



KATHOLIEKE MONTESSORISCHOOL BUSSUM

Bestuursverslag 2022

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	16
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	18
2.4 Financieel beleid	19
2.5 Continuïteitsparagraaf	21
Verslag intern toezicht	23
Samenstelling intern toezicht	23
Hoe het toezicht is vormgegeven	23
Toelichting op gegeven adviezen	23
Jaarrekening	26

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag 2022 van het bestuur van de Katholieke Montessorischool Bussum (KMS).

De eerste helft van het jaar 2022 speelde de coronapandemie nog steeds een grote rol. Het jaar begon met een verlenging van de Kerstvakantie met een week. In de maanden daarna kwamen leerkrachten en kinderen regelmatig thuis in quarantaine te zitten vanwege corona. Door de overheid werden zelftesten verstrekt voor personeel en kinderen van de bovenbouw. Kinderen die in quarantaine moesten, konden het onderwijs deels online volgen. Door ziekte en quarantaineplicht ontstond aanzienlijk meer uitval van leerkrachten dan gebruikelijk. Dit leidde tot hogere werkdruk en prioritering van activiteiten waarbij 'een leerkracht voor de klas' nogal eens ten koste ging van programmeerlessen of extra ondersteuning. In augustus kon het nieuwe schooljaar starten zoals we gewend zijn en in de loop van de tweede helft van 2022 werden de laatste coronamaatregelen opgeheven.

De overheid heeft ook voor 2022-2023 NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gelden beschikbaar gesteld om achterstanden aan te pakken. Van de NPO gelden wordt o.a. meer begeleiding voor leerlingen bij lezen, spelling en rekenen ingezet.

Naast alle aandacht voor corona, is ook tijd en aandacht besteed aan een aantal andere ontwikkelingen. De visie van de school op modern montessorionderwijs is vastgelegd in een dertigtal uitspraken van wat een 'leerling is-doet-weet' en een 'leerkracht is-doet-weet'. Deze laatste visie is uitgewerkt in een waaier welke in iedere klas beschikbaar is.

Er zijn de nodige investeringen gedaan: in augustus is gestart met de nieuwe rekenaanpak 'Getal en Ruimte junior', er is een Fuzefeld aangeschaft en een aantal speeltoestellen buiten zijn vervangen.

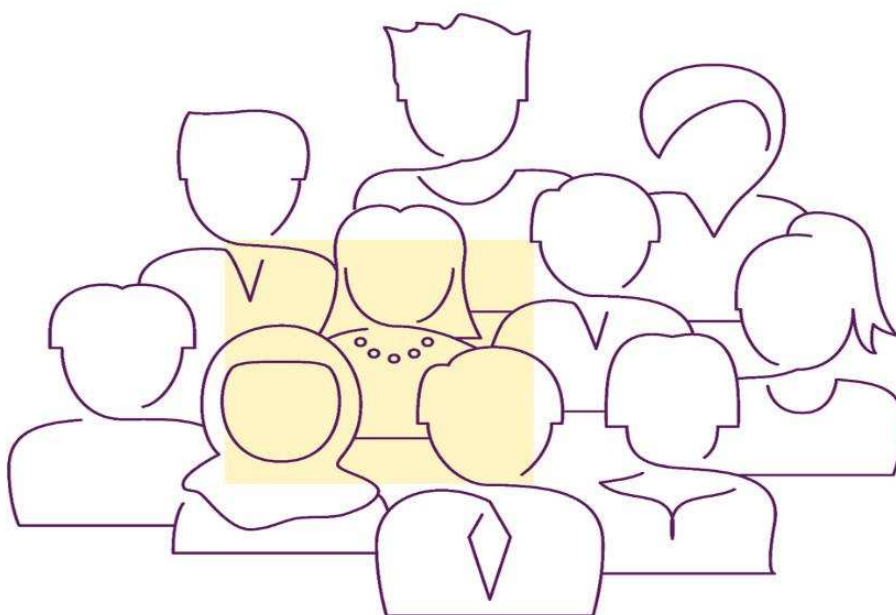
Vanaf augustus 2022 werkt het expertteam lezen aan proces om te komen tot een nieuwe (geïntegreerde) leesaanpak.

Het projectteam harmonisatie werktijden van 2021 is een onderzoek naar aanpassing schooltijden gestart.

Het 70-jarig bestaan van de school werd gevierd met een operaproject voor alle leerlingen welke in april werd opgevoerd voor de ouders.

In dit verslag leest u meer over de uitgangspunten die het bestuur heeft en welke beleidskeuzes afgelopen jaar zijn gemaakt. Ook vindt u meer informatie over de belangrijkste gebeurtenissen van 2022.

1. Het schoolbestuur



1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

De in het schoolplan 2022-2026 geformuleerde missie en visie is de basis voor het door het bestuur en directie gevoerde beleid. Dit houdt in dat het bestuur zorgt voor facilitering, bewaking en eventuele bijsturing van het beleid op het gebied van onderwijs, financiën, (al dan niet buitenschoolse) activiteiten, personeel, materialen en gebouw. Ontwikkeling van het onderwijs in het algemeen, staat onder druk door toenemende budgetbeperkingen, korte termijn budgettering en vooral het tekort aan leerkrachten en ervaring in onderwijsorganisaties. Het is daarin dat het bestuur blijft inzetten in het investeren in professionalisering van het team, het personeel en goed werkgeverschap, het investeren in onderwijsprogramma en onderwijsaanbod én bovendien vooruitkijkt naar de eisen en wensen van het nieuwe of vernieuwde schoolgebouw welke gepland staat voor 2028-2029.

Voedingsgebied van de school is de gemeente Gooise Meren met de nadruk op de directe straat rondom de school. De populatie in dit gebied kenmerkt zich door gemiddeld meer gezinnen met schoolgaande kinderen ten opzichte van de verwachte gemiddelde demografische ontwikkelingen. Naast de bijzondere identiteit van de Katholieke Montessori School, garandeert dit instroom van leerlingen op de middellange termijn.

De omgeving waarin de KMS is gesitueerd en het hoge instroomniveau van de leerlingen maken een hoog ambitieniveau mogelijk. Het onderwijs op de KMS is gestoeld op montessori-principes, aangepast aan de huidige tijd en gaat mee met de huidige ontwikkelingen in het onderwijs.

De KMS staat voor modern montessorionderwijs. We omarmen de uitgangspunten van Montessori en montessori-materialen in alle groepen, aangevuld met hedendaagse methodes en materialen.

De visie op onderwijs van de Nederlandse Montessorivereniging vormt de basis: het is belangrijk dat een kind de vrijheid krijgt om te kiezen, om zijn omgeving te ontdekken en om dingen zelf te doen die het zelf ook kan. Het kindbeeld van Montessori vormt nog steeds de basis voor ons onderwijs, zoals respect voor de eigenheid van ieder individu en het vertrouwen dat een kind zich kan ontwikkelen tot een verantwoordelijke en zelfstandige volwassene. Met andere woorden, de sociaal-emotionele ontwikkeling van het kind hebben we hoog in het vaandel staan. Onze visie hebben we afgelopen jaar uitgewerkt in: 'de leerling is-doet-weet' en 'leerkracht is-doet-weet'. Deze visie wordt zichtbaar gemaakt in de school middels een poster en een waaijer.

Strategisch beleidsplan

Het schoolplan is in continue verbetering en aanscherping. Onderstaande 10 doelen vormen hierbij de basis:

1. Onze (herijkte) visie op modern montessorionderwijs op de KMS is duidelijk en zichtbaar aanwezig. Aantal onderdelen wordt verder uitgewerkt en ingevoerd, o.a. werken met portfolio's.
2. Kunst- en cultuureducatie maken wezenlijk deel uit van het programma en worden geïntegreerd in andere vakken.
3. De zorgstructuur en begeleiding aan (zorg-)leerlingen zijn in orde en blijven een sterk punt van de school.
4. Het waarmaken van hoge streefdoelen, passend bij de populatie.
5. Blijvend voldoen aan de kwaliteitseisen van de Nederlandse Montessori Vereniging.

6. Blijven werken volgens kwaliteitsaanpak Enigma waarbij onze ambities en procedures & afspraken zijn vastgelegd en geborgd.
7. Hardware en software zijn op voldoende niveau om te kunnen voldoen aan de onderwijsdoelen op gebied van ICT, taal en rekenen. O.a. door nieuwe aanpak rekenen per augustus 2022 en vernieuwen van aanpak leesonderwijs (2023-2024).
8. Goed werkgeverschap.
9. Het behalen van certificering als opleidingsschool.
10. Het behouden van een stabiele financiële positie.

Zie ook:

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bussum/8767/katholieke-montessorischool/>

Toegankelijkheid & toelating

De KMS staat open voor alle kinderen, ongeacht afkomst of geloofsovertuiging. Het onderstaande toelatingsbeleid is daarop afgestemd.

Na inschrijving worden kinderen in volgorde van aanmelding op een plaatsingslijst geplaatst (waarbij broertjes/zusjes van leerlingen voorrang krijgen; dit geldt ook voor kinderen die verhuizen en vanaf een andere montessorischool komen). Het kan voorkomen dat kinderen niet geplaatst kunnen worden omdat de capaciteit van de betreffende jaargroep(en) dat niet toelaat. In dat geval worden deze kinderen op een wachtlijst geplaatst.

Instroom van leerlingen van andere scholen is in principe mogelijk. Voorwaarde hiervoor is dat er plaats is en toelating voldoende garanties biedt voor een succesvol vervolg van de onderwijsloopbaan op de KMS. Een eventuele beslissing hiertoe zal door de KMS gemotiveerd worden. De school hanteert hiervoor een vastgelegde toelatingsprocedure die uitgevoerd wordt door de Intern Begeleider. Kinderen die van een andere montessorischool komen, hebben prioriteit op de wachtlijst.

Zorgleerlingen: de KMS hanteert geen restricties bij de toelating van leerlingen met een leerlinggebonden financiering ('rugzak') of leerlingen met een specifieke zorgbehoefte, mits de KMS deze leerlingen (al dan niet met extra hulp) goed kan begeleiden. Of aan deze voorwaarde wordt voldaan zal, mede in het kader van het maatwerk van Passend Onderwijs, steeds meer een genuanceerde afweging vergen. Beleidsmatig geldt: als het kan, laat de KMS ook toe.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: M.C.A. van der Gaag

Bestuursnummer: 25664

Adres: JJH Verhulstlaan 11-13

Telefoonnummer: 035-6911011

E-mail: directie@kmsbussum.nl of administratie@kmsbussum.nl

Website: kmsbussum.nl

Naam	Functie	Nevenfunctie
Martijn Smelt	Voorzitter bestuur	CMO TP Vision; Raad van Advies Fairfood Nederland
Guido van den Ende	Penningmeester bestuur	Lead Supervisory Relations Coöperatieve Rabobank U.A
Paul Olden	Secretaris bestuur	Advocaat/partner NautaDutilh; rechter-plaatsvervanger rechtbank Rotterdam
Robert-Jan Burgers	Lid bestuur	Verkeersvlieger KLM
Cathelijnn Schoenmakers	Lid bestuur	Business Development Manager Yellowtail
Riet van der Gaag	Directeur	Bestuurslid Amersfoortse Sport Federatie; penningmeester bestuur St. De Wetering te Leusden; voorzitter SRGL (squashvereniging)

Organisatiestructuur

Het bestuur heeft sinds zomer 2022 een toezichthoudende rol. De uitvoerende bestuurstaken liggen bij de directeur van de school die hiervoor mandaat van bestuur heeft. De structuur, mandatering en organisatie is vastgelegd in het managementstatuut.

De interne organisatie van de school is gestructureerd in 'bouwen'; clusters van drie groepen waarin twee leerjaren verenigd zijn. De KMS kent een bouw 1/2, 3/4, 5/6 en 7/8. Iedere bouw heeft een bouwcoördinator die de dagelijkse gang van zaken coördineert. Deze coördinatoren leggen verantwoording af aan de directeur.

De directeur heeft de beschikking over een stafafdeling zorg, waarin interne begeleiding, remedial teaching en overige zorg zijn ondergebracht. De coördinatoren van de bouwen spreken maandelijks met de directie in het managementoverleg (MT). In dit overleg nemen naast deze 'onderwijs' vertegenwoordigers ook de 'zorg' vertegenwoordiger in de persoon van de IB-er en de ICT-er deel.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Om ouders en personeel formeel inspraak te geven, bestaat de medezeggenschapsraad (MR). Dit formele orgaan bestaat uit 6 personen. De MR kent een (bindend) adviserende rol en bepaalt mede het beleid van de KMS. De taken en bevoegdheden van de MR zijn wettelijk vastgelegd. De MR bestaat uit 3 ouders van leerlingen en 3 leerkrachten. In 2022 is door het bestuur en directie goed samengewerkt, o.a. in het projectonderzoek schooltijden. Er is dit schooljaar één bijeenkomst van de MR en het bestuur geweest. De MR heeft (samen met de directeur) in najaar 2022 een workshop over medezeggenschap en rol van de MR gevolgd.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Team	Teamoverleg en Bouwoverleg
MT	Overleg van bouwcoördinatoren, ICT-er, intern begeleider en directie
MR	Overleg van vertegenwoordiging van ouders (3) en leerkrachten (3)
Bestuur	10x per jaar overleg tussen volledig bestuur en directie
	3pax dagelijks bestuur
	3pax toezichthoudend bestuur;
Unita	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
Ouders	1:1 met leerkrachten, ontwikkelgesprekken, ouderavonden, MR
Eenpitters Unita	Netwerk (en overleg) van eenpitters binnen Unita
NMV midden NL	Regionaal overleg binnen de Nederlandse Montessorivereniging
Aanbieders BSO	SKBNM, Kindergarden, Koningskinderen,
Partner voor TSO	SKBNM
Gemeente Gooise Meren	o.a. Beleidsadviseur onderwijs, beleidsmedewerker M&O, IHP (huisvesting)
Leerplicht	Korte lijn met leerplichtambtenaar; ook ZAT overleg
Jeugdarts	ZAT overleg
POVO	Overleg basisonderwijs en voortgezet onderwijs; tevens warme overdracht leerlingen
Jeugdzorg	Als onderdeel van MDO of in specifieke situaties

Met betrekking tot de dialoog met interne- en externe actoren voldoet de KMS aan de door de PO-Raad geformuleerde uitgangspunten. Met betrekking tot AVG heeft de KMS besloten gezamenlijk met enkele andere zelfstandige, onafhankelijke scholen uit de omgeving een externe functionaris aan te trekken die dit voor meerdere scholen tegelijkertijd coördineert en vormgeeft. Ook is er binnen de KMS een 'security officer' aangesteld inzake AVG.

Klachtenbehandeling

Voor het behandelen van schriftelijke klachten beschikt de KMS over een vastomlijnde procedure voor klachtafhandeling:

- via de klachtenprocedure (vastgelegd in de schoolgids)
- via de landelijke Klachtencommissie waarbij de KMS is aangesloten
- via de Inspectie van het Onderwijs (vertrouwensinspecteur)

De klachtenregeling garandeert een zorgvuldige behandeling van klachten. De KMS is aangesloten bij de landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Primair Onderwijs gevestigd in Den Haag, een onafhankelijke instantie die betrokken kan worden in het geval er een geschil is ontstaan tussen (medewerkers van) de KMS en ouders/leerlingen. Personen met klachten kunnen zich, ongeacht de bestaande interne klachtenprocedure van school, rechtstreeks tot deze externe klachtencommissie wenden met een formele klacht. Naast de klachtenregeling is er een interne en een externe vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon is het eerste aanspreekpunt als het gaat om onveilige en ongewenste situaties op school.

In het verslagjaar zijn klachten intern afgehandeld. Van de landelijke Klachtencommissie en de Inspectie van het Onderwijs hebben wij geen bericht van enige klacht ontvangen.

Juridische structuur

De Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum is een zelfstandige stichting met één school) De KMS is aangesloten bij samenwerkingsverband Unita. De statuten van stichting zijn te raadplegen via [\[link\]](#).

Governance

In 2017 is het bestuur tot de conclusie gekomen dat haar eigen rol en de inrichting van het bestuursmodel herijking behoeft.

In de zomer van 2022 is het bestuursmodel gewijzigd met een formele scheiding

Tot de zomer van 2022, vormden de voorzitter, secretaris en penningmeester het dagelijks bestuur en waren de uitvoerende bestuursleden. De overige bestuursleden vormden samen het toezichthoudend bestuur, primair belast met het toezicht, met dien verstande dat zij voor bepaalde aandachtsgebieden verantwoordelijkheid konden dragen. Gezamenlijk vormen zij het bestuur van de stichting.

Per zomer 2022 is het nieuwe managementstatuut van kracht waarbij dagelijkse bestuurstaken aan de directeur worden gemandateerd. Het bestuur heeft in het Managementstatuut de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur en de directie transparant weergegeven en vastgelegd. Er wordt conform dit statuut samengewerkt tussen bestuur en directie.

Funciescheiding en Code Goed Bestuur

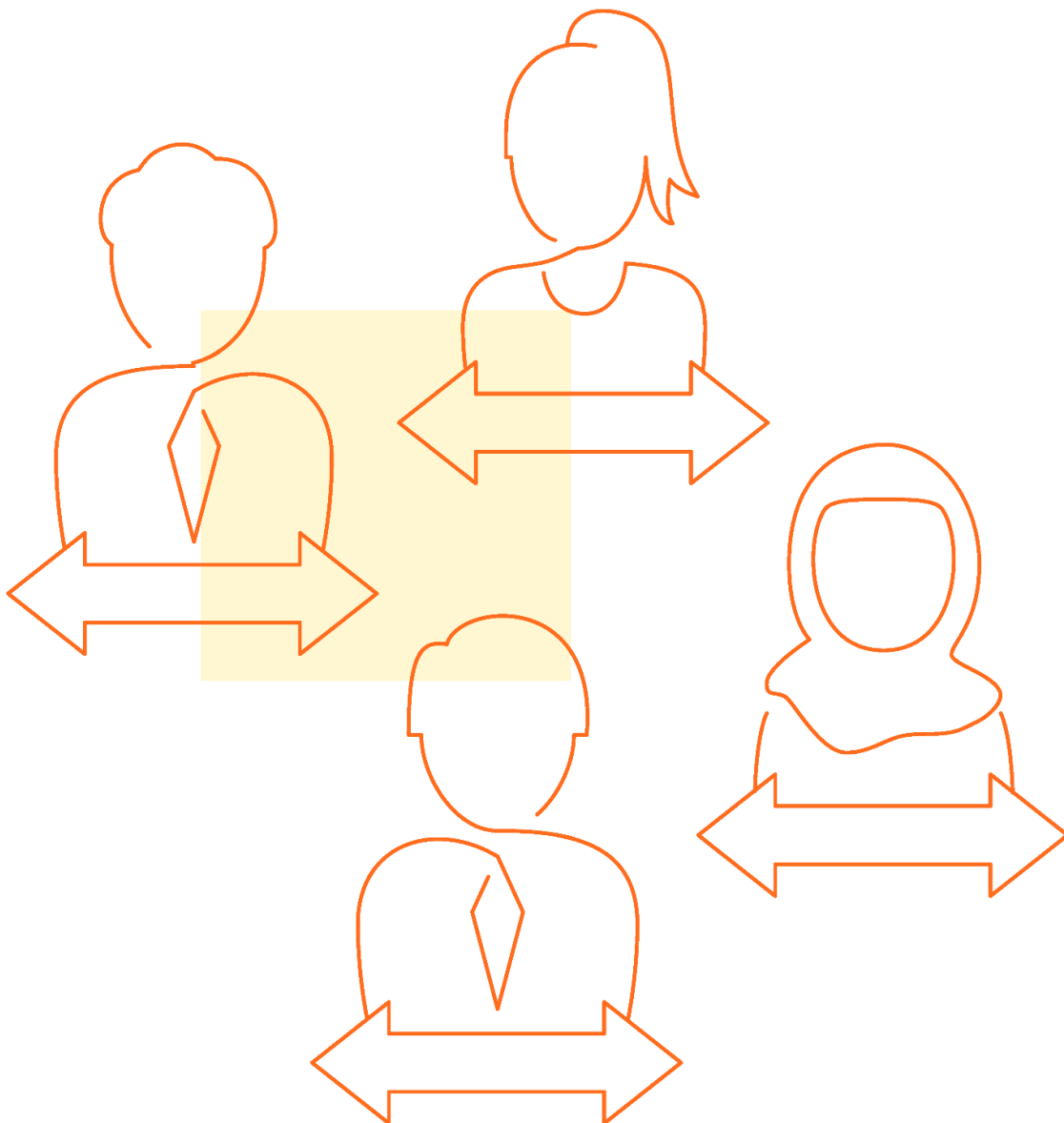
Het theoretische bestuursmodel op de KMS voldoet aan de Code Goed Bestuur. Teneinde een toekomstbestendig model te bereiken heeft het bestuur het initiatief genomen zoals hierboven beschreven. Er is nadrukkelijk voor gekozen om bestuursleden niet te bezoldigen en men ontvangt ook geen onkosten- of vacatievergoedingen.

In het verslagjaar hebben er 10 bestuursvergaderingen plaatsgevonden plus de jaarlijkse beleidsdag in augustus. In deze bestuursvergaderingen werd gewerkt met een vooraf opgestelde agenda en het besprokene wordt op hoofdlijnen opgenomen in de notulen. Er zijn twee ouderavonden georganiseerd gedurende welke begroting en jaarrekening worden gepresenteerd.

Onder andere de volgende besluiten zijn in het jaar 2022 door het bestuur genomen:

- Goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2021
- Goedkeuring jaarplan 2022-2023
- Goedkeuring Begroting 2022
- Goedkeuren Meerjarenbegroting 2021-2025
- Onderzoek aanpassing schooltijden: advies van werkgroep tot aanpassing wordt overgenomen
- Aanneme van een nieuw bestuurslid
- Afschrijftermijn meubilair veranderen naar 10 – 20 jaar
- Goedkeuren kwaliteitskaart L11

2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

De onderwijskwaliteit is de kwaliteit van het onderwijs dat op een school gegeven wordt. Een aantal dingen is meetbaar zoals de toetsresultaten, maar niet alles is te meten. De onderwijskwaliteit omvat niet alleen het effectief aanleren van kennis en vaardigheden, maar ook het vormen van kinderen tot zelfstandige, zelfverantwoordelijke personen. En dat is niet in cijfers uit te drukken, maar wel een belangrijk uitgangspunt voor de KMS.

De kwaliteitszorg is de wijze waarop de school de onderwijskwaliteit bewaakt en probeert te verbeteren. In de jaarplanning van het bestuur is vastgelegd wanneer welke onderwerpen worden besproken die de kwaliteitszorg aangaan. Hieronder vallen o.a. (eind-)opbrengsten, leerlingenaantallen, klachten(-afhandeling), ziekteverzuim, veiligheidsmeting en (indien van toepassing) tevredenheidsonderzoeken.

Het onderwijskundig- en kwaliteitsbeleid is vastgelegd in het schoolplan en een aantal ambitiekaarten en kwaliteitskaarten. O.a. de ambitiekaart Kwaliteitszorg, de kwaliteitskaart 'Schoolplan en jaarplan', ambitiekaarten per vakgebied en het Schoolplan 2022-2026.

Bij het zoeken naar een kwaliteitsaanpak die goed aansluit bij de visie van de school is het management uitgekomen bij Enigma: kwaliteitskaarten en ambitiekaarten. In 2020-2021 zijn veel kwaliteitskaarten gemaakt en een paar ambitiekaarten in teambijeenkomsten vastgesteld. In 2022 zijn er nog een paar bijgekomen. Dit is een continu proces waarbij de ambitiekaarten op de jaaragenda van het teamoverleg worden geagendeerd. Kwaliteitskaarten worden gemaakt voor reguliere processen en afspraken en aangepast wanneer daar aanleiding toe is. In 2019 is de kwaliteitstool WMK aangeschaft en in eerste kwartaal 2020 zijn de vragenlijsten afgenomen. Resultaten worden verwerkt in het schoolplan. Verder is de tool ook gebruikt om feedback te vragen aan ouders over de periode van online lesgeven. Sinds najaar 2018 worden de vragenlijsten van ZIEN ingevuld waarmee de veiligheidsmeting is geborgd. Tenslotte bezoekt de NMV (Nederlandse Montessorivereniging) eens in de vier jaar de school voor een audit. Dit heeft voor het laatst in 2020 plaatsgevonden.

In oktober 2020 heeft een verkort (wegens corona) inspectiebezoek plaatsgevonden. Op basis van documentatie en het gesprek heeft de inspecteur het vertrouwen uitgesproken dat de basis op orde is en een uitgebreid onderzoek kan worden uitgesteld tot 2021/2022/2023.

Doelen en resultaten

Plan en doelen zijn opgesteld voor de KMS voor het schooljaar 2022-2023. Status per eind 2022 wordt hieronder weergegeven.

Doel	Status
Kwaliteitsbeleid Enigma (3 ^e jaar): aantal ambitiekaarten teambreed bespreken; aanvullen en evalueren kwaliteitskaarten.	Proces loopt nog
AVG: beleid (afroندن) en invoeren	Afgerond
Certificering partnerschool (3 ^e jaar van 3 in totaal)	Proces loopt nog
Nieuwe methode voor rekenen	Afgerond
Ontwikkeling MT onder begeleiding van adviseur: eerste jaar van meerjarig traject.	Proces loopt volgens planning

Doel	Status
Onderzoek aanpassing schooltijden: onderzoek is afgerond, opgenomen in voorgenomen besluit bestuur met instemming MR per januari 2023.	Proces loopt nog; wordt voor zomervakantie 2023 afgerond en gaat over in implementatie
Evaluatie spellingonderwijs : ambitiekaart aanpassen	Afgerond
Nieuw schoolplan 2022-2026	Afgerond
Arbo: I&E uitvoeren	Is nog niet gestart
Inzet NPO gelden: uitvoering volgen	Loopt nog
Expertteam taal start met onderzoek nieuwe leesaanpak	Proces loopt volgens planning
Ambitiekaart Burgerschap (=beleid) ontwikkelen	Staat op planning voor 2023
Expertteam visie ontwikkelt nieuwe onderdelen in kader van visie montessorionderwijs.	Proces loopt nog tot en met 2024
Onze (herijkte) visie op modern montessorionderwijs op de KMS is duidelijk en zichtbaar aanwezig.	Afgerond
Hardware en software zijn op voldoende niveau om te kunnen voldoen aan de onderwijsdoelen op gebied van ICT, taal en rekenen.	Plan voor 2022 niet geheel behaald; wordt voortgezet in 2023
Goed werkgeverschap: - kwaliteitskaart professionalisering opstellen - ruimte voor scholing en ontwikkeling (stimuleren) - werven nieuw personeel	Proces loopt nog
Inrichting buitenruimte verbeteren: - Vervangen speeltoestellen - Leerlingen betrekken bij onderhoud tuin	Proces loopt nog

Opmerkingen:

- Expertteams zijn gestart voor rekenen, visie, meer- en hoogbegaafden en leerlingvolgsysteem. Dit zijn de onderwerpen waar het team aan werkt in het lopende schooljaar.
- Bestuur en directie volgen ook leerlingaantallen en ziekteverzuim; doel is op dit moment om tenminste op gemiddeld Nederlands niveau te zitten. Voor beide is dat in 2022 het geval geweest.

Overige ontwikkelingen

Het jaar 2022 begon nog steeds met coronamaatregelen (en de laatste lockdown van dat jaar). In het eerste halfjaar kregen we in het onderwijs nog steeds te maken met een constante aanpassing van (overheids-)maatregelen in reactie op het coronavirus. De school volgt de politieke besluitvorming op dit gebied nauwgezet en houdt zich aan de voorschriften vanuit de overheid.

De ervaringen uit 2020/2021 en de nieuwe protocollen voor online onderwijs kwamen goed van pas. Belangrijkste punten hieruit: MS Teams is het vaste communicatiemedium voor de hele school (team en leerlingen), regelmatige (dagelijkse) contactmomenten, kinderen die door corona thuis komen te zitten kunnen voortaan ook online met lessen van de klas meedoen en via de laptop samenwerken met leerlingen die op school zitten. Leerkrachten die noodgedwongen thuis zitten (quarantaine) kunnen online lessen blijven verzorgen

Net als in 2021 zijn veel medewerkers gevaccineerd. We kregen in de eerste maanden te maken met grote uitbraken onder de leerlingen. In combinatie met de strenge quarantaineregels betekende dit dat veel leerlingen en leerkrachten langer thuis kwamen te zitten. We hebben (net als in najaar 2021) hele klassen in quarantaine moeten zetten. De hoge vaccinatiegraad leidde tot minder ernstig zieken, maar voorkwam niet dat personeel besmet raakte. Veel hebben we kunnen opvangen met parttime werkende leerkrachten die een dag extra kwamen werken, stagiaires en onderwijsassistenten zijn bijgesprongen. Doel was om kinderen zoveel mogelijk naar school te kunnen laten komen, maar de kwaliteit van onderwijs heeft hier zeker onder te lijden gehad. Er is een nieuwe 'norm' van hybride onderwijs ontstaan. Leerkrachten zijn hier vaardig in geworden maar lopen ook tegen grenzen aan: er ging veel tijd zitten in het begeleiden van leerlingen die vanaf thuis meedoen. Dit ging ten koste van de lestijd en dus van de onderwijskwaliteit. Het begeleiden van leerlingen die thuis zitten, bleek meer tijd te kosten dan het individueel helpen van leerlingen die in de klas zitten. Na de zomervakantie zijn we als vanouds gestart en in december zijn alle coronamaatregelen ingetrokken.

Op onderwijskundig gebied is één van de prioriteiten vanuit het ministerie het burgerschap. De KMS is gelegen in een wijk met relatief veel hoger opgeleide ouders. We willen onze leerlingen een bredere kijk op de maatschappij meegeven, hen begeleiden in het groeien tot wereldburger. We dagen hen uit zelfbewust verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen welzijn en dat van hun omgeving. Dit is ook een belangrijk onderdeel van onze visie; eigentijds montessorionderwijs. Hiervoor is aandacht in klassen- en individuele gesprekken, onder andere naar aanleiding van het aanbod van Kwink. Ook de thema's van Leskracht helpen leerlingen zich te oriënteren op de wereld om hen heen en te onderzoeken wat hun verantwoordelijkheid daarin is. Daarnaast is het ons streven om jaarlijks aan tenminste één goed doel bij te dragen, middels een activiteit die door leerlingen is georganiseerd. Vanuit de overheid wordt scholen opgedragen beleid op burgerschapsonderwijs te formuleren, gekoppeld aan de leerdoelen die zijn gedefinieerd. Dit is nog niet gebeurd en dit gaat de KMS in 2023 doen.

Toekomstige ontwikkelingen

Binnen de verdere uitwerking van de visie op modern montessorionderwijs is het leerlingvolgsysteem geëvalueerd. Besloten is om met Leerling in Beeld (en Kleuter in Beeld) te starten per januari 2023. Ook is afgesproken om op termijn te gaan werken met portfolio's voor leerlingen. De expertgroep visie heeft dit opgepakt. Verder is in 2022 een expertteam lezen aan de slag gegaan waarbij naar een nieuwe aanpak van lezen wordt gezocht, mogelijk dat daarbij technisch en begrijpend lezen worden geïntegreerd.

Onderwijsresultaten

jaar	Behaald fundamenteel niveau (1F) KMS	Fundamenteel niveau vergelijkbare scholen	Minimum niveau Inspectie	Behaald streefniveau (1S/2F) KMS-doel is >78%	Streefniveau vergelijkbare scholen	Minimum niveau Inspectie
2019	100%		85%	89%		67%
2020	---			---		
2021	100%	98,6%	85%	85,8%	77,2%	67%
2022	100%	98,8%	85%	85,6	77,6%	66,8%

Tabel Eindopbrengsten groep 8; in 2020 is i.v.m. de coronacrisis geen eindtoets afgenomen

De leeropbrengsten van de KMS waren gedurende 2022, evenals voorgaande jaren, boven de door de onderwijsinspectie gestelde norm. Voor alle vakgebieden lagen de scores boven de landelijke norm en tevens boven de norm voor scholen met vergelijkbare leerlingenpopulaties. In deze waardering is de opslag op de norm als gevolg van het (hogere) instroomniveau van de

leerlingenpopulatie reeds meegewogen. De opbrengsten van het onderwijs voldeden daarmee aan de door de organisatie gestelde doelen, zoals verwoord in het Schoolplan 2022-2026 ("hoge opbrengsten, divers breed aanbod").

Middels inzet van extra ondersteuning (gefinancierd uit NPO gelden) hebben leerlingen die eerder enige terugval lieten zien meer begeleiding gekregen. Op basis van gemiddelde cijfers kan de conclusie getrokken worden dat dit waarschijnlijk een positief effect heeft. Echter, dat geldt niet voor elke leerling individueel. Daarom blijft inzet van extra ondersteuning belangrijk. Rapportage vanuit Nederlands Cohort Onderzoek laat zien dat onze leerlingen het goed doen op het voortgezet onderwijs (VO). Ook valt daaruit af te leiden dat we relatief goed passende adviezen geven voor het VO.

Onderwijs aan nieuwkomers

Afgelopen jaar hebben we op de KMS vier nieuwkomers (kinderen van asielzoekers en overige vreemdelingen) mogen verwelkomen. Twee van hen zijn via de taalschool (Globe) bij ons gekomen. De overige twee kinderen zijn rechtstreeks ingestroomd bij de kleuters. De kinderen krijgen extra ondersteuning van de remedial teacher aangeboden. Voor bepalen aanbod hebben we advies gehaald op de taalschool. De remedial teacher heeft daar een dag meegelopen.

Internationalisering

De school heeft geen beleid op dit thema.

Onderzoek

De school heeft geen beleid op dit thema.

Inspectie

In oktober 2020 heeft een (wegens corona) verkort inspectiebezoek plaatsgevonden. Op basis van documentatie en het gesprek heeft de inspecteur het vertrouwen uitgesproken dat de basis op orde is en een uitgebreid onderzoek kan worden uitgesteld tot 2021/2022/2023.

Opmerking: In maart 2023 heeft inspectiebezoek plaatsgevonden.

Visitatie

Zoals aangekondigd in het verslag van 2018, heeft op verzoek van het bestuur een externe audit plaatsgevonden naar de kwaliteit van onderwijs op de KMS. Ook in 2020 is verdere opvolging gegeven aan de aanbevelingen uit deze audit. Bij het zoeken naar een kwaliteitsaanpak die goed aansluit bij de visie van de school is het management uitgekomen bij Enigma: kwaliteitskaarten en ambitiekaarten. Zie ook de paragraaf over onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg. In februari 2020 heeft een audit van de NMV (Nederlandse Montessorivereniging) plaatsgevonden en heeft de school weer voor 4 jaar de montessori erkenning verdiend. In 2022 is geen visitatie geweest.

Passend onderwijs

De KMS is onderdeel van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Unita. Daarnaast is de KMS ook deelnemer van het "eenpittersoverleg" binnen Unita. De school ontving € 57.250,- aan financiële middelen vanuit het Samenwerkingsverband Unita. De gelden zijn in 2022 aan de volgende doelen besteed:

Doel 2022	In hoeverre is dit doel bereikt?
Een of meer leerlingen met grote zorgvraag passend aanbod bieden	We hebben aan meerdere leerlingen een passend aanbod aangeboden. Zowel met interne als

	externe hulp. Uiteindelijk één leerling doorverwezen.
Ontwikkelen zorgstructuur	IB-er wordt begeleid en raakt goed ingewerkt; geleidelijk passen we ook elementen in onze zorgstructuur aan. I.v.m. corona extra RT-uren ingezet Ook inzet onderwijsassistent.
Ontwikkelen van IB-er e/o leerkrachten	Leerkracht volgt master gedrag; twee leerkrachten volgen opleiding spellingonderwijs; training close reading voor team
Aanbieden leerling-trajecten om onderwijsbehoefte/doelen te bepalen.	Keuze gemaakt om met portfolio's te gaan werken; in 2023 vervolg keuze tool. Gestart met nieuwe rekenaanpak (digitaal + op papier).
HB-ondersteuning/levelwerk	Aantal collega's volgen opleiding meer- en hoogbegaafden onderwijs binnen montessorischool. Loopt door in 2023 twee leerkrachten hebben ambulante tijd om leerlingen te begeleiden
Traject tot verbetering leesonderwijs	In zomer 2022 gestart; traject loopt in 2023 door.
Keuze nieuw LOVS	Besluit genomen voor 'Leerling in Beeld'; start jan2023.
Leerlingen zijn vaardig in plannen van hun werk	Ib-er begeleidt een aantal leerlingen in bovenbouw wekelijks. Dit werpt zijn vruchten af.

Vanuit de reguliere middelen worden ook activiteiten in kader van Passend Onderwijs bekostigd. Er is o.a. aan de volgende doelen gewerkt:

- Extra tijd voor instructie en oefening voor leerlingen die meer nodig hebben (Remedial Teacher 20 uur per week, onderwijsassistent middenbouw)
- Nascholing leerkrachten
- Aanschaf remediërende materialen
- Er is een intern begeleider voor 32 uur per week
- Goed klimaat in de groepen met inzet van Kwink

Meer informatie is te lezen in het Schoolondersteuningsprofiel (SOP), te vinden op de website van scholen op de kaart : <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bussum/8767/katholieke-montessorischool/>

Nationaal Programma Onderwijs (zie verder bij financiën)

In 2021 heeft onderzoek plaatsgevonden op basis waarvan een plan voor interventies is gemaakt. Dit plan is in zomer 2022 doorgetrokken naar 2022-2023. De volgende interventies zijn gekozen:

- o Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere (extra leerkracht om groepen af en toe te splitsen).
- o Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere (o.a. nascholing, materialen, ICT).
- o Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen (o.a. gymlessen voor kleuters, speeltoestellen buiten).
- o (Extra) inzet van personeel en ondersteuning (onderwijsassistent, remedial teacher)

De MR heeft met deze inzet ingestemd.

Het grootste deel van de NPO gelden (circa 70%) wordt gebruikt voor extra ondersteuning c.q. lessen aan leerlingen. Grotendeels ligt de uitvoering bij personeel in dienst van de KMS (remedial teacher, onderwijsassistenten, leerkrachten). Er is daarnaast voor een deel gebruik gemaakt van externen (remedial teacher, onderwijsassistent en studenten) om de ondersteuning aan leerlingen uit te kunnen voeren. Van de NPO gelden van 2022-2023 (€ 164.500) was dit circa 22%

van het totaal. Beschikbaarheid van personeel is een beperkende factor, maar vanaf april waren de meeste vacatures ingevuld (intern of extern). Gewenste investeringen moesten deels worden uitgesteld i.v.m. beschikbaarheid. De inzet van de middelen wordt gemonitord door MT en bestuur.

Sociale veiligheid

In 2021 is door directie en IB een veiligheidsplan (fysiek en sociaal) opgesteld dat door de MR is goedgekeurd. Na twee jaar wordt dit plan geëvalueerd. Indien daar aanleiding toe is, worden tussentijds wijzigingen aangebracht. Ook zijn er kwaliteitskaarten op gebied van Wat sociale veiligheid betreft wordt jaarlijks een vragenlijst onder leerlingen (groepen 6 t/m 8) uitgezet. Op schoolniveau wordt rapportage gemaakt en besproken met bestuur. Indien hier acties uit volgen, wordt dit opgepakt door directie en MT. Op groeps- en leerlingniveau worden analyses gemaakt door de intern begeleider en de groepsleerkracht en besproken tijdens de groepsbesprekingen. Vervolgens wordt indien nodig een plan van aanpak opgesteld. Resultaten op schoolniveau worden ook gedeeld met de onderwijsinspectie. De school heeft een interne vertrouwenspersoon die aan het begin van het jaar alle klassen bezoekt zodat zij ook bij de leerlingen bekend is. Daarnaast is er een pest coördinator aangesteld.

Afhandeling klachten en feedback

Er is een klachtenprocedure welke in de schoolgids en op scholeeropdekaart.nl te vinden is. De KMS heeft een externe vertrouwenspersoon. Zij maakt jaarlijks een verslag met bevindingen en adviezen. In het jaar 2022 zijn geen klachten bij haar terecht gekomen.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

De KMS is een school met modern montessorionderwijs. Om te waarborgen dat het onderwijzend personeel conform deze visie weet te handelen, wordt van ieder verlangd de montessoriopleiding te volgen. Dit is een voorwaarde bij aanname van nieuwe leerkrachten. In 2022 hebben twee leerkrachten de montessoriopleiding afgerond en de directeur de montessoriopleiding voor schoolleiders. Afgelopen jaren is daarnaast door het hele team een begeleid traject gevolgd om de visie op montessorionderwijs te herijken.

De KMS streeft naar het in standhouden van een professionele organisatie en een werkklimaat waarin het personeel optimaal kan functioneren. Er is een organisatie van expertteams in werking gezet waarbij leerkrachten met elkaar aan een onderwijskundig doel werken. De expertteams onderzoeken het thema, nemen het team hierin mee en komen met een aanbeveling aan het MT en/of directie. Aan scholing en ondersteuning van personeel wordt veel aandacht besteed. Het bestuur heeft besloten nascholing te stimuleren en daarom is het nascholingsbudget voor 2022 met € 10.000,- verhoogd. Het signaal is opgepakt en het team is blij met de extra mogelijkheden tot opleiding en training. Helaas is het budget niet geheel gebruikt doordat een paar duurdere opleidingen niet zijn doorgegaan.

De nieuwe functionaris 'coördinator evenementen, cultuur & facilitair' heeft haar eerste jaar in deze nieuwe rol gewerkt. Daarnaast is de nieuwe medewerker voor de (financiële) administratie ingewerkt.

Er wordt gezorgd voor een goede werksfeer waarbinnen de mogelijkheid bestaat zich persoonlijk en professioneel te ontwikkelen passend binnen de visie en missie van de school. De focus van de gezamenlijke ontwikkeling lag op cultuur en creativiteit. Daarnaast is verder gewerkt aan de onderwijskundige visie van het montessorionderwijs op de KMS. De huidige organisatie voldoet; de KMS heeft geen groeidoelstelling.

Toekomstige ontwikkelingen

Belangrijkste ontwikkeling op personeelsgebied is de krapte op de arbeidsmarkt. Als gevolg daarvan ontstaat bij huidig personeel hogere werkdruk. Daar zullen we oplossingen voor moeten zoeken. De aanpassing van de schooltijden gaat enige verlichting geven.

De school heeft geen wens te groeien in leerlingenaantal. Er zijn op dit moment geen ontwikkelingen die mogelijk leiden tot aanpassing van het personeelsbeleid (niet anders dan beperking financiële middelen).

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Bij vertrek van leerkrachten wordt het steeds moeilijker nieuwe leerkrachten aan te trekken. Dit is een landelijk probleem. Wel worden er diverse initiatieven ontplooid binnen de school om enerzijds de school aantrekkelijk te maken voor leerkrachten en anderzijds proactief in de markt leerkrachten te werven. Daarnaast ziet de school het inzetten en begeleiden van leerkrachten in opleiding als een belangrijk instrument om het lerarenteam op sterkte te houden. De studenten leveren daarnaast ook een bijdrage aan de onderwijsontwikkelingen en de teamsfeer. De KMS vindt het belangrijk te investeren in de opleiding van nieuwe leerkrachten voor de KMS en het voor onderwijs in algemene zin. Afgelopen jaar is nauwelijks gebruik gemaakt van een uitzend/bemiddelingsbureau omdat zij geen geschikte mensen hadden. Terwijl het jaar 2022 het ziekteverzuim hoger was dan de jaren ervoor. Dit betekent dat vervanging vaak ten koste is gegaan van andere lessen en activiteiten zoals programmeren en remedial teaching.

In 2020 is de KMS een samenwerking is aangegaan met de Marnixacademie. De school heeft ten doel om de erkenning 'opleidingsschool' te verkrijgen (traject van 3 jaar). Vanaf september 2020 zijn er studenten binnen de school actief, en in september 2022 zijn er maar liefst 9 studenten gestart, waarvan 2 afstudeerders. De drie LIO-ers van 2021-2022 zijn per augustus 2022 in dienst getreden van de KMS.

In 2022 zijn voor het tweede jaar studenten via Onderwijshelden ingeschakeld (vanuit NPO gelden). De KMS is erkend leerbedrijf voor SSB en in november 2021 is een student met leerwerkplek voor onderwijsassistent gestart.

Uitkeringen na ontslag

Met betrekking tot het beleid inzake beheersing uitkering na ontslag voldoet de KMS aan de in de landelijke CAO vermeldde regeling in samenwerking met Dyade. Er waren in 2022 geen kosten voor uitkeringen na ontslag.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Het bestuur heeft extra middelen uitgetrokken voor nascholing (€ 40.000,- in totaal ten opzichte van circa € 20.000,- volgens norm van € 500,- per persoon). Goede begeleiding van de studenten heeft prioriteit, daarom zijn er twee schoolopleiders aangesteld voor ieder 6 uur per week. Zij volgen ook diverse opleidingen. De schoolleider maakt gebruik van ondersteuning door een externe HR-adviseur.

Strategisch personeelsbeleid

In het verlengde van de aanpassing van de managementstructuur is het MT gestart met een traject om te groeien naar een cultuur van meer horizontaal (gedeeld) leiderschap. Het

personeelsbeleid van de school is beschreven in het schoolplan 2022-2026. Dit wordt deels aangevuld door kwaliteitskaarten op de diverse onderdelen.

Er zijn een kwaliteitskaart 'werven van personeel' en kwaliteitskaart 'verkorte procedure werven van personeel', 'taken en rollen van de bouwcoördinator' gemaakt en vastgesteld. Verder is een kwaliteitskaart 'professionalisering personeel' en 'functiemix' in ontwikkeling. De kwaliteitskaarten worden door of in samenwerking met personeelsleden opgesteld. Zo zijn zij direct betrokken bij opstellen van beleidsonderdelen.

De directie heeft een externe HR-adviseur ingeschakeld om te ondersteunen bij thema's op het gebied van HR beleid.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

In 2018 is in opdracht van het bestuur een herijking opgesteld van het meerjarenonderhoudsplan 2018-2022, onder begeleiding van een externe deskundige voor het hoofdgebouw aan de Johannes Verhulstlaan 11 -13 te Bussum en het bijgebouw "de Kwakers" aan de Isaac Da Costataan 2 te Bussum, hierin rekening houdend met de nieuwbouwplannen van de gemeente (zie volgende punt). Aan een nieuw MJOP 2023-2027 wordt gewerkt.

In 2022 is de jaarlijkse check gedaan op de speeltoestellen van de school (pleinen en speelzaal). Wederom is een aantal speeltoestellen op de pleinen afgekeurd en zal vervangen moeten worden. In mei 2022 is een aantal speeltoestellen bij de kleuters vervangen. Verder werden diverse onderhoudsprojecten uitgevoerd, bijvoorbeeld installatie van een tool van Hero Balancer (zie hierna, onder duurzaamheid) en het verhelpen van kleine gebreken en lekkages. Het budget voor onderhoud van het buitenterrein is wat verhoogd om deze aantrekkelijk en veilig te houden.

Toekomstige ontwikkelingen

De gemeente Gooise Meren presenteerde in 2018 het Integraal Huisvestingsplan ('IHP') voor alle scholen in Gooise Meren. Alle scholen zijn met ondersteuning van HEVO in kaart gebracht. Het KMS-gebouw is in 1970 gebouwd en komt daarom in aanmerking voor (ver)nieuwbouw. In 2019 is op verzoek van de Raad een tweede opinie op het IHP geformuleerd primair rondom de mogelijke kostenbesparing van de tijdelijke locaties ten behoeve van het investeringsbudget van de scholen. Resultaat hiervan is dat de uitvoering van het IHP over meer jaren zal plaatsvinden dan in het oorspronkelijke IHP. Dit betekent dat de start van de (ver)nieuwbouw van de KMS voorlopig gepland staat in 2027/2028 in plaats van in 2024. Deze datum kan wederom gaan schuiven als in 2023 opnieuw naar IHP en planning wordt gekeken. Definitieve uitwerking en fasering wordt door de gemeente in nauw overleg met de scholen afgestemd. Het bestuur is hierover in gesprek met de gemeente. Zodra de planning en het budget van het IHP bestuurlijk definitief is goedgekeurd, zal binnen de KMS een commissie worden ingesteld bestaande uit ouders, teamleden, bestuur en MR teneinde een programma van eisen voor de (ver)nieuwbouw op te stellen. Inmiddels is de gemeente Gooise Meren begonnen met het actualiseren van het IHP. Het is op dit moment onduidelijk of en zo ja, wanneer de KMS in aanmerking komt voor (ver)nieuwbouw.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Vanwege het onder de vorige paragraaf genoemde IHP waarin in eerste instantie nieuwbouw voor de KMS in 2021-2022 werd aangekondigd leek het niet aantrekkelijk om op de KMS nog te investeren in duurzaamheidsaanpassingen aan het gebouw. Inmiddels is de verwachting dat nieuwbouw nog een aantal jaar op zich laat wachten (2027 op zijn vroegst). Daarnaast zien we

ook in de jaarrekening dat de energielasten jaar op jaar stijgen. Er is een investering gedaan in de aanschaf van een tool van Hero Balancer. Hiermee wordt de instelling van de verwarming beter afgestemd op de buitentemperatuur. De verwachting is dat dit een besparing in energie zal opleveren. In schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 wordt dit helaas deels teniet worden gedaan doordat vanwege de coronamaatregelen de ramen vaker en langer moeten worden open gezet. Inmiddels zijn ook de energieprijzen dermate gestegen dat van een besparing geen sprake is, maar wel van een beperkte toename van kosten. Per januari 2022 is met bestaande energieproviders (via Geef Scholen Energie) een nieuw jaarcontract afgesloten, maar wel tegen aanzienlijk hoge tarief dan in 2021. In 2022 is aanvullend in alle lokalen een Co2 meter geplaatst om de luchtkwaliteit te kunnen monitoren. Deze meters zijn gekoppeld aan het reeds aanwezige systeem van Hero Balancer.

Tweede helft van 2022 heeft het bestuur het initiatief genomen om een duurzaamheids commissie op te starten met als doel te onderzoeken of er energiebesparende en duurzame investeringen gedaan kunnen worden die een korte terugverdientijd hebben.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

De bijdrage vanuit de overheid laat zich lastig voorspellen, zeker op middellange en lange termijn. De coronasituatie en de voorgenomen wijzigingen in vaststelling van de overheidsbijdragen maken dit – althans voor de korte termijn – nog lastiger. Het (financieel) aansturen van de KMS vragen echter om een langjarige (financiële) visie. Het bestuur heeft zich als doel gesteld om het financieel beleid zoveel mogelijk stabiel te houden.

Als onderdeel van de wijzigingen in de managementstructuur zullen ook meer financiële taken en verantwoordelijkheden overgedragen worden aan de directie. De herziening van het managementstatuut voorziet hierin. De overgang verloopt stapsgewijs. Aan de overdracht wordt ook in 2022 gewerkt.

Stabiel financieel beleid	Afgerond
Overdragen van bepaalde financiële taken en verantwoordelijkheden aan directie	Proces loopt nog
Besluiten over de besteding van NPO-gelden	Afgerond

Opstellen meerjarenbegroting

Het startpunt van de meerjarenbegroting is de prognose van het aantal leerlingen en een formatieoverzicht welke voor komende 5 jaar wordt geëxploreerd. Hierbij is rekening gehouden met het feit dat de inzet die uit de NPO gelden wordt bekostigd na juni 2023 stopt. De prognose is dat het leerlingenaantal stabiel blijft rond 340 leerlingen (per 1 februari). Hierbij hanteert de KMS een langjarig (5 jaar) gemiddeld aantal leerlingen tenzij er aanwijzingen zijn dat dit niet realistisch zou kunnen zijn. Gezien het historisch stabiel aantal leerlingen, de regionale bevolkingsprognose en de wachtlijsten, is er geen aanleiding af te wijken van de historische aantallen. Bij stabiel leerlingenaantal blijft de bekostiging in principe gelijk en kan de formatie rond hetzelfde niveau blijven. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de gewijzigde bekostiging vanuit de overheid is veranderd per 2023 en dit heeft voor de KMS tot gevolg dat de rijksbijdrage met circa € 80.000 terugloopt. Dit is bij de (meerjaren-)begroting zichtbaar. Het bestuur heeft er voor gekozen om personeel en de voorzieningen ook voor de jaren 2024 en 2025 op niveau in de begroting te laten, ook al leidt dat tot flink negatief resultaat. Redenen hiervoor zijn: er is afgelopen jaren een relatief grote reserve opgebouwd en ervaring leert dat er in de loop van het jaar nog de subsidies kunnen komen.

Naast dat de financiën de kaders geven van de begroting, zijn er ook een aantal beleidskeuzes die aan de basis van de meerjarenbegroting liggen. Namelijk:

- o Streven is om continu voldoende goed opgeleid personeel te hebben (ondanks krapte op de arbeidsmarkt). Daarom investeert de KMS in schoolopleiders, extra handen in de klas middels onderwijsassistent en nascholingsbudget.
- o De KMS heeft een hoog ambitieniveau qua opbrengsten leerlingenzorg en daarom wordt geld besteed aan een fulltime intern begeleider, twee remedial teachers en extra leerkracht-uren (ambulant).
- o Kunst- en cultuureducatie maken wezenlijk deel uit van het programma en daarom kiest de KMS er voor om (externe) vakdocenten in de formatie en begroting mee te nemen.
- o Ter ondersteuning van het genoemde bij voorgaande twee punten is het belangrijk om ICT voorzieningen en leermiddelen op goed eigentijds niveau te hebben. Daarom is het investeringsniveau afgelopen jaren verhoogd en wordt dit komende jaren gecontinueerd.

Het proces van begroten loopt als volgt. De directie maakt een prognose van de in te zetten fte op basis van ontwikkelingen en beleidskeuzes. In november wordt het MIP aangepast. Het administratiekantoor maakt vervolgens een conceptbegroting op basis van de alsdan bekende inkomsten enerzijds en kosten op basis van prognose fte's en het MIP anderzijds (overige kosten worden over het algemeen standaard overgenomen uit voorgaand jaar). Deze conceptbegroting wordt door directie aangepast en voorgelegd aan het (toezichthoudend) bestuur. Na eventuele aanpassingen wordt deze goedgekeurd.

Toekomstige ontwikkelingen

De school heeft als beleid om qua omvang stabiel te blijven en het ziet er naar uit dat dit de komende jaren niet in het geding komt. Wel zijn er schommelingen in de verdeling van leerlingen over de leerjaren, welke goed in de gaten gehouden moeten worden bij aanname van nieuwe leerlingen. De gemeente geeft aan dat er komende jaren een groei van het aantal leerlingen binnen de gemeente wordt verwacht van 15%. Een prognose hiervan wordt in 2023 verwacht. Het bestuur zal in 2023 moeten bekijken of dit reden is om gewenste stabiliteit aan te passen en of dit ook consequenties gaat hebben voor de nieuwbouw.

Investeringsbeleid

Er is een meerjareninvesteringsplan (MIP) opgesteld voor ICT en voor leermiddelen. In het MIP ICT zijn voor de komende vijf jaar de geplande investeringen en vervangingen opgenomen van o.a. laptops (voor leerlingen en leerkrachten), touchscreenborden, i-Pads en meer. Voor dergelijke apparatuur wordt een afschrijftermijn van vier jaar in acht genomen, voor andere apparatuur zoals touchscreenborden geldt een termijn van acht jaar. De MIP voor leermiddelen wordt voor acht jaar opgesteld omdat dit ook de gehanteerde afschrijftermijn is. Er is bij uitgevers een verandering van leermiddelen gaande waarbij steeds meer op jaarlijkse licenties wordt overgestapt. Dit leidt tot een verschuiving van gelden binnen de begroting: lagere afschrijvingen en hogere jaarlijkse uitgaven op leermiddelen. Het totale niveau van afschrijvingen moet binnen de meerjarenbegroting passen. In die zin is de MIP taakstellend. De directie stelt in overleg met het MT de MIP in november jaarlijks bij en brengt deze ter goedkeuring in bij het bestuur.

Treasury

De stichting hanteert het uniforme treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar. De stichting heeft een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2020 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn

ondergebracht bij de ABN/AMRO. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Allocatie van middelen

De KMS is een eenpitter en verantwoording over allocatie van middelen is daarom niet van toepassing.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De KMS ontvangt geen onderwijsachterstandsmiddelen.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen vanaf pagina 8.
- Meerjarenbegroting, vanaf pagina 8.

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

In 2018 is de gewenste bufferhoogte voor het Eigen Vermogen minus Materiele Vaste Activa vastgesteld op +/- EUR 200.000 (ongeveer 10% van de baten). Dit is in lijn met de richtlijnen vanuit OC&W en gebaseerd op de set van risico's die hieronder genoemd staan. Einde boekjaar 2020 is dit bedrag bereikt. In 2020 is door OC&W de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen geïntroduceerd. Op basis van de jaarcijfers 2022 is er sprake van eigen vermogen boven de signaleringswaarde. Gezien de wijziging van de bekostigingssystematiek vanuit OC&W is de verwachting dat het eigen vermogen op korte termijn weer onder de signaleringswaarde zal zitten.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Onderstaand zijn de belangrijkste risico's voor de KMS weergegeven tezamen met het bestuursstandpunt dan wel de maatregel ter bestrijding van het risico.

- Daling van de inkomsten door lager leerlingenaantal

De KMS heeft het beleid om 28 leerlingen in iedere groep te hebben. Dit leidt tot een omvang van rond de 340 leerlingen op de meetmomenten in februari. De KMS zit vrijwel op deze doelomvang. Het leerlingenaantal is de laatste jaren stabiel, maar naar de toekomst wordt een groei verwacht. De KMS heeft te maken met een structurele wachtlijst. Lastig is dat dit voor meerdere scholen geldt, ouders zich op meer scholen inschrijven en er 'vervuiling' van de wachtlijst ontstaat. Het bestuur zal de ontwikkeling van het leerlingenaantal zorgvuldig in de gaten houden, maar verwacht hier in de eerstkomende jaren geen significante verandering. Laatste bericht vanuit de gemeente is dat eerder een toename van het aantal leerlingen in Bussum/Naarden wordt verwacht. Hierover volgt in 2023 meer informatie.

- Daling van de inkomsten door veranderd bekostigingsbeleid

Zie onder 'Opstellen meerjarenbegroting'.

- Daling van de inkomsten door (fors) verminderde bijdrage van de ouders

De KMS kent - in vergelijking met het landelijk gemiddelde - een relatief hoge vrijwillige ouderbijdrage en een daaraan gekoppeld hoog voorzieningenniveau voor de leerlingen. De ambitie van de KMS is om op deze voet verder te gaan. Tevens is de betalingsbereidheid van de

vrijwillige ouderbijdrage zeer hoog. Indien deze bijdrage sterk vermindert, heeft de KMS tijd nodig om de kosten van het voorzieningenniveau daarop aan te passen. Dit risico is daarmee overzichtelijk, want beperkt in de tijd en eventuele door ouders gewenste daling kan in goed overleg ook in de tijd gemanaged worden.

- Onverwacht grote uitgaven aan onderhoud

De gemeente Gooise Meren heeft in haar onderhouds-/nieuwbouwplan in 2018 besloten dat alle scholen in de gemeente in de nabije toekomst van een nieuw gebouw voorzien zullen worden. Tevens zal dan de dependance locatie "De Kwakers" opgenomen worden op de hoofdlocatie. Het meerjarenonderhoudsplan is naar aanleiding van dit besluit aangescherpt en meer gericht op de komende jaren. In 2019 heeft de gemeente aangegeven dat het moment van nieuwbouw naar een latere datum verschoven gaat worden. Het IHP wordt thans geactualiseerd en het is onduidelijk of en zo ja, wanneer (ver)nieuwbouw zal plaatsvinden. De KMS blijft gedurende deze periode investeren in de bruikbaarheid en leefbaarheid van de door haar gebruikte schoolgebouwen. Tevens zal ook in een het nieuwe gebouw weer sprake zijn van benodigd groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is dan ook op peil gehouden. Nu er door de gemeente geen concreet jaartal genoemd kan worden voor de nieuwbouw is er natuurlijk wel onzekerheid voor de KMS over welk groot onderhoud wel uit te voeren en welke zo lang mogelijk uit te stellen. Met name het dak is op bepaalde plekken in slechte staat. In voorjaar 2023 wordt een update gemaakt van het meerjarenonderhoudsplan. Er vindt overleg plaats over de middellange investeringen in groot onderhoud. Met de gemeente is een eerste gesprek gevoerd over verantwoordelijkheden rondom de nieuwbouw. Voornemen is dat de KMS na de planvorming de verantwoordelijkheid over de bouw zelf overdraagt aan de gemeente. Het zelf optreden als 'bouwheer' levert voor een stichting als de onze te grote financiële risico's op.

- Onverwachte hogere personele kosten

Bij zaken als arbeidsconflicten of langdurige ziekte is een kleine school als de KMS relatief kwetsbaar. Deze zaken zijn per definitie niet geheel uit te sluiten in de toekomst. In de bepaling van de gewenste hoogte van de financiële buffers van de KMS wordt hier nadrukkelijk rekening mee gehouden. Ook onze deelname aan het vervangingsfonds helpt dit risico zo veel mogelijk te beperken. Overwogen wordt een voorziening voor langdurig zieken en voorziening voor risico op te vergoeden uitkering in geval van uitdiensttreding medewerkers (herziene wetgeving).

Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT 2022

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Robert-Jan Burgers	Lid toezichthoudend bestuur	Verkeersvlieger KLM	Schooltijden initiatief Werktijdfactor Energie
Marleen van Hövell tot Westervliet	Lid toezichthoudend bestuur (uitgetreden 24-5-2022)	Rector Vecht College; Bestuurder Stichting Vecht College	Onderwijs
Cathelijn Schoenmakers	Lid toezichthoudend bestuur (toegeleden 24-5-2022)	Business development Manager Yellowtail	Duurzaamheid

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

Gedurende een deel van het jaar 2022 vormden de voorzitter, secretaris en penningmeester tezamen het dagelijks bestuur (DB). Dit zijn de uitvoerende bestuursleden. De overige bestuursleden vormden samen het toezichthoudend bestuur (TB). Sinds augustus 2022 hanteert de KMS een model met een toezichthoudend bestuur en een (versterkte) directie. De taken van het DB worden geleidelijk overgedragen aan de directie en het directieteam. Dat gebeurt geleidelijk, opdat de continuïteit wordt gewaarborgd.

De nieuwe governance is vastgelegd in het managementstatuut. Nadat met het nieuwe governance model ervaring is opgedaan en de structuur ook in de praktijk goed bleek te werken, zijn op 4 mei 2023 ook de statuten van de stichting Katholieke Montessori School gewijzigd. Bij die wijziging zijn de statuten ook aangepast aan de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen.

TOELICHTING OP HET GEHOUDEN TOEZICHT

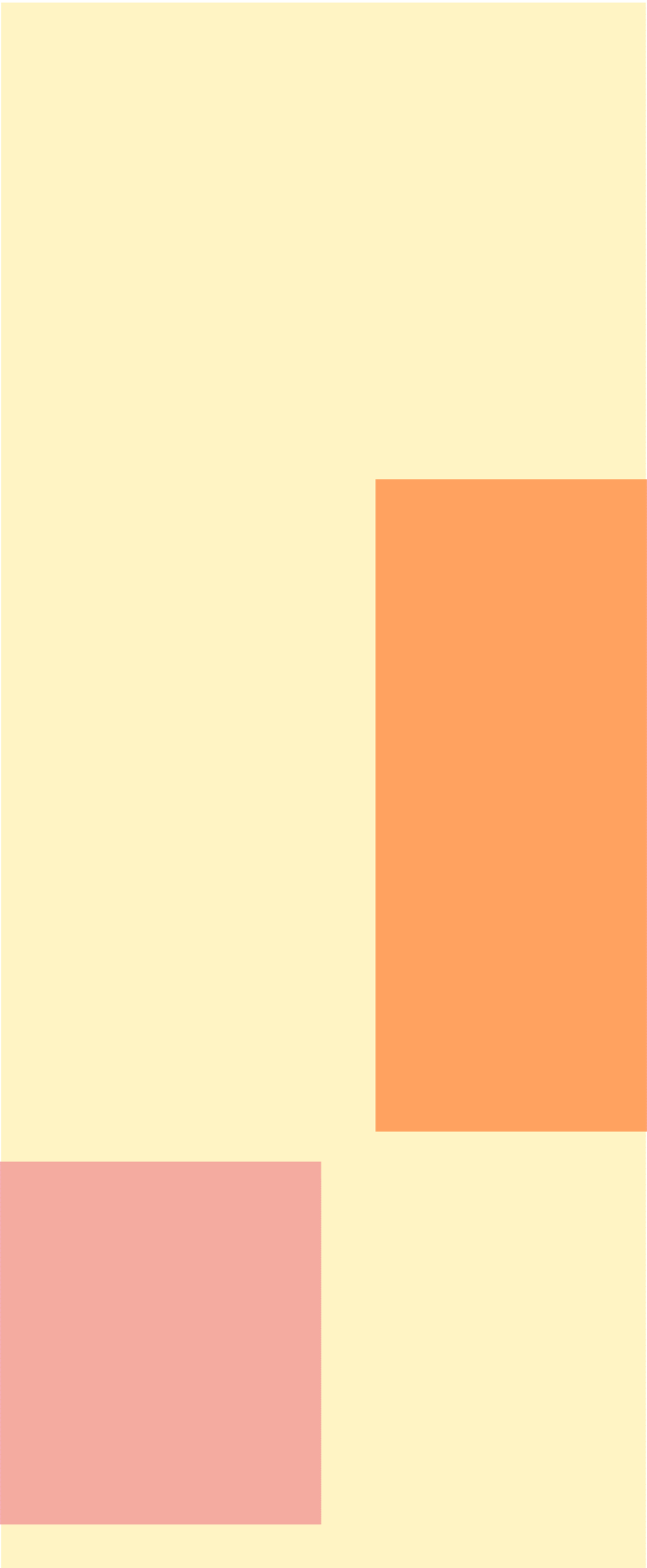
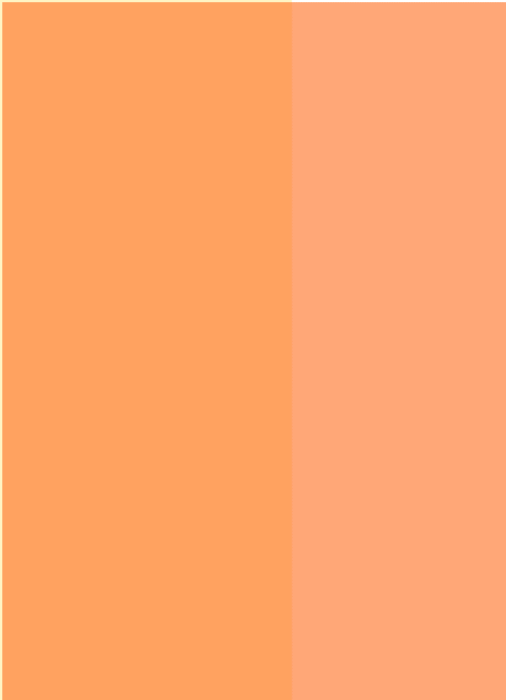
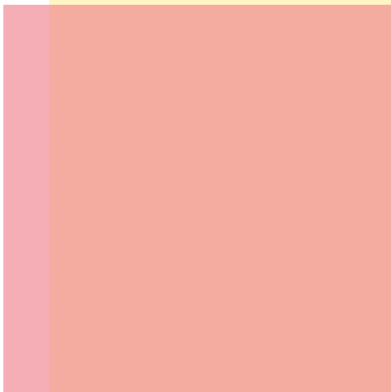
Schooltijden

In oktober 2021 is een werkgroep, bestaande uit vertegenwoordigers van het TB, de MR en het team, gevormd om onderzoek te doen naar een mogelijke aanpassing van de schooltijden en daartoe eventueel voorstellen te formuleren. Aanleiding hiervoor was de met name door het team

sterk gevoelde wens om in de middagen tijd vrij te maken voor lesvoorbereiding, nakijken, et cetera. Dit project is 2023 met gedragenheid afgerond.

Het TB heeft vastgesteld dat het DB in 2022 met een totaal van 3 leden (voorzitter, penningmeester en secretaris) op voldoende sterkte heeft gefunctioneerd en haar verantwoordelijkheid heeft genomen in diverse bestuursaangelegenheden, geheel in lijn met de code goed bestuur. De middelen zijn rechtmatig verkregen en doelmatig besteed.

Het TB dankt het DB voor zijn ongekennde inzet en betrokkenheid in 2022.



Jaarverslag 2022

Katholiek Montessori Onderwijs Bussum

Joh. Verhulstlaan 13
1401 CS Bussum
035-6311011
directie@kmsbussum.nl
www.kmsbussum.nl

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Financieel beleid	28
Continuïteitsparagraaf	35
Financiële kengetallen	37
 Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	44
Staat van baten en lasten 2022	45
Kasstroomoverzicht 2022	46
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	47
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	53
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	57
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	58
Bestemming van het resultaat	61
Gebeurtenissen na balansdatum	62
Verbonden partijen	63
Verantwoording subsidies	64
WNT-Verantwoording 2022	65
Gegevens over de rechtspersoon	75
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	76
 Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	78
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79

Verantwoording van de financiën

Balans per 31 december

Onderstaand is de balans van 31 december 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	195.470	195.990	Eigen vermogen	846.565	603.227
Vorderingen	28.050	107.058	Voorzieningen	289.656	246.757
Liquide middelen	1.235.943	776.986	Kortlopende schulden	323.242	230.050
Totaal activa	1.459.463	1.080.034	Totaal passiva	1.459.463	1.080.034

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2022 is in totaal € 47.450 geïnvesteerd in materiële vaste activa.

De afschrijvingslasten bedroegen € 47.970. De investeringen waren € 520 lager dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is gedaald.

vorderingen

De vorderingen zijn € 79.008 lager dan op 31 december 2021. Dit komt met name doordat er eind 2022 geen vordering meer is op het ministerie.

Vorderingen	31-12-2021	31-12-2022	Vershil
OCW	95.302	-	-95.302
Debiteuren	4.254	-	-4.254
Overige vorderingen	3.158	3.494	336
Vooruitbetaalde kosten	1.222	21.066	19.844
Overige overlopende activa	3.121	3.490	369
Totaal Vorderingen	107.057	28.050	-79.008

De overige vorderingen betreft een vordering op het Vervangingsfonds en de vooruitbetaalde kosten betreffen facturen van crediteuren die in 2022 betaald zijn maar betrekking hebben op 2023 (o.a. factuur Dyade 1^e kwartaal 2023 en factuur AVS 2023). De overige overlopende activa betreft de nog te ontvangen posten.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

liquide middelen

De toename van de liquide middelen met € 458.957 wordt veroorzaakt door het positieve resultaat van € 243.339 minus € 47.450 (investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen) plus € 90.869 (afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen), plus € 79.008 (afname van de vorderingen) en plus € 93.192 (toename van de schulden).

Dit wordt o.a. veroorzaakt door de lasten die geen invloed hebben op de omvang van de liquide middelen, zoals de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen. Daar tegenover staan de investeringen in materiële vaste activa en de onttrekkingen aan de voorzieningen. Deze posten zorgen voor een verlaging van de liquide middelen, maar hebben geen invloed op het resultaat. Per saldo waren de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen hoger dan de investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen wat leidt tot een positief effect op de liquide positie.

Verder zijn de vorderingen afgenomen en de schulden toegenomen. Beide posten worden niet als zodanig verwerkt in het resultaat maar hebben wel effect op de liquide middelen. Een afname van de vorderingen betekent dat de inkomende geldstroom hoger is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een positief effect op de liquide positie. Een toename van de schulden betekent dat de uitgaande geldstroom lager is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een positief effect op de liquide positie.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 243.339 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2022 in totaal € 846.565. Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit een algemene reserve, een bestemmingsreserve publiek en een bestemmingsreserve privaat.

Bij de resultaatverdeling is € 139.199 toegevoegd aan de algemene reserve. Ultimo 2022 bedraagt de algemene reserve € 533.098.

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit een reserve NPO, een reserve werknemersuitkering en een reserve nulmeting. Bij de resultaatverdeling is € 76.168 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve publiek bedraagt € 165.742 per 31 december 2022.

De reserve NPO is bestemd voor alle kosten en opbrengsten in het kader van het NPO. In 2022 is € 77.570 aan deze reserve toegevoegd waardoor de reserve NPO ultimo 2022 € 163.454 bedraagt.

Tot 1 augustus 2022 werd 100% van de uitkering die een werknemer ontvangt wanneer deze ontslagen is vergoed door het Participatiefonds (indien aan bepaalde voorwaarden is voldaan). De regeling is per die datum veranderd zodat nu standaard nog maar 50% vergoed wordt door het fonds. De overige 50% komt voor rekening van de werkgever. In specifieke gevallen kan een schoolbestuur een verzoek doen voor een vergoeding door het fonds tot 90% en kan de eigen bijdrage verlaagd worden naar 10%. Voorwaarde is dan dat de werkgever een financiële inspanning doet voor een van-werk-naar-werk-traject (maximaal € 5000).

Deze nieuwe regeling kan verregaande gevolgen voor schoolbesturen hebben. De meest voorkomende wijze van contract beëindiging in het onderwijs is de beëindiging van een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd in wederzijds overleg middels een beëindigingsovereenkomst vanwege een verstoorde arbeidsverhouding of disfunctioneren. In de nieuwe regeling worden de uitkeringskosten hiervan nog maar voor 50% vergoed. Verder loopt het bestuur met inzet van extra personeel welke wordt gefinancierd met NPO gelden ook meer risico. Op jaarbasis wordt op dit moment circa € 90.000 vanuit NPO gelden besteed aan extra personeel. Indien er geen alternatieve financiering komt en we weer terugvallen naar het niveau van voor de NPO gelden, lopen we het risico dat we van personeel afscheid moeten nemen.

Het schoolbestuur vindt het daarom raadzaam een bestemmingsreserve aan te leggen. Het niveau hiervan zou in ieder geval de eerste jaren moeten afdekken, bijvoorbeeld 5 jaar. Het gemiddeld salariskostenniveau op dit moment is circa € 60.000, dus bij 75% uitkering is dit € 45.000. Met 50% bijdrage zijn de kosten voor werkgever dan € 22.500 per jaar; over 5 jaar geeft dit extra kosten van € 112.500. Het bestuur neemt dit jaar de helft hiervan op dus € 56.250 met als voornemen het streefbedrag binnen vijf jaar te bereiken. De hoogte van het streefbedrag zal volgend jaar herzien worden als de praktijk daar aanleiding toe geeft. Onttrekkingen zullen worden gedaan wanneer de stichting gevraagd wordt bijdragen te doen zoals hierboven omschreven, inclusief inspanningen een werknemer naar ander werk te begeleiden.

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. De betrokken afschrijvingslasten bedroegen in 2022 € 1.402. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. Deze bedraagt op 31 december 2022 € 2.289.

De bestemmingsreserve privaat is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. In 2022 is er € 27.972 toegevoegd aan deze reserve. De bestemmingsreserve privaat bedraagt € 147.725 per 31 december 2022.

voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een personele voorziening en een voorziening voor groot onderhoud.

De personele voorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 zijn er geen onttrekkingen voor ambtsjubilea aan de voorziening geweest. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2022 is er € 399 aan de voorziening gedoteerd. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 15.915.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 42.400 aan de voorziening toegevoegd. Er zijn in 2022 geen uitgaven ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 273.740.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 52% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 20.700 hoger dan eind 2021 en bedragen op 31 december 2022 € 166.471.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 72.492 hoger dan op 31 december 2021. Met name de crediteuren positie is veel hoger dan eind 2021.

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 85.891. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2022 van € 243.339, een verschil van € 329.230 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 158.994.

Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

In de volgende tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	2.347.048	2.113.870	233.178	2.150.063	196.985
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
Overige baten	286.411	257.500	28.911	250.688	35.723
Totaal baten	2.633.459	2.371.370	262.089	2.400.751	232.708
Lasten					
Personeelslasten	1.867.756	1.909.098	-41.342	1.771.937	95.819
Afschrijvingen	47.970	61.813	-13.843	40.328	7.642
Huisvestingslasten	171.862	173.150	-1.288	164.601	7.261
Overige lasten	299.787	312.000	-12.213	263.810	35.977
Totaal lasten	2.387.375	2.456.061	-68.686	2.240.676	146.699
Saldo baten en lasten	246.084	-84.691	330.775	160.075	86.009
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	0	0	0	0	0
Financiële lasten	2.745	1.200	1.545	1.081	1.664
Totaal financiële baten en lasten	-2.745	-1.200	-1.545	-1.081	-1.664
Totaal resultaat	243.339	-85.891	329.230	158.994	84.345

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen OCW zijn € 233.178 hoger dan begroot en € 196.985 hoger dan in 2021 ontvangen. Dit is met name veroorzaakt door een stijging van de rijksbijdragen om de loonkloof te dichten (waarop de eerste CAO PO 2022 werd gesloten met aanpassing van de salarisschalen, zodat het primair en voortgezet onderwijs dezelfde salarisschalen hanteren) en om de loonbijstelling te verwerken (waarna de tweede CAO PO 2022 werd gesloten met een loonsverhoging van 4,75%). Daarnaast zijn de rijksbijdragen ook gestegen vanwege de jaarlijkse loon- en prijsbijstelling (indexatie). In september 2022 is een nabetaling over schooljaar 2021-2022 ad € 142.000 ontvangen. 5/12^e (€ 59.000) heeft nog betrekking op schooljaar 2021 maar zijn als baten in 2022 opgenomen.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2022 € 8.379 hoger dan begroot en € 8.930 hoger dan in 2021 ontvangen.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting met name rekening gehouden met ouderbijdragen. Uiteindelijk is er € 28.911 meer ontvangen dan begroot en € 35.723 meer dan in 2021. Dit is met name veroorzaakt door overige subsidies (€ 9.428 van Bartimeus) die niet begroot waren en € 3.336 hoger waren dan in 2021. Dit betreft een leerlinggebonden budget waar ook uitgaven tegenover staan. Daarnaast zijn er als overige vergoedingen € 12.321 extra inkomsten ontvangen die niet begroot waren en € 11.759 hoger waren dan in 2021. Dit betreft met name inkomsten (pleinfeest/kerstkaarten) die bestemd zijn voor een goed doel. Ook de ouderbijdrage is € 7.896 hoger dan begroot en € 20.026 hoger dan in 2021.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 41.342 lager dan begroot en € 95.819 hoger dan in 2021.

De lonen en salarissen zijn € 46.186 hoger dan begroot en € 153.646 hoger dan in 2021 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 22,27 fte (€ 1.710.212). Tevens is in de begroting rekening gehouden met € 4.500 salariskosten BAPO en € 75.000 salariskosten zonder FTE onderbouwing. In totaal is dus rekening gehouden met € 1.789.712 aan loonkosten in de begroting. De werkelijke inzet, inclusief vervangingen, bedroeg 22,47 fte (2021 20,30 fte). Aan uitkeringen is in 2022 € 51.368 (2021 € 33.062) ontvangen.

Daarnaast zijn de salarissen met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 verhoogd om de beloning in het PO en VO gelijk te trekken. Na het afsluiten van de bijzondere cao waarin de beloning tussen PO en VO werd gelijkgetrokken zijn sociale partners in juli opnieuw tot een aantal afspraken gekomen. Vanwege het overeengekomen cao-akkoord voor de cao VO zijn de salarissen in het PO per 1 juli 2022 verhoogd met 4,75%.

Lonen en salarissen	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil	Realisatie 2021	Verschil
Salariskosten	26.776	75.000	-48.224	113.554	-86.778
Directie	101.178	98.449	2.729	96.539	4.638
Leerkrachten	1.406.677	1.420.458	-13.782	1.217.417	189.260
Salariskosten BAPO	-	4.500	-4.500	4.001	-4.001
OOP	233.042	191.305	41.736	225.015	8.026
Administratief personeel	29.198	-	29.198	17.032	12.166
Salariskosten gemeente pers	-52	-	-52	-	-52
Salariskosten Vervangingsfonds	39.081	-	39.081	8.693	30.389
Totaal	1.835.898	1.789.712	46.186	1.682.252	153.647

Daarnaast zijn de salarissen met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 verhoogd om de beloning in het PO en VO gelijk te trekken. Na het afsluiten van de bijzondere cao waarin de beloning tussen PO en VO werd gelijkgetrokken zijn sociale partners in juli opnieuw tot een aantal afspraken gekomen. Vanwege het overeengekomen cao-akkoord voor de cao VO zijn de salarissen in het PO per 1 juli 2022 verhoogd met 4,75%.

De overige personele lasten waren € 36.160 lager dan begroot en € 24.765 lager dan in 2021 gerealiseerd. In 2022 is met name minder uitgegeven aan (na)scholing en aan uitbesteding derden dan begroot en dan in 2021. Zie tabel hierna.

Overige personele lasten	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil	Realisatie 2021	Verschil
Vrijwilligerswerk	0	1.500	-1.500	0	0
Representatie personeel	570	0	570	5.467	-4896,52
Reis/verblijfst scholing	16	0	16	50	-34,04
Kosten BGZ en Arbo zorg	4.821	5.000	-180	1.731	3089,58
(Na)scholing	37.785	42.000	-4.215	58.759	-20973,2
Kosten uitbestedingen derden	38.904	66.600	-27.696	45.220	-6316,31
Schoolbegeleiding	0	2.286	-2.286	0	0
Dotatie voorziening personeel	0	2.000	-2.000	2.000	-2000
Dotatie voorziening jubileum	499	0	499	-7.493	7991,88
Overige pers gerelateerde kstn	631	0	631	2.257	-1626,37
Totaal	83.226	119.386	-36.160	107.991	-24.765

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 13.843 lager dan begroot en € 7.642 hoger dan in 2021 gerealiseerd. Er is minder geïnvesteerd in ICT o.a. door beperkte beschikbaarheid. Zie tabel hierna voor een nadere specificatie.

Afschrijvingen	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil	Realisatie 2021	Verschil
Afschr. kosten terreinen	179	-	179	-	179
Afschr. kosten installaties	291	-	291	61	231
Afschr. kosten Leermiddelen	14.107	15.410	-1.303	8.862	5.245
Afschr. kosten ICT	25.553	35.988	-10.435	22.814	2.739
Afschr. kosten onderw app&mach	1.904	1.904	-	1.904	-
Afschr. kosten kantoormeubilair	86	426	-340	59	27
Afschr. kosten schoolmeubilair	4.832	7.067	-2.235	5.611	-778
Afschr. kosten huish app&mach	1.018	1.018	-	1.018	-
Totaal	47.970	61.813	-13.843	40.328	7.642

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 1.288 lager dan begroot en € 7.261 hoger dan in 2021. De kosten voor onderhoud gebouwen, beveiliging en tuinonderhoud waren hoger dan begroot. Daarentegen waren de schoonmaakkosten en de kosten voor energie lager dan begroot. Ten opzichte van 2021 waren met name de kosten voor onderhoud gebouwen, beveiliging en energie hoger in 2022.

overige instellingslasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten.

Overige lasten	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil	Realisatie 2021	Verschil
Administratie en beheerlasten	61.042	58.250	2.792	59.550	1.492
Inventaris en apparatuur	11.693	4.250	7.443	7.477	4.216
Leer- en hulpmiddelen	67.656	71.500	-3.844	63.171	4.485

Overige	159.261	178.000	-18.604	133.611	25.785
Totaal	292.994	312.000	-19.006	263.809	29.185

In totaal waren deze kosten € 12.213 lager dan begroot en € 35.977 hoger dan in 2021 gerealiseerd.

De administratie en beheerlasten waren € 2.792 hoger dan begroot en € 1.492 hoger dan in 2021.

In 2022 is meer uitgegeven aan inventaris en apparatuur dan begroot en dan in 2021 gerealiseerd. Dit is met name veroorzaakt doordat er meer kosten gemaakt zijn voor aanschaf kleine inventaris en apparatuur.

De kosten voor leer- en hulpmiddelen zijn lager dan begroot en hoger dan in 2021.

Aan overige overige lasten is in 2022 met name minder uitgegeven aan kosten overblijfgelden dan begroot maar meer dan in 2021 gerealiseerd. Er is in 2022 meer uitgegeven aan bijzondere activiteiten dan begroot en dan in 2021 gerealiseerd.

financiële baten en lasten

Voor 2022 was geen rekening gehouden met € 1.200 financiële lasten. Uiteindelijk is er € 2.745 aan financiële lasten betaald. Dit is € 1.545 meer dan begroot en € 1.664 meer dan in 2021 gerealiseerd.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

Treasury

De stichting heeft in 2017 een nieuwe treasurystatuut vastgesteld dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

In 2022 is conform het statuut gehandeld.

De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij de ABN AMRO Bank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

In 2022 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Teldatum 1-2-2022	Teldatum 1-2-2023	Teldatum 1-2-2024	Teldatum 1-2-2025
	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen op teldatum	339	340	340	340
Personele bezetting per 31 december				
Bestuur / management (fte)	0,80	0,80	0,80	0,80
Personeel primair proces (fte)	16,53	16,66	17,13	17,13
Ondersteunend personeel (fte)	4,80	4,53	4,00	4,00
Totale personele bezetting (fte)	22,13	21,99	21,93	21,93
Overige kengetallen per 31 december				
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,32	15,46	15,50	15,50
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	20,51	20,41	19,85	19,85

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Op basis van leerlingprognoses is de verwachting dat het leerlingaantal de komende jaren stabiel zal blijven.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt er van uitgegaan dat het aantal fte de komende jaren ongeveer gelijk zal blijven. Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

In het najaar van 2022 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2023-2025 die vastgesteld is door het bestuur na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten				
Rijksbijdragen OCW	2.347.048	2.341.306	2.230.070	2.208.182
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Overige baten	286.411	262.400	262.400	262.400
Totaal baten	2.633.459	2.603.706	2.492.470	2.470.582
Lasten				
Personeelslasten	1.867.756	1.982.500	2.017.747	2.044.260
Afschrijvingen	47.970	64.526	56.486	60.795
Huisvestingslasten	171.862	245.250	200.250	200.250
Overige lasten	299.787	332.200	330.200	330.200
Totaal lasten	2.387.375	2.624.476	2.604.683	2.635.505
Saldo baten en lasten	246.084	-20.770	-112.213	-164.923
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	0	0	0	0
Financiële lasten	2.745	1.200	1.200	1.200
Totaal financiële baten en lasten	-2.745	-1.200	-1.200	-1.200
Totaal resultaat	243.339	-21.970	-113.413	-166.123

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd aan de op 20 oktober 2022 gepubliceerde regeling bekostiging. Voor het schooljaar 2022-2023 is rekening gehouden met een NPO-subsidie van € 500 per leerling. De vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023 leidt tot herverdeeffecten. De overgangsregeling zorgt er voor dat scholen in drie kalenderjaren (2023, 2024 en 2025) geleidelijk kunnen wennen aan de nieuwe hoogte van de bekostiging.

Aan overige baten wordt in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen, overblijfgelden en een vergoeding identiteit. Aan overige subsidie wordt rekening gehouden met bijdragen van Bartimeus en Marnix (begeleiden stagiaires).

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt.

Onder de overige personeelslasten wordt o.a. rekening gehouden met € 40.000 voor nascholing. Hiermee wordt voldaan aan het in de cao opgenomen minimumbedrag per fte.

De afschrijvingslasten zullen in 2023 stijgen, in 2024 dalen en daarna weer stijgen. Voor de komende jaren is rekening gehouden met de volgende investeringen.

Categorie	2023	2024	2025
Leermiddelen	22.000	4.000	17.000
ICT	49.590	10.000	35.500
Meubilair	25.000		
Machines en installaties		9500	5000
Alle	96.590	23.500	57.500

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. De energiekosten zullen vanaf 2023 stijgen omdat er een nieuw contract is afgesloten. Vanwege de nieuwbouw in de nabije toekomst (2026/2027/2028?) zal niet alle meerjaren onderhoud meer uitgevoerd worden. De opgebouwde voorziening is voldoende groot voor het nog te realiseren meerjaren onderhoud. Er wordt voor 2023 € 20.000 extra begroot ten behoeve van mogelijke investeringen/uitgaven op gebied van duurzaamheid. Er is een werkgroep gestart die initiatieven gaat nemen op gebied van energiegebruik en duurzaamheid.

De overige lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten en rekening is gehouden met reeds bekende indexaties. In 2023 zijn er nog inkomsten te verwachten in verband met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Omdat deze subsidie geacht wordt in zijn geheel te worden besteed, zijn er bij de lasten extra uitgaven begroot.

Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

Balans	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Activa				
Materiële vaste activa	195.470	227.534	194.548	191.253
Vorderingen	28.050	28.050	28.050	28.050
Liquide middelen	1.235.943	1.153.909	1.015.482	718.912
Totaal activa	1.459.463	1.409.493	1.238.080	938.215
Passiva				
Algemene reserve	500.245	478.275	364.862	198.739
Bestemmingsreserve publiek	225.742	195.742	135.742	0
Bestemmingsreserve privaat	120.578	120.578	120.578	120.578
Eigen vermogen	846.565	794.595	621.182	319.317
Voorzieningen	289.656	291.656	293.656	295.656
Kortlopende schulden	323.242	323.242	323.242	323.242
Totaal passiva	1.459.463	1.409.493	1.238.080	938.215

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2023-2025 en heeft de balans per 31 december 2022 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal de komende jaren o.a. afnemen vanwege de geprognosticeerde negatieve resultaten. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen.

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	3,91	3,84	kleiner dan 1,00
Liquiditeit (omvang)	€ 1.235.943	€ 776.986	> € 100.000
Rentabiliteit	0,09	0,07	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,78	0,79	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,32	0,25	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,35	0,93	groter dan 1,00

Voor alle jaren zijn investeringen begroot. In 2023 zijn de investeringen hoger dan de afschrijvingen waardoor de boekwaarde van de vaste activa zal stijgen. In 2024 en 2025 zijn de afschrijvingen hoger dan de investeringen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa in die jaren zal dalen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage vorderingen. De omvang van de vorderingen is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserve publiek wordt rekening gehouden met mutaties omdat verwacht wordt dat de NPO middelen eind 2025 volledig besteed zijn. Voor de bestemmingsreserve privaat wordt geen rekening gehouden met mutaties omdat die sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

De omvang van de voorzieningen zal de komende jaren licht stijgen omdat er alleen rekening wordt gehouden met een jaarlijkse dotatie aan de jubileumvoorziening. Er wordt geen rekening gehouden met te betalen jubileumgratificaties omdat die sterk bepaald worden door wijzigingen in de formatieve inzet.

Vanwege de nieuwbouw in de nabije toekomst (2026/2027/2028?) zal niet alle meerjaren onderhoud meer uitgevoerd worden. De opgebouwde voorziening is voldoende groot voor het eventueel nog te realiseren meerjaren onderhoud. Vanaf 2023 wordt er dan ook niet meer gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouwen.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

Overige rapportages

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

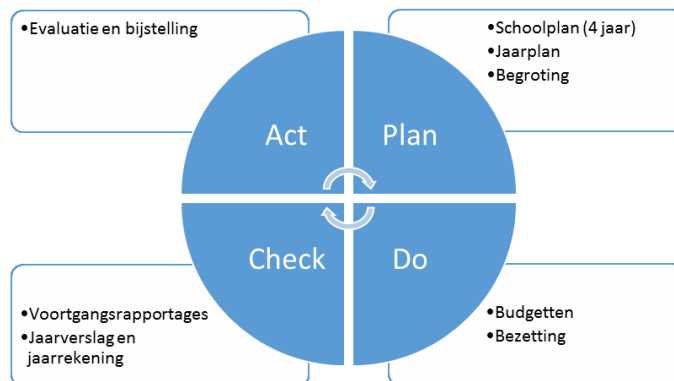
Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De stichting heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

De school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

De stichting heeft een goed werkende planning en control cyclus. Er zijn twee financiële planningsinstrumenten, de begroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar worden er financiële rapportages gemaakt om budgetuitputting te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig

bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



Figuur 1: Planning en control cyclus

Het bestuur houdt gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die vastgesteld wordt door het bestuur en gecontroleerd wordt door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Als belangrijkste overige risico's en onzekerheden worden gezien:

Wet werk en zekerheid

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen. Het lage ziekteverzuim en het lage aantal vervangingen van de afgelopen jaren maakt dat dit risico nog niet voor extra lasten heeft gezorgd.

Schaarste op de arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar

normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 109.244.

Groot onderhoud

Een aanpassing van de systematiek met betrekking tot de berekening van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Mogelijk is er een aanvullende dotatie nodig omdat de regelgeving op dit punt vanaf 2024 wordt aangescherpt. Een aanpassing van de dotatie zal niet leiden tot een uitstroom van middelen maar eerder tot een verschuiving van vermogen. Een hogere dotatie aan de voorziening zorgt er voor dat de voorziening groter wordt en dit zal in principe betekenen dat de algemene reserve lager wordt.

Financiële positie

Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2022 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 516.586. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 698.841. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 1,35 (2021 0,93). Dit is hoger dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

De verwachting is dat dit kengetal zal dalen als gevolg van een herberekening van de voorziening groot onderhoud in verband met aanpassing van de systematiek hetgeen naar verwachting zal leiden tot een hogere voorziening groot onderhoud per 1-1-2024 en de wijzigingen in de bekostiging van het primair onderwijs die voor de stichting een negatief effect hebben zoals in de meerjarenbegroting inzichtelijk is gemaakt.'

Financiële kengetallen

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	3,91	3,84	kleiner dan 1,00
Liquiditeit (omvang)	€ 1.235.943	€ 776.986	> € 100.000
Rentabiliteit	0,09	0,07	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,78	0,79	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,32	0,25	kleiner dan 0,05

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio geeft aan dat 78% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 22% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,93 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de

overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2022 de beschikking over € 1.235.943 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 24.560 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 320.705. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1,5 voor kleine instellingen (totale baten minder dan € 3 miljoen). Ook de omvang van de liquide middelen ligt op 31 december 2022 boven de signaleringswaarde van minimaal € 100.000, die als absolute omvang liquide middelen door de inspectie gehanteerd wordt.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.625.713, een positief resultaat behaald van € 242.386. Dit houdt in dat 2% van de baten niet zijn ingezet.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.1	Immateriële vaste activa	-	-	-	-
1.1.2	Materiële vaste activa	195.471		195.990	
1.1.3	Financiële vaste activa	-	-	-	-
	<i>Totaal vaste activa</i>		195.471		195.990
1.2	Vlottende Activa				
1.2.1	Vorraden	-	-	-	-
1.2.2	Vorderingen	28.050		107.058	
1.2.3	Kortlopende schulden	-	-	-	-
1.2.4	Liquide middelen	1.235.943		776.986	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.263.993		884.044
	TOTAAL ACTIVA		1.459.463		1.080.034
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	846.565		603.227	
2.2	Voorzieningen	289.656		246.757	
2.3	Langlopende schulden	-	-	-	-
2.4	Kortlopende schulden	323.242		230.050	
	TOTAAL PASSIVA		1.459.463		1.080.034

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.347.048		2.113.870		2.150.063	
3.5 Overige baten	286.411		257.500		250.688	
<i>Totaal Baten</i>		2.633.459		2.371.370		2.400.751
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.867.756		1.909.098		1.771.937	
4.2 Afschrijvingen	47.970		61.813		40.328	
4.3 Huisvestingslasten	171.862		173.150		164.601	
4.4 Overige lasten	299.787		312.000		263.810	
<i>Totaal lasten</i>		2.387.375		2.456.062		2.240.676
<i>Saldo baten en lasten</i>		246.084		-84.691		160.075
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		-		-	
6.2 Financiële lasten	2.745		1.200		1.081	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-2.745		-1.200		-1.081
Totaal resultaat		243.339		-85.891		158.994

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			246.084		160.075
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	47.970		40.328	
Mutaties voorzieningen	2.2	42.899		19.860	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			90.869		60.189
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	79.008		30.440	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	93.192		3.806	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			172.200		34.246
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			509.152		254.510
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-		-184
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-2.745		-1.081
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			506.407		253.245
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-47.451		-89.216	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-47.451		-89.216
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		458.957		164.029

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2022		2021	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		776.986		612.957
Mutatie boekjaar liquide middelen		458.957		164.029
Stand liquide middelen per 31-12		<u>1.235.943</u>		<u>776.986</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties, verwarming en liften	180	6,67%	500
Installaties, alarm	120	10,00%	500
Kantoormeubilair/inventaris, bureau's en kasten	240	5,00%	500
<i>Kantoormeubilair/inventaris, stoelen</i>	120	10,00%	500
Huishoudelijk apparatuur	60	20,00%	500
Schoolmeub./inventaris, excl. Leerlingensets	240	5,00%	500
Schoolmeub./inventaris Leerlingensets	180	6,67%	500
Onderwijskundige apparatuur/mach.	60	20,00%	500
ICT, computers	48	25,00%	500
ICT, servers en printers	48	25,00%	500
ICT, netwerk en telefooncentrale	48	25,00%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segementatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	EUR
Nulmeting	Compenseren van afschrijvingslast
	Zie doel
	Saldo
	€ 2.289
Privaat	Niet specifiek
	Geen
	Saldo
	€ 120.578
NPO	Compenseren uitgaven t.b.v. de subsidie NPO
	Zie doel
	Saldo
	€ 163.454
Werknemersuitkering	Compenseren uitkeringskosten bij ontslag werknemer
	Zie doel
	Saldo
	€ 60.000

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkan.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	39.496	-	538.397	294.070	-	-	871.963
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	39.496	-	419.962	216.515	-	-	675.973
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	-	-	118.435	77.555	-	-	195.990
Verloop gedurende 2022							
Investerings	12.150	-	29.436	5.865	-	-	47.451
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	470	-	33.393	14.107	-	-	47.970
Mutatie gedurende 2022	11.680	-	-3.957	-8.242	-	-	-520
Stand per 31-12-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	51.646	-	567.833	299.935	-	-	919.413
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	39.966	-	453.355	230.622	-	-	723.943
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	11.680	-	114.478	69.313	-	-	195.471

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	-		4.254	
1.2.2.2	OCW	-		95.302	
1.2.2.10	Overige vorderingen	3.494		3.158	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		3.494		102.715
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	21.066		1.222	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	3.490		3.121	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		24.556		4.343
	Totaal Vorderingen		28.050		107.058
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	90		195	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.235.853		776.791	
	Totaal liquide middelen		1.235.943		776.986

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1 Eigen vermogen		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	350.132	43.768	-	393.900	393.900	106.345	-	500.245
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	5.467	84.107	-	89.574	89.574	136.168	-	225.742
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	88.633	31.120	-	119.753	119.753	826	-	120.578
Totaal Eigen vermogen		444.232	158.994	-	603.227	603.227	243.339	-	846.565

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve NPO	-	85.884	-	85.884	85.884	77.570	-	163.454
2.1.1.2.2	Reserve werknemersuitkering	-	-	-	-	-	60.000	-	60.000
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	5.467	-1.777	-	3.690	3.690	-1.402	-	2.289
		5.467	84.107	-	89.574	89.574	136.168	-	225.742

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	88.633	31.120	-	119.753	119.753	826	-	120.578
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		88.633	31.120	-	119.753	119.753	826	-	120.578

2.2 Voorzieningen		Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	15.417	499	-	-	15.915	-	8.451	7.464
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	231.341	42.400	-	-	273.740	-	-	-
Totaal voorzieningen		246.757	42.899	-	-	289.656	-	8.451	7.464

2.2.1 Personele voorzieningen		Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	15.417	499	-	-	15.915	-	8.451	7.464
Totaal personele voorzieningen		15.417	499	-	-	15.915	-	8.451	7.464

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	16.994		-	
2.4.8	Crediteuren	80.521		29.961	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	85.537		72.778	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	22.412		22.599	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	2.496		8.315	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		207.962		133.654
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	38.931		35.191	
2.4.17	Vakantiegeld	58.521		50.394	
2.4.19	Overige overlopende passiva	17.828		10.812	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		115.280		96.397
	Totaal Kortlopende schulden		<u><u>323.242</u></u>		<u><u>230.050</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand €	€	€	€	€
1	Konica Minolta	22-05-19	22-05-24	60	255	3.060	1.275	-	4.335

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.251.886		2.031.043		1.923.133	
	Totaal rijksbijdragen		2.251.886		2.031.043		1.923.133
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	34.783		30.827		175.482	
	Totaal Overige subsidies		34.783		30.827		175.482
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		60.379		52.000		51.448
	Totaal Rijksbijdragen		2.347.048		2.113.870		2.150.064
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geoomerkte subsidies OCW	2.651		-		24.500	
3.1.2.1.2	Niet-geoomerkte subsidies OCW	32.132		30.827		150.982	
	Totaal overige subsidies OCW		34.783		30.827		175.482
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	-		-		-	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		-		-		-
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.4	Sponsoring	-		-		70	
3.5.5	Ouderbijdragen	262.896		255.000		242.870	
3.5.10	Overige	23.514		2.500		7.747	
	Totaal overige baten		286.411		257.500		250.688

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.367.399		1.789.712		1.240.757	
4.1.1.2	Sociale lasten	275.833		-		256.006	
4.1.1.5	Pensioenpremies	192.666		-		185.489	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.835.898		1.789.712		1.682.252
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	499		2.000		-5.493	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		1.500		-	
4.1.2.3	Overige	82.727		115.886		113.484	
			83.226		119.386		107.991
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	51.368		-		18.306	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		51.368		-		18.306
	Totaal personeelslasten		1.867.756		1.909.098		1.771.937

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 34 in 2022 (2021: 30). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1,00	1,00
Personeel primair proces	24,00	23,00
Ondersteunend personeel	9,00	6,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>34</u>	<u>30</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	47.970		61.813		40.328	
	Totaal afschrijvingen		47.970		61.813		40.328

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	19.657		18.000		10.071	
4.3.4	Energie en water	47.458		53.500		39.473	
4.3.5	Schoonmaakkosten	45.432		47.250		50.393	
4.3.6	Belastingen en heffingen	4.632		4.500		7.647	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	42.400		42.400		42.400	
4.3.8	Overige	12.284		7.500		14.617	
	Totaal huisvestingslasten		171.862		173.150		164.601

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	61.042		58.250		59.550	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	11.693		4.250		7.477	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	67.656		71.500		63.171	
4.4.5	Overige	159.396		178.000		133.611	
	Totaal overige lasten		299.787		312.000		263.810

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	7.726		5.500		9.776
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		<u>7.726</u>		<u>5.500</u>		<u>9.776</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten**6.2 Financiële lasten**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	2.745		1.200		1.081
		<u>2.745</u>		<u>1.200</u>		<u>1.081</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		106.345
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1	Reserve NPO	77.570	
2.1.1.2.2	Reserve werknemersuitkering	60.000	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-1.402	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		136.168
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	826	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		826
3.1.1.4	Bestemmingsfondsen (publiek)		
3.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)		
	Totaal resultaat		<u>243.339</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
KMS overblijf	Stichting	Bussum	4	100%
Samenwerkingsverband Unita	Stichting	Hilversum	4	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

WNT-VERANTWOORDING 2022

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2022

Naam	R. van der Graag
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	72.066
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.614
Subtotaal	€	84.680

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	102.400
---	---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
--	---	---

Bezoldiging	€	84.680
--------------------	---	---------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-
----------------------------------	---	---

de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0
---	---

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0
---	---

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	66.773
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.592
Subtotaal	€	79.365

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	99.200
---	---	--------

Bezoldiging	€	79.365
--------------------	---	---------------

WNT-VERANTWOORDING 2022**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

Naam	R.J. Burgers	M. van Hovell	C. Schoenmakers	M. Halsema	A.T. Paalvast-Sterken
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid		
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	24-05		
Einde functievervulling in 2022	31-12	24-10	31-12		
Bezoldiging					
Bezoldiging	€	- €	- €	-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.800	€ 10.415	€ 7.785		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	- €	- €	-	
Bezoldiging	€	- €	- €	- €	- €
Het bedrag van de overschrijding	€	- €	- €	- €	- €
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2021

Functiegegevens	Lid	Lid		Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01		01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12		13-08	21-06
Bezoldiging					
Bezoldiging	€	- €	- €	- €	- €
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.400	€ 12.400	€	- € 7.644	€ 5.843

Naam	M. Smelt	G.M. van den Ende	N.G. Vledder	P. Olden
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	24-05
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-07	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	- €	- €	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.200	€ 12.800	€ 7.435	€ 7.785
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	- €	- €	- €
Bezoldiging	€	- €	- €	- €
Het bedrag van de overschrijding	€	- €	- €	- €
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling				

Gegevens 2021

Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€	- €	- €
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.600	€ 12.400	€ 12.400

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
------	---------

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Katholiek Montessori Onderwijs Bussum
Juridische vorm Stichting
Vestigingsplaats Bussum
Nr. Bevoegd gezag 25664
Nr. Handelsregister: 41192699
Webadres: www.kmsbussum.nl

Adres: Joh. Verhulstlaan 13
1401 CS
Bussum
Telefoonnummer: 035-6311011
E-mailadres: directie@kmsbussum.nl

Contactpersoon:
Telefoonnummer:
E-mailadres:

RIO-instellingscodes

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

PLAATS, DATUM

M. Halsema

Lid raad van toezicht

M. Smelt

Lid raad van toezicht

G.M. van den Ende

Lid raad van toezicht

R.J. Burgers

Lid raad van toezicht

M. van Hovell

Lid raad van toezicht

C. Schoenmakers

Lid raad van toezicht

P. Olden

Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat