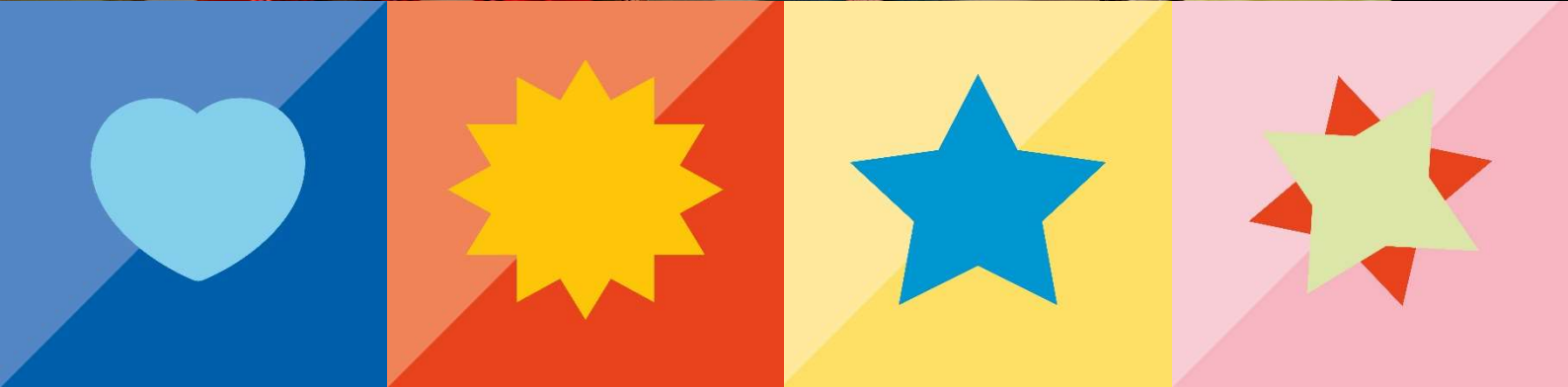


MOSALIRA

Vergroot je wereld



Jaarverslag 2023

Inhoud

Voorwoord	1
1. Het schoolbestuur	2
1.1 Profiel.....	2
1.2 Organisatie.....	14
2. Verantwoording van het beleid	19
2.1 Onderwijs & kwaliteit	20
2.2 Personeel & professionalisering	34
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	37
2.4 Financieel beleid	40
3. Verantwoording van het financieel beleid.....	43
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	44
3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar	51
3.3 Risico's en risicobeheersing.....	61
4. Jaarrekening	64
5. BIJLAGE: Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht MosaLira	104
6. BIJLAGE: Jaarverslag 2023 GMR MosaLira	112

Voorwoord

In 2023 hebben we na de coronajaren onze focus goed kunnen leggen op versterking van de basisvaardigheden lezen, schrijven en rekenen en het verder implementeren van ons onderwijsaanbod op het gebied van burgerschap. Daarnaast was er focus op meer inclusief onderwijs, werkgeluk en de uitdagingen op het gebied van arbeidsmarkt. Ook zijn we gestart met de voorbereidingen voor een nieuw koersplan voor MosaLira 2024-2028.

In dit jaarverslag kunt u lezen dat onze onderwijskwaliteit een goede ontwikkeling doormaakt, waarbij de resultaten zomer 2023 mooie verbeteringen laten zien ten opzichte van voorjaar 2023. Een ontwikkeling die we komende tijd vast moeten houden en verder willen uitbouwen op weg naar het beste onderwijs. Onze focus voor 2024 en verder is daar dan ook op gericht.

We zijn zeker trots op de stappen die we maakten op het gebied van meer inclusief onderwijs. Vanuit bewustwording zijn diverse initiatieven genomen en *good practices* verder uitgebouwd. Denk daarbij aan de goede resultaten vanuit de taalklassen, de instapklassen, schoolarrangementen. En aan het stretchen van scholen binnen hun aanbod voor extra ondersteuningsvragen van kinderen, waardoor ze binnen het reguliere onderwijs kunnen blijven.

Ook op organisatorisch vlak mogen we tevreden terugkijken. We zijn financieel gezond, hebben al jaren een laag ziekteverzuim en het lukt ons nog redelijk goed om onze formatie op orde te houden, ondanks landelijke groei van het lerarentekort. De formatie van het speciaal onderwijs vormt daarin wel een aandachtspunt, waar we met gerichte interventies aan werken (denk aan zij-instroom en opleiden van onderwijsondersteuners tot leerkracht). De komende jaren willen we dan ook verder investeren in de kwaliteit van onderwijs, de basisvaardigheden, kennis en expertise en het behoud van onze medewerkers en hun werkgeluk.

Terugkijkend op 2023 mogen we dan ook wederom erg trots zijn op onze leerlingen, medewerkers en samenwerkingspartners. Er is hard gewerkt aan goed onderwijs, aandacht voor kinderen en de wereld om hen heen. Een groot woord van dank en veel complimenten voor alle inzet en bevoegenheid!

Jean-Pierre Giesen en Chantal Hünen
College van Bestuur

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

De scholen

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

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



Missie & visie

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

Onze 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 bovenschols 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 aangepaste missie zoals opgenomen in ons Koersplan 2024-2028.

Koersplan

Meer Focus en Ambitie

Het Koersplan van MosaLira beschrijft de visie, missie en doelen voor 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 de groepen die eerder meedachten over het Koersplan, betrokken. Geconcludeerd werd dat we de koers van de organisatie niet wijzigen, maar we:

- brengen, accenten en scherpste aan;
- doen aanvullende investeringen en
- nemen extra tijd om zaken goed te implementeren.

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

In 2022 werd samen met de directeuren (MosaLira-overleg) gewerkt aan het stellen van prioriteiten en het aanbrengen van de gewenste scherpste en accenten. Hieruit komt de 'Focus en Ambitie' strategie voort die bestaat uit vier programma's:

- Basisvaardigheden
- Werkgeluk
- Inclusie
- Arbeidsmarkt

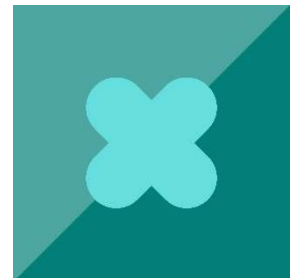
Elk programma heeft een eigen programmamanager en een (divers samengesteld) programmateam en een eigen plan van aanpak. Deze programma's waren in 2023 nog steeds actief.

Vanuit deze programma's vloeiden jaardoelen voort; zie pagina 8.

Daarnaast werden alle vier de programma's dit jaar actief betrokken bij het samenstellen van het nieuwe Koersplan voor 2024-2028.

Basisvaardigheden (inclusief burgerschap)

De basisvaardigheden van leerlingen op de scholen van MosaLira zijn een belangrijk speerpunt. Gelijk aan de landelijke ontwikkelingen zien we namelijk dat ook bij onze scholen de onderwijsresultaten onder druk staan. Over het algemeen wordt bij de vakken begrijpend lezen en rekenen het minst vaak de eigen schoolnorm behaald. Deze schoolnorm wordt door de school zelf bepaald op basis van de kenmerken van de leerlingenpopulatie en de schoolweging van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De schoolnorm is ambitieus en reikt verder dan een ondergrens; scholen hebben hoge verwachtingen.



De meeste leervertraging is zichtbaar in de middenbouw (groep 4, 5 en 6). Meer specifiek zien we dat leerlingen in kwetsbare sociaal-maatschappelijke posities duidelijk meer moeite hebben om achterstanden in te lopen. We zien dit het vaakst bij leerlingen van scholen van het Gelijke Kansen Cluster. Maar ook op de andere scholen van MosaLira is deze trend zichtbaar.

Bij jonge kinderen wordt geconstateerd dat 4-jarigen met minder vaardigheden aan de basisschool beginnen, dit manifesteert zich het meest bij taal, motoriek en de executieve vaardigheden.

Bij de eindtoets in groep 8 wordt het moeilijke referentieniveau bij rekenen (1S) vaker niet behaald, al schommelen de meeste scholen van MosaLira rond het landelijke gemiddelde.

Om de basisvaardigheden te verbeteren is er in 2023 een plan van aanpak opgesteld en in uitvoering genomen met de volgende speerpunten:

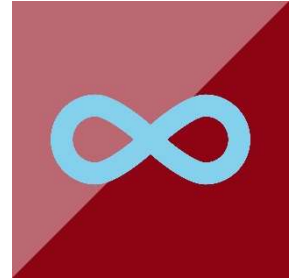
- Versterken van didactisch handelen.
- Burgerschap onderwijzen op basis van visie.

- Samenhangende doelen en monitoring.
- Samenwerken in de doorgaande lijn.

In 2023 hebben verschillende acties plaatsgevonden in het kader van de bovenstaande speerpunten. Voor meer informatie over de behaalde resultaten, zie hoofdstuk 2.

Werkgeluk

Gelukkige medewerkers zijn nodig om het beste onderwijs te geven. Het boeien, binden en behouden van medewerkers is daarbij belangrijk om het (verwachte) tekort aan (vooral) leerkrachten tegen te gaan. De factor werkgeluk kan daar een bijdrage aan leveren. Voor 2023 is daarom als doel gesteld om te werken aan visie en beleid op dit onderwerp.



Werkgeluk kent meerdere aspecten. In 2023 werkten we aan:

- Het schrijven en vaststellen van een visie op werkgeluk op basis van het model 'De acht van Werkgeluk'. Dit laat ons zien hoe we gezamenlijk (werknemer en MosaLira) kunnen sturen op werkgeluk en welke acht 'knoppen' er zijn om het werkgeluk te verhogen.
- Het opstellen van een meerjarig programma. Met daarin de ambitie, de visie, het model en een daarbij behorende toolkit om in 2024 werkgeluk (nog meer) de organisatie in te gaan brengen.
- Het tweejarig leiderschapsprogramma SLOW (Samen Lerend op Weg). Dit is een programma voor onze directeuren en leden CvB, met als doel het samenwerken en leidinggeven te bevorderen. Dit programma liep in 2023 en duurt nog tot medio 2024.
- Het houden van de laatste teamsessies 'Gedrag stuurt Gedrag' op diverse scholen eind 2023. Met deze aftrapsessies wordt op alle scholen het professioneel samenwerken in teams gestimuleerd. Het is aan de scholen zelf om op basis van specifieke verbeterpunten, voortvloeiend uit de Gedrag stuurt Gedrag sessies, een vervolg hieraan te geven.

Inclusie

Onder inclusie verstaan we binnen MosaLira het volgende:

Ieder kind verdient het om gezien te worden en zich optimaal te ontwikkelen binnen de eigen omgeving. Omdat wij geloven dat het kunnen volgen van onderwijs thuisnabij een enorm positieve impact heeft op de levenskwaliteit van ieder kind en alle kinderen eromheen. We hanteren een aantal uitgangspunten hiervoor:



- We streven er naar dat elk kind kan blijven.
- Diversiteit en kind-eigen potentieel zien we als normaal (niet alleen het meest voorkomende is 'normaal', ook uitzonderingen zijn 'normaal').
- Het team van professionals biedt vanuit vakmanschap wat er nodig is.
- School-overstijgend werken is het uitgangspunt.
- Niet iedere school kan alles maar een 'cluster' van scholen wel.

In 2023 is er voornamelijk ingezet op de gewenste mindset en spreiding van het gedachtegoed rond inclusief onderwijs en bewustwording van de impact en inzicht in de benodigde acties voor de kindcentra en MosaLira breed. Dit is concreet verwerkt in een plan van aanpak Inclusief onderwijs dat duidelijk richting geeft aan het handelen vanaf september 2023. De belangrijkste resultaten die hierin geboekt werden zijn:

- Inclusief onderwijs is bij iedereen bekend en zichtbaar op de werkvloer; alle scholen hebben een 'plan van aanpak inclusie'. Inclusie is vast onderwerp van gesprek op alle scholen (mindset). Alle

scholen zijn, mede met behulp van een schooloverstijgende bijeenkomst, aan de slag gegaan met wat de visie en het kader op inclusie betekent voor hun school (stretchen).

Er ligt een concreet plan van aanpak Inclusief onderwijs vanuit het programma Inclusie dat de scholen richting geeft wat er nodig is om hier de komende jaren mee aan de slag te gaan, hetgeen verwerkt gaat worden in de schoolplannen 2024-2028.

- We onderzochten goede voorbeelden binnen en buiten de eigen organisatie. Uit een schooloverstijgende bijeenkomst bleek dat MosaLira zelf al heel wat expertise in huis heeft als het gaat om inclusief onderwijs en het vooral gaat om de kracht van het collectief te gebruiken; van elkaar te leren en samen te werken. Vanuit inclusie is er een doelgerichte verbinding gemaakt met de leernetwerken en de clusters om dit goed te benutten.

Tegelijkertijd is doordat het vast onderwerp van gesprek was, meer oog ontstaan voor goede voorbeelden in het land, zonder dat dit als 'blauwdruk' gezien wordt die rechtstreeks overgenomen kan worden maar wel als optie (Doe-Lab en Aanpak Den Bosch).

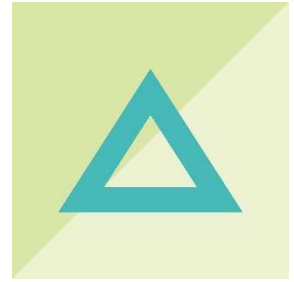
- Er werd verbinding vanuit inhoud gemaakt en draagvlak gecreëerd door meer naar buiten toe te profileren en samen te werken. Op projectniveau werd er al uitgebreid samengewerkt in- en extern. De interne samenwerking kreeg mede meer vorm door het ingevoerde clusterwerken. De samenstelling van het programmateam is in 2023 ook aangepast naar clustervertegenwoordiging in plaats van projectvertegenwoordiging. In de tweede helft van 2023 is gestart met het inventariseren van alle netwerkverbanden waar MosaLira in betrokken is, om zo naast het projectniveau ook op MosaLira- en regionaal niveau meer grip te krijgen op waar onze invloed ligt.

Tevens is er contact gelegd met het landelijke platform inclusie dat aandacht geeft aan 'best practices' in het land. Zij zijn zeer benieuwd en zullen in 2024 een bezoek brengen aan een aantal MosaLira scholen.

- Het opschalen van communicatie ten behoeve van zichtbaarheid van de programmaliijn. Er is in 2023 – in elk geval intern - meer zichtbaarheid geweest voor inclusie in de communicatie (stroomlijnberichten, 'Op Koers', intranet, bijeenkomsten).
- Er was een actievere koppeling en integrale werkwijze met HR en andere ondersteunende diensten. In 2023 is het programma inclusie aangesloten bij het zogenaamde SEB-overleg (Servicebureau) en vond er een structureel overleg plaats tussen de verschillende programmamanagers. Hierdoor is er meer bewustwording voor de integrale aanpak. De bijeenkomsten van de afzonderlijke programma's werden in 2023 allemaal in afstemming en zo nodig in samenwerking met de andere programma's gemaakt. En de programmaplannen van aanpak zijn in afstemming met elkaar gemaakt.
- Lopende initiatieven als instap- en taalklassen zijn integraal verbonden aan het programma Inclusie en zijn goede voorbeelden van tijdelijke voorzieningen die bijdragen aan thuisnabij onderwijs. Na een intensief aanbod in bijvoorbeeld de taalklas, stromen de meeste leerlingen na een jaar uit naar de moederschool in de eigen wijk.

Arbeidsmarkt

In 2023 is het programma Arbeidsmarkt voor wat betreft het schooljaar 2023-2024 geconcretiseerd. Dit is gebeurd aan de hand van interne meerjarige formatie ontwikkelingen. In het opgestelde plan is naar aanleiding van verwachte personele tekorten (extra) aandacht voor het werven en behoud van medewerkers. In het opgenomen plan betreft het de volgende zaken die in 2023 plaatsvonden:



- Het begeleiden en coachen van de startende leerkracht. Dit gebeurt door het werven en (extern) begeleiden van starterscoaches die de startende leerkracht gedurende zijn/ haar 1^e jaar begeleidt. Daarnaast sluiten de startende leerkrachten aan bij inhoudelijke leernetwerken om kennis en kunde op te doen
- Arbeidsmarktcommunicatie: in 2023 is in het kader van een (toekomstig) onderscheidend werkgeversmerk een extern bureau benaderd. Dit heeft inmiddels (begin 2024) een waardepropositie opgeleverd inclusief een voorgenomen implementatieplan.
- Intern is er extra aandacht voor de effectieve kwantitatieve en kwalitatieve inzet van onderwijsondersteuners. Er is onderzocht hoe andere stichtingen de inzet van onderwijsondersteuners vormgeven. Daarnaast is interne stuurinformatie vergaard waarmee inzichtelijk is geworden hoe de verhouding leerkracht / onderwijsondersteuner overal binnen de scholen is. Tenslotte is er focus op de verwachtingen, werkzaamheden en functieprofielen van de onderwijsondersteuners.
- Ook zijn we in oktober 2023 gestart met het meerjarig project zij-instroom waarbij we ervaren zorg- en welzijnsprofessionals met HBO achtergrond, middels coaching, begeleiding en opleiding toeleiden naar het vak van leerkracht. Met deze stap combineren we niet alleen pedagogische en didactische kennis, maar hopen we een (deel)antwoord te vinden op het (dreigend) arbeidsmarkttekort. Ook draagt het toevoegen van zorg- en welzijn kennis en kunde bij aan het meer inclusief kunnen onderwijzen, waardoor meer leerlingen thuisnabij onderwijs kunnen krijgen.



Negen doelen

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*).
- 2) **Doorpakken met inclusie op alle scholen** (*onderdeel programma Inclusie*).
- 3) **Aan de slag met werkgeluk** (*onderdeel programma Werkgeluk*).
- 4) **Actieve aanpak arbeidsmarkt** (*onderdeel programma Arbeidsmarkt*).

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 2023 heeft de werkgroep Kindcentra 2029 gesprekken gevoerd op 26 locaties in de stad Maastricht. Uitgangspunt voor deze gesprekken was de AMBITIEMETER KINDCENTRA 2029. De gesprekken zijn bedoeld als 0-meting om deze ambitie te realiseren. De resultaten evenals conclusies zijn vastgelegd in een eindrapportage. In opdracht van de Stuurgroep Kindcentra Maastricht worden de volgende actiepunten uitgerold:

- Voor alle locaties (kinderopvang en onderwijs) worden 2 ontmoetingsmiddagen, die gericht zijn op informatieoverdracht en verwerven van kennis, waarbij goed praktische belangrijke inhoud vormt, georganiseerd.
- Er wordt een voorbeeldconvenant uitgewerkt, waarmee de locaties op eigen niveau samenwerkingsafspraken verder kunnen uitwerken.
- Er wordt nadrukkelijk een relatie gelegd tussen de kindcentrumontwikkeling en het gedachtengoed van VVE en de Rijke Schooldag.
- De werkgroep adviseert de besturen van onderwijs en kinderopvang over verschillende mogelijkheden om zowel kinderopvang, als onderwijs te faciliteren in tijd op locatie voor een aandachtsfunctionaris kindcentrum. Het traject bij VVE laat in het onderzoek zien, dat tijd een vliegwieltje is in het ontwikkelen van content.
- Analoot aan VVE ontwikkelt de werkgroep een format voor een paragraaf waarin de ontwikkelingsstappen en afspraken staan geformuleerd, die toegevoegd kan worden aan het jaarplan van de organisaties.

- 6) **Clusterwerken verder vormgeven.**

Binnen MosaLira werken we (sinds 2022) met vijf clusters. In 2023 hebben de scholen binnen de clusters zaken met elkaar afgestemd en gezocht naar verdere samenwerkingsmogelijkheden (inhoudelijk, capaciteit, budget, subsidieaanvragen, aanbod, teamontwikkeling, expertise ontwikkeling, etc.). Zo waren er bijvoorbeeld gezamenlijke studiedagen, wisselden IB'ers informatie uit en werd per cluster iemand afgevaardigd in een werkgroep. In het voorjaar van 2023 hebben de verschillende clusters geëvalueerd en mede naar aanleiding daarvan is besloten om in schooljaar 2023-2024 geleidelijk verder toe te werken naar meer inhoudelijke samenwerking binnen de clusters. Daartoe heeft elk cluster (minimaal) drie doelen geformuleerd. Deze worden in het voorjaar van schooljaar 2023-2024 geëvalueerd.

De advisering vanuit de ondersteunende diensten 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. In 2023 heeft één school de workshop gevolgd.

8) Tevredenheidsonderzoek uitvoeren.

In 2024 zal dit worden uitgevoerd.

9) Opstellen nieuw Koersplan en schoolplannen 2024-2028.

Voor een korte rapportage: zie tekst op pag.10.

Dit betreft de doelen die naast de jaardoelen op schoolniveau en het jaarplan van het Servicebureau, organisatie-breed worden opgepakt.

Vrijwel alle doelen zijn een vervolg op de doelen van afgelopen jaren en de geformuleerde focus en ambitiepunten. Daarmee is er sprake van een bestendige lijn. Ook het clusterwerken borduurt voort op de vorig jaar ingezette keuzes. Het opstellen van het Koersplan en het uitvoeren van het tevredenheidsonderzoek zijn periodiek terugkerende zaken uit de planning en control cyclus. Grotendeels zijn deze doelen dus integraal onderdeel van de vier programma's.

(Totstandkoming) Koersplan 2024 -2028

Zoals eerder gesteld, loopt het Koersplan MosaLira 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.

Vervolgens is de balans opgemaakt en alle input verwerkt in een praatstuk dat in een uitgebreide consultatieronde is getoetst bij leerlingen en ouders/verzorgers, medewerkers, directeuren en Raad van Toezicht.

De reacties die hierin zijn opgehaald, zijn meegenomen in het uiteindelijke Koersplan dat conform reguliere besluitvorming en medezeggenschap is vastgesteld. Dit Koersplan is de leidraad voor de koers van MosaLira als organisatie en voor de schoolplannen in de periode 2024-2028. 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. In 2024 zal – aan de hand van dit Koersplan – ook gewerkt worden aan een MosaLira plan voor het schooljaar 2024-2025. Tevens zal worden doorgekeken -op hoofdlijnen- naar volgende jaren.

In aansluiting op het Koersplan / jaarplannen, wordt gekeken naar een passende inrichting. Daarbij gaat het over bijvoorbeeld programma's / projecten en bijbehorende bemensing. En ook over een efficiënte en effectieve wijze van rapporteren over en monitoren van proces en resultaten.



Belangrijkste speerpunten uit Koersplan 2024-2028

Het bieden van het beste onderwijs aan al onze leerlingen vraagt om ambitieuze én haalbare 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](#)

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



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, gedragspecialisten of specialisten meer- en hoogbegaafdheid. De bedoeling is dat 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. De regisseurs van het vakteam lezen zijn in de doorontwikkeling van het vakteam door een externe deskundige begeleid.

Belangrijkste resultaten:

- De leernetwerken lezen, rekenen, hoogbegaafdheid, NT2 (samen met kom Leren) en jonge kind zijn getransformeerd naar vakteams van (vak)specialisten². Uit de evaluatie van het vakteam Jonge kind blijkt dat een leernetwerk echter geschikter is dan een vakteam omdat er zo een brede doelgroep van medewerkers kan deelnemen. Daarom gaat dit team vanaf schooljaar 2023-2024 weer verder als leernetwerk.
- De externe begeleiding van het vakteam lezen heeft geleid tot meer focus en duidelijke processturing door de regisseurs.
- De masterclass Rekenen 'Een goede rekenles voor alle leerlingen' met prof. dr. Hans van Luit in voorjaar 2023, georganiseerd met het vakteam Rekenen was een succes. De opkomst was hoog, het bracht de deelnemers nieuwe inzichten en zette ook het vakteam rekenen op de kaart.
- Voor het vakteam sociaal-emotioneel en gedrag is er te weinig animo. Dit lijkt strijdig met de ondersteuningsbehoeften van onderwijsprofessionals op de scholen. Daarom gaat dit in schooljaar 2023-2024 nader onderzocht worden.
- De bijeenkomsten van het vakteam NT2 die samen met kom Leren zijn opgezet, verlopen niet zoals verwacht en behoeven meer procesregie. Dit wordt opgepakt in schooljaar 2023-2024.
- Aandachtspunten voor het vervolg vanuit de intervisiebijeenkomst met de regisseurs zijn: clusterwerken, eigenaarschap van alle deelnemers en duidelijkheid over rollen en verantwoordelijkheden van de deelnemers. Ook gaat er meer nadruk liggen op de kwaliteit en de opbrengsten van de leernetwerken en vakteams.

Toegankelijkheid & toelating

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

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

2. Een leernetwerk richt zich op kennis delen en vergroten bij leden van het leernetwerk.

Voor het vakteam geldt ook: kennis delen en vergroten bij leden van het vakteam. Echter daarnaast richt een vakteam zich op het verbreden van kennis binnen MosaLira en daarmee fungeert het ook als kennisvraagbaak.

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.

Sinds de invoering van Passend Onderwijs dienen alle kinderen een passende plek te krijgen binnen de totale zorgstructuur van het Samenwerkingsverband in de regio. Voorkomen moet worden, dat de leerling nergens terecht kan en thuis komt te zitten.

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

Ouders melden hun kind aan bij de school waar hun voorkeur naar uit gaat. School onderzoekt of zij tegemoet kan komen bij 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.



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 2023 en op welke wijze en in welk stadium partijen betrokken werden.

Organisatiestructuur

Naast de 21 scholen, telt MosaLira een College van Bestuur (twee leden), een Raad van Toezicht, verschillende medezeggenschapsraden op de scholen en een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Ook is er extra expertise en ondersteuning van het onderwijs in de vorm van een 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 / gedrag, meer- en hoogbegaafdheid of breed onderwijskundig. Naast vaste begeleiders zijn er sinds dit jaar ook begeleiders die naast hun rol als leerkracht voor één dag(deel) in de week binnen het Expertise Netwerk werken. Dit alles met als doel

een interne netwerkorganisatie te laten groeien, 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 is een pilot gestart waarbij de consultants werken zonder deze maatwerkvragen voor begeleiders. Hier wordt in nauwe samenspraak met de schoolleiders per kwartaal een planning gemaakt voor de inzet van de begeleiders, vanuit een vaste afspraak wat betreft beschikbare uren.

Voor meer- en hoogbegaafdheid zijn we op dit moment twee trajecten aan het opzetten/ontwikkelen 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 bedrijfsvoering zodat daar de focus kan liggen op het primaire proces. Binnen het Servicebureau zijn de afdelingen Onderwijs, HR, Financiën, Personeel- en salarisadministratie, Huisvesting, Communicatie, ICT, 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 Samenwerkingsverbanden primair onderwijs (*onbezoldigd*)
- Lid Samenwerkingsverband voorgezet onderwijs (*onbezoldigd*)
- Lid stuurgroep Opleiden in School - de Nieuwste Pabo (*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.



RvT MosaLira, op deze foto ontbreekt mw. A. Christophe

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 2023 uit de volgende personen:

- Mevrouw A. Christophe (voorzitter) (*tot 1 maart 2023*)
- De heer T. van der Hagen (voorzitter) (*per 1 maart 2023*)
- De heer T. Kikken (*per 1 maart 2023*)
- Mw. M. Kraak (*per 1 maart 2023*)

- Mw. D. Severina (*per 1 maart 2023*)
- De heer H. Wiertz
- De heer F. Schneiders
- Voorts was tot maart 2023 G. Wintjens als trainee vanuit de Masterclass ‘Aankomend Toezichthouder’ aan de Raad van Toezicht verbonden.

In de bijlage is het verslag van de Raad van Toezicht opgenomen. Daarin zijn onder meer opgenomen; de nevenfuncties en het rooster van aftreden; de aanpak en de uitvoering van de taken en bevoegdheden en de onderwerpen die in 2023 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.

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.
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, 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 Radar, Xonar, Trajekt, Adelante, GGD, Somnium (SO en SBO), Stichting MEE, 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 arbeidsmarktvoorstellen en beleid. Naast de PO Tafel werken we samen met Vereniging Suringar en 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.

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 2023 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 2023 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’ en ‘pesten’.

Er zijn in 2023 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 en de overgang naar het voortgezet onderwijs.

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. In 2023 is meer dan voorheen gebruik gemaakt van de externe vertrouwenspersonen. Verdere profilering is echter wenselijk. Onder meer in dit kader hebben de externe vertrouwenspersonen in 2023 een workshop voor de schoolcontactpersonen verzorgd. 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.

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 2023 zijn er geen meldingen in het kader van de klokkenluidersregeling gedaan. In 2023 is een gewijzigde versie van de klokkenluidersregeling vastgesteld en gepubliceerd, onder meer vanwege aanpassing in wetgeving.

2. Verantwoording van het beleid

In onderstaande paragrafen gaan we in op ontwikkelingen in 2023. Daarbij zijn we, omwille van de bondigheid van dit verslag, niet volledig. Onze Koerskrant (gedrukte uitgave) en de artikelen op [onze website](#), Facebook, Instagram en LinkedIn geven een nader beeld van wat er zoal speelde en speelt binnen MosaLira.

Duurzaamheid / de wereld van morgen

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

Daarin zijn 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.

Voor de vertaling op schoolniveau ontvangen de scholen een ondersteuning in de vorm van een workshop die wordt aangeboden door The Natural Steps. Na afloop van de workshop wordt de opgehaalde input door de Natural Steps verwerkt in een bruikbare uitwerking per school. In 2023 hebben al enkele scholen dit traject doorlopen. Komende twee jaar volgen de andere scholen.

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 zijn we daarnaast gestart 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 loopt dit project door. Daarnaast gaan we aan de slag met meer afvalscheiding op de scholen, 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. Bij renovatie en nieuwbouw streven we naar bijna energie neutrale gebouwen (BENG) en waar mogelijk volledig energie neutraal (ENG), alsmede Frisse scholen klasse B.



2.1 Onderwijs & kwaliteit

In 2023 was één van de vier focuspunten gericht op het versterken van de basisvaardigheden, inclusief burgerschap.

In het voorjaar en de zomer van 2023 hebben de scholen de resultaten van de tussentoetsen in relatie met de doelen uit het jaarplan Nationaal Programma Onderwijs samengevat in een verkorte diepteanalyse, om zicht te krijgen op specifieke patronen en ontwikkelingen en gericht op het formuleren van interventies die ingezet kunnen worden.

Samen met de intern begeleiders is er een richtlijn opgesteld met de bouwstenen van deze verkorte diepteanalyse. Op de diepteanalyse heeft iedere school gerichte feedback en advies gekregen vanuit de onderwijsadviseurs.

Onderwijsresultaten

Burgerschap

In schooljaar 2022|2023 hebben alle scholen van MosaLira een burgerschapsplan opgesteld. Met behulp van de handreiking IJkpunten voor goed burgerschapsonderwijs, een gezamenlijke publicatie van de PO-raad, VO-raad, MBO-raad, Stichting School & Veiligheid en de Academische werkplaats Sociale Kwaliteit Onderwijs (2021), hebben de scholen hun eigen plan beoordeeld en is door de regisseur van het leernetwerk Burgerschap bij MosaLira en team Onderwijs feedback gegeven. Daartoe ontwikkelden we zelf een zogenaamde rubric, een schema waarmee de afzonderlijke onderdelen gerubriceerd worden in opeenvolgende ontwikkelingsfasen.

Wat opvalt is dat de meeste scholen nagedacht hebben over het waarom van burgerschapsonderwijs. De verschillende activiteiten rond burgerschapsonderwijs zijn samengebracht en schematisch weergegeven. Ook zijn in veel plannen wijkgebonden activiteiten opgenomen, waaruit samenwerking met directe omgeving rond de school of kindcentrum blijkt. Er is met de meeste plannen een (eerste) basis gelegd.

De formulering van de leerdoelen en de doorgaande lijn behoeven daarentegen in de meeste plannen nadere uitwerking. Ook ontbreekt het nog aan focus en is vooral het kerndomein Democratische rechtstaat nog onvoldoende uitgewerkt. Geen enkele school van MosaLira meet burgerschap met een gevalideerd meetinstrument.

In de verdere doorontwikkeling dienen de volgende stappen gezet te worden:

- Implementatie van het gevalideerde meetinstrument Burgerschap meten (Rovict) op alle scholen van MosaLira.
- Uitwerken van de visie op Burgerschap bij MosaLira. Het leernetwerk Burgerschap dient daarbij als klankbord.
- Door ontwikkelen van de burgerschapsplannen op o.a. de onderdelen doelen en doorgaande lijn.
- Inbouwen van meer inhoudelijke- en procesregie door de schoolleiding bij de burgerschapsplannen, de daadwerkelijke uitvoering en de monitoring van het burgerschapsonderwijs.
- Het monitoren en bijstellen van de behaalde resultaten opnemen in de kwaliteitscyclus van de school en dus ook in de diepteanalyse.

Tussenresultaten

De tussenresultaten op basis van de tussentijdse Cito-toetsen uit het leerlingvolgsysteem leverden op MosaLira-niveau het volgende beeld op.

Voorjaar 2023

Reguliere scholen

- De resultaten van **rekenen en wiskunde** blijven achter ten opzichte van de andere vakgebieden.
- De groepen **4, 6 en 7 laten** het meeste uitval zien. Het beeld van groep 3 is enigszins vertekend omdat begrijpend lezen medio groep 3 niet getoetst wordt.
- In vergelijking met de medio-afname 2022 is het aantal groepen die de eigen schoolnorm niet behalen overeenkomstig, uitgezonderd **spelling**. Daar behalen beduidend meer groepen dan in 2022 niet de eigen schoolnorm.

Sbo en (v)so

- Sbo: bij de basisvaardigheden taal en rekenen is er volgens de school onvoldoende groei zichtbaar (bij 50 tot 70% van de leerlingen wordt de eigen schoolnorm niet behaald). Dit heeft volgens de school te maken met verzwaring van problematiek van leerlingen (gedrag in relatie tot leren en ontwikkelen). Ook is het werken in niveaugroepen onvoldoende stimulerend voor het leren en ontwikkelen. Daarom gaat de school terug naar het werken met gedifferentieerde stamgroepen.
- (V)so: bij de basisvaardigheden wordt er in bijna twee derde van de afgenomen toetsen rond of boven de eigen schoolstandaard gescoord. In het so zijn vooral de resultaten van de leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften rond (externaliserend) gedrag nog ondermaats. Ook in het vso scoort deze afdeling wisselend.

Reguliere scholen

- De resultaten tijdens de eind-afname zijn op alle vakgebieden beter dan tijdens de medio-afname.
- De resultaten van **technisch lezen** laten een stijgende trend zien. De resultaten van begrijpend lezen laten een voorzichtig herstel zien. De resultaten van **rekenen en wiskunde** blijven (nog steeds) achter ten opzichte van de andere vakgebieden, wel wordt er een inhaalslag zichtbaar t.o.v. de medio-afname januari/februari 2023 en enigszins t.o.v. de eind-afname in 2022. De resultaten van **spelling** zijn behoorlijk beter dan tijdens de medio-afname januari/februari 2023 en ongeveer gelijk aan de eind-afname in 2022.
- De groepen 3 en 7 herstellen zich het beste. De groepen **4,5 en 6** laten het meeste uitval zien.

Sbo en (v)so

- Sbo: er is bij de eind-afname op *een andere manier* en bij *meer groepen* leerlingen toetsen afgenomen dan tijdens de vorige toetsperiode. Daarom zijn de resultaten niet te vergelijken met de medio-afname.
De eigen schoolnorm wordt bij de eind-afname in de meeste gevallen nog niet behaald, al is er wel groei zichtbaar. De eigen schoolnorm wordt het vaakst niet behaald bij technisch lezen (DMT), begrijpend lezen en rekenen|wiskunde. Bij spelling wordt de eigen schoolnorm het vaakst behaald.
- So en vso: door wijzigingen in de brinnummers bij het speciaal onderwijs is het opstellen van de diepteanalyse vertraagd.

Samenvattend: er is herstel zichtbaar bij technisch lezen; rekenen en wiskunde blijft nog steeds achter. De groepen 4,5 en 6 laten de meeste uitval zien en zullen specifiek aandacht krijgen in de aanpak basisvaardigheden.



Eindtoets 2023

In april werd de eindtoets 2023 afgenomen voor alle leerlingen in groep 8 van de basisscholen van MosaLira.

De belangrijkste conclusies:

- De meeste reguliere scholen behalen minimaal 85% het 1F-niveau op alle domeinen, uitgezonderd één school op het gebied van lezen en rekenen.
- Geen enkele school scoort onder de signaleringswaarden van de inspectie.
- Acht reguliere scholen scoren in totaliteit zowel boven de signaleringswaarden (ondergrens) alsook boven het landelijk gemiddelde gekoppeld aan de eigen schoolweging.
- Zes van 16 reguliere scholen scoren op 2F lezen boven het landelijk gemiddelde, tien scholen scoren onder het landelijk gemiddelde gekoppeld aan de eigen schoolweging.

Samenvattend: over het grote geheel gezien zijn de leeropbrengsten op de talige domeinen lezen en taalverzorging op orde. Afwijkingen t.o.v. het landelijk gemiddelde zijn bij deze domeinen niet groot met uitzondering van twee scholen. Op het gebied van lezen is stabilisatie zichtbaar. Meerjarig zien

we een stijgende trend op taalverzorging. Ook op rekenen is stabilisering zichtbaar. Een school behaalt op dit moment niet de minimale 85% op 1F lezen en rekenen-wiskunde. Net als afgelopen schooljaar blijft het domein rekenen-wiskunde aandacht vragen. Grote verschillen blijven op dit domein zichtbaar.

Vervolg

De conclusies vanuit de onderwijsresultaten op de tussentoetsen en de eindtoets hebben een plek gekregen in het plan van aanpak Basisvaardigheden, onderdeel van het jaarplan. De nadruk ligt daarbij op het stellen van samenhangende doelen en monitoring en het versterken van het pedagogisch en didactisch handelen.

NB. De medio-afname van de tussentoetsen werd bemoeilijkt door technische en inhoudelijke perikelen bij de invoering door Cito *Leerling in beeld*. Dit maakte de resultaten minder goed te duiden en het was van belang om ook de andere resultaten (methodegebonden toetsen, observaties, kind- en leerlinggesprekken etc.) mee te wegen in de beoordeling. Deze andere resultaten werden opgenomen in de diepteanalyse van iedere school van MosaLira.

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. De MR'en van de scholen hebben ingestemd met deze jaarplannen.

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 groeps grootte.
- Versterken van het onderwijs aan het jonge kind.
- Versterken van het leesonderwijs en leesbevordering.

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.

Onderwijskwaliteit

Werken aan én ontwikkelen van kwaliteit vindt plaats op alle lagen bij MosaLira. De actuele ambities rond kwaliteit van MosaLira zijn beschreven in het Koersplan, de jaarplannen van de organisatie en school(jaar)plannen.

De aspecten van kwaliteit bij MosaLira zijn een afgeleide van het Koersplan en betreffen:

1. Zicht op ontwikkeling en begeleiding

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

2. Pedagogisch en didactisch handelen van de medewerkers

De onderwijsprofessional maakt het verschil; er wordt structureel en doelgericht werk gemaakt van professionalisering, begeleiding en ondersteuning.

3. Inclusief onderwijs

Elke school heeft een plan voor inclusiever onderwijs, afgestemd en in relatie met de collectieve ambities van het bestuur en het samenwerkingsverband en past de schoolorganisatie daarop aan.

4. Gebruik van data en feedback (in brede zin)

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

5. Kwaliteitscultuur

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

6. Leer- en leefomgeving

De leer- en leefomgeving is van een hoge kwaliteit.

7. Bedrijfsvoering

De ondersteunende processen dragen bij aan goed onderwijs.

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 voorjaar 2024 wordt de notitie *Kwaliteit bij MosaLira* opgeleverd en vastgesteld.

Het jaarlijkse monitorgesprek is een belangrijk moment in het monitoren van de onderwijskwaliteit bij MosaLira. Ook in 2023 is de scholen gevraagd om zichzelf 'de maat te nemen' ten opzichte van de kwaliteitsaspecten van MosaLira. In de handreiking ter voorbereiding van het monitorgesprek is focus aangebracht en explicieter de verbinding gemaakt met de strategische speerpunten van MosaLira. De gesprekken vonden net als vorig schooljaar op de scholen zelf plaats en naast de directeur waren ook andere sleutelfiguren in de school gesprekspartner. Centraal stond 'het goede gesprek', dat ontwikkelingsgericht en van vooral onderwijskundige aard was. Het merendeel van de gesprekken vond plaats in het najaar van 2023, de overige scholen zijn in de eerste twee maanden van 2024 aan de beurt.

Resultaten: Scholen, bestuur en adviseurs van het Servicebureau zijn tevreden over de gedegen voorbereiding, de transparante houding van alle gesprekspartners en de focus op onderwijskwaliteit.

Samenvattend: Er is een duidelijk beeld van de aanpak, resultaten en effecten op de focuspunten basisvaardigheden, inclusief onderwijs, werkgeluk en arbeidsmarkt. Ook heeft elke school zich op eigen wijze gepresenteerd.



Inspectiebezoek CSN VSO Jan Baptist en VSO IvOO-AD

Medio juli 2022 bezocht de Inspectie van het Onderwijs CSN vso Jan Baptist en vso IvOO-AD. Op een aantal onderdelen kregen MosaLira en de school herstelopdrachten. Deze betroffen het administratief samenvoegen van de nevenvestigingen (naar één BRIN-nummer), het opnemen van informatie t.a.v. doelen en resultaten in de schoolgids en het aantonen van de sociale en maatschappelijke competenties van de schoolverlaters. Al deze acties zijn afgerond. De formele samenvoeging van de BRIN-nummers bij DUO gaat in per 1 augustus 2024.

Uitstroombestendigheid

Eind 2023 zijn de jaarlijkse gegevens van de uitstroombestendigheid in het derde leerjaar in het voortgezet onderwijs gepubliceerd. Hiermee wordt duidelijk of de oud-leerlingen boven, op of onder hun schooladvies zitten. Het betreft dit jaar het schooladvies uit schooljaren 2016-2017 tot en met 2018-2019 van de reguliere scholen. Deze gegevens zijn afkomstig van het Nationaal Cohortonderzoek (NCO). Het NCO stelt deze rapporten alleen op voor het regulier basisonderwijs en het speciaal basisonderwijs.

Samenvattend: Bij 71% (was 81%) van de reguliere scholen over een periode van drie schooljaren (2017-2018 tot en met 2019-2020) valt het aantal leerlingen met bestendig schooladvies binnen of boven de voorspelde referentiewaarde, bij 29% (was 25%) van de scholen stromen significant meer leerlingen (>5) op dan bij vergelijkbare scholen.

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.

Voor het so en vso zijn er (nog) geen NCO-rapportages beschikbaar. Uit onze eigen gegevens blijkt dat de zogenaamde plaatsbestendigheid voor twee scholen voor speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in 2021|2022 boven de 75% ligt, namelijk CSN so 81% en IvOO-D 92%. Wat CSN vso betreft het volgende. Van de 17 leerlingen die niet meer op bestemming zitten waren er 12 met uitstroom Entree, waarvan er 11 zijn doorgestroomd. Entree is een 1-jarige opleiding, dat betekent dat deze leerlingen daarna doorgaan naar MBO2 of gaan werken. Drie leerlingen zijn verhuisd naar het buitenland. Alle leerlingen zijn in beeld, in de samenwerking Leerplicht, de gemeente en CSN. De komende twee schooljaren zullen we samen met de Entree opleiding de doorlopende leerlijn vso-Entree verder ontwikkelen naar Entree - MBO2.



Passend Onderwijs en inclusief onderwijs

MosaLira heeft middelen vanuit de lumpsum uitgegeven om extra kosten van de autonome bestuursondersteuning te financieren. Conform afspraken met het samenwerkingsverband zet MosaLira in op het versterken van de ondersteuningsniveaus 1 t/m 5, daarbij spelen de consultants en de ambulante begeleiders vanuit het Expertise Netwerk een ondersteunende rol. De consultants zijn

frequent op scholen aanwezig en monitoren het doorlopen van de verschillende ondersteuningsniveaus. Ook ondersteunen zij de scholen bij het observeren en diagnosticeren van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften en het voeren van ouder- en zogenaamde knooppuntengesprekken met ketenpartners uit de zorg, jeugdhulpverlening, jeugdgezondheidszorg en de gemeente.

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

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.

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

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

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

Passend Onderwijs transformeert naar inclusief onderwijs bij MosaLira

Passend onderwijs bij MosaLira wordt steeds meer een onderdeel van de programmalijs Inclusief Onderwijs. Daarvan zijn in 2021 de uitgangspunten gedefinieerd en vastgesteld. Lopende initiatieven rond Passend onderwijs zijn in 2023 verder verbonden aan de programmalijs Inclusief Onderwijs. Dit betreft o.a. de doorstroom naar het sbo en (v)so, samenwerking met kind- en zorgpartners, het knooppunt in de praktijk, doelgroep- en schoolarrangementen, de transitie naar het Expertise Netwerk en de doorontwikkeling van taalklassen voor anderstalige nieuwkomers binnen Maastricht. De voornaamste focus ligt echter op de verandering van de mindset van medewerkers. Ook in 2023 werd er met een programmateam met een externe programmanager gewerkt.

Resultaten

Zie: paragraaf 1.1 Inclusie

Verwijzingen

Het absolute verwijzingsaantal vanuit scholen van MosaLira naar het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs was in 2022|2023 beperkt, namelijk 13 leerlingen, dat is ongeveer 0,25% van het totaal aantal leerlingen bij MosaLira. In schooljaar 2021|2022 waren dit nog 26 leerlingen. Het deelnamepercentage aan het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs is echter onverminderd groot. De zij- en onderinstroom en de lage terugstroom naar reguliere scholen zijn daar debet aan.

De onderinstroom in het speciaal (basis)onderwijs vanuit gespecialiseerde voorzieningen als het MKD en KBC is aanzienlijk, namelijk in 2022|2023 40 leerlingen.

Om meer grip te krijgen op deze onderinstroom is er de projectgroep Onderinstroom actief, die bestaat uit samenwerkingspartners van schoolbesturen, gemeente, voorschoolse kind- en zorgpartners, jeugdgezondheidszorg en het samenwerkingsverband.

Een zorgelijke ontwikkeling is de sluiting van het MKD per 1 januari 2024. Zittende leerlingen zijn gedurende 2023 ondergebracht bij andere zorgaanbieders, maar potentiële nieuwe MKD-leerlingen zijn niet in beeld. Zowel het speciaal (basis)onderwijs als reguliere scholen kunnen deze leerlingen met extra zorgbehoeften niet zonder een extra zorgarrangement plaatsen. De gesprekken met de gemeente(n), het samenwerkingsverband en kind- en zorgpartners lopen nog steeds.

Samenvattend: het verwijzingspercentage naar het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs daalt maar het deelnamepercentage blijft hoog. De sluiting van het MKD is een zorgelijke ontwikkeling.

Taalklassen voor anderstaligen

In samenwerking met stichting kom Leren zijn er verdere stappen gezet in de doorontwikkeling van taalklassen voor anderstalige nieuwkomers. De focus ligt op een warme overdracht van leerlingen uit de taalklas naar reguliere scholen. De nazorg NT2 gaat nader uitgewerkt worden in 2024. Verder is in samenwerking met de gemeente Maastricht de training *Zien is snappen* geïnitieerd. Deze training voor alle onderwijsprofessionals van het primair onderwijs in Maastricht wordt kosteloos aangeboden. De animo is groot; alle trainingen zijn volgeboekt.

De start van taalklassen voor anderstalige nieuwkomers werd begeleid door een externe adviseur. Dit project werd halverwege 2023 naar tevredenheid afgerond. De onderwijskundige coördinatie van de taalklassen van zowel MosaLira als kom Leren ligt bij de intern begeleider van Kindcentrum Oda. Zij maakt deel uit van de bovenbestuurlijke stuurgroep Taalklassen Maastricht, waar ook de onderwijsadviseurs van kom Leren en MosaLira zitting hebben.

Op Kindcentrum Oda zijn de twee taalklassen uitgebreid met een derde groep vanwege toenemende leerlingenaantallen. De financiële middelen van rijkswege, aangevuld met subsidies van de gemeente Maastricht, zijn vooralsnog toereikend. Dit gaat in het nieuwe schooljaar als de aanvullende bekostiging stopt, een knelpunt worden.

Het bovenbestuurlijke vakteam NT2 kende een rommelige start. Daarom wordt dit vakteam in 2023|2024 verder begeleid om te komen tot een effectievere aansturing en afgebakende focuspunten. Zie ook paragraaf 1.1 Leernetwerken en vakteams.

Samenvattend: de taalklassen maken volwaardig deel uit van het tijdelijke extra onderwijsaanbod binnen Maastricht. De belangrijkste aandachtspunten zijn de nazorg NT2, professionalisering, de doorstart van het bovenbestuurlijke vakteam NT2 en de financiële dekking van de taalklassen vanaf schooljaar 2024-2025.



Doelgroeparrangementen (DGA)

In 2023 hebben sbo Talententuin en CSN vso Maastricht de aanvraag voor de verlenging van de doelgroeparrangementen ingediend bij de gemeente Maastricht. Deze verlengingen zijn voor beide scholen door de gemeente toegekend, in eerste instantie eerst tot december 2023 (5 maanden) en vervolgens voor kalenderjaar 2024 (12 maanden). De resultaten zijn positief maar de administratieve last van de aanvraag en subsidievaststelling blijft hoog. Bij CSN vso vermindert de thuisproblematiek door de preventieve aanpak. Verder neemt het aantal hulpverleners af en er wordt integraler gewerkt. Ook is het verzuim van leerlingen aanzienlijk verminderd.

Bij De Talententuin is er sprake van goedlopende samenwerking tussen zorg en onderwijs die aantoonbare positieve effecten heeft voor de leerlingen die dit aanbod krijgen.

Samenvattend: de werkwijze van het doelgroeparrangement is voorzichtig positief te noemen en zou als voorbeeld voor reguliere scholen kunnen dienen. Wel is de administratieve last onverminderd hoog en is het onduidelijk wat na 2024 de toekomst is van het doelgroeparrangement.

Onderwijsachterstanden

Van de scholen van MosaLira is er een vijftal scholen met schoolgewicht (CBS) rond de 35. Bij MosaLira zijn deze scholen verenigd in het Gelijke Kansen Cluster. Deze scholen trekken samen op in het bestrijden en verminderen van (onderwijs)achterstanden. Op deze scholen worden de aanvullende middelen met name ingezet voor aanvullende formatie van de extra ondersteuning voor die leerlingen die dit specifiek nodig hebben. De inzet van deze formatie wordt in het begrotingsgesprek per school besproken waarna deze schoolbegrotingen vastgesteld worden door het College van Bestuur. Ook de GMR en RvT hebben ingestemd met deze begrotingen.

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.

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

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

Binnen MosaLira worden de middelen specifiek voor onderwijsachterstanden, volledig op schoolniveau toegekend, daar waar ze ook beschikt worden. Daarom worden alle bepalingen waarop het ministerie de gelden toekent aan een bepaalde school in acht genomen en komen deze middelen ook ten gunste van deze school. Het totaal van deze middelen wordt hierdoor direct toegekend aan scholen binnen MosaLira waarvan bekend is dat onderwijsachterstanden een rol spelen.

Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen (HB)

Nu het subsidietraject HB is afgelopen, zijn de scholen in 2023 verdergegaan met het ontwikkelen, uitvoeren en borgen van hun beleid rondom het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen. Het Vakteam HB speelt hierin een belangrijke rol.

- Het Vakteam HB bestaat uit zo'n 20-25 deelnemers (leerkrachten, IB'ers, HB-begeleiders) waarin de verschillende MosaLirascholen vertegenwoordigd zijn (of in ieder geval ieder cluster).
- Er vonden dit jaar vier bijeenkomsten plaats, waarbij de verbinding, het leren van elkaar, het delen van goede voorbeelden, intervisie en het volgen van gezamenlijke scholing (Digitaal Handelingsprotocol (hoog)Begaafdheid - DHH) centraal stonden.
- Er hebben twee scholingsmiddagen plaatsgevonden voor het Vakteam HB, IB'ers, consultants en geïnteresseerde leerkrachten over het gebruik van het Digitaal Handelingsprotocol (hoog)Begaafdheid. Op de meeste scholen is het DHH in de afgelopen jaren als signaleringsinstrument geïmplementeerd. Op een aantal scholen werd dit al langer gebruikt; de 'nieuwe gebruikers' profiteren nu via het Vakteam HB van de ervaring van deze scholen. Op de meeste scholen wordt het DHH ingezet om een leer- en begeleidingstraject voor leerlingen passend vorm te geven en uit te voeren. Door middel van de module 'vervroegde doorstroming' van het DHH kunnen scholen een mogelijke versnelling van een leerling goed onderbouwen en afwegen, wat ook steeds meer gebeurt.
- Op de meeste scholen is Levelwerk inmiddels geïmplementeerd en wordt dit grotendeels door de leerkrachten begeleid. Er zijn steeds meer scholen waar het verrijkende aanbod naast Levelwerk wordt aangevuld met projectwerk, denksleutels en complexere taken (taxonomie van Bloom) passend bij de thema's in de groep.
- Alle deelnemende scholen hebben hun HB-beleid geüpdatet. Daarnaast ontwikkelen de meeste scholen een compacte, gebruiksvriendelijke, kwaliteitskaart HB. Binnen het Vakteam HB wordt hiervoor een gemeenschappelijke opzet gemaakt die passend voor iedere school gevuld kan worden.
- De HB-specialisten van MosaLira sluiten drie tot vier 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, Bonnefantien College en Sint Maartenscollege, wordt jaarlijks de DaVinci Masterclass georganiseerd. Cognitief talentvolle leerlingen uit groep 8 kunnen 8 middagen kennismaken met de vo-scholen en volgen op de verschillende locaties een verrijkend, extra-curriculair programma.

Ook in 2023 zijn er weer twee periodes Bovenschoolse Plusgroep georganiseerd. De geselecteerde leerlingen komen een volledige schooldag met ontwikkelingsgelijken (*peers*) bij elkaar 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 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 komt in 2023 nog altijd moeizaam van de grond doordat de opkomst van de betreffende leerkrachten bij intervisiemomenten zeer laag blijft. In 2024 proberen we hier in overleg met IB en directies een beter passende modus te vinden, zodat toch de samenwerking versterkt en het vakmanschap van de leerkrachten op dit gebied vergroot kan worden.

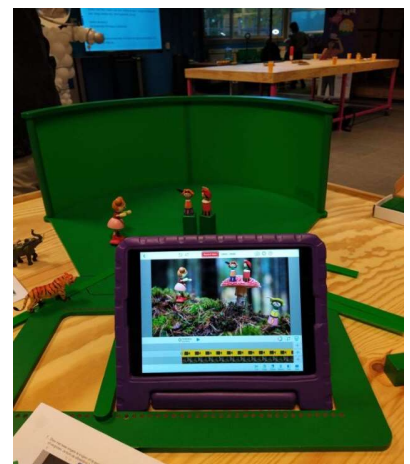
Waar een school handelingsverlegen is of specifieke hulpvragen heeft om de meer- of hoogbegaafde leerling beter passend onderwijs te kunnen bieden, wordt door de IB'er een maatwerk aanvraag gedaan bij het Expertise Netwerk van MosaLira. Eén van de twee HB-specialisten ondersteunt de betreffende leerkracht in het passender maken van het onderwijsaanbod. Dit gebeurt soms nog op kindniveau, maar zo veel mogelijk op systemisch niveau. In 2023 blijkt uit deze maatwerktrajecten steeds duidelijker dat de aanwezigheid van de HB-specialist binnen de school wenselijk is. Hoe meer de HB-specialist beschikbaar is, hoe meer zij wordt benaderd door collega's met korte hulpvragen, hoe meer zij korte observaties of interventies kan uitvoeren met de leerkracht/leerling in kwestie. Dit draagt positief bij aan het systemisch verbeteren van de onderwijskwaliteit en het signaleren van de meer- en hoogbegaafde leerling.

In 2024 nemen we deze bevindingen mee in de inzet van de HB-specialisten door volledige dagdelen op een school aanwezig te zijn. Zo kunnen zij op de werkvloer meer van betekenis zijn voor de vergroting van het vakmanschap van de leerkrachten

STEAM, wetenschap en technologie bij MosaLira

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

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



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

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

Experileer

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

Een van de sterke punten van Experileer is de flexibiliteit van activiteiten voor de leerlingen. Door hen de vrijheid te geven om binnen de klas, op basis van hun interesses, activiteiten te kiezen, wordt niet alleen hun betrokkenheid vergroot, maar ook hun intrinsieke motivatie om te leren. Het enthousiasme onder leerlingen en collega's is een duidelijk teken dat Experileer een waardevolle aanvulling is op ons onderwijslandschap. Het is mooi om te zien hoe leerlingen actief participeren in onderzoeken, ontwerpen, ontdekken en ondernemend leren. Het O&O&O&O-leren stelt kinderen in staat om op een authentieke manier nieuwe vaardigheden te leren, tentoon te stellen of te verbeteren.

In de recente planning valt op dat scholen steeds vaker kiezen voor een gepland bezoek aan Experileer tijdens een W&T thema binnen hun methoden of projecten. De activiteiten in Experileer zijn verbonden met de grote wereld oriënterende thema's, waardoor er mogelijkheden zijn voor crossovers en maatwerk, aangepast aan de behoeften van de bezoekende school.

In 2023 hebben nagenoeg alle groepen 7 van onze scholen en diverse groepen van onze SO scholen een bezoek gebracht aan Experileer en een mooie praktische ervaring gehad met wetenschap en techniek. Experileer zal ook komend jaar worden aangeboden aan de groepen 7. Daarnaast hebben verschillende scholen gebruik gemaakt van het diverse lesprogramma's zoals SPACEBUZZ en Hackaton – STAD van de Toekomst programma.

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

Onderwerpen die aan bod zijn gekomen: Lego Essential & Lego Spike Prime, Greenscreenbox, Virtual Reality, Skillsdojo – Microbit Coderen en Programmeren, Robotica en 3D printen.



Sociale veiligheid

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

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

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

- De aandachtsfunctionaris huiselijk geweld en kindermishandeling, meestal is dit de 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.

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. In 2023 verliep dit niet op alle scholen vlekkeloos. Een aantal scholen stapte over naar het monitoringsinstrument Cito Leerling in beeld. Dit nieuwe systeem kende verschillende kinderziektes, waaronder de jaarlijkse uitwisseling met de onderwijsinspectie. Andere scholen vergaten

het vinkje in het leerlingvolgsysteem aan te zetten. Dit werd achteraf gecorrigeerd. Eén school nam een niet gevalideerde toets af en een andere school nam de toets in het najaar in plaats van het voorjaar af. Over deze perikelen heeft MosaLira de onderwijsinspectie geïnformeerd en er zijn met betreffende scholen afspraken gemaakt.

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 2023, voor de schoolcontactpersonen werd goed bezocht. Centraal stond intervisie en verdere professionalisering.

Ook in het jaargesprek tussen het College van Bestuur en de externe vertrouwenspersonen worden de klachten en andere signalen besproken en worden er vervolgsafspraken 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 werd vaker contact gelegd met de externe vertrouwenspersonen. Vooral medewerkers (in mindere mate ouders of leerlingen) wendden zich tot de externe vertrouwenspersonen.

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. In de scores van het afgelopen jaar ziet men dat de kwaliteit van beweging is toegenomen op de scholen waar een vakleerkracht van Maastricht Sport werkzaam is. Momenteel loopt er een onderzoek naar de effecten van de Dynamische Schooldag. Drie scholen van MosaLira doen daaraan mee.

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



Overige zaken

Er is binnen MosaLira geen gericht beleid op het thema internationalisering. Er is in het verslagjaar geen onderzoek van de onderwijsinspectie geweest op bestuurlijk niveau. Er hebben wel enkele themabezoeken op scholen plaatsgevonden. In het bestuursgesprek met onze contactinspecteur stond onze aanpak van de basisvaardigheden en burgerschap centraal. De uitkomsten van de themaonderzoeken worden opgenomen in de Staat van het Onderwijs, er volgde geen rapport op school- of bestuursniveau.

2.2 Personeel & professionalisering

Goed onderwijs kan niet zonder voldoende kwalitatief (onderwijzend) personeel. Leerlingenaantal en onderwijsontwikkelingen beïnvloeden de organisatie en de personele bezetting en vice versa. Hieronder wordt een toelichting gegeven.

Strategisch personeelsbeleid

Voor de strategische visie en het in te richten personeelsbeleid zijn een aantal zaken richtinggevend. Het Koersplan, de vier programma's en het jaarlijkse bestuursformatieplan bijvoorbeeld. Maar ook de veranderingen in de maatschappij en de gevolgen voor de arbeidsmarkt beïnvloeden de keuzes die we maken. Die keuzes maken we in samenspraak met het College van Bestuur en de schooldirecteuren.

De afdeling HR heeft de regie over twee programma's (arbeidsmarkt en werkgeluk) en is deelnemer aan alle programmalijnen. In de HR-kalender worden deze programma's verbonden aan andere (strategische) HR thema's zoals strategische personeelsplanning, opleiden & ontwikkelen, leiderschap en vitaliteit.

In 2023 is HR gestart met periodiek aanwezig zijn op de scholen. Hiermee wordt zichtbaarheid en nabijheid geboden. Anderzijds biedt het de HR adviseur nog meer kansen om gevraagd en ongevraagd op maat adviezen te bieden. Ook is HR aan de voorkant eerder betrokken en kunnen signalen vanuit het veld worden meegenomen in het maken van keuzes en het stellen van prioriteiten op strategisch niveau.

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

Resultaten

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

Strategische personeelsplanning

Eerder is een start gemaakt met strategische personeelsplanning voor MosaLira. Dit helpt bij het op een effectieve, tijdige en gerichte manier sturen op een optimale duurzame inzet van onze medewerkers. Aan de hand van verschillende gegevens en de toekomstige ontwikkelingen is een voorspelling gemaakt voor de personeelsbezetting en -behoeften voor zowel de korte als de lange termijn. Afgelopen jaar is gebleken dat het aantrekken van met name leerkrachten binnen het speciaal onderwijs bijzonder lastig is. Vandaar ook het eerder beschreven project zij-instroom. Daarbij worden ervaren zorg- en welzijnsprofessionals met HBO achtergrond, middels coaching, begeleiding en opleiding toegeleid naar het vak van leerkracht. Met deze stap combineren we niet alleen pedagogische en didactische kennis, maar hopen we een (deel)antwoord te vinden op het (dreigend) arbeidsmarkttekort. Ook draagt het toevoegen van zorg- en welzijn kennis en kunde bij aan het meer



inclusief kunnen onderwijzen. Het binden en boeien van de geworven medewerkers heeft dan ook de absolute focus en heeft in 2023 extra aandacht gekregen door focus op werkgeluk, maar ook bijvoorbeeld door het begeleiden en coachen van de startende leerkrachten en een eerste aanzet tot het uitdragen van MosaLira als aantrekkelijke werkgever (Employer Branding). Ook binnen het regulier onderwijs ervaren we in 2023 knelpunten in het vervullen van leerkrachtvacatures terwijl we wel beschikken over voldoende onderwijsondersteuners.

Focuspunten uit het bestuursformatieplan 2023:

1. Aan boord - coachen.
2. Binden en boeien.
3. HR capaciteit.
4. Verhouding tussen onderwijzend personeel versus onderwijsondersteunend personeel.

Resultaat:

- Kwantitatieve en kwalitatieve strategische personeelsplanning wat leidt tot een duurzaam personeelsbestand.
- Toename van werkgeluk.

Opleiding en ontwikkeling

Momenteel volgen meerdere onderwijsondersteuners de Pabo. Zo hopen we in de toekomst te kunnen beschikken over meer leerkrachten.

- In 2021 zijn 6 ondersteuners gestart waarvan 5 studenten de opleiding nu nog volgen.
- In 2022 zijn 4 ondersteuners gestart waarvan 3 studenten de opleiding nu nog volgen.
- In 2023 zijn 5 ondersteuners gestart. Allen volgen de opleiding nu nog.
- In 2024 zullen een nu nog onbekend aantal de opleiding starten.

Naast het faciliteren van de Pabo, stimuleren wij (persoonlijke) ontwikkeling ook door het aanbieden van individuele en teamcoaching binnen scholen. Maar ook door bijvoorbeeld het aanbieden van verdiepend leiderschap in de vorm van intervisie aan enkele startbekwaam opgeleide schoolleiders. En het aanbieden van een leiderschapontwikkelingstraject aan alle directeuren en het CvB.

Vakmanschap is een belangrijke pijler binnen ons Koersplan en sluit aan bij onze kernwaarden (vertrouwen, verbinding en vakmanschap), Rijnlandse manier van werken. Ruimte voor opleiding en ontwikkeling is hierin belangrijk. In het kader van deze strategische koers is dit verslagjaar ook een vervolg gegeven aan het opleidingstraject voor onze toekomstig schooldirecteuren. In 2023 is de keuze gemaakt om niemand door te laten stromen naar de opleiding Vakbekwaam. De deelnemers aan het traject Startbekwaam zijn begeleid door Onderwijs Maak je Samen. Daarnaast hebben zij zich middels intervisie kunnen door ontwikkelen. Het afgelopen jaar is bewust voor deze praktische aanvieligroute gekozen waarbij het de bedoeling is dat in 2024 startbekwame schooldirecteuren kunnen doorstromen naar de vakbewame opleiding.

NPO

MosaLira heeft in 2021, met veel succes, onderwijsondersteuners en leerkrachten geworven en aangenomen op de beschikbaar gestelde NPO-subsidie. Nu de subsidie gaat aflopen, en bepaald is of en hoe we deze medewerkers duurzaam kunnen blijven inzetten binnen onze stichting, hebben we deze formatie al zoveel mogelijk laten instromen in de reguliere formatie. Hierbij sorteren we ook voor op de formatiebehoefte op de langere termijn. De afgelopen tijd is bewust overformatie gecreëerd om toekomstige tekorten te verminderen, een kwaliteitsimpuls te bieden aan scholen en de mogelijkheid te hebben om onderwijsassistenten tijdig op te leiden tot leerkrachten en daarmee continuïteit te genereren op middellange termijn.

Arbo

Inmiddels werken al onze scholen met een nieuwe RI&E. Vanuit de preventiemedewerker wordt samen met de schoolleider verdere uitvoering gegeven aan het arbobeleid om onze medewerkers in staat te stellen hun werk op een zo goed mogelijke, veilige en gezonde manier uit te voeren en hierin ruimte te geven en vragen voor het tonen van eigenaarschap.

Verzuim

Het verzuim binnen MosaLira is in 2023 stabiel en ligt onder het sector gemiddelde. Eind december is het verzuimpercentage 4,23%. In 2023 blijven we vasthouden aan onze huidige werkwijze ten aanzien van het verzuim. We kiezen voor een stevige en brede basis aanpak, waarbij we per school kijken waar extra focus nodig is. Op deze manier trachten we deze stabiele lijn vast te houden en per school de juiste focus te leggen.

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 2023 waren € 152.415,-.

Aanpak werkdruk

Aan het begin van 2018 heeft het kabinet in het werkdrukakkoord geld vrijgemaakt voor de vermindering van de werkdruk op basisscholen. Onze schooldirecteuren hebben met hun teams

overlegd hoe ze dit geld het beste kunnen inzetten. Vervolgens hebben ze een voorstel opgesteld en dit ter goedkeuring voorgelegd aan de PMR (Personeelsgeleding Medezeggenschapsraad). Het merendeel van de scholen heeft ervoor gekozen om het geld in te zetten voor extra formatie in de vorm van uitbreiding van uren van medewerkers, inhuur van vakleerkrachten of onderwijsassistenten. Er wordt op vrijwel alle scholen gebruik gemaakt van bijvoorbeeld een vakleerkracht lichamelijke opvoeding. Daarbij zijn er ook niet- financiële maatregelen genomen.

Bij het afnemen van de RI&E's is ook periodiek een nieuwe werkdrukscan afgenomen. De resultaten van deze werkdrukscans zijn in de teams besproken. Daarna is er een plan van aanpak op schoolniveau gemaakt waarin is opgenomen welke belangrijke verbeterpunten hoe en wanneer worden opgepakt.

Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2021 zijn voor het eerst middelen ontvangen voor de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Onze schoolleiders hebben met hun teams overlegd hoe ze dit geld het beste kunnen inzetten. Vervolgens hebben ze een voorstel opgesteld en dit ter goedkeuring voorgelegd aan de PMR (Personeelsgeleding Medezeggenschapsraad). De inzet van de middelen in 2023 op stichtingsniveau is als volgt:

Personeel	74%
Materieel	3%
Professionalisering	23%



2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Dagelijks & Planmatig Onderhoud

In dit kalenderjaar is doorontwikkeld op de integraliteit van beheer en ontwikkeling. Specifiek is de aandacht gevestigd op efficiëntie tussen exploitatielasten en technische interventies bij plan- en projectmatig onderhoud. Concreet betekent dit dat MosaLira blijft streven naar kwalitatief duurzame, energiezuinige, gezonde en toekomstbestendige onderwijslocaties, zowel bij het ontwikkelen als in het maatschappelijk verantwoord beheren. Zo zijn o.a. voorbereidingen rond monitoring van klimaat en energielasten ingezet op alle locaties om de komende jaren de meetresultaten als leidraad voor een duurzame gerichte exploitatie in te zetten. Op het gebied van bouwkundig onderhoud is er jaarlijks en structureel overleg met de gebruikers. De scholen zijn als gebruiker intensief betrokken bij de totstandkoming van de onderhoudsplannen. Bewustwording van mogelijkheden en financiële kaders en actuele input worden meegenomen voor de meerjaren onderhoudsplanung(en) van elke onderwijslocatie. Het planmatig onderhouden en toevoegen van duurzame materialen en energiebesparende installaties (o.a. zonnepalen) op onze panden geeft naast besparende invloeden ook een kwaliteitsborging in de staat van onderhoud van ons vastgoed.

Vastgoedprojecten - IHP

In 2023 zijn een tweetal projecten uit het IHP (Integraal Huisvestingsplan) 2019 Maastricht concreet voorbereid en in de realisatiefase beland, te weten:

- *Kern Kindcentrum Maastricht-West*
Concreet is in november een naburig pand gesloopt om plaats te maken voor de nieuwbouw, waarna in december een begin is gemaakt met de funderingswerkzaamheden. De oplevering is gepland in december 2024.



- *Kindcentrum Scharn*
Voor het Kindcentrum Scharn zijn de laatste puntjes op de spreekwoordelijke i gezet en is het definitief ontwerp aanbesteding gereed. De afronding met betrekking tot het vergunningstraject is uitgezet en de voorbereidingen voor een Europese aanbesteding worden afgerond. Aanvullende noodzakelijke onderzoeken voor de omgevingsvergunningen zijn afgerond. De omwonenden van het traject zijn sedert de start planvoorbereiding tijdens verschillende bijeenkomsten op schoollocatie bijgepraat over de voortgang en de definitieve plannen.



Een aantal andere projecten uit het IHP 2019 zijn wel voorbereid in 2023, maar wachten nu met de vervolgfase op actualisatie IHP, dat in september 2024 moet worden vastgesteld. Te weten:

- *Kindcentrum Wolder*
De voorbereiding van de aanstaande renovatie en uitbreiding van Kindcentrum Wolder is gestart met het uitwerken van de toekomstige visie op onderwijs voor deze locatie. Verder is een eerste vertaling gemaakt naar de ruimtebehoefte in het gebouw. Voor de definitieve uitwerking worden er aanvullende onderzoeken naar en afspraken over de haalbaarheid gemaakt met (kind)partners. De gewenste ruimtebehoefte wordt meegenomen in de actualisatie IHP 2024.
- *Kindcentrum De Vlinderboom*
In 2023 is gestart met een eerste doorkijk voor renovatie en uitbreiding van Kindcentrum De Vlinderboom. Vervolgstappen kunnen genomen worden zodra het IHP geactualiseerd is.

- *Kindcentrum Sint Pieter*

Voor de locatie van Kindcentrum Sint Pieter zijn aanpassingen in de indeling afgerond om hiermee in te spelen op leerlingengroei en de daaraan gekoppelde ruimtebehoefte. Daarmee is het actuele ruimtegebrek aangepakt. Hiermee wordt echter nog niet voorzien in de gewenste ruimtebehoefte voor de komende jaren. De oplossing hiervoor is enkel nog te vinden in uitbreiding/aanbouw. Deze behoefte is recent uitgewerkt en verwoord in een document en aangereikt aan de gemeente Maastricht en zal worden meegenomen in de actualisatie van het IHP medio 2024.

- *Kumulus*

De haalbaarheid van samenvoeging voor de locaties Wyck (Kindcentrum Samen Wyck) en Mariënwaard (SBO De Talententuin) is onderzocht. Het (voormalige) gebouw van Kumulus, gelegen aan de St. Maartenspoort 2 in Wyck, biedt de mogelijkheid om deze twee scholen samen te herhuisvesten tot een inclusief integraal kindcentrum. Dit project zal worden opgenomen in de actualisatie van het IHP. Besluitvorming hierover vindt daardoor pas in september 2024 plaats.

Gebouw & veiligheid

Dit jaar is een vervolg gegeven aan het organiseren van een leernetwerk voor conciërges. De afdeling Huisvesting organiseerde een bijeenkomst over veiligheid op de onderwijslocaties. Dit jaar was de aandacht specifiek gericht op de voorschriften en veiligheid NEN3140, specifiek 'gebouwelijke elektrotechnische installaties'.



Inkoop - Professionalisering inkooporganisatie

Gedurende 2023 heeft de inkoopfunctie binnen MosaLira steeds verder vorm gekregen. Door het structureel opvullen van de functie van Inkoopadviseur (samen met kom Leren) maken we een kwaliteitsslag op inkoopgebied.

Op het gebied van inkoop zijn in 2023 de volgende zaken gerealiseerd:

- Concept inkoopbeleid.
- Europese Aanbesteding Meubilair.
- Europese Aanbesteding ICT Hardware en Touchscreens.
- Onderhandse aanbesteding afvalverwerking.
- Onderhandse aanbesteding accountantsdiensten.
- Contractverlenging inclusief realiseren besparing multi-functionals.

De geworven inkoopadviseur heeft zich als bijvangst van bovenstaande resultaten in deze periode al ruimschoots terugverdiend. In het najaar van 2023 heeft de inkoopadviseur van MosaLira en kom Leren een overstap gemaakt naar een andere organisatie. MosaLira en kom Leren hebben vervolgens een nieuwe adviseur geworven en gevonden. Hij zal verdergaan in lijn met de ontwikkelingen die gedurende 2023 zijn ingezet. Nadruk wordt hierbij gelegd op het oppakken van het contractmanagement en Europese Aanbestedingen op het gebied van schoonmaak en leermiddelen.

Overig: Bedrijfshulpverlening (BHV)

Ons beleid is dat iedere school minimaal twee BHV-ers heeft. In de maanden oktober tot en met december 2023 heeft (bijna) iedereen de scholing gevolgd en MosaLira telt nu 142 gecertificeerde BHV'ers. In 2024 wordt er geëvalueerd met het opleidingscentrum en gaan we kijken of alles nog naar wens verloopt.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Strategisch beleid

Zoals in hoofdstuk 1 is beschreven, werd in 2019 het Koersplan MosaLira 2019-2023 vastgesteld.

In 2021 werden de plannen tussentijds geëvalueerd met een zogenaamde *midterm review*. Toen is besloten om de uitvoeringstermijn van het Koersplan 2019-2023 te verlengen met een jaar tot en met 2023-2024. Tot op heden wordt gewerkt met programma's en programmateams, passend bij de focuspunten uit ons Koersplan. In 2023 is het Koersplan 2024-2028 opgesteld, in samenspraak met een groot aantal betrokkenen.

Om al onze plannen, ambities en wensen meer concreet, planbaar en meetbaar te maken, werken we in de eerste helft van 2024 opnieuw 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 (programmamateams etc.) toebedeeld.

Meerjarig worden de strategische doelen verder opgepakt.

In de meerjaren schooljaarbegroting 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.

2.4.2 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

Binnen MosaLira vinden we het heel belangrijk dat de middelen vanuit de bekostiging van het ministerie, zoveel als mogelijk worden besteed aan het primaire proces. Jaarlijks wordt in de kadernota een voorstel gedaan inzake de allocatie van de middelen naar het niveau van het bestuur. Deze kadernota en de bijbehorende allocatie van middelen worden goedgekeurd door de GMR en de Raad van Toezicht. Tevens geeft de P-GMR akkoord op de inzet van bovenschoolse formatie in het Bestuursformatieplan. MosaLira is zelf verantwoordelijk voor haar ondersteunende diensten en heeft géén (complete) processen uitbesteed aan derden. Derhalve dienen alle aspecten van de bedrijfsvoering zelf, intern, uitgevoerd te worden. Deze expertises van de bedrijfsvoering zijn binnen MosaLira geclusterd in het Servicebureau. Afdelingen binnen dit Servicebureau zijn Onderwijs, HR, Financiën, Personeel- en salarisadministratie, Huisvesting, Communicatie, ICT en het secretariaat. Het Servicebureau heeft als opdracht de scholen zoveel als mogelijk te ondersteunen zodat daar de focus kan liggen op het primaire proces. Tevens is er een separate kostenplaats voor het bestuur. Op deze kostenplaats worden de loonkosten van de bestuurders, centrale kosten (bijvoorbeeld stichting brede licenties) en het groot onderhoud verwerkt. Ter dekking van kosten bestuur en Servicebureau wordt 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.

2023 Bedragen (x € 1.000)

Totaal ontvangen rijksbijdragen (incl. SWV)	52.055
Gealloceerd aan scholen + Dienstencentrum	47.032
Gealloceerd naar Bestuur / Servicebureau (12% van ontvangen rijksbijdragen excl. SWV)	5.023
Kosten Servicebureau	2.324
Kosten Bestuur	4.127

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.

2.4.3 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, Basisschool De Letterdoes, Basisschool Het Mozaïek, IKC de Geluksvogel en Basisschool Manjefiek. Op deze scholen worden de aanvullende middelen met name ingezet voor aanvullende formatie van extra ondersteuning voor die leerlingen die dit specifiek nodig hebben. De inzet van deze formatie wordt in het begrotingsgesprek per school besproken waarna deze schoolbegrotingen vastgesteld worden door het College van Bestuur. Daarna stemmen tevens de GMR en RvT in met deze begrotingen. Voor 2023 zijn deze specifieke middelen als volgt verdeeld over de scholen binnen MosaLira.

Bekostiging verantwoord in kalenderjaar 2023:	Bedragen
	* € 1.000
Extra bekostiging onderwijsachterstandenbestrijding	€ 1.333
Aanvullende bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingenkinderen	€ 508
	<u>€ 1.841</u>

2.4.4 Treasury

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

Medio 2021 is MosaLira vrijwillig toegetreden tot Schatkistbankieren om de heffing van negatieve rente te voorkomen. Het rentepercentage bij Schatkistbankieren is veel hoger dan bij de grootbanken. Hierdoor heeft MosaLira over 2023 een mooi bedrag van €631.000,- aan rente-ontvangsten gerealiseerd.

Reeds in 2019 zijn de laatste beleggingen van MosaLira verkocht. Gedurende 2023 hebben er geen transacties plaatsgevonden op de kapitaalmarkt. MosaLira maakt geen gebruik van derivaten.



3. Verantwoording van het financieel beleid

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

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

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

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

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

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.

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 2023 en 2022 laat zien dat de extra lasten hierdoor gedekt kunnen worden uit dit nationaal programma waardoor de impact op de exploitatie per saldo niet materieel zal zijn.

In 2023 zijn op stichtingsniveau de volgende kosten gebaseerd op de 'menukaart funderend onderwijs' gemaakt, welke gedekt zijn uit NPO-Rijksbijdragen:

NPO lasten 2023	€
<i>Meer onderwijs</i>	200.139
<i>Effectievere inzet van onderwijs</i>	442.955
<i>Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling</i>	246.752
<i>Ontwikkeling van executieve functies</i>	12.273
<i>Extra inzet van personeel en ondersteuning</i>	1.205.266
<i>Faciliteiten en randvoorwaarden</i>	138.039
<i>Totale NPO lasten 2023</i>	2.245.424

Het aandeel personeel niet in loondienst (PNIL) van de totale lasten bedraagt 6,1%.

In totaal is in 2023 € 2.129.182 aan NPO-middelen ontvangen. Het verschil met de NPO lasten 2023 hierboven, zijnde € 116.242, 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 2024 tot en met 2026 zijn gebaseerd op de door de RvT op 12 december 2023 vastgestelde kalenderjaarbegroting 2024 en verder. Deze kalenderjaarbegroting is opgesteld op basis van de meerjaren concernbegroting voor schooljaar 2023-2024 en verder vastgesteld op 23 mei 2023. Vanuit de concernbegroting schooljaar 2023-2024 en verder is een omrekening gemaakt naar kalenderjaar. Deze gegevens leiden tot de volgende prognoses:

<i>Balans</i>	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Activa				
<i>Vaste activa</i>				
<i>Immateriële vaste activa</i>	-	-	-	-
<i>Materiële vaste activa</i>	6.356.927	8.577.923	10.134.343	10.828.092
<i>Financiële vaste activa</i>	99.664	83.927	67.877	51.505
Totaal vaste activa	6.456.591	8.661.850	10.202.220	10.879.597
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>	-	-	-	-
<i>Vorderingen</i>	1.419.801	1.433.999	1.448.339	1.462.822
<i>Effecten</i>	-	-	-	-
<i>Liquide middelen</i>	20.535.017	15.195.644	12.400.519	11.601.551
<i>totaal vlottende activa</i>	21.954.818	16.629.643	13.848.858	13.064.373
Totaal Activa	28.411.409	25.291.493	24.051.078	23.943.970
Passiva				
<i>Eigen vermogen</i>				
<i>Algemene reserve</i>	9.898.391	7.869.737	7.732.802	6.903.959
<i>Bestemmingsreserves</i>	2.873.708	8.741.539	8.334.614	9.115.472
<i>Overige reserves</i>	661.762	661.762	636.295	610.829
Totaal eigen vermogen	13.433.861	17.273.038	16.703.712	16.630.260
<i>Voorzieningen</i>	5.803.420	930.092	944.092	958.092
<i>Langlopende schulden</i>	-	-	-	-
<i>Kortlopende schulden</i>	9.174.128	7.088.363	6.403.274	6.355.618
Totaal passiva	28.411.409	25.291.493	24.051.078	23.943.970

De cijfers per 31-12-2023 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 € 9,1 miljoen ultimo 2023. Bovenstaande geprognosticeerde balans laat zien dat het eigen vermogen van MosaLira de komende jaren zal stijgen en boven deze signaleringswaarde zal blijven. 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 zal MosaLira het groot onderhoud gaan activeren. Hierdoor is er sprake van een stelselwijziging waarbij het saldo van de voorziening groot onderhoud vanaf 2024 en verder opgenomen is onder de bestemmingsreserves. Tevens zullen de werkelijke afschrijvingslasten op het groot onderhoud de eerste jaren lager zijn dan de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud tot en met 2023. Dit verschil is voor de jaren 2024 tot en met 2026 gedoteerd aan de bestemmingsreserve (groot onderhoud) in de geprognosticeerde balans hierboven.

MosaLira begroot voor de jaren 2024 tot en met 2026 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.

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.

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.

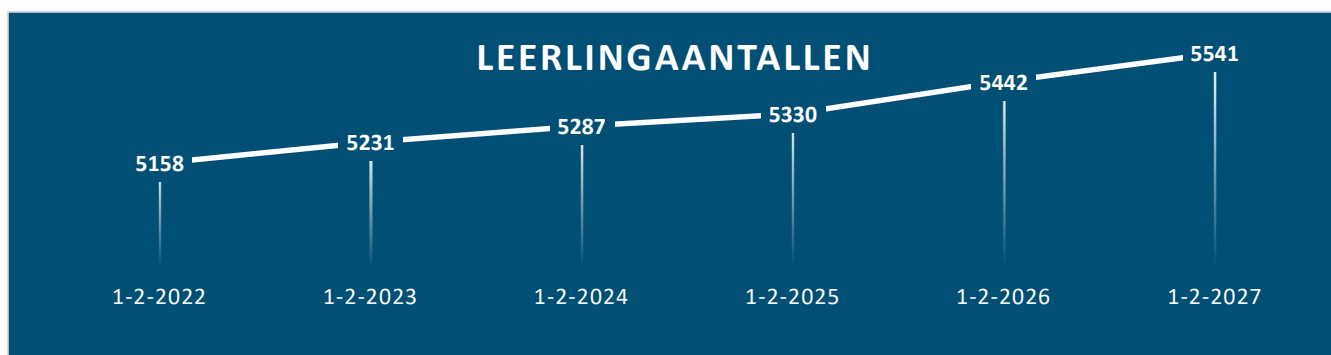
Samen met de begrote negatieve resultaten zal hierdoor de algemene reserve van MosaLira aangesproken gaan worden. Ondanks deze (bewust begrote) verliezen vanwege investeringen in het onderwijs (in verband met het relatief hoog vermogen) blijft de reservepositie van MosaLira de komende jaren op een niveau waarbij risico's adequaat opgevangen kunnen worden. De onderstaande cijfers 2023 betreft de werkelijke cijfers, de overige jaren betreft begrote cijfers.

<i>Staat van baten en lasten</i>	2023	2024	2025	2026
Baten				
<i>Rijksbijdragen</i>	52.055.257	50.586.854	51.183.245	51.090.779
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	938.531	475.057	475.057	458.390
<i>College-, cursus-, examengelden</i>	-	-	-	-
<i>Baten in opdracht van derden</i>	-	-	-	-
<i>Overige baten</i>	1.996.931	1.481.806	1.465.306	1.467.306
Totaal baten	54.990.719	52.543.717	53.123.608	53.016.475
Lasten				
<i>Personeelslasten</i>	47.661.840	46.202.739	46.047.457	46.102.999
<i>Afschrijvingen</i>	1.033.371	1.256.504	1.255.651	1.188.158
<i>Huisvestingslasten</i>	3.666.010	4.062.897	4.064.148	4.065.899
<i>Overige lasten</i>	3.466.947	4.008.188	4.003.820	3.236.111
Totaal lasten	55.828.168	55.530.328	55.371.076	54.593.167
Saldo baten en lasten	-837.449	-2.986.611	-2.247.468	-1.576.692
<i>Saldo financiële bedrijfsvoering</i>	62.458	566.460	434.140	387.241
<i>Saldo buitengewone baten en lasten</i>	-	-	-	-
Totaal resultaat	-774.991	-2.420.151	-1.813.328	-1.189.451

Financiële Kengetallen

	2023	2024	2025	2026
SOLVABILITEIT 1	47%	68%	69%	69%
SOLVABILITEIT 2	68%	72%	73%	73%
LIQUIDITEIT (CURRENT RATIO)	2,39	2,35	2,16	2,06
RENTABILITEIT	-1,4%	-4,6%	-3,4%	-2,2%
WEERSTANDSVERMOGEN	24%	33%	31%	31%
KAPITALISATIEFACTOR	50%	47%	44%	44%

Door de scholen is een leerlingprognose opgeleverd op basis van beste (huidige) inzichten. Op bestuursniveau hebben wij de prognoses van de scholen geanalyseerd en is geconcludeerd dat meerjarig zeer behouden begroot is. De ontwikkelingen in de stad Maastricht (nieuwbouw en bevolkingsgroei) samen met de prognoses van het arbeidsmarktplatform PO, hebben ons doen besluiten om meerjarig op bestuursniveau een stelpost op te nemen voor groei in leerlingen. Dit doen we omdat dit meer in lijn ligt met de verwachte werkelijkheid. Toch zijn wij hier wel voorzichtig in geweest. Het Arbeidsmarktplatform PO gaat 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 begrotingsperioden:



Qua formatie is de lijn aangehouden uit de schooljaarbegroting en het bijbehorende formatieplan 2023-2024 en verder. Deze lijn gaat uit van een afname van FTE ondanks een stijgend leerlingaantal. 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.

Aanvang schooljaar	23-24	24-25	25-26	26-27	27-28
WTF	515,5256	498,7279	493,2432	487,7288	485,0234
Headcount	676	663	654	643	635

Op kalenderjaar herrekend is dit dan:

Per 31-12-2023 had MosaLira 524,2 FTE in dienst, waarvan 0 FTE in het buitenland werkzaam.

Deze 524,2 FTE kan opgesplitst worden in:

- 474,0 FTE vast
- 0,4 FTE vervangers
- 49,8 FTE tijdelijk

Kalenderjaar	2024	2025	2026
WTF	507,0123	497,0359	491,3766
Headcount	671	661	651

De WTF kan als volgt naar functiecategorie uitgesplitst worden:

	2023	2024	2025	2026
Directie	14,5000	15,082	15,0000	15,0000
Onderwijzend personeel	375,5407	366,7181	359,4003	355,1392
Onderwijs ondersteunend personeel	134,1395	125,2122	122,6356	121,2374
Totaal	524,1802	507,0123	497,0359	491,3766

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.

Na afloop van alle begrotingsgesprekken 2023-2024 is in het bestuursformatieplan bepaald hoe deze aanvullende formatie meerjarig ingezet gaat worden tot het moment van indaling in vacatureruimte. Tevens blijft een deel van de NPO medewerkers nog aan de school gekoppeld vanuit resterende NPO middelen, nieuwe subsidies of vanuit een inhoudelijke opdracht, gefinancierd uit de eigen regelruimte.

Vanuit het Koersplan wordt aanvullend geïnvesteerd in de onderwijskwaliteit. Dit wordt beredeneerd gedaan vanuit inhoud zoals op dit moment wordt bepaald in het strategisch plan en onder bewaking van de afdeling Onderwijs & Ondersteuning. Het merendeel van de bovengenoemde zaken zijn eenmalige investeringen. De volgende bovenschoolse kosten voor strategisch budget zijn opgenomen in deze begroting:

BUDGET VOOR KALENDERJAARBEGROTING 2024

Strategisch budget (k€)	2024	2025	2026
Totaal	1.428	1.323	555

De komende jaren zullen formaties die nu uit NPO-middelen gefinancierd worden, boven formatief aangehouden worden zodat MosaLira in deze krappe arbeidsmarkt goede werknemers voor zich kan behouden. De komende jaren is de verwachting dat deze boven formatieve formatie de formatie die door natuurlijk verloop de organisatie gaat verlaten, kan opvangen.

De volgende bovenschoolse kosten voor overformatie zijn opgenomen in deze begroting:

€ Mio	2024	2025	2026
Overformatie	1,23	0,74	0,21

Het besef is er dat komende jaren negatieve resultaten begroot zijn en dat dit géén structureel beeld kan zijn.

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

De onderstaande investeringsplanning is gebaseerd op de detailbegrotingen van de eenheden voor het schooljaar 2023-2024 e.v.. Daar waar al een concreet plan of een concrete ontwikkeling te benoemen is, zijn tot in detail de investeringen opgenomen. Dit is voor 2023-2024 in ieder geval van toepassing. Meerjarig zijn op plekken waar nog geen concrete details te benoemen zijn omdat dit nog bepaald moet worden, vervangingsinvesteringen opgenomen zodat de investeringen op niveau blijven. Waar mogelijk is rekening gehouden met nieuwbouw- en renovatietrajecten waar investering in meubilair nodig is.

Meerjarige investeringsraming MosaLira						
Resultaat per onderdeel (x €1.000)	Begroting 22-23	Begroting 23-24	Begroting 24-25	Begroting 25-26	Begroting 26-27	Begroting 27-28
Inventaris en apparatuur	721	97	56	43	35	75
Schoolmeubilair	966	354	1.575	0	9	15
Kantoormeubilair	21	0	200	0	12	34
ICT	938	470	584	405	480	423
Leermethoden	310	223	173	123	100	85
Totaal	2.957	1.143	2.589	572	636	632

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 zullen positief/positiever zijn, 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.

Kosten (groot) onderhoud

Sinds de begroting 2022-2023 worden naast de dotatie aan de onderhoudsvoorziening ook de exploitatielasten voor het onderhoud (structureel K€ 330) op bestuursniveau begroot. Eerder waren de exploitatielasten voor het onderhoud op schoolniveau begroot, maar lag de besteding in handen van de afdeling Huisvesting. Door het onderhoudsbudget te centraliseren is een volgende stap gemaakt in de professionaliteit van de huisvestingsorganisatie. Scholen behouden een werkbudget voor kleine zaken van € 2.500,- per school. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is in het najaar 2022 opnieuw bepaald. Mede door de prijsstijgingen in de markt en de verwachte ontwikkelingen in het meerjarenonderhoudsplan is de dotatie gestegen naar € 1,50 Mio (was € 1,35 Mio).

Per 1 januari 2024 is de overgangsregeling ex. art. 4 lid 1c van de RJO vervallen. MosaLira heeft ervoor gekozen om vanaf 1 januari 2024 het groot onderhoud te activeren en niet meer te werken met een voorziening voor groot onderhoud. In deze begroting is nog uitgegaan van een kostenniveau van € 1,50 Mio. De eerste jaren zullen als gevolg van deze stelselwijziging de afschrijvingslasten lager zijn dan deze € 1,50 Mio, waardoor het verschil aan een bestemmingsreserve toegevoegd zal worden.



3.2 Resultaat en ontwikkelingen gedurende het jaar

Staat van Baten en Lasten

	2023	2023	2022
	EUR	EUR	EUR
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	52.055.257	43.968.034	49.019.876
<i>Overheidsbijdragen overige overheden</i>	938.531	424.161	1.000.915
<i>Overige baten</i>	1.996.931	1.256.314	1.341.416
Totaal baten	54.990.719	45.648.509	51.362.207
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	47.661.840	40.235.776	42.541.320
<i>Afschrijvingen</i>	1.033.371	1.103.592	942.830
<i>Huisvestingslasten</i>	3.666.010	3.569.635	3.744.481
<i>Overige lasten</i>	3.466.947	3.257.752	3.714.857
Totaal lasten	55.828.168	48.166.755	50.943.488
Saldo baten en lasten	-/- 837.449	-/- 2.518.246	418.719
<i>Financiële baten en lasten</i>	62.458	-/- 86.707	-/- 193.825
Resultaat	-/- 774.991	-/- 2.604.953	224.894

Hierboven is de exploitatie weergegeven voor kalenderjaar 2023. De budgetkolom is herleid uit de schooljaarbegrotingen 2022-2023 en 2023-2024 zoals opgenomen in de continuïteitsparagraaf in de jaarrekening 2022.

Het kalenderjaar 2023 is qua resultaat positiever dan begroot (+ € 1.830K). 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 2023.

Kalenderjaar 2023 wordt afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 774.991.

In 2023 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**2023**

	EUR
Exploitatieresultaat	-/- 774.991
<i>SWV eenmalige aanvullende terugploeg reserves</i>	<i>-/- 122.599</i>
<i>Verrekening uitkeringskosten negatief getoetst Participatiefonds</i>	<i>152.415</i>
Genormaliseerd exploitatieresultaat	-/- 745.175

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.

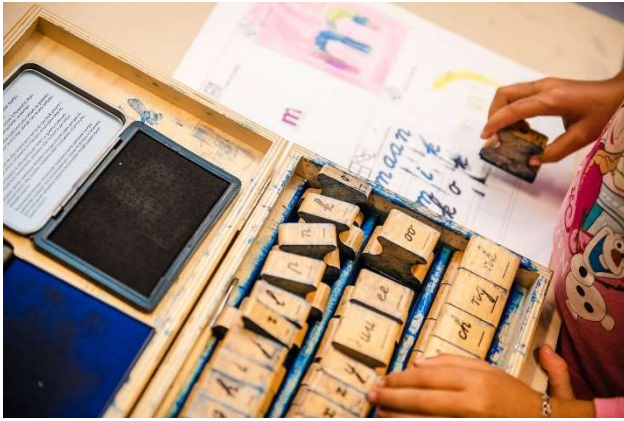
Vanuit het Participatiefonds is een aantal vergoedingsverzoeken negatief getoetst. Gevolg is dat MosaLira deze uitkeringslasten dient te dragen en deze verrekend worden met de rijksbijdragen. Dit bedrag is uit het genormaliseerd resultaat gehouden.

Het resultaat 2023 is € 1.829.962 positiever dan begroot. Dit valt op hoofdlijnen te verklaren door:

*€1.000

Exploitatieresultaat begroot voor 2023	-/- 2.605
<u>Posten die het resultaat positief beïnvloeden:</u>	
<i>SWV inclusief incidentele terugploeg</i>	75
<i>Rijksbijdragen indexeringen</i>	5.475
<i>Rijksbijdragen niet geoormerkt</i>	2.978
<i>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</i>	390
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	125
<i>Verhuur</i>	47
<i>Detachering personeel</i>	378
<i>Sponsoring</i>	10
<i>Ouderbijdragen</i>	60
<i>Overige baten</i>	246
<i>Transitievergoedingen</i>	107
<i>Uitkeringen (UWV vangnet)</i>	195
<i>Afschrijvingen</i>	70
<i>Onderhoudsvoorziening excl. intrestlast</i>	393
<i>Overige lasten</i>	233
<i>Rentebaten</i>	549
<u>Posten die het resultaat negatief beïnvloeden:</u>	
<i>Geoormerkte subsidies</i>	440
<i>Lonen en salarissen (CAO, NPO, markttoelagen)</i>	3.318
<i>Vakantietoelage/eindejaarsuitkering/overige toelagen</i>	882
<i>Sociale lasten</i>	973
<i>Pensioenlasten</i>	678
<i>Reiskosten</i>	130
<i>Uitkeringslasten ex-werknemers</i>	106
<i>Personele voorzieningen</i>	132
<i>Inhuur derden (PNIL)</i>	1.178
<i>Cursussen/studie</i>	96
<i>ARBO</i>	57
<i>Overige personele lasten</i>	179
<i>Huur</i>	6
Transport naar volgende pagina	551

	*€1.000
Transport vorige pagina	551
<i>Onderhoud</i>	32
Gas, water, electra	232
Schoonmaakkosten	190
Heffingen	21
Overige huisvestingslasten	9
Administratie- en beheerslasten	62
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	380
Intrestlasten onderhoudsvoorziening	389
Rentelasten (bankkosten)	11
Exploitatieresultaat realisatie 2023	-/- 775



Rijksbijdragen

Wijzingen ten opzichte van eerdere regelingen

De belangrijkste inhoudelijke wijziging in deze regeling ten opzichte van eerdere regelingen van vóór kalenderjaar 2023 is de vereenvoudiging van de bekostiging (Stb 2021, 171). Hiermee vervalt onder andere het verschil tussen materiële instandhouding en personele bekostiging, de bekostiging op basis van de Gewogen Gemiddelde Leeftijd (GGL) en het onderscheid in de bekostiging tussen onderbouw- en bovenbouwleerlingen. Dit resulteert in minder verschillende bekostigingsbedragen – een aparte regeling voor materiële instandhouding is bijvoorbeeld niet meer nodig – en het budget wordt eenvoudiger berekend, waardoor scholen en schoolbesturen er beter op kunnen anticiperen.

Kalenderjaarbekostiging

In de oude systematiek werd de personele bekostiging voor het schooljaar toegekend en de materiële bekostiging voor het kalenderjaar. In de nieuwe systematiek bestaat het onderscheid tussen personele en materiële bekostiging niet meer en wordt de toekenning van de gehele bekostiging op kalenderjaarbasis berekend. Dit geldt voor alle soorten bekostiging: de basisbekostiging, extra bekostiging, aanvullende bekostiging en de ondersteuningsbekostiging. Met het overgaan naar kalenderjaarbekostiging wordt ook het betaalritme vereenvoudigd. Eerder werd er met verschillende betaalritmes gewerkt. Dat maakte de bekostiging en de financiële administratie daarvan complex. In de huidige systematiek wordt in de kalenderjaarbekostiging uitgegaan van een betaalritme in gelijke maandelijkse termijnen. Dit geldt voor alle soorten bekostiging. Alleen in specifieke gevallen wordt hier expliciet van afgeweken, zoals bij de aanvullende bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen.

Overgangsbekostiging

Kalenderjaar 2023 is het eerste jaar waarin de vereenvoudiging van de bekostiging effect heeft. Om de overgang van het oude bekostigingssysteem naar het vereenvoudigde bekostigingssysteem zo soepel mogelijk te laten verlopen, is er een overgangsregeling van kracht. Voor de eerste drie kalenderjaren van de vereenvoudigde bekostiging (2023 t/m 2025) 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%). Gedurende de drie overgangsjaren worden de herverdeeleffecten 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 voor 2023 in een separate regeling vastgesteld, namelijk de Regeling overgangsbekostiging vereenvoudiging bekostiging WPO en WEC.

Definitieve regeling bekostiging 2023

De opgenomen prijsaanpassingen ten opzichte van de definitief vastgestelde bedragen voor de eerste vijf maanden van het schooljaar 2022–2023 betreffen een aanpassing voor loon- en prijsontwikkeling, verwerking van de middelen voor een arbeidsmarkttoelage voor schoolleiders, verwerking van een deel van de middelen voor het dichten van de loonkloof in het (v)so middels een hoger bedrag per leerling, extra financiële middelen voor scholen aangesloten bij justitiële en gezondheid jeugd instellingen, extra financiële middelen voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders en een generieke korting voor samenwerkingsverbanden.

Voor 2023 is er met het Onderwijsakkoord ruim € 19 miljoen beschikbaar gekomen voor een arbeidsmarkttoelage voor schoolleiders. Deze middelen zijn verwerkt in de bekostiging middels een ophoging van het vaste bedrag per school, uitgesplitst per sector. Met het Onderwijsakkoord zijn er vanaf 2022 al extra middelen in de bekostiging verwerkt voor het dichten van de loonkloof. Deze extra middelen zijn per sector verdeeld. Ten tijde van het verwerken van deze middelen in de bekostiging was een deel van deze middelen voor het vso voor 2022 al verplicht en beschikt door DUO. Daarom is er in de Definitieve Regeling Bekostiging personeel PO 2022–2023 een extra artikel (artikel 38a) toegevoegd, zodat voor alle leerlingen in het (v)so hetzelfde bedrag in 2022 werd ontvangen. Voor 2023 is dit extra artikel niet meer nodig en zijn de resterende middelen voor het dichten van de loonkloof uit het oude artikel 38 en 38a verwerkt in een hoger bedrag per (v)so-leerling.

In het bedrag per leerling voor alle sectoren zijn middelen opgenomen, bestemd voor cultuureducatie. Deze middelen blijven specifiek inzichtelijk en betreffen € 17,96 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 € 274,90 per leerling, het bedrag per leerling in het speciaal basisonderwijs bedraagt € 412,35 per leerling en het bedrag per leerling in het (voortgezet) speciaal onderwijs bedraagt € 549,80.

Voor schooljaar 2021–2022 en 2022–2023 zijn een deel van de middelen uit het in 2014 afgesloten bestuursakkoord verstrekt voor professionalisering en begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders. Scholen ontvangen hiervoor een bedrag per leerling. De regeling zou per augustus 2023 aflopen. Er is echter besloten om de resterende middelen van het kalenderjaar toe te voegen aan het budget voor professionalisering en begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders. Hierdoor stijgt het bedrag per leerling naar € 100,03.

Met het Nationaal Programma Onderwijs is het budget van samenwerkingsverbanden vo voor lichte en zware ondersteuning tijdelijk verhoogd. Ook zijn de voorwaarden voor aanvullende bekostiging voor onderwijs aan asielzoekers en overige vreemdelingen naar aanleiding van het Nationaal Programma Onderwijs verruimd. Vanwege het aflopen van de financiering vanuit het Nationaal Programma Onderwijs per augustus 2023 wordt het budget voor samenwerkingsverbanden vo in 2023 met 7/12^e deel, € 10,52 per leerling, verhoogd. Vanaf 2024 vindt er geen ophoging meer plaats.

Vanaf peildatum 1 juli 2023 loopt ook de verruiming van de voorwaarden voor aanvullende bekostiging voor onderwijs aan asielzoekers en overige vreemdelingen af.

Naar aanleiding van de motie Westerveld c.s. is er een generieke korting op het budget van samenwerkingsverbanden van € 31,5 miljoen verwerkt. Hierdoor zijn de bedragen voor zware ondersteuning PO en zware ondersteuning VO lager vastgesteld.

Samenwerkingsverbanden die geen bovenmatig eigen vermogen hebben of na toepassing van de korting een eigen vermogen hebben dat lager is dan de signaleringswaarde worden voor deze korting (deels) gecompenseerd.

De loon- en prijsontwikkeling van de in deze regeling genoemde bedragen ten opzichte van het voorgaande kalenderjaar bedraagt 6,3567%.



NPO-middelen

MosaLira heeft in het kalenderjaar 2023 € 2.129K aan NPO-middelen ontvangen. Voor de inzet van deze middelen verwijzen we naar hoofdstuk 3.1. Op grond van de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage van Nationaal Programma Onderwijs PO en VO heeft MosaLira in 2023 € 382K 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 € 123K van het SWV plaatsgevonden naar de deelnemende besturen.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Van de gemeente is in 2023 € 503K voor doelgroep arrangementen aan subsidie ontvangen. In 2023 is in totaal € 76K ontvangen inzake ESF-project afrekeningen.

Personeelslasten

In 2023 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- Alle medewerkers kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 10% per 1 juli 2023.
- Alle medewerkers kregen in november 2023 een eenmalige nominale uitkering variërend van € 350,- tot maximaal € 1.000,- afhankelijk van de salarisschaal.

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

In de begroting was ultimo 2023 een personeelsbestand van 519,3 FTE geprognosticeerd. Ultimo 2023 waren er 524,2 FTE in dienst. Dit verschil betreft nagenoeg geheel tijdelijke NPO-contracten die gedekt worden uit de ontvangen NPO-middelen of overige geormerkte subsidies.

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

Financiële baten en lasten

De post financiële baten en lasten is in 2023 positiever dan in 2022. Gedurende 2022 is de negatieve rente verdwenen en wordt er ook weer een rentevergoeding op de tegoeden aangehouden bij Schatkistbankieren ontvangen. Gedurende 2023 is € 632K aan rente (2022 € 62K) ontvangen.

De toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen dient als interestlast in de winst- en verliesrekening te worden gepresenteerd. De mogelijkheid is vervallen om de toename van de voorzieningen als gevolg van rentetoevoegingen in de winst- en verliesrekening als dotatie aan de voorzieningen te presenteren. Deze rentetoevoeging ad € 552K (2022: € 241K) is opgenomen onder de post interestlasten voorzieningen.

Integraal huisvestingplan

In december 2019 heeft de gemeente Maastricht het nieuwe Integraal huisvestingsplan (IHP) vastgesteld. Schoolbesturen in het primair en speciaal onderwijs en kinderopvangorganisaties in Maastricht hebben samen met de gemeente een geactualiseerd IHP gemaakt voor de Integrale Kindcentra (IKC's). Het plan is een actualisatie van het IHP uit 2015. Actualisatie van het IHP was noodzakelijk vanwege nieuwe inzichten op het gebied van o.a. duurzaamheid en energie. Ook is de beleidsopgave passend onderwijs (inclusie) meegenomen in dit nieuwe plan. In dit nieuwe IHP zijn voor MosaLira twee nieuwbouw- en drie renovatieprojecten opgenomen. MosaLira heeft de gevolgen hiervan ingeschat en verwerkt in haar voorziening voor groot onderhoud. Concreet is in 2023 gestart met het eerste IHP-project Kern Kindcentrum Maastricht-West. In november 2023 is een naburig pand gesloopt om plaats te maken voor de nieuwbouw. In december 2023 is een begin gemaakt met de funderingswerkzaamheden. De oplevering is gepland in december 2024. De realisatie van deze eerste businesscase past binnen de eerdere jaren gehanteerde uitgangspunten binnen de voorziening voor groot onderhoud waardoor er ultimo 2023 geen herijking van deze uitgangspunten hoeft plaats te vinden.

Het tweede nieuwbouwtraject Kindcentrum Scharn zit in de afronding van de voorbereidingsfase, het definitief ontwerp aanbesteding is gereed.

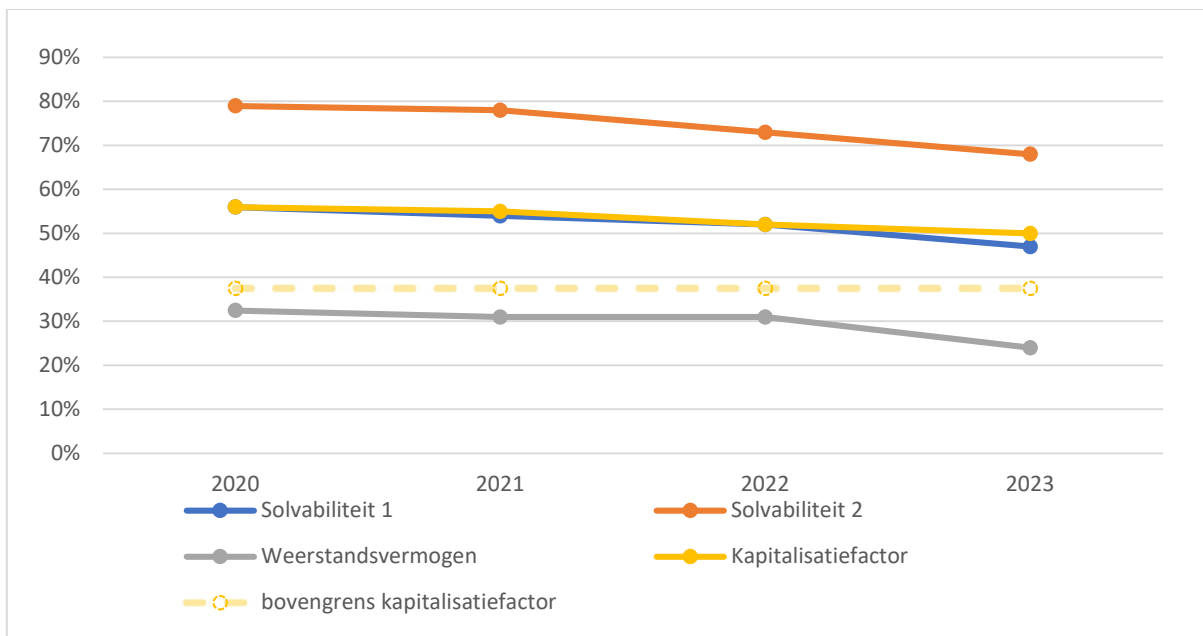
De overige projecten uit het IHP zijn wel voorbereid in 2023, maar daar wachten we nu met de vervolgfase op actualisatie van het IHP, dat in september 2024 zal worden vastgesteld.

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 2023 (en 2022) zijn de doorverdeelde rijksbijdragen van MosaLira naar UWCM hoger dan de salarislaster van het personeel toegevoegd dat op de loonlijst van MosaLira staat en wordt ingezet binnen UWCM. MosaLira stemt de rechtmatigheid van de besteding van de rijksbijdragen af met UWCM 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
SOLVABILITEIT 1	56%	54%	52%	47%
SOLVABILITEIT 2	79%	78%	73%	68%
LIQUIDITEIT (CURRENT RATIO)	3,84	3,65	2,89	2,39
RENTABILITEIT	-2,26%	0,75%	0,4%	-1,4%
WEERSTANDSVERMOGEN	32%	31%	31%	24%
KAPITALISATIEFACTOR	56%	55%	52%	50%



Solvabiliteit

De solvabiliteit 1 (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal) en solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door balanstotaal) bedragen per 31 december 2023 respectievelijk 47% en 68%. De solvabiliteit is daarmee als goed te kwalificeren.

Liquiditeit

De liquiditeit (current ratio = vlottende activa gedeeld door kortlopende verplichtingen) geeft aan in welke mate de stichting op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De uitkomst dient minimaal 1 te zijn, opdat alle schulden die op korte termijn opeisbaar zijn, kunnen worden betaald. Op 31 december 2023 bedraagt de liquiditeit 2,39 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 2023 is de rentabiliteit -1,4%. 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 2023 bedraagt 24% 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 2023 bedraagt de kapitalisatiefactor 50%. 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 controleyclus. Risicomanagement is inmiddels ingebed in de planning- en controleyclus 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 2023 zijn diverse risico's onderkend. De meest urgente risico's zijn onderstaand weergegeven.

Risico	Beheersmaatregelen
<p><u>Operationele activiteiten</u> Kans op een ontoereikende leerlingadministratie. Binnen scholen van MosaLira is het vullen van de leerlingadministratie vaak bij 1 persoon belegd. De administratie en bijbehorende inrichting (inclusief SLA) wordt niet periodiek geëvalueerd op voldoen aan wet- en regelgeving en actuele situatie bij DUO / BRON. Applicatiebeheerder ontbreekt.</p>	<p>Begin 2023 is een nieuwe ICT medewerker gestart met als aandachtsgebied alle onderwijskundige ICT processen. Er is een start gemaakt in het optimalisatieproces van het leerling administratiesysteem waarbij dit in 2024 verder verstevigd wordt met een projectmedewerker doorontwikkeling ESIS.</p>
<p><u>Operationele activiteiten</u> Onvoldoende of onvoldoende bekwaam personeel. Binnen MosaLira is de interne mobiliteit beperkt. We krijgen vacatures vaak intern nog opgevuld, maar dit is op basis van behoefte aan FTE's. Extern werven is lastig door krapte op de arbeidsmarkt. Dit vraagt constante aandacht voor toekomstig verwachte uitstroom en het anticiperen hierop.</p>	<p>Als één van de vier focuspunten wordt nu ingezet op in- en externe arbeidsmarkt, middels een programma, dat start met het in kaart brengen van de prognoses en mogelijke knoppen om aan te draaien, om vervolgens middels een plan van aanpak proactief in te spelen op mogelijk personeelstekort. Daarnaast zijn een aantal onderwijs ondersteuners gestart met een 4-jarige opleiding tot leerkracht, om zodoende de juiste bekwaamheid te verkrijgen, die aansluit bij de behoefte. Daarnaast wordt vanaf 2024 een zijinstroom traject gestart waarbij we collega's opleiden uit de zorgsector tot leerkracht.</p>

Hieronder zijn verder, indien van toepassing, de onderkende belangrijke risico's op de aandachtsgebieden strategie, financiële positie, financiële verslaggeving en wet- en regelgeving opgenomen.

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.

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

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2023 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Verbonden partijen

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

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

Schattingen

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

Transacties in vreemde valuta

De jaarrekening is weergegeven in euro's.

Materiële vaste activa

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris en apparatuur, 5 tot 20 jaar.
- Leermiddelen (OLP), 8 tot 15 jaar.
- ICT, 3 tot 10 jaar.
- Meubilair, 10 tot 20 jaar.

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

Het waardeverminderverslies 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.

Uitzondering op voorgaande voorwaarden betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud. De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot

onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op een meerjarig-onderhoudsplan. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c.

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

Voorziening jubilea

Ten aanzien van de verplichting om toekomstige jubilea-uitkeringen te betalen is in de jaarrekening een voorziening jubilea gevormd. In de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met vertrekkansen en toekomstige salarisgroei. De voorziening is 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 groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjarig-onderhoudsplan. De voorziening is berekend met een index van 2,9%. De jaarlijkse discontovoet is 2,25%. Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c. De voorziening voor onderhoudskosten is overwegend langlopend.

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.

Kortlopende schulden

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

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording

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

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

Operational Lease

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

Afschrijvingen

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Voor 2023 bedroeg de totale premie 27,9%, waarvan 19,53% premie werkgever en 8,37% 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 2023 is 110,5%.

Kasstroomoverzicht

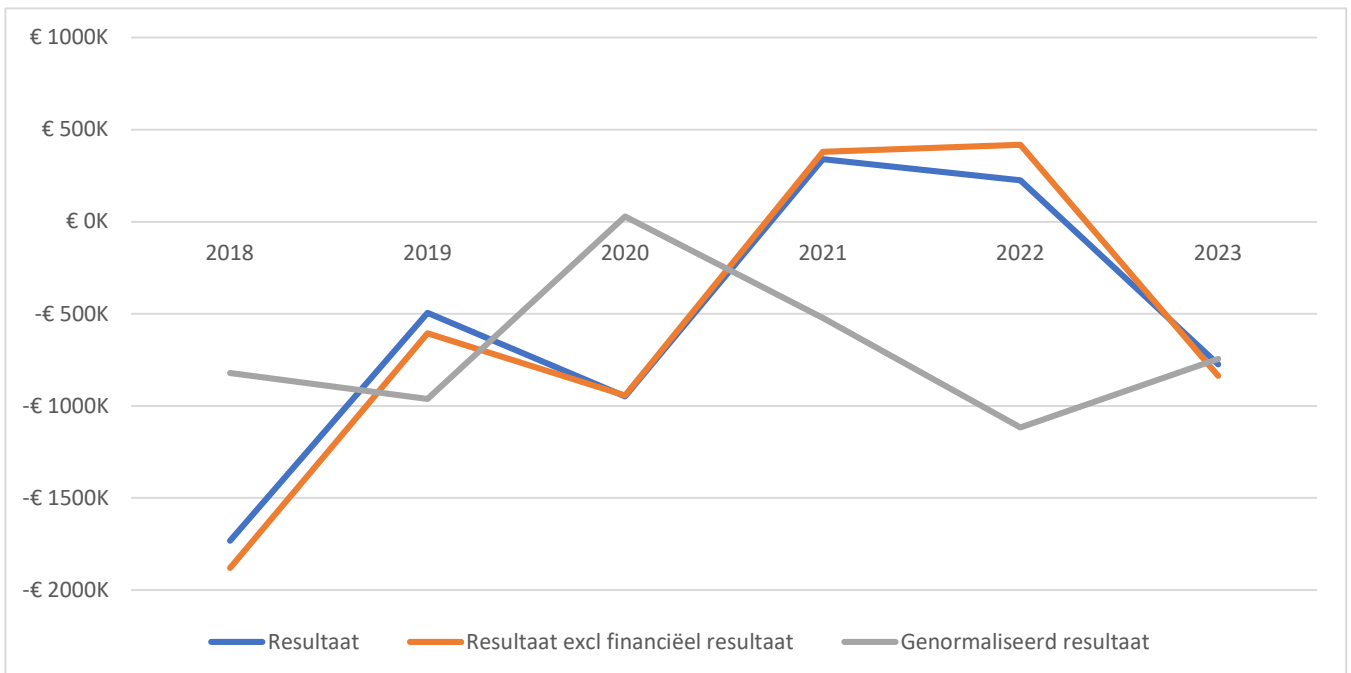
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen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

Balans na resultaatbestemming

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	6.356.927	5.651.734
Financiële vaste activa	99.664	115.311
Vaste activa, totaal	6.456.591	5.767.045
Vlottende activa		
Vorderingen	1.419.801	1.924.397
Effecten	0	0
Liquide middelen	20.535.017	19.662.736
Vlottende activa, totaal	21.954.818	21.587.133
Activa, totaal	28.411.409	27.354.178
Passiva		
Eigen vermogen	13.433.861	14.208.852
Voorzieningen	5.803.420	5.686.498
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	9.174.128	7.458.828
Passiva, totaal	28.411.409	27.354.178

Staat van Baten en Lasten

	2023	2023	2022
	EUR	EUR	EUR
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	52.055.257	43.968.034	49.019.876
<i>Overheidsbijdragen overige overheden</i>	938.531	424.161	1.000.915
<i>Overige baten</i>	1.996.931	1.256.314	1.341.416
Totaal baten	54.990.719	45.648.509	51.362.207
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	47.661.840	40.235.776	42.541.320
<i>Afschrijvingen</i>	1.033.371	1.103.592	942.830
<i>Huisvestingslasten</i>	3.666.010	3.569.635	3.744.481
<i>Overige lasten</i>	3.466.947	3.257.752	3.714.857
Totaal lasten	55.828.168	48.166.755	50.943.488
Saldo baten en lasten	-/- 837.449	-/- 2.518.246	418.719
<i>Financiële baten en lasten</i>	62.458	-/- 86.707	-/- 193.825
Resultaat	-/- 774.991	-/- 2.604.953	224.894



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

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
	EUR	EUR
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	-/- 837.449	418.719
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	1.033.371	942.830
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>	0	11.380
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i> (excl. interestlasten voorzieningen)	-/- 434.587	-/- 763.988
<i>Overige aanpassingen</i>	0	0
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal</i>	-/- 238.665	608.941
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>	0	0
<i>Afname (afname) van kortlopende vorderingen</i>	652.512	2.164.756
<i>Afname (toename) van effecten</i>	0	0
<i>Toename van kortlopende schulden</i>	1.715.300	1.853.976
<i>Veranderingen in werkkapitaal, totaal</i>	2.367.812	4.018.732
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.129.147	4.627.673
<i>Ontvangen interest</i>	484.330	5.506
<i>Betaalde interest</i>	-/-19.550	-/- 18.225
<i>Ontvangen dividenden</i>	0	0
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>	1.272	1.574
<i>Betaalde winstbelasting</i>	0	0
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.595.199	4.616.528
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
<i>Investerings in materiële vaste activa</i>	-/-1.738.565	-/-1.389.161
<i>Desinvesteringen in materiële vaste activa</i>	0	0
<i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i>	0	0
<i>Toename (afname) leningen aan OCW en EZ</i>	0	0
<i>Afname (afname) overige financiële vaste activa</i>	15.647	18.868
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-/-1.722.918	-/- 1.370.293
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	872.281	3.246.235
Liquide middelen per 31 december	20.535.017	19.662.736

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

Het saldo van de investeringen bestaat uit het investeringsbedrag uit de toelichting bij de materiële vaste activa € 1.608.727 vermeerderd met de vooruitbetalingen € 129.838.

Materiële vaste activa

	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Activa in uitvoering en voorstelbetalingen	Totaal
Materiële vaste activa				
Stand 01-01-2023				
Verkrijgingsprijs	1.320.000	8.684.844	86.329	10.091.173
Cumulatieve afschrijvingen	-	-3.957.789	-	-3.957.789
Cumulatieve herwaarderingen	- 481.650	-	-	- 481.650
Materiële vaste activa 01-01-2023	838.350	4.727.055	86.329	5.651.734
Verloop gedurende de periode				
Investerings	-	1.661.780	-53.054	1.608.726
Desinvesteringen	-	-571.147	-	- 571.147
Afschrijvingen	-	-1.033.371	-	-1.033.371
Afschrijving op desinvesteringen	-	571.147	-	571.147
Herwaarderingen	-	-	-	-
Waardeverminderingen	-	-	-	-
Terugneming van waardeverminderingen	-	-	-	-
Vooruitbetalingen	-	-	129.838	129.838
Mutatie gedurende de periode	-	628.410	76.784	705.193
Stand 31-12-2023				
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 31-12-2023	838.350	5.355.464	163.113	6.356.927

MosaLira kent geen investeringen in gebouwen.

De activa in uitvoering en vooruitbetalingen betreft inventaris en apparatuur welke per 31-12-2023 nog niet in gebruik genomen zijn.

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

Financiële vaste activa

	Effecten	Overige	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste activa			
<i>Financiële vaste activa 01-01-2023</i>	0	115.311	115.311
<i>Investeringen</i>	0	0	0
<i>Desinvesteringen / aflossingen</i>	0	15.647	15.647
<i>Waardeveranderingen</i>	0	0	0
<i>Aandeel in resultaat deelnemingen</i>	0	0	0
Financiële vaste activa 31-12-2023	0	99.664	99.664

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 2023 is op basis van de annuïteit een aflossing gedaan voor deze lening. Het saldo ultimo 2023 bedraagt € 48.159 (2022 € 63.586). De looptijd van deze lening is van 1 juli 2016 tot 1 juli 2026. Het rentepercentage bedraagt vast 2% per jaar gedurende de hele looptijd. Tot zekerheid van aflossing en betaling van de rente is het hypotheekrecht op het gebouw en terrein, gelegen aan de Capucijnenstraat 106 te Maastricht, verstrekt aan MosaLira tot een maximum van het nog niet afgeloste deel van de lening.

Naast deze lening heeft MosaLira een aantal borgen betaald met een langdurig karakter. Deze borgen zijn derhalve onder de vaste activa weergegeven en niet onder de vlottende activa. Dit betreft borg voor meerjarig in bruikleen zijnde ICT hardware. Het saldo ultimo 2023 bedraagt € 51.505 (2022 € 51.725).

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	189.183	207.674
<i>OCW/EZ/Ministeries</i>	198.528	453.021
<i>Gemeenten</i>	0	364.173
<i>Personeel</i>	0	0
<i>Overige overheden</i>	0	0
<i>Overige vorderingen</i>	262.650	312.143
Subtotaal vorderingen	650.361	1.337.011
Overlopende activa		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	0	0
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	69.252	91.387
<i>Verstreckte voorschotten</i>	0	0
<i>Te ontvangen interest</i>	204.017	56.429
<i>Overige overlopende activa</i>	506.171	455.480
Subtotaal overlopende activa	779.440	603.296
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>	10.000	15.910
Totaal Vorderingen	1.419.801	1.924.397

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

OCW/EZ/Ministeries

De vordering OCW/EZ/Ministeries bestaat uit:

	2023	2022
Beschikkingen rijksbijdragen	€ 93.473	€ 172.121
VKF202200151 Rijke schooldag	€10.000	€ 10.000
VBV-PO-2761	€ 92.000	€ 0
SOOL22581	€ 581	€ 0
SOOL22580	€ 581	€ 0
SOOL22577		€10.000
SOOL22578		€10.000
SOOL22578		€10.000
SOOL210397	€ 1.893	€ 0
AMT41373NPO	€ 0	€240.900
Totaal	€198.528	€453.021

Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen

Deze voorziening bestaat uit:

Mogelijke oninbaarheid van een debiteurenpositie € 10.000 (2022 € 15.910).

Overige effecten en Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Effecten		
<i>Effecten</i>	0	0
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>	2.725	5.041
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	159.115	46.214
<i>Schatkistbankieren</i>	20.373.177	19.611.481
Liquide middelen	20.535.017	19.662.736

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				
<i>Eigen vermogen 01-01-2023</i>	9.213.801	4.333.289	661.762	14.208.852
<i>Resultaatbestemming 2023</i>	638.757	-1.413.748	0	-774.991
<i>Overige mutaties verslagperiode</i>	45.833	-45.833	0	0
Eigen vermogen 31-12-2023	9.898.391	2.873.708	661.762	13.433.861

Uitsplitsing bestemmingsreserves

	Eigen vermogen 01-01-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Eigen vermogen 31-12-2023
Bestemmingsreserve publiek				
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	1.965.807	-116.242	0	1.849.565
<i>Bestemmingsreserve bovenmatige reserves samenwerkingsverband</i>	607.855	122.599	0	730.454
<i>Bestemmingsreserve Personeel</i>	1.759.627	-1.420.105	-45.833	293.689
Totaal	4.333.289	-1.413.748	-45.833	2.873.708
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 2023 is de terugploeg bovenmatige reserve van het SWV voor € 122.599 gedoteerd aan de bestemmingsreserve bovenmatige reserve SWV ter dekking van toekomstige negatieve vereveningen van het SWV.

De onttrekkingen 2023 betreffen:

- De onttrekking ter dekking van de in 2023 uitbetaalde cao-verplichtingen. Hiervoor was in 2022 een bedrag gedoteerd van € 1.420.105.
- De onttrekking ter dekking van de in 2023 gemaakte kosten van de vervangingspoule € 45.833.
- De onttrekking ter dekking van de in 2023 gemaakte NPO-kosten € 116.242.

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

	2023	2022
		EUR
Algemene reserve		
Stand 1 januari	9.213.801	11.337.254
Resultaatbestemming	638.757	- 2.705.337
Overige mutaties	45.833	581.884
Stand 31 december	9.898.391	9.213.801

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

	2023	2022
		EUR
Bestemmingsreserve publiek		
Stand 1 januari	4.333.289	1.983.142
Resultaatbestemming	-1.413.748	2.930.231
Overige mutaties	-45.833	-580.084
Stand 31 december	2.873.708	4.333.289

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

	2023	2022
		EUR
Bestemmingsreserve privaat		
Stand 1 januari	661.762	663.562
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-1.800
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 € 9.138.139. Sinds 2018 is reeds ingezet op afbouw van het eigen vermogen waardoor er tijdelijke middelen in de meerjarenbegrotingen voorzien worden voor innovatiemogelijkheden die kwaliteitsimpulsen op onderwijsgebied bewerkstelligen. Via deze negatieve meerjarenbegrotingen wordt het eigen vermogen jaarlijks verder afgebouwd.

Het resultaat 2023 bedraagt € 774.991 negatief. De bestemming hiervan is als volgt:

Bestemming van het resultaat	2023
	EUR
Exploitatieresultaat	-/- 774.991
<i>Dotatie bestemmingsreserve bovenmatige reserves samenwerkingsverband</i>	<i>-/- 122.599</i>
<i>Onttrekking bestemmingsreserve NPO</i>	116.242
<i>Onttrekking bestemmingsreserve personeel (CAO verplichtingen)</i>	1.420.105
Dotatie aan algemene reserve	638.757

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

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal voorzieningen
Voorzieningen			
<i>Voorzieningen 01-01-2023</i>	800.721	4.885.777	5.686.498
<i>Dotaties</i>	183.223	866.240	1.049.463
<i>Onttrekkingen</i>	67.852	1.416.199	1.484.051
<i>Interestlasten</i>	0	551.510	551.510
Voorzieningen 31-12-2023	916.092	4.887.328	5.803.420

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjarig-onderhoudsplan. De reguliere jaardotatie is in de schooljaarbegroting 2023-2024 verhoogd naar € 1.500.000 (inclusief intrestlasten). Voor het kalenderjaar 2023 is de dotatie dan € 1.417.750 (inclusief intrestlasten). Vanaf kalenderjaar 2024 en verder is de dotatie dan € 1.500.000 (inclusief interestlasten). De voorziening is opnieuw bepaald per jaareinde. Conform onderhoudsplan dient deze een grootte te hebben ad. € 4.887.328 ultimo 2023. De voorziening is berekend met een index van 2,9%. De jaarlijkse discontovoet is 2,25%. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c.

Onder de personele voorzieningen zijn de voorziening jubilea, de voorziening duurzame inzetbaarheid werknemers en de voorziening werkloosheidskosten 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 blijfkans.

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

	Voorziening jubilea	Voorziening duurzame inzetbaarheid	Voorziening voor werkloosheidskosten	Totaal personeelsvoorziening en
Voorzieningen				
<i>Voorzieningen 01-01-2023</i>	637.388	163.333	0	800.721
<i>Dotaties</i>	31.391	38.118	113.714	183.223
<i>Onttrekkingen</i>	67.852	0	0	67.852
<i>Interestlast</i>	0	0	0	0
Voorzieningen 31-12-2023	600.927	201.451	113.714	916.092

Het kortlopend deel van de voorzieningen betreft € 35.494 (jubilea) en € 48.362 (werkloosheidskosten).

Langlopende schulden

MosaLira heeft per balansdatum geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Kortlopende schulden		
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>	0	0
<i>Crediteuren</i>	863.728	733.991
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>	0	0
<i>Schulden aan FIN</i>	0	0
<i>Schulden aan gemeenten</i>	2.099.668	0
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	0	0
<i>Schulden aan andere deelnemingen</i>	0	0
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	2.178.548	1.912.944
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	630.892	532.094
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>	0	0
<i>Overige schulden (kortlopend)</i>	562.489	1.015.928
Subtotaal kortlopende schulden	6.335.325	4.194.957
Overlopende passiva		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	0	599.318
<i>Vooruitontvangen overige subsidies</i>	0	107.008
<i>Bindingstoelage</i>	132.345	123.665
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	1.560.082	1.378.392
<i>Te betalen interest</i>	0	0
<i>Overige overlopende passiva</i>	1.146.376	1.055.488
Subtotaal Overlopende passiva	2.838.803	3.263.871
Totaal Kortlopende schulden	9.174.128	7.458.828

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 € 246.557 (2022 € 946.039). Op de rekening courant positie wordt geen rente geheven.

Overlopende passiva

De post Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ ultimo 2022 betreft de subsidie van het Ministerie OCW met betrekking tot de regeling school en omgeving (voorlopers).

De post Overige overlopende passiva ultimo 2023 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

<i>Contract</i>	<i>Leverancier</i>	<i>Bedrag per jaar</i>	<i>Toelichting</i>
Multifunctionals	Canon	€ 120.000,-	Europees aanbesteed in 2018. Contractperiode van 5 jaar. In 2023 verlengd voor nog eens 5 jaar tot 31 mei 2028.
Schoonmaak	Vebegeo	€ 600.000,-	Europees aanbesteed in 2018, contract is afgesloten voor onbepaalde tijd. Het voornemen is om deze in 2025 opnieuw aan te besteden.
OLP Methodieken	Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract liep vanaf 1 januari 2021 tot 1 januari 2023 met een optie tot verlenging met 2 jaren. Van deze optie is gebruik gemaakt. Contractperiode eindigt op 1 januari 2025.
School- en kantoorbenodigdheden	Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract liep vanaf 1 januari 2021 tot 1 januari 2023 met een optie tot verlenging met 2 jaren. Van deze optie is gebruik gemaakt. Contractperiode eindigt op 1 januari 2025.
Ontwikkelingsmaterialen	Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2020, contract liep vanaf 1 januari 2021 tot 1 januari 2023 met een optie tot verlenging met 2 jaren. Van deze optie is gebruik gemaakt. Contractperiode eindigt op 1 januari 2025.
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 2025.
Hardware	ARP Heutink ICT Signpost	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2023. Raamovereenkomst met 3 partijen. Contract loopt van 1 december 2023 tot 1 december 2027. Bij elke offerteaanvraag worden minicompetities gehouden.
Touchscreens	Prowise	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2023. Contract loopt van 1 december 2023 tot 1 december 2027.
Gaslevering	DVEP	Raamovereenkomst o.b.v. werkelijk verbruik	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt 5 jaar vanaf 1 januari 2021 tot 31 december 2025. DVEP heeft haar activiteiten gestaakt, per 1 januari 2024 heeft Engie de overeenkomst overgenomen.
Elektriciteitslevering	DVEP	Raamovereenkomst o.b.v. werkelijk verbruik	Europees aanbesteed in 2020, contract loopt 5 jaar vanaf 1 januari 2021 tot 31 december 2025. DVEP heeft haar activiteiten gestaakt, per 1 januari 2024 heeft Engie de overeenkomst overgenomen.

Contract	Leverancier	Bedrag per jaar	Toelichting
Huur kantoorruimte Withuisveld 22	M.E. Fink	€ 65.000,-	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,-
Meubilair	Eromesmar ko Schilte Reinders	Betreft raamovereenkomst	Europees aanbesteed in 2023. Contract is ingegaan op 7 oktober 2023 en loopt tot 7 oktober 2027. Bij offerteaanvraag boven de € 15.000 worden minicompetities gehouden.

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

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Verplichtingen		
<i>Looptijd maximaal een jaar</i>	890.000	863.595
<i>Looptijd twee tot en met 4 jaren</i>	3.070.000	2.632.000
<i>Looptijd vanaf vijf jaren tot 10 jaren</i>	3.048.750	3.101.500
Totaal van minimale betalingen verplichtingen	7.008.750	6.597.095

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging 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 2023 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. Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

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 is er voor € 1.017.649 (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.

Model G : Verantwoording subsidies

MosaLira heeft gedurende het verslagjaar 2023 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	Nee, uitvoeringstermijn is verlengd t/m 31 juli 2024.
SOOL	SOOL210176	17-11-2021	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL210397	3-3-2022	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3318	11-11-2022	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4070	11-11-2022	Nee, meerjarige subsidie.
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	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-5209	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2761	31-5-2023	Nee, meerjarige subsidie.
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.
Rijke schooldag (voorlopers)	RSOV22042	5-12-2022	Ja
Doorstroomprogramma PO-VO voor gelijke kansen	DPOVO23259	10-8-2023	Nee, meerjarige subsidie.
SOOL	SOOL23201	13-12-2023	Nee, meerjarige subsidie.
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.
Studieverlof	138698	20-6-2023	Ja
Studieverlof	138724	20-6-2023	Ja
Studieverlof	140060	20-6-2023	Ja
Studieverlof	140841	20-6-2023	Ja

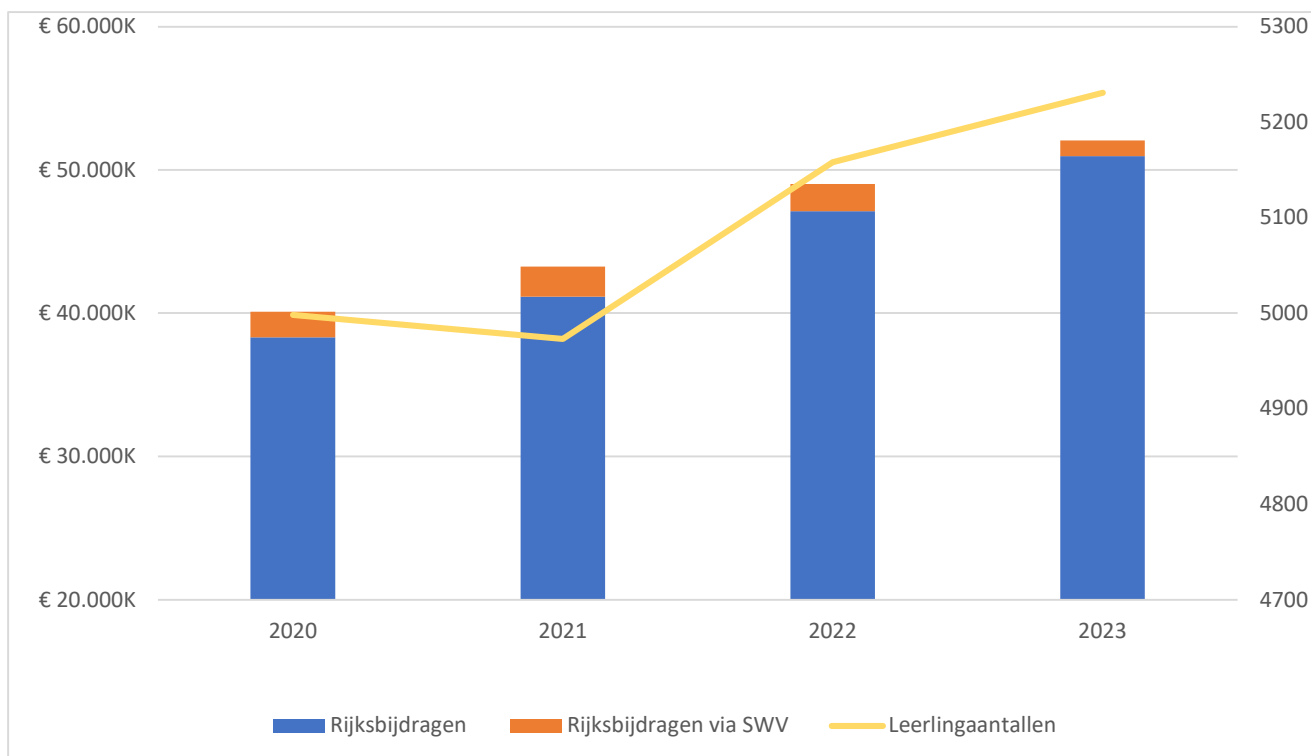
Vervolg G1 : omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	<i>Kenmerk</i>	<i>Datum</i>	
Studieverlof	138665	20-6-2023	Ja
Studieverlof	139804	20-6-2023	Ja
Studieverlof	140489	20-6-2023	Ja
Studieverlof	140521	27-10-2023	Ja

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

Overheidsbijdragen

	2023	2022
	EUR	EUR
Rijksbijdragen		
Rijksbijdragen OCW/EZ		
Rijksbijdragen OCW/EZ	44.567.589	39.341.570
Overige subsidies OCW	6.383.148	7.776.834
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen		
Doorbetalingen aan rijksbijdrage SWV	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.104.520	1.901.472
Overige rijksbijdragen		
Overige rijksbijdragen	0	0
Totaal Rijksbijdragen inclusief Rijksbijdrage via SWV	52.055.257	49.019.876
Overheidsbijdragen overige overheden		
Provinciale bijdragen en subsidies	14.434	15.093
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	795.995	847.848
Overige overheden	128.102	137.974
Totaal Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	938.531	1.000.915



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

	2023	2022
	EUR	EUR
Overige baten		
Wettelijke cursus- en lesgeld		
Lesgeld sector VO	0	0
Baten in opdracht van derden		
Overige baten werk in opdracht van derden	0	0
Overige baten		
Verhuur	439.184	356.778
Detachering personeel	690.834	328.698
Schenking	0	0
Sponsoring	21.304	3.841
Ouderbijdragen	307.304	376.712
Verkoop van onderwijsmateriaal	0	0
Overige	538.305	275.387
Totaal Overige baten	1.996.931	1.341.416

Overige baten – Detachering personeel

In 2023 zijn er meer detacheringsovereenkomsten afgesloten met onderwijsinstellingen waardoor de omzet gestegen is ten opzichte van 2022.

Overige baten – Ouderbijdragen

De ouderbijdragen 2023 zijn lager dan in 2022 doordat er ook activiteiten gedeclareerd worden bij het jeugd educatie fonds.

Overige baten – Overig

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

Lasten

	2023	2022
	EUR	EUR
Lasten		
Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Lonen en salarissen	33.484.787	30.299.867
Sociale lasten	4.881.167	4.426.413
Premies en uitkeringslasten Participatiefonds	877.203	506.187
Premies Vervangingsfonds	0	13.530
Pensioenlasten	5.103.349	4.615.894
Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	44.346.506	39.861.891
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	183.223	104.702
Lasten personeel niet in loondienst	2.088.574	1.739.794
Overige	1.524.297	1.259.360
Totaal Overige personele lasten	3.796.094	3.103.856
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing		
Vergoedingen uit het Participatiefonds	0	0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	480.760	424.427
Totaal Uitkeringen die personeelslasten verminderen	480.760	424.427
Totaal Personeelslasten	47.661.840	42.541.320
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.033.371	942.830
Totaal Afschrijvingen	1.033.371	942.830

Personele lasten

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

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

Deze 512,8 FTE kan opgesplitst worden in:

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

Deze 512,8 FTE kan onderverdeeld worden in de volgende functiecategorieën:

- 14,5 FTE directie
- 374,1 FTE onderwijzend personeel
- 124,2 FTE onderwijsondersteunend personeel

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

In 2023 was er sprake van de volgende (financiële) cao-wijzigingen:

- Alle medewerkers kregen een generieke marktconforme salarisverhoging van 10% per 1 juli 2023.
- Alle medewerkers kregen in november 2023 een eenmalige nominale uitkering variërend van € 350,- tot maximaal € 1.000,- afhankelijk van de salarisschaal.

Overige personele lasten – Dotaties personele voorzieningen

De dotaties personele voorzieningen bestaan uit de dotatie van de jubileumvoorziening, de dotatie van de voorziening duurzame inzetbaarheid en de dotatie van de voorziening werkloosheidskosten.

Overige personele lasten – Lasten personeel niet in loondienst

De post lasten personeel niet in loondienst is hoger dan in 2022 doordat projectsubsidies deels ingezet zijn op externe inhuur o.a. voor HRM-ondersteuning en inhuur van expertise op het gebied van projectmanagement en doelgroep-arrangementen.

Lasten

	2023	2022
	EUR	EUR
Lasten		
Huisvestingslasten		
Huurlasten	403.482	419.777
Verzekeringslasten	0	0
Onderhoudslasten	403.328	497.520
Lasten voor energie en water	863.725	652.281
Schoonmaakkosten	902.245	801.100
Belastingen en heffingen	57.287	59.498
Dotatie onderhoudsvoorziening en voorziening claims	866.240	1.137.637
Overige	169.703	176.668
Totaal Huisvestingslasten	3.666.010	3.744.481
Overige lasten		
Administratie- en beheerslasten	334.457	368.221
Inventaris en apparatuur	92.700	117.915
Leer- en hulpmiddelen	1.761.644	1.568.360
Dotatie overige voorzieningen	57.190	0
Overige	1.220.956	1.660.361
Totaal overige lasten	3.466.947	3.714.857
Separate specificatie kosten onafhankelijke externe accountant		
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	47.795	64.305
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	4.517	16.628
Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	0	23.373
Totaal Accountantshonoraria	52.312	104.306

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 2023 en het meerwerk over het boekjaar 2022, 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 6,57% (2022 7,35%) en blijft hiermee binnen de signaleringsgrens van OCW (10%).

Dotatie onderhoudsvoorziening

De reguliere dotatie van de onderhoudsvoorziening bedraagt in 2023 € 1.418K (2022 € 1.359K) inclusief interestlasten voorziening.

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:

	2023	2022
Doorbelaste Rijksbijdragen	€ 2.118.455	€ 2.705.447
Doorbelaste personele lasten	€ 1.871.105	€ 1.731.805
Saldo overige lasten – overig	€ 247.350	€ 973.642

Financieel resultaat en overig

	2023	2022
	EUR	EUR
Financiële en overige baten en lasten		
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	632.246	61.935
<i>Opbrengst van vorderingen vaste activa en effecten</i>	1.272	1.574
<i>Interestlasten voorzieningen (-/-)</i>	551.510	241.227
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-)</i>	19.550	16.107
Totaal Financiële baten en lasten	62.458	-/- 193.825
Belastingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Resultaat aandeel van derden	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0

MosaLira heeft (in 2019) de beleggingsportefeuille volledig afgebouwd.

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

De post rentebaten en soortgelijke opbrengsten is in 2023 hoger dan in 2022 vanwege de rentevergoeding op de rekening-courant faciliteit binnen het schatkistbankieren. Vanaf eind 2022 wordt er weer rente ontvangen op de rekening-courant faciliteit.

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	€ 4.664.886	€ 198.747	€ 20.899.043	Nee	0%	Nee

MosaLira is één van de participanten in United World College Maastricht. Afgelopen jaren stond MosaLira garant voor de verliezen van deze Coöperatie. Omdat eind 2014 alle verliezen zijn verrekend met MosaLira was dit het laatste jaar dat de exploitatie van UWCM volledig via de exploitatie van MosaLira liep. Met ingang van 2015 bleef de rechtmatigheid van de rijksbijdragen de verantwoordelijkheid van MosaLira. Deze zijn vanaf 2015 volledig in de exploitatie van MosaLira verwerkt. Deze lijn is voor het boekjaar 2016 en verder doorgetrokken, verwacht wordt dat deze verwerkingsmethodiek ook in de toekomst gangbaar zal zijn. De doorbelasting van rijksbijdragen wordt verwerkt op de saldorekening met UWCM en de rekeningcourant rekening met UWCM. Dit geldt ook voor de personele kosten. De doorbelasting 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 2023 – MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding

De WNT is van toepassing op MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding. Het voor MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 189.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse E, complexiteitspunten per criterium:

Totale baten, inclusief de rentebaten volgens de jaarrekening over 2021:

6 complexiteitspunten

Het aantal bekostigde leerlingen, deelnemers, vavo-/mbo-/ho-studenten op 1 oktober 2021:

3 complexiteitspunten

Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren dat werd aangeboden op 1 oktober 2021:

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 2023			
bedragen x € 1	J.P.M. Giesen		C.M.S. Hünen
Functiegegevens	Lid CvB		Lid CvB
Aanvang en 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
Subtotaal	179.514,68		121.518,01
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000,00		170.100,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	179.514,68		121.518,01
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 2022		
bedragen x € 1	J.P.M. Giesen	C.M.S. Hünen
Functiegegevens	Lid CvB	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.535,22	
Beloningen betaalbaar op termijn	22.933,92	
<i>Subtotaal</i>	<i>170.469,14</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.000,00	
Bezoldiging	170.469,14	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	A. Christophe		H. Wiertz		F. Schneiders	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 28/02		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.561,24		6.581,41		6.581,41	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.582,60		18.900,00		18.900,00	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	1.561,24		6.581,41		6.581,41	
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 2022						
bedragen x € 1	A. Christophe		H. Wiertz		F. Schneiders	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	8.367,46		5.581,41		5.581,41	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450		18.300,00		18.300,00	

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	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag						
	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	8.903,12		5.484,50		5.484,50	
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 2022						
bedragen x € 1	T. v/d Hagen		M. Witte		M. Kikken	
Functiegegevens	Lid		N.v.t.		N.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12					
Bezoldiging						
Bezoldiging	5.581,41					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300,00					

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	D. Severina
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/03 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.484,51
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.844,93
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	5.484,51
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	D. Severina
Functiegegevens	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	
Bezoldiging	
Bezoldiging	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 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 2023 bedraagt € 774.991 negatief. De bestemming hiervan is als volgt:

<i>Bestemming van het resultaat</i>	2023
	EUR
<i>Exploitatieresultaat</i>	-/- 774.991
<i>Dotatie bestemmingsreserve bovenmatige reserves samenwerkingsverband</i>	-/- 122.599
<i>Onttrekking bestemmingsreserve NPO</i>	116.242
<i>Onttrekking bestemmingsreserve personeel (CAO verplichtingen)</i>	1.420.105
<i>Dotatie aan algemene reserve</i>	638.757

Overige gegevens Ondertekening

Maastricht, 18 juni 2024

C.M.S. Hünen
CvB

origineel ondertekend d.d. 18-06-2024

J.P.M. Giesen
CvB

origineel ondertekend d.d. 18-06-2024

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

origineel ondertekend d.d. 18-06-2024

5. BIJLAGE: Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht MosaLira

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2023 was als volgt:

Mevrouw Ans Christophe (tot 1 maart 2023)

Functie: voorzitter (tot 1 maart 2023)

Aandachtsgebied: Onderwijs en governance

Beroep: Adviseur

Relevante nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Cultura Nova te Heerlen (*onbezoldigd*)
- Provinciaal voorzitter Zij Actief Limburg (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Roermondse Vrouwen Raad (*onbezoldigd*)
- RvC Trevianum: Lid (*per 1-7-2023*) en voorzitter (*per 1-11-2023*) (*bezoldigd*)
- Raad van Advies Tapijntuin Maastricht (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Raad van Advies Sociaal Centrum Eijsden (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Stichting SWV PO 3102 (*bezoldigd*)
- Lid Klimaatraad Nederland (*onbezoldigd*)

De heer Thijs van der Hagen

Functie: Voorzitter (per 1 maart 2023), voorheen lid

Beroep: Head of Operations bij APG Heerlen

Relevante nevenfuncties: n.v.t.

De heer Thieu Kikken

Functie: Lid (per 1 maart 2023)

Aandachtsgebied: Onderwijs

Beroep: Voorzitter College van Bestuur SOML³

Relevante nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Stichting Tophandbal Zuid-Limburg (*onbezoldigd*)
- 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 (per 1 maart 2023)

Aandachtsgebied: Lid op voordracht van de GMR

Beroep: Innovatie partner The Next Lab

³ Omwille van de transparantie merken we op dat dit lid bestuursvoorzitter is 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. In de loop van 2024 zal dhr. Kikken zijn functie bij SOML beëindigen. Desondanks blijven we alert – ook bij andere leden – op mogelijke tegenstrijdige belangen.

Relevante nevenfuncties:

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

De heer Ferno Schneiders (*tot en met 31 december 2023*)

Functie: Lid

Aandachtsgebied: Onderwijs

Gepensioneerd

Relevante nevenfuncties: n.v.t.

Mevrouw Daria Severina

Functie: Lid (per 1 maart 2023)

Aandachtsgebied: Financiën

Beroep: Director Treasury at ASML

Relevante nevenfuncties: n.v.t.

De heer Harm Wiertz

Functie: Lid

Aandachtsgebied: HR

Beroep: Ondernemer en bestuurder Wiertz Family bv

Relevante nevenfuncties:

- Lid RvC Wiertz Company bv (*bezoldigd*)
- Voorzitter RvC BCO Onderwijsadvies- en ondersteuning (*tot 1-8-2023*) (*bezoldigd*)
- Voorzitter RvT stichting BCO Holding (*tot 1-8-2023*) (*bezoldigd*)
- Voorzitter Wiertz Foundation (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Stichting Limburgs Lef (*onbezoldigd*)
- Voorzitter Coöperatiekring Limburg Rabobank (*onbezoldigd*)

Tot maart 2023 nam er tevens een trainee vanuit de opleiding Aankomend toezichthouder deel in de Raad van Toezicht.

Het rooster van aftreden, stand van zaken eind 2023, is als volgt:

	Benoemd 1e termijn	Benoemd/te benoemen tweede termijn	Aftredend
De heer Thijs van der Hagen	augustus 2020	augustus 2024	
De heer Ferno Schneiders	maart 2016	maart 2020	31 december 2023*
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	

* Op eigen verzoek iets eerder dan afloop officiële benoemingstermijn maart '24

Op dit moment fungeren de volgende commissies:

Naam commissie	Vergaderfrequentie
Agendacommissie	Deze commissie kwam 5 maal bijeen in 2023.
Remuneratiecommissie	Deze commissie kwam 6 maal bijeen in 2023. De aandacht en focus van deze commissie is geweest op de goede start van de nieuwe bestuurder alsmede op de gesprekscyclus met beide bestuurders. Daarnaast werd 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 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 2023 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, governance) en verlopen gestructureerd.

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

In februari '23 werd een bijeenkomst gehouden over digitalisering; ontwikkelingen hierin op de korte en lange termijn en de kansen die dit biedt voor onderwijs. Deze bijeenkomst werd geleid door de trainee die op dat moment deel uitmaakte van de RvT en die zich beroepsmatig met dit soort ontwikkelingen bezighoudt. Dit leidde tot een interessante uitwisseling van ervaringen en reflectie.

In april 2023 bezocht de RvT Manjefiek Kindcentrum. Dit kindcentrum maakt deel uit van het Gelijke Kansen Cluster.

In een interactief programma werd het gezelschap door kinderen en volwassenen meegenomen in zaken als: de Rijke schooldag; de vreedzame school/wijk; interdisciplinaire samenwerking in het kindcentrum, de rol van de brugfunctionaris (schakel tussen thuis-zorg-kindcentrum); instapklassen, inclusief onderwijs, schoollunch et cetera. Ook dit werd gezien als een zeer waardevol contactmoment en verdieping.

Een bijeenkomst in het najaar van 2023 vond plaats op Kindcentrum Oda. Deze stond in het teken van gelijke kansen en NT2 onderwijs (Nederlands als tweede taal). De leden van de RvT, samen met leden CvB en bestuurssecretaris, bezochten de taalklassen waar op dat moment met leerlingen werd gewerkt. Verder stond er een toelichting vanuit het MT van de school op het programma en ook werd door schoolleiding en lid CvB ingegaan op de achtergrond van 'gelijke kansen' en hoe hier binnen MosaLira aan wordt gewerkt. Er was veel ruimte om het gesprek hierover te voeren.

Zowel de mensen van Manjefiek Kindcentrum en Kindcentrum Oda als de RvT waren enthousiast over deze ontmoeting; er zijn mooie verhalen uitgewisseld, men heeft gesproken met enthousiaste en betrokken MosaLira medewerkers.

De leden van de RvT kwamen op twee momenten in het kalenderjaar in contact met de voltallige directorengroep. In april sloot de RvT aan bij het MosaLira overleg (overleg tussen CvB, directeuren en enkele adviseurs van het Servicebureau). In september gebeurde dat nog eens. Die bijeenkomst betrof een inhoudelijke sessie als opmaat naar het nieuwe Koersplan.

Verder voert de Raad van Toezicht in de regel twee keer per jaar informeel overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) in het bijzijn van het College van Bestuur. Daarbij wordt er specifiek ingezoomd op een aantal onderwerpen, die in onderling overleg worden bepaald. De bijeenkomst in juni stond in het teken van een kennismaking, gelet op de nieuwe leden in de GMR en de RvT. Daarnaast werd uitgebreid gesproken over de samenwerking tussen beide gremia en hoe deze nog verder te verrijken.

Tot slot vond in het najaar van 2023 wederom een bijeenkomst plaats. Het thema van deze ontmoeting was de verdieping van het (op handen zijnde nieuwe) Koersplan en 'beste onderwijs' en de wijze hoe de verschillende gremia hun rol hierin kunnen pakken.

Beide avonden werden door aanwezigen gewaardeerd.

De Raad van Toezicht heeft in oktober 2023 een zelfevaluatie uitgevoerd, samen met het College van Bestuur en de secretaris en onder begeleiding van een externe partij (K+V).

In deze bijeenkomst is uitgebreid de tijd genomen voor een 'warme kennismaking' (Wie ben ik? Waar kom ik vandaan? Wat heeft mij gevormd?) Immers; sinds 2023 zijn drie nieuwe leden aan boord en het is waardevol om elkaar wat meer persoonlijk te leren kennen. Voor het tweede deel was een evaluatie vanuit het Toezichtkader MosaLira voorzien.

Voorafgaand aan de bijeenkomst was aan de aanwezigen gevraagd om aan de drie onderdelen 'Externe toetsing', 'Meten en weten' en 'Ontmoeting' een score toe te kennen, gebaseerd op de eigen beleving. 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.

De Raad van Toezicht handelt op basis van de bevoegdheden zoals vastgelegd in de statuten, de daarop gebaseerde documenten en de volgende onderscheiden verantwoordelijkheidsgebieden:

- Toezicht op de strategische doelstellingen
- Toezicht op de prestaties (controle achteromziend)
- Werkgeversrol en klankbord
- Regeling van besturing
- Bestuurlijke goedkeuringen en
- Eigen werkzaamheden.

Aan de hand van deze verantwoordelijkheidsgebieden brengt de Raad van Toezicht zijn verslag over 2023 uit.

Resultaat

1. Toezicht op de strategische doelstellingen

- De Raad van Toezicht is – in het proces van co creatie- nadrukkelijk betrokken geweest bij de totstandkoming van het meerjaren Koersplan van MosaLira dat in 2023 werd opgesteld. Zoals eerder vermeld, heeft de Raad van Toezicht deelgenomen aan een sessie met CvB en directeuren over de grote lijnen van het Koersplan (in ontwikkeling). Een lid van de RvT nam verder deel aan een van de eerste sessies in het kader van het op te stellen Koersplan, waarin werd ingezoomd op externe kansen en bedreigingen. Verder is in een bijeenkomst tussen RvT, GMR en CvB ook ingezoomd op het Koersplan en dan met name op de rol van ieder gremium.

- Eind 2023 keurde de Raad van Toezicht het Koersplan MosaLira 2024-2028 (ingående schooljaar 2024-2025) goed.
Verder is de Raad van Toezicht in het verslagjaar meermalen meegenomen door het College van Bestuur in de ontwikkelingen met betrekking tot de (huidige) koers. Zoals de realisatie van doelen en een vooruitblik naar de plannen voor het schooljaar 2023-2024. De Raad heeft input geleverd en gereflecteerd op zowel proces als inhoud.
- De Raad van Toezicht ziet toe op de voortgang en resultaten van de in het Koersplan / jaarplan genoemde thema's voor onderwijs, personeel, bedrijfsvoering/huisvesting en communicatie door gesprekken met het College van Bestuur, formele en informele rapportages, informatiestromen en activiteiten.
- Risicomanagement: Er is in het verslagjaar aandacht geweest voor de besturing; de 'hard en soft controls' daarbij.
- 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 betrokken bij de totstandkoming van het Koersplan en heeft tot slot het nieuwe Koersplan formeel goedgekeurd.

2. Doelmatigheid

Een onderdeel van de toezichthoudende taak van de Raad van Toezicht is het toezicht houden op de doelmatigheid en rechtmatigheid van de door de overheid beschikbaar gestelde middelen. De twee belangrijkste documenten om hier zicht op te krijgen zijn de jaarrekening en de (meerjaren)begroting. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het benoemen van de registeraccountant en het formuleren van zijn opdracht. De Raad heeft eerder, op basis van een aanbesteding, aan accountant PWC de opdracht verstrekt voor de controles tot en met boekjaar 2022. In 2022 is gestart met een traject om tijdig een (nieuwe) partner te selecteren als onze huisaccountant voor de controle van het boekjaar 2023 en verder. Deze partner is gevonden in accountant Qconcepts. In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht, na overleg met de externe accountant PWC, de jaarrekening goedgekeurd.

Voor de begrotingscyclus is voor de RvT, tot voor kort, binnen MosaLira het schooljaar het leidende principe, dit sluit aan bij het denk- en werkkader in het primaire proces. De begroting en meerjarenbegroting voor schooljaar 2023 / 2024 zijn in mei door de Raad goedgekeurd. Tevens is er in het verslagjaar een aantal keren tussen CvB en RvT gesproken over het type begroting dat wordt goedgekeurd door de RvT. In juni '23 is besloten dat de RvT overgaat tot het goedkeuren van een kalenderjaarbegroting in plaats van een schooljaarbegroting. Dit sluit aan bij het feit dat de Raad ook over een *kalenderjaar* een oordeel uitspreekt (bij het goedkeuren van het jaarverslag en de jaarrekening). Intern blijft MosaLira werken met de huidige planning & control cyclus die is gebaseerd op het schooljaar, met het oog op een goede aansluiting bij de praktijk.

Aan het einde van 2023 heeft de RvT de kalenderjaarbegroting 2024 en verder goedgekeurd. Met het voorbehoud dat in het voorjaar van 2024 aan de RvT nadere duiding wordt gegeven over inzet van het strategisch budget voor de periode vanaf schooljaar 2024-2025.

Aan het einde van 2023 heeft de Raad van Toezicht tevens (verder) kennis gemaakt 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 op 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. Tot slot nam, zoals eerder gesteld, de RvT eind 2023, na een toelichting door de accountant, kennis van de rapportage interim bevindingen 2023.

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 randvoorwaardelijke vragen die gebruikt kunnen worden voor doelmatigheidstoezicht:

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

De Raad van Toezicht sluit hierbij aan.

3. Toezicht op de prestatie

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

- 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).
- 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 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 een directeur is verder ingegaan op onder meer: het belang van basisvaardigheden, het zicht houden op de onderwijsresultaten, het monitoren van onderwijskwaliteit en de (Rijnlandse) rol van het bestuur in relatie tot onderwijskwaliteit.
- HRM: in het verslagjaar zijn nadrukkelijk adviezen besproken inzake het verkrijgen van voldoende geschikte leerkrachten, werken met onderwijsassistenten en de bijscholing

van deze laatste groep. Ook is er een themagesprek geweest met een HR adviseur over de arbeidsmarkt.

- Huisvestingsaangelegenheden: de ontwikkelingen ten aanzien van het integraal huisvestingsplan van Maastricht en het daaraan gekoppelde strategisch huisvestingsplan (SHP) zijn besproken tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht. De Raad is meegenomen in de eerste ontwikkelingen rond nieuwbouw-/ renovatieprojecten uit het SHP.
- 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.

Op 1 januari 2023 is mw. Hünen benoemd tot lid CvB van MosaLira. Samen met dhr. Giesen vormt ze het College van Bestuur van MosaLira.

Vanzelfsprekend zijn vanuit de remuneratiecommissie (informele) gesprekken met mw. Hünen gevoerd, om er, ook vanuit de RvT, voor te zorgen dat ze een goede start kon maken. De remuneratiecommissie voert ook de meer formele gesprekken met de bestuurders. In 2023 betrof dat POP-functioneringsgesprekken met beide bestuurders individueel alsmede een (gezamenlijke) terugkoppeling en een gezamenlijk gesprek aan het einde van het kalenderjaar.

Eind 2023 is het rooster van aftreden opnieuw vastgesteld.

In maart 2023 trad mw. Christophe af wegens verstrijken van haar twee benoemingstermijnen. Eind 2023 trad dhr. Schneiders af wegens het (bijna) verstrijken van zijn twee benoemingstermijnen.

Verder verliet, door een onvoorziene omstandigheid, mw. Vos eind 2022 de RvT.

Gelet op bovenstaande zaken, is in het najaar van 2022 gestart met de voorbereidingen van de werving- en selectieperiode voor de nieuw te benoemen leden. Naar aanleiding hiervan, konden we per 1 maart 2023, drie nieuwe toezichthouders verwelkomen. Namelijk mw. Kraak, mw. Severina en dhr. Kikken. Per maart 2023 bestond de RvT dus (tijdelijk) uit zes leden, hetgeen ook een goede overdracht betekende van de taken van het eind december aftredende lid. Voor de nieuwe leden is gedegen aandacht besteed aan een onboarding traject.

Tot slot ontving de Remuneratiecommissie ook in 2023 elk kwartaal de overzichten van betalingen aan de bestuurders en de leden RvT en controleerde en accordeerde deze.

5. Regeling van de besturing

In het verslagjaar zijn de statuten en bijbehorende reglementen doorgenomen.

De RvT keurde de gewijzigde documenten: treasurystatuut, mandatenregeling, reglement RvT en procuratieregeling goed. Ook was de Raad betrokken bij de in 2023 aangepaste 'Klokkenluidersregeling'. In het bijzonder is in het verslagjaar aandacht besteed aan de statuten van de Stichting. Deze dienden aangepast te worden, met name vanwege implicaties van de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen). In overleg met een jurist zijn de statuten in het verslagjaar gewijzigd. Eind 2023 heeft

de Raad de gewijzigde statuten (t.o.v. de vigerende statuten van MosaLira dd. 2017) vastgesteld. Dat betekent dat de akte van statutenwijziging begin 2024 gepasseerd wordt.

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

6. Eigen werkzaamheden

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

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

Deze bedraagt in 2023:

Voorzitter	€ 9.367,46
Lid	€ 6.581,41

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

Tot slot

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

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

We kijken terug op wederom een jaar waarin stevige stappen gezet zijn op de invulling van het Koersplan, alsmede de totstandkoming van een nieuw Koersplan. Noemenswaardig hierbij is niet alleen de bereikte resultaten maar ook de wijze waarop deze tot stand zijn gekomen, dit blijven we op een Rijnlandse manier vormgeven.

In 2023 was er sprake van een aantal wijzigingen in de RvT en is de nieuwe bestuurder gestart, zodat wederom invulling gegeven is aan een 2-koppige College van Bestuur. De cruciale posities zijn weer ingevuld.

In 2024 staan er weer de nodige uitdagingen voor MosaLira op stapel, we kijken met vertrouwen vooruit om deze in goede harmonie aan te pakken met elkaar.

6. BIJLAGE: Jaarverslag 2023 GMR MosaLira

1. Voorwoord

Het jaar 2023 heeft zich, net als voorgaande jaren, gekenmerkt door een mix van uitdagingen en vooruitgang. Terugblikkende op het afgelopen jaar zien we dat de nasleep van de coronapandemie nog steeds voelbaar was. De achterstanden die zijn ontstaan door deze uitdagende periode werden aangepakt en er werden nieuwe acties uitgezet om deze achterstanden verder terug te dringen. Dit jaar was dan ook een jaar van voortdurende ontwikkelingen binnen MosaLira waarin het kind centraal bleef staan.

Daarnaast markeerde 2023 een periode van veranderingen, waarbij in januari 2023 Chantal haar intrede deed als lid van het College van Bestuur (CvB). Het CvB is met deze verandering weer op volle kracht. 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. Ondanks deze diversiteit blijft MosaLira als overkoepelende organisatie een integraal onderdeel van elke school. De aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt blijft een punt van aandacht. Het medewerkersbestand wordt zo goed mogelijk aangevuld en onderhouden, waardoor het beste onderwijs kan worden geboden.

2. Werkwijze Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad

a. GMR

De GMR bestond in 2023 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, vicevoorzitter en secretaris) heeft ook nog vijfmaal overlegd met het College van Bestuur. Daarnaast was er de jaarlijkse bijeenkomst van de GMR met alle MR-en van MosaLira, alsmede tweemaal het wettelijk verplichte overleg met de RvT. Bij één van deze bijeenkomsten was ook het CvB aanwezig.

b. Samenstelling GMR

De leden van de GMR zijn een afvaardiging van leerkrachten en ouders binnen stichting MosaLira. De leden die zitting nemen in de PGMR (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 in 2023.

Personeelsgeleding

Stephanie Dols
Tom Habets
Roy Bleeser
Lou Lahaije
Lisa Reinders
Christianne Ijntema

Oudergeleding

Ivo George
Ilze Thorburn - Raath
Zahra Fahimi
Maurice Lambriex
Kiki Vangangelt
Anne Don
Barbara Stoelhorst

Aan het einde van schooljaar 2022-2023 is vanuit de ouderengeleding afscheid genomen van Barbara Stoelhorst en zijn middels verkiezingen de vacante vacatures opgevuld. De vacature is opgevuld door Ilze Thorburn – Raath. Hiermee is de GMR ook in schooljaar 2023-2024 op volle sterkte. In 2023 is de GMR ondersteund door een ambtelijk secretaris, Lian Erckens (tot 30-11-2023) en Noor Peerbooms (vanaf 01-12-2023).

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 beleidsstukken en worden informeel op de hoogte gehouden over ontwikkelingen binnen deze dossiers. Door deze werkgroepen kan er tijdens de reguliere GMR-vergaderingen efficiënter overgegaan worden tot het adviseren of instemmen met beleidsstukken. In 2023 waren HR/arbo 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 minstens twee keer per jaar 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 17 januari 2023 plaatsgevonden.

e. Scholing

In 2023 zijn er verschillende trainingen georganiseerd voor (G)MR-leden. Deze worden centraal geregeld vanwege schaalgrootte. In 2023 is een basiscursus medezeggenschap, alsmede een verdiepingscursus financiën georganiseerd.

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 2023 de onderstaande instemmingsvragen* ontvangen van het College van Bestuur:

Onderwerp	Datum	Besluit (P)GMR
Overgang naar Social Schools	28-2-2023	Ingestemd
Klokkenluidersregeling	28-2-2023	Ingestemd
Voorstel reis- en parkeerkosten	18-4-2023	Ingestemd
Verplichte schoolvakanties Servicebureau	18-4-2023	Ingestemd
Update medezeggenschapsstatuut (G)MR regelement	18-4-2023	Ingestemd
Bestuursformatieplan	18-4-2023	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 2023 onderstaande adviesaanvragen* ontvangen van het CvB:

Onderwerp	Datum	Besluit (P)GMR
Advies over voorgenomen benoeming drie leden RvT	28-2-2023	Positief advies
Begroting 2023-2024	18-4-2023	Positief advies
Koersplan	11-12-2023	Positief advies
Vakantierooster 24-25	19-12-2023	Positief advies
Kadernota begroting	19-12-2023	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* ter informatie aangeboden aan de GMR:

Onderwerp	Datum
Bestuursrapportage t/m december 2022	28-2-2023
Uitleg proces benoeming drie nieuwe RvT leden	28-2-2023
Verantwoording samenwerkingsverband	18-4-2023
Bestuursrapportage tot april	6-6-2023
Aanpak spoorboekje, koersplan	6-6-2023

*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 2023 hebben GMR en RvT ook zonder aanwezigheid van het CvB overlegd. Mochten er zaken zijn die zonder het CvB besproken moesten worden, dan was daartoe de gelegenheid.

Uit referenties bij andere stichtingen in het primair onderwijs blijkt dat MosaLira in deze aanpak van samenwerking tussen de gremia voorop loopt.

5. MR-GMR bijeenkomst

De jaarlijkse MR-GMR avond vond plaats op 17 januari 2023. Nadat vorig jaar de bijeenkomst niet op locatie maar online heeft plaatsgevonden, kon de bijeenkomst dit jaar wel op locatie doorgaan. 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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
+31 (0)73 – 61 32 510
Info@qconcepts.nl
qconcepts.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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 2023 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 2023 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 2023.

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 de 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 2023.

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 om haar werkzaamheden 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang 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 inadequaaf 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, 19 juni 2024
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

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