Montessori Onderwijs Zuid-Holland

Jaarverslag 2021

Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland te Zoetermeer

Bestaande uit:

Bestuursverslag
&
Jaarrekening

Montessori Onderwijs Zuid-Holland

Bestuursverslag 2021

Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland te Zoetermeer

INHOUDSOPGAVE

Inleiding 3
1. Het schoolbestuur 4
1.1 Profiel 4
1.2 Organisatie 6
2. Toelichting en verantwoording 10
2.1 Onderwijs & kwaliteit 10
2.2 Personeel & professionalisering 14
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken 16
2.4 Financieel beleid 18
2.5 Continuïteitsparagraaf 20
3. Verantwoording Financiën 22
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 22
3.2 Staat van baten en lasten en balans 23
3.3 Financiële positie 26
4. Verslag Intern Toezicht 27
4.1 Samenstelling intern toezicht 27
4.2 De Raad van toezicht in 2021 27

INLEIDING

Het bestuur van de Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland (MZH) te Zoetermeer legt met dit verslag verantwoording af over het gevoerde beleid en over de resultaten die uit dit beleid zijn voortgekomen in het jaar 2021.

In het jaarverslag staan onze activiteiten weergegeven waarmee we de kwaliteit van ons onderwijs borgen en verbeteren in een jaar waarin we opnieuw te maken hebben gehad met de wereldwijde coronapandemie. Het verslag maakt deel uit van de jaarrekening 2021, zoals deze aan het ministerie van OCW is verstuurd. De jaarrekening 2021 van de Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het schoolbestuur door de controller met medewerking van het bestuursbureau van MZH en is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

Door de coronacrisis ontvingen wij extra subsidies om leerlingen met achterstanden te ondersteunen. Daarnaast ontvingen wij NPO-geld. Alle scholen moesten binnen de voorwaarden van deze subsidiëring achterstanden in beeld brengen. Vervolgens moesten zij aangeven hoe zij met deze achterstanden in het schooljaar 2021-2022 zouden omgaan. Het NPO-geld heeft in 2021 geleid tot het meer dan normaal inzetten van derden.
De coronacrisis heeft ook geleid tot terugval van het aantal leerlingen op de IS van Elckerlyc. Er gingen meer leerlingen terug naar hun thuisland en er waren minder aanmeldingen. Dit heeft gevolgen gehad voor de financiële positie van de school. In 2022 lijkt dit weer bij te trekken.
Door vertrek van de directeur van Houtwijk, het inzetten van een interim-directeur op deze school en de inzet van extra personeel vanuit alle subsidies zijn de personele lasten in 2021 hoger uitgekomen dan begroot. Ondanks een negatieve begroting is 2021 afgesloten met een positief resultaat. Dit heeft vooral te maken met alle subsidies die zijn ontvangen en die niet van te voren zijn meegenomen in de begroting. Daarnaast is er door de coronapandemie op een aantal posten minder uitgegeven dan begroot. Denk hierbij vooral aan de feesten en partijen, de uitjes van de leerlingen, schoolreisjes etc. Naast de subsidies hebben we in 2021 ook te maken gehad met de vrijval van de personele voorziening wat ook van invloed was op het positieve resultaat. Het bestuur is tevreden met het eindresultaat. Wel hebben we door het positief afsluiten van het jaar 2021 te maken met een “bovenmatig” eigen vermogen, al is dat met de aankomende bouwprojecten geen overbodige luxe.

De Raad van toezicht van de Stichting MZH, de directeuren van de scholen, de leden van de GMR en de medezeggenschapsraden van de aangesloten scholen krijgen het bestuursverslag en de jaarrekening uitgereikt. Na goedkeuring wordt het verslag op de website van de stichting geplaatst.

Mocht u naar aanleiding van dit verslag een vraag hebben of wilt u een reactie geven, dan kunt u een e-mailen sturen naar: info@montessori-mzh.nl.

1. HET SCHOOLBESTUUR

1.1 Profiel

Missie

Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland ziet het als taak om verwondering, leergierigheid en onbevangenheid bij onze leerlingen te behouden, zodat zij vanuit deze waarden betekenis geven aan de wereld om zich heen. Om dit te bereiken is het nodig dat we ten eerste erkenning hebben voor ieders volledige oorspronkelijke aanleg en ten tweede dat we ons onderwijs zo vormgeven dat we deze aanleg voortdurend blijven ontwikkelen, oefenen en inzetten. De Montessoripedagogiek biedt hiervoor een prima basis. We willen uitdagend en toekomstgericht onderwijs geven van hoge kwaliteit. Daar staan we voor en daar gaan we voor.

Visie

De stichting bestaat uit scholen voor algemeen en bijzonder (PC) onderwijs. Basisschool Elckerlyc heeft ook een internationale afdeling. Het zijn Montessorischolen met als belangrijkste pedagogische uitgangspunten: gelijkwaardigheid, openheid, zelfstandigheid, respect, veiligheid en acceptatie.
Het bestuur van de stichting streeft naar een bepaalde mate van autonomie op het gebied van de eigen identiteit op lokaal niveau, waarbij expliciet gezocht wordt naar de meerwaarde van het uitruilen van kennis.

De scholen volgen de uitgangspunten van het Montessorionderwijs zoals deze zijn vastgesteld door de Nederlandse Montessori Vereniging, met uitzondering van de internationale school. Deze baseert haar onderwijs deels op (de uitgangspunten van) het International Primary Curriculum, deels op het British National Curriculum. De scholen zijn lerende organisaties waar kinderen en volwassenen (leraren en ouders) met plezier en geïnspireerd kunnen werken. De scholen staan open voor contacten met andere scholen en instanties.

De kernactiviteiten van het schoolbestuur van MZH zijn (zie ook SBP en jaarplan):

- Het mogelijk maken van het geven van montessorionderwijs.
- Het mogelijk maken van het verzorgen van onderwijs in een IGBO-setting (internationaal georiënteerd basisonderwijs).
- Het zorgdragen voor kwalitatief goed onderwijs.
- Het zorgdragen voor opleidingsmogelijkheden voor personeelsleden.
- Het mogelijk maken van de uitruil van kennis van de medewerkers.
- Het verzorgen van medezeggenschap.
- Het verzorgen van goede huisvesting.
- Het zorgdragen voor een verantwoorde financiële huishouding.
- Het bewerkstelligen van ‘goed werkgeverschap’ teneinde een aantrekkelijke werkgever te zijn.
- Het afleggen van maatschappelijke verantwoording.
- Het verzorgen van communicatie met relevante stakeholders.
- Het zorgdragen voor toegankelijkheid voor een zo groot mogelijke doelgroep.

Strategisch beleidsplan

Ons meerjarenbeleid is tot stand gekomen na dialoog met diverse betrokkenen, waaronder de onderwijsinspectie, schoolleiders, de RvT en de GMR. In ons strategisch beleidsplan worden de beleidsuitgangspunten en de doelen geformuleerd waaraan we als stichting in alle geledingen en op alle scholen willen werken in de komende (vier) jaren. In 2019 hebben we gewerkt aan het schrijven van het SBP. Om tot een SBP te komen hebben we met verschillende gremia besproken wat de doelen zouden moeten worden voor 2019-2023. Vanaf begin 2022 zijn we gestart met de voorbereidingen van een nieuw SBP. Vanaf schooljaar 2019-2020 is het huidige SBP van kracht.

Jaarplan:
Op basis van voortschrijdend inzicht (PDCA) stelt het schoolbestuur ieder jaar een jaarplan op, waarin doelen worden benoemd die gestoeld zijn op de in het SBP geformuleerde speerpunten.

In 2021 formuleerden we doelen, gebaseerd op onderstaande speerpunten:

- Montessori identiteit

- Vergroten eigenaarschap leerlingen en medewerkers.
- Kwalitatief goed onderwijs. Scholen hebben minimaal voldoende eindopbrengsten.
- Werven en behouden kwalitatief goed personeel.
- Vergroten samenwerking tussen MZH-scholen, o.a. door het verdiepen en uitbreiden van het MT, werken met ib-netwerk en leerkringen/netwerken.
- Huisvesting.

Het volledige strategisch beleidsplan vindt u hier.

Toegankelijkheid & toelating

Al onze scholen zijn toegankelijk voor alle leerlingen die zich aanmelden, met uitzondering van de internationale school. We beoordelen iedere aanmelding zorgvuldig. Waar er geen passend onderwijs op een van de MZH-scholen kan worden gerealiseerd zal een andere, passende school worden aangeboden. Alle leerlingen die in 2021 zijn aangemeld, zijn geplaatst op een van de MZH-scholen of hebben een andere passende plek gevonden.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland (MZH)
- Bestuursnummer: 41324
- Adres: Crown Business Center Zoetermeer, Boerhaavelaan 40, 2713 HX Zoetermeer
- Telefoonnummer: 085 747 0622
- E-mail: cwillemse@montessori-mzh.nl
- Website: www.montessori-mzh.nl

Contactpersoon

Voor vragen naar aanleiding van het bestuursverslag, neem contact op met:

- Naam contactpersoon: C. Willemse
- Functie: bestuurder
- Telefoonnummer: 06 150 11 296

Bestuur

- Naam: Paul Mos
  Functie: bestuurder
  Nevenfuncties (betaald en onbetaald): geen.
  - Aandachtsgebied en/of commissies: huisvesting, ICT, kwaliteit onderwijs, communicatie.

- Naam: Cathelijne Willemse
  Functie: bestuurder
  Nevenfuncties (betaald en onbetaald): bestuurslid VBS
  - Aandachtsgebied en/of commissies: financiën en personeel

  Van 1 augustus 2020 t/m 31 juli 2022 is Paul Mos de voorzitter van het College van Bestuur.

Overzicht scholen

Elckerlyc
Leiderdorp. Directeur: Ronald Elward. Brin: 03TN
Elckerlyc, scholen op de kaart.

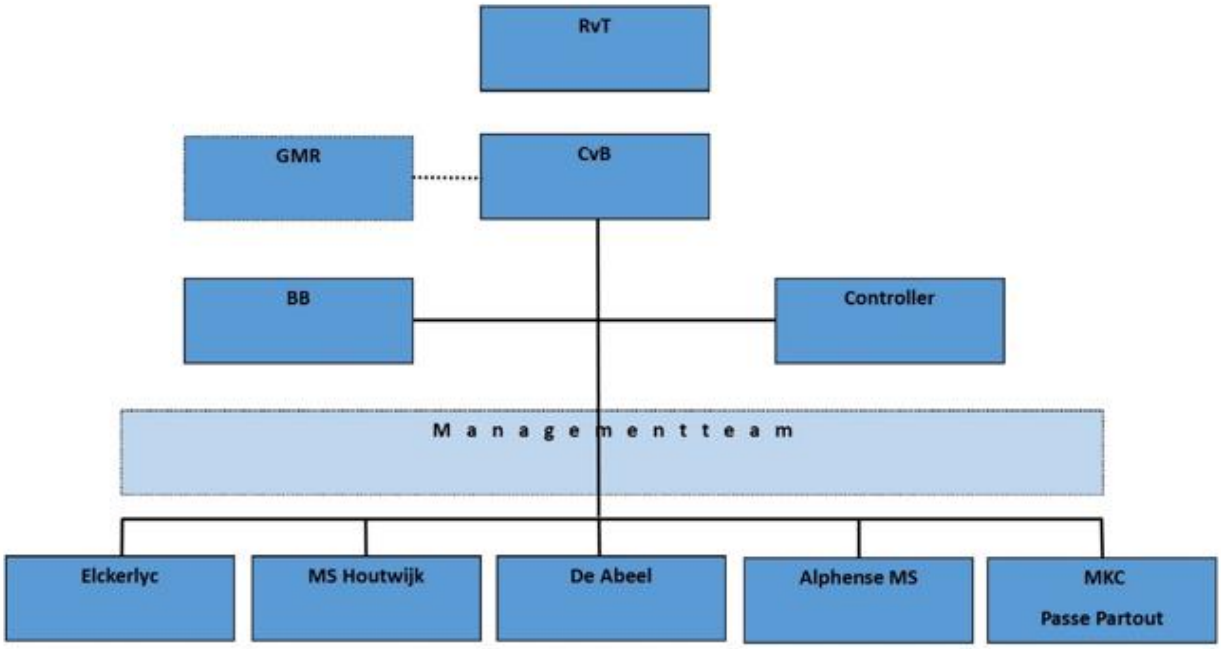
Montessorischool Houtwijk
Den Haag. Directie: Ben Hofsink, interim-directeur. Brin: 04EN
Montessorischool Houtwijk, scholen op de kaart.

Christelijke Montessorischool de Abeel
Den Haag. Directeur: Nicole Visser (01-08-2021). Brin: 04NS
De Abeel, scholen op de kaart.

Alphense Montessorischool
Alphen a/d Rijn. Directeur: Leon Emmel. Brin: 07AJ
Alphense montessorischool, scholen op de kaart.

Montessori Kindcentrum Passe Partout
Zoetermeer. Directeur: Cathelijne Willemse. Brin: 23FH
Passe Partout, scholen op de kaart.

Organisatiestructuur



De RvT is niet in de lijn (eind)verantwoordelijk voor de functies, anders dan voor de bestuurders.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Iedere basisschool heeft een MR. Er is een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR); elke school vaardigt een personeelslid en een lid uit de oudergeleding af.

Het jaarverslag van de GMR vindt u hier.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Medewerkers	Te verdelen in medewerkers die direct onder het bestuur vallen, zoals de directeuren, de medewerkers van het bestuursbureau, de medewerkers van het kernteam, de bovenschoolcoach en de kwaliteitsmedewerker en -medewerkers die op de scholen direct worden aangestuurd door de directeuren. Samenwerking/dialoog bestuur: - korte lijnen met directeuren; - doelengesprek kwaliteitsmedewerker 3 keer per jaar plus gesprekcyclus gerelateerd; - gesprekken met medewerkers bestuursbureau; - bezoek scholen met gesprek team; - jaarlijks gesprek met directeur over gang van zaken op school; - gesprek vanuit gesprekcyclus; - jaarlijks aanwezig bij plaatselijke MR; - bijwonen GMR-vergadering; - twee keer per jaar overleg met voorzitter en secretaris GMR; - kwaliteitsgesprek met directeur, zijn IB'er en de kwaliteitsmedewerker. Samenwerking directeuren-team: - MT of stuurteam

	- teamvergadering - gesprekcyclus
Ouders	De directeuren van de scholen staan in nauw contact met de ouders van de leerlingen die op onze scholen zitten. Er staan meerdere momenten per jaar 10-minutengesprekken gepland. Daarnaast zijn er ook ouderavonden. Ook worden de ouders vertegenwoordigd door ouders die gekozen zijn voor een plaatselijke MR. Op stichtingsniveau worden ouders vertegenwoordigd door ouders van alle scholen in een GMR.
Leerlingen	Leerlingen, leerkrachten, medewerkende vrijwilligers en externen onderhouden leerlingcontacten. Zo nodig overleggen zij met elkaar om eventuele zorgen te delen, zolang de privacy van een kind daarmee niet geschonden wordt.
Gemeenten	De scholen liggen verspreid in de regio binnen verschillende gemeenten: Den Haag, Leiderdorp, Alphen aan de Rijn, Zoetermeer. Iedere gemeente heeft het Lokaal Educatief Overleg op haar eigen manier ingericht. Er vindt overal wel samenwerking plaats. In al onze vestigingsgemeenten is er sprake van een plezierige, constructieve samenwerking.
Samenwerkingsverbanden	Binnen de stichting hebben we te maken met vier samenwerkingsverbanden, elk op hun eigen wijze georganiseerd. Alle samenwerkingsverbanden hebben een eigen manier van werken. Het schoolbestuur neemt regelmatig deel aan de bestuursvergaderingen van de samenwerkingsverbanden en zo nodig mandateren we de plaatselijke directeur.
SMW	Binnen de stichting werken we samen met verschillende organisaties voor SMW (Xtra plus, Schoolformaat, JGT Holland Rijnland en GO!). Afstemming over de concrete inzet van het SMW vindt op schoolniveau plaats. Het initiatief voor het bieden van ondersteuning kan zowel door de school als door ouders (met een hulpvraag) worden genomen.
JGZ	Op alle scholen wordt samengewerkt met de Jeugdgezondheidzorg.
Kinderopvang	MZH werkt met verschillende organisaties samen, zoals Junis, 2samen en Gro-up.

Klachtenbehandeling

Klachten proberen we te voorkomen door dagelijks bewust bezig te zijn met het wel en wee van de kinderen, de ouders, de omgeving en het personeel.
Binnen de context van het Montessorionderwijs hechten wij veel waarde aan het respecteren van een ieders persoonlijkheid; daar besteden wij veel aandacht aan. Bovendien leven wij als volwassenen het goede voorbeeldgedrag zoveel mogelijk voor. Goed voorbeeld doet goed volgen! Helaas gebeuren er toch weleens dingen die niet voorkomen konden worden. Resulteert dit in een klacht, dan nemen wij deze serieus.
De scholen streven actief naar een laagdrempelige klachtenbehandeling en dus moet een klacht snel en makkelijk worden ingediend.
De eerstaangewezen persoon om een klacht te bespreken is de groepsleerkracht, daarna de intern begeleider en/of de directeur. Op iedere school is een vertrouwenspersoon; leerlingen, leerkrachten en ouders weten wie hij/zij is. De vertrouwenspersoon kan altijd worden benaderd, ook zonder tussenkomst van anderen. Bovendien is er voor de stichting een onafhankelijke, externe vertrouwenspersoon. Ook de contactgegevens van deze persoon zijn bij iedereen bekend.
Alle scholen van MZH hebben een klachtenregeling; hierin staat beschreven welke weg bewandeld kan worden. De scholen zijn aangesloten bij de klachtencommissie van de Vereniging Bijzondere Scholen voor onderwijs op algemene grondslag www.gcbo.nl.

MZH-directeuren overleggen met het CvB indien een klacht niet op schoolniveau kan worden afgehandeld. In 2021 zijn er op bestuursniveau geen klachten binnengekomen.

Het MZH-klachtenbeleid vindt u hier.

Juridische structuur
De juridische structuur van MZH is een stichting.

Governance
In 2021 heeft het gesprek plaatsgevonden tussen bestuur en RvT over een verandering in de bestuursstructuur. In 2022 wordt dit uitgewerkt.

Functiescheiding
Volgens de Code Goed Bestuur (per 1/1/21)/PO-Raad (poraad.nl) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. MZH maakt gebruik van een organieke scheiding (two-tier),

Code goed bestuur
In de Code Goed Bestuur (per 1/1/21)/PO-Raad (poraad.nl) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur handhaaft deze code.

Het MZH-managementstatuut en het bestuursreglement vindt u hier.

2. TOELICHTING EN VERANTWOORDING

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid. De doelen uit het strategisch beleidsplan staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Sinds de invoering van het nieuwe inspectietoezicht spreekt de inspectie het bestuur aan op de onderwijskwaliteit op zijn scholen. Het is de verantwoordelijkheid van het bestuur om een waarborgsysteem voor kwaliteitszorg in te richten en zo de ondergrens van de onderwijskwaliteit te bewaken. Deze ondergrens is vastgelegd in de standaarden van de inspectie.

De scholen van onze stichting plegen systematisch kwaliteitszorg. In het SBP 2019-2023 is opgenomen dat het systeem van kwaliteitszorg vernieuwd wordt. Een nadere toelichting hierover vindt u in de paragraaf 'Doelen en Resultaten'.

In 2021 zijn we begonnen met het vormgeven van collegiaal leren door de vernieuwde vorm van het MT (een leernetwerk), MT-leden die laagdrempelig bij elkaar kijken en het bestaan van een IB-netwerk. De eindtoets van groep 8 is ondanks corona gewoon afgenomen. De Cito-toetsen van januari zijn door de lockdown pas in maart afgenomen. De intern begeleiders hebben in 2021 tweemaal een trendanalyse gemaakt, naar aanleiding van de Cito-toetsen van maart en juni. Deze analyse is besproken met de kwaliteitsmedewerker. De kwaliteitsgesprekken hebben in april en mei online plaatsgevonden, zoals beschreven in onze kwaliteitscyclus.

Op bestuursniveau monitoren wij de kwaliteitszorg. Aandachtspunten in 2021 waren de achterstanden veroorzaakt door het thuisonderwijs en de online lessen. Alle scholen hebben een uitgebreide schoolscan uitgevoerd om de achterstanden goed in beeld te krijgen. Op basis van deze analyse hebben de scholen het schoolprogramma opgesteld. Uit een analyse op MZH-niveau blijkt dat scholen met name inzetten op: het wegwerken van achterstanden bij specifieke leerlingen, het verhogen van het niveau van lezen en spelling in de middenbouw en het schoolbreed aandacht geven aan het versterken van executieve functies en sociaal-emotionele ontwikkeling.

➢ ***Hoe definieert MZH onderwijskwaliteit?***

Het is zo goed als onmogelijk om een eenduidige definitie van onderwijskwaliteit te geven. Hieronder beschrijven we daarom een aantal aspecten van onderwijskwaliteit dat MZH belangrijk vindt:

- Iedere school heeft het basisarrangement van de inspectie.
- Iedere medewerker van MZH beheerst het Handelingsgericht Werken, om zo het onderwijs aan te laten sluiten op de onderwijsbehoefte van iedere leerling.
- Leerkrachten besteden gericht en planmatig aandacht aan alle basisvaardigheden en daarnaast aan de belangrijke vaardigheden zoals leren leren, kritisch en probleemoplossend denken, creativiteit en samenwerken.
- Ieder kind is (mede)eigenaar van zijn of haar ontwikkeling.
- Alle scholen hebben een leerlijn voor Engels.
- Alle scholen geven kosmisch onderwijs (IPC voor de IS) op zo'n manier vorm dat leerlingen nieuwsgierig worden/blijven naar de wereld, verbindingen zien en ervaren en daarmee een bijdrage leveren aan het vormen van wereldburgers.
- ICT wordt effectief ingezet voor het leren in de klas en voor thuisonderwijs.
- Leerlingen worden goed voorbereid op de digitale wereld.

De onderwijsresultaten in 2021 waren naar verwachting, dit meten we aan de eindtoets groep 8. Twee van de zes scholen zitten op of boven het landelijk gemiddelde. Twee van de scholen zitten er net onder. De verwachting is dat wanneer er geen coronaproblematiek zou zijn geweest alle scholen minimaal op het landelijk gemiddelde waren uitgekomen.

Bij MZH heeft de onderwijskundige kwaliteit het hele jaar onder de aandacht gestaan. We willen structureel werken aan kwaliteit. Een kwaliteitssysteem helpt ons om handen en voeten te geven aan onze ambities. Het beschrijft wat onze visie is op kwaliteitszorg en hoe we werken, hoe processen lopen en wie welke verantwoordelijkheid en bevoegdheid heeft. Dat is de basis om te werken aan cyclische kwaliteitsverbetering. Uit een uitgebreide analyse van ons kwaliteitssysteem

in 2020 door de kwaliteitswerkgroep en een externe expert van de PO-raad kwam naar voren dat er geen belangrijke lacunes zijn in ons kwaliteitszorgsysteem. Echter, het systeem moet wel duidelijk worden beschreven met heldere afspraken. Dit is in 2021 opgepakt. Ook hebben we aandacht besteed aan de brede kijk op kwaliteitsontwikkeling. Een van de gevolgtrekkingen betrof de kwaliteit van het leerlingvolgsysteem; dit voldeed niet meer aan onze normen. Eind 2021 is er een werkgroep lvs gestart, bestaande uit leerkrachten en IB'ers van alle scholen. Het streven is dat deze werkgroep voor mei 2022 komt met een voorstel voor een nieuw leerlingvolgsysteem voor MZH.

In lijn met onze integrale benadering van leren, kiezen we ook voor een integrale benadering van kwaliteit. We willen onze kwaliteit afmeten aan de waardering door leerlingen en ouders, de waardering door medewerkers en de behaalde onderwijsresultaten. Om tot verbetering te komen, kijken we in samenhang naar alle factoren die deze processen kunnen beïnvloeden: leiderschap, beleid en strategie, HRM, management van middelen en management van processen.

Uitdagend Montessori- (en internationaal) onderwijs is onze kernactiviteit. Dat werkt door in onze keuze voor een kwaliteitssysteem. We willen bij alles kunnen zien wat het betekent voor een leerling. In lijn met onze visie op eigenaarschap bij leerlingen en medewerkers kiezen we voor zelfsturing als principe. Dat betekent onder meer dat we nog meer willen inzetten op zelfevaluatie, collegiale consultatie en interne audits. In 2021 is het MT gestart met het bezoeken van elkaars scholen. Een belangrijk onderdeel van ons kwaliteitsbeleid is het inzetten op een lerende organisatie.

Met een kwaliteitssysteem alleen zijn we er niet. We realiseren ons dat werken aan kwaliteit vooral een manier van denken is, een reflectieve houding. De komende jaren doen onze scholen ervaring op met zelfevaluatie. We verwachten dat het kwaliteitsdenken in 2023 geïntegreerd is in ons handelen.

- ***Op welke manier heeft het bestuur van MZH zicht op onderwijskwaliteit?***

Het bestuur heeft een kwaliteitsmedewerker in dienst. Deze onderhoudt regulier contact met alle directeuren en intern begeleiders en gaat met ze in gesprek, gevraagd en ongevraagd, over aspecten van kwaliteit. Ze gebruikt daar onder meer input voor die ze verkrijgt door gesprekken met leerkrachten, externen en gegevens uit de leerlingvolgsystemen. Zeswekelijks bespreekt ze deze zaken met het bestuur. Naar aanleiding van het besprokene worden doelen opgesteld die na afloop van die periode weer worden geëvalueerd en bijgesteld. Zo is de PDCA-cirkel rond. Bovendien belegt zij – eveneens om de zes weken – besprekingen met de intern begeleiders. Er wordt gewerkt met een in 2021 opgestelde kwaliteitskalender. Eenmaal per jaar is er een groot overleg waarbij ook de directeuren aanschuiven. De resultaten, trends en analyses worden dan met elkaar gedeeld, kritisch bekeken en besproken, waarna een nieuwe, of vernieuwde ambitie wordt geformuleerd voor het aankomende jaar.

- ***Hoe verantwoordt het bestuur zich over de onderwijskwaliteit?***

Kwartaalrapportages, inspectierapportages, gegevens beschikbaar via 'scholenopdekaart' en enquêtes onder ouders en leerlingen zijn de belangrijkste informatiebronnen én verantwoordingskanalen.

Doelen en resultaten

Het schoolbestuur stelde vier doelen ten aanzien van de onderwijskwaliteit*:*

1. **Alle leerkrachten van MZH behalen binnen twee jaar nadat ze bij MZH in dienst zijn gekomen hun Montessoribevoegdheid.**
2. Eind 2021 heeft MZH 97 leerkrachten in dienst, 17 hiervan zijn nog niet montessori-gediplomeerd. Een keer per twee jaar bieden we in samenwerking met AVE-IK een interne Montessori-opleiding aan. In februari 2021 is deze gestart met zes leerkrachten. Van de leerkrachten die eind 2021 nog niet bevoegd waren als montessori leerkracht hebben er in maart 2022 vijf hun bevoegdheid gehaald. Van de 12 overigens is er één nog in opleiding bij AVE-IK; de rest volgt de opleiding via een andere organisatie of is nog bezig met de PABO. Het bestuur is tevreden met het resultaat: bijna 90% van het lesgevend personeel heeft een montessoribevoegdheid. Alhoewel de ambitie altijd 100% zal zijn realiseren we ons dat de situatie op de onderwijsarbeidsmarkt ons de komende jaren nog parten zal spelen.
3. **In 2021 is er een kwaliteitskalender opgesteld.**

Om de kwaliteit van ons onderwijs goed te kunnen monitoren en daarmee ook beter te kunnen sturen is er in 2021 een kwaliteitskalender opgesteld. Vanaf schooljaar 2021-2022 werken alle scholen met deze kalender. Ook is begin 2021 het protocol Risico onderwijskwaliteit geïmplementeerd.

4. **Iedere school van MZH heeft een schoolambitie opgesteld voor de eindtoets van groep 8.**

MZH wil zijn leerlingen optimaal voorbereiden op het vervolgonderwijs. Dit betekent dat onze scholen ernaar streven dat alle leerlingen de fundamentele niveaus 1F behalen. Alle leerlingen die naar het vmbo-g/t en hoger uitstromen, behalen

de streefniveaus 1S/2F. Om dit te kunnen bereiken, wordt er passend onderwijs aangeboden. Scholen hebben schoolambities opgesteld voor de eindtoets, passend bij hun schoolpopulatie. Dit is gebeurd na scholing op het gebied van het onderwijsresultatenmodel en de referentieniveaus. In 2021 hebben alle scholen de schoolambities opgesteld en besproken met het bestuur en de kwaliteitsmedewerker.

5. MZH zet de NPO-gelden doelmatig in.

In verband met de coronacrisis en het daarmee samenhangende extra beschikbare geld (vanuit het Nationaal Programma Onderwijs) heeft elke school een schoolscan uitgevoerd. Op basis van deze schoolscan is er een plan van aanpak gemaakt dat wordt gedragen door het team en de MR. Een aantal doelen dat door de scholen gesteld is benoemen we hieronder, elke school heeft zo zijn eigen aandachtspunten.

Verbeteren van het lees- en spellingsonderwijs

Door corona is er minder instructie geweest, voornamelijk voor het lezen. Er zijn op de scholen verschillende interventies uitgevoerd, waaronder leesondersteuning (met en zonder ICT) en de aanschaf van boeken. Gezien het feit dat deze interventies medio 2021 zijn ingezet, is het te vroeg om te beoordelen of dit een positief resultaat heeft opgeleverd.

Verminderen leerachterstanden door inzet begeleiding

Ondanks de inzet van de leerkrachten is er toch een fors aantal leerlingen dat door de coronacrisis een achterstand heeft opgelopen. Op een aantal scholen is hierop ingezet door bijvoorbeeld individuele RT, inzet van ambulante begeleiding op kleine groepjes, extra inzet van leerkrachten. De inzet van RT (remedial teaching) en ambulante begeleiding wordt geëvalueerd en eventueel bijgesteld.

Verbeteren van de sociaal emotionele ontwikkeling

Voor leerlingen die emotionele schade hebben opgelopen door de lockdowns organiseren onder andere judolessen, de inzet van het programma “de Gelukskoffer”, extra inzet van schoolmaatschappelijk werk en de inzet van een psycholoog. Het is nog te vroeg om te beoordelen of en in welke mate deze interventies hebben bijgedragen aan de verbetering van de mentale gezondheid van de betreffende leerlingen.

Beter aansluiten bij de leerbehoefte van leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong

Ook leerlingen die een ontwikkelingsvoorsprong hebben zijn door de verschillende lockdowns getroffen in hun ontwikkeling. Hiervoor is ook extra ondersteuning ingezet in de vorm van ambulante begeleiding en de inzet van “DNKRS” (coaching voor leerkrachten in het begeleiden van deze leerlingen). Leerkrachten hebben inmiddels een aantal tools aangereikt gekregen om deze leerlingen te ondersteunen. De resultaten hiervan kunnen pas op de wat langere termijn worden vastgesteld.

Verlengde schooldag op vrijdag voor de middenbouw

Op een aantal scholen is de keuze gemaakt om de middenbouw op de vrijdagmiddag naar school te laten gaan. Hierdoor wordt meer leertijd gecreëerd. Hier zijn natuurlijk wel personele kosten mee gemoeid.

Onderwijsresultaten

Vier scholen binnen MZH hebben in 2021 de IEP Eindtoets afgenomen; op één school is de Cito-eindtoets afgenomen. De Cito-toetsen van januari zijn door de lockdown in 2021 pas in maart afgenomen en dat heeft een vertekend beeld gegeven van de Cito-resultaten van juni 2021. Drie van de vijf scholen halen goede eindscores: boven het landelijk gemiddelde en gelet op het schoolgewicht. Twee scholen scoren op het gemiddelde van drie jaar boven de ondergrens van de inspectie, maar onder het landelijk gemiddelde. Hierbij is met name Houtwijk een zorg, ook gelet op de scores van de huidige groep 8. Er is bij het merendeel van de scholen winst te behalen met het 1S-niveau rekenen. Een doel op MZH-niveau is dan ook om het percentage rekenen 1S met minimaal 10% te verhogen de komende twee jaar.

De resultaten van de Cito-toetsen die in maart 2021 zijn afgenomen, vormden het startpunt voor het uitvoeren van de schoolscan en het maken van het herstelplan. Ook de gegevens van de Cito-toetsen in juni zijn meegenomen in de scan. Op MZH-niveau kwam met name de onderwijsresultaten in de middenbouw voor lezen en spelling naar voren als belangrijkste aandachtpunt. Op MZH-niveau is er op het gebied van onderwijskwaliteit het gezamenlijk doel gesteld om het percentage I + II + III-scores op de tussenresultaten voor lezen in de middenbouw de komende twee jaar te verhogen.

Tijdens het eerste deel van schooljaar 2021-2022 had MZH te maken met regelmatig verzuim van leerlingen (door de coronamaatregelen), maar ook met verzuim van leerkrachten. Dit betekende dat er met enige regelmaat klassen thuiszaten en online les kregen of helemaal geen les kregen wanneer een leerkracht ziek was. Het bestuur heeft in samenwerking met de directeuren tot het uiterste geprobeerd om het onderwijs zo goed mogelijk vorm te geven.

Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen we naar scholenopdekaart.nl.

Internationalisering

Het bestuur vindt het belangrijk om leerlingen kennis te laten maken met de internationale en interculturele samenleving, om effectief te kunnen functioneren in de huidige maatschappij. In ons strategisch beleidsplan hebben we opgenomen dat aan het eind van de beleidsplanperiode alle scholen werken met een leerlijn Engels. Het bestuur is er een voorstander van om Engels aan te bieden aan alle leerlingen, dus vanaf groep 1. Het beheersen van basaal Engels is van groot belang om een start te kunnen maken met communiceren en samenwerken in een internationale context.

Ook biedt MZH leerlingen de mogelijkheid om andere talen te leren. Zo wordt er gebruikgemaakt van digitale programma's om een vreemde taal aan te leren of worden er externen ingehuurd. Vaak zal het aanbieden van het aanleren van een (extra) vreemde taal een exclusief aanbod zijn voor leerlingen die meer uitdaging zoeken. MZH denkt dat het leren en/of beheersen van een vreemde taal een basisvoorwaarde is om goed en effectief om te kunnen gaan met andere culturen. Voor het nieuwe strategisch beleidsplan zal er in samenspraak met het MT bekeken worden welke ontwikkelingen we hierin willen gaan doormaken.

Inspectie

Er is tijdens het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest; wel heeft de inspectie contact gezocht om haar belangstelling te tonen met betrekking tot de coronaperikelen.

Het meest recente inspectierapport vindt u hier.

Passend onderwijs

Over dit thema, aangewezen door de minister van OCW, moet op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nadere verantwoording plaatsvinden.

- In het kader van passend onderwijs ontvangt het bestuur middelen via de lumpsum. Deze middelen maken het mogelijk om op alle MZH-scholen een intern begeleider aan te stellen en bovenschools een orthopedagoog. De taakomvang van de intern begeleiders is afgestemd op de schoolgrootte.
- In het kader van passend onderwijs ontvangt het bestuur ook middelen vanuit de samenwerkingsverbanden (SWV's). De SWV's (MZH heeft vanwege de geografische spreiding van haar scholen te maken met vier SWV's) verdelen de haar toegekende gelden ieder op eigen wijze, vaak middels een bedrag per leerling. De hoogte van de bedragen per leerling varieert; zo ook de acties die lokale scholen ermee worden verondersteld te ondernemen. In de regel wordt van de toegekende middelen extra expertise, zorg en/of behandeling ingekocht, al dan niet van lokale onderwijsadviesdiensten. Ook komt het voor dat een leerling een speciale vorm van onderwijs nodig heeft, maar daar niet (meteen) geplaatst kan worden. Het bestuur blijft dan verantwoordelijk voor het onderwijs aan deze leerling; in voorkomende gevallen leveren we maatwerk. De verantwoording van de ontvangen middelen vindt eveneens plaats bij de verschillende SWV's.
- MZH heeft deze zaken in samenwerking met verschillende partijen als volgt gerealiseerd: afhankelijk van de verordeningen van het lokale SWV wordt al dan niet samengewerkt met lokale partners. Van de directeuren verwachten wij dat zij de benodigde zorg zo scherp mogelijk inkopen, zodat met een beperkt zorgbudget zoveel mogelijk ondersteuning kan worden ingekocht. In alle gevallen wordt er intensief samengewerkt met de JGZ, het SMW en/of lokale, gespecialiseerde partijen. Bovendien kan er, door gebruik te maken van de diensten van de orthopedagoog in eigen dienst, soms sneller worden gehandeld. Uitgangspunt is dat een leerling de zorg krijgt die hij/zij nodig heeft. Daarbij is niet het budget leidend, maar de zorgbehoefte, binnen redelijke grenzen.
- In 2021 is er 244K voor passend onderwijs ontvangen. De middelen zijn vooral ingezet voor: individuele hulp, (groeps)arrangementen, deelaanstelling IB, ambulante begeleiding, "shadows" en/of tijdelijke voorzieningen buiten school. Goede leerlingzorg is voor MZH dusdanig belangrijk dat we meer middelen hebben ingezet dan de 244K. Alle directeuren verantwoorden hun uitgaven aan het bestuur van het samenwerkingsverband waar zij onder vallen. Ieder samenwerkingsverband ontwikkelt zijn eigen format voor deze verantwoording; dit gebruiken zij weer in hun verantwoordingsgesprek met de inspectie.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft ten aanzien van personeel en professionalisering de volgende doelen gesteld:

- **Personeel wordt gestimuleerd zich te ontwikkelen.**
  Individuele opleidingswensen worden zoveel mogelijk – mits redelijkerwijs passend binnen onze onderwijsdoelstellingen – gehonoreerd. In 2021 volgden onze medewerkers verschillende opleidingen, waaronder schoolleidersopleidingen, Montessori-opleiding voor leidinggevenden, opleidingen door onze kwaliteitsmedewerker, specialistische opleidingen zoals een master "SEN" en Montessori-opleidingen voor leerkrachten. Daarnaast volgden personeelsleden in alle geledingen diverse cursussen en trainingen, heeft er coaching, intervisie en collegiale consultatie plaatsgevonden.
- **Op elke school van MZH heeft minimaal één personeelslid een afgeronde masteropleiding; op een onderwijsgerelateerd vakgebied.**
  Het bestuur vindt het belangrijk dat er kwalitatief goed onderwijs gegeven wordt. Hiertoe stimuleert het leerkrachten beurzen aan te vragen om daarmee een masterniveau te behalen. In 2021 was er op elke school minimaal één medewerker werkzaam met een afgeronde masteropleiding. Het bestuur vindt het een goede ontwikkeling dat steeds meer leerkrachten een masteropleiding afronden en zich uiteindelijk specialiseren op een bepaald terrein.
- **Alle directeuren hebben een schoolleidersopleiding afgerond.**
  In 2021 was er één directeur die nog geen schoolleidersopleiding afgerond had. Deze directeur is in schooljaar 2021-2022 gestart en zal deze opleiding in de zomer van 2022 afronden.
- **Op bovenschoolniveau zijn er voldoende leerkrachten voor de vervangingspool.**
  Participatie in het RTC brengt de verplichting met zich mee om 4% fte bovenop de normale formatie in te zetten. Door een groot lerarentekort hebben we in 2021 2,4 fte in de vervangingspool gehad; dit is een percentage van 3,35%. We hebben hiermee het doel van 4% niet behaald. Ondanks het gegeven dat we onder de 4% zitten en we dus continue bezig zijn medewerkers te werven voor een functie in het RTC, zijn we wel tevreden dat we in deze tijd toch nog zoveel mensen hebben kunnen inzetten in de vervangingspool. Helaas is gebleken dat -ook al hebben alle in het RTC participerende besturen formatie ten behoeve van de vervanging geleverd- dit ten tijde van corona niet voldoende is gebleken voor het invullen van alle ziektevervangingen.
- **Startende leerkrachten worden goed begeleid.**
  Goed onderwijs vereist goede leraren. Leerkrachten moeten in staat zijn om talloze vaardigheden tegelijkertijd in te zetten, zoals klassenmanagement, vakdidactiek en pedagogische vaardigheden. Startende leraren zijn na het afronden van de Pabo startbekwaam, maar staan nog aan het begin van hun ontwikkeling. MZH vindt het daarom van belang om hen vanaf de start van hun loopbaan de juiste begeleiding te bieden. Dit leidt niet alleen tot snellere, professionele groei, maar heeft ook een positieve invloed op de kwaliteit van het onderwijs en de leerresultaten van leerlingen. Bovendien kan goede begeleiding voorkomen dat leraren onnodig uitvallen of het onderwijs verlaten. MZH heeft voor de startende leerkracht een bovenschoolscoach ingezet voor twee dagen per week. Het bestuur is tevreden met de inzet van de bovenschoolse coach. Directeuren en begeleidde leerkrachten weten inmiddels de weg goed te vinden met een begeleidings- of ontwikkelingsvraag.
- **In 2021 wordt er gewerkt met een nieuwe gesprekcyclus.**
  Om medewerkers zoveel mogelijk eigenaar te laten zijn van hun eigen ontwikkeling ('Verder ontwikkelen waar je al goed in bent en/of ontwikkelen waar je nog beter in wilt worden!') hebben we in 2021 een hulpmiddel in gebruik genomen: De Digitale Gesprekken Cyclus. De eerste ervaring die we hiermee hebben is positief, men ervaart een groter gevoel van eigenaarschap.
- **Personeelsdossiers worden in één systeem opgeslagen.**
  Om een goed overzicht te houden op personele ontwikkeling, verzuim en andere personeelsproblematiek om de daarmee samenhangende financiële risico's te beperken, vindt het bestuur het belangrijk de personeelsdossiers in één systeem op te slaan. In november 2021 hebben wij hiertoe opdracht gegeven aan Dyade. Begin 2022 hebben zij alles ingericht. In 2022 zullen de directeuren het systeem moeten vullen met de documenten die ze in hun schoolomgeving hebben opgeslagen.
- **Het ziekteverzuim is op stichtingsniveau minder dan 5%.**
  Het ziekteverzuimpercentage wordt, in samenwerking met de arbodienst Perspectief, nauwkeurig gemonitord. Jaarlijks worden personeelsleden in staat gesteld om een PMO te doen, bovendien is preventie een onderwerp binnen de gesprekcyclus. In 2021 heeft het MT zich laten begeleiden en bijscholen door het VF (Plan V). Het ziekteverzuim is van 4.97 % in 2020 teruggebracht tot 3.82% in 2021. Het bestuur is trots op deze ontwikkeling,

maar vraagt zich wel af of dit percentage (gezien de ontwikkelingen op de onderwijsarbeidsmarkt en de toename van de werkdruk) gehandhaafd kan blijven.

Toekomstige ontwikkeling

Het bestuur vindt dat de kwaliteit van onze medewerkers van doorslaggevend belang is in relatie met de kwaliteit van ons onderwijs. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is het investeren in kwalitatief goed personeel extra belangrijk de komende jaren. Om ons personeel te behouden, is het belangrijk dat er een goede collegiale samenwerking is tussen de verschillende scholen. Men kan gebruikmaken van de kennis en kunde die er onder ons personeel aanwezig is. In de komende periode zal er dan ook meer gericht gewerkt worden aan collegiaal leren. De werkgroep Kwaliteit is gevraagd om dit op de juiste manier vorm te geven en uit te werken. Ook zullen collega's laagdrempelige, kortdurende workshops geven waar personeelsleden van de scholen zich op kunnen inschrijven. Eind 2020 is het nieuwe integraal personeelsbeleid tot stand gekomen en in 2021 geïmplementeerd. Er zal op korte termijn geen verandering plaatsvinden op het gebied van dit beleid, met uitzondering van het L11-beleid. Dat is in 2021 aangepast en opgenomen in het integraal personeelsbeleid.

Vanwege het te verwachte lerarentekort zal het bestuur moeten nadenken over het anders organiseren van het onderwijs. Het bestuur neemt hiertoe deel aan de verschillende RAP-bijeenkomsten (Regionale aanpak personeelstekort). Daarnaast zal het een onderwerp worden voor het nieuwe strategisch beleidsplan.
In augustus 2022 gaat de modernisering van het Participatiefonds in en geldt er een nieuw reglement. Om te voorkomen dat bij afscheid van een medewerker 50% van de uitkeringskosten betaald moet worden, zal het bestuur er nog beter op toe moeten zien dat door de directeuren in het proces van afscheid de juiste stappen worden genomen. Het bestuur zal zich beraden op een protocol 'Aannemen en afscheid medewerkers'.

Uitkeringen na ontslag

In 2021 zijn er twee medewerkers met een vaststellingsovereenkomst uit dienst gegaan. Hierbij is juridische ondersteuning ingezet om de zorgvuldigheid te waarborgen. Er zijn in 2021 geen nadere consequenties voor de werkgever, omdat de wettelijke voorschriften gevolgd zijn. Bij ontslag wordt gekeken of de termijnen goed gehanteerd zijn en of, in geval van werkloosheid, de werkgever kan voldoen aan de voorwaarden van de instroomtoets die het Participatiefonds stelt.

Aanpak werkdruk

Alle schoolteams hebben een werkverdelingsplan gemaakt. De directies stellen in samenspraak met de medewerkers het werkverdelingsplan op, echter de werkdrukgelden zijn niet voor de directeuren bestemd. Vanuit het CvB is er een format 'werkverdelingsplan' waar de directeuren gebruik van kunnen maken en wat de dialoog met het team vergemakkelijkt. Het CvB voert hierover in het MT overleg en waar nodig met een individuele directeur. Jaarlijks wordt het werkverdelingsplan geëvalueerd.

Op alle locaties is met de schoolteams het gesprek gevoerd over de werkverdeling en de werkdrukgelden. Op basis van deze gesprekken is er per locatie een bestedingsplan gemaakt. Uiteindelijk heeft dit geleid tot verschillende invullingen van de werkdrukmiddelen. Zo zijn er onderwijsondersteuners aangetrokken, zijn bouwcoördinatoren aangesteld, is er gekozen voor Snappet onderwijs en zijn er vakleerkrachten en een conciërge. Het bestedingsplan is steeds ter goedkeuring aangeboden aan de P-MR. Ook zijn er niet-financiële maatregelen genomen ter verlichting van de werkdruk. Het aantal vergaderingen wordt beperkt tot de strikt noodzakelijke. Vergaderingen worden zoveel mogelijk tijdens kantooruren belegd; dit geldt ook voor de 'tienminutengesprekken' en bijeenkomsten van het schoolbestuur, de Raad van toezicht en de medezeggenschapsraden. In 2021 zijn er door corona veel vergaderingen online gevoerd. Dit heeft zeker bijgedragen aan het verminderen van de vergadertijd en het efficiënt voeren van gesprekken. Of het ook tot werkdrukvermindering heeft geleid, is onvoldoende bekend.

Het werkdrukakkoord behelst in 2021 een bedrag van 300K.

Bestedingscategorie	Besteedbedrag kalenderjaar	Eventuele toelichting
Personeel	€ 292.907,72	Grootste gedeelte van de werkdrukgelden worden besteed aan onderwijs ondersteunend personeel.
Materieel	€ 6.742,00	Snappet digitaal onderwijsplatform.
Professionalisering	€ 292,00	Laatste factuur E-wise. Participatie is stopgezet in 2021.

Strategisch personeelsbeleid

Onderdeel van het strategisch personeelsbeleid is het Integraal personeelsbeleid (IPB). Het IPB behelst het regelmatig en systematisch afstemmen van de inzet, kennis en bekwaamheden van het personeel op de inhoudelijke en organisatorische doelen van de school, denk daarbij bijvoorbeeld aan taakbelasting en doelgroepenbeleid. Deze afstemming is ingebed in de strategische positie en gerelateerd aan de onderwijscontext van de school. Hierbij wordt gebruikgemaakt van een samenhangend geheel van instrumenten en middelen die gericht zijn op de ontwikkeling van individuele medewerkers. In 2020 is het IPB herzien en besproken met het MT en in 2021 is het IPB geïmplementeerd.

Werkdrukbeleid

Alle scholen hebben een beleidsdocument waarin het beleid ten aanzien van de werkverdeling, werktijden, aanstellingsomvang, de duurzame inzetbaarheid en de professionalisering staat beschreven. Samenvattend noemen wij dit 'werkverdelingsbeleid'. Dit beleid is in samenwerking met de schoolteams opgesteld en voorgelegd voor instemming aan de medezeggenschapsraden. Op alle scholen heeft de PMR ingestemd met het beleidsdocument. De werkdrukmiddelen zijn veelal ingezet op extra handen in de klas, ondersteuning van leerkrachten, ICT en de inzet van specialisten. Ook heeft het bestuur met de directeuren afgesproken om kritisch te kijken naar werktijden en dan vooral naar de inzet van leerkrachten in de avonduren voor vergaderingen, gesprekken en evenementen. Ondanks het extra geld en de mogelijkheid voor het personeel mee te beslissen over de inzet ervan maakt het bestuur zich zorgen over de grote administratieve last, de steeds kritischer onderwijsconsumenten en het aantal leerlingen dat extra aandacht nodig heeft. Met name gedragsproblematiek is dan een bepalende factor. Hiermee zijn tevens de belangrijkste oorzaken benoemd voor het vertrek van leerkrachten die besluiten het onderwijs te laten voor wat het is; een fenomeen waar helaas ook MZH nu af en toe mee geconfronteerd wordt.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Huisvesting

De stichting MZH was voornemens in de lopende beleidsperiode nieuwe duurzame schoolgebouwen te realiseren voor Montessorischool Houtwijk (tevens omvorming naar Montessori-kindcentrum), voor Montessorischool Alphen (tevens samenwerking met twee andere schoolbesturen/vormen van traditioneel vernieuwingsonderwijs en omvorming tot IKC). MKC Passe Partout heeft eveneens zicht op nieuwbouw.

Met betrekking tot de nieuwbouw en omvorming tot een integraal kindcentrum van Montessorischool Houtwijk: in het najaar van 2021 is vast komen te staan dat de bouwkostenraming met een verschil van circa 1,7 miljoen euro ernstig uit de pas liep met de toegekende budgetten. Dit komt door de enorm gestegen prijzen in de markt. Er is daarom, in samenspraak met de gemeente Den Haag die als bouwheer optreedt, besloten een tweede kostenraming uit te laten voeren door een externe partij. Deze alternatieve raming kwam gunstiger uit, al bleef er een bedrag te overbruggen van circa 1,3 miljoen euro. Dit bedrag kan niet worden bekostigd uit de eigen middelen van MZH. De start van sloop en bouw is daarom uitgesteld. We hebben de architect gevraagd een kostenbesparing te realiseren die, samen met de indexering die voor 2023 gepland staat, de bouw alsnog mogelijk moet maken. Het overleg tussen de betrokken partijen verloopt zoals gepland.

Met betrekking tot de geplande nieuwbouw voor Montessorischool Alphen: in het verslagjaar is er veelvuldig en intensief overleg gevoerd door de drie schoolbesturen, het gemeentebestuur en procesbegeleider BMC. In het IHP van Alphen is bekostiging veiliggesteld voor nieuwbouw van een uniek samenwerkingsconcept waarin drie scholen voor traditioneel vernieuwingsonderwijs op een plek worden gehuisvest. Vast is komen te staan dat die nieuwbouw een plek zal vinden waar nu Montessorischool Alphen gehuisvest is. Begeleider BMC is gevraagd de samenwerking, visievorming en medezeggenschap te verzorgen. De drie schoolbesturen dragen gezamenlijk de kosten hiervoor; deze kosten zijn onderdeel van het bouwbudget. De samenwerkende schoolbesturen zien een zorgvuldig vormgegeven voortraject als een absolute voorwaarde voor het slagen van dit unieke project. Door de medezeggenschap zorgvuldig in het proces te betrekken zouden eventuele bezwaren tijdig kunnen worden weggenomen. Hiermee wordt ook beoogd dat alle partijen de meerwaarde van de samenwerking kunnen onderschrijven.

In het najaar van het verslagjaar werd duidelijk dat een van de participerende scholen wellicht de grens van opheffing zou naderen. Het verantwoordelijk schoolbestuur heeft daarom – in overleg met de andere twee samenwerkingspartners – besloten de mogelijkheden te verkennen van het samen laten vallen van een fusie van twee van haar scholen met het

samenwerkingsproject. Partijen zijn daarover met alle betrokkenen – ook de gemeente – in gesprek gegaan. Omdat met deze tussentijdse ingreep het oorspronkelijk IHP moest worden aangepast, is van het oorspronkelijke tijdpad afgeweken. Dat loopt nu ongeveer een halfjaar uit. Bovendien is gekozen voor het toevoegen van een visualisatietraject: van de deelnemende partijen wordt een vertegenwoordiging gevraagd om onder leiding van een architect (gebouw)beelden te construeren bij de onderwijsideeën. Het is de bedoeling dat daarmee aan schoolteams, kinderen, ouders en medezeggenschap een indruk kan worden gegeven van het mogelijke eindresultaat.

Met betrekking tot de nieuwbouw voor Montessori Kindcentrum Passe Partout: het vaststellen van het Zoetermeers IHP heeft een klein jaar vertraging opgelopen. Eerst moest een kadernotitie worden vastgesteld. In de loop van het verslagjaar bleek dat de grote schoolbesturen daar een andere invulling aan wilden geven dan de gemeente. Een aantal bij het traject betrokken ambtenaren vond een nieuwe werkkring, waardoor de gemeente te kampen had met een capaciteitsprobleem. Het is de verwachting dat dit probleem in het eerste kwartaal van 2022 is verholpen. Na de raadsverkiezing zal dan – zo heeft de gemeente toegezegd – met nieuw elan en een ambitieuze agenda het IHP-traject opnieuw worden opgepakt. MZH ziet deze vertraging niet als een bedreiging. De bouwmarkt is er momenteel immers niet een van kansen. Bovendien zal met de ontwikkeling van het ‘Entree-gebied’ in Zoetermeer – waar niet alleen starterswoning zijn gepland – een mogelijk nieuwe leerlingenstroom richting Passe Partout op gang kunnen komen.

Met betrekking tot de (ver)nieuwbouw van International- & Montessorischool Elckerlyc: deze staat ongewijzigd gepland voor 2025. Krachtens vigerende regelgeving kent de gemeente een voorbereidingskrediet alleen toe in het jaar voorafgaand aan de bouw. Toch heeft MZH nu al een aanvraag ingediend. Deze zal zeer waarschijnlijk op formele gronden worden afgewezen, niet vanwege de regelgeving maar omdat ook de gemeente Leiderdorp zich gesteld ziet voor een capaciteitsprobleem op de betrokken afdelingen. De directie van de school in inmiddels wel gestart met het verrichten van (markt)onderzoek en het opstellen van een visiedocument. Ook is de directie voornemens om intensieve gesprekken met deelnemers van focusgroepen te houden. De bevindingen worden regelmatig afgestemd met het schoolbestuur.

Facilitaire zaken

Montessorischool Alphen heeft – vanwege het zicht op nieuwbouw – het onderhoud van het schoolgebouw tot een zo laag als verantwoord minimum teruggeschroefd, zonder dat dit tot zichtbaar kwaliteitsverlies zou moeten leiden. Helaas werd aan het eind van het verslagjaar duidelijk dat bij het onderhoud van de cv-installatie onderdelen binnenkort mogelijk niet meer leverbaar zijn. In dat geval moet een beslissing worden genomen over een tijdelijke oplossing waarmee de verwarming van het gebouw tot aan de nieuwbouw op een veilige manier gegarandeerd kan worden. Dit zal gepaard gaan met een (extra) investering. Gestreefd wordt naar een tijdelijke oplossing die zo mogelijk naar de nieuwbouw verhuist kan worden.

In het verslagjaar is op alle scholen onderzoek gedaan naar de kwaliteit van de ventilatie, vanwege corona. Op scholen waar de ventilatie suboptimaal werd bevonden, is gekozen voor het gebruik van eenvoudige oplossingen, zoals spuiventilatie en de aanschaf van CO_2-meters.

De vertraging van de nieuwbouw voor Montessorischool Houtwijk betekent ook een langduriger ‘uithuisplaatsing’ van twee groepen. De school groeit immers en in het oude schoolgebouw is onvoldoende ruimte. Leerlingen, ouders en medewerkers ervaren dit als ‘een school in twee delen’. In het najaar stelde de medezeggenschapsraad daarom een petitie op die door velen werd ondertekend. De gemeente werd daarin gevraagd om een oplossing. Het is waarschijnlijk dat er tijdelijk een aantal portakabins op het schoolplein worden geplaatst, totdat de nieuwbouw kan worden gestart. De kosten hiervan komen voor rekening van de gemeente.

Duurzaamheid

In al haar planvorming, dus ook met betrekking tot bouw en/of facilitaire zaken, heeft MZH expliciet aandacht voor aspecten van duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen. Voorbeelden daarvan zijn de voorwaarde van circulariteit in opdrachtverlening alsook het realiseren van groenblauwe schoolpleinen.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur heeft, onder andere met de risicoanalyse en de PDCA-cyclus, de kansen en bedreigingen voor MZH zo goed mogelijk in kaart gebracht en deze besproken met de stakeholders.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

In dit hoofdstuk geven we een toelichting op het financieel beleid en lichten we de balans en de staat van baten en lasten van Stichting MZH toe. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening van 2021, zoals in dit verslag opgenomen.

Hieronder staan enkele voorbeelden van de activiteiten die invloed hebben gehad op de financiën en de doelen die we voor 2021 hebben gesteld.

Kwaliteit van het onderwijs
In 2021 is ons onderwijs vooral gericht geweest op het zorgen voor kwalitatief goed onderwijs tijdens de lockdown van januari en februari. Na deze periode is er naar aanleiding van de Cito-resultaten van maart een schoolscan uitgevoerd en een plan van aanpak gemaakt om kinderen met leerachterstanden zoveel mogelijk te ondersteunen. Dit heeft gevolgen gehad van de personele inzet, zowel in- als extern.

Personeel
Om het personeel aan MZH te binden – ook ten tijde van COVID-19 – is er gezorgd voor af en toe een kleine gift voor de medewerkers, zoals bloemen, kaartjes of een ander extraatje. Daarnaast heeft het Coronatestbeleid van de overheid ertoe geleid dat onderwijspersoneel of onderwijsondersteunend personeel vaker vervangen moest worden. Dit heeft geleid tot hogere vervangingskosten en andere personeel gerelateerde kosten.

Kwaliteitscoördinatie door het bestuur
De kwaliteitsmedewerker heeft zich in 2021 beziggehouden met het ondersteunen van de scholen bij de begeleiding van leerlingen die door de lockdown een achterstand hebben opgelopen. Daarnaast is ze betrokken geweest bij het monitoren van de resultaten en de kwaliteit van het onderwijs tijdens de coronaperiode.

Opstellen meerjarenbegroting

Het financieel beleid is gericht op de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs in al haar aspecten en dimensies voor de korte, middellange en lange termijn. In het financieel beleid staat steeds de balans tussen de eisen van het onderwijs (het primaire proces) en het financiële perspectief centraal. We streven naar een solide, financiële basis en voldoende reserves om tegenvallers op te kunnen vangen en risico's af te dekken. Het financieel beleid is gebaseerd op een goede planning- en controlcyclus en een actuele en betrouwbare begroting en meerjarenbegroting.
MZH wil dat directeuren het budget besteden op basis van de doelen die zij zich hebben gesteld in het schoolplan en daaruit voortvloeiend hun jaarplan. Voor het opstellen van de begroting gaat het bestuur en de controller met alle directeuren in gesprek. Hierbij kijken we naar het SBP, het schoolplan en het schooljaarplan. Leidend is de vraag: 'Wat zijn de doelen en wat is er nodig om deze doelen te bereiken?'.

Ieder kwartaal worden er financiële rapportages opgesteld. Deze rapportages zorgen ervoor dat de directeuren goed op de hoogte zijn van de uitputting van de budgetten. Deze rapportages worden periodiek in het MT besproken en zo nodig met de lokale directeur, het bestuur en het hoofd financiën.

Toekomstige ontwikkelingen

- In de komende jaren hebben we te maken met de modernisering van het participatiefonds. Dit heeft invloed op het ontslagbeleid.
- Daarnaast verandert vanaf 2023 de bekostiging; de bedoeling is dat het eenvoudiger wordt.
- Het lerarentekort zal door grote uitstroom in het onderwijs vanwege de vergrijzing toenemen, de invulling hiervan is niet direct opgelost en kan leiden tot het anders organiseren van het onderwijs.
- Leiden krijgt een nieuwe IS; het is nog onzeker wat dit voor onze school in Leiderdorp gaat betekenen.
- Wijziging wet rondom ouderschapsverlof; het wettelijk betaald ouderschapsverlof gaat negen weken duren. Over deze weken moet 50% loon worden betaald.

Investeringsbeleid

Het financieringsbeleid is erop gericht dat er geen gebruik gemaakt hoeft te worden van externe kredietverstrekkers.
Alle investeringen zijn binnen dit beleid uitgevoerd.

De financiële positie van MZH is gezond. Omdat de financiële positie inmiddels zodanig robuust is, kunnen de noodzakelijke investeringen voor handhaving en uitbreiding van stabiel goede onderwijskwaliteit worden gedaan.

Investeringen worden gedaan volgens het MIP (Meerjaren Investeringsplan), onder andere met de doelstelling om te blijven investeren in ICT. De reserve vanuit het Herfstakkoord is in 2020 volgens plan verbruikt. Ook in 2022 wil MZH investeren in professionalisering en nascholing, waaronder individuele nascholingen, teamtrainingen (bv. AVE-IK), opleiden schoolleiders, zij-instromers en individuele Montessori-opleidingen. Begin 2023 start er weer een incompany Montessori-opleiding. In het MIP zijn ook uitgaven van meubilair en methodes opgenomen.
In de komende jaren wordt, samen met kinderopvangorganisaties, geïnvesteerd in het opzetten van Montessori kindcentra.

Het bestuur vindt het belangrijk om medewerkers aan zich te binden en daarnaast goed personeel te werven. Daarom investeert MZH ruimhartig in scholing en professionalisering. Een voorbeeld hiervan is de inzet van een bovenschoolse coach.

Treasury

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van Stichting MZH. Het vindt plaats binnen het kader van de Regeling van de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). De regeling heeft betrekking op de publieke middelen van Stichting MZH.

In de bedrijfsvoering streven we naar een zo hoog mogelijke opbrengst van de (tijdelijke) overtollige middelen tegen een aanvaardbaar risico. Met het oog op het afdekken van financiële risico's en het financieren van geplande investeringen worden reserves en voorzieningen opgebouwd. In het treasurybeleid wordt uitvoering gegeven aan de eigen verantwoordelijkheid van Stichting MZH om alle tot haar beschikking staande middelen risicomijdend uit te zetten. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen.

In 2021 hebben er geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De concernrekening en een aantal andere rekeningen worden aangehouden bij de Rabobank. Daaronder valt een spaarrekening, waar tijdelijke overschotten aan liquiditeiten op worden gestort. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Het treasurystatuut van MZH vindt u hier.

Nationaal Programma Onderwijs

Al onze scholen hebben een schoolscan gemaakt.

Door de coronapandemie en de daarmee samenhangende lockdowns hebben onze leerlingen langdurig onderwijs op afstand gehad. Daarnaast hebben leerlingen en/of gezinsleden en leerkrachten regelmatig in quarantaine gezeten, waardoor er of onderwijs op afstand was of geen onderwijs. Dit heeft tot gevolg gehad dat leerlingen mogelijk achterstanden hebben opgelopen. De overheid heeft NPO-gelden beschikbaar gesteld om leervertraging te voorkomen en het onderwijs te verbeteren. Alle scholen van MZH hebben een schoolscan uitgevoerd en naar aanleiding van deze scan een plan van aanpak gemaakt. Naar aanleiding van de schoolscan zijn er met de menukaart van het ministerie van OCW bijpassende interventies gekozen. Leerkrachten en ouders van de scholen zijn via de MR betrokken bij het maken van het plan van aanpak. Naar aanleiding van de uitkomsten van de scan is er overleg geweest over de keuzes die gemaakt zijn. Leerkrachten zijn intensief betrokken, omdat zij de interventies moeten uitvoeren. Alle scholen hebben instemming gekregen van hun MR. Er is ingezet op de sociaal-emotionele ontwikkeling door bijvoorbeeld extra inzet van schoolmaatschappelijk werk (vergroten weerbaarheid, verminderen angsten en groepsvorming). Er is ook ingezet op het ontwikkelen van executieve functies van onze leerlingen (taakgerichtheid, motivatie en uitgestelde aandacht) en er is ingezet op de begeleiding van kinderen in kleine groepjes door externe inhuur om hiaten of achterstanden te verminderen. Om kinderen te kunnen begeleiden is er 5,12% van de middelen ingezet voor de inhuur van extern personeel.

Allocatiemiddelen

Allocatiemiddelen verdelen we op basis van het leerlingaantal over de scholen. De scholen dragen 55% van de PAB[1]-gelden af aan het bestuursbureau. De werkdrukgelden zijn hiervan uitgesloten.

[1] Personeel- en Arbeidsmarktbeleid

Het bestuur stelt jaarlijks, het MT gehoord hebbende, het percentage PAB vast en varieert zo weinig mogelijk. Van de afdracht wordt het bestuursbureau gefinancierd, zowel personeel als materieel, evenals de kwaliteitsmedewerker en de bovenschoolse coach. Ook is er een bovenschoolse systeembeheerder in dienst. Bovendien worden de kosten die voortvloeien uit de inzet van het kernteam (verantwoordelijk voor de vervangingen) met de allocatiemiddelen gedekt.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Achterstandsmiddelen worden toegekend aan de betreffende school. In 2021 ging dit om slechts een school, de Alphense Montessorischool. Het betreft 4,2K voor 2021. Achterstandsmiddelen worden in het algemeen ingezet voor begeleiding van leerlingen, zoals de taalklas. De besteding is te herleiden via de post 'Personele kosten'.

Prestatiebox

De middelen voor de Prestatiebox zijn in schooljaar 2020-2021 voor het laatst beschikbaar gesteld. Vanaf schooljaar 2021-2022 worden de middelen verstrekt voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. In 2021 is er in het kader van de prestatieboxgelden (154K) een aantal doelen nagestreefd waaronder het professionaliseren van teams, zoals de Montessori-opleidingen, opleiding zijinstromers, opleiding schoolleider basisbekwaam, Montessoriopleiding voor leidinggevenden, BHV-cursussen en IB-opleidingen.

2.5 Continuïteitsparagraaf

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

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

Intern risicobeheersingssysteem

De basis van het plannings- en controlproces wordt gevormd door het Strategisch beleidsplan 2019-2023 van MZH. De begroting wordt in overleg met de directeuren besproken en opgesteld met als uitgangspunt het vigerende schoolplan en het daaruit voortvloeiende jaarplan. De Raad van toezicht heeft eind 2020 de begroting van 2021 als onderdeel van de meerjarenbegroting 2021-2024 goedgekeurd. De meerjarenbegroting heeft een horizon van drie jaar en is een uiting en vertaling van het voorgenomen beleid. Onderdeel van de meerjarenbegroting is een meerjarig investeringsplan die dezelfde tijdshorizon heeft. Deze meerjarenbegroting vormt het financiële kader waarbinnen de doelen uit ons strategisch beleidsplan gerealiseerd moeten worden. Het begrotingsproces is een continu proces van het opstellen van een meerjarenbegroting, periodiek de financiële voortgang volgen en controleren middels kwartaalrapportages en het Bestuursformatieplan (BFP), het verwerven van nieuwe inzichten en dit alles vertalen in de nieuwe meerjarenbegroting.

Verantwoord beleid vraagt om inzicht in de risico's. In de vastgestelde begroting en het Bestuursformatieplan is voor een aantal zaken, maar nog niet voor allemaal, rekening gehouden met de risico's. De inkomsten, waarvan de totale opbrengst niet gegarandeerd is (zoals de vrijwillige ouderbijdragen) zijn conservatief geschat. In het voorjaar van 2021 heeft een extern bureau een risicoanalyse gemaakt, waarna er ook een risicoprofiel is opgesteld. Naar aanleiding van het risicoprofiel is er een aantal keuzes gemaakt om de risico's te beperken, waaronder het centraal opslaan van de personeelsdossiers en het terugleggen van het bouwheerschap bij de gemeentes.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Naar aanleiding van de externe risicoanalyse bespreken we hieronder een aantal van de meest relevante onderwerpen nader.

Passend Onderwijs

Met de invoering van de wet Passend Onderwijs is het belangrijk dat elke school, intern en extern, kan voorzien in de vraag van leerlingen naar passende onderwijsondersteuning. Het grootste risico dat MZH loopt, is dat wanneer een leerling een andere onderwijsbehoefte heeft dan MZH kan bieden er niet op korte termijn een passende plek gevonden kan worden. Dan moeten er interventies ingezet worden om de leerling langer op een school te begeleiden. Vaak gaat het hierbij om de inzet van extra hulp in de groep. Dit brengt hogere personele kosten met zich mee.
Er zijn ook risico's die verband houden met de geografische spreiding van MZH. Dit betekent bijvoorbeeld dat MZH participeert in vier verschillende samenwerkingsverbanden en dat MZH in dan verhouding altijd een klein bestuur is. Door participatie van de bestuursleden van MZH in de samenwerkingsverbanden en het niet meer via een volmacht laten

deelnemen van de plaatselijke directeur proberen we het risico op informatieachterstand te beperken en de gevolgen die dat voor MZH kan hebben.

RTC Cella
Ieder schoolbestuur dat onderdeel uitmaakt van het RTC is verantwoordelijk voor het 'aanleveren' van een aantal medewerkers. Gezien het lerarentekort is dit een uitdaging op zich. Ook MZH is verantwoordelijk voor het leveren van voldoende, kwalitatief goede vervangers. Dit levert in het algemeen voor MZH geen risico op. Echter, als dit 'boventallige' personeel onverhoopt niet kan worden ingezet, ontstaan er kosten zonder dat daar inkomsten tegenover staan. Bij een groot lerarentekort is het risico nihil. Vanwege de lockdowns in 2021 kon het kernteam niet altijd worden ingezet voor vervangingen. Zij werden daarom ingezet voor de noodopvang op de eigen scholen van MZH. Dit heeft geleid tot hogere kosten ten aanzien van het kernteam.

Huisvestingsverantwoordelijkheid
Een van de vijf MZH-scholen is gehuisvest in een nieuw schoolgebouw, de andere zijn gebouwd tussen 1973 en 1989 en worden in de komende vijf jaar vervangen. Het onderhoud wordt daarom tot een minimum beperkt; de gebruiksveiligheid blijft vanzelfsprekend gewaarborgd. Montessorischool Houtwijk is het concrete bouwvoorbereidingsproces al ingegaan, een Voorlopig Ontwerp is rond de zomer klaar. Toekomstige gebruikers en omwonenden worden actief betrokken bij het inspraakproces. In Zoetermeer is enige vertraging opgetreden, omdat in de overleggen tussen schoolbesturen en gemeente uiteindelijk niet alleen over vervanging van schoolgebouwen in de wijk Rokkeveen werd gesproken maar over het gehele IHP. Het uitgangspunt van de realisatie van de nieuwbouw is vooralsnog 2024. Elckerlyc en de Alphense Montessorischool rekenen op 2025. In Alphen is het overleg tussen de drie samenwerkende schoolbesturen een nieuwe, intensievere fase ingegaan. De onderhoudsvoorzieningen zijn ruim genoeg om, bij eventueel uitstel van nieuwbouw, de scholen veilig en bruikbaar te houden. Het risico dat MZH loopt bij de nieuwbouw van deze scholen is dat het bouwbudget van het Rijk/via de gemeenten niet voldoende dekkend is, waardoor MZH voor de keuze kan komen te staan hogere kosten te moeten maken om de nieuwbouw op voldoende niveau te kunnen laten uitvoeren.

Bekostiging in de toekomst
Op 1 oktober van ieder jaar vindt de leerlingtelling plaats. Het aantal leerlingen vormt de bekostigingsbasis voor de inkomsten in het lopende kalenderjaar (materiële lumpsum) en de inkomsten voor het komend schooljaar (personele lumpsum). Op basis van deze gegevens wordt de begroting voor het kalenderjaar op schoolniveau en op organisatieniveau vastgesteld door het College van Bestuur en ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van toezicht. De controller bereidt in overleg met de directeuren de begrotingen voor. De directeuren leggen de lokale begrotingen (ouderbijdrage) voor aan de lokale MR. De stichtingsbegroting komt ter tafel bij de GMR.
Vanaf 1 januari 2023 treedt er een vereenvoudigde bekostiging in werking. De doelstelling van deze nieuwe bekostiging is drieledig: het verminderen van de complexiteit, het verminderen van de onbedoeld sturende werking van de bekostiging en het vergroten van de voorspelbaarheid van de te ontvangen bekostiging. Scholen krijgen vanaf 1 januari 2023 een basisbedrag per leerling en school. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Het volledige bedrag wordt vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld, zodat de volledige bekostiging op hetzelfde moment bekend is. De teldatum wordt 1 februari. Risico hierbij is dat er geen bekostiging op GGL[2] plaatsvindt. MZH heeft relatief 'oud' personeel. Leerkrachten die werkzaam zijn in het traditioneel vernieuwingsonderwijs blijven hier in het algemeen werkzaam tot aan hun pensioen. Dit is een verschijnsel dat zich bij alle scholen met een bepaald concept voordoet, dus niet alleen bij de Montessorischolen van MZH. Het bestuur maakt zich zorgen over de verminderde inkomsten ten gevolge van het nieuwe bekostigingsstelsel en zal mogelijk keuzes moeten maken ten aanzien van het financieel beleid.

Het leerlingaantal van Passe Partout beweegt zich in de afgelopen jaren rond de opheffingsnorm. Het bestuur heeft mogelijkheden verkend om voorbereid te zijn op eventuele samenvoeging van de school met een van de andere MZH-scholen. Bij het in werking treden van de nieuwe onderwijsbekostiging ontstaat er meer beleidsvrijheid met betrekking tot de inzet van de middelen, bijvoorbeeld voor de instandhouding van een school die (tijdelijk) geconfronteerd wordt met een dalend leerlingaantal. Op 1 oktober 2021 had Passe Partout 180 leerlingen; elf leerlingen onder de opheffingsnorm. De verwachting voor 2022 is dat Passe Partout opnieuw onder de opheffingsnorm uit zal komen. Inmiddels is het effect van de samenwerking met de kinderopvang in deze school te zien door een forse toename van leerlingen in de onderbouw.

Lerarentekort
Het lerarentekort heeft er ook in 2021 voor gezorgd dat meer geïnvesteerd moest worden in het tijdelijk vervangen van personeel door interimkrachten en voor de inzet van zij-instromers. Van het 'vaste' uitzendbureau kon een aantal

[2] Gemiddelde Gewogen Leeftijd

medewerkers zonder extra kosten in dienst van MZH worden genomen. De betreffende leerkrachten zijn daarna gedurende een aantal maanden ingezet voor vervanging en inmiddels opgenomen in de vaste formatie van de scholen. Op de langere termijn kan het inhuren van personeel op uitzendbasis een financieel risico vormen. We proberen dit risico te beperken door zij-instromers op te leiden en goed te begeleiden.

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van Stichting MZH. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van Stichting MZH aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Aantal per 1 oktober 2020 - 2021 Aantal per 1 februari 2022 - 2024	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	1191	1164	1221	1246	1257

Het CvB verwacht dat op stichtingsniveau het leerlingaantal iets groeit. Met de komst van de nieuwbouw op Houtwijk verwachten we een groei naar 270 leerlingen totaal in 2025. De verwachting is dat de Alphense Montessorischool doorgroeit naar een kleine 200 leerlingen als de nieuwbouw is voltooid. Het leerlingaantal op CMS de Abeel is stabiel. Op Passe Partout verwachten we het leerlingaantal rondom de opheffingsnorm of net erboven. De gemeenteprognose is lichte groei na nieuwbouw.

Een risico echter betreft het leerlingaantal van de IS. Het belangrijkste knelpunt is het sterk gedaalde aantal aanvragen voor het internationaal onderwijs vanwege een terugloop van 'nieuwe' ouders vanuit het buitenland. In september 2022 start er een internationale school voor primair onderwijs in Leiden. De directie heeft een analyse gemaakt van de factoren die invloed hebben op het leerlingaantal. In 2022 worden er verschillende scenario's uitgewerkt om een strategische keuze te kunnen maken over de richting die de IS de komende jaren opgaat.

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2020	Verslagjaar (T) 2021	T+1 2022	T+2 2023	T+3 2024
Bestuur / management	7,56	7,99	7,70	7,70	7,30
Onderwijzend personeel	66,41	66,50	65,78	64,18	64,25
Ondersteunend personeel	18,65	21,69	21,62	20,69	20,73
Totale personele bezetting	**92,62**	**96,18**	**95,10**	**92,57**	**92,28**

De stijging in formatie heeft voornamelijk te maken met tijdelijke personeelsinzet dankzij NPO-gelden. Het lerarentekort wordt steeds schrijnender en dit kan het aantal fte's beïnvloeden. Om de dagelijkse formatie rond te krijgen, zal het inhuren van zzp'ers mogelijk toenemen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Baten en lasten

	Vorig jaar 2020	Begroting verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2021	2022	2023	2024	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	€ 7.297.315	€ 7.245.355	€ 8.271.672	€ 7.730.825	€ 7.660.844	€ 7.517.606	€ 1.026.317	€ 974.357
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 77.744	€ 32.700	€ 31.882	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ -818	€ -45.862
Overige baten	€ 1.178.819	€ 1.226.990	€ 1.189.880	€ 1.117.790	€ 1.147.105	€ 1.142.830	€ -37.110	€ 11.061
TOTAAL BATEN	**€ 8.553.878**	**€ 8.505.045**	**€ 9.493.434**	**€ 8.888.615**	**€ 8.847.949**	**€ 8.700.436**	**€ 988.389**	**€ 939.556**
LASTEN								
Personeelslasten	€ 7.173.402	€ 7.123.165	€ 7.403.434	€ 7.633.169	€ 7.519.188	€ 7.337.548	€ 280.269	€ 230.032
Afschrijvingen	€ 177.576	€ 181.875	€ 179.972	€ 168.053	€ 186.431	€ 191.489	€ -1.903	€ 2.396
Huisvestingslasten	€ 536.879	€ 505.050	€ 511.831	€ 468.250	€ 456.250	€ 451.250	€ 6.781	€ -25.048
Overige lasten	€ 954.712	€ 937.350	€ 869.657	€ 856.520	€ 858.320	€ 852.820	€ -67.693	€ -85.055
TOTAAL LASTEN	**€ 8.842.569**	**€ 8.747.440**	**€ 8.964.894**	**€ 9.125.992**	**€ 9.020.189**	**€ 8.833.107**	**€ 217.454**	**€ 122.325**
SALDO								
Saldo baten en lasten	**€ -288.691**	**€ -242.395**	**€ 528.540**	**€ -237.377**	**€ -172.240**	**€ -132.671**	**€ 770.935**	**€ 817.231**
Saldo financiële baten en lasten	€ -3.269	€ -1.150	€ -13.523	€ -4.200	€ -4.200	€ -4.200	€ -12.373	€ -10.254
TOTAAL RESULTAAT	**€ -291.960**	**€ -243.545**	**€ 515.017**	**€ -241.577**	**€ -176.440**	**€ -136.871**	**€ 758.562**	**€ 806.977**

Resultaatverschil

Rijksbijdragen

In 2021 heeft MZH 1.026K meer ontvangen dan begroot. Dit heeft te maken met:

- 80K extra PAB-gelden;
- 82K extra lumpsum i.v.m. salarissen;
- 60K extra groeitelling;
- 350K NPO-gelden;
- 424K subsidies OCW, o.a. lerarenbeurs, G5, Extra hulp in klas en IOP, RAP-subsidie;
- 12K verhoging middelen passend onderwijs;
- 18K extra bekostiging vreemdelingen.

Overige baten

In 2021 heeft MZH 37K minder ontvangen dan begroot. Dit heeft te maken met:

- 136K minder ontvangen door interne inzet van kernteamleerkrachten.
- 50K minder ouderbijdrage ontvangen, o.a. teruglopen aantal leerlingen Elckerlyc IS vanwege COVID-19.
- 63K meer ontvangen voor o.a. UWV, huurinkomsten, RTC uitleen kernteam;
- 86K meer ontvangen door vrijvallen voorziening langdurig zieken.

Personele lasten

In 2021 heeft MZH 280K meer besteed aan personele lasten dan begroot. Dit heeft te maken met:

- 354K voor 2.25% salarisverhoging, 0.2% eindejaarsuitkering en uitbreiding aanstellingen vanwege interne vervangingen en extra inzet vanwege de ontvangen subsidies;
- Door het lerarentekort hebben we voor het invullen van de vervangingen gebruik moeten maken van uitzendarbeid. In verband met de maatschappelijke discussie hierover proberen we deze inzet tot een minimum te beperken.
- 140K extra betalingen aan uitbesteding derden voor inzet i.v.m. onderwijsachterstanden door COVID-19.
- 33K ERD-verhoging verzekeringspremie en een nabetaling voor 2020 aan Nationale Nederlanden.
- Kostenbesparingen door minder bestedingen aan nascholing & arbokosten (-39K).
- Kosten die niet in de lasten worden meegenomen (UWV-vergoeding; -72K) & RTC interne vervanging (-136K);
- Er zijn in het verslagjaar geen incidentele beloningen gedaan.

Huisvestingslasten
In 2021 heeft MZH 7K meer uitgegeven dan begroot. Dit heeft te maken met:

- 24K huur dependance Houtwijk, beveiligingskosten, energie en schoonmaakkosten.
- 17K besparingen op dagelijkse onderhoud en overige huisvestingslasten.

Overige lasten
In 2021 heeft MZH in totaal 68K minder uitgegeven dan begroot.
Er is 69K meer uitgegeven aan:

- 7K verhoging toelage RvT en notuleerkosten;
- 45K verbruiksmateriaal, leermiddelen en ICT;
- 17K overige kosten, o.a. verzekeringen, kleine inventaris, vakliteratuur, vrijwilligersvergoeding en kantinekosten.

Er is 137K minder uitgegeven aan:

- 40K minder aan juridische ondersteuning, contributies en abonnementen;
- 29K minder aan bestuur en managementondersteuning;
- 24K minder aan representatie, GMR, public relations, donaties en wervingskosten;
- 19K minder aan jaarafsluiting, feesten en culturele vorming;
- 15K salaris- en financiële administratie;
- 10K minder drukwerk en toetsmateriaal.

Financiële baten en lasten
Er is een verschil van 12K door onvoldoende begroten van het betalen van negatieve rente op het spaargeld.

Resultaten in meerjarenperspectief

Ondanks de oorspronkelijke begroting van 88K positief is door het wegvallen van de OCW-vordering eind 2022 (330K) de verwachting dat er in 2022 een negatief resultaat ontstaat van 242K. De Rijksbijdragen zijn geïndexeerd op basis van historische gegevens, wat tot gevolg heeft dat er geen meevallers zijn begroot.

Voor 2023 is er een negatief resultaat begroot, onder andere vanwege te verwachten forse investeringen in ICT en leermiddelen. Het bestuur vindt het belangrijk dat scholen goed geoutilleerd zijn en zo hun onderwijs op kwalitatief hoog niveau kunnen verzorgen. De meerjarenbegroting 2021-2023 is nog op de oude bekostigingssystematiek gebaseerd. De verwachting is dat de begroting in meerjarig perspectief negatiever uitvalt dan op dit moment het geval is. Zoals eerder vermeld zal het bestuur, nadat bekend is geworden wat de nieuwe bekostigingssystematiek voor gevolgen heeft voor MZH, keuzes moeten maken om tot een evenwichtige meerjarenbegroting te komen. De nieuwe methode wordt vanaf januari 2023 met een overgangsregeling geïmplementeerd. De begroting van 2023 en verder wordt in het derde kwartaal van 2022 herzien. Het doel is om de begroting van 2023 in meerjarenperspectief beter sluitend te krijgen.

Balans

	Realisatie vorig jaar 2020	Realisatie verslagjaar 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	€ 854.470	€ 864.389	€ 853.747	€ 910.975	€ 801.896
Totaal vaste activa	**€ 854.470**	**€ 864.389**	**€ 853.747**	**€ 910.975**	**€ 801.896**
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	€ 662.331	€ 606.433	€ 160.000	€ 160.000	€ 160.000
Liquide middelen	€ 2.266.908	€ 2.632.387	€ 3.012.053	€ 2.870.385	€ 2.934.593
Totaal vlottende activa	**€ 2.929.239**	**€ 3.238.820**	**€ 3.172.053**	**€ 3.030.385**	**€ 3.094.593**
TOTAAL ACTIVA	€ 3.783.709	€ 4.103.209	€ 4.025.800	€ 3.941.360	€ 3.896.489
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	€ 1.189.454	€ 1.585.692	€ 1.344.115	€ 1.167.675	€ 1.030.804
Bestemmingsreserves	€ 289.749	€ 408.528	€ 333.826	€ 333.826	€ 333.826
Totaal eigen vermogen	**€ 1.479.203**	**€ 1.994.220**	**€ 1.677.941**	**€ 1.501.501**	**€ 1.364.630**
VOORZIENINGEN	**€ 860.965**	**€ 869.619**	**€ 1.047.859**	**€ 1.139.859**	**€ 1.231.859**
KORTLOPENDE SCHULDEN	**€ 1.443.541**	**€ 1.239.370**	**€ 1.300.000**	**€ 1.300.000**	**€ 1.300.000**
TOTAAL PASSIVA	€ 3.783.709	€ 4.103.209	€ 4.025.800	€ 3.941.360	€ 3.896.489

ACTIVA

Materiële vaste activa

De boekwaarde is met 10K toegenomen. Er is 190K geïnvesteerd en er is 180K afgeschreven. De investeringen zitten in gebouwen, methodes en ICT.

Vorderingen

Het financiële administratieproces voor de ouderbijdrage is veranderd, waardoor het te vorderen bedrag alsook de vooruit ontvangen betalingen is verlaagd (zie kortlopende schulden).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2021 gestegen vanwege de verschillende subsidies.

PASSIVA

Eigen Vermogen

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van 515K, waarvan 75K is geboekt naar de bestemmingsreserve NPO-gelden en 44K is geboekt naar de bestemmingsreserve private middelen. Deze zijn afkomstig van de niet-bestede 'international parent fees'. Het EV is met dit totaalbedrag verhoogd, waardoor het saldo op 31-12-2021 EUR 1.994.220 bedraagt. In 2021 is de solvabiliteit-1 naar 49% gegaan t.o.v. 40% in 2020. De solvabiliteit-2 (inclusief voorzieningen) is in 2021 70% t.o.v. 63% in 2020.

Voorzieningen

De grootste reden van de toename van de voorzieningen is de jaarlijkse dotatie op groot onderhoud. Ook is de voorzieningen gedaald met een bedrag van 86K door vrijvallen voorziening langdurig zieken.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn afgenomen met 204K. (180K werd in 2020 terugbetaald aan OCW vanwege een onterechte overboeking). De schulden worden veroorzaakt door belastingen en premies sociale verzekeringen. De wijziging van het financiële administratieproces voor ouderbijdrage is voorts van invloed op de kortlopende schulden.

Financieringsstructuur

De komende jaren zal de interne financieringsstructuur naar verwachting niet worden gewijzigd; er zal geen gebruik

worden gemaakt van externe kredietverstrekkers. De aankomende nieuwbouwprojecten kunnen echter om een beleidsaanpassing vragen; het is immers nog onduidelijk hoe de prijzen in de (bouw)markt zich zullen ontwikkelen. Een beperkte eigen bijdrage aan de bouwsom kan dan wellicht nodig zijn.

Resultaten in meerjarenperspectief

Uit het meerjarig overzicht blijkt dat onze vermogenspositie de komende jaren licht daalt. Door het mogelijke bovenmatig eigen vermogen, dat eerder gesignaleerd is, hebben we in meerjarenperspectief gekozen voor investeringen om zo het bovenmatig eigen vermogen te verminderen. Naar aanleiding van het positief resultaat van 2021 zal het bestuur de meerjarenbegroting opnieuw beoordelen en aanpassen waar nodig om een stabiel eigen vermogen van 1.500K in stand te houden.

Financiële gevolgen coronacrisis

Alle corona gerelateerde subsidies liepen af op 31 december 2021, behalve de NPO-gelden die apart worden verantwoord. Deze worden als normatieve Rijksbijdrage (lumpsum) toegekend.

Corona gerelateerde kosten voor 2021		
IOP2 & IOP5 subsidies ontvangen	€	174.600,00
Meer personele lasten	€	-189.417,77
Meer huisvestingslasten	€	-1.572,28
Meer overige lasten	€	-3.903,29
Min besparingen	€	4.785,00
Resultaat	**€**	**-15.508,34**

Behalve voor de IOP-(inhaal- en ondersteuningsprogramma) subsidies hebben we ook twee ‘Extra hulp voor de klas’-subsidies ontvangen van totaal 166K. Deze subsidies zijn ingezet voor leraren, onderwijsassistenten, extra begeleiding en toezicht in de klas.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2020	Realisatie Verslagjaar 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Signalering
Solvabiliteit 1	0,40	0,49	0,42	0,38	0,35	Ondergrens: <0,30
Solvabiliteit 2	0,63	0,70	0,68	0,67	0,67	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	2,07	2,61	2,44	2,33	2,38	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-3,41	5,42	-2,72	-1,99	-1,57	0.0%
Weerstandsvermogen	17,29	21,01	18,88	16,97	15,68	5-20%
Signaleringswaarde Bovenmatig EV	1,03	1,30	1,12	0,96	0,91	<1,00

Toelichting op de financiële positie

Door het positieve resultaat van 2021 wordt het eigen vermogen als bovenmatig gesignaleerd. Vanwege de nieuwbouwprojecten, de onzekerheid rondom de voorziening groot onderhoud en de te verwachten lagere bekostiging door de nieuwe bekostigingssystematiek vindt het CvB het bovenmatig eigenvermogen op een aanvaardbaar niveau. De negatieve begroting van 2022 zal tot gevolg hebben dat MZH nog een licht bovenmatig eigen vermogen heeft, waarna het weer op aanvaardbaar niveau komt. De rentabiliteit komt in 2022 onder 0.0%.

De daaropvolgende jaren neemt de rentabiliteit toe. Omdat de solvabiliteit, de liquiditeit en het weerstandsvermogen wel voldoet aan de signaleringswaarde heeft dit geen gevolgen voor de continuïteit.

Om de financiële positie op het gewenste niveau te houden en het bovenmatig eigen vermogen te beperken, wordt geïnvesteerd waar dat nodig is, rekening houdend met de toekomstige nieuwbouw en voorziening groot onderhoud.

4. VERSLAG INTERN TOEZICHT

4.1 Samenstelling intern toezicht

Inleiding
De Raad van Toezicht van MZH houdt intern toezicht op het functioneren van het College van Bestuur van Stichting MZH. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht liggen, conform de Code Goed Bestuur in het PO, vast in de statuten en het reglement van MZH. De agenda van de Raad van Toezicht wordt ingevuld op basis van deze taakstelling en het toetsingskader van het Strategisch Beleidsplan 2019-2023, waaruit voor het jaar 2021 een aantal resultaatgebieden is vastgesteld. In de tussentijdse bijeenkomsten rapporteert het bestuur de voortgang. Hiermee kan de Raad van Toezicht evenwichtig toezicht houden.
2021 wordt gekenmerkt door de coronapandemie die ook invloed heeft op het functioneren van het intern toezicht. Door de overheidsmaatregelen vindt veel overleg tussen de leden van de RvT en het CvB plaats via zoom en of teams. Het scholenbezoek door de leden van de RvT is digitaal gedaan.

Samenstelling Raad van Toezicht in 2021
In 2021 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:
Han de Bruin, voorzitter, aandachtsgebieden algemene zaken, financiën, herbenoemd per 1 augustus 2019. Aftredend september 2022.
(Neven) functies: Zelfstandig ondernemer onderwijs, voorzitter OBO-certificeringscommissie NMV, commissaris Narges Holding thuiszorg. Programmeur Filmhuis Cameo.
Marie Louise van Deutekom, aandachtsgebied personeel en ICT, benoemd per 1 augustus 2018.
(Neven) functie: Directeur HR SUSE Software Solutions BV.
Marion Martijn, aandachtgebied onderwijs en kwaliteit, benoemd per 1 augustus 2018.
(Neven)functies: Zelfstandig ondernemer/CRKBO geregistreerd, advisering/coaching school/teamleiders PO, VO en MBO, onderwijsinnovatie & implementatie en onderwijskundig schoolleiderschap, lid raad van advies Stichting VO-content, lid raad van toezicht VO-Erasmus college, lid raad van Toezicht VO -onderwijsgroep Galilei
Bea van der Heide, aandachtgebied GMR, herbenoemd per 1 augustus 2019. Aftredend najaar 2022
(Neven) functies: adjunct -regiodirecteur Gemiva-SVG-groep, lid RvC Wonen Midden Nederland.
Martin Bogerd, aandachtsgebied financiën, benoemd per 1 augustus 2018.
(Neven)functies: Directeur - Bestuurder woningcorporatie, lid dagelijks bestuur Holland Rijnland Wonen.
Wat betreft de (neven) functies van de toezichthouders kan gesteld worden dat er sprake is van onafhankelijkheid.

4.2 De Raad van toezicht in 2021

De belangrijkste gebeurtenissen, onderwerpen en besluiten die in 2021 aan de orde zijn geweest:

1. De Raad van Toezicht heeft zich in 2021 samen met het College van Bestuur gericht op verdere ontwikkeling en professionalisering van het intern toezicht. Aan de toezichtsvisie en het toezichtskader is een meer waardegericht karakter gegeven.
2. De Raad van Toezicht heeft zich, naast financiële zaken, vooral beziggehouden met het helder in beeld krijgen van de rolverdeling die elke geleding moet nemen en de gevolgen van genomen besluiten. De raad wil de samenhang tussen de beleidsterreinen helder krijgen en houden. De basis is vanuit het strategisch beleidsplan inzicht te hebben op het geheel. Structurele uitgaven op basis van realistische uitgangspunten dienen gedekt te zijn met structurele inkomsten/rijksbijdragen. De Raad van Toezicht ziet toe op rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De Raad heeft wederom Van Ree Accountants als externe accountant benoemd om het jaarverslag te controleren.
3. De koppeling van de functie van schooldirecteur en bestuurder is voor een van de bestuurders tijdelijk losgelaten, maart 2021

4. Daarnaast heeft de Raad ingestemd met het creëren van een portefeuille projectleiding nieuwbouw voor een van de bestuurders. maart 2021.
5. De bestuurs filosofie en de mogelijkheden voor optimalisatie van het bestuursmodel zijn door de RvT en leden van het CvB gezamenlijk verkend.
6. De Raad heeft besloten tot wijziging van de zittingstermijn van leden van de RvT van 3 naar 4 jaar om zo meer stabiliteit en continuïteit te bieden. De statuten moeten hierop aangepast worden. Voorbereiding om tot het wijzigen van de statuten waarbij de termijnen voor de leden van de RvT worden verlengd van 3 naar 4 jaar zijn getroffen.

De Raad van Toezicht is in 2021 zes keer in een formele vergadering bijeengeweest, waarvan eenmaal met de externe accountant. De vergaderingen werden bijgewoond door het College van Bestuur. Naast de bovengenoemde onderwerpen stonden op de agenda ter informatie en/of bespreking onder andere:

- Coronabeleid MZH
- Kwaliteit van onderwijs
- Personeelsbeleid
- Goedkeuring van de Meerjarenraming 2021
- Goedkeuring van de begroting 2022. De begroting is positief ontvangen door de raad, net als het Meerjaren Investerings Plan.
- Jaarplan-jaarverslag schooljaar 2021-2022
- Bouwplannen Houtwijk
- Besluit wijziging statuten i.v.m. termijn leden RvT.
- Voorbereiding zelfevaluatie Raad van Toezicht over 2021 (de evaluatie zelf is begin 2022 uitgevoerd)

Coronabeleid
Van belang is dat de scholen in staat blijven om te reageren op de omstandigheden (fysiek of digitaal onderwijs, lesuitval, aanpassing van het programma) en leerkrachten en ondersteunend personeel zich gesteund voelen door de werkgever. Daarnaast is het van belang dat de besteding van de Corona-gelden onderdeel van het toezicht wordt.
Regelmatig vindt overleg plaats tussen de voorzitter van het CvB en de voorzitter RvT over de gang van zaken op de scholen. Bij iedere vergadering tussen RvT en CvB komt het coronabeleid aan de orde.
Helaas moesten aan het begin van het jaar (kerstvakantie tot februari als aan het eind van het kalenderjaar, laatste week voor de kerstvakantie) de scholen toch gesloten worden.

Functionering/ beoordelingscyclus
Twee leden van de Raad van Toezicht vormen de remuneratiecommissie. Zij hebben gesprekken gevoerd met de individuele leden van het CvB. Deze gesprekken, die gevoerd worden binnen een schooljaar (niet een financieel jaar) zijn gehouden in het kader van werkgeversrol en de eerdergenoemde cyclus van doelen stellen-voortgang gesprekken-beoordelen. De portefeuillehouder HRM is voorzitter van deze commissie.

Maatschappelijke taak
Als onderdeel van haar maatschappelijke taken naar de belanghebbenden heeft de Raad van Toezicht in 2021 actief informatie verzameld over het functioneren van de organisatie, onafhankelijk van het College van Bestuur. Dit betrof de ontmoeting met de externe accountant, een afvaardiging van de GMR en de schoolbezoeken die in het voorjaar via een digitale vorm hebben plaatsgevonden.

Contact met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)
Door middel van zoom-overleg heeft de RvT een vergadering van de GMR bijgewoond. Daarnaast is kennis gemaakt met de nieuwe voorzitter van de GMR. De voorzitter GMR en de contactpersoon RvT weten elkaar te vinden als dit nodig zou zijn.

Overleg met de gemeenten/ besturen andere organisaties/ stakeholders
In 2021 heeft de Raad van Toezicht geen formele contactmomenten gehad met de gemeenten. De Raad van Toezicht wordt hierover geïnformeerd in haar vergaderingen met het CvB en constateert dat het College van Bestuur de constructieve werkrelaties met de gemeenten goed in stand houdt met name op het gebied van huisvesting en Passend Onderwijs.

Bezoldiging van de Raad van toezicht
De bezoldiging van toezichthouders is sinds de invoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) gekoppeld aan de bezoldiging van de bestuurders en bij toepassing van het WNT-maximum bedraagt deze voor 2021 voor een lid van de raad € 13.200, - en voor de voorzitter € 19.800, - De VTOI-NVK (vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen en kinderopvang) heeft in 2017 een gewijzigde handreiking vastgesteld. De VTOI adviseert de leden van de raden van toezicht een vergoeding van maximaal 10 % van de honorering van de bestuurders van hun instelling toe te kennen en de voorzitter van de Raad van Toezicht maximaal 15%. De Raad heeft in afstemming met het CvB de vergoeding voor 2021vastgesteld op € 5250 - bruto excl. btw voor alle leden van de Raad, afgeleid daarvan 7.875,- voor de voorzitter van de raad bruto excl. BTW en deze honorering zorgvuldig en transparant gemotiveerd, gerelateerd aan een verandering van inzet en verantwoordelijkheid. Het lidmaatschap van de VTOI en de kosten van bijscholing en het bijwonen van bijvoorbeeld het jaarcongres VTOI worden betaald uit het budget van het bestuursbureau.

Permanente educatie
De Raad van Toezicht werkt conform 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' en de wettelijke voorschriften die gelden voor PO. De Raad van Toezicht heeft besloten structureel de nodige aandacht te besteden aan de eigen permanente educatie (PE). De leden volgden ook in 2021 in dit kader al cursussen die zijn toegespitst op het effectief functioneren als Raad van Toezicht lid.

De evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht

Naar aanleiding van de zelf-evaluatie van de Raad van Toezicht in 2020 is een aantal acties gedefinieerd voor 2021. Naast acties van praktische aard is ook afgesproken om het samenspel tussen de Raad van Toezicht en het College van Bestuur te optimaliseren en meer tijd te maken voor strategische onderwerpen. Er is een drietal bijeenkomsten voor een verdiepingsslag geweest onder leiding van een externe coach/facilitator. Doel van de gesprekken 1. Het ontwikkelen van een gezamenlijke visie op de rolverdeling en samenwerking tussen bestuur en intern toezicht 2. De onderlinge verwachtingen ten aanzien van de samenwerking verhelderen 3. Houvast geven en duidelijke afspraken maken over het toezichtkader. Dit traject wordt in 2022 voortgezet.

In 2021 heeft de RvT het rooster van aftreden opnieuw vastgesteld. In 2022 zal uitvoering gegeven worden aan de werving en selectie van 2 nieuwe leden.

De Raad van toezicht heeft veel waardering voor de inzet en inspanningen die alle medewerkers, ouders en leerlingen van MZH hebben geleverd in dit bijzondere jaar 2021. Ook in 2022 zal veel creativiteit en flexibiliteit gevraagd worden zodat de juiste aandacht voor alle leerlingen en medewerkers gegeven kan blijven worden.

De Raad van toezicht Stichting MZH

Han de Bruin, voorzitter RvT

10 april 2022

ROOSTER VAN AFTREDEN RvT

	Benoemd per	Herbenoeming	Aftreden per	
Han de Bruin (vz)	Jan 2016	Jan 2019	September 2022	
Bea van der Heide	Jan 2016	Jan 2019	Max jan 2023	Aftreden kan ook per sept 2022 als er 2 nieuwe kandidaten geworven zijn
Martin Bogerd	Aug 2018	Aug 2022	Max aug 2026	
Marion Martijn	Aug 2018	Aug 2022	Max aug 2026	
Marie Louise van Deutekom	Aug 2018	Aug 2022	Max aug 2026	

Montessori Onderwijs Zuid-Holland

Jaarrekening 2021

Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland te Zoetermeer

INHOUDSOPGAVE

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 3
Algemene Informatie 6
MAB Model A Balans (na resultaatbestemming) 7
MB Model B Staat van Baten en Lasten 8
MC Model C Kasstroomoverzicht 9
VA Vaste Activa 10
VL Vorderingen en Liquide Middelen 11
EV Eigen Vermogen 12
Bestemming van het Resultaat 12
VL Voorziening 13
KS Kortlopende Schulden 13
OB Overheidsbijdragen 14
AB Andere Baten 14
LA Lasten 15
Financieel en Buitengewoon 16
Mg Model G1 Verantwoording Subsidies 16
Mg Model G2 Verantwoording Subsidies 16
WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen 17
NIBOV Niet in de Balans Opgenomen Rechten en Verplichtingen 19
Gebeurtenissen na Balansdatum 19
Voltallige College van Bestuur en Raad van Toezicht 20
Controleverklaring 21
Bijlagen 22
Specificatie Balansposten 23
Reserves en voorzieningen 24
Exploitatie per Kostenplaats 25

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslag-regelgeving die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op de grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben in 2021 geen stelselwijzigingen plaatsgevonden. Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur.
Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven, tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	Afschrijvingstermijn in maanden	Afschrijvingspercentage per jaar	Activeringsgrens in €
Onderwijsleerpakket (OLP)	96	12,5%	1.000
ICT	36 à 60	20 à 33,3%	1.000
Onderwijskundige apparatuur	60	20%	1.000
Stoelen	120	10%	400
Kasten/bureaus	180	7,5%	400
Installaties	180	6,67%	400
Netwerken	120	10%	1.000

Gebouwen en terreinen worden opgenomen wanneer sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vlottende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Algemene reserve
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd, tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel; bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

In 2021 is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd om de niet-gebruikte NPO-gelden te boeken voor een specifiek bestemd doel. Ook wordt er een bestemmingsreserve private middelen gevormd voor het overschot ouderbijdrage voor de internationale school.

Voorzieningen

Algemeen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum staan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in 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.

Onderhoudsvoorziening
Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruikgemaakt van de tijdelijke uitzonderingen bepaling conform RJO 4, lid 1c.
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

In 2020 is een nieuw MJOP opgesteld om de middelen ten aanzien van het onderhoud van de relatief oudere schoolgebouwen op de juiste wijze in te zetten, met inachtneming van de mogelijke nieuwbouwprojecten. Er is overleg gepleegd tussen VGIB en de accountant om in de toekomst de elementenmethode volgens 'de strikte methodiek' op verantwoorde wijze te kunnen toepassen. Op dit moment is MZH in de bijzondere positie dat zij in de nabije toekomst te maken heeft met vier nieuwbouwprojecten. Hierdoor is het op dit moment moeilijk om een accurate berekening te maken waarbij de voorziening per component berekend wordt. Vanaf 2023 is deze rekenmethode verplicht. Voor die tijd zal er met de accountant gekeken worden hoe dit verder voor MZH wordt berekend.

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op basis van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, vertrekkans en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening langdurige zieke medewerkers
Er is in 2021 volgens de richtlijnen van de jaarverslaggeving (RJ 271.205) een voorziening gevormd ter dekking van loondoorbetalingsverplichtingen naar medewerkers die per 31-12-2020 een jaar of langer ziek zijn. Deze wordt jaarlijks herijkt.

Voorziening duurzame inzetbaarheid
In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de cao PO. Met het basisbudget (40 uur bij 1 fte) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij 1 fte) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en de duurzame inzetbaarheid vergroten. MZH heeft geen personeelsleden die sparen en derhalve is geen voorziening opgenomen.

Overige voorzieningen
Overige voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

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.

Per school worden de baten en lasten 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.

Rijksbijdragen
De ontvangen (normatieve) Rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot *(*doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

In maart 2019 besloot de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap om het geld beschikbaar te stellen voor het terugdringen van de werkdruk. Dit komt neer op ongeveer € 251 per leerling voor schooljaar 2020-2021. Voor schooljaar 2021-2022 is dit bedrag verhoogd naar € 253 per leerling.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule)
Die subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen.

Overige baten
Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/ waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Het resultaat van de exploitatie wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.
De staat van baten en lasten (model B) geeft de cijfers weer op bedrijfsniveau. Dat wil zeggen dat de weergegeven bedragen een samenvoeging zijn van de baten en lasten van alle kostenplaatsen samen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht (model C) 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.

ALGEMENE INFORMATIE

Verbonden partijen

Naam	Rechtsvorm	Zetel	KvK-nummer
PPO regio Leiden	Stichting	Leiden	59346914
SPPOH	Stichting	Den Haag	27188542
SWV PO Rijnstreek	Stichting	Alphen a/d Rijn	28083348
SWV PO Zoetermeer	Stichting	Zoetermeer	58008330
RTC Cella	Stichting	Alphen a/d Rijn	67491294

Gegevens over de rechtspersonen

Naam:	Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland
Bestuursnummer:	41324
KvK nummer:	27251709
Contactpersoon:	Theana Hagen
Telefoon:	085 747 0622
E-mailadres:	thagen@montessori-mzh.nl

Overzicht van de scholen in schooljaar 2020:

Naam school/directie	Adres	Telefoon	E-mail
Elckerlyc Directie: Ronald Elward	Klimopzoom 41 2353 RE Leiderdorp	071 5892945	info@elckerlyc.net relward@elckerlyc.net
Montessorischool Houtwijk Directie: Ben Hofsink (interim)	Architect Berlagelaan 125 2552 ZE Den Haag	070 3979792	montessorischool.houtwijk@planet.nl bhofsink@montessorischoolhoutwijk.nl
CMS Directie: (tot 31-07-2021) Paul Mos Directie: (vanaf 01-08-2021) Nicole Visser	Abeelstraat 30 2565 XP Den Haag	070 3607053	info@montessori-cms.nl paul@montessori-cms.nl nicole@montessori-cms.nl
Alphense Montessorischool Directie: Leon Emmel	Preludeweg 15-17 2402 HB Alphen a/d Rijn	0172 444990	info@alphensemontessorischool.nl directie@alpensemontessorischool.nl
Passe Partout Directie : Cathelijne Willemse	Saturnusgeel 64 2718 CT Zoetermeer	079 3612793	info@montessori-passepartout.nl cathelijne@montessori-passepartout.nl

Overzicht overige relevante adressen:

Bestuursbureau en secretariaat MZH Adres : Boerhaavelaan 40 Postcode/plaats : 2713 HX Zoetermeer Telefoon : 085 747 0622 e-mail : thagen@montessori-mzh.nl internet : www.montessori-mzh.nl	**Inspectie van het Onderwijs** Kantoor Zoetermeer Postbus 501, 2700 AM Zoetermeer **Klachtencommissie** Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO) Postbus 82324, 2509 CN Den Haag

MAB MODEL A BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

		31/12/2021	31/12/2020
1	**Activa**		
1.2	Materiële vaste activa	€ 864.389	€ 854.470
	Totaal vaste activa	€ 864.389	€ 854.470
1.5	Vorderingen	€ 606.433	€ 662.331
1.7	Liquide middelen	€ 2.632.387	€ 2.266.908
	Totaal vlottende activa	€ 3.238.820	€ 2.929.239
	Totaal activa	**€ 4.103.209**	**€ 3.783.709**
2	**Passiva**		
2.1	Eigen vermogen	€ 1.994.220	€ 1.479.203
2.2	Voorzieningen	€ 869.619	€ 860.965
2.4	Kortlopende schulden	€ 1.239.370	€ 1.443.541
	Totaal passiva	**€ 4.103.209**	**€ 3.783.709**

MB MODEL B STAAT VAN BATEN EN LASTEN

			31/12/2021		Begroot 2021		31/12/2020
	Baten						
3.1	Rijksbijdragen	€	8.271.672	€	7.245.355	€	7.297.315
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€	31.882	€	32.700	€	77.744
3.5	Overige baten	€	1.189.880	€	1.226.990	€	1.178.819
	Totaal Baten	**€**	**9.493.434**	**€**	**8.505.045**	**€**	**8.553.878**
	Lasten						
4.1	Personeelslasten	€	7.403.434	€	7.123.165	€	7.173.402
4.2	Afschrijvingen	€	179.972	€	181.875	€	177.576
4.3	Huisvestingslasten	€	511.831	€	505.050	€	536.879
4.4	Overige lasten	€	869.657	€	937.350	€	954.712
	Totaal lasten	**€**	**8.964.894**	**€**	**8.747.440**	**€**	**8.842.569**
	Saldo Baten en Lasten	€	528.540	€	-242.395	€	-288.691
5	Financiële baten en lasten	€	-13.523	€	-1.150	€	-3.269
	Resultaat	€	515.017	€	-243.545	€	-291.960
6	Belastingen	€	-	€	-	€	-
	Resultaat na belastingen	€	-	€	-	€	-
	Netto resultaat	**€**	**515.017**	**€**	**-243.545**	**€**	**-291.960**

MC MODEL C KASSTROOMOVERZICHT

	31/12/2021		31/12/2020	
Kastroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	€ 528.540		€ -288.691	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	€ 179.972		€ 177.576	
Mutaties voorzieningen	€ 8.653		€ 99.968	
	€ 188.625		€ 277.544	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	€ 55.898		€ 15.487	
Schulden	€ -204.171		€ -12.981	
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	€ -148.273		€ 2.506	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 568.892		€ -8.641	
Ontvangen interest	€ 12		€ 221	
Betaalde interest (-/-)	€ 13.535		€ 3.490	
	€ -13.523		€ -3.269	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		€ 555.369		€ -11.910
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	€ 189.890		€ 208.143	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	€ -		€ -	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		€ -189.890		€ -208.143
Overige balansmutaties		€ -		€ -
Toename (afname) van liquide middelen		**€ 365.479**		**€ -220.053**

VA VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Stand per 01-01-2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs, begin van de periode	€ 302.414	€ 1.839.880	€ 419.964	€ 2.562.258
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	€ 164.421	€ 1.319.141	€ 224.225	€ 1.707.787
Materiële vaste activa, per 01-01-2021	**€ 137.993**	**€ 520.739**	**€ 195.739**	**€ 854.471**
Verloop gedurende de periode				
Investeringen	€ 27.091	€ 83.758	€ 79.041	€ 189.890
Desinvesteringen	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ 32.717	€ 103.398	€ 43.857	€ 179.972
Afschrijving op desinvesteringen	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -5.626	€ -19.640	€ 35.184	€ 9.918
Stand per 31-12-2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs, einde van de periode	€ 329.505	€ 1.923.638	€ 499.005	€ 2.752.148
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	€ 197.138	€ 1.422.539	€ 268.082	€ 1.887.759
Materiële vaste activa, per 31-12-2021	**€ 132.367**	**€ 501.099**	**€ 230.923**	**€ 864.389**

VL VORDERINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

	31/12/2021		31/12/2020	
Vorderingen				
Debiteuren	€ 28.478		€ 29.616	
OCW/EZ	€ 354.422		€ 327.724	
Overige overheden	€ -		€ -	
Overige vorderingen	€ 37.350		€ 186.572	
Subtotaal vorderingen	€ 420.250		€ 543.912	
Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten	€ 64.288		€ 36.382	
Overige overlopende activa	€ 121.895		€ 82.037	
Overlopende activa	€ 186.183		€ 118.419	
Vorderingen totaal		€ 606.433		€ 662.331
Liquide middelen				
Kasmiddelen	€ 235		€ 224	
Tegoeden op bankrekeningen	€ 2.632.152		€ 2.266.684	
Liquide middelen		€ 2.632.387		€ 2.266.908
Totaal vlottende activa		**€ 3.238.820**		**€ 2.929.239**

EV EIGEN VERMOGEN

	Stand 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
Algemene Reserve	€ 1.189.454	€ 396.238		€ 1.585.692
Bestemmingsreserve (publiek)	€ 289.749	€ 74.702		€ 364.451
Bestemmingsreserve (privaat)	€ -	€ 44.077		€ 44.077
Eigen vermogen	**€ 1.479.203**	**€ 515.017**	**€ -**	**€ 1.994.220**

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2021
Algemene Reserve		€ 396.238
Bestemmingsreserves (publiek)		€ 74.702
Bestemmingsreserve personeel	€ -	
Bestemmingsreserve nationale onderwijs akkoord	€ 74.702	
Bestemmingsreserves (privaat)		€ 44.077
Totaal resultaat		**€ 515.017**

VL VOORZIENING

	Voorzieningen jubileumuitkering	Voorziening voor groot onderhoud	Voorziening langdurig zieken	Totaal Voorzieningen
Stand per 1-1-2021	€ 62.171	€ 712.555	€ 86.240	€ 860.966
Dotaties	€ 5.492	€ 105.400	€ -	€ 110.892
Onttrekkingen	€ 729	€ 15.270	€ -	€ 15.999
Vrijval	€ -	€ -	€ 86.240	€ -
Stand per 31-12-2021	**€ 66.934**	**€ 802.685**	**€ -**	**€ 869.619**
Looptijd korter dan een jaar	€ -17.166	€ -65.200	€ -	€ -82.366
Looptijd 1 t/m 5 jaar	€ -29.786	€ -300.300	€ -	€ -330.086
Looptijd meer dan 5 jaar	€ -19.981	€ -437.185	€ -	€ -457.166

KS KORTLOPENDE SCHULDEN

			31/12/2021			31/12/2020
Kortlopende schulden, toelichting						
Crediteuren			€ 98.790			€ 110.206
Schulden aan groepsmaatschappijen						
Schulden aan OCW/EZ			€ -			€ -
Belastingen en premies sociale verzekeringen:						
loonheffing	€	321.794		€	269.328	
premies sociale verzekeringen	€	-		€	14.005	
			€ 321.794			€ 283.333
Schulden terzake van pensioenen			€ 96.312			€ 85.797
Kortlopende schulden exclusief overlopende			€ -			€ -
passiva, **subtotaal**			**€ 516.896**			**€ 479.336**
Overlopende passiva, toelichting						
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ			€ -			€ -
Vakantiegeld en vakantiedagen			€ 225.343			€ 209.718
Overige overlopende passiva			€ 497.131			€ 754.487
Overlopende passiva, **subtotaal**			**€ 722.474**			**€ 964.205**
Kortlopende schulden, totaal			**€ 1.239.370**			**€ 1.443.541**

OB OVERHEIDSBIJDRAGEN

		31/12/2021		31/12/2020
Rijksbijdragen, toelichting				
Rijksbijdragen OCW	€	7.494.750	€	6.815.909
Overige subsidies OCW	€	533.208	€	224.969
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	€	243.714	€	256.437
	€	**8.271.672**	**€**	**7.297.315**
Overheidssubsidies en-subsidies overige overheden				
Overige gemeente bijdrage	€	31.882	€	77.744
	€	**31.882**	**€**	**77.744**

AB ANDERE BATEN

		31/12/2021		31/12/2020
Overige baten, toelichting				
Verhuur	€	98.951	€	91.204
Detachering personeel	€	-	€	-
Schenking	€	3.060	€	72
Sponsoring	€	-	€	-
Ouderbijdragen	€	862.202	€	936.092
Overige	€	225.667	€	151.451
	€	**1.189.880**	**€**	**1.178.819**

LA LASTEN

	31/12/2021		31/12/2020	
Personeelslasten				
Lonen en salarissen	€ 5.146.768		€ 5.081.956	
Sociale lasten	€ 700.914		€ 671.476	
Premies Participatiefonds	€ 160.044		€ 187.088	
Pensioenlasten	€ 829.477		€ 731.486	
		€ 6.837.203		€ 6.672.006
Overige personele lasten:				
Dotaties personele voorzieningen	€ -		€ 63.643	
Overige personele lasten	€ 637.825		€ 619.133	
		€ 637.825		€ 682.776
Ontvangen vergoedingen:				
Vergoedingen UWV		€ 71.594		€ 181.380
Personeelslasten, **totaal**		**€ 7.403.434**		**€ 7.173.402**
Afschrijvingen				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 179.972		€ 177.576	
Afschrijvingen, **totaal**	**€ 179.972**		**€ 177.576**	
Huisvestingslasten				
Huur	€ 44.401		€ 28.575	
Onderhoud	€ 53.613		€ 76.175	
Energie en water	€ 108.062		€ 109.808	
Schoonmaakkosten	€ 180.962		€ 187.349	
Belastingen en heffingen	€ 6.073		€ 9.013	
Dotatie onderhoudsvoorziening	€ 105.400		€ 105.400	
Overige	€ 13.320		€ 20.559	
Huisvestingslasten, **totaal**	**€ 511.831**		**€ 536.879**	
Overige lasten				
Administratie- en beheerslasten	€ 240.817		€ 337.462	
Inventaris en apparatuur	€ 53.023		€ 69.625	
Leer- en hulpmiddelen	€ 310.030		€ 314.767	
Overige	€ 265.787		€ 232.858	
Overige lasten, **totaal**	**€ 869.657**		**€ 954.712**	
Kosten instellingsaccountant				
Accountantshonoraria voor:				
- het onderzoek van de jaarrekening	€ 16.598		€ 17.588	
- andere controleopdrachten	€ -		€ -	
- adviesdiensten op fiscaal terrein	€ -		€ 287	
- andere niet-controlediensten	€ -		€ -	
Accountantshonoraria	**€ 16.598**		**€ 17.875**	

FINANCIEEL EN BUITENGEWOON

	31/12/2021	31/12/2020
Financiële baten en lasten		
Rentebaten	€ 12	€ 221
Rentelasten	€ 13.535	€ 3.490
Financiële baten en lasten, totaal	**€ -13.523**	**€ -3.269**

MG MODEL G1 VERANTWOORDING SUBSIDIES

Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum:

Omschrijving	**Toewijzing**		**De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking**	
	Kenmerk	**Datum**	*Geheel uitgevoerd en afgerond*	*Nog niet geheel afgerond*
			Aankruisen wat van toepassing is	
Subs. studieverlof 2020-21 Passe Partout	1091147-01	23/09/2020	X	□
Subs. studieverlof 2020-21 Elckerlyc	1090510-01	23/09/2020	X	□
Subs. studieverlof 2021-22 Passe Partout	1166069-1	20/08/2021	□	X
Subs. studieverlof 2021-22 Elckerlyc	1165009-1	20/08/2021	□	X
Subs. zij-instroom	1097310-1	20/11/2020	□	X
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP2-41324-PO	16/10/2020	X	□
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP5-41324-PO	12/07/2021	X	□

MG MODEL G2 VERANTWOORDING SUBSIDIES

Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel/activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot:

Niet van toepassing.

WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland te Zoetermeer.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2021 is: € 138.000
Bezoldiginsklasse: B
Aantal punten: 6

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	**Paul Mos**	**Cathelijne Willemse**
Functiegegevens	Bestuurder/Voorzitter	Bestuurder/Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.720	103.198
Beloningen betaalbaar op termijn	21.558	20.684
Subtotaal	*129.278*	*123.882*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	138.000	138.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**129.278**	**123.882**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.464	104.314
Beloningen betaalbaar op termijn	18.391	16.764
Totale bezoldiging 2020	**129855**	**121.078**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	132.000	132.000

Vanaf 01.08.2014 hebben Paul Mos en Cathelijne Willemse een aanstelling van fte 1,0 onder de bestuurders cao waarvan fte 0,6 als directeur en fte 0,4 als bestuurder. Vanaf 01-08-2021 heeft Paul Mos 0,8 fte als bestuurder en 0,2 fte als directeur.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Han de Bruin	
Functiegegevens	Voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	2020
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.250	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.700	19.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**5.250**	**4.500**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1	Bea van der Heide	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	2020
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.250	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.800	13.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**5.250**	**4.500**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1	Martin Bogerd	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	2020
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.250	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.800	13.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**5.250**	**4.500**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1	Marion Martijn	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	2020
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.250	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.800	13.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**5.250**	**4.500**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1	Marie Louise van Deutekom	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	2020
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.250	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.800	13.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**5.250**	**4.500**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

NIBOV NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige verplichtingen

Konica Minolta
Het contract met Konica Minolta is een mantelcontract voor al onze scholen voor reproductiekosten/drukwerk. Het contract heeft een looptijd van vijf jaar met ingang van november 2021.

De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 15.000.

Rooftop Energy
Het contract met Rooftop is een contract voor een school, Elckerlyc. Het contract heeft een looptijd van tien jaar met ingang van mei 2013. De jaarlijkse verplichting bedraagt 51.000 kWh per jaar.

De kosten zullen naar verwachting circa € 9.000 per jaar bedragen.

DVEP Energy
Het contract met DVEP Energy is een mantelcontract met een looptijd van vijf jaar met ingang van januari 2021.

De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 70.000.

Pensioenrechten
De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad per 31 december 2021 van het pensioenfonds 110.2% (bron: website www.abp.nl). De financiële situatie van het ABP blijft onvoldoende (de dekkingsgraad moet 126.1 % zijn). De beleidsdekkingsgraad is 102.8%. Dit is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden.

Stichting MZH heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Stichting MZH heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

VOLTALLIGE COLLEGE VAN BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

College van Bestuur

Dhr. Paul Mos (Voorzitter)

Mw. Cathelijne Willemse (Secretaris)

Raad van Toezicht

Dhr. Han de Bruin (Voorzitter)

Mw. Bea van der Heide (Lid)

Dhr. Martin Bogerd (Lid)

Mw. Marion Martijn (Lid)

Mw. Marie Louise van Deutekom (Lid)

CONTROLEVERKLARING

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

T (0172) 55 40 06
alphenaandenrijn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland
- op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

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

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

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk

acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij

fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Alphen aan den Rijn, 23 juni 2022
Van Ree Accountants

w.g.

mr.drs. G.J. de Jong RA

BIJLAGEN

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

1250 VOORUITBETAALDE POSTEN			
VERSCHILLENDE POSTEN		€	64.288
	TOTAAL 1250	**€**	**64.288**
1251 NOG TE ONTVANGEN POSTEN			
INRICHTING SUBSIDIE MATERIAAL		€	12.006
INRICHTING SUBSIDIE MEUBILAIR		€	1.757
EHK 2 SUBSIDIE ALPHEN		€	11.774
G5 NOODPLANNEN PRIJSCOMPENSATIE		€	986
RAP SUBSIDIE NABETALING		€	17.898
UWV GEDEELTE 2021 IN 2022 ONTVANGEN		€	1.284
	TOTAAL 1251	**€**	**45.704**
1750 VOORUITONTVANGEN POSTEN			
OUDERBIJDRAGE 21/22 VOORUITONTVANGEN		€	313.100
7/12 G5 NOODPLAN SUBSIDIE		€	25.647
7/12 G5 ZIJ-INSTROMER SUBSIDIE		€	24.392
RAP SUBSUDIE 21/22		€	6.078
	TOTAAL 1750	**€**	**369.218**
1751 NOG TE BETALEN POSTEN			
DHS EINDAFREKENING		€	22.853
GEMEENTE DEN HAAG CREDIT		€	2.143
OUDERRAAD ACTIVITEITEN HOUTWIJK		€	8.400
VAN REE JAARREKENING 2021		€	13.565
ZIJ INSTROMER SUBSIDIE TERUG TE BETALEN		€	18.000
RENTE LASTEN		€	8.197
	TOTAAL 1751	**€**	**73.157**

RESERVES EN VOORZIENINGEN

2.1.1 ALGEMENE RESERVE (PUBLIEK)

	stand 31/12/20	resultaat 2021	Overige mutaties	stand 31/12/21
Stichting MZH	€ 1.189.454	€ 377.961		€ 1.567.415
	€ 1.189.454	€ 377.961	€ -	€ 1.567.415

2.1.2 BESTEMMINGSRESERVES (PUBLIEK)

2.1.2.1 RESERVE PERSONEEL

	stand 31/12/20	resultaat 2021	Overige mutaties	stand 31/12/21
Stichting MZH	€ 289.749	€ -	€ -	€ 289.749
	€ 289.749	€ -	€ -	€ 289.749

2.1.2.2 RESERVE NPO GELDEN

	stand 31/12/20	resultaat 2021	Overige mutaties	stand 31/12/21
Stichting MZH	€ -	€ 74.702	€ -	€ 74.702
	€ -	€ 74.702	€ -	€ 74.702

2.1.3 BESTEMMINGSRESERVES (PRIVAAT)

2.1.2.1 RESERVE PRIVAAT PARENT FEES

	stand 31/12/20	resultaat 2021	Overige mutaties	stand 31/12/21
Stichting MZH	€ -	€ 44.077	€ -	€ 44.077
	€ -	€ 44.077	€ -	€ 44.077

2.2.1 PERSONEELSVOORZIENINGEN

2.2.1.1 VOORZIENING JUBILEUM

	stand 31/12/20	dotatie 2021	onttrekking 2021	vrijval 2021	stand 31/12/21
Stichting MZH	€ 62.171	€ 5.492	€ 729		€ 66.934
	€ 62.171	€ 5.492	€ 729	€ -	€ 66.934

2.2.1.2 VOORZIENING LANGDURIG ZIEKEN

	stand 31/12/20	dotatie 2021	onttrekking 2021	vrijval 2021	stand 31/12/21
Stichting MZH	€ 86.240	€ -	€ -	€ 86.240	€ -
	€ 86.240	€ -	€ -	€ 86.240	€ -

2.2.3 OVERIGE VOORZIENINGEN

2.2.3.1 VOORZIENING ONDERHOUD GEBOUWEN

Binnen en buiten onderhoud	stand 31/12/20	dotatie 2021	onttrekking 2021	vrijval 2021	stand 31/12/21
Stichting MZH	€ 712.555	€ 105.400	€ 15.270	€ -	€ 802.685
	€ 712.555	€ 105.400	€ 15.270	€ -	€ 802.685

EXPLOITATIE PER KOSTENPLAATS

Kpl 01 **03TN/Elckerlyc (Dutch Stream)**

		2021		2020	
BATEN					
(Rijks)bijdragen OCW	€ 937.708		€ 834.711		
Overige overheidsbijdragen	€ 2.910		€ 9.194		
Overige baten	€ 92.682		€ 112.244		
Totaal baten		€ 1.033.301		€ 956.149	
LASTEN					
Personele lasten	€ 866.781		€ 880.163		
Afschrijvingen	€ 15.894		€ 16.254		
Huisvestingslasten	€ 51.077		€ 52.503		
Overige materiële lasten	€ 88.434		€ 93.674		
Totaal lasten		€ 1.022.186		€ 1.042.593	
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		€ 11.114		€ -86.444	
Saldo financiële baten en lasten		€ -189		€ -104	
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		€ 10.925		€ -86.548	
Saldo buitengewone baten en lasten		€ -		€ -	
Resultaat		**€ 10.925**		**€ -86.548**	

Kpl 02 **03TN/Elckerlyc (International Stream)**

		2021		2020	
BATEN					
(Rijks)bijdragen OCW	€	1.014.899		€ 934.159	
Overige overheidsbijdragen	€	2.910		€ 9.194	
Overige baten	€	681.112		€ 718.607	
Totaal baten			€ 1.698.921		€ 1.661.961
LASTEN					
Personele lasten	€	1.274.372		€ 1.367.182	
Afschrijvingen	€	19.470		€ 20.893	
Huisvestingslasten	€	73.819		€ 79.483	
Overige instellingslasten	€	112.963		€ 110.144	
Totaal lasten			€ 1.480.625		€ 1.577.703
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			€ 218.297		€ 84.258
Saldo financiële baten en lasten			€ -233		€ 19
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			€ 218.064		€ 84.277
Saldo buitengewone baten en lasten			€ -		€ -
Resultaat			**€ 218.064**		**€ 84.277**

Kpl 03 **04EN/Houtwijk**

		2021		2020	
BATEN					
(Rijks)bijdragen OCW	€	1.464.101		€ 1.363.034	
Overige overheidsbijdragen	€	31.105		€ 47.295	
Overige baten	€	68.342		€ 115.456	
Totaal baten			€ 1.563.547		€ 1.525.785
LASTEN					
Personele lasten	€	1.349.074		€ 1.296.076	
Afschrijvingen	€	32.516		€ 33.162	
Huisvestingslasten	€	66.874		€ 66.761	
Overige instellingslasten	€	166.135		€ 235.191	
Totaal lasten			€ 1.614.599		€ 1.631.190
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			€ -51.052		€ -105.405
Saldo financiële baten en lasten			€ -228		€ -194
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			€ -51.280		€ -105.599
Saldo buitengewone baten en lasten			€ -		€ -
Resultaat			**€ -51.280**		**€ -105.599**

Kpl 04 **04NS/CMS**

		2021		2020	
BATEN					
(Rijks)bijdragen OCW	€	1.831.499		€ 1.652.921	
Overige overheidsbijdragen	€	-5.043		€ 12.060	
Overige baten	€	198.970		€ 266.061	
Totaal baten			€ 2.025.427		€ 1.931.042
LASTEN					
Personele lasten	€	1.603.507		€ 1.681.546	
Afschrijvingen	€	41.195		€ 43.347	
Huisvestingslasten	€	116.477		€ 129.161	
Overige instellingslasten	€	183.870		€ 170.958	
Totaal lasten			€ 1.945.049		€ 2.025.011
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			€ 80.378		€ -93.969
Saldo financiële baten en lasten			€ -1.335		€ -674
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			€ 79.043		€ -94.643
Saldo buitengewone baten en lasten			€ -		€ -
Resultaat			**€ 79.043**		**€ -94.643**

Kpl 05 **07AJ/Alphen a. d. Rijn**

		2021		2020	
BATEN					
(Rijks)bijdragen OCW	€	1.134.562		€ 949.021	
Overige overheidsbijdragen	€	-		€ -	
Overige baten	€	63.304		€ 58.204	
Totaal baten			€ 1.197.866		€ 1.007.225
LASTEN					
Personele lasten	€	1.001.854		€ 894.147	
Afschrijvingen	€	34.814		€ 26.521	
Huisvestingslasten	€	104.785		€ 109.226	
Overige instellingslasten	€	93.700		€ 82.383	
Totaal lasten			€ 1.235.153		€ 1.112.278
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			€ -37.287		€ -105.053
Saldo financiële baten en lasten			€ -180		€ -178
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			€ -37.467		€ -105.231
Saldo buitengewone baten en lasten			€ -		€ -
Resultaat			**€ -37.467**		**€ -105.231**

Kpl 06 **23FH/PASSE PARTOUT**

		2021		2020	
BATEN					
(Rijks)bijdragen OCW	€	1.176.059		€ 1.054.800	
Overige overheidsbijdragen	€	-		€ -	
Overige baten	€	113.984		€ 77.474	
Totaal baten			€ 1.290.043		€ 1.132.274
LASTEN					
Personele lasten	€	1.011.944		€ 901.654	
Afschrijvingen	€	34.257		€ 35.856	
Huisvestingslasten	€	89.694		€ 89.516	
Overige instellingslasten	€	125.530		€ 143.009	
Totaal lasten			€ 1.261.425		€ 1.170.034
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)			€ 28.618		€ -37.760
Saldo financiële baten en lasten			€ -279		€ -160
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)			€ 28.339		€ -37.921
Saldo buitengewone baten en lasten			€ -		€ -
Resultaat			**€ 28.339**		**€ -37.921**

Kpl 99 **BESTUUR**

		2021		2020	
BATEN					
(Rijks)bijdragen OCW	€	712.844	€	508.668	
Excellentie subsidie	€	-	€	-	
Overige baten	€	179.903	€	134.899	
Totaal baten		€ 892.747		€ 643.566	
LASTEN					
Personele lasten	€	504.319	€	454.884	
Afschrijvingen	€	1.826	€	1.543	
Huisvestingslasten	€	9.104	€	12.105	
Overige instellingslasten	€	99.026	€	119.352	
Totaal lasten		€ 614.275		€ 587.883	
Saldo baten en lasten (-/- is negatief)		€ 278.472		€ 55.683	
Saldo financiële baten en lasten		€ -11.079		€ -1.977	
Exploitatiesaldo (-/- is negatief)		€ 267.393		€ 53.706	
Saldo buitengewone baten en lasten		€ -		€ -	
Resultaat		**€ 267.393**		**€ 53.706**	