

BESTUURSVERSLAG 2023



**Vereniging tot exploitatie
Montessorischool Wassenaar**

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
1 Het Schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	6
2 Verantwoording beleid	15
2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	15
2.2 Personeel & professionalisering	19
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	22
2.4 ICT & AVG	23
2.5 Risico's en risicobeheersing	23
2.6 Financieel beleid	26
3 Verantwoording Financien	29
3.1 Analyse resultaat	30
3.2 Continuïteitsparagraaf	37

VOORWOORD

Door het bestuur van de Vereniging tot Exploitatie Montessorischool wordt jaarlijks tijdens de Algemene Leden Vergadering (ALV) aan de leden verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid tijdens het afgelopen kalenderjaar.

Het jaar 2023 was een turbulente periode voor de Montessorischool, waarbij afscheid is genomen van de vorige directeur en een nieuwe directeur is gestart na een zorgvuldig selectieproces. We zijn er heel trots op dat in deze roerige context, het team zich heeft ingezet om de school draaiende te houden en een stapje bij te zetten waar nodig. Ook is dit jaar het besluit genomen de Peutergroep om bedrijfseconomische redenen te sluiten.

De in dit bestuursverslag opgenomen jaarrekening over 2023 is opgesteld in samenwerking met Dyade Dienstverlening Onderwijs en ondergaat een accountantscontrole. In de volgende hoofdstukken in dit bestuursverslag wordt verder ingegaan op de bestuurlijke verantwoording ten opzichte van de organisatorische, onderwijskundige en financiële organisatie van school van het afgelopen kalenderjaar 2023. Graag nodigen we eenieder uit om vragen te stellen of in gesprek te gaan naar aanleiding van de inhoud van het bestuursverslag.

1 HET SCHOOLBESTUUR

1.1 PROFIEL

DOEL

Montessorischool Wassenaar (MSW) biedt onderwijs aan kinderen van de peutergroep (vanaf 2 jaar) t/m het eind van de basisschool groep 8 in hoofdzaak naar de beginselen en werkwijze van Dr. Maria Montessori. Vanaf 1 oktober 2023 is de voormalige peutergroep opgeheven en wordt er enkel basisschoolonderwijs geboden aan groep 1 t/m 8.

AMBITIE

Onze ambitie is om een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van zelfstandig, evenwichtig en breed ontwikkelde kinderen die op het gebied van kwalificatie, socialisatie en subjectwording voorbereid zijn voor het leven als wereldburger na de basisschool.

ONZE UITGANGSPUNTEN

Om onze ambitie te bereiken werken we met elkaar vanuit de volgende uitgangspunten:

- De visie van Maria Montessori is onze basis, gekoppeld aan hedendaagse wetenschappen en inzichten.
- MSW biedt een doorlopende leerlijn vanaf groep 1 tot en met groep 8.
- In ons onderwijs staat naast de ontwikkeling van kwalificaties ook de fysieke ontwikkeling, socialisatie en subjectwording centraal. We helpen de kinderen hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen, we leren de kinderen om te gaan met de omgeving, de ander en zichzelf.
- Doelen voor de kinderen zijn zichtbaar en verantwoording gebeurt door een evenwichtige mix van formatieve en summatieve evaluatie.

ONZE KERNWAARDEN

Als rode draad door onze school werken wij vanuit de volgende kernwaarden

- *Vrijheid in gebondenheid*
- *Eigen verantwoordelijkheid voor leren*
- *Begeleiden naar zelfstandigheid*
- *Ontwikkeling tot sociaal verantwoordelijke mensen*

MISSIE, VISIE EN KERNACTIVITEITEN

De vereniging heeft ten doel het bevorderen van onderwijs van 4 tot 12 jarigen, in hoofdzaak naar de beginselen en werkwijze van Dr. Maria Montessori.

STRATEGISCH BELEIDSPLAN

De belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan van 2023 zijn:

- 1) Vergroten eigenaarschap leerlingen en medewerkers.
- 2) Kwalitatief goed onderwijs. We hebben minimaal voldoende eindopbrengsten. Buiten de eindopbrengsten kijken wij ook naar de fysieke ontwikkeling, socialisatie en subjectwording. Er wordt geïnvesteerd in onderwijs op maat. We helpen kinderen hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen, we leren kinderen om te gaan met de omgeving, de ander en zichzelf.
- 3) Werven en behouden van kwalitatief goed personeel. Een goede begeleiding van startende leerkrachten. Personeel wordt gestimuleerd om zich te ontwikkelen, o.a. door scholing, coaching, intervisie, collegiale consultatie. Ontwikkelen van een nieuwe gesprekscyclus en gebruiksvriendelijk systeem voor het bijhouden van bekwaamheids- en personeelsdossiers.
- 4) Zichtbaar verduurzamen van het gebouw.
- 5) Borging van Tribant-verantwoorden, waarmee ook speerpunt 1 beter ingebed wordt.

TOEGANKELIJKHEID & TOELATING

Montessorionderwijs voor ieder kind. Onze school staat open voor alle kinderen en religies die aangemeld worden door hun ouders/verzorgers, waarbij we de groepsgrootte en het schoolondersteuningsplan in acht houden. Onze ideale groepsgrootte is 27 kinderen, waarbij we nog twee plaatsen hebben voor kinderen die een bouwverlenging of -versnelling nodig hebben of voor kinderen die van een andere montessorischool komen door verhuizing. Wanneer het schoolondersteuningsprofiel verduidelijkt dat wij een kind niet het juiste onderwijs c.q. ondersteuning kunnen bieden zullen we niet overgaan tot plaatsing.

1.2 ORGANISATIE

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Vereniging tot exploitatie Montessorischool Wassenaar is op 16 december 1936 opgericht en ingeschreven bij de kamer van koophandel te Den Haag onder dossiernummer 40408521. Onder het bevoegd gezag van de Vereniging tot exploitatie Montessorischool Wassenaar met bevoegd gezag nummer 98255, valt alleen Montessorischool Wassenaar (05WS).

CONTACTGEGEVENS

Vereniging tot exploitatie Montessorischool Wassenaar

Zanderijpad 10, 2242GW Wassenaar, tel 070 5113388

bestuur@montessorischoolwassenaar.nl

www.montessorischoolwassenaar.nl

BESTUUR T/M 6 JUNI 2023

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)
Mevr. A. Hoevers	Directeur-Bestuurder	
Dhr. J. v.d. Bos	Voorzitter	Partner bij PwC
Dhr. A. Sutiono	Penningmeester	Voorzitter Vereniging tot Steun Montessorionderwijs Financial Analyst Robeco
Mevr. M. v. Ooijen	Secretaris	Project Manager Reliance Solutions
Dhr. G. Lopes Cardozo	Algemeen bestuurslid	Vertrouwenspersoon Scouting de Paauw Performance Coach Shell
Dhr. J. Bloemarts	Algemeen bestuurslid	Project Director Aecom
Mevr. Saira Perrijn	Algemeen bestuurslid	Performance Management Team Bliss

BESTUUR VANAF 7 JUNI 2023

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)
Mevr. M. Leclercq	Voorzitter	Senior Manager Deloitte, Forensic & Financial Crime / Zelfstandig adviseur sociale veiligheid
Mevr. C. Dhanai	Penningmeester	Finance director bij Stars and Stories
Dhr. J. Ramdharie	Penningmeester	Zelfstandig ondernemer Voorzitter Vereniging tot Steun Montessorionderwijs
Mevr. A. Bonke	Secretaris	Lead Data Programs & Reporting bij KPN
Dhr. L. Schönberger	Algemeen bestuurslid	Zelfstandig architect Bestuurslid Stichting Avondvierdaagse Wassenaar
Dhr. S.Dresen	Algemeen bestuurslid	Zelfstandig ondernemer

ORGANISATIESTRUCTUUR

Het bestuur van de vereniging bestaat tot begin juni 2023 uit 7 leden. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van beleid. De overige leden (ouders) zijn toezichthoudende bestuurders. De directie doet achtmaal per (school)jaar schriftelijk verslag, voorafgaand aan de bestuursvergadering over de voortgang van de uitvoeringsbesluiten. In de bestuursvergaderingen vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders.

Wegens het vertrek van de directeur-bestuurder en de bestuurswissel bestaat vanaf juni 2023 de vereniging tijdelijk uit 5 leden in combinatie met een interim-directeur Dhr J.de Jager. Door uitval van de interim-directeur is in de periode van september tot eind november het bestuur, samen met het team, verantwoordelijk geweest voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van beleid. Als er operationele zaken opgepakt werden door de leden van het bestuur waren er altijd minimaal 2 leden in een toezichthoudende rol aangesloten.

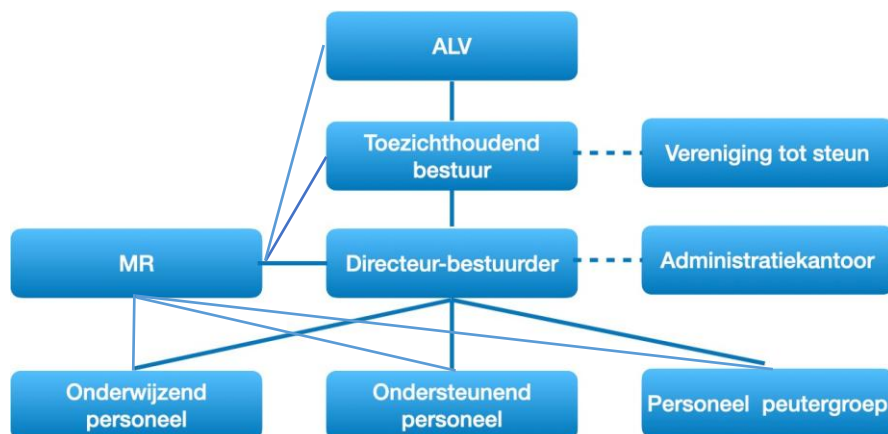
Per 1 december 2023 is Mevr E. Sanders aangetreden als nieuwe directeur van MSW. In samenspraak is ervoor gekozen om een evaluatieperiode van 6 maanden aan te houden voordat geëvalueerd zal worden of een promotie van de directeur tot directeur-bestuurder wenselijk is en op een ALV benoemd zal worden.

VERANTWOORDINGSINSTRUMENTEN

- Schoolplan
- Schoolgids
- Jaarplan
- School ondersteuningsprofiel
- Kwaliteitsonderzoeken (inspectie, NMV, oudertevredenheid)

Tijdens de reguliere bestuursvergaderingen bespreekt het bestuur de meerjarenbegroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan en verleent daarop goedkeuring. De penningmeester houdt in eerste instantie toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming van middelen, vervolgens houdt ook het collegiale bestuur toezicht daarop en wordt er verantwoording afgelegd aan de Algemene Leden Vergadering.

De Vereniging tot Steun aan montessorionderwijs in Wassenaar (VtS) is een vereniging met het doel door middel van donaties, sponsoring, subsidies en vrijwillige bijdragen extra geld in te zamelen voor de school. Niet voor structurele zaken (zoals de bekostiging van noodzakelijk personeel of schoolmaterialen), maar wel voor alle extra's. De vrijwillige ouderbijdragen worden door de VtS geïnd. De VtS steunt MSW voor het kunnen inhuren van vakleerkrachten en het kunnen organiseren van ondersteunende activiteiten. In het verleden heeft de VtS ook kunnen steunen in de aanschaf van buitenspeelmateriaal, projecten, renovatie van de school en investeringen in de schoolbibliotheek en ICT-materiaal.



MEDEZEGGENSCHAP

De medezeggenschap is geregeld in een medezeggenschapsraad (MR). Deze bestaat uit twee personeelsleden en twee ouders. De MR vergadert een keer per twee maanden of meer wanneer dat nodig is. De MR is in 2023 vooral bezig geweest met support voor teamleden in een onveilige situatie. Ook overlegt de MR regelmatig met het bestuur en is er een jaarverslag van de MR over het jaar 2023 beschikbaar.

HORIZONTALE DIALOOG EN VERBONDEN PARTIEN

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
samenwerkingsverband PPO	Het schoolbestuur maakt deel uit van het samenwerkingsverband PPO Leiden. De schoolbesturen voor basis- en speciaal onderwijs werken samen om voor alle kinderen in de regio Leiden het recht op onderwijs waar te maken. Het gaat altijd in de eerste plaats om de ontwikkeling van een kind binnen de context van een groep. Dat is het uitgangspunt bij de inrichting van het onderwijs.
SCW	We zijn partner in het ScholenCollectief Wassenaar. Dit is een collectief met alle Wassenaarse basisscholen op bestuurs- en directieniveau, waarmee we lokale problemen bespreken, maar ook inkoop samen regelen en proactief optreden naar het samenwerkingsverband en de gemeente.
SAD	De schooladviesdienst Wassenaar is een partner in het convenant tussen het SCW, SAD en gemeente. Zij verzorgen leerlingzorg en onderzoek en schoolbegeleiding.
Dyade	Met ons administratiekantoor Dyade hebben we veel overleg over personeelsaangelegenheden, financiële aangelegenheden e.d.
NMV	We zijn lid van de Nederlandse montessorivereniging en nemen actief deel aan regiobijeenkomsten, ALV's en andere bijeenkomsten.
VBS	We zijn lid van de Vereniging algemeen bijzondere scholen en nemen actief deel aan ALV's en andere bijeenkomsten.
voortgezet onderwijs	Onze leerlingen gaan na de basisschool naar een school voor voortgezet onderwijs. De school geeft in groep 8 advies over een schooltype dat het meest geschikt is. Elke vertrekkende leerling krijgt een onderwijskundig rapport mee. Het VO krijgt een digitaal overdrachtdossier. Alle kinderen worden daarnaast nog telefonisch (warm) overgedragen aan de ontvangende school. Op de

	studiemiddag waaraan leerkrachten van de bovenbouw PO en docenten uit de onderbouw van het VO deelnemen is regelmatig aandacht voor doorlopende leerlijnen.
Norlandia	Met Norlandia hebben we een samenwerkingsovereenkomst voor de voor- en naschoolse opvang.
Dolfijn	Met Dolfijn hebben we een samenwerkingsovereenkomst voor de voor- en naschoolse opvang.
Big Ben	Met Big Ben hebben we een samenwerkingsovereenkomst voor de voor- en naschoolse Engelstalige opvang.
Bibliotheek	We hebben goede contacten met de plaatselijke bibliotheek in verband met het lenen van boeken, de kinderboekenweek en andere activiteiten.
WOR	De Wassenaarse onderwijs raad is een gremium waarin alle besturen van het Wassenaarse onderwijs en de gemeente (ambtelijk en politiek) elkaar treffen. Hier vindt afstemming plaats van onderwijszaken op lokaal niveau.
Sterrenbad	We hebben nauw contact met het Sterrenbad over de inhoud van het curriculum. Alle kinderen van groep één tot en met groep acht hebben een half uur zwemles per week.

KLACHTENBEHANDELING

In 2023 zijn er geen officiële klachten binnen gekomen.

CODE GOED BESTUUR

In 2010 hebben het bestuur en de directie uitvoerig opties geanalyseerd voor de implementatie van de wetswijziging primair onderwijs t.a.v. scheiding van bestuur en toezicht. MSW heeft gekozen voor het feitelijke model waarbij functie van intern toezichthouder ligt bij het bestuur van de vereniging MSW. De functie uitvoerend bestuur ligt bij de in dienst zijnde directeur-bestuurder op basis van mandaat/delegatie. Dit model is nog steeds van kracht. In 2019 heeft de ALV besloten dat het mogelijk moet zijn dat de directeur van de school benoemd kan worden als lid van het bestuur, specifiek als uitvoerend-bestuurder. Het bestuur voldoet als volgt aan de volgende toezichthoudende verplichtingen:

- Goedkeuring begroting, jaarverslag en strategisch meerjarenplan – 4/6 wekelijkse bestuursvergadering, jaarlijkse ALV
- Toezien op naleving Code Goed Bestuur – controle middels checklist

- Toezien op rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen verkregen op grond van wet primair onderwijs – maandelijkse analyse van financiële positie
- Aanwijzen van accountant – jaarlijks
- Jaarlijks afleggen van verantwoording t.a.v. het gevoerde beleid zoals blijkt uit het jaarverslag
- Benoemen, schorsen, ontslaan, vaststellen beloning bestuurders (directeur) – jaarlijks functioneringsgesprek

In het kader van de wetswijziging primair onderwijs (Code Goed Bestuur) is het volgende profiel voor toezichthoudend bestuurder opgesteld. Van een lid van het toezichthoudend schoolbestuur wordt verwacht dat hij/zij:

- Doel en grondslag van de school onderschrijft en loyaal meewerkt aan de realisatie van de geformuleerde doelstellingen;
- in staat is de directie te ondersteunen bij de uitoefening van zijn/haar functie;
- zich betrokken voelt bij het primair onderwijs en op hoofdlijnen vertrouwd is met de ontwikkelingen in het onderwijs;
- in contact blijft met de leden van de vereniging en openstaat voor een dialoog met de achterban;
- bij voorkeur aantoonbare ervaring heeft met het besturen van een organisatie of instelling;
- in staat is de rol van toezichthoudend bestuur te onderscheiden van de rol van management;
- kan functioneren in teamverband;
- beschikt over voldoende tijd voor de werkzaamheden van de toezichthoudend bestuurder.

Van een penningmeester van het schoolbestuur wordt verder verwacht dat hij/zij:

- kennis heeft van en ervaring met financiële administratie (begroting, maandelijkse exploitatie, kasstromen, balans etc.);
- beschikt over voldoende tijd voor de werkzaamheden van penningmeester.

Van een voorzitter van het schoolbestuur wordt verder verwacht dat hij/zij:

- in staat is het bestuur zowel intern en extern te vertegenwoordigen;
- over competenties beschikt om effectief een vergadering te kunnen leiden;
- een inspirerende persoonlijkheid is, die mensen kan enthousiasmeren en in beweging krijgen;
- in staat is besluitvorming te bevorderen aangaande lastige en complexe zaken;
- in staat is de onderscheidende rollen van de verschillende geledingen te bewaken;
- in staat is het functioneren van de directie te beoordelen.

INTERN TOEZICHT

INTERN TOEZICHTSORGAAN T/M 6 JUNI 2023

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies (optioneel)
Dhr. J. v.d. Bos	Voorzitter	Partner bij PwC	Personeelsbeleid t.a.v. directeur
Dhr. A. Sutiono	Penningmeester	Voorzitter vereniging tot steun montessorionderwijs Financial Analyst Robeco	Financieel
Mevr. M. v. Ooijen	Secretaris	Project Manager Reliance Solutions	PR en communicatie
Dhr. G. Lopes Cardozo	Algemeen lid	Vertrouwenspersoon scouting de Pauw Performance Coach Shell	Onderwijs en kwaliteit
Dhr. J. Bloemarts	Algemeen lid	Project Director Aecom	Gebouw
Mevr. Saira Perreijn	Algemeen lid	Performance Management Team Bliss	Personeel

INTERN TOEZICHTSORGAAN SINDS 7 JUNI 2023

Naam	Functie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)
Mevr. M. Leclercq	Voorzitter	Senior Manager Deloitte, Forensic & Financial Crime / Zelfstandig adviseur sociale veiligheid
Mevr. C. Dhanai	Penningmeester	Finance director bij Stars and Stories
Dhr. J. Ramdharie	Penningmeester	Zelfstandig ondernemer
Mevr. A. Bonke	Secretaris	Director Data Programs & Reporting bij KPN
Dhr. L. Schönberger	Algemeen bestuurslid	Zelfstandig architect Bestuurslid Stichting Avondvierdaagse Wassenaar

Dhr. S. Dresen	Algemeen bestuurslid	Zelfstandig ondernemer
----------------	----------------------	------------------------

Het bestuur van de vereniging MSW is de interne toezichthouder als gevolg van de keuze voor het feitelijk toezichtmodel gebaseerd op de wetswijziging primair onderwijs 'goed bestuur, goed onderwijs' t.a.v. scheiding van bestuur en toezicht. Het bestuur heeft iedere zes weken vergaderd. Sinds juni wordt er tweewekelijks vergaderd, op uitzonderingen zoals bijvoorbeeld vakanties na. De begroting en het jaarverslag zijn gecontroleerd en goedgekeurd. Het bestuur heeft toegezien op de Code Goed Bestuur en geconstateerd dat er nog steeds voldaan wordt aan de Code. De vereniging MSW ontvangt middelen op grond van de wet primair onderwijs. Het bestuur heeft toegezien op de rechtmatige verwerving, de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van deze middelen. Daartoe is maandelijks aandacht besteed aan de actuele positie van de vereniging.

In een kleinschalige setting is en blijft het scheiden van bestuur en toezicht lastiger dan bij grotere organisaties. Ook is het voor 'éénpitters' soms moeilijk om goede bestuursleden/toezichthouders te vinden. De motivatie van veel bestuursleden bij 'éénpitters' is immers 'betrokkenheid', hetgeen wel eens kan botsen met 'onafhankelijkheid en afstand.' Daarnaast is de juiste mix van individuele competenties noodzakelijk (financieel, HR, inhoudelijk, bouwkundig, ICT, juridisch, etc.). Het bestuur van MSW streeft ernaar een werkbaar bestuurs- en toezichtmodel te hanteren waarin wij 'form over substance' trachten te voorkomen. De nadruk moet zijn op werkbaarheid en effectiviteit (ieder met het oog op het veiligstellen van goed en verwelkomend montessorionderwijs door de school, met op de lange termijn continuïteit). Met het oog daarop erkent het bestuur nadrukkelijk ook het belang van krachtig, effectief en onafhankelijk toezicht, alsmede van naleving van de wettelijke vereisten op dit punt.

De directeur is per mandaat belast met de uitvoering van bestuurlijke taken en de overige bestuurders richten zich op de uitoefening van intern toezicht. Gegeven bovengenoemde overwegingen, is het echter wenselijk dat een lid van het toezichthoudend orgaan de directeur van tijd tot tijd niet alleen met raad maar ook met daad terzijde staat. In een dergelijk geval beoordelen de overige leden van het bestuur of dat tot een mogelijk gebrek aan onafhankelijkheid leidt of kan leiden. Is dat het geval, dan neemt het betreffende lid niet deel aan de besluitvorming omtrent het betreffende onderwerp (en houdt in dit geval dus geen toezicht). Wanneer een toezichthoudend bestuurslid 'instapt', leggen we dit zorgvuldig vast in de notulen van de bestuursvergaderingen. De penningmeester kan op alle portefeuilles bij een uitgave van meer dan € 10.000 als uitvoerend bestuurslid fungeren. De overige (minimaal 3) bestuursleden hebben dan automatisch een toezichthoudende rol.

2 VERANTWOORDING BELEID

INLEIDING

Het jaar 2023 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van uitval en vertrek van de directeur-bestuurder en plaatsvervangend interim-directeur. Hierdoor zijn directietaken blijven liggen en is er een hoge mate van zelfsturing van het team gevraagd. De prioriteit lag bij het bemannen van de groepen en de lesgevende taken. Onderwijskundige taken/plannen die in het schoolplan beschreven staan zijn op een lager pitje gezet. Met de aanvang van de nieuwe directeur (per 1 december 2023) is gekeken naar welke prioriteiten er liggen en welk speerpunten worden meegenomen naar het aankomend jaar.

Op 28 augustus 2023 zijn de ouders van de Peutergroep tijdens een informatieavond op school op de hoogte gesteld met de voorgenomen sluiting van de groep wegens bedrijfseconomische redenen, met inachtneming van 1 maand opzegtermijn, en zijn alternatieve opvangvormen gepresenteerd (ook door deze organisaties zelf). Tijdens de ALV in september is dit zorgvuldige bestuursbesluit ook toegelicht. Sinds 2015 valt de Peutergroep onder toezicht van Wet Kinderopvang, wat duidelijk striktere regels inhoudt. Voor ons als basisschool blijkt het niet mogelijk om aan deze regels te voldoen en tegelijk nog competitief te blijven m.b.t. de prijzen en mogelijkheden die kinderopvangorganisaties van grotere schaal kunnen bieden. Het bijgebouw is inmiddels dankbaar in gebruik genomen als Kunstlokaal voor alle leerlingen. In de toekomst zal het multifunctionele karakter van dit bijgebouw nog verder ontwikkeld worden en het Montessorionderwijs verder kunnen verrijken.

2.1 ONDERWIJSKWALITEIT EN KWALITEITSZORG

Onderwijskwaliteit is het onderwijsprogramma zo in te richten dat alle kinderen zo goed mogelijk tot hun recht komen en een continue ontwikkeling kunnen doormaken, ongeacht de verschillende leermogelijkheden. Zo veel mogelijk rekening houden met hoe elk kind is en zich ontwikkelt. Het aanbod is afgestemd op de drie cirkels van Biesta: kwalificatie, socialisatie en subjectivering, aangevuld met de fysieke ontwikkeling.

Ieder jaar wordt er een sociaal-emotionele vragenlijst afgenomen onder de kinderen vanaf groep 5. Dit jaar hebben we voor het eerst de sociaal vragenlijsten van leerling in beeld afgenomen bij onze leerlingen. De resultaten hiervan zijn in het team besproken en zullen ook met bestuur en ouders worden gedeeld. Om het jaar wordt er een oudertevredenheidsonderzoek en het andere jaar een personeelstevredenheidsonderzoek afgenomen. Deze onderzoeken worden geanalyseerd en waar nodig leidt dit tot een verandering in het strategisch plan.

Het bestuur legt éénmaal per jaar verantwoording af aan de leden tijdens de ALV.

BURGERSCHAP EN INTERNATIONALISERING

Vanuit ons aanbod willen wij onze leerlingen voorbereiden op een volwaardige positie in onze maatschappij. Burgerschapslessen hebben dit jaar een belangrijke basis geleverd aan onze leerlingen. Door ook Engels aan te bieden geven wij handvatten om een echte wereldburger te worden. Aandachtspunt is om hier verder te beleid op te ontwikkelen, passend bij de doelgroep van onze school.

SOCIALE VEILIGHEID

Sociale veiligheid is een belangrijk speerpunt voor het bestuur van de Montessorischool Wassenaar. Wij zien het als een belangrijke pijler van het welzijn van al onze kinderen, ongeacht hun geaardheid, religieuze of culturele achtergrond. Om dit goed te borgen zullen wij in 2024 het bestaande beleid op sociale en fysieke veiligheid verder uitbreiden en met zowel de MR als ook de kinderraad toetsen en ervoor zorgen dat het beleid goed nageleefd wordt door alle betrokkenen aan onze school.

DOELEN & RESULTATEN

Doel/thema	Status	Toelichting
Kwaliteitscyclus veranderen	Afrondende fase	Na het onderzoek naar de kwaliteitscyclus is opgevallen dat er het een en ander aangescherpt en vernieuwd moet worden. De directeur schrijft een nieuw kwaliteitskalender dat door het team en de MR goedgekeurd moet worden om in te voeren. Zorgplan en kalender worden komend schooljaar geïmplementeerd en geborgd.
Opbrengstanalyse	Proces loopt	N.a.v. de resultaten van de M en E toetsen van LIB zijn de opbrengsten in een opbrengstanalyse uitgewerkt en met het team gedeeld en besproken. N.a.v. de opbrengstanalyse wordt goed gekeken waar mogelijke ontwikkelpunten en aanpassing van het aanbod noodzakelijk zijn.

TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Door de lerarentekorten is de school in een onstuimige positie terecht gekomen. De leerkrachten die ons hebben verlaten, door ziekte, andere baan of pensioen, hebben we niet allemaal kunnen vervangen door bevoegde leerkrachten. Zo werkt er een zeer ervaren en excellent pedagogisch medewerker in een onderbouwgroep onder verantwoordelijkheid van de directeur. Een Remedial teacher met de kwaliteiten die deze functie in een montessorischool vraagt is vacant vanaf oktober. We hebben een gedetacheerde leerkracht vanuit een uitzendbureau. Om toch de werkdruk te verlagen hebben we voor 0,8 FTE onderwijsassistenten ingezet

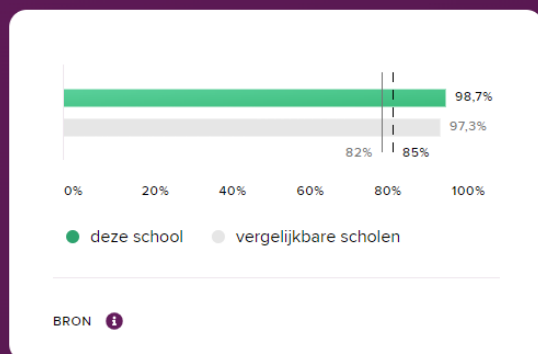
Voor komend schooljaar is de subsidie Ontwikkelkracht aangevraagd, waarmee we een verbetercultuur met 'Groeikracht' kunnen inzetten en het helpt ons onderwijs te verbeteren.

ONDERWIJSRESULTATEN

Fundamenteel niveau

Het fundamenteel niveau is het niveau voor taal en rekenen dat zoveel mogelijk leerlingen aan het einde van de basisschool zou moeten beheersen. Dit wordt gemeten in groep acht met de eindtoets. De inspectie stelt dat minimaal 85% van alle leerlingen het basisniveau moet behalen. Deze 85% is de signaleringswaarde voor het fundamenteel niveau en dit is voor alle basisscholen in ...

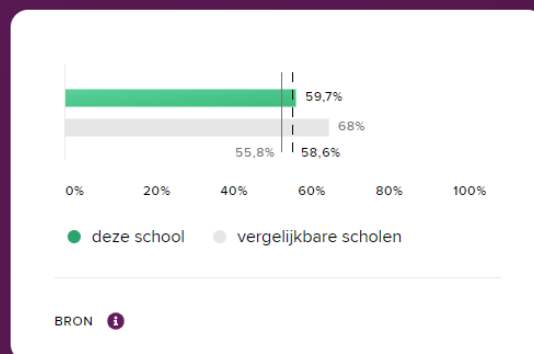
+ LEES MEER



Streefniveau

Het streefniveau is een hoger niveau dan het fundamenteel niveau. Het doel is dat zoveel mogelijk leerlingen eind groep acht het streefniveau bereiken. Op basis van de leerlingpopulatie op school wordt door de inspectie voor elke basisschool in Nederland apart bepaald hoeveel procent van de leerlingen het streefniveau moet halen. Dat percentage is de signaleringswaarde voor het ...

+ LEES MEER



Referentieniveaus

		Aantal leerlingen behaald	Percentage	Percentage CET-scholen
Lezen	1F	22	100	97
	2F	18	82	74
Taalverzorging	1F	20	91	97
	2F	9	41	63
Rekenen	1F	22	100	92
	1S	6	27	46

CENTRALE EINDTOETS PRIMAIR ONDERWIJS

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/wassenaar/12402/montessorischool/resultaten>

RESULTATEN EINDTOETS GROEP 8

Jaar	Montessorischool Wassenaar	Landelijk
2021	538,1	534,5
2022	536,9	534,7
2023	533,4	534,9

PASSEND ONDERWIJS

De middelen vanuit de lumpsum en van het samenwerkingsverband zijn uitgegeven aan personele inzet: intern begeleider, extra leerlingbegeleiding bij leerlingen met leer- en/of gedragsproblematiek en diagnostisch onderzoek.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Het personeelsbeleid van de school is gericht op hoge kwaliteit van het onderwijs, een goede werksfeer en een goed werkklimaat. We willen een aantrekkelijke werkgever zijn om personeel te kunnen aantrekken en te kunnen behouden.

STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Als school zijn we er ons van bewust dat we te maken hebben met een krappe arbeidsmarkt, zeker voor leerkrachten die een Montessori opleiding hebben afgerond. De strategie die we hierbij volgen is dat we ervoor kiezen om ook open te staan voor leerkrachten met ervaring in het reguliere onderwijs en ze de kans geven als werkgever om deze opleiding(en) alsnog te volgen.

Naast het aantrekken van nieuwe werknemers heeft de school een focus op het versterken van (de samenwerking) van het huidige team. De directeur speelt hierin een essentiële rol en is gestart met het uitzetten van een meerjarig traject. Een onderdeel hiervan is het opstarten van een coaching traject met externe experts op het gebied van het Montessorionderwijs, waar zowel in teamverband als individueel de basis gelegd wordt om verder op voort te bouwen.

In de maandelijkse rapportages van de directeur aan het bestuur (MARAP) worden updates gedeeld op dit onderwerp, en waar nodig ook besproken tijdens het gezamenlijke reguliere overleg.

FORMATIE 2023

Bij het opstellen van de personele formatie 2023 zijn ondergenoemde uitgangspunten in acht genomen:

A) Uitgangspunten t.a.v. de groepsinvulling

- 1e verantwoordelijkheid: invulling groepsbezetting met gekwalificeerde mensen (Pabo bevoegd) bij voorkeur montessoribevoegd / c.q ervaringen hebbende binnen het montessorionderwijs wanneer bereid tot behalen diploma montessorileid(st)er
- Maximaal twee leid(st)ers in de groepen, uitzondering als ziekte / cursus daargelaten
- Stabiliteit in de groepen behouden

B) Overige uitgangspunten

- Handhaving van bestaande functies: directeur/ leerkracht/ onderwijsassistent
- Handhaving van bestaande vaste aanstellingen van de mensen
- Handhaving vakleerkrachten (muziek/gym/kunst)

- Handhaving van bestaande taakinvullingen: remedial teacher / intern begeleider/ ict-coördinator
- Handhaving uren administratie
- Uitbreiding ambulante Intern Begeleider tijd naar zorgbehoefte
- Handhaving vervanging voor administratiemiddag leerkrachten 2x p/3weken (werkdrukverlaging)

ORGANISATIESTRUCTUUR 2022-2023

<u>Directie</u>	
Directeur	40 uur
<u>Onderwijzend personeel</u>	
Groepsleerkrachten	6 x 40 uur
<u>Vakdocenten</u>	
Gym (MB en BB)	6 uur
Muziek	8 uur
Kunstzinnige vorming	8 uur
<u>Leerlingondersteuning</u>	
Intern begeleider	40 uur
<u>Onderwijs ondersteunend personeel</u>	
Leraar ondersteuner	28 uur
MB	24 uur
BB	8 uur
Administratief medewerker	24 uur
ICT	
ICT coördinator	2 uur

DOELEN & RESULTATEN

Doel/thema	Status	Toelichting
Doorgaande (Montessori) lijn	Doorgaand proces	‘Goud mag verzilverd worden’ Observaties + studiedag vanuit de Nederlandse Montessoriopleiding. Werksessies vanuit de verschillende domeinen. Gestart met domein taalverzorging.

IB/ zorgstructuur	Afgerond	Zorgplan geschreven. Implementatie gestart.
Individuele scholing parallel aan schoolontwikkeling	Doorgaand proces	Op basis van individuele interesse.
Vorbereide omgeving	Doorgaand proces	Studiedag vorbereide omgeving Scholenbezoek + terugkoppeling

ZAKEN IN HET AFGELOPEN JAAR MET PERSONELE BETEKENIS

- Directie
 - Uitval en vertrek vorige directeur
 - Inhuur en vertrek interim directeur
 - Inhuur nieuwe directeur
- Uitval IB-er en vervanging door gedragskundige
- Langdurige vervanging groepsleerkracht

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

DOELEN & RESULTATEN

Doel/thema	Status	Toelichting
Verduurzaming school	Lopende	Technische levensduur van groot deel installaties is overschreden. Vervanging staat gepland voor 2025 vervangen. De ambitie is om bij vervanging te kiezen voor een duurzaam alternatief. Hulp van de gemeente of (rijks)overheid is hiervoor nodig.

TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Afgelopen jaren is het dak en een deel van de kozijnen van het schoolgebouw verduurzaamd. Het dak is voorzien van zonnepanelen en het schoolplein is vernieuwd. Voor 2023 en 2024 volgen we het MOP (Facilicom, 2022), waarbij voor deze jaren geen grote investeringen gepland staan.

In 2025 staat groot onderhoud gepland van een groot deel van de installaties, waaronder de verwarmingsinstallatie en het ventilatiesysteem (ca 63K (2025) en 26k (2026)). Volgens het MOP is de technische levensduur van deze onderdelen overschreden en wordt geadviseerd ze te vervangen. Gezien de financiële positie van de school komende jaren is het uitgangspunt voor komende jaren om zorgvuldig te bekijken wat minimaal nodig is qua onderhoud en niet-noodzakelijke investeringen uit te stellen.

Het gebouw van de voormalige peutergroep is veranderd tot kunstlokaal. Aanvullend op het MOP dient er voor 2023/2024 geïnvesteerd te worden in de renovatie van de toiletgroep in het peutergebouw.

We voldoen aan de normen van de 'frisse school', maar zouden voor onszelf die lat wat hoger willen leggen. In 2023 en 2024 zullen we onderzoeken hoe we de ventilatie in de school nog beter kunnen krijgen (van frisse scholen label C naar B).

DUURZAAMHEID & MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

De school heeft de ambitie om het pand nog verder te verduurzamen. Voor de vervanging van de huidige installaties is begroot volgens MOP, echter om volledig over te gaan op een warmtepompsysteem en balansventilatie met warmteterugwinning zijn aanvullende kosten nodig voor advies en verduurzaming. Samen met de gemeente, onderzoeken hoe we bepaalde investeringen hiervoor vanuit het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) kunnen bekostigen.

Volgens het IHP komt de school in aanmerking voor grootschalig onderhoud, na 40 jaar, na 2030. De wens is om bepaalde investeringen naar voren te halen en in 2025 uit te voeren, mits budgettair passend.

2.4 ICT & AVG

VOORUITBLIK ICT EN AVG

In de komende jaren staat de vernieuwing van ICT bij MSW op het programma. Dit is essentieel om verouderde apparatuur te vervangen en de beveiliging te verbeteren, zodat onze leerlingen en docenten met de beste technologische middelen ondersteund worden in hun leer- en onderwijsprocessen. Om dit te realiseren, zullen we actief op zoek gaan naar subsidies en andere vormen van financiële ondersteuning.

NIEUWE RICHTLIJNEN AVG

Met de invoering van nieuwe richtlijnen omtrent de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) voor het basisonderwijs, zullen we onze processen en systemen opnieuw evalueren en waar nodig aanpassen. Deze richtlijnen zijn cruciaal om de privacy van onze leerlingen en medewerkers te waarborgen en een veilige leeromgeving te creëren.

SAMENWERKING MET ANDERE SCHOLEN

Om de kosten te drukken en te leren van elkaars ervaringen, zullen we samenwerkingsverbanden aangaan met andere scholen in Wassenaar. Door samen te werken kunnen we niet alleen kosten besparen, maar ook kennis en best practices delen, wat de kwaliteit van ons onderwijs ten goede zal komen.

2.5 RISICO'S EN RISICOBEBEERSING

INTERNE RISICOSYSTEMEN

Het in kaart brengen van de risico's wordt op de verschillende terreinen uitgevoerd door de bestuursleden met die specifieke portefeuille in samenspraak met de directie. Op de (liefst voorziene) risico's wordt een plan van aanpak gemaakt in het strategisch beleidsplan.

Sinds januari 2024 doet de directeur maandelijks schriftelijk verslag, voorafgaand aan de bestuursvergadering over de voortgang van de uitvoeringsbesluiten. In de bestuursvergaderingen vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders.

INTERNE RISICOBEEHEERSINGS- EN CONTROLESYSTEEM

Het interne risicobeeheersings- en controlesysteem is als volgt ingericht:

- Aan het eind van ieder jaar wordt een begroting voor het volgende jaar opgesteld die geaccordeerd wordt door het bestuur.
- Maandelijks wordt door directie en penningmeester een analyse gedaan van de exploitatie, waarbij de werkelijke stand van zaken wordt vergeleken met de begroting. Er vindt hierover terugkoppeling plaats in de bestuursvergadering.
- Er is sprake van een wekelijkse rekeningen-cyclus waarbij uitgaven tot € 1000 door de directie getekend mogen worden, terwijl bestuur en directie gezamenlijk tekenen voor uitgaven boven € 1000.
- Alle aanstellingen en veranderingen in aanstellingen worden door zowel bestuur als directie geaccordeerd.
- De accountant controleert in ieder geval de rechtmatigheid van onze bestedingen en stelt een verklaring op bij de jaarrekening.

Het bestuursstatuut bevat de checklist Code Goed Bestuur. Zoals in de paragraaf intern toezicht aangegeven, heeft het bestuur toegezien op de naleving van de Code Goed Bestuur en geconstateerd dat er nog steeds voldaan wordt aan de Code. Het bestuur meent dat dit systeem adequaat werkt.

BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

In dit verslagjaar hebben we te maken gehad met verschillende risico's, te weten:

Verminderde liquiditeit van school

Door het achterblijven van de verwachte groei in het leerlingenaantal, heeft de school minder inkomsten, terwijl de kostenbasis ongeveer gelijk blijft. Dit zet druk op de resultaten en heeft als gevolg dat de liquiditeit van school de komende jaren steeds verder vermindert. Naast het prioriteren en verlagen van de uitgaven, wil het bestuur starten met het onderzoeken van verschillende scenario's, zoals het aansluiten bij een groter scholenbestuur, om de financiële risico's waar een kleinschalige zelfstandige school mee te maken heeft te mitigeren.

Achterblijvende ontwikkeling leerlingenaantallen

Een belangrijk risico is de ontwikkeling van het leerlingenaantal, wat cruciaal is voor de financiële gezondheid van school. In de afgelopen jaren is de verwachte groei in instromers achtergebleven. Het aannamebeleid is aangepast om hier beter op te sturen waardoor ook zij instroom in de MB en BB mogelijk is. Ook wordt goed gekeken naar stabiele groepsopbouw en doorgroei binnen de school.

Bestuurlijke continuïteit waarborgen

De zelfstandige status van de school brengt risico's met zich mee ten aanzien van bestuurlijke continuïteit, inkoopkracht en de aanwezigheid van specialistische kennis. Deze risico's worden actief beheerst door samenwerking onder meer via het Scholen Collectief Wassenaar, het netwerk van Montessorischolen en door gebruik te maken van gekwalificeerde vrijwilligers die zich onder de ouderpopulatie bevinden.

Stabiele personeelsbezetting houden

Door uitval van leerkrachten, hebben op school veel tijdelijke interne verschuivingen plaatsgevonden om de groepen draaiende te houden. Dit heeft veel gevraagd van de flexibiliteit van het team. Het landelijk tekort aan leerkrachten is een groot risico. We zijn op zoek naar bekwame mensen met een montessori-diploma of bereid om dit diploma te gaan halen. Deze leerkrachten zijn schaars. In december 2023 is een directeur aangenomen met ervaring in teamvorming en ontwikkeling om hierbij te helpen.

2.6 FINANCIËEL BELEID

DOELEN EN RESULTATEN

Het bestuur beschouwt het financiële beleid als een integraal onderdeel van het strategisch beleidsplan. De volgende doelen zijn gesteld ten aanzien van het financieel beleid.

Een belangrijk doel is een financieel gezonde school met voldoende reserves en liquiditeit om tegenslagen op te vangen (zie “Reserves en liquiditeit” onder). Doordat we een kleine Montessorischool zijn vallen de personeelskosten per definitie hoger uit ten opzichte van de inkomsten door het aantal leerlingen.

Een driver om de school financieel gezond te maken is het leerlingenaantal. Het doel is om deze de komende jaren te laten groeien onder andere door het aannamebeleid aan te passen en ook meer te kijken naar zij-instromers.

Door het negatieve resultaat voor 2023, staat de liquiditeit erg onder druk. De reserve van school is het afgelopen jaar met 22% substantieel afgenomen.

RESERVES EN LIQUIDITEIT

Als kleine en zelfstandige school zijn we extra kwetsbaar en om die reden willen we voldoende buffers aanhouden om tegenslagen op te vangen. Voor wat betreft het aanspreken van reserves en liquiditeit hanteren we het beleid dat we altijd extra personele middelen willen en kunnen inzetten in het kader van (potentiële) overbezetting van klassen, om tijdelijke knelpunten te bestrijden en om de werkdruk in het team te verlagen. Vanwege de krappe arbeidsmarkt vinden we het acceptabel als er (tijdelijk) extra capaciteit in het team wordt gecreëerd. Daarnaast houden we reserves beschikbaar om een terugloop van het leerlingenaantallen op te vangen.

Eigen vermogen

- Het eigen vermogen is in 2023 met € 122.290 gedaald tot een bedrag van € 436.338. Hierdoor komt het solvabiliteitsratio op 66%. Dit is ruim boven de signaleringswaarde die de overheid stelt van 30%.
- Het lage leerlingenaantal zorgt ervoor dat de komende jaren dit percentage verder zal dalen (zie ook later de toelichting over de continuïteit).
- De vereniging hanteert intern ook een weerstandsvermogen 30%. Dit is €197.150. Hiermee kunnen we nog zeker 1 of 2 jaren tekorten in de exploitatie opvangen.

Liquiditeit

- Momenteel hebben we € 350.467 liquide middelen in kas. Dit is ruim boven de signaleringswaarde die de overheid stelt van € 250.513 (o.b.v. de min. quick ratio van 1.5x).
- Wij hanteren intern een liquiditeitsreserve van € 250.000. Deze is gelijk aan het doorbetalen van een gemiddeld salaris van twee docenten voor een periode van twee jaar.

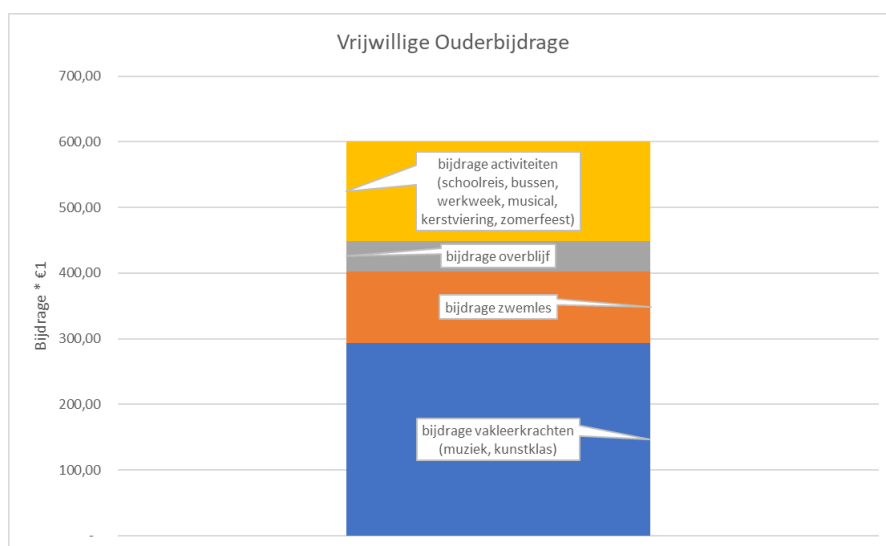
De financiële buffer die wordt aangehouden is ruim, maar past bij het risicoprofiel van de school. De aangehouden financiële buffer ligt op het niveau dat noodzakelijk is om de continuïteit en kwaliteit van

ons onderwijs te kunnen borgen voor een school met relatief klein leerlingenaantal. Deze buffer zal in de komende jaren een afnemende trend laten zien door het lage leerlingenaantal.

OPSTELLEN BEGROTING

Aan de begroting liggen beleidsmatige keuzes ten grondslag. De begroting kan daarmee worden gezien als kwantitatieve uitwerking van kwalitatief beleid. Het schoolplan, incl. investeringen en onderhoud vormt de basis voor de beschreven beleidskeuzes. De begroting wordt opgesteld voor nog volgende jaren en laat als gevolg van het huidige lage leerlingenaantal tekorten zien.

De rijksbijdrage is het belangrijkste deel van de begroting. Deze is afhankelijk van het aantal leerlingen op school. Naast de rijksbijdrage is een belangrijk onderdeel van de begroting de vrijwillige ouderbijdrage. De kleinschaligheid van de school en diversiteit aan extra curriculaire activiteiten maken de Montessorischool Wassenaar de bijzondere en aantrekkelijke school die het vandaag de dag is. Wij vragen aan de ouders een vrijwillige ouderbijdrage voor het kunnen aanbieden van extra activiteiten buiten het verplichte lesprogramma. De ouderbijdrage is vrijwillig en het niet betalen ervan zal er nooit toe leiden dat een leerling wordt uitgesloten van deelname aan dergelijke activiteiten. Aan de andere kant moge het duidelijk zijn dat als de vrijwillige bijdragen er niet meer zijn, de extra activiteiten niet meer kunnen worden aangeboden. We gaan in de begroting uit van een inningsgraad van 80%.



Aan de hand van de begroting stelt het bestuur de ouderbijdrage en besteding voor, welke eerst door de MR en vervolgens door de ALV wordt vastgesteld.

TREASURY

De vereniging hanteert haar eigen treasury statuut. 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 vereniging hanteert een zeer terughoudend financieel beleid. Er zijn geen uitstaande beleggingen, leningen of derivaten. Er wordt gebruik gemaakt van spaarrekeningen met direct opeisbare tegoeden. De bank- en spaarrekeningen zijn ondergebracht bij ING Bank. Vanwege het rente beleid tussen 1 juli 2021 en 1 oktober 2022 zijn er meerdere spaarrekeningen geopend met

saldi onder €100.000 met als doel geen negatieve rente te betalen. Zie ook 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'

BELEID INVESTERINGEN

De belangrijkste investeringen die gedaan worden zijn in de opleiding / training van personeel en onderhoud of vernieuwing van ICT, materialen en het gebouw, waarbij kritisch wordt gekeken of uitgaven echt noodzakelijk zijn.

Een leerkracht is in 2023 de opleiding tot hoogbegaafdheid coördinator gestart. In 2024 is deze opleiding afgerond.

De intern begeleider heeft een verkorte opleiding tot Intern begeleider gevolgd. En de onderwijsassistent een opleiding tot montessori basis bekwaam.

Buiten investeringen in het personeel (zoals de Montessori opleiding basisbekwaam) zullen we blijven investeren in ICT, materialen en het gebouw. Gezien de huidige en verwachte toekomstige financiële ontwikkeling, dienen hier duidelijke prioriteiten in gesteld te worden.

TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

De vooruitzichten voor de financiële positie van de verenging zijn niet positief. Het jaar 2023 is afgesloten met een verlies. De begrotingen voor 2024-2028 laten ook geen positieve resultaten zien. In 2026 is er geen eigen vermogen meer en liquide middelen zijn er ook niet meer. Veel eenpitters hebben het zwaar. Met een lager leerlingenaantal dan verwacht en daardoor lagere inkomsten, de afhankelijkheid van het ophalen van de vrijwillige ouderbijdrage en het vooruitzicht van opgedroogde liquide middelen en eigen vermogen, ziet het bestuur geen andere optie dan actief scenario's te gaan onderzoeken om samen te gaan werken waarmee ook de bestuurlijke continuïteit beter gewaarborgd kan worden.

Zoals eerder genoemd is het tweede doel voor de komende jaren, het laten groeien van het leerlingenaantal. In 2022 en 2023 zien we een lagere (zij)instroom gecombineerd met een hogere (zij)uitstroom, een trend die we willen doorbreken. Het aannamebeleid wordt aangepast om hier beter op te sturen waardoor ook zij instroom in de MB en BB mogelijk is. Ook wordt goed gekeken naar stabiele groepsopbouw en doorgroei binnen de school.

Een derde doel is een stabiele en bekwaame personeelsbezetting te onderhouden. Dit gaat verder dan een aanpassing in beloning en zal ook een (gepaste financiële) investering vragen zodat er ruimte is voor de ontwikkeling van personeel. Deze investeringen zullen bijdragen aan de borging van de onderwijskwaliteit en mogelijke vermindering van additionele RT uitgaven.

3 VERANTWOORDING FINANCIEN

Als gevolg van het negatieve resultaat in 2023 is het eigen vermogen van de vereniging met € 122.290 gedaald. Een toelichting op dit resultaat kan verderop worden gevonden in deze jaarrekening.

Onderstaand staat de balans per 31 december 2023 in vergelijking met 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiele vaste activa	€ 267.387	€ 302.163	Eigen vermogen	€ 436.338	€ 558.628
Vorderingen	€ 39.315	€ 55.607	Voorzieningen	€ 53.822	€ 35.834
Liquide middelen	€ 350.467	€ 403.831	Kortlopende schulden	€ 167.009	€ 167.139
	€ 657.169	€ 761.601		€ 657.169	€ 761.601

ACTIVA

Materiële vaste activa

In 2023 is er voor €1.663 geïnvesteerd in leermiddelen, ICT en meubilair. De afschrijvingslasten waren €63.439 (2022: €34.882).

Vorderingen

De vorderingen €39.315 zijn ten opzichte van 2022 afgenomen en bestaan uit vorderingen op de gemeente (subsidie) a €29.236 en op het vervangingsfonds a €3.300 (beide ontvangen in het eerste kwartaal 2024) en vooruitbetaalde posten a € 6.540 waarbij de betaling al is gedaan, maar de kosten betrekking hebben op latere periode, waaronder de dienstverlening van het administratiekantoor Dyade.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn afgenomen met €53.364. Dit komt door een negatieve kasstroom uit operationele activiteiten €-51.701 en een negatieve kasstroom uit investeringsactiviteiten van €-1.663. Met een eindsaldo van €350.467 (2022: €403.831), zitten we boven de signaleringswaarde van het OCW (quick ratio 1.5x) en boven onze intern gestelde richtlijn van €250.000 liquide middelen.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is in 2023 afgenomen tot een bedrag van € 436.338 (2022: € 558.628). Het verlies in het boekjaar heeft geresulteerd in een afname van het eigen vermogen. De reserve wordt onder andere aangehouden voor toekomstige verplichtingen in verband met o.a. inkomstenderving door terugloop aantal leerlingen, financiële gevolgen van arbeidsconflicten en onvolledige indexatie van de bekostiging.

Voorzieningen

De omvang van de voorzieningen is toegenomen met € 17.988. Voorzieningen eind 2023 bestaan uit voorziening groot onderhoud van € 40.813 en personele voorziening jubileumuitkering van € 13.009. De voorziening groot onderhoud dient als egalisatievoorziening voor de kosten van groot onderhoud. Op basis van het meerjarig onderhoudsplan ("MOP") wordt aan deze egalisatievoorziening jaarlijks gedoteerd, om tot een gelijkmatige verdeling van de aanstaande kosten van groot onderhoud te komen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden zijn afgenomen met € 130 tot € 167.009 en bestaan o.a. uit de crediteuren, de nog af te dragen pensioenpremie en loonheffing over de maand ervoor, een reservering van 7 maanden m.b.t. de vakantie-uitkering (8%) welke volgend jaar eind mei wordt uitbetaald en vooruit ontvangen subsidies van OCW €9.066.

3.1 ANALYSE RESULTAAT

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en de gerealiseerde baten en lasten van het kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil	Realisatie 2022	Verschil
Rijksbijdragen OCW	1.127.469	1.056.397	71.072	1.020.367	107.102
Overige overheidsbijdragen	10.208	9.000	1.208	9.280	928
Overige baten	170.395	152.000	18.395	193.574	-23.179
Totaal baten	1.308.072	1.217.397	90.675	1.223.221	84.851
Personele lasten	1.129.498	1.087.204	42.294	905.978	223.520
Afschrijvingen	36.439	25.484	10.955	34.881	1.558
Huisvestingslasten	72.925	69.800	3.125	70.854	2.071
Overige lasten	193.151	138.751	54.400	156.465	36.686
Totaal lasten	1.432.013	1.321.239	110.774	1.168.178	263.835
			-		-
Saldo baten en lasten	-123.941	-103.842	-20.099	55.043	-178.984
Financiële lasten	1.651	-	1.651	-591	2.242
Totaal resultaat	-122.290	-103.842	-18.448	54.452	-176.742

Realisatie 2023 versus begroting 2023

Over boekjaar 2023 is een negatief resultaat gerealiseerd van €-122.290 tegenover een begroot negatief resultaat van € -103.842. Dit is een verschil van € -18.448 met de begroting. Het verlies wordt veroorzaakt door verschillende eenmalige kosten die verband houdend met de invulling van de directiefunctie.

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen 2023 zijn hoger uitgevallen dan begroot. De rijksbijdragen zijn met circa 5% gestegen. Hier was niet voor begroot. Daarnaast hebben we € 55.738 aan niet - geormerkte subsidies mogen ontvangen en € 41.054 vanuit het SWV.

Overige overheidsbijdragen

Betreft de jaarlijks terugkerende vergoeding van de gemeente van €10.208

Overige baten

Overige baten zijn € 18.395 hoger dan begroot. De overige baten bestaan uit:

- Ouderbijdrage (€123.716 vs. begroot €70.000). Hiervan behoort €25.840 nog toe aan 2022 maar is verantwoord in de opbrengsten 2023. Daarnaast is de bereidheid tot betalen in de tweede helft van het kalenderjaar 2023 (schooljaar 2023/2024) toegenomen.
- Peuterschool opbrengsten over 2023 bedroegen €46.679 (begroot €82.000). De inkomsten zijn lager dan begroot in verband met het sluiten van de peuterschool in september 2023 (vanwege financiële resultaten).
- Overige baten zijn onder andere leerlinggebonden financiering van €1.917

Personele lasten

De gerealiseerde personele lasten zijn hoger € 42.294 dan begroot. De oorzaak hiervan ligt voornamelijk bij verschillende eenmalige kosten die verband houdend met de invulling van de directiefunctie. De peuter gerelateerde personeelslasten zijn € 66.698, begroot € 67.000.

Afschrijvingen

De gerealiseerde afschrijvingen vallen hoger uit dan begroot. In de begrote last is geen rekening gehouden met de investeringen die in 2022 zijn gedaan en waar in 2023 ook op wordt afgeschreven. De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de huidige aanwezige activa; de afschrijvingen van toekomstige activa zijn hierin niet opgenomen.

Huisvestingslasten

Huisvestingslasten bestaan uit onderhoudslasten, water en energie, schoonmaakkosten, belastingen en de dotatie onderhoudsvoorziening. De huisvestingskosten zijn € 72.925 zijn, €3.125 hoger dan begroot met voornaamste reden, onvoorzien tuinonderhoud.

Overige lasten

Overige lasten is het geheel van o.a. administratielasten (boekhouding en accountantskosten), leer- en hulpmiddelen, en bijzondere activiteiten (o.a. werkweek, schooluitjes en zwemmen). Overige lasten overstijgen de gestelde begroting met 39% (€54.400), veroorzaakt door onder andere:

- Hogere administratiekosten €3.876
- Hogere kosten accountantscontrole jaarrekening 2022 €8.965
- Hogere kosten ondersteuning bestuur /management €4.699

- Hogere kosten ICT €5.340 en leermiddelen €1.939
- Hogere kosten drukwerk en toetsen €5.310
- Hogere kosten juridische ondersteuning bestuur €3.627
- Onvoorziene kosten juridische bijstand MR €9.750
- Onvoorziene afdracht Scholencollectief wassenaar €5.000

Financiële baten

In 2023 hebben we rentevergoeding ontvangen op onze tegoeden op de betaal en spaarrekeningen bij de ING bank van €1.651

TOELICHTING REALISATIE 2023 VERSUS REALISATIE 2022

Over boekjaar 2023 is een negatief resultaat gerealiseerd van €-122.290 tegenover een positief resultaat van €54.452 over 2022. De belangrijkste oorzaken worden hieronder toegelicht.

Rijksbijdragen OCW

Het verschil van €107.102 in de ontvangen rijksbijdragen t.o.v. 2022 is voornamelijk veroorzaakt doordat er in de laatste 5 maanden van 2022 minder bekostiging is ontvangen door de invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft de jaarlijkse gemeentelijke vergoeding voor boventallig personeel. De gemeentelijke vergoeding is € 10.208 (vs. €9.280 in 2022)

Overige baten

2023 heeft lagere baten van €23.179 t.o.v. 2022. Dit wordt verklaard door €35.321 lagere inkomsten van peuters €46.649 (2022: €80.623) en €17.155 hogere ouderbijdrage in 2023 van € 123.716 (2022: €106.561). Hierbij valt op te merken dat €25.840 toebehoort aan boekjaar 2022 maar verantwoord wordt in 2023.

Personele lasten

Personele lasten zijn €223.520 hoger ten opzichte van 2022. Deze enorme stijging is te verklaren door €49.864 toe te wijzen aan de gestegen salarissen n.a.v. 10% loonverhoging vanaf 1/7/ 2023(2023: €1.129.498 vs. 2022: €905.978). Daarnaast zijn de overige personeelslasten €126.970 hoger dan in 2022. Dit is te verklaren door eenmalige kosten die verband houden met de vervanging van de directiefunctie. Een lagere ontvangen uitkering van het vervangingsfonds (2023: €41.869 vs. 2022: €88.735) verklaart €46.866.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn €1.558 hoger dan in 2022.

Huisvestingslasten

Huisvestinglasten 2023 zijn €2.071 hoger dan in 2022 voornamelijk veroorzaakt door prijsstijgingen.

Overige lasten

Overige lasten zijn € 36.686 hoger dan in 2022. Deze stijging is voornamelijk veroorzaakt door:

- Juridische ondersteuning bestuur €21.627
- Hogere kosten controle jaarrekening 2022 €6.176
- Hogere kosten administratie €2.195
- Juridische ondersteuning MR €9.750
- Bijdrage scholencollectief wassenaar €5.000

FINANCIËLE KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie. Daarnaast hanteren we intern twee additionele richtlijnen, te weten (i) absolute liquiditeit van min. € 250.000 en (ii) weerstandsvermogen < 0.25.

Kengetal			Signaleringswaarde	
	31-12-2023	31-12-2022	onderwijsinspectie	Intern
Huisvestingsratio	0,05	0,07	Geen	
Liquiditeit (current ratio)	2,33	2,75	Geen	
Liquiditeit (quick ratio)	2,33	2,75	kleiner dan 1,50	
Liquiditeit (omvang)	€ 350.467	€ 403.831		€ 250.000
Rentabiliteit	-9,30%	0	Afhankelijk van financiële positie	
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,75	0,78	Kleiner dan 0,30	
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,66	0,73	Geen	
Weerstandsvermogen	0,66	0,73	Kleiner dan 0,05	Kleiner dan 0,25
Kapitalisatiefactor	1,51	1,36	Geen	
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,74	0,75	Groter dan 1,0	

Liquiditeit

De liquiditeit ratio's geven aan in hoeverre een organisatie in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitsratio moet $\geq$ dan 1,5x zijn. De liquiditeitsratio 2023 geeft aan dat 2,33 keer de uitstaande kortlopende schulden kunnen worden voldaan. Daarnaast is de absolute liquiditeit van € 350.467 groter dan de interne richtlijn van € 250.000.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen- en vreemd vermogen en verschaft inzicht in de financieringsopbouw van een organisatie. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre een organisatie op langere termijn in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen.

- Definitie 1: Eigen vermogen / totaal vermogen
- Definitie 2: Eigen vermogen + voorzieningen / totaalvermogen

De kritische signaleringswaarde is gesteld op 0,30. De Montessorischool Wassenaar zit boven de norm met 0,75 en 0,66.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief of negatief resultaat in relatie tot de baten. Definitie: Netto resultaat (inclusief financiële baten en lasten) / totale baten. De streefwaarde ligt voor het gemiddelde voor de komende jaren op nul omdat het doel is de baten en lasten in balans te laten zijn. Jaarlijks kan in de realisatie het resultaat positief of negatief afwijken van nul. Zoals nu in 2023 is er sprake van een rentabiliteitspercentage van -9.30% vanwege het negatieve gerealiseerde resultaat.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het eigen vermogen en de totale baten en geeft aan welke buffer is opgebouwd om weerstand te kunnen bieden aan financiële risico's. Als op enig moment de noodzakelijke uitgaven hoger zijn dan de rijksbijdragen moet (tijdelijk) kunnen worden teruggevallen op dit weerstandsvermogen. De positieve resultaten afgelopen jaren hebben bijgedragen aan een zeer solide weerstandsvermogen.

- Definitie: Eigen vermogen / totale baten

De Montessorischool Wassenaar heeft in 2023 een signaleringswaarde van 0,66 en is voldoende in staat op calamiteiten op te vangen. De signaleringswaarde is gesteld op 0,05 en de interne richtlijn is gezet op 0.25x

Signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen

Dit is het verhoudingsgetal tussen het feitelijke en normatief eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Via de rekentool van het Min OCW is het te berekenen. De signaleringswaarde is gesteld op 1,00. De vereniging Montessorischool Wassenaar heeft in 2023 een signaleringswaarde van 0,74 en zit daarmee onder de grens.

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Aanschafwaarde gebouwen	251.183	251.183
Meeneemwaarde gebouwen		159.501
0,5x Aanschafwaarde gebouwen x bouwkostenindex: 1,27		159.501
Boekwaarde resterende MVA		126.964
		149.806
Totale baten (incl. fin. Baten)	1.309.723	1.223.248
Baten x omvangafhankelijke rekenfactor	-	-
Vaste risicobuffer		300.000
van toepassing indien totale baten van de Vereniging kleiner is dan €3mln		300.000
Normatief publiek vermogen	586.465	609.308
Publiek eigen vermogen	436.338	455.212
Kengetal norm. publiek eigen vermogen:	0,74	0,75

3.2 CONTINUITEITSPARAGRAAF

Dit hoofdstuk geeft een cijfermatige uiteenzetting en ontwikkeling voor de periode 2024-2027 van de leerlingenaantallen, opbouw personele bezetting, balanspositie en de meerjaren exploitatie- en investeringsbegroting.

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Kengetallen	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Aantal leerlingen 1 oktober	140					
Aantal leerlingen 1 februari		136	124	133	140	145
Personele bezetting in FTE per 31/12						
Bestuur / Management	1	1	1	1	1	1
Personeel primair proces	6,69	6,14	6,13	6,42	6,42	6,42
Ondersteunend personeel	3,9	4,64	2,74	2,35	2,35	2,35
Totaal personeelsbezetting	11,59	11,78	9,87	9,77	9,77	9,77
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,08	11,54	12,56	13,61	14,33	14,84
Aantal leerlingen / Onderwijs. personeel	20,93	22,15	20,23	20,72	21,81	22,59

Toelichting op de Kengetallen

Sinds 1996 is het leerlingenaantal op de Montessorischool redelijk stabiel gebleven met gemiddeld 142 leerlingen per teldatum 1 oktober met ondergrens 135 in 2018 en een bovengrens van 152 in 1996. De afgelopen 5 jaar echter is dit gemiddelde iets gedaald naar 139 wegens lagere leerlingaantallen in 2017 en 2018 door hogere uitstroom bovenbouw en lagere instroom onderbouw, wat zich herstelde in de periode 2019-2021. De nieuwe peildatum van 1-2-2023 liet een leerlingenaantal van 136 zien. Het leerlingenaantal is in 2024 verder afgenomen naar 124 leerlingen op peildatum 1-2-2024. Deze verlaging is een combinatie geweest van een grote groep 8 die uitstroomde (9 meer dan het jaar ervoor), een groter aantal zij-uitstromers (9 meer dan het jaar ervoor) en minder instroom (6 minder dan het jaar ervoor). De prognose voor de jaren erna laat een stijging zien tot 145 leerlingen, gemiddeld 24 leerlingen per groep



De formatie wordt jaarlijks bekeken en zo nodig aangepast. De vorige directeur-bestuurder is na ziekteverlof uit dienst getreden. Na een periode van 7 maanden met een interim directeur (op 60% basis) is op 01-12-2023 de nieuwe directeur gestart. Onderdeel van de formatie zijn de muzikleerkracht (2^e helft 2023), gymleerkracht en IB / gedragspsycholoog, terwijl de kosten voor de interim directeur zijn opgenomen onder de kosten derden.

Staat van baten en lasten in meerjarig perspectief

Staat van baten en lasten	Werkelijk		Prognose			
	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Baten						
Rijksbijdragen OCW	€ 1.020.367	€ 1.127.469	€ 1.032.156	€ 953.509	€ 1.020.434	€ 1.014.424
Overige overheidsbijdragen	€ 9.280	€ 10.208	-	-	-	-
Overige baten	€ 193.574	€ 170.395	€ 62.000	€ 63.840	€ 67.200	€ 69.600
Totaal baten	€ 1.223.221	€ 1.308.072	€ 1.094.156	€ 1.017.349	€ 1.087.634	€ 1.084.024
Lasten						
Personele lasten	€ 905.978	€ 1.129.498	€ 985.275	€ 985.472	€ 984.300	€ 986.609
Afschrijvingen	€ 34.881	€ 36.439	€ 37.284	€ 36.438	€ 35.653	€ 30.256
Huisvestingslasten	€ 70.854	€ 72.925	€ 74.400	€ 59.400	€ 57.400	€ 72.400
Overige lasten	€ 156.465	€ 193.151	€ 149.400	€ 128.400	€ 128.400	€ 128.650
Totaal lasten	€ 1.168.178	€ 1.432.013	€ 1.246.359	€ 1.209.710	€ 1.205.753	€ 1.217.915
Saldo baten en lasten	€ 55.043	€ -123.941	€ -152.203	€ -192.361	€ -118.119	€ -133.891
Financiële baten	€ 26	€ 1.651	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 617	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ -591	€ 1.651	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 54.452	€ -122.290	€ -152.203	€ -192.361	€ -118.119	€ -133.891

De Rijksbijdragen bestaan naast de reguliere rijksbijdrage ook uit subsidies. De subsidie is gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen aantallen. Er is uitgegaan van een verhoging van de rijksbijdrage met 3,9%. De begroting voor 2023 ging uit van 149 leerlingen, wat resulteert in € 1.019.321 rijksbijdrage van OCW. In de begroting voor 2024 gaan we uit van 136 leerlingen op 1-2-2023. Dit zal resulteren in een rijksbijdrage van OCW van €1.032.156. In 2023 hebben wij het laatste deel NPO subsidie ontvangen.

De totale rijksbijdragen dalen in 2024 door het wegvallen van de NPO subsidies. Dit resulteert in een verlies van €-152.203. Vanwege het verwachte aanhoudende negatieve resultaat wordt er kritisch gekeken naar de kosten. Uitgaven worden enkel gedaan indien echt noodzakelijk. Er wordt bewust omgegaan met de beschikbare middelen en goedkopere of gratis alternatieven ingezet.

Er wordt in de begroting bezuinigd, echter gaat dit niet ten koste van de kwaliteit van het onderwijs voor de kinderen. Investerings worden indien mogelijk uitgesteld. Het eigen vermogen zal in 2024 dalen naar €324.948 en de liquiditeit daalt naar €234.854. De liquiditeit is lager dan onze interne signaleringswaarde. Overige baten bestaan uit peuter gerelateerde inkomsten en vrijwillige ouderbijdragen. Vanaf 2024 zijn er door de sluiting van de peuterschool geen peuterinkomsten meer. Voor de vrijwillige ouderbijdragen van €600 wordt in de begroting rekening gehouden met een inningspercentage van 80%.

Een belangrijk moment in de toekomst is de begroting voor 2025. Leerlingenaantallen herstellen langzaam maar er wordt nog steeds een verlies geboekt van €-192.361 (vanwege bekostiging op basis van leerlingenaantal 01-02-2024). Voor het eerst zien we dat we onder de signaleringswaarde komen van de overheid, de Quick ratio die de liquiditeit meet. Het gevolg hiervan is dat er vanaf dat moment

extra op ons gelet zal worden door de onderwijsinspectie. Meerdere scholen schieten door deze ratio's en dat heeft niet meteen gevolgen, het laat een trend zien.

Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 302.163	€ 267.387	€ 250.103	€ 276.665	€ 267.012
Totaal vaste activa	€ 302.163	€ 267.387	€ 250.103	€ 276.665	€ 267.012
Vorderingen	€ 55.607	€ 39.315	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Liquide middelen	€ 403.831	€ 350.467	€ 234.854	€ 15.931	€ (92.535)
Totaal vlottende activa	€ 459.438	€ 389.782	€ 254.854	€ 35.931	€ (72.535)
Totaal Activa	€ 761.601	€ 657.169	€ 504.957	€ 312.596	€ 194.477
Passiva					
Algemene reserve	€ 455.212	€ 244.549	€ 92.397	€ -149.641	€ -320.797
Bestemmingsreserves	€ 103.416	€ 191.789	€ 232.551	€ 282.228	€ 335.265
Totaal eigen vermogen	€ 558.628	€ 436.338	€ 324.948	€ 132.587	€ 14.468
Voorzieningen	€ 35.834	€ 53.822	€ 13.009	€ 13.009	€ 13.009
Kortlopende schulden	€ 167.139	€ 167.009	€ 167.000	€ 167.000	€ 167.000
Totaal passiva	€ 761.601	€ 657.169	€ 504.957	€ 312.596	€ 194.477

Toelichting op afzonderlijke posten:

Materiële vaste activa:

Deze laten de komende jaren een stijging zien door de geplande investeringen voor huisvesting (conform meerjaren onderhoudsplan) in 2025 en 2026.

Meerjaren onderhoudsplan

Volgens het MJOP (2022) staat voor 2025-2026 planmatig onderhoud gepland van een groot deel van de technische installaties, waaronder de verwarmingsinstallatie en het ventilatiesysteem (ca 63K (2025) en 26k (2026)). Volgens het MJOP is de technische levensduur van deze onderdelen overschreden en wordt geadviseerd ze te vervangen. Gezien de financiële positie van de school komende jaren is het uitgangspunt voor komende jaren om zorgvuldig te bekijken wat minimaal nodig is qua onderhoud en niet-noodzakelijke investeringen uit te stellen. Met gemeente en het rijks wordt daarnaast gekeken naar additionele bekostiging (door bijv. subsidies).

Vorderingen

De verwachte vorderingen houden verband met vooruitbetaalde posten voor dienstverlening.

Liquide middelen

De liquide middelen laten een dalende trend zien. De geplande investeringen voor het pand in 2025 en

2026 versnellen deze daling waardoor er in 2026 sprake is van een negatief saldo liquide middelen.

Eigen Vermogen

De algemene reserve laat vanwege de geprognoseerde negatieve resultaten een dalende trend zien. De bestemmingsreserves een stijgende trend. Cumulatief is er een dalende trend in het eigen vermogen zichtbaar met als dieptepunt het kalenderjaar 2026.

Voorzieningen

De voorzieningen nemen af omdat er niet meer gedoteerd wordt aan de onderhoudsvoorziening en er groot onderhoud gepland staat.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan o.a. uit de crediteuren, de nog af te dragen pensioenpremie en loonheffing over de maand ervoor, een reservering van 7 maanden m.b.t. de vakantie-uitkering (8%) welke eind mei het jaar erop wordt uitbetaald en vooruit ontvangen subsidies van OCW