

MONDIAEN

Voor de wereld van morgen

Jaarverslag 2023

26 juni 2024

Bestuursverslag

Jaarrekening

Algemene toelichting	115
Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)	119
Staat van baten en lasten over 2023	120
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	121
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023	122
Overzicht verbonden partijen	128
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	128
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	129
WNT-verantwoording 2023 St. Mondiaen	132
Enkelvoudige balans Mondiaen per 31-december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)	134
Enkelvoudige staat van baten en lasten Mondiaen over 2023	135
Enkelvoudige balans Mondiaen Holding bv per 31-december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)	136
Enkelvoudige staat van baten en lasten Mondiaen Holding bv over 2023	137
Segmentatie 2023	138
Gebeurtenissen na balansdatum	139
(Voorstel) bestemming van het resultaat	140
Gegevens rechtspersoon	141
Controleverklaring	142



SAMEN STERK **IN DE** BASIS



Bestuursverslag 2023

Versiedatum: 26-06-2024

VOORWOORD	4
1. VISIE EN BESTURING	6
1.1. Stichting Mondiaen in 2023	6
1.2. Besturing	6
1.2.1. Juridische structuur Mondiaen	6
1.2.2. Interne organisatiestructuur	6
1.3. Toezicht	8
1.3.1. Bestuurder en toezichthouders	8
1.3.2. Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)	8
1.4. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid in 2023	8
1.4.1. Algemeen	8
1.4.2. Financiën en huisvesting	9
1.4.3. Onderwijs & Kwaliteit	9
1.4.4. Samenwerkerszaken / HR	10
1.4.5. ICT en IBP	11
1.5. Politieke en maatschappelijke zaken in 2023 en ontwikkelingen	12
1.6. Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen	13
1.7. Samenwerkingsverbanden en ontwikkelingen	13
1.7.1. T-PrimaiR voor Tilburg e.o.	13
1.7.2. Samenwerkingsverband Plein 013	14
1.7.3. Regionaal Samenwerkingsverband Breda	14
1.7.4. Onderwijsregio Midden-Brabant	14
1.7.5. Regionaal Transfer Centrum (RTC)	14
1.7.6. Overige	14
1.8. Fusie met Stichting Kinderopvanggroep (= KOG)	15
1.9. Fusie met Stichting Initia	16
2. BEDRIJFSVOERING	16
2.1. Mondiaen als werkgever	16
2.1.1. Ontwikkelingen op het gebied van personeel	16
2.1.2. Strategisch personeelsbeleid	18
2.1.3. Medewerkers in aantal, naar functie, leeftijd en geslacht	20
2.1.4. Arbeidsomstandigheden	23
2.1.5. Ziekteverzuim 2023	25
2.1.6. Begeleiden beëindigingen dienstverband en voorkomen WW-kosten	26
2.1.7. Arbeidsvoorwaarden	27
2.1.8. Overige ontwikkelingen op personeelsgebied	27
2.2. Onderwijs en Kwaliteit	31

2.2.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	31
2.2.2. Doelen en resultaten	34
2.2.3. Overige ontwikkelingen	37
2.2.4. Onderwijsresultaten	38
2.2.5. Onderwijs aan nieuwkomers	42
2.2.6. Inspectie	42
2.2.7. Passend onderwijs	42
2.2.8. Nationaal Programma Onderwijs	43
2.2.9. Sociale Veiligheid	44
2.3. Ontwikkelingen in 2023 m.b.t. huisvesting en facilitaire zaken	45
2.4. ICT en belangrijkste ontwikkelingen	48
2.4.1. ICT	48
2.4.2. Informatiebeveiliging en privacy (= IBP)	48
2.5. Ontwikkelingen m.b.t. governance code	48
2.6. Sectorspecifiek & verantwoording	49
2.6.1. Verantwoording bekostiging middelen t.b.v. werkdrukverlaging	49
2.6.2. Verantwoording besteding middelen PBSSL	49
2.6.3. Verantwoording besteding subsidie Basisvaardigheden	50
2.6.4. Verantwoording besteding subsidie Nationaal Programma Onderwijs 2023	50
2.6.5. Allocatie van middelen	52
2.6.6. Bekostiging onderwijsachterstanden	53
2.7. Maatschappelijke thema's in het primair onderwijs	54
2.8. Toelichting op investeringsbeleid en de investeringen in het boekjaar	55
2.9. Risicomanagement	56
2.9.1. Belangrijkste risico's en onzekerheden	56
2.9.2. Risicobeheersing	57
3. FINANCIËLE RESULTATEN	61
3.1. Exploitatie 2022	61
3.1.1. Baten	61
3.1.2. Overige baten	62
3.1.3. Lasten	63
3.2. Belangrijkste afwijkingen 2023	66
3.3. Balans	67
4. TREASURY EN ONTWIKKELING	71
5. TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN	72
5.1. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	72
5.2. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	72

5.3. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....	73
5.4. Toekomstige ontwikkelingen t.a.v. internationalisering	74
5.5. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	74
5.6. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting.....	74
5.7. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	76
5.8. Toekomstige investeringen.....	76
6. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	78
6.1. Algemeen	78
6.2. Leerlingenprognose per school.....	78
6.3. Meerjarenbegroting 2023 – 2027	81
6.4. Meerjarenbalans 2022 – 2027	82
6.5. Financiële kengetallen	83
BIJLAGE 1. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2023	85
BIJLAGE 2: VERSLAG GMR 2023	90
BIJLAGE 3. RISICOANALYSE 2023	93

VOORWOORD

Voor u ligt het Bestuursverslag van stichting Mondiaen over het jaar 2023. Een jaar dat zich voor onze stichting laat omschrijven als een mooi, interessant en enerverend jaar. Door het samengaan van de onderwijsstichting met een deel van de voormalige Stichting Kinderopvanggroep, ontstond er een stichting waarin we werken aan de ontwikkeling van kinderen in de leeftijd van 0 – 13 jaar. Na de bestuurlijke fusie in januari 2023 werd deze in december 2023 daadwerkelijk omgezet in een juridische fusie. Dit samengaan vroeg om een nieuwe gezamenlijke Koers die dan ook in 2023 werd op- en vastgesteld. Daarnaast kregen we als nieuwe organisatie ook een nieuwe naam: ‘Mondiaen, voor de wereld van morgen’. De nieuwe naam is in oktober tijdens een bijeenkomst met alle medewerkers feestelijk en groots gelanceerd. Vanaf dat moment gebruiken we dan ook al de nieuwe naam, hoewel die in de loop van de Q1 van 2024 pas juridisch geformaliseerd zal worden. We hebben per 1 januari 2024 de handelsnaam ‘Mondiaen’ bij de KvK gedeponeerd voor stichting Mondiaen. Vanaf nu zullen we dan ook de naam ‘Mondiaen’ gebruiken in dit verslag. Mede, omdat we op tijdstip van aanleveren bij DUO, zijnde eind juni 2024, we al lang geen Tangent meer heten, en we alweer enige maanden Mondiaen heten, ook in juridische zin. Echter, omdat het over 2023 gaat, toen we ook de naam Tangent nog hanteerden, zullen we beide logo’s nog in dit verslag gebruiken.

Naast het samengaan van onderwijs en opvang, kwam er bij ons in 2023 nog een verzoek binnen voor aansluiting van de collega onderwijsstichting Initia bij Mondiaen. Het ging hier om 5 katholieke basisscholen in Dongen. Na een gedegen haalbaarheidsonderzoek zijn we Q2 2023 ook met dit verzoek aan de slag gegaan, wat in Q1 2024 vervolgens zal leiden tot een daadwerkelijke juridische aansluiting van de 5 scholen van Initia bij Mondiaen.

Bestuurlijke continuïteit

Bestuurlijk bleef Mondiaen stabiel en werkten we gestaag verder aan het op orde brengen en houden van de ‘basiskwaliteit’, daar waar nodig. Mondiaen staat stevig en goed op de kaart. Een prestatie van formaat, waaraan iedere medewerker van Mondiaen zijn of haar bijdrage heeft geleverd.

De voorbereidingen voor (ver)nieuwbouw van een aantal van onze scholen zijn in uitvoering, onze IB-, taal-, reken-, ICT- en HB-netwerken draaien op volle toeren met een groeiend eigenaar- en vakmanschap en een enthousiast auditteam auditeert succesvol school na school en dit jaar zelfs ook het bestuurlijke niveau op het vlak van de daarvoor geldende inspectienormen. We zien een toenemend aantal medewerkers in ontwikkeling en opleiding, we zien scholen elkaar vinden in de buurt en samen mooie voorzieningen vormgeven om toe te groeien naar passender of inclusiever onderwijs en we zien scholen en opvangvestigingen de samenwerking opzoeken. De lijst met ontwikkelingen is nog veel langer en de bovenstaande opsomming is verre van compleet. We zijn met elkaar volop in ontwikkeling en zitten in een positieve flow! Alle reden om tevreden het kalenderjaar 2023 af te sluiten en trots te zijn op wat we met elkaar bereikt hebben en alle reden om vol verwachting naar 2024 te kijken, met een lonkend perspectief!

Schoolse continuïteit

Op onze onderwijslocaties is in 2023 doorgewerkt aan het planmatig neerzetten van de ondersteunings- en kwaliteitsstructuur en -cultuur.

We namen in 2023 afscheid van 1 schooldirecteur en de ontstane vacature kon intern worden ingevuld.

Het personeelsverloop zagen we in 2023 voor het tweede jaar onder de 10 procent blijven. Mensen voelen zich blijikbaar binnen Mondiaen gezien, gehoord en gewaardeerd en lijken daardoor minder de behoefte te hebben de organisatie te verlaten.

Door veel creativiteit, extra inzet van ‘zittend’ personeel en door aandacht voor permanente werving slaagden we er in 2023 redelijk in de basisformatie op orde te houden, maar het piept en het kraakt en de aanpak van het personeelstekort blijft onze permanente aandacht vragen.

Dank

Tot slot een woord van grote dank aan al onze medewerkers. Hun niet aflatende inzet voor onze leerlingen en hun ouders, voor onze organisatie, hun flexibiliteit en hun betrokkenheid in het afgelopen jaar zijn gezien en worden gewaardeerd! We bedanken hier ook de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), de medezeggenschapsraden op al onze scholen en de Raad van Toezicht voor de waardevolle adviezen, hun constructief kritische houding en hun betrokkenheid bij de totale organisatie van Mondiaen en het College van Bestuur.

Marcel van den Hoven

Voorzitter College van Bestuur Mondiaen

1. VISIE EN BESTURING

1.1. Stichting Mondiaen in 2023

In 2023 zijn bij de Stichting Mondiaen 17 basisscholen aangesloten, verdeeld over 16 BRIN-nummers. Er zijn scholen met een katholieke, algemeen bijzondere, protestants-christelijke en openbare identiteit. We hebben drie scholen die werken volgens het Jenaplan-principe. Onze scholen staan in Tilburg West, Tilburg Noord, Tilburg Oud Noord, Udenhout, Berkel-Enschot, Goirle en Gilze en Rijen. Op het AZC-terrein Prinsenbos in Gilze hebben we ook een nieuwkomersschool, genaamd Prinsenbos. Onze scholen tellen jaarlijks ongeveer 5.000 leerlingen. Ruim 550 medewerkers geven onderwijs, begeleiden de leerlingen in hun ontwikkeling en onderhouden contacten met hun ouders/verzorgers. Ze zetten zich elke dag in voor een plezierige en leerzame schooldag.

Missie

Nieuwsgierig en met een open blik, begeleiden we kinderen in hun ontwikkeling tot zelfstandige en zelfbewuste individuen. Met diezelfde open blik nemen zij verantwoordelijkheid in een snel veranderende samenleving.

Visie

We bieden ieder kind van 0 tot 13 jaar met opvang en onderwijs gelijke kansen op ontwikkeling. Dat doen we **samen**. Door vanuit expertise relevante samenwerkingen te organiseren. Met elkaar, met opvoeders en met samenwerkingspartners. We zien ieders potentie en zetten alle kennis en kunde in om aan te sluiten bij de behoefte van ieder kind, elke thuissituatie en elke collega.

Dat doen we **samen verschillend**. Door verschillend te benaderen en zo gelijke kansen te creëren. En vooral door ruimte te bieden aan diversiteit. Zo kan ieder, vanuit zijn eigen expertise of vaardigheden, doen wat nodig is om het juiste resultaat te behalen; het verwezenlijken van onze missie.

Dat doen we om **samen verschil te maken**. Door een inspirerende omgeving te bieden, waarin je je onafgebroken kunt ontwikkelen. Waar leren en spelen hand in hand gaan. Waar we verantwoordelijkheid nemen en doordachte keuzes maken, voor de wereld van morgen.

Vanuit deze visie en onze gezamenlijke missie (richting) geven we de scholen autonomie (ruimte) om dat te kunnen doen wat nodig is om onze missie te realiseren (resultaat). Vanuit de verantwoordelijkheid die dat met zich meebrengt bevragen we elkaar hier regelmatig op (rekenschap).

1.2. Besturing

1.2.1. Juridische structuur Mondiaen

Mondiaen is een onafhankelijke stichting, die wordt bestuurd door een éénhoofdig College van Bestuur. Sinds 1 december 2023 bezit de Stichting Mondiaen ook 100% van de aandelen van de Mondiaen Holding BV, die op haar beurt 100% van de aandelen van Mondiaen Kinderopvang BV bezit. Beide besloten vennootschappen zijn organisaties, die maatschappelijke kinderopvang verzorgen in Tilburg e.o.

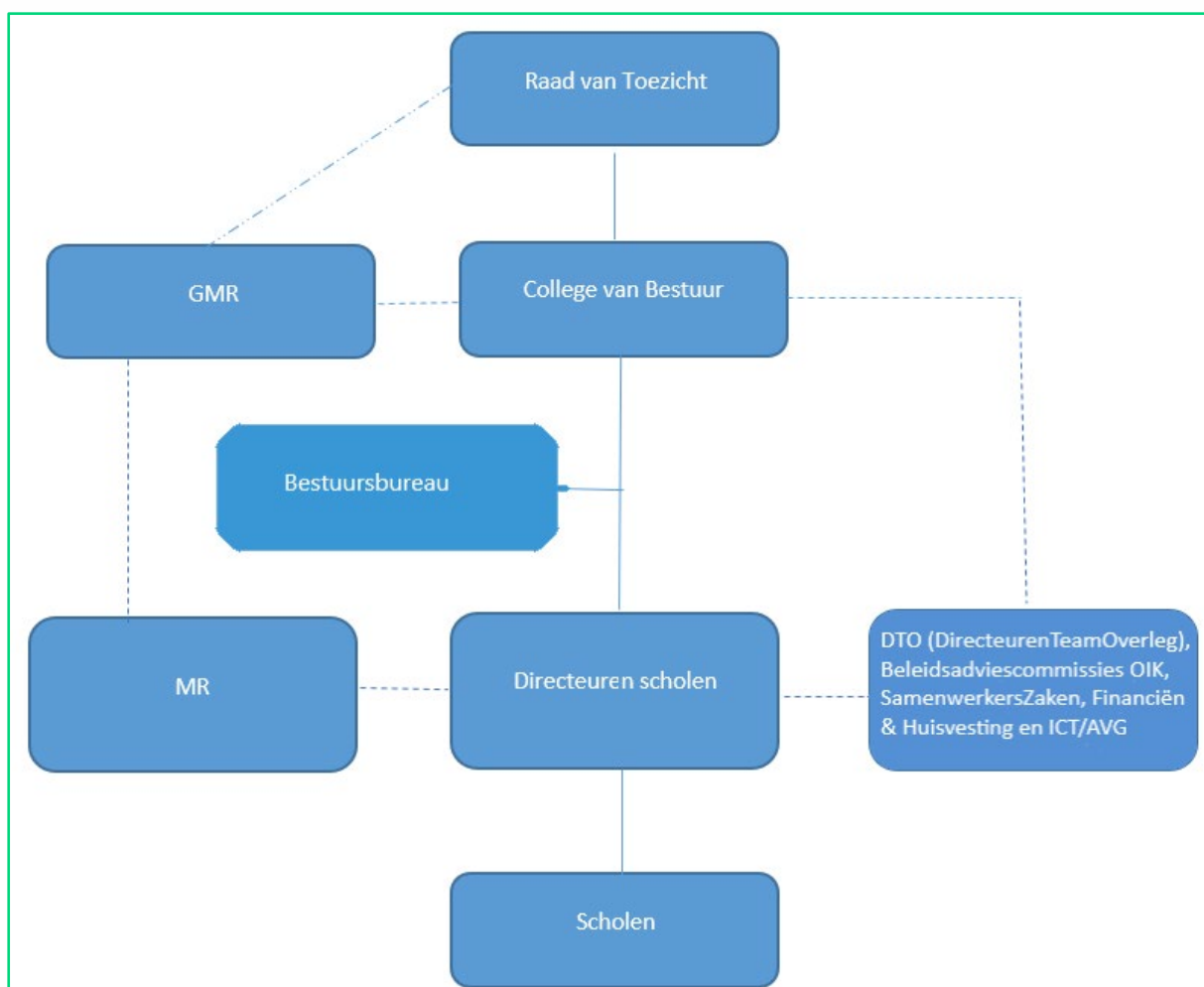
Dit Bestuursverslag gaat over het Onderwijs. De beide kinderopvangorganisaties leggen via hun juridische identiteiten (BV's) verantwoording af en de geconsolideerde cijfers zijn in dit verslag te lezen.

1.2.2. Interne organisatiestructuur

Mondiaen bestaat in 2023 nog uit zeventien basisscholen (16 BRIN-nummers) met verschillende denominaties. Vanaf Q2-2024 zullen dit 22 basisscholen zijn met 21 BRIN-nummers. Zij verzorgen onderwijs met ieder een eigen directie en een bij de school passend team. Elke school heeft een eigen MR. Het intern toezicht voor

Mondiaen Onderwijs en Opvang samen wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht (= RvT). Daarnaast is de inspraak in het onderwijs geregeld met de inrichting van een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (= GMR) waarin ouders en personeel vertegenwoordigd zijn. De directeuren vormen samen een Bovenschools Team Overleg (= BTO), waarvan ook de Bestuurder, Directeur Bedrijfsvoering en de (Strategisch) Beleidsadviseurs deel uitmaken. Zij werken samen met schooldirecteuren aan beleid in de zogenaamde beleidsadviescommissies: Onderwijs & Kwaliteit, Samenwerkerszaken, ICT en Financiën & Huisvesting. Op het Bestuursbureau komt een team van beleidsmedewerkers en de bestuurder regelmatig bij elkaar om zaken over beleid en het Bestuursbureau zelf te bespreken. Waar nodig, worden beleidszaken verder uitgezet in de beleidsadviescommissies.

Het organigram van de onderwijstak van Mondiaen ziet er als volgt uit:



Het Bestuursbureau is adviserend, beleidsvoorbereidend, kader stellend en uitvoerend voor het College van Bestuur en de Schooldirecteuren.

De Directeur Bedrijfsvoering houdt zich operationeel en qua aansturing bezig met Financiën, Huisvesting, ICT & IBP (= Informatie Beveiliging & Privacy), Communicatie, Receptie en Samenwerkerszaken (HR), inclusief de Vervangerspool en Leren & Ontwikkelen. De Voorzitter van het CvB stuurt de afdeling Onderwijs & Kwaliteit en de Schooldirecteuren aan.

Het College van Bestuur van Mondiaen bestaat uit één persoon, die ondersteund wordt door een Directeur Bedrijfsvoering en (Strategische) Beleidsadviseurs op het gebied van Onderwijs & Kwaliteit, HRM, Financiën & Huisvesting en IBP & ICT.

Dit lid van het CvB fungeert tegelijkertijd als Voorzitter van het CvB. Het CvB stimuleert en ondersteunt dat medewerkers van het Bestuursbureau en schooldirecties in specifieke netwerken het beleid uitwerken, monitoren en uitvoeren.

Vanuit de beloften die in de nieuwe Koers beschreven zijn, bevordert het CvB de samenwerking tussen scholen en professionals. Het CvB is dagelijks bezig met het besturen van de stichting in algemene zin. Dat zijn zaken op het financiële, personele, onderwijskundige, ict- en huisvestingsvlak.

Naast zijn interne verantwoordelijkheden is het CvB ook de vertegenwoordiger en representant van de stichting in diverse voor onze organisatie relevante, externe netwerken en overleggen met stakeholders.

De kwaliteitszorg, het verbeteren van onze onderwijskwaliteit en/of het verhogen van onze onderwijsresultaten zijn en blijven belangrijke opdrachten voor de komende jaren. Maar ook de verbreding en verdieping van het personeelsbeleid blijft onze aandacht vragen om daarmee de 'basis op orde' te houden en door te ontwikkelen.

1.3. Toezicht

1.3.1. Bestuurder en toezichthouders

Hiervoor verwijzen wij naar het verslag van de RvT 2023 in bijlage 1.

1.3.2. Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Voor het Jaarverslag van de GMR in 2023 verwijzen we u naar bijlage 2.

1.4. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid in 2023

1.4.1. Algemeen

De belangrijkste verandering in 2023 was het samengaan van het onderwijs met de kinderopvang. Met het onderwijs zijn we in 2023 voortgegaan op de ingeslagen weg. We werken planmatig aan de realisatie van de ambities en doelen die we verwoordden in onze nieuwe Koers 'Samen, samen verschillend en samen het verschil maken'. We voegden de daad bij het woord, waardoor de nieuwe Koers niet alleen een bundeling van mooie woorden en beloftes wordt, maar ook een leidraad in ons handelen.

Vanuit focus en visie op kwaliteit maakten we in het afgelopen jaar op diverse wijzen werk van die onderwijskwaliteit. Zo formuleerden we onze eigen standaarden, beschreven onze kwaliteitsaanpak, voerden de interne audits uit met hiervoor opgeleide medewerkers en ontwikkelden onze eigen netwerken voor specialisten, zoals IB-ers, Interne Vertrouwens Personen en Coördinatoren Sociale Veiligheid, taal- en reken- en hoogbegaafdheidscoördinatoren en ICT-coördinatoren. Zo hielpen we hen bij het vormgeven van hun eigen ontwikkeling en rol in de organisatie.

De onderwijsinspectie gaf in het jaarlijkse gesprek met betrekking tot de prestatie- en risicoanalyse, aan dat de basis goed op orde is en er zicht is op daar waar aandacht nodig is. Ook uit de interne bestuurlijke audit op de BKA-standaarden kwam dit beeld naar voor. We brachten de financiële en personele kant van de organisatie verder op orde. We voerden een zogenaamd 'Bestedingsplan' uit om onze te ruime reserves naar meer acceptabele waarden bij te stellen. We gaan daarom mede door te hoge reserves dit jaar 2023 afsluiten met een begroot negatief resultaat. Op HR-gebied hebben we o.a. een nieuwe gesprekscyclus en -methode ontwikkeld en geïmplementeerd.

Op het vlak van toezicht en governance zijn stappen gezet o.a. aan de hand van het interne toezichtskader en bestuurlijk toetsingskader. Door de fusie met een deel van een kinderopvangorganisatie per 1 december 2023 en de daarvoor benodigde statutenwijziging zijn de werkzaamheden hiertoe in 2023 on hold gezet en zullen die begin 2024 weer worden opgepakt.

Binnen de Raad van Toezicht vonden geen personele wisselingen plaats en werd verder gewerkt aan de professionele ontwikkeling van de Raad van Toezicht als geheel en werd er geïnvesteerd in de verfijning van de samenwerking onderling en met het College van Bestuur. Zowel GMR als RvT zijn veelvuldig ingeschakeld bij de juridische fusie met een deel van de stichting Kinderopvanggroep en de aansluiting van de 5 scholen van stichting Initia in Dongen.

1.4.2. Financiën en huisvesting

Op het vlak van financiën en huisvesting is vooral doorgegaan met uitvoering van de planmatigheid vanuit o.a. het MJOP en de geplande nieuwbouw en vernieuwbouw van 2 scholen. M.b.t. geldstromen en onderhoudsbehoeften zijn we in control, buiten de incidentele geldstromen die door de overheid worden verstrekt. Er zijn nog wel ad hoc zaken, maar die verwerken we zoveel als mogelijk planmatig en gekoppeld aan de verplichte onderwerpen bij financiën en huisvesting/facilities.

De volgende beleidszaken zijn in 2023 gerealiseerd voor huisvesting & financiën:

- Een nieuwe P&C cyclus voor het jaar 2023 is ingevoerd en uitgevoerd.
- Een jaarrekening en Bestuursverslag voor 2022 is tijdig opgeleverd.
- Een begrotingsbrief 2024 is opgesteld in juni 2023.
- De subsidie Basisvaardigheden is voor 5 scholen bij Mondiaen, exclusief nog de scholen van Initia, aangevraagd en toegekend voor 2 schooljaren (2023-2025) en voor een totaalbedrag van 1,37 miljoen euro.
- De fusie met Initia is voorbereid m.b.t. financiële en gebouwelijke zaken.
- Een begroting 2024 en een meerjarenbegroting 2024-2027 is opgesteld en goedgekeurd in december 2023.
- Het Financieel Beleidsplan 2023-2025 is in juni 2023 geüpdatet vastgesteld.
- Het Treasurystatuut 2023 is in mei 2023 geüpdatet en vastgesteld.
- De Risicoanalyse is geëvalueerd, bijgesteld en als Risicoanalyse 2023 toegevoegd aan het Bestuursverslag 2022.
- De uitvoering van enkele grote bouwprojecten en het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) 2023 is door onze externe partner, VS Building Care gecoördineerd en uitgevoerd.
- Het MJOP is voor 2024 weer jaarlijks geactualiseerd, inclusief de aanpassingen t.b.v. de Voorziening Groot Onderhoud volgens de nieuwe regelgeving.
- Mondiaen heeft gebruik gemaakt van de SUVIS-regeling voor betere luchtbehandeling in 4 van haar scholen, waarbij de overheid 30% subsidieerde en de gemeente Tilburg ook 30% subsidie gaf om een betere luchtbehandeling in scholen te bevorderen.
- Financiën heeft tevens meegedaan aan zogenoemde Tertiaalgesprekken 3x per jaar. Dit is een pilot met 6 scholen waarbij een van de doelstellingen was om meer beleidsrijk te begroten. Gespreksdeelnemers waren collega-directeuren, staf/directie en andere schoolmedewerkers.

1.4.3. Onderwijs & Kwaliteit

Op het beleidsterrein van O&K is in 2023 stevig doorgewerkt aan de ingezette ontwikkeling op dit gebied. Het borgen van het kwaliteitsbeleid en ondersteunen bij het versterken van de kwaliteitszorg op de scholen, de rol van de IB-er als kwaliteitsregisseur, de tertiaalgesprekken, de inzet van de Begeleiders Passend Onderwijs en het effect daarvan, de zelfevaluatie en de interne audits hadden daarbij de aandacht. Daarnaast heeft de fusie met de opvang, het brandingstraject (o.a. nieuwe naam en merkidentiteit), de ontwikkeling van de Koers en de op handen zijnde fusie met stichting Initia veel tijd en aandacht gekregen. De volgende zaken zijn in 2023 gerealiseerd:

- Opstellen Koers en bijbehorende ambities 2024-2028.
- Ontwikkelen format schoolplan 2024-2028.

- Ontwikkeltraject met alle scholen en een afvaardiging van de opvang rondom het thema 'Burgerschap': o.a. opstellen visie op Burgerschap o.l.v. Tjip de Jong.
- Kwaliteitsgesprekken met de scholen waarbij de aandacht van 'leergroei/leerwinst' is uitgebreid naar 'zicht' op de leerlingenpopulatie en grip' op wat deze van de school nodig heeft.
- Tertiaalgesprekken met 2 clusters van 3 scholen om integraliteit van de beleidsterreinen te bevorderen en met én van elkaar te leren.
- Versterking van het kwaliteitssysteem door verbinding van resultaten uit de zelfevaluatie (OP1, OP2 en OP3) met de behaalde leerwinst.
- Afronding IB-ontwikkelassessments en als opvolging de individuele ontwikkelgesprekken met IB en Schooldirecteur.
- Ambitiekaart 'Uitdagend Goed Onderwijs' geëvalueerd en uitvoering voortgezet.
- Kwaliteitskaart 'Regie op opbrengsten' geëvalueerd en uitvoering voortgezet.
- Uitvoering van de ambitiekaart van het Taal- Reken- en Hoogbegaafdheidsnetwerk door o.a. scholing op de rol en het daarbij leidinggeven aan verandering.
- Het IB-netwerk functioneert als professionele leergemeenschap met ontwikkelteams op relevante thema's en 2 keer per jaar begeleidde intervisie.
- Evaluatie door Begeleiders Passen Onderwijs (=BPO) en de tandem van directie en IB, en bijstelling van het databestand voor het BPO-team. Hiermee brengen zij de uitvoering van Passend Onderwijs in beeld.
- Interne Audits worden volgens de cyclus uitgevoerd, de Samenwijzertool wordt hierbij ingezet voor zelfevaluatie, verslaglegging en risicouding.
- Pilot 'Bestuurlijke audit' heeft plaatsgevonden, het interne auditteam o.l.v. SamenWijzer nam de audit af op de BKA-standaarden.
- Implementatie van het nieuwe Leerling AdministratieSysteem (=LAS); ParnasSys, d.m.v. scholing.
- Mondiaencoaches zijn op meerdere scholen ingezet t.b.v. scholing van Expliciete Directe Instructie (= EDI) en persoonlijke ontwikkeling van leerkrachten m.b.v. video-interactieve beeldbegeleiding.
- Werkgroep Ernstige Dyslexie heeft gestelde doelen bereikt, is door T-Primair erkend vanuit gezamenlijk belang. De buddygroep draagt positief bij aan de behaalde doelstellingen.
- Stuurgroep Ernstige Dyslexie Regio Hart van Brabant opgericht met daarin vertegenwoordiging van gemeente Tilburg, zorgaanbieders en onderwijsbesturen (Mondiaen en Scala) waar een pilot wordt voorbereid om vorm te geven aan de in de aanbesteding gestelde ontwikkelopgave.
- Werkgroep Motoriek opgericht met daarin een brede vertegenwoordiging vanuit onderwijs, zoals de BPO, Plein013, de GGD, het RevalidatieCentrum Leypark en het gemeentelijk sportbedrijf om verbinding van expertise te versterken.
- Ondersteuning en advisering bij opzet en uitrol van verbetertrajecten op een aantal scholen.

1.4.4. Samenwerkerszaken / HR

Naast het bieden van advisering en ondersteuning bij alle lopende, operationele HR-werkzaamheden hebben de HR-adviseurs de directeuren geholpen bij het nemen van hun integrale verantwoordelijkheid als Schooldirecteur ten aanzien van m.n. complexere personele vraagstukken.

Bij het opstellen en de uitvoering van delen van het strategisch HR-beleid heeft HR intensief samengewerkt met directe collega's van het Bestuursbureau, Schooldirecteuren, o.a. via de Beleidsadviescommissie Samenwerkerszaken, de medewerkers van Mondiaen en externe professionals. Daarnaast hebben de collega's van HR in 2023 daar waar mogelijk de samenwerking opgezocht met de collega's van Opvang en een bijdrage geleverd en de voorbereidingen getroffen voor de fusie met stichting Initia en de Koers 2024-2028 van de nieuwe organisatie Mondiaen.

Een opsomming van de belangrijkste zaken op beleidsmatig terrein in 2023 waren:

- Opstellen van de Notitie Professionalisering van Personeel en Begeleiding Starters en Schoolleiders (PBSSL).
- Implementatie van de Kwaliteitskaart Inductieprogramma startende directeuren om te zorgen voor een zachte landing binnen deze functie d.m.v. effectieve ondersteuning en een goed eenjarig begeleidingsprogramma.
- Opstellen van een nieuw beloningsbeleid.
- Deelname aan de bovenschoolse Arbocommissie.
- Uitvoeren van de Risico-inventarisatie & evaluatie (= RIE) en Quickscan Psychosociale veiligheid in het kader van het Arbobeleid.
- Opstellen van een eigen providerboog om de inzetbaarheid van onze medewerkers te bevorderen. Door medewerkers kan een beroep worden gedaan op deze providerboog, een groep zorgvuldig geselecteerde organisaties die één of enkele interventies op het gebied van arbozorg/personeelszorg verzorgen (implementatie 2024)
- Opstellen en implementeren van de Kwaliteitskaart KOERS-gesprekken (nieuwe gesprekkencyclus) binnen Mondiaen.
- Uitvoeren en evalueren van het beleid Startende leerkracht.
- Ontwikkelen van een verkort opleidingstraject voor Onderwijsassistenten & Leraarondersteuner tot leraar.
- In samenwerking met de afdeling Onderwijs & Kwaliteit de trainingsassessments voor de resterende 16 interne begeleiders binnen Mondiaen voortgezet.
- Jaarlijkse begeleiding bij de uitvoering van het mobiliteitsbeleid en het werving- & selectiebeleid t.b.v. de formatie 2023-2024.
- Deelname Accreditatiecommissie t.b.v. de promotie van LB naar LC.
- Ondersteuning van de Pilot Meerscholendirecteur.
- Deelname aan de Pilot Tertiaalgesprekken.
- Begeleiding van het zij-instroomtraject: werving, selectie en begeleiding van zij-instromers in het onderwijs.
- Een bijdrage geleverd aan en kennis gedeeld met de deelnemers van het T-Primair Potential Programma.
- Organisatie van de Nationale Werkbezoekdag in het kader van het werving & selectiebeleid.

1.4.5. ICT en IBP

Gerealiseerde ICT-gerelateerde zaken in 2023:

- Via een Europese aanbesteding hebben we in 2023 een nieuwe overeenkomst gesloten voor multifunctionals, ofwel kopieermachines. Canon wordt onze nieuwe leverancier. Het contract start in april 2024. We nemen na 5 jaar afscheid van Xerox/Veenman.
- Dit schooljaar zijn 12 collega's gestart met de opleiding Digitale Geletterdheid Expert. Deze opleiding sluit aan bij het huidige ICT-beleid en het implementeren van Digitale Geletterdheid in de scholen.
- In ParnasSys vraagt het administratieve deel om specifieke kennis. Naast de basistraining bij de start met ParnasSys, hebben de administratieve medewerkers aan het einde van het schooljaar een volle dag verdiepingstraining gevolgd. Het plan is om deze doelgroep jaarlijks een dagdeel te trainen om van alle huidige en nieuwe functionaliteiten op de hoogte te blijven.
- Na de verbouwing van De Mortel is er een compleet nieuw WiFi-netwerk geïnstalleerd.
- Het beheer van Chromebooks was nog per school ingericht. Om dit beheer efficiënter te laten verlopen, is er een zogenaamde Mondiaen beheeromgeving gecreëerd, waarin alle Chromebooks zijn ondergebracht.

Gerealiseerde IBP-gerelateerde zaken in 2023:

- Op het gebied van Informatiebeveiliging en Privacy (= IBP) zijn bewustwordingscampagnes gevoerd. Schooldirecteuren hebben een sessie gehad, speciaal gericht op hun functie. Datzelfde geldt voor de administratieve medewerkers. Deze sessies waren o.l.v. onze Functionaris Gegevensbescherming en de Beleidsadviseur IBP.
- Nieuwe medewerkers zijn tijdens de jaarlijkse startbijeenkomst meegenomen in de werkwijze en afspraken die wij hanteren op ICT- en IBP-gebied.
- Om het vergrendelen van het computerscherm positief te stimuleren, is in Q4-2023 een actie ingezet met chocoladerepen. Medewerkers die hun scherm hadden vergrendeld bij het verlaten van hun werkplek, vonden bij terugkomst een reep als beloning. Doel is om tot een 100% vergrendeling te komen binnen onze organisatie in het kader van bescherming privacygegevens.
- Gedurende het jaar is elk kwartaal een IBP-nieuwsbrief verspreid via TangentNet met nieuwtjes, actuele zaken, ontwikkelingen en herhaling van eerder benoemde afspraken.
- We zijn aan de slag gegaan met het maken van uniforme aanmeld- en inschrijfformulieren. Dit is verlopen in afstemming met de collega's van Onderwijs en Kwaliteit, intern begeleiders en met enkele administratieve medewerkers.
- Tot slot is een 'APK' uitgevoerd op onze Microsoft 365 omgeving met als doel de veiligheid en de inrichting te verbeteren.
Dat is door een externe, onafhankelijke partij gedaan en enkele aanbevelingen uit de rapportage zijn doorgevoerd. Het plan is om elke 2 jaar een dergelijke APK uit te laten voeren.

De volgende beleidszaken zijn in 2023 gerealiseerd binnen het werkgebied ICT & IBP:

- Aanpassing van het algemene IBP-beleid.
- Aanpassing van het protocol voor Beveiligingsincidenten en Datalekken.
- Aanpassing van de gedragscode.
- Aanpassing van het autorisatiebeleid voor ParnasSys.
In de praktijk blijkt dat leraarondersteuners en onderwijsassistenten per persoon of per school verschillende werkzaamheden uitvoeren. Met hun huidige rol '*leerkracht beperkt*' is alleen *inzien van gegevens* beschikbaar. Soms is dat voldoende, soms is het toevoegen van een andere rol voldoende (bijvoorbeeld het bijhouden van 'absenten') en soms is een uitbreiding nodig naar de rol '*leerkracht*'.
- Advies digitale samenvoeging van de opvang en het onderwijs.
Ter voorbereiding op een samenvoeging, is een advies uitgebracht aan de voorzitter van het CvB en de directeur Kinderopvang.

1.5. Politieke en maatschappelijke zaken in 2023 en ontwikkelingen

Internationaal vernoemen we natuurlijk de oorlog in Oekraïne, hetgeen initieel hogere energieprijzen en stijging van de prijzen bij bouwmaterialen tot gevolg had. Ook de opvang van een grote eenduidige groep vluchtelingen moest in Tilburg geregeld worden. Mondiaen speelt hierin geen directe rol, behalve dan in Gilze. In het afgelopen jaar zijn er diverse landelijke ontwikkelingen geweest die impact hadden op ons werk. Denk aan de afsluiting van wederom een nieuwe CAO, waarin o.a. een gelijkschakeling met de CAO-VO is gerealiseerd en de aanpak van de personeelstekorten.

In 2023 hebben we de provinciale en landelijke verkiezingen gehad. Dit had tot gevolg dat de politieke verhoudingen danig veranderden. De tijd zal ons leren of er ook weer nieuwe plannen voor het onderwijs komen. De Lokale Educatieve Agenda (LEA) met als titel: 'Een kansrijke toekomst is begonnen!' is in Tilburg opgepakt en uitgevoerd. In de gemeente Goirle werd ook de nieuwe LEA ter hand genomen en uitgevoerd, met

als titel; ‘Goed toeven voor alle kinderen’. Tevens werd nog steeds niet het reeds in 2022 opgestelde MIHP vastgesteld door B&W en de raad van Goirle.

In Gilze en Rijen werd in 2023 ook de nieuwe LEA met als titel: ‘Kansrijk opgroeien’ opgepakt en uitgevoerd. Tevens is in deze gemeente een begin gemaakt met het IHP.

Het lerarentekort bleef ook in het afgelopen jaar een belangrijk onderwerp voor Mondiaen en vanwege de NPO-middelen en de subsidie Basisvaardigheden manifesteerden de tekorten zich zelfs meer dan ooit. De samenwerking tussen de schoolbesturen in de regio (Regionale Aanpak Personeelstekort, RAP) leverde wel enig resultaat op door een enkele nieuwe zij-instromer.

Het merendeel van het recordaantal van 10 zij-instromers hadden we zelf gerekruteerd via allerlei kanalen. Helaas zagen we ook vooral personeel van de ene scholenstichting naar de andere overstappen.

Bij de RAP-regio maken we op dit moment werk van het vergroten van de vijver, het versterken van de positie van het PO op de arbeidsmarkt en denken we na over ‘anders organiseren’ van ons toekomstig onderwijs.

Binnen Mondiaen zetten we, naast de participatie, met interventies vanuit de RAP-regio, expliciet in op het belang van goed werkgeverschap en daarmee het behouden van ons ‘zittend’ personeel. In 2023 hadden we daarmee slechts een verloop van ongeveer 9%.

We participeerden in de periode augustus – december 2022 in de landelijke pilot van Het Potentieel Pakken, die vanuit het ministerie van OCW werd opgezet, we hebben in 2023 eigen trajecten opgezet voor de doorstroom van Onderwijsassistenten en Leraarondersteuners en intensievere begeleiding van zij-instromers naar de functie van leraar.

1.6. Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

In de samenwerking met kinderopvangorganisaties kunnen de scholen van Mondiaen voordelen behalen, omdat daarmee gewerkt kan worden met doorlopende leerlijnen. Hierdoor zijn kinderen beter voorbereid op groep 1. Zie ook 1.8.

Daarnaast probeert Mondiaen om op meerdere vlakken goed met duurzaamheid om te gaan. Elders in dit verslag wordt gesproken over duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Hiermee kunnen we hen langer aan ons binden en daarmee deels het lerarentekort kleiner maken. Ook verbetert Mondiaen de “duurzaamheid” door gebruik te maken van zonnepanelen en andere duurzame middelen, zoals warmtepompen, om energie van m.n. nieuwe gebouwen te verbeteren. Zo werd in Gilze bij de nieuwbouw van De Wildschut al naar BENG toe gewerkt. NB: *BENG = Bijna EnergieNeutraal Gebouw*. Ook zal bij de (ver)nieuwbouw van Den Bijstere en Rennevoirt zoveel als mogelijk volgens (B)ENG gebouwd gaan worden. NB: *ENG = EnergieNeutraal Gebouw*. Echter, de netcongestie gooit hier roet in het eten en vertraagt de bouw of maakt (B)ENG niet geheel mogelijk. Tot slot heeft Mondiaen via de SUVIS-regeling via de overheid én de gemeente Tilburg een goede verbetering van de luchtkwaliteit en ventilatie in vier schoolgebouwen gerealiseerd. Dit traject is in 2023 afgerond.

1.7. Samenwerkingsverbanden en ontwikkelingen

1.7.1. T-Primair voor Tilburg e.o.

Mondiaen is één van de schoolbesturen die deelneemt aan de coöperatie T-Primair. T-Primair bestaat uit alle schoolbesturen voor primair onderwijs in de regio Tilburg. Vanuit Mondiaen vallen hier alle scholen onder. Doelstelling van T-Primair is in de regio Tilburg de samenwerking tussen de schoolbesturen van het primair onderwijs en kinderopvang en welzijnswerk in het bijzonder op wijk en dorpsniveau te bevorderen en te ondersteunen. Onder andere de Lokale Educatieve Agenda vormt één van de leidraden hiervoor.

Niet alleen op bestuurlijk niveau wordt hierin de samenwerking gezocht, maar ook op het niveau van beleidsadviseurs en directeurs bedrijfsvoering. In 2022 heeft er een herijtingsproces plaatsgevonden gericht op de missie, visie en kerntaken van T-Primair.

Dit heeft geleid tot het stopzetten van een aantal activiteiten en het kwalitatief beter neerzetten van de activiteiten die passen binnen de missie, visie en kerntaken van T-Primair.

1.7.2. Samenwerkingsverband Plein 013

Het samenwerkingsverband Plein 013 bestaat uit 81 basisscholen, 4 scholen voor speciaal basisonderwijs en 4 scholen voor speciaal onderwijs in Tilburg e.o. Het zet zich in om voor alle leerlingen in de basisschoolleeftijd een passend onderwijsaanbod te doen.

Mondiaen heeft acht scholen in de kern Tilburg, twee scholen in Udenhout, drie scholen in Berkel-Enschot en één school in Goirle, en is met deze scholen aangesloten bij deze organisatie.

1.7.3. Regionaal Samenwerkingsverband Breda

Voor onze drie scholen in Gilze en Rijen is Mondiaen onderdeel van het Regionaal SamenwerkingsVerband (RSV) Breda e.o. Doelstelling van de samenwerkingsverbanden is het realiseren van Passend Onderwijs. Beide samenwerkingsverbanden vormen een stichting en laten het intern toezicht binnen het bestuur vallen. In 2023 zijn in deze samenwerkingen geen inhoudelijke veranderingen geweest. Wel is RSV Breda gekort door een algemene korting door OCW vanwege een te hoog eigen vermogen. Hiertegen zijn zij, met vele, andere samenwerkingsverbanden in beroep gegaan.

1.7.4. Onderwijsregio Midden-Brabant

Met een grote groep onderwijsbesturen, die samen meer dan 90 scholen vertegenwoordigen, is Mondiaen een zogenaamde 'voorloper' geworden om verantwoordelijkheid te nemen voor onze regionale onderwijsarbeidsmarkt. Door samen te werken in de regio bij het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren kunnen we beter inspelen op de personeelstekorten. Voor de inrichting van de onderwijsregio en de regie en coördinatie is in 2023 een programmamanager aangenomen. Deze programmanager wordt de verbinder tussen het landelijk overleg en de onderwijsregio. Hij of zij jaagt de samenwerking tussen de partners op regionaal niveau aan. Dit alles met het doel om te komen tot een toereikend aantal goed opgeleid onderwijsprofessionals voor alle scholen in de regio voor basis en gespecialiseerd onderwijs.

1.7.5. Regionaal Transfer Centrum (RTC)

Het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Midden-Brabant is een interbestuurlijke samenwerking tussen schoolbesturen in het primair onderwijs in de regio Tilburg, waarbij o.a. het werkgeverschap, het lerarentekort en een gezamenlijke vervangingspool concrete onderwerpen zijn, waarop gezamenlijk geacteerd wordt. Doelstelling van het RTC is om tot een gezamenlijk scholings- en arbeidsmarktbeleid en uitvoering daarvan te komen. Zo willen we ervoor zorgen dat er kwantitatief en kwalitatief goed personeel beschikbaar is voor alle scholen in het primair onderwijs. In 2023 zijn bij deze samenwerking geen majeure veranderingen in de aanpak geweest. De activiteiten van het RTC vallen vanaf 1 augustus 2023 onder de paraplu van de Onderwijs Regio Midden-Brabant.

1.7.6. Overige

1.7.6. Overige

Naast bovenstaande partijen kennen we een keur aan samenwerkingspartners. Dat betreft met name een aantal kinderopvangorganisaties, welzijnswerkorganisaties, maar ook culturele - en sportorganisaties en verenigingen.

Ook werkt Mondiaen nauw samen met de gemeenten Tilburg, Goirle en Gilze en Rijen, waar de scholen van Mondiaen zijn gevestigd, m.n. op het gebied van LEA en huisvesting.

Naast de ontwikkelingen op het gebied van huisvesting, zoals het IHP, buurtgericht werken (IDBGH = In De Buurt Gebeurt Het) of de voortgang op het vlak van de Lokale Educatieve Agenda's zijn bij deze samenwerkingen in 2023, verder geen inhoudelijke veranderingen te melden.

Met betrekking tot de huisvesting, onderwijsachterstandenbeleid en jeugdzorg vindt er periodiek samen met andere schoolbesturen overleg plaats.

Daarnaast vindt er ook periodiek overleg plaats met het Voorgezet Onderwijs in Tilburg e.o. en participeren we bij zowel Avans als Fontys in de opleidingen/stages van onze toekomstige nieuwe collega's.

1.8. Fusie met Stichting Kinderopvanggroep (= KOG)

Per 1 januari 2023 heeft er een bestuurlijke fusie plaatsgevonden van vier scholenstichtingen, Mondiaen (voorheen Tangent), Kinderstad (voorheen De Opmaat Groep), Xpect 013 (voorheen Xpect Primair) en Atalenta (voorheen Skozok) met de Kinderopvanggroep, de grootste kinderopvangorganisatie van Tilburg met ook vestigingen in de regio Eindhoven/Valkenswaard. De vier bestuurders van deze scholenstichtingen vormden per 1-1-2023 samen in een tijdelijke periode tot aan de juridische overname het bestuur van de stichting KOG. Deze stichting heeft 100% van de aandelen in de KOG BV, met daarin alle vastgoed. Die KOG BV heeft op zijn beurt weer 100% van de aandelen van de vier werkmaatschappijen c.q. divisies die bij de juridische overname naar iedere scholenstichting gaan. Op 1 december 2023 is deze bestuurlijke fusie gevolgd door een juridische fusie. Mondiaen heeft toen de betreffende aandelen van de hun toegewezen divisie en de haar toegewezen delen van de vastgoed-BV overgenomen. De eerste gesprekken hebben reeds halverwege 2021 plaatsgehad. Deze gesprekken hebben geleid tot een intentieverklaring op 20 juni 2022, waarin staat dat de vier scholenstichtingen in 2023 samen alle opvangactiviteiten, de vestigingen en het vastgoed over gaan nemen. Mondiaen heeft bij de verdeling bijna 10% van de aandelen van Kinderopvanggroep BV toebedeeld gekregen. Dit percentage heeft te maken met het aantal vestigingen van de KOG bij de scholen van Mondiaen. De verdeling heeft betrekking op liquide middelen, locaties, personeel, vastgoed, e.d.

Daarnaast krijgt Mondiaen nog een paar standalone vestigingen, zoals een Sport-BSO in Tilburg-Noord en Luchtkasteel (KDV) in Rijen.

De reden van deze fusie is dat de scholenstichtingen grote kansen zagen om een doorgaande ontwikkelijn te realiseren tussen de kinderopvang en het basisonderwijs. Ook de rijke schooldag, zoals in het regeerakkoord 2022-2025 afgesproken, kan op deze manier beter uitgewerkt en aangeboden worden. Ook kan er op personeelsgebied straks makkelijker personeel over en weer gedetacheerd worden. Ook kunnen we in de toekomst grotere arbeidscontracten aanbieden voor bijvoorbeeld gymdocenten, die ook voor de sport-BSO's kunnen werken.

1.9. Mondiaen Coaches

Bij Mondiaen werken 3 part time coaches. Zij doen prachtig, betekenisvol werk en boeken sterke resultaten. Hiermee dragen zij in grote mate bij aan de motivatie en het werkgeluk van medewerkers en de kwaliteit van het onderwijs. Eén coach zetten we in voor het begeleiden van een aantal scholen die graag de basiskennis over EDI (= Expliciete Directe Instructie) geleerd of bijgeschoold willen hebben. Na de scholing/training biedt de coach ook beeldbegeleiding aan om in de praktijk de puntjes op de i te zetten. Teamcoaching gebruikt ze om binnen het team het onderwerp EDI verder te ontwikkelen.

Een andere coach begeleidt het starterstraject (ongeveer 60 leerkrachten) voor elke nieuwe leerkracht in de eerste 3 jaar van zijn of haar eerste dienstverband.

Het organiseren en geven van workshops en trainingen en beeldbegeleiding horen tot het pakket dat we hiermee aanbieden. Dit zelfde pakket coachingsdiensten biedt zij aan aan de groep van maar liefst 9 zijinstromers die dit jaar in februari begon. Dit is vaak cruciaal in de eerste ontwikkelingen bij deze groep aanstaande leerkrachten.

De laatste coach richt zich op ondersteuning van de medewerker bij vraagstukken over work-life balance, klassenmanagement en pedagogisch-didactische vaardigheden.

Deze drie coaches zorgen er mede voor dat onze professionals duurzaam inzetbaar zijn en blijven EN de uitstroom van medewerkers laag wordt en blijft. Dit is voor Mondiaen belangrijk werk omdat we daarmee de continuïteit en de hoge kwaliteit van het onderwijs onderhouden. Tevens bevorderen we hiermee nieuwe instroom van leerkrachten.

1.10. Fusie met Stichting Initia

Voor de zomervakantie in 2023 had stichting Initia uit Dongen contact opgenomen met de vraag of zij zich met hun 5 katholieke basisscholen bij onze stichting mogen aansluiten. Uiteindelijk is het besluit genomen om de mogelijkheden hiertoe te onderzoeken. Uit dit onderzoek kwam naar voren dat de ingrediënten er waren om te gaan werken aan een fusie met de stichting Initia per 1-1-2024 of z.s.m. daarna.

De juridische fusie heeft inmiddels op 1 maart 2024 plaatsgevonden. Naast ongeveer 1.200 kinderen en 55 FTE (ong. 90 medewerkers) komt ook de bekostiging straks mee. Ook de lusten en lasten van de stichting worden door Mondiaen overgenomen.

1.11. Naamswijziging

Per 18 maart 2024 heeft stichting Tangent haar naam gewijzigd in Stichting Mondiaen. Daarom staan op onze titelpagina en in de koptekst van dit Bestuursverslag nog beide logo's en namen vermeld.

2. BEDRIJFSVOERING

2.1. Mondiaen als werkgever

2.1.1. Ontwikkelingen op het gebied van personeel

Mondiaen zet in de nieuwe Koers 2024-2027 haar strategisch personeelsbeleid voort. Met dit 'strategisch personeelsbeleid' proberen we de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers te koppelen aan het interne onderwijskundige beleid en de externe maatschappelijke ontwikkelingen.

Mondiaen heeft zich de afgelopen jaren kunnen transformeren tot een mensgerichte organisatie en is een 'gewilde' werkgever in de regio Tilburg. Zowel het verzuim als het verloop is aanzienlijk gedaald, alsmede de daaraan verbonden uitkeringskosten. De gemiddelde cijfers hiervan liggen onder het landelijk gemiddelde. Er wordt binnen de diverse netwerken door onze enthousiaste professionals veelvuldig kennis uitgewisseld en ook de eigen professionele ontwikkeling van onze medewerkers is de afgelopen jaren gestimuleerd.

De afdeling Samenwerkerszaken is aan het eind van het Koersplan 2020-2023 in een nieuwe fase beland waarbij het van belang is, dat hetgeen in de afgelopen jaren is opgebouwd, geborgd blijft en het serviceniveau van de afdeling behouden blijft.

D.w.z. korte lijnen met schooldirecteuren, meedenken in oplossingen en mogelijkheden bij personeelsvraagstukken, directie en staf laten meedenken bij het ontwikkelen van beleid, werkgroepen zoals Opleiden in de school en De Startende Leerkracht. Ook blijven er nog te realiseren zaken over om mee te werken in de komende jaren.

Servicebureau en Bestuursbureau

Na de eerste kennismaking eind 2022 werken de collega's van het Mondiaen Servicebureau voor de Kinderopvang en de collega's van het Bestuursbureau Mondiaen Onderwijs vanaf maart 2023 vanuit een nieuw kantoor aan de Ringbaan-Oost. Op het vakgebied Kwaliteit voor opvang & onderwijs vond al regelmatig overleg plaats om synergie tussen beide takken tot stand te brengen. Ten aanzien van de inzet van professionals is in 2023 op detacheringsbasis al gebruik gemaakt van de inzet van pedagogische (sport) medewerkers van de Sport-BSO voor het gymonderwijs op diverse onderwijsscholen binnen Mondiaen. Bij eventuele (open) sollicitaties wordt ook meer gekeken naar waar de betreffende kandidaat het beste tot zijn/haar recht komt, ofwel opvang dan wel onderwijs. De Nationale Werkbezoekdag is dit jaar voor het eerst gezamenlijk georganiseerd met onderwijs en opvang. Op de afdeling Marketing & Communicatie werken twee collega's vanuit beide divisies samen aan de zichtbaarheid van de nieuwe organisatie.

Vanaf april 2023 is binnen het Bestuursbureau een Coördinator Leren & Ontwikkelen aangesteld. Deze coördinator is medeverantwoordelijk voor de planning, organisatie en kwaliteit van de algehele professionalisering binnen Mondiaen.

Binnen de scholen

In 2023 hebben de volgende wisselingen c.q. mutaties binnen de directie van onze scholen plaatsgevonden. Wegens het vertrek van de directeur van De Mortel heeft de directeur van De Wildschut via interne mobiliteit deze rol op De Mortel overgenomen.

De rol van directeur op De Wildschut is, via een interne sollicitatieprocedure ingevuld met een voormalig leerkracht van Prinsenbos.

Vervangerspool

Vervangers die werken in de eigen Vervangerspool (= VVP) van Mondiaen zijn in dienst van de stichting, in een tijdelijk of vast dienstverband, en werken ten behoeve van alle Mondiaen-scholen. Zij worden ingezet voor een variatie aan vervangingen, waarbij geen rekening gehouden hoeft te worden met de ketenbepaling.

De VVP wordt aangestuurd door onze Coördinator van de Vervangerspool. Zij is de leidinggevende van alle Mondiaen-vervangers. Indien een vervanger op een werkdag niet hoeft te vervangen, omdat er geen openstaande vervangingsaanvragen zijn, worden er in overleg met de Coördinator VVP passende werkzaamheden gezocht. Dit komt in de praktijk niet veel voor. De VVP functioneert net als een 'gewoon' schoolteam met een eigen werkverdelingsplan, voortgangsgesprekken, vergadermomenten en studiedagen. Afgelopen jaren is er hard gewerkt om een basis te creëren, waarbij er een vast aantal medewerkers en FTE werkzaam was binnen de VVP. Een klein aantal FTE en medewerkers wisselt nog regelmatig van werkplek, zodat er ruimte is en blijft voor o.a. groei en mobiliteit. De hoeveelheid FTE bij OOP-personeel in de VVP is het afgelopen jaar flink gestegen, om op deze manier te investeren in de ontwikkeling en opleidingsbehoefte van onze medewerkers, o.a. in het kader van het personeelstekort. In het jaar 2023 waren er veel langdurige vervangingsaanvragen, waardoor het grootste gedeelte van de vervangerspool is ingezet op deze aanvragen en er minder vervangers beschikbaar waren om kortdurend te vervangen.

Naast de eigen vaste pool is vanaf 2022 door het personeelstekort en de behoefte om het onderwijs anders te organiseren met gekwalificeerde leerkrachten en bekwame professionals de samenwerking met Qrabbl opgestart. Dit is een organisatie die kortdurende afwezigheid van de eigen leerkracht kan invullen met een bevlogen creatieve docent (stiptekenaar, muzikant, een kunstenaar of game designer). In het jaar 2023 hebben 10 scholen op regelmatige basis gebruik gemaakt van de inzet van Qrabbl.

Naast de eigen VVP en de inzet door Qrabbl maken we ook nog steeds gebruik van vervangers die werken in de flexibele schil van uitzendbureau Driessen. Deze collega's zijn bewust niet in dienst van Mondiaen, maar horen bij de vervangingspool van het Regionaal Transfer Centrum (RTC) van een aantal samenwerkende besturen. Deze besturen regelen gezamenlijk o.a. de vervanging van personeel. Deze flexwerkers willen bij voorkeur voor meerdere besturen werken en worden bij elke vervanging tijdelijk benoemd en betaald door de betreffende stichting. Dit betekent dat we bij de inzet van deze medewerkers goed rekening dienen te houden met de ketenbepaling. Driessen bewaakt de ketenbepaling in opdracht van Mondiaen. Naast deze twee "schillen" is er nog een schil die bestaat uit medewerkers met een reguliere benoeming bij één van de besturen binnen RTC. Zij worden voornamelijk ingezet voor de kortdurende vervangingen (= < 3 weken) bij de diverse besturen. Deze schil wordt gecoördineerd door een coördinator vanuit het RTC. We ervaren dat er steeds minder vervangers beschikbaar zijn vanuit het RTC.

Tabel: Vervangerspool in cijfers 2023

Vervangerspool Mondiaen	Per 01-01-2024	Per 01-01-2023
Aantal medewerkers	27	25
Aantal FTE OP	10,6	10,4
Aantal FTE OOP	3,8	5,2
Gemiddeld FTE dienstverband	0,600	0,624
Vaste medewerkers	14	17
Tijdelijke medewerkers	13	9
Vrouwen	23	22
Mannen	4	3
Gemiddeld inzetbaarheidspercentage	92% *	90 % **

* Gemiddeld percentage van inzetbaarheid in periode jan - dec 2023, exclusief ziekte, verzuim, verlof, ondersteunende werkzaamheden.

** Periode: jan 2022 – dec 2022

2.1.2. Strategisch personeelsbeleid

Mondiaen heeft haar missie en visie neergelegd in haar nieuwe Koers 2024 tot en met 2027 met de slogan "Samen, samen verschillend en samen verschil maken". Een en ander wordt in 2024 voor de medewerkers verder uitgewerkt in de Ambitiekaart "Uitdagend goed werkgever- en werknemerschap".

De strategie van Mondiaen zegt specifiek over personeel:

- We kennen en kunnen veel én weten dat we een hoger doel bereiken als we samenwerken. Daarom heeft Mondiaen voor het woord 'samen' gekozen in 3 variaties.
- We zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het beste resultaat.
- We waarderen en zien de expertise van onze medewerkers.
- We hebben de beste medewerkers in huis.
- We investeren in de ontwikkeling van onze medewerkers.
- We zetten expertise breed in binnen Mondiaen. De juiste medewerker op de juiste plek.
- We kijken terug op wat we gedaan hebben, toetsen en bespreken wat beter kan en denken na over keuzes die we maken. We vragen om feedback en zoeken de dialoog met kinderen, collega's, ouders en samenwerkingspartners.
- We streven naar de hoogste kwaliteit van ontwikkeling. Dat doen we in inspirerende en uitdagende leeromgevingen met onze medewerkers. Ontwikkelen van kennis, cognitieve-, sociale- en emotionele vaardigheden zijn in balans.
- Iedere dag zijn we bezig om het onderwijs en de medewerkers te verbeteren.
- We maken weloverwogen en duurzame keuzes en geven hierin onze grenzen aan.

Het lerarentekort neemt toe. De komende jaren gaan veel medewerkers uit het onderwijs met pensioen. De instroom bij lerarenopleidingen is te laag om dat goed op te vangen. Daarnaast nemen leraren afscheid van hun beroep o.a. vanwege de werkdruk. Tevens is er landelijk sprake van een tekort aan schooldirecteuren. Mondiaen heeft tot nu toe nog geen last van het tekort aan schooldirecteuren. Mondiaen wordt wel uitgedaagd om creatieve oplossingen te bedenken voor het lerarentekort.

We leven daarnaast in een digitaal tijdperk waarin technologische vooruitgang centraal staat. De snelle veranderingen in deze wereld vragen om een wendbare organisatie, een positieve leeromgeving & leercultuur en wendbare medewerkers. Technologie en lesgeven zijn onlosmakelijk aan elkaar verbonden. Mondiaen wil haar medewerkers stimuleren om duurzaam inzetbaar te blijven en stimuleert scholing, ontwikkeling en initiatieven. We zetten binnen de Pilot Tertiaalgesprekken met scholen en staf de eerste stappen richting een strategische personeelsplanning. We bieden daarbij strategische personeelsplanning aan, zodat zo veel mogelijk de juiste mensen op de juiste plek zitten voor het behalen van onze stichtings- en schooldoelen.

Voor het HR-beleidsterrein luidt dus de belofte: "Uitdagend goed werknemer- en werkgeverschap". Met plezier en passie aan het werk zijn en blijven, als ambassadeur de organisatie verlaten of gezond de pensioengerechtigde leeftijd bereiken vraagt om goed werknemer- en werkgeverschap en het belang van het goede gesprek hierover. Gezond, veilig en plezierig werken is namelijk een gezamenlijke verantwoordelijkheid. We werken eraan dat alle medewerkers zich hiervan bewust zijn.

Mondiaen werkt dit uit in de diverse beleidsstukken en voert diverse HR-activiteiten in onderlinge samenhang uit om gewenst gedrag bij haar medewerkers te stimuleren. Zo ontwikkelden we een nieuwe gesprekkencyclus waarin het waarderend vermogen en het huis van werkvermogen onderdeel van het gesprek is. Dit model biedt een goede dialoogvorm om op verschillende gebieden in gesprek te gaan over duurzame inzetbaarheid. In samenwerking met het Vervangingsfonds/ Participatiefonds heeft HR een aantal dialoogsessies georganiseerd met en voor de oudere medewerkers van onze organisatie.

Op basis van de wensen en behoeften voortkomend uit de interviews en dialoogsessies, hopen we in 2024 een Kwaliteitskaart met een gericht beleid voor deze doelgroep op te leveren. Deze Kwaliteitskaart biedt onze medewerkers handvaten voor het voeren van het goede gesprek over 'het duurzaam inzetbaar blijven' tot aan het pensioen en maatwerk voor (de invulling van) de eindfase van hun loopbaan.

De schooldirecteuren zijn verantwoordelijk voor het dagelijks reilen en zeilen op hun school. Zij zijn niet alleen schooldirecteur van hun eigen school maar vertegenwoordigen samen met het College van Bestuur en de collega's op het Bestuursbureau het collectief leiderschap van Mondiaen. Zij zijn medeverantwoordelijk voor het verbinden van het bovenschools HR-beleid met de dagelijkse gang van zaken op de scholen en zijn gezamenlijk aanspreekbaar op het behalen van de doelen van de organisatie. Met de bouwstenen van het benodigde HR-beleid, de HR-instrumenten en interventies vervult Samenwerkerszaken/HR een faciliterende rol bij het bereiken van de gestelde doelen en ambities:

- We verdiepen en verbreden ons vakmanschap.
- We realiseren reflectie en persoonlijk leiderschap.
- We dragen bij aan werkgeluk, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid.

2.1.3. Medewerkers in aantal, naar functie, leeftijd en geslacht

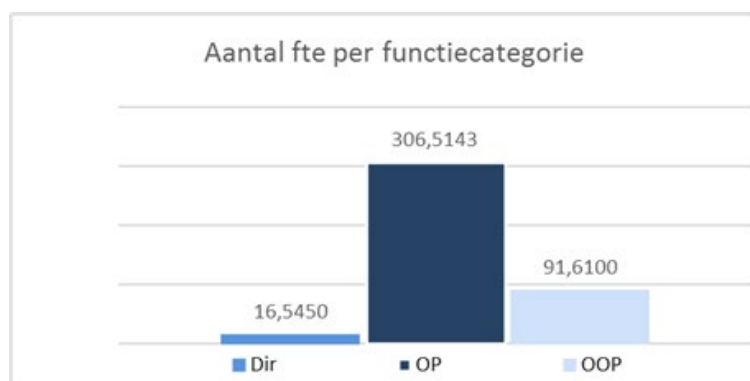
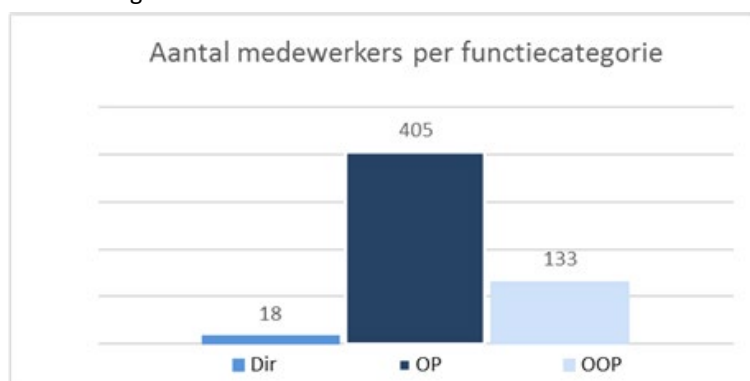
	Ultimo 2023	Ultimo 2022	Vershil
Aantal medewerkers	556	544	+ 2,21%
- Parttimers	403 / 72,5%	391 / 71,9%	+ 3,07%
- Fulltimers	153 / 27,5%	153 / 28,1%	+ 0,00%
Gemiddelde werktijdfactor	0,7375 FTE/ 29,50 uur	0,7368 / 29,47 uur	+ 0,10%
Gemiddelde WTF leraren	0,7300 FTE / 29,20 uur	0,7555 / 30,22 uur	- 3,38%

De landelijk gemiddelde werktijdfactor bedraagt in het PO 0,7200 FTE.

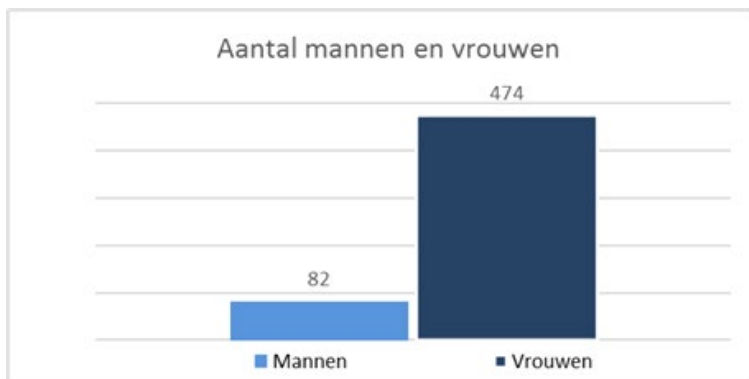
De algehele trend is dat de deeltijdfactor in het PO over de afgelopen 10 jaar is afgenomen en dat dit in het PO, in een belangrijk deel wordt verklaard door de uitstroom wegens pensioen, waaronder zich relatief veel mannen met grote aanstellingen bevonden.

Bij de instroom bevindt zich een hoger percentage vrouwen, die gemiddeld een kleinere aanstelling hebben dan mannen (Bron: *Trendrapportage Arbeidsmarkt Leraren po, vo en mbo 2023*).

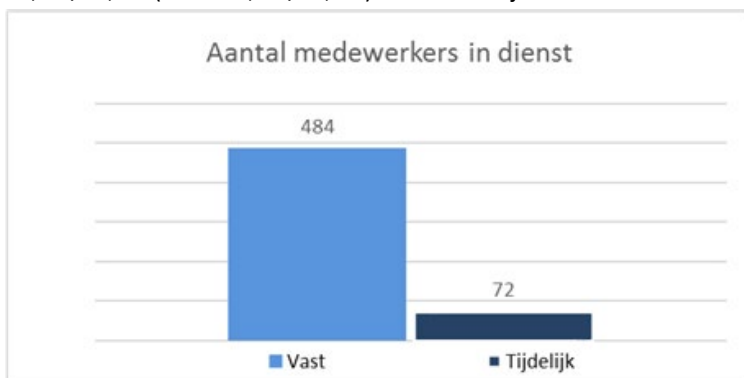
Onderstaande grafieken brengen de onderverdeling van het aantal medewerkers en aantal FTE per functiecategorie in beeld.



De toename van het aantal medewerkers vond voornamelijk plaats in OP (+ 9 fte). We zien t.o.v. 2022 maar een lichte stijging van het aantal OOP-ers (+ 1 fte). Een groot deel van de OOP-ers is namelijk al in eerdere jaren geworven en specifiek ingezet vanuit de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs (**NPO**). Van deze groep worden, vanuit het gedachtegoed van strategische personeelsplanning, een groot deel van de onderwijsassistenten en leraarondersteuners opgeleid tot leraar.

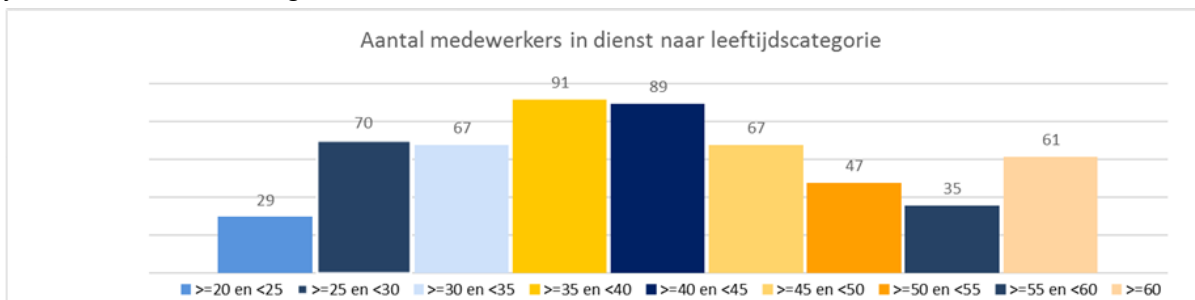


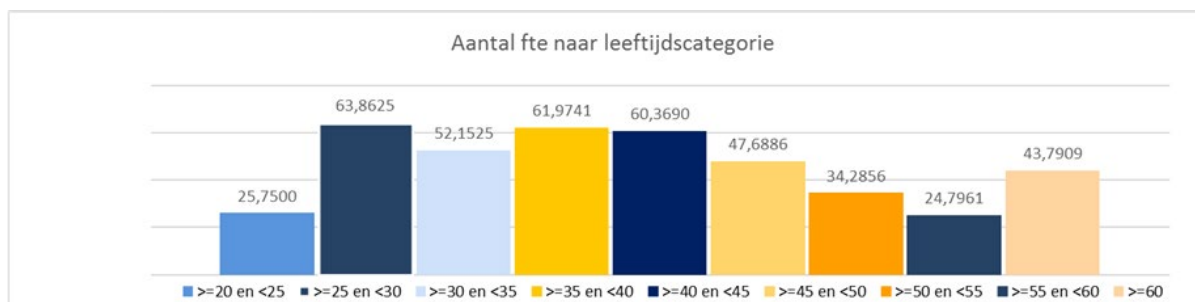
Binnen Mondiaen werken 82 mannen (2022: 86) en 474 (2022: 458) vrouwen. In het primair onderwijs werken al jaren meer vrouwen dan mannen. De man/vrouw verhouding bij Mondiaen is in 2023 iets gestegen naar 14,7%/85,3% (2022 13,8%/86,2%). Hiermee blijft Mondiaen boven het landelijk gemiddelde van 13% (2022).



Binnen Mondiaen werken 484 (87%) medewerkers (2022: 84,19%) op basis van een vast contract en 72 (13%) medewerkers (2022: 15,81%) op basis van een tijdelijk contract. Landelijk ligt het gemiddelde van leraren met een vast dienstverband rond de 88% (2021). Tijdelijke contracten zijn meestal het 1^e jaar van het dienstverband, met uitzicht op "vast".

Mondiaen heeft een relatief jong personeelsbestand. De meeste collega's zitten in de leeftijdscategorie 35 - 45 jaar. Zie de onderstaande grafiek:

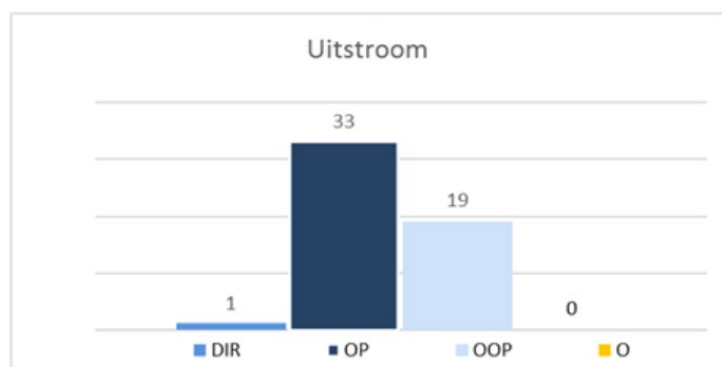




Personeelsverloop

Na een flinke daling van het personeelsverloop in de afgelopen jaren is het verloop in 2023 met 9,64% ongeveer gelijk gebleven met 2022 (9,45%).

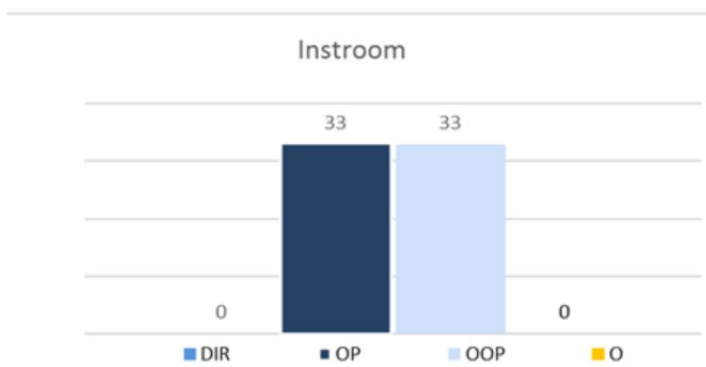
In 2023 zijn 52 medewerkers uitgestroomd. Dit is exclusief oproepkrachten en invallers (2022: 50).



Tabel: Redenen uitstroom 2023

Reden uitstroom	Aantal 2022	Aantal 2023
Op eigen verzoek	35	36
Met wederzijds goedvinden	4	1
(vervroegd) Pensioen	5	5
Einde tijdelijk dienstverband	5	9
Arbeidsongeschikt > 2 jaar	1	1
Onbekwaam	0	0
Onbekend	0	0
Totaal	50	52

In 2023 hebben we totaal 66 nieuwe collega's verwelkomd, exclusief oproepkrachten en invallers.



Tabel: Personeelsverloop Mondiaen 2018 -2023 (op basis van de BDA-formule)

Jaar	Verloopperspercentage
2018	18,20%
2019	17,89%
2020	17,34%
2021	10,75%
2022	9,45%
2023	9,64%

2.1.4. Arbeidsomstandigheden

RI&E

Binnen de Arbocyclis is in 2023 door de aangestelde preventiemedewerkers op school naast de Risico-inventarisatie & Evaluatie tevens de Quick scan PSA (= psychosociale arbeidsbelasting) afgenomen.

Op basis van de uitkomsten hebben de Mondiaen-scholen een plan van aanpak en een rapportage opgesteld. Deze rapportage is ter toetsing voorgelegd aan onze Arbodienst Bezig. De Arbo-deskundige heeft op zijn beurt aanbevelingen per school en voor het Arbobeleid en het CvB van Mondiaen gegeven.

De belangrijkste uitkomsten van de RI&E:

- De RI&E's geven een overzichtelijk beeld van de arbeidsrisico's. Deze risico's komen voldoende terug in de opgestelde RI&E's.
- Naast de Arbocommissie, schooldirecteuren, preventiemedewerkers, conciërge en lid van de MR zijn de overige medewerkers betrokken geweest bij het opstellen van de RI&E.
- De RI&E is actueel en wordt eens in de vier jaar in zijn geheel opnieuw opgesteld.
- Er is gebruik gemaakt van een erkend RI&E instrument voor het PO.

Wat kan beter:

In meerdere plannen van aanpak van de individuele scholen zijn de volgende onderdelen niet consequent aangegeven welke maatregelen worden genomen en binnen welke termijn deze maatregelen zullen worden genomen.

Alle preventiemedewerkers hebben daarom in november een maatwerktraining aangeboden gekregen. Tijdens deze training hebben zij onder begeleiding van deskundigen van Arbomeester samen de verdere planning en uitvoering van de Plannen van Aanpak doorgenomen.

De Arbocommissie pakt het eigen Plan van Aanpak op bovenschools niveau op en zal deze delen met alle betrokkenen. Denk aan bijvoorbeeld een training voeren van ouder-schoolgesprekken, training omgang met agressie en beeldschermwerken. Deze zijn gepland Q1-2024.

Verzuimaanpak

Binnen de verzuimaanpak staat de medewerker centraal. Dit betekent bij verzuim zo snel mogelijk naar een bedrijfsarts als de situatie daarom vraagt én niet omdat het *proces* (Wet Poortwachter) dat vraagt. Ondersteund door een adviseur inzetbaarheid, in taakdelegatie van de bedrijfsarts, en als eerste aanspreekpunt voor de medewerker en leidinggevende, die een snel beroep kan doen op bijvoorbeeld een bedrijfsfysiotherapeut of bedrijfspsycholoog om verergering van klachten vroegtijdig te voorkomen.

In november 2023 hebben we een themabijeenkomst/ intervisie voor leidinggevendenden georganiseerd rondom:

- de belangrijkste wijzigingen van én het invullen van een plan van aanpak bij re-integratie,
- de analyse van de verzuimcijfers van de eigen school, en
- het vroegtijdig aandacht besteden aan frequent verzuim.

Duurzame inzetbaarheid medewerkers

Het Arbobeleid van Mondiaen maakt onderdeel uit van het duurzame inzetbaarheidsbeleid. Dit beleid richt zich vooral op o.a. amplitie* én op preventie. Wat kunnen medewerkers én Mondiaen doen om veilig en gezond te werken om uitval te voorkomen?

** Amplitie is niet gericht op het behandelen (curatie) of voorkomen (preventie) van de negatieve gevolgen van werkstress, maar juist op interventies die daaraan voorafgaan.*

Mondiaen geeft de medewerkers meer eigen regie. We stimuleren dan ook dat alle collega's gebruikmaken van al bestaande en nieuwe mogelijkheden om de duurzame inzetbaarheid positief te beïnvloeden.

Bestaande onderdelen van het inzetbaarheidsbeleid zijn o.a.

- Sparen en opnemen van duurzame inzetbaarheidsuren
- Gebruik maken van Interne mobiliteit
- Gebruik maken van de hulp van bovenschoolse coaches
- Gebruik maken van individueel professionaliseringbudget en teamscholing
- Volgen van een Potentials-programma en of een traject Oriëntatie op leiderschap
- Voeren van KOERS-gesprekken (nieuwe gesprekkencyclus van Mondiaen) met leidinggevende
- Volg de aanvraagprocedure voor promotie naar LC, indien je er gereed voor bent
- Gebruik de Competentiethermometer
- Begeleiden en coachen van zij-instromers, startende leerkrachten en (nieuwe) directeuren
- Gebruikmaken van een gratis Budgetcoach (voor een x aantal uren)

Mobiliteit

Mobiliteit van personeel is belangrijk en dit is een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor zowel werkgever als werknemer. Enerzijds om de beschikbare formatie zo efficiënt mogelijk in te zetten en anderzijds is mobiliteit een instrument dat we voor de persoonlijke en loopbaanontwikkeling van de medewerkers inzetten. Wij stellen als werkgever met behulp van dit mobiliteitsbeleid onze medewerkers in de gelegenheid om hun talenten ten volle te benutten. Dit kan een positief effect hebben op het welzijn en de gezondheid van onze medewerkers, aan arbeidsmotivatie en optimale prestaties.

Jaar	Aantal medewerkers van school gewisseld
2018	7
2019	12
2020	10

Via de uitvraag schoolformatie en de mobiliteitswensen hebben 8 medewerkers eind 2022 aangegeven hiervan gebruik te willen maken en met hen is de procedure voor een mobiliteitstraject gestart. Na kennismakingen met

2021	11
2022	8
2023	5

scholen met vacatureruimte en het uit kunnen spreken van voorkeuren zijn er matches gemaakt. Eind april 2023 hebben 5 van deze 8 medewerkers m.b.v. het mobiliteitsproces per 1 augustus 2023 een nieuwe werkplek op een andere school binnen Mondiaen gevonden.

Een aantal personeelsleden heeft in verband met gewijzigde omstandigheden alsnog besloten om af te zien van mobiliteit.

Daarnaast zijn een aantal medewerkers via sollicitaties op een (tussentijdse) interne vacature van scholen gewisseld. Dit waren er in 2023 in totaal 9.

2.1.5. Ziekteverzuim 2023

Na een stijging in het afgelopen jaar ligt het verzuimpercentage van Mondiaen in 2023 weer onder gemiddelde van 2022.

Tabel: Ziekteverzuimpercentage 2021 – 2024

Verzuimpercentage/frequentie	Mondiaen 2023	Mondiaen 2022	Mondiaen 2021
Verzuimpercentage	4,85%	4,92%	4,54%
ZV kort ≤ 7 dagen	0,86%	1,03%	0,65%
ZV middellang > 7 dagen < 42 dagen	0,46%	0,57%	0,68%
ZV lang > 42 dagen	3,54%	3,31%	3,21%
Ziekmeldingsfrequentie	1,02	1,07	0,85
Gemiddelde verzuimduur	8,07 dagen	7,68 dagen	10,5 dagen

Binnen het langdurig verzuim (> 42 dagen) is er over 2023 een forse toename te zien van het zeer langdurig verzuim. Dit betreft met name een nasleep van corona. Al met al ligt het verzuimpercentage nog altijd onder het landelijk gemiddelde in het primair onderwijs van 6,5% (2022 - landelijke verzuimcijfers over 2023 zijn nog niet bekend) én het algemeen landelijk (NL) gemiddelde. Het ziekteverzuim in Nederland steeg in 2022 naar een recordhoogte: 5,6%. Voor 2023 wordt verwacht dat het ziekteverzuimpercentage licht daalt. Het verzuimpercentage over de eerste drie kwartalen van 2023 is gemiddeld 5,2%. Daarmee durven de experts te voorspellen dat het landelijk verzuim van 2023 ook uitkomt rond 5,2%. Daar zit Mondiaen ongeveer 0,35% onder.

De afgelopen drie jaar werd het jaarlijkse verloop van het verzuim, in tegenstelling tot de gebruikelijke seizoenspatronen, sterk beïnvloed door corona. In 2023 zien de arbodiensten de seizoenstrends weer terugkeren in het verzuim. Landelijk meldden medewerkers zich in 2023 minder vaak ziek dan in 2022. Tegelijkertijd zien Arbodiensten dat de trend van stijging van langdurend verzuim door psychische klachten doorzet. Daarbij zorgen de seizoenspieken in het verzuim door griepachtige klachten voor uitdagingen in een toch al krappe arbeidsmarkt (Bron: Arboned).

Tabel: Verzuimcijfers 2021-2024 per school/onderdeel afgezet tegen het Mondiaen gemiddelde

School	2023	2022	2021	ZMF* 2023	ZMF* 2022	ZMF* 2021
Mondiaen gemiddelde	4,85%	4,92%	4,54%	1,02	1,12	0,85
Bestuursbureau	1,24%	1,72%	1,17%	0,43	1,01	0,04
St. Caecilia	3,09%	3,90%	4,00%	1,22	1,34	0,48
De Cocon	4,64%	2,25%	2,83%	0,90	1,35	0,77
De Wichelroede	5,31%	8,31%	5,73%	1,20	1,28	0,82
De Lichtenbergh	8,55%	5,03%	3,11%	1,83	1,25	0,97
Berkeloo	3,10%	3,61%	5,90%	1,23	0,67	0,48
De Vlashof	5,55%	0,92%	1,21%	0,59	0,25	0,19
De Regenboog	2,34%	2,97%	2,59%	0,95	1,28	0,56
De Mortel	9,76%	10,99%	2,05%	1,45	1,13	0,41
Rennevoirt	0,64%	1,15%	0,46%	0,59	0,51	0,13
Den Bijstere	11,11%	13,35%	2,99%	1,55	1,68	0,94
Harten4	2,25%	5,29%	7,65%	0,64	0,99	0,21
Hazennest	5,30%	7,72%	4,72%	1,02	0,96	0,61
Stelaertshoeve	6,50%	6,97%	9,15%	1,46	1,67	2,28
De Kring	4,99%	2,60%	5,07%	1,67	1,35	1,10
AZC Prinsenbos	8,10%	3,00%	8,91%	1,53	0,89	1,51
De Wildschut	7,77%	7,30%	7,79%	0,52	0,81	0,60
De Kleine Akkers	1,41%	1,76%	8,29%	1,80	1,75	1,14

* ZMF: ziekmeldingsfrequentie

2.1.6. Begeleiden beëindigingen dienstverband en voorkomen WW-kosten

Ons personeelsbeleid is gericht op het voorkomen van ontslag. Binnen het integraal personeelsbeleid zijn de KOERS-gesprekken een belangrijk instrument om het functioneren en de ontwikkeling van onze medewerkers te volgen, en indien nodig te verbeteren. Tijdens deze gesprekken stimuleren we de verantwoordelijkheid voor de eigen prestaties, de persoonlijke en professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. Een goed uitgevoerde gesprekkencyclus draagt bij aan het werkplezier door energiebronnen aan te boren en energielekken te dichten. In een enkel geval concludeert een leidinggevende dat het functioneren van de medewerker onvoldoende is.

Dan biedt de gesprekkencyclus een handvat om aan verbetering te werken, en indien dat niet lukt, een heldere onderbouwing waarom het tijd is om terug te gaan naar een functie die wel aansluit of om afscheid van elkaar te nemen.

WW-lasten

Per 1 augustus 2022 is de modernisering van het Participatiefonds in werking getreden, dit betekent dat in de meeste gevallen bij een beëindiging dienstverband de WW-kosten voor 50% voor rekening van de scholienstichting komen. In sommige gevallen is een verlaging van de eigen bijdrage mogelijk. In 2023 heeft Mondiaen de WW-lasten verder kunnen verlagen door goed te kijken naar andere mogelijkheden dan het beëindigen van een dienstverband met WW-lasten voor 50%. Dit heeft in 2023 geresulteerd in een eigen bijdrage over de WW van niet meer dan € 2.000.

WIA-aanvragen

In 2023 is één WIA-aanvraag bij het UWV ingediend. Het UWV heeft de WIA-aanvraag beoordeeld en geconcludeerd dat Mondiaen en werknemer voldoende re-integratie inspanningen hebben geleverd en er geen loonsanctie (maximaal € 80.000) wordt toegekend.

2.1.7. Arbeidsvoorwaarden

CAO 2023-2024

In het najaar hebben de achterbannen van de PO-Raad en de vakbonden ingestemd met het CAO-akkoord voor primair onderwijs 2023-2024.

De hoofdpunten uit het onderhandelaarsakkoord zijn:

Loon en looptijd

- De CAO PO 2023-2024 loopt van 1 mei 2023 tot en met 30 september 2024.
- Met de nieuwe cao krijgen medewerkers in het primair onderwijs met terugwerkende kracht een loonstijging van 10% vanaf 1 juli 2023.
- Daarnaast krijgen medewerkers in november 2023 een eenmalige uitkering. Deze is hoger voor werknemers in de lagere salarisschalen. Op basis van een voltijds dienstverband bedraagt de eenmalige uitkering:
 - € 1.000 voor werknemers in de salarisschalen 1 tot en met 5
 - € 600 voor werknemers in de salarisschalen 6 tot en met schaal 9
 - € 350 voor overige werknemers.

Overige financiële zaken

- De regeling woon-werkverkeer wordt per 1 januari 2024 verbeterd. De vergoeding per kilometer wordt € 0,17 (de huidige tabel is gebaseerd op € 0,12) en de maximaal te vergoeden reisafstand wordt verhoogd naar 25 km enkele reis (de huidige tabel is gebaseerd op 21,5 km enkele reis).
- De tijdelijke arbeidsmarkttoelage (= AMT) vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (= NPO) voor scholen met leerlingen met een verhoogd risico op onderwijsachterstanden, wordt vanaf schooljaar 2023- 2024 structureel. Wel zal de toelage ongeveer één derde lager zijn dan in de voorgaande jaren. Bij Mondiaen ontvangen de volgende scholen deze zogenaamde AMT:
 - De Wildschut + Prinsenbos
 - De Cocon
 - De Regenboog
 - De Lichtenbergh
 - De Vlashof
 - De Stelaertshoeve

Beloningsbeleid

Vanaf maart 2023 is, na goedkeuring van de GMR, binnen Mondiaen het aangepaste Beloningsbeleid van kracht. In dit beleid maakt Mondiaen verschil tussen structureel belonen en incidenteel belonen. Naast de afspraken rondom inschaling, vaststelling van het salaris bij indiensttreding en toekenning van een periodiek, etc., staat in het beloningsbeleid tevens uitgelegd op welke manier we medewerkers waarderen voor bijv. een tijdelijke uitbreiding van (bovenschoolse) taken en het dragen van meer verantwoordelijkheid die buiten de functiebeschrijving vallen zonder dat er hierdoor een nieuwe functie ontstaat of dat dit leidt tot een andere inschaling.

2.1.8. Overige ontwikkelingen op personeelsgebied

Professionalisering in het algemeen

Mondiaen wil haar medewerkers in staat stellen haar dienstverlening aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door duurzaam inzetbaar te blijven en scholing, ontwikkeling en initiatief te stimuleren. Een van de ambities uit onze Ambitiekaart 'Goed werkgever- en werknemerschap' is het verdiepen en verbreden van het vakmanschap van onze professionals. Daarvoor is de volgende KPI opgesteld:

De jaarlijkse uitgaven voor scholing, begeleiding starters en persoonlijke ontwikkeling zullen in 2023 minimaal 1,75% zijn en in 2024, 2% van de totale personeelskosten bedragen.

In 2023 heeft Mondiaen aan scholing, begeleiding starters en persoonlijke ontwikkeling 2,75% van de totale loonsom uitgegeven. Hiermee hebben we onze ambitie op basis van beide berekeningen ruimschoots bereikt.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor het schooljaar 2022-2023 was er voor PBSSL een bedrag 'beschikbaar' van $4.979 \times € 98,84 = € 492.124,36$. De PBSSL middelen zijn voor een groot deel meegenomen in de afdracht per leerling van de scholen naar meerschools en het Bestuursbureau. Naast de teamscholing en begeleiding van starters door directeurs en mentoren op schoolniveau zijn de middelen o.a. ingezet op basis van meerschoolse budgetten opgenomen in de begroting 2023.

1. Professionalisering en begeleiding startende leerkrachten

Schoolniveau (naast de individuele scholingsbudgetten)	
Teamscholing (95K) + begeleiding door mentoren en directeurs (9 x 0,1 fte=90K)	€ 185.000
Meerschools	
Begeleiding starters door basisschoolcoaches, inclusief werkgroep Opleiden in School (9 x 0,1 fte= 90K), Mondiaen-coach (0,3 fte= 30K) en leidinggevende Vervangerspool (0,1 fte=10K)	€ 130.000
Scholing starters (12K), zij-instroomtrajecten (54K), Onderwijsassistenten en Leraarondersteuners tot leraar (42K)	€ 108.000

2. Professionalisering en begeleiding schoolleiders

Scholing en professionalisering schoolleiders: o.a. de Studietweedaagse, Integraal IKC-leidinggevende (op maar Avans+)	€ 25.000
--	----------

3. Overige professionalisering personeel

Trainingen/scholing voor Intern Begeleiders, Rekencoördinatoren in het Rekennetwerk en Taalcoördinatoren in het Taalnetwerk, Begeleiders Passend Onderwijs, herhalingscursussen BHV'ers, interne vertrouwenspersonen, auditoren, bedrijfshulpverleners, medewerkers Vervangerspool en Potentials.	€ 102.000
Scholing medewerkers Bestuursbureau	€ 10.000
Totaal jaarbudget voor PBSSL	€ 560.000

Opleiden in de school

- In het schooljaar 2022-2023 is Mondiaen samen met de scholen St. Caecilia, De Mortel, De Wildschut, Prinsenbos en De Kring toegetreden als aspirant-lid tot het Avans Partnerschap, specifiek binnen het Samen Opleiden-regio West-Brabant. In deze aspirant-lidmaatschapsperiode hebben we onze kwaliteit aangetoond, ontwikkeldoelen opgesteld en nauw samengewerkt om toekomstige leerkrachten goed op te leiden. In september jl. hebben we ons kwaliteitsniveau bevestigd gekregen tijdens een toetredingsgesprek om volwaardig lid te worden van het partnerschap. De projectgroep van Avans heeft waardering uitgesproken en een definitieve toetreding voor bovenstaande vijf scholen bevestigd. Omdat Avans slechts een beperkt aantal scholen tegelijkertijd laat toetreden, volgen Harten 4 en De Regenboog en de aangesloten scholen van Initia later met een definitieve toetreding.
- Daarnaast hebben twee schoolopleiders een train de trainer traject gevolgd bij Avans om vervolgens intern mentortrainingen te kunnen verzorgen. Dit stelt ons als organisatie in staat om aan te sluiten bij de ondersteuningsbehoeften en vraagstukken van onze medewerkers.
- Om vanuit een gezamenlijke taal en aanpak te werken is er in de werkgroep 'Opleiden in de school' een kwaliteitskaart Opleiden in School opgesteld. Deze is gedeeld met alle betrokkenen.

- De schoolopleiders (Avans) en basisschoolcoaches (Fontys) kwamen voorheen al bijeen in hun eigen netwerk. In september hebben we voor het eerst een gezamenlijke aftrap gehad waarin elkaar ontmoeten centraal stond. Hier hebben we vooruitgeblikt op het opleidingsjaar en zowel inhoudelijke als praktische zaken met elkaar afgestemd.
- In 2023 hebben we diverse workshops voor onze studenten organiseert waardoor de studenten de kans kregen om kennis te maken met andere toekomstige opleidingsscholen en de aangeboden theorie van de Pabo direct aan de praktijk te koppelen. Dit bleek zowel voor de studenten als voor de schoolopleiders en basisschoolcoaches zeer waardevol. Het initiatief wordt daarom in 2024 voortgezet met een krachtig en gevarieerd aanbod aan workshops.

Starterstraject

De begeleiding van startende leerkrachten heeft niet alleen het doel om hen te helpen de eerste stappen in het beroep te zetten en om bij te dragen aan verdere competentieontwikkeling, maar ook om een cultuur te creëren waarin ontwikkeling en groei een vanzelfsprekendheid zijn. We ontwikkelen toekomstgericht en dat begint met een goede sterke basis voor onze leerkrachten.

In 2023 heeft Mondiaen het eerder vastgestelde starterstraject, dat in juli 2022 werd geïntroduceerd, voortgezet en de fundamenteën die de afgelopen jaren zijn gelegd, verder versterkt. Door de stevige basis, hebben we in juli 2023 vooruitgeblikt op schooljaar 2023-2024, waarbij de bijeenkomsten zijn ingedeeld in betekenisvolle en actuele thema's. De workshops en gastlezingen worden verzorgd door in- en externe experts.

Op schoolniveau wordt coaching aangeboden en wordt de startende leerkracht ondersteund door een mentor. Gedurende het gehele traject proberen we zoveel mogelijk maatwerk te leveren.

De startende leerkracht sluit het starterstraject af a.d.h.v. een assessment van de Competentie Thermometer. Deze tool gebruiken we om de ontwikkeling en competenties van onze startende leerkrachten in kaart te brengen. Het afnemen van deze metingen wordt gedaan door interne assessoren die hiervoor een specifieke training hebben gevolgd. Het team van assessoren is inmiddels versterkt met vier nieuwe assessoren, om de lopende en toekomstige aanvragen uit te kunnen voeren.

Tot slot heeft de werkgroep sinds mei 2023 een denktank. De leden van de denktank onderzoeken hoe Mondiaen het starterstraject blijvend kan ontwikkelen en naar een nog hoger niveau kan tillen, met een focus op oprechte waardering voor de startende leerkracht.

Ontwikkelassessment Interne begeleiders

Van eind 2022 tot begin 2023 vond het 2e team-ontwikkel-assessment voor interne begeleiders (= IB-er) binnen Mondiaen plaats. Ook bij de laatste 16 interne begeleiders van Mondiaen is een groepsassessment afgenomen. Op steeds meer scholen ontwikkelt de rol van de intern begeleider zich in de richting van kwaliteitscoördinator. De focus op het stimuleren en coördineren van de onderwijskwaliteit neemt toe. In het kader van de basisondersteuning én het kwaliteitsbeleid op de scholen, wordt de interne begeleider van de toekomst dan ook nadrukkelijker ingezet om de onderwijskwaliteit te versterken. Met de uitkomsten van het assessment wordt geduïd waar de interne begeleider staat in zijn/haar ontwikkeling t.o.v. de fasen van kindgericht onderwijs en wat nog nodig is om zichzelf richting kwaliteitsregisseur te ontwikkelen.

Zijnstroomtraject

Er wordt vaak geroepen: "Meer zijinstromers voor de klas". Een van de meest genoemde oplossingen om het lerarentekort in het primair onderwijs terug te dringen. Tevens is dit ook de meest intensieve opleiding voor de kandidaten. In 2023 is binnen het samenwerkingsverband van T-Primair, het 5de zijnstroomtraject in samenwerking met Fontys Hogeschool Kind en Educatie (=FHKE) gestart. Binnen Mondiaen zijn in 2023 8 zijinstromers gestart. Vanaf februari 2023 tot en met juli 2023 volgden zij het voortraject. Eén van de Mondiaen coaches heeft de zijinstromers extra begeleid met o.a. beeldbegeleiding en interviews, tijdens het voortraject.

Het doel van deze extra begeleiding vanuit Mondiaen is:

- Voorbereiden van de zij instromers op het geschiktheidsonderzoek/ assessment in mei-juni 2023.
- Begeleiding bij het verzamelen van de leeruitkomsten.
- Begeleiding bij het bijhouden van het portfolio.
- Lesvoorbereiding vormgeven.
- Lessen geven, video opname van een les en nabespreking.

Alle deelnemers aan het voortraject die het voortraject hebben afgerond, zijn ook geslaagd voor het assessment. Vanaf schooljaar 2023-2024 staan zij 2 dagen zelfstandig voor de klas en werken zij de 3e dag samen met een ervaren leerkracht. Zij worden begeleid door een mentor op school en volgen daarnaast de PABO. Helaas hebben enkele deelnemers om verschillende redenen besloten te stoppen met het zij-instroomtraject. In juni 2023 is ook de eerste zijinstromer geslaagd voor de PABO.

Belangrijk voor een succesvol zijinstroomtraject is een goede voorselectie van kandidaten, goede begeleiding door de mentor, een ervaren leerkracht, en het kunnen terugvallen op collega's uit het lerarenteam voor hulp en advies.

Daarnaast heeft Mondiaen extra begeleiding ingezet door een coach met beeldbegeleiding en intervisie aangeboden om de zijinstromers zo goed mogelijk voor te bereiden op het assessment. Ook is het soms mogelijk in de maanden september – januari mee te lopen in de klas. Dit laatste geeft mensen een goed beeld waar ze in terecht gaan komen, en geeft al vertrouwen om vanaf februari voor de klas te staan.

Ontwikkeltraject voor Onderwijsassistenten & Leraarondersteuner tot leraar

Samen met drie andere schoolbesturen in Tilburg is in samenwerking met Avans+ een versneld "ontwikkeltraject tot leraar basisonderwijs" opgesteld. Hierdoor kunnen ambitieuze onderwijsassistent/leerkrachtondersteuner in 2,5 tot 3 jaar i.p.v. 4 jaar doorstromen naar de functie van leerkracht.

Onderzoek Klassewerkplek

In 2023 hebben 4 scholen (2022: 5 scholen) meegedaan aan het onderzoek van Klassewerkplek. Deze organisatie gaat jaarlijks op zoek naar de basisscholen die de beste werkplek voor leerkrachten creëren. Het onderzoek van Klassewerkplek vraagt de leerkrachten zelf, d.m.v. een vragenlijst, te oordelen over het werkgeluk op hun school. Daarbij zoomen zij in op 7 thema's die aantoonbaar bijdragen aan het werkgeluk. Een van de beloftes uit de nieuwe Koers is namelijk dat alle medewerkers gezamenlijk bijdragen aan werkgeluk, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Het meten van het werkgeluk van onze medewerkers staat als belofte in de Koers en op de agenda van de Beleidsadviescommissie Samenwerkers. In 2023 zijn onze scholen Prinsenbos, Rennevoirt en De Vlashof benoemd tot Klassenwerkplek.

Promotiebeleid en andere loopbaanpaden

Mondiaen wil naast groei en ontwikkeling voor al haar medewerkers, op basis van het 'promotiebeleid', promotie voor de ambitieuze leraar richting niveau LC stimuleren en faciliteren. Aandacht voor promotiemogelijkheden van leraren is onverminderd actueel, enerzijds om de kwaliteit van het onderwijs doorlopend te verbeteren en anderzijds om medewerkers te binden aan de stichting door hen doorgroeimogelijkheden te bieden.

De eerste accreditatieronde heeft eind 2021 plaatsgevonden. Hierdoor is vanaf 2022 weer een stijging te zien van het aantal leerkrachten in LC.

Tabel Verdeling leerkrachten in LB, LC en LD

Functie	2021	2022	2023
Leerkracht LB	78,76%	75,98%	74,48%
Leerkracht LC	20,97%	24,02%	25,52%
Leerkracht LD	0,27%	0,00% (*)	0,00%

(*) betreffende leerkracht is doorgestroomd naar functie van Directeur.

Werkbezoekdag 15 november 2023

Ook in 2023 heeft Mondiaen haar deuren weer opengezet om een kijkje te komen nemen in het werkveld. Dit jaar was het een samenwerking van basisonderwijs en kinderopvang. In de ochtend (of op een andere dag) konden geïnteresseerden meelopen bij een basisschool en/of kinderopvang. In de middag was er een open inloop/ informatiemarkt bij basisschool Rennevoirt waarin collegae van onderwijs en kinderopvang samenwerkten om belangstellenden wegwijs te maken in het mooie en betekenisvolle werk, en de opleidingen die hiervoor mogelijk zijn in het basisonderwijs en de kinderopvang.

Met alle belangstellenden is een vervolgspraak gemaakt in verband met een mogelijke overstap naar het onderwijs en/ of de kinderopvang.

Digitaliseren HR-werkprocessen

Ook in 2023 zijn er een aantal stappen gezet om het systeem AFAS verder in te zetten bij het optimaliseren van de administratieve HR-processen.

Zo hoeven medewerkers wanneer zij hun dienstverband opzeggen geen e-mail meer te sturen, maar kan er formeel opgezegd worden via AFAS Insite. Ook de bevestiging van de opzegging hoeft hierbij niet meer handmatig te worden opgesteld maar wordt automatisch gegenereerd.

Werving & selectie

Omdat het vullen van alle vacatures voor het nieuwe schooljaar tegen de zomer steeds uitdagender wordt, heeft één van de HR-adviseurs (als 'talentmakelaar') zich al vanaf maart 2023 samen met de Coördinator van de VVP gefocust op latent werkzoekenden. Onder andere in dit kader is er op onze *werken-bij-website* permanent een vacature geplaatst onder de noemer 'Open sollicitatie'.

In de periode tussen maart en mei zijn er ruim 33 kandidaten gesproken. Uit deze werving zijn veel goede kandidaten overgebleven die, indien gewenst, een baan aangeboden kregen binnen de Vervangingspool of waarmee snel geschakeld kon worden bij een nieuwe vacature.

Door deze proactieve aanpak konden we, na uitvoering van het mobiliteitsproces, snel acteren op ontstane vacatures. Dit heeft er mede voor gezorgd dat Mondiaen weinig externe vacatures heeft uitgezet voor het nieuwe schooljaar.

Deze succesvolle aanpak is ook na de zomervakantie voortgezet waarbij binnen-gekomen sollicitaties op de scholen steeds vaker werden gedeeld met HR. Deze kandidaten werden, ook wanneer er geen vacatures waren op de betreffende school, 'bovenschools' gesproken om zo te bekijken of en waar er binnen Mondiaen een match gemaakt kon worden.

Tot slot is ook de samenwerking met de kinderopvang opgezocht op het gebied van werving & selectie. Zo zijn er kandidaten die in het onderwijs hadden gesolliciteerd in de kinderopvang gestart wanneer er in het onderwijs geen passende vacature was. Maar ook zijn er kandidaten gestart die een combinatie hebben kunnen maken tussen onderwijs en kinderopvang.

2.2. Onderwijs en Kwaliteit

2.2.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

'Je kunt kwaliteit pas waarderen als je weet wanneer het goed is'

Deze uitspraak is een belangrijke onderlegger voor de manier waarop wij het begrip 'kwaliteit' benaderen. De volgende negen uitspraken over kwaliteit horen voor ons hierbij:

- Wij werken samen aan de hoogst haalbare ontwikkeling met als norm: de basis op orde.
- Wij doen dat cyclisch en planmatig.
- Wij stellen ambitieuze en realistische doelen.
- Wij zorgen voor resultaten die meetbaar, merkbaar en/of zichtbaar zijn.

- Wij focussen bij kinderen op wat voor ieder individu kansrijk is.
- Wij zijn kritisch op onszelf en op elkaar.
- Wij nemen verantwoordelijkheid.
- Wij blijven onszelf voortdurend ontwikkelen.
- Wij doen wat we beloven.

De basis voor de onderwijskwaliteit op onze scholen is de Mondiaennorm die is vastgelegd in de Mondiaen Standaarden.

Deze Mondiaen Standaarden bestaan uit de externe normen uit het Onderzoekskader van de Inspectie voor het Onderwijs 2021 en uit de interne normen. Zo bundelen we in de Mondiaen Standaarden, zoals “wat wil je”, “wat moet” en “wat hoort”, zoals de onderstaande figuur laat zien.



Zicht en grip op kwaliteit houden we op stichtingsniveau door het monitoren van de leeropbrengsten. Dat doen we met behulp van het format ‘Mondiaen analyse opbrengsten’ en vatten wij samen in trendanalyses. Deze analyse wordt twee keer per jaar door de school ingevuld als voorbereiding op de kwaliteitsgesprekken die plaatsvinden tussen Schooldirecteuren, Intern Begeleiders en de Beleidsadviseurs Onderwijs en Kwaliteit. Het IB-netwerk van intern begeleiders en het Bovenschools TeamOverleg (= BTO) zijn op Bestuursniveau belangrijke pijlers in de kwaliteitszorg. Hier werken we aan de afstemming van de passende ondersteuning vanuit het wettelijk kader Passend Onderwijs binnen Mondiaen. Hier worden *best practices* gedeeld en worden afspraken gemaakt over de gemeenschappelijke kenmerken van de passende ondersteuning op de scholen. Het effect van het netwerk is voor Intern Begeleiders en voor Schooldirecteuren het continu verbeteren en ontwikkelen van de eigen vaardigheden en beroepshouding. Jaarlijks reflecteren de scholen op de kwaliteit met behulp van de Mondiaen Standaarden en wordt een zelfevaluatie uitgevoerd. Deze wordt minimaal vierjaarlijks tijdens de interne audits geobjectiveerd. Tijdens de kwaliteitsgesprekken, de Tertiaalgesprekken met school en staf, en/of de formele schoolbezoeken wordt de opvolging vanuit de zelfevaluatie en de interne audits verder uitgediept.

In najaar 2022 is een pilot gestart met 3 scholen om middels zogenaamde ‘Tertiaalgesprekken’ het gesprek te voeren waarin de ontwikkelingen en ambities per school op alle beleidsterreinen aan bod komen. Daarnaast is in deze gesprekken het leiderschap en de behoefte van de kinderen en het team onderwerp van gesprek. In 2023 is deze pilot geëvalueerd en is besloten deze voort te zetten en uit te breiden met nog een cluster van 3 scholen.

Naast de formele schoolbezoeken vinden er informele en minder gestructureerde bezoeken plaats door Bestuurder en/ of de (Strategisch) Beleidsadviseurs.

Op het aandachtsgebied personeelsbeleid wordt op bestuursniveau zicht en grip gehouden op kwaliteit via: taakbeleid (de verdeling van de werklust in de school), vervangingsbeleid, verzuimbeleid, duurzame inzetbaarheid en de gesprekkencyclus. Deze beleidsdocumenten dragen bij aan de zorg voor en kwaliteit van ons personeel.

Zicht en grip wordt er binnen Mondiaen gehouden op de leeropbrengsten. Ook de sociale veiligheid wordt jaarlijks gemonitord.

Tweejaarlijks onderzoeken we de ouder- en leerkrachttevredenheid. Onder andere Vensters PO wordt hiervoor als hulpmiddel ingezet. De uitkomsten van deze onderzoeken worden besproken met stakeholders van de Raad van Toezicht en de GMR.

Op bestuursniveau monitoren en registreren we de klachten. Dit klachtenmanagement maakt tevens onderdeel uit van ons kwaliteitsbeleid met 'zicht en grip houden op kwaliteit'. We werken aan kwaliteit vanuit het gedachtegoed van waarderend actieonderzoek. Binnen waarderend actieonderzoek is 'wat goed gaat' de basis van een verbeterproces. De focus ligt daardoor niet op het probleem en het verleden maar op het perspectief op de toekomst: wat gaat goed en waar willen we meer van? Waarderend actieonderzoek wordt binnen Mondiaen onder andere zichtbaar in de reflectie van de scholen op de Mondiaen standaarden, zoals in dit Bestuursverslag op verschillende gebieden aangegeven, en op de objectivering van die reflectie door ons intern auditteam.

In alle groepen op alle scholen van Mondiaen wordt cyclisch gewerkt. De basis van het aanbod is vastgelegd in een groepsaankpak. Hierin zijn de doelen voor de kinderen opgenomen voor de komende periode. Deze doelen worden bepaald aan de hand van de ondersteuningsbehoeften van kinderen. De informatie die wordt benut om die ondersteuningsbehoefte vast te stellen komt uit de analyse van de leerlingenpopulatie, de analyse van de toets resultaten en de gesprekken met ouders en kinderen. Op alle scholen hebben we dus een aantoonbare koppeling tussen: aanbod, ondersteuningsbehoefte, leerlingenpopulatie en de schooldoelen. De groepsaankpak wordt regelmatig bijgesteld en tussentijds geëvalueerd. Hierin spelen de intern begeleiders op alle scholen een grote rol, bijvoorbeeld tijdens leerlingen- en groepsbesprekingen.

Op alle scholen gebruiken we toetsen om de effecten van de inspanningen te meten en deze analyseren en vertalen we naar nieuwe plannen op kind-, groeps- en schoolniveau.

De doelen en ambities van de Koers vormen het uitgangspunt bij het verantwoorden van de onderwijskwaliteit van onze stichting. De input van de kwaliteitsgesprekken vertalen we in de zogenaamde Bestuur rapportage, die onderwerp van gesprek is in zowel de Raad van Toezicht (RvT) als de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Twee keer per jaar vatten we de leeropbrengsten samen in de Bestuursrapportage Opbrengsten. Dit document bespreken we in het BTO, het College van Bestuur, RvT en GMR, en wordt gedeeld met de onderwijsinspectie. Met deze laatste voeren we jaarlijks het gesprek hierover.

2.2.2. Doelen en resultaten

De ambities van Mondiaen zijn volgens de beloftes zoals beschreven in het koersplan van Mondiaen 'Samen Sterk in de Basis' 2020-2024, verwerkt in ambitiekaarten. Hierin worden de doelen beschreven om deze ambities waar te maken. Hierbij verwijzen we dan ook naar de ambitiekaart 'Uitdagend Goed Onderwijs', opvraagbaar bij het bestuur.

In onderstaand overzicht zijn de doelen kort weergegeven met daarbij de status en eventuele relevante opmerkingen.

Legenda		
		Doel is behaald
		Proces loopt nog
		Doel is niet behaald
Doel/Beleidsvoornemen	Status	Beknorte toelichting
De 'basis op orde'; verstevigen en borgen.		Uit de jaarlijkse prestatie- en risicoanalyse, die in november is besproken met de inspectie van het onderwijs bleek de basis goed op orde. Ook uit de interne bestuurlijke audit op de BKA-standaarden kwam dit beeld naar voor.
Vastleggen van de route, verwachtingen en criteria van de opvolging van interne en externe signalen d.m.v. het opstellen en uitvoeren van een kwaliteitskaart "Regie op Opbrengsten"		Zie voor inhoudelijke doelen en verdere toelichting bij de kwaliteitskaart 'Regie op opbrengsten'. Hieruit is een dashboard ontwikkeld dat zowel de trend als het 'fotomoment' in één oogopslag weergeeft. Dit dashboard wordt m.b.v. het IB-ontwikkelteam 'analyseren' in schooljaar 2023-2024 doorontwikkeld naar een meer compleet kwaliteitsdocument.
Vergroten van inzicht in data d.m.v. nieuw LAS/LOVS 'ParnasSys'		Het voormalige systeem bood onvoldoende informatie m.n. met betrekking tot de referentieniveaus. In de ontwikkeling naar meer zicht en grip werd dat gemist en is gekozen voor een systeem dat hier meer inzicht in geeft zowel op bestuurs- als school- niveau. De implementatie is succesvol verlopen. Doordat we de data weer op moeten bouwen in dit systeem levert het op bestuursniveau nog niet het volledige trendoverzicht op. Wel zien we op schoolniveau dat het systeem bijdraagt aan inzicht in data.
Implementeren en versterken van de kwaliteitszorg op de scholen middels de Enigma kwaliteitsaanpak		De Enigma kwaliteitsaanpak heeft middels zijn ambitie en kwaliteitskaarten op een groot aantal scholen de kwaliteitszorg versterkt en deze cyclisch, doelgericht en planmatig gemaakt.
Versterken van het leren van elkaar en het voeren van het inhoudelijke onderwijsgesprek		Pilot Tertiaalgesprekken geëvalueerd en uitgebreid met een tweede cluster van 3 scholen.
Versterking van de monitoring door uitvoering van de interne audits		De cyclus en planning van de Interne Audits loopt op schema. In 2023 zijn 8 nieuwe auditoren opgeleid om het interne auditteam te versterken. In de 'SamenWijzertool' wordt de risicoanalyse en het verslag weergegeven. Dit geeft een goed en helder overzicht wat bijdraagt aan de monitoring.
De nieuwe normen van het Onderzoekkader van de Inspectie (inclusief 'Nieuwkomersstandaarden') verbinden met onze Mondiaen Standaarden.		De nieuwe standaard OPO is evenals de Nieuwkomersstandaarden in de 'Mondiaenstandaarden' opgenomen. In de interne audit die op AZC Prinsenbos heeft plaatsgevonden is de nieuwkomersstandaard meegenomen.
Verbeteren uitvoering Passend Onderwijs: Door middel van de inzet van een bovenschools team BPO (begeleiders Passend Onderwijs).		Onze Stichting had in het verleden een hoog verwijzingspercentage t.o.v. het landelijk gemiddelde. Om hier meer beeld bij te krijgen en om de doelen uit het programma 'In de buurt gebeurt het' (Samenwerkingsverband Plein013) te behalen zijn we gaan werken met experts in een team van Begeleiders Passend Onderwijs (= BPO). Het door dit team ontwikkelde databestand is in een tandemoverleg (directie en IB) geanalyseerd. Hierdoor wordt steeds beter zichtbaar waar ondersteuningsbehoeften liggen binnen een school en kan de expertise hierop gaan groeien.

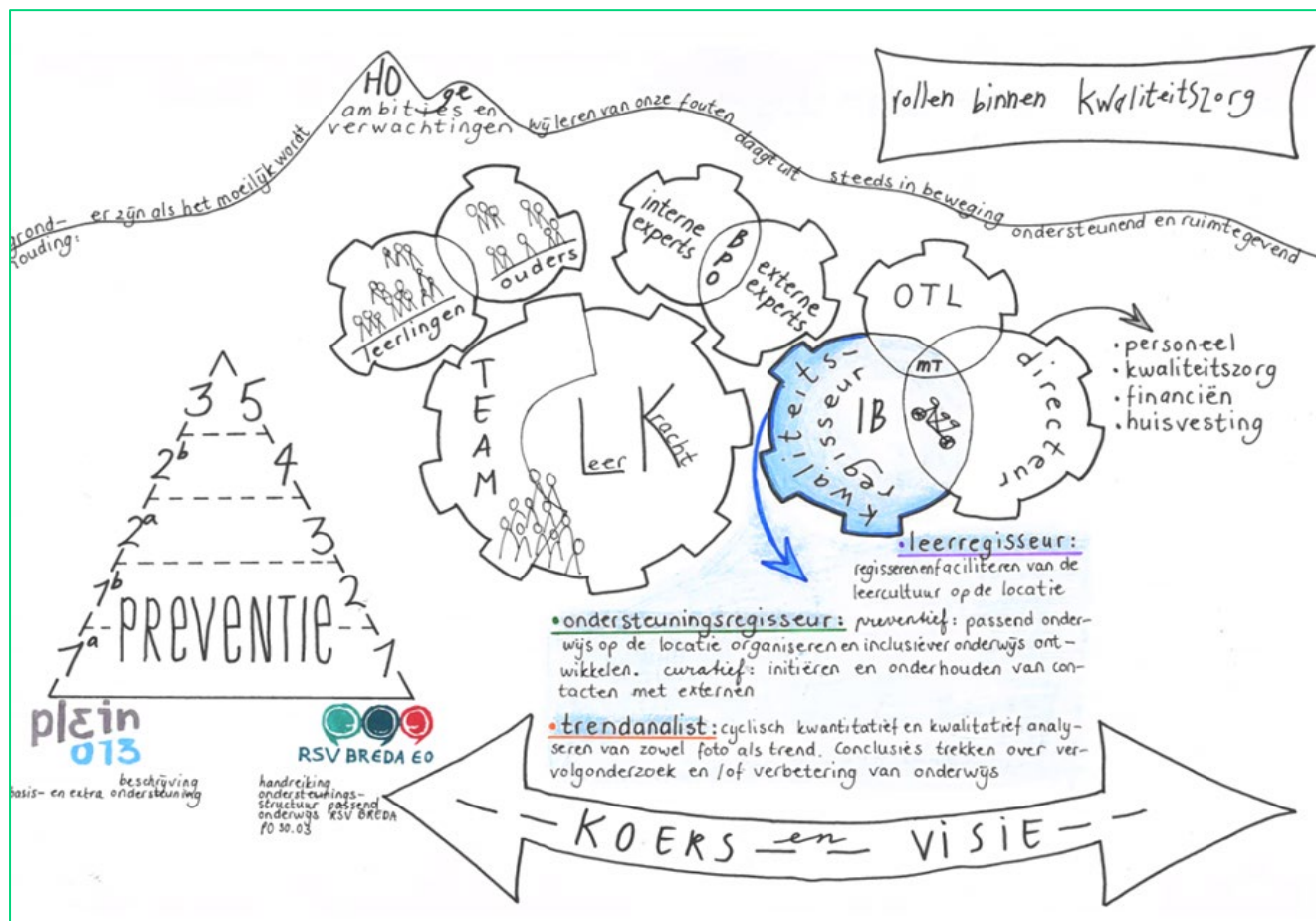
		De ambities en bijbehorende doelen ten aanzien van het BPO- team staan beschreven in de 'ambitiekaart O&K inzet BPO'. Uit de onderstaande data van SWV Plein013 blijkt dat we het tij hebben weten te keren en we ruim onder de norm van het SWV blijven. Qua deelnamepercentage hebben we nog 'last' van het eerdere hoge verwijzingspercentage en zullen we gezien de nu zichtbare kentering ook hier een afname gaan zien de komende jaren. De data vanuit Plein 013: Verwijzingspercentages* Mondiaen: Arrangementen (excl. voorzieningen) 0,77% TLV SBO: 0,54% TLV SO: 0,30% Norm Plein013 m.b.t. verwijzingspercentages = Arrangementen: 0,18% TLV SBO: 1,38% TLV SO: 0,89% *verwijzingspercentage wordt berekend door toegekende arrangementen nieuw en verlenging t.o.v. het totaal aantal leerlingen van de betreffende scholen. NB: Telling van 1 feb 2023. De data vanuit RSV Breda: TLV's: Vanuit RSV hebben we momenteel alleen een deelnamepercentage. Daarvan kunnen we stellen dat dit onder de norm ligt die RSV hanteert: 0.8% werd verwezen naar SBO (norm = maximaal 1.7%) en 0.96% werd verwezen naar SO 3&4 (norm = maximaal 2.2%). Het aantal lopende arrangementen bij RSV per november 2023 is 3 (t.o.v. 5 een jaar eerder).
Verkennen van het item burgerschap, vanuit de Koers verdere uitwerking van bestuurlijke doelen en bepalen van de norm t.a.v. burgerschap		In de beleidscommissie Onderwijs en Kwaliteit is het item burgerschap besproken en de aanpak voorbereid. Onder leiding van Tjip de Jong heeft er een sessie plaats gevonden met een afvaardiging van alle scholen en de opvang om input te verzamelen voor een organisatie brede visie op burgerschap. Deze wordt opgenomen in de schoolplannen 2024-2028 en zal het komende jaar verder op schoolniveau worden uitgewerkt. Daarnaast wordt nagedacht over hoe dit op te nemen in de kwaliteitscyclus.

Het door de overheid verlengde NPO-programma geeft de scholen meer tijd voor de uitvoering van hun plannen. Echter blijft het gebrek aan personeel dit nog steeds bemoeilijken.

2.2.3. Overige ontwikkelingen

Door de IB-ers is de inrichting van het netwerk dit jaar doorontwikkeld naar een professionele leergemeenschap. De IB-ers hebben zich verdeeld over zes ontwikkelteams, die samen de onderwijskwaliteit, ondersteuningsstructuur, jonge kind, didactiek en doorgaande leerlijnen, ParnasSys/leerlingvolgsysteem analyseren. Vanuit ieder ontwikkelteam is er een afgevaardigde die deel uit maakt van de voorbereidingsgroep en de bijeenkomsten mee voorbereidt. Het enthousiasme en de betrokkenheid hierbij is onverminderd groot. Dit is een volgende stap in de ontwikkeling naar eigenaarschap laag in de organisatie brengen en daarmee bijdragen aan de kwaliteit van onderwijs.

'De rol van de IB-er' blijft een punt dat zowel de IB-ers als de Beleidsadviseurs hoog op de agenda hebben staan. Hierbij vormt de visual op het volgende blad het uitgangspunt.



Werkgroep Ernstige Dyslexie

De werkgroep ED (Ernstige Dyslexie), bestaande uit een Beleidsmedewerker van de gemeente Tilburg, een Beleidsmedewerker van Xpect Primair en Mondiaen en twee IB-ers van stichting Opmaatgroep en Mondiaen, heeft van T-Primair een positief besluit verkregen op positionering van de buddygroep als een bovenbestuurlijke voorziening onder verantwoordelijkheid van T-Primair, het bestuurlijk overleg draagt zorg voor een afvaardiging van experts op het gebied van leesonderwijs- en ondersteuning en dit doen zij middels gesloten beurzen.

Daarnaast heeft de werkgroep een factsheet opgeleverd met de data over 2022, waaruit o.a. de meerwaarde van de buddygroep blijkt door een flinke toename van goedgekeurde leesdossiers.

Naast de werkgroep is een stuurgroep in het leven geroepen bestaande uit een Beleidsmedewerker van de gemeente Tilburg, een afvaardiging namens de gecontracteerde zorgaanbieders en beleidsmedewerkers van stichting Scala en Mondiaen. Zij hebben een pilot voorbereid op basis van de ontwikkelopgave in het

aanbestedingstraject van de regio Hart van Brabant voor de zorgaanbieders voor dyslexie. In deze ontwikkelopgave is nadrukkelijk opgenomen dat er ingezet wordt op de samenwerking tussen zorgaanbieders en onderwijs om de ondersteuning aan kinderen met dyslexie te verbeteren en versterken.

Nu is het aanbod van de zorgaanbieder nog te vaak losstaand van het onderwijs terwijl voortzetting van ondersteuning op zorgniveau 2A (voorheen 3) verwacht wordt zowel voor, tijdens als na de behandeling. Het meer gezamenlijk afstemmen van de behandeling op het onderwijs en vice versa is nodig en belangrijk.

Hiervoor zal binnen de regio Hart van Brabant, met de twee genoemde besturen een onderzoekspilot worden gedraaid begin 2024. De onderzoekresultaten zullen t.z.t. worden gedeeld met de gehele regio Hart van Brabant.

Leernetwerken

Binnen Mondiaen zijn er meerdere expertisenetwerken waarin 'van en met elkaar leren' centraal staat. We hebben de volgende netwerken voor: intern begeleiders (= IB-ers), interne vertrouwenspersonen & coördinatoren sociale veiligheid, stagecoaches, ICT'ers, administratief medewerkers, rekencoördinatoren, HoogBegaafdheid (= HB) -coördinatoren en taalcoördinatoren. De onderwijsinhoudelijke netwerken (taal, rekenen en HB) hebben een gezamenlijke ambitie uitgesproken t.a.v. samenwerken, verandermanagement in aansturen van schoolteams, professionaliseren en het realiseren van hoge opbrengsten. Deze ambities zijn uitgesproken voor 3 jaar, waarbij we in september 2022 zijn gestart. In december 2023 loopt het toewerken naar deze ambities volgens de planning die in 2022 is gemaakt. In 2023 heeft ook het IB-BPO-netwerk hun ambities verwerkt in een ambitiekaart. Hierin staat de wijze van samenwerken in de tandem beschreven en de bredere rol van de IB op de school en in de organisatie. Intervisie is onderdeel van het IB-netwerk. Meerdere netwerken weten elkaar steeds vaker te vinden in overkoepelende onderwerpen.

2.2.4. Onderwijsresultaten

Eindtoets

Dit jaar werd er weer een eindtoets afgenomen. Alle leerlingen van dezelfde school maken eenzelfde eindtoets. Vanuit de inspectie zijn vijf toetsen geaccepteerd om de eindopbrengsten van leerlingen te meten. Negen van onze scholen hebben gekozen voor de eindtoets IEP, twee scholen voor de eindtoets Route 8, één school heeft de DIA Eindtoets en drie scholen namen de Centrale Eindtoets af. Het is niet meer mogelijk de ruwe scores te vergelijken, aangezien alle toetsen andere cijfers hanteren. We spreken dus in beoordelingen.

De resultaten van de eindopbrengsten in 2023 per school

In onderstaand overzicht (bron: Vensters PO) zijn de behaalde referentieniveaus op de eindtoets 2023, resp. 1F en 2F/1S zichtbaar.

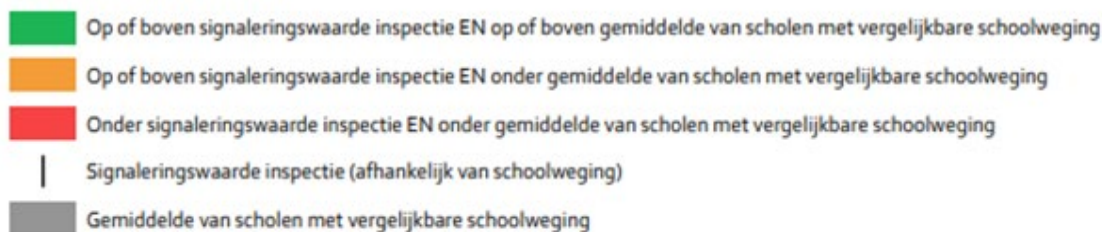
Legenda % 1S/2F behaald

- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- | Signaleringswaarde inspectie (afhankelijk van schoolweging)
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Wat is het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau (1F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?

School	% 1F behaald (over drie schooljaren)	Schoolweging (gemiddelde)	Aantal leerlingen (gemiddelde)
Basisschool Rennevoirt	99,3% 97,0%	24,8	47,0
Basisschool Berkeloo	99,2% 97,0%	24,8	53,3
Basisschool St Caecilia	99,2% 97,0%	24,7	53,0
Basisschool Den Hazennest	97,9% 94,4%	31,3	57,3
Basisschool De Wichelroede	97,2% 96,0%	28,7	35,7
Kindcentrum de Mortel	97,0% 96,3%	26,7	48,7
De Cocon	96,1% 92,1%	35,2	22,7
Jenaplanbasisschool De Kring	95,9% 96,3%	26,1	27,0
Jenaplanschool De Kleine Akkers	95,5% 96,3%	26,4	14,7
Basisschool De Regenboog	94,7% 90,9%	38,5	27,0
Openbare basisschool De Wildschut	94,6% 95,3%	30,8	20,7
Basisschool Harten4	93,4% 95,4%	29,5	20,3
Basisschool Den Bijstere	92,9% 96,0%	28,9	25,0
Basisschool Stelaertshoeve	89,7% 92,9%	34,7	45,3
Basisschool De Luchtenbergh	88,5% 90,9%	38,4	31,0
Basisschool de Vlashof	87,0% 89,8%	39,3	25,7

Legenda % 1S/2F behaald



Wat is het percentage leerlingen dat het streefniveau (1S/2F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?

School	% 1S/2F behaald (over drie schooljaren)	Schoolweging (gemiddelde)	Aantal leerlingen (gemiddelde)
Basisschool St Caecilia	81,8% 66,7%	24,7	53,0
Basisschool Rennevoirt	72,6% 66,7%	24,8	47,0
Basisschool De Wichelroede	70,1% 60,8%	28,7	35,7
Basisschool Berkeloo	69,4% 66,7%	24,8	53,3
Basisschool Harten4	68,9% 58,8%	29,5	20,3
Jenaplanschool De Kleine Akkers	66,7% 63,3%	26,4	14,7
Jenaplanbasisschool De Kring	58,8% 63,3%	26,1	27,0
Kindcentrum de Mortel	57,8% 63,3%	26,7	48,7
De Cocon	56,4% 48,5%	35,2	22,7
Basisschool Den Hazennest	56,0% 55,6%	31,3	57,3
Openbare basisschool De Wildschut	50,0% 57,9%	30,8	20,7
Basisschool Den Bijstere	47,6% 60,8%	28,9	25,0
Basisschool Stelaertshoeve	40,2% 50,4%	34,7	45,3
Basisschool De Regenboog	38,3% 44,7%	38,5	27,0
Basisschool De Lichtenbergh	36,2% 44,7%	38,4	31,0
Basisschool de Vlashof	34,6% 43,2%	39,3	25,7

Om naast het *fotomoment*, dat de eindtoets is, met de school ook de trends beter in beeld te krijgen én planmatig een risico-inventarisatie weg te zetten, is het 'Dashboard Opbrengsten' ontwikkeld in navolging op de Kwaliteitskaart Regie op Opbrengsten. Het dashboard geeft in één oogopslag een beeld van de afgelopen 3-jarige trend, een risico-inventarisatie van zowel de eindtoets als de prognose van de huidige groepen op de school én de wijze van opvolgen van de school in het huidige schooljaar.

De normen die de Onderwijsinspectie hanteert bij het in beeld brengen van scholen op basis van het 3-jaarsgemiddelde en het gemiddelde van de onderdelen taalverzorging, lezen en rekenen worden hiervoor gebruikt.

Hiermee wordt op bestuurlijk niveau de volgende trend zichtbaar:

% groen = boven het landelijk gemiddelde

% oranje = boven de signaleringswaarde

% rood = onder de signaleringswaarde

Fundamenteel niveau 1F

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	Trend
% groen	8/16 = 50%	9/16 = 56%	8/16 = 50%	Ongeveer gelijk
% oranje	8/16 = 50%	7/16 = 44%	8/16 = 50%	Ongeveer gelijk
% rood	0/16 = 0%	0/16 = 0%	0/16 = 0%	Ongeveer gelijk

Streefniveau 2F/1S

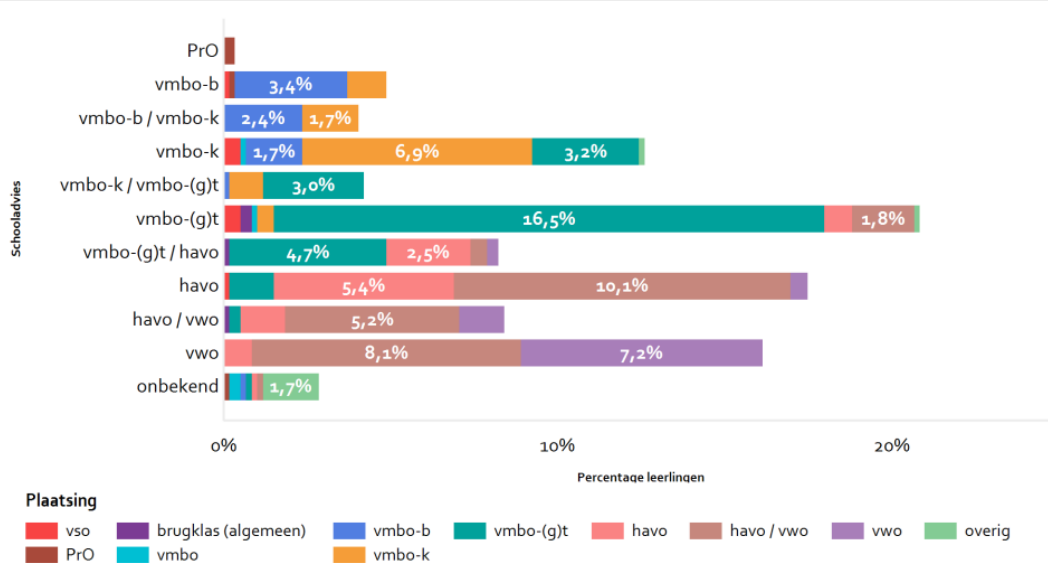
	2020-2021	2021-2022	2022-2023	Trend
% groen	6/16 = 38%	7/16 = 44%	8/16=50%	Stijgt => +
% oranje	7/16 = 44%	7/16 = 44%	7/16=44%	Blijft gelijk => +/-
% rood	3/16 = 18%	2/16 = 12%	1/16=6%	Neemt af => +

Voor overige resultaten (per school) verwijzen we naar [mst](http://www.scholenopdekaart.nl) (www.scholenopdekaart.nl).

Doorstroom

Het is belangrijk te weten of de kinderen na groep 8 op de goede plek zijn terecht gekomen in het voortgezet onderwijs, oftewel adviseren we kansrijk genoeg? We gebruiken daarvoor twee gegevens: Wat was het schooladvies en waar zitten de kinderen na 3 jaar in het Voortgezet Onderwijs? De gegevens komen uit BRON. De grafiek op de volgende pagina komt uit Vensters.

Welke schooladviezen kregen de leerlingen in 2019-2020 en waar kwamen ze in 2022-2023 terecht?



2.2.5. Onderwijs aan nieuwkomers

Met collega-schoolbesturen in Tilburg zijn leerlingen uit Oekraïne opgevangen in een uitbreiding van de bestaande stads brede onderwijsvoorziening aan nieuwkomers. Om deze uitbreiding te monitoren en adequaat in te kunnen spelen op aanvullende/toekomstige vragen, bijvoorbeeld t.a.v. toestroom uit Ter Apel, vindt structureel 3-wekelijks overleg plaats met alle betrokken partijen. In december 2023 is een groot gedeelte van de leerlingen uit Oekraïne doorgestroomd naar regulier onderwijs waardoor de uitbreiding gedeeltelijk is afgeschaald. In het laatste kwartaal van 2023 hebben de bestuurders besloten dat er integraal gekeken wordt naar de aansturing van alle taalvoorzieningen binnen gemeente Tilburg en het borgen van de kwaliteit van deze onderwijsvoorzieningen. De overlegstructuur zal t.z.t. hierop worden aangepast.

AZC Prinsenbos stelt namens Mondiaen expertise beschikbaar om scholen te ondersteunen in het verzorgen van onderwijs aan nieuwkomers. Daarnaast beoogt Prinsenbos met een intensievere intake en meer op maat onderwijs nog meer kwaliteit van onderwijs te realiseren. Het gedachtegoed onder de nieuwe leerlijnen van LOWAN wordt de basis voor de kwaliteitscyclus op Prinsenbos. Daarnaast is intensievere samenwerking met het centrale ondersteuningsteam (COT) van samenwerkingsverband RSV Breda geïntensiveerd. Deze samenwerking binnen passend onderwijs is landelijk gezien de eerste voor een GLO-school en is door de overige GLO-directeuren en betreffende samenwerkingsverbanden gebruikt als voorbeeld. Prinsenbos heeft de ambitie om in de regio vaker als kenniscentrum gevonden te worden, ook door scholen buiten het eigen bestuur.

2.2.6. Inspectie

In november heeft het bestuur het jaarlijkse gesprek op basis van de prestatie- en risico-inventarisatie met de onderwijsinspectie gevoerd. Hieruit kwamen geen opvallende zaken naar voren.

Op twee scholen heeft vanuit de steekproef een themaonderzoek naar VVE plaatsgevonden. Eén school is vanuit het 4JO van het SWV Plein013 bezocht.

2.2.7. Passend onderwijs

Om passend onderwijs goed uit te kunnen voeren is het van belang dat de basisondersteuning sterk staat. De 'Begeleiders Passend Onderwijs' dragen hieraan bij. Zij hebben ieder hun eigen expertise waaronder NT2, taal-spraakontwikkeling, ergo-motoriek, gedrag, jonge kind, hoogbegaafdheid, etc. Zij worden als expertiseteam op basis van een hulpvraag vanuit een school, op hun expertise kortdurend ingezet. Dit met als doel dat de basisondersteuning op alle scholen te versterken en de extra ondersteuning uit te breiden.

Met de start van schooljaar 2022-2023 heeft het BPO-team zich tot doel gesteld tenminste 80% van de ondersteuningsvragen op ondersteuningsniveau 2A/B te ontvangen. 20% Van de ondersteuningsvragen mag zich nog in de basisondersteuning bevinden. Hiervoor is een databestand ontwikkeld waarin de voortgang op dit doel gemonitord wordt zowel op school alsook op bestuursniveau. Najaar 2023 zijn de data geëvalueerd en bleek het gestelde doel behaald.

Het in 2017 vastgestelde toelatingsbeleid wordt nog steeds gehanteerd. Uitgangspunt blijft dat we alle leerlingen toelaten. Wanneer een leerling wordt geweigerd, wordt dit onderbouwd en wordt ingezet op het vinden van een passende plek voor het kind, vanuit de zorgplicht van de school.

Toegankelijkheid van onze scholen is per school beschreven in het School Ondersteuning Profiel. Hierin is o.a. terug te vinden welke voorzieningen in de gebouwen aanwezig zijn m.b.t. de toegankelijkheid voor bijvoorbeeld leerlingen met een beperking.

We zien dat omgaan met externaliserend gedrag vaak nog een uitdaging vormt op veel scholen. Het bieden van de juiste ondersteuning hierbij is meestal maatwerk. Dat lukt steeds beter maar levert soms ook nog problemen op. Redenen hiervoor zijn o.a. het niet op één lijn kunnen komen met ouders/verzorgers, vertraging in het proces doordat je afhankelijk bent van beschikbaarheid van externen om de ondersteuning te kunnen bieden en soms door de onverwachte snelheid van de negatieve ontwikkeling van de situatie waardoor

de school niet meer in kan staan voor de veiligheid van de betreffende leerling en/of zijn/haar klasgenootjes. Dit heeft helaas vier keer geleid tot een schorsing van een leerling.

Het SWV Plein013 is in 2023 gestart met het werken met een adviescommissie. Deze commissie kan door de scholen vroegtijdig betrokken worden bij casussen waar de ondersteuningsvraag van de leerling een uitdaging biedt. Over het laatste kwartaal zijn data bijgehouden. Van de 246 adviesaanvragen waren er 55 afkomstig van Mondiaen scholen, dit is 22%.

De onderwijsmakelaar vanuit Plein013 is dit jaar bij 3 casussen betrokken geweest.

In 2023 is voor 2 leerlingen afwijking van de onderwijstijd aangevraagd en verkregen.

Resumerend:

Uit de reguliere lumpsum worden nauwelijks middelen uitgegeven aan Passend Onderwijs.

De doelen waarvoor wij middelen vanuit het samenwerkingsverband hebben uitgegeven:

1. Het versterken van de basisondersteuning
2. Het uitbreiden van de extra ondersteuning

Met de samenwerkingsverbanden wordt de inzet van middelen en de gerealiseerde doelen jaarlijks geëvalueerd.

Wij zijn tot die doelen gekomen vanuit ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden, waarvan we als bestuur lid zijn via de deelnemersraad en zo worden de doelen doorvertaald naar de scholen.

Wij hebben geborgd dat het ondersteuningsaanbod in de scholen op papier aansluit op dat in de praktijk door onze systematische kwaliteitsaanpak waarin we dit regelmatig bespreken, evalueren en borgen.

Klachten

Er zijn in 2023 negen klachten vanuit zes scholen, bij het CvB binnengekomen, die door de Beleidsadviseurs O&K behandeld zijn. Alle klachten zijn afgehandeld.

2.2.8. Nationaal Programma Onderwijs

Alle scholen hebben een NPO-plan aan de hand van de schoolscan opgesteld. Deze plannen zijn op alle scholen met de MR besproken en goedgekeurd. In onderstaand overzicht is te zien welke interventie categorieën door de scholen zijn gekozen.

Binnen deze categorieën hebben zij de inzet specifiek gemaakt welke staat beschreven in de tabel op de volgende pagina.

Naam School	Berkeloo	Den Bijstere	St. Caecilia	De Cocoon	Harten4	Hazennest	De Kleine Akkers	De Kring	De Lichtenbergh	De Mortel	Prinsenbos	De Regenboog	Rennevoirt	Stelaertshoeve	De Vlashof	De Wichelroede	De Wildschut
A																	
Meer onderwijs (binnen of buiten regulieren schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.	x	4x						x			2x		x				
B																	
Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.	x	x	5x	4x	x	2x	x	4x	2x	2x		3x	3x	x	x	2x	2x
C																	
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.	x		2x	x		2x			x	x	x	4x	2x	4x			
D																	
Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.			3x			x						x					x
E																	
(Extra) inzet van personeel en ondersteuning.	x		5x	2x	2x	3x	x	x	x	2x	3x	x	2x	2x	3x	x	2x
F																	
Faciliteiten en randvoorwaarden.	x	3x	7x	vraagd	x	6x	x		4x		x	5x	x	3x		x	3x

De verlenging van de NPO-middelen met twee jaar loopt nog. De scholen zetten, in overleg met de MR, veelal hun opgestelde plannen voort.

Wanneer we kijken naar de resultaten zien we een wisselend maar overwegend positief beeld, doordat de uitvoering meer stabiel is geworden.

Voor de financiële verantwoording verwijzen we naar paragraaf 2.6.4.

2.2.9. Sociale Veiligheid

In 2023 hebben alle scholen de veiligheidsmonitor van Vensters PO afgenomen. Daarnaast geeft ook onze interne audit input op dit gebied middels een risico-inventarisatie (hoog-, midden- of laag urgent). Op schoolniveau hebben naar aanleiding van de resultaten zo nodig interventies plaatsgevonden, op verschillende gebieden, waaronder sociale veiligheid. Per school is het wisselend in welke mate de Coördinator Sociale Veiligheid (= CSV) bijdraagt bij het opstellen van het veiligheidsbeleid. Zij hebben elkaars werkwijzen besproken tijdens het netwerk in juni 2023.

In de volgende tabel (bron; Vensters PO) geven we het gemiddelde cijfer van de resultaten van de vragen over de sociale veiligheidsbeleving van de leerlingen, uitgesplitst op de gebieden 'welbevinden', 'ervaren veiligheid', 'aantasting', voor de scholen weer. Het gemiddelde van Mondiaen was in 2023 een 7,9. Dit cijfer ligt net onder het landelijk gemiddelde van 8,0.

Wat is voor 2022-2023 de sociale veiligheidsbeleving op uw scholen/school uitgesplitst over welbevinden, ervaren en aantasting veiligheid?

School		Welbevinden	Ervaren veiligheid	Aantasting	Percentage niet gepeste leerlingen
Basisschool Berkeloo	03MK-000	8,1	8,7	9,3	76 %
Jenaplanschool De Kleine Akkers	03WT-000	6,9	8,0	8,8	64 %
Openbare basisschool De Wildsc...	06CS-000	7,4	8,1	8,8	64 %
Kindcentrum de Mortel	06HK-000	6,4	7,7	8,8	65 %
Basisschool St Caecilia	06HW-000	7,6	8,1	8,5	56 %
De Cocon	06IA-000	7,0	7,8	8,6	56 %
Jenaplanbasisschool De Kring	06WC-000	7,1	7,8	8,7	58 %
Basisschool Den Bijstere	06WT-000	7,3	8,0	8,5	61 %
Basisschool Rennevort	07CJ-000	7,1	8,0	9,0	71 %
Basisschool De Regenboog	09JP-000	7,2	8,0	8,5	47 %
Basisschool De Wichelroede	09KK-000	7,5	8,0	9,0	73 %
Basisschool De Lichtenbergh	10EZ-000	6,8	7,0	8,6	48 %
Basisschool de Vlashof	10WH-000	6,8	7,5	8,2	45 %
Basisschool Stelaertshoeve	11KC-000	6,9	7,6	8,5	46 %
Basisschool Den Hazennest	11VR-000	7,1	8,0	8,7	57 %
Basisschool Harten4	15JU-000	6,9	8,1	8,6	58 %
Landelijk gemiddelde (BO)		7,4	8,0	8,8	64 %
Bestuursgemiddelde		7,2	7,9	8,7	60 %

NB: De basisschool De Wildschut heeft onvoldoende respons gehad voor een betrouwbaar onderzoeksresultaat omdat de leerlingen van AZC-school Prinsenbos (die deze monitor niet afnemen) meetellen in het totale aantal. Kijkend naar het aantal leerlingen in de leerjaren 7 en 8 op De Wildschut, is het responspercentage goed. Daarmee zijn deze cijfers voor enkel De Wildschut prima te interpreteren. AZC-school Prinsenbos neemt elke 10 weken de monitor af in de midden- en bovenbouwgroep bij alle leerlingen die voldoende de taal beheersen.

De monitor richt zich op een gevoel (blij, boos, bang, bedroefd) op 10 momenten gedurende de dag (voorbeeld: bij de juf, op het veld, in de klas, in de gang, op weg naar school, etc.)

Het CvB en O&K spreken jaarlijks met de externe vertrouwenspersonen over hun jaarverslag. Opvallende zaken worden meegenomen in het verder uitwerken van beleid of geagendeerd op het netwerk IVP/CSV. IVP staat voor Interne Vertrouwenspersoon. Deze input alsmede input vanuit de scholen en hun buurten/wijken, nemen we mee in de evaluatie van het veiligheidsbeleid in 2024.

2.3. Ontwikkelingen in 2023 m.b.t. huisvesting en facilitaire zaken

Doelen en resultaten huisvesting

Goede huisvesting is voor onze scholen van essentieel belang om goed onderwijs voor onze kinderen in een veilige, prettige en passende omgeving te kunnen realiseren.

Naast goed onderhoudsbeheer en het realiseren van een up to date Meerjarig OnderhoudsPlan (MOP) spelen we in op actuele ontwikkelingen door bijvoorbeeld te investeren in maatregelen voor verbetering van ventilatie en luchtkwaliteit. Daarnaast zijn, in samenwerking met andere schoolbesturen, kinderopvangorganisaties en gemeenten, ambities en afspraken vastgelegd m.b.t. renovatie, vernieuwbouw of nieuwbouw van de onderwijshuisvesting en gymzalen in een integraal huisvestingsprogramma, het MIHP PO+. In Tilburg is dit reeds vastgesteld, in de gemeente Goirle ligt er een MIHP, maar dit is nog niet goedgekeurd door de gemeenteraad. In de gemeente Gilze en Rijen is in 2023 een begin gemaakt met het MIHP. Voltooiing en goedkeuring wordt verwacht in 1^e halfjaar 2024.

In onderstaand overzicht zijn de huisvestingszaken kort weergegeven met daarbij de beknopte toelichting en stand van zaken.

Doel/Voornemen	Beknopte toelichting stand van zaken
Realiseren nieuwbouw Kindercampus Rennevoirt PO+KO, inclusief gymzaal.	Het voorlopig ontwerp voor de vervangende nieuwbouw met gymzaal van basisschool Rennevoirt is afgerond en goed ontvangen door de Omgevingsdienst. De wijziging van het bestemmingplan Voorhof in Berkel Enschtot is vastgesteld, maar moet nog langs de provincie en lag t/m 26 februari 2024 ter inzage. De aanbesteding zal i.v.m. duidelijkheid omtrent extra kosten voor de bouwplaats logistiek, het onherroepelijk verklaren van het bestemmingsplan en div. andere zaken nu dicht tegen de zomervakantie 2024 aan komen te liggen. Daarnaast resulteert de indexering van het budget tot een Europese aanbesteding. Dit heeft ook een iets langere doorlooptijd dan gebruikelijk. Wij verwachten dat de bouw op z'n vroegst begin 2025 aanvangt. Dit was aanvankelijk voorzien in september 2024. Oplevering Kindercampus Rennevoirt zal nu ongeveer plaatsvinden juli 2026. Mondiaen Kinderopvang BV gaat bij deze school ook investeren in de huisvesting voor de brede kinderopvang (=> PSZ, KDV en BSO).
AZC Prinsenbos: 3 extra lokalen realiseren.	Voor Prinsenbos is een aanvraag gedaan voor 3 extra lokalen en wat aparte ruimten voor 1-op-1 begeleidingen op de 1 ^e verdieping. Dit i.v.m. uitbreiding AZC Prinsenbos en ter vervanging van de te kleine noodunits naast de school. De projectleider van VS Building Care heeft een Programma van Eisen gemaakt en ingediend. Door aanwezigheid van vleermuizen, gevoegd bij de behandeltermijn door de gemeenteraad, is uitvoering in 2023 niet meer haalbaar. Naar verwachting zal de uitbreiding starten in september 2024 en de definitieve oplevering zal uiterlijk eind van het jaar 2024 zijn. Het overleg met het COA over eventueel gebruik van een naastgelegen gebouw voor de ouderkamer en kinderopvang is positief. Het grootste deel van de bouwkosten zal gedekt worden uit de OHBA-gelden voor asielzoekersscholen bij de gemeente Gilze en Rijen. Mede op verzoek van de gemeente en het COA wil Mondiaen Kinderopvang daar ook graag een peuteropvang realiseren.
Den Bijstere: Vernieuwbouw realiseren conform MIHP-plan gemeente, inclusief gymzaal.	Eind april 2023 zijn de laatste voorbereidingen voor de vervangende nieuwbouw van Den Bijstere en de bijbehorende gymzaal aan de Leonard van Vechelstraat. Het ontwerp is definitief vastgesteld. Het werk is aanbesteed, opdrachten zijn verstrekt en de werkzaamheden zijn in juli 2023 gestart. De school en de BSO zijn in de zomervakantie verhuisd naar het gebouw van de 1e Jan Ligthartschool aan de Ringbaan Oost. De peuteropvang is tijdelijk ondergebracht op onze basisschool De Cocon in de buurt. Er is een begin gemaakt met het strippen van het gebouw, waarbij in eerste instantie het aanwezige asbest verwijderd wordt. Als alles volgens plan verloopt kan eind december 2024 het nieuwe gebouw in gebruik genomen worden.

De Kring: uitbreiding met 4 lokalen op de 1^e verdieping	Voor Jenaplanschool De Kring is in januari 2023 een aanvraag bij de gemeente Gilze en Rijen ingediend voor 4 extra lokalen op de 1e verdieping. Dit mede met het oog op een grote nieuwe woonwijk "Tussen de Leije", waarbij ongeveer 500 woningen gebouwd gaan worden in de buurt van de school. Dit plan wordt straks onderdeel van het in ontwikkeling zijnde IHP van o.a. de gemeente Gilze en Rijen. In Q2 2024 verwachten we hier duidelijkheid over.
De Cocon: extra lokaal en een grote opknopbeurt van de gymzaal	Onderzoek is uitgevoerd. De huidige gymzaal van basisschool de Cocon voldoet niet aan de eisen voor goed bewegingsonderwijs. In het MIHP PO+ was voor de renovatie een voorziening opgenomen in de periode 2026-2030. In juni 2023 is een verzoek ingediend bij de gemeente Tilburg om de geplande renovatie naar voren te kunnen halen. Hier is positief op gereageerd. In het huisvestingsprogramma 2024 is nu opgenomen dat deze voorziening naar voren gehaald, zodat de gymzaal al in 2024 kan worden aangepakt.

SUVIS-projecten

Op De Mortel zijn de SUVIS-werkzaamheden in de eerste helft van 2023 afgerond en is de installatie ingeregeld. Eind april 2023 zijn de werkzaamheden m.b.t. het in pandige kanaalwerk op De Cocon, De Wichelroede en Berkeloo grotendeels uitgevoerd en in de tweede helft van 2023 zijn ook de overige werkzaamheden uitgevoerd. De eindverantwoording is ingediend bij de gemeente en geaccordeerd. In de begroting 2023 was een investeringsbedrag van 850K opgenomen voor de SUVIS-projecten, waarbij we nog uit zijn gegaan van 30% subsidie op basis van de oude aanvraag van De Mortel en 3 nieuwe aanvragen voor De Cocon, Berkeloo en De Wichelroede. Voor De Mortel was een nieuwe aanvraag niet meer mogelijk omdat het project al gestart was.

De gemeente heeft echter ook nog een subsidiebijdrage van 30% toegezegd, uitgaande van de aangevraagde begrotingsbedragen. Na verrekening van de subsidies heeft Mondiaen uiteindelijk een bedrag van 635K zelf in de SUVIS-projecten geïnvesteerd.

Overige ontwikkelingen

- De Wildschut: Diverse openstaande zaken m.b.t. de oplevering van de nieuwbouw in mei 2022 zijn nog steeds niet afgewerkt, o.a. vloerafwerking en koeling kantoorruimte. Mondiaen is hierover nog steeds met de gemeente Gilze en Rijen in overleg. De inrichting van de speelplaats heeft ook keer op keer vertraging opgelopen en is nu pas voorzien voor einde schooljaar 2023 - 2024.
- De Wichelroede: Het stukje grond dat door de school in bruikleen gekregen was door de school, mag van de nieuwe eigenaar ook door de school gebruikt worden. E.e.a. is in een overeenkomst beschreven en vastgelegd.
- De Kleine Akkers: De grotendeels zelf ontworpen en ook met ouders zelf aangelegde speelplaats bleek na inspectie helaas onvoldoende veilig. In 2023 is er een nieuw plan getekend en is het offertetraject gestart. Na gunning wordt het plan wederom met hulp van ouders uitgevoerd in 2024.
- St. Caecilia: Er is onderzoek gedaan naar een vochtprobleem in de vloer van de aula. Inmiddels is er schimmelwerende verf aangebracht, maar dit bleek onvoldoende.

- We hebben aanvullende maatregelen genomen. Er is bovendien in Q4 een probleem geconstateerd in de kruipruimte door een breuk in de riolering, met stankoverlast als gevolg. Het probleem is nu opgelost.
- Algemeen: Met VS Building Care wordt regelmatig een voortgangsoverleg gehouden en alle lopende projecten/werkzaamheden t.a.v. huisvesting besproken. Het MOP 2023 is nagenoeg conform begroting uitgevoerd. Conform planning in het MOP is er in 2023 op 6 scholen een onderzoek uitgevoerd naar mogelijkheden om te verduurzamen. De uitslag van deze onderzoeken is meegenomen in de investeringswensen voor 2024 en verder.
- Er is in de periode september-november gewerkt aan actualisatie van het MOP ten behoeve van de begroting 2024 en verder, rekening houdend met de nieuwe regelgeving voor de Voorziening Groot Onderhoud. Voor de begroting 2024 heeft Mondiaen de uitgangspunten voor de kosten voor groot onderhoud bepaald en beschreven in een toelichting. Zie ook paragraaf 5.6. en bijlage 3.

2.4. ICT en belangrijkste ontwikkelingen

2.4.1. ICT

ICT blijft volop in ontwikkeling. Onze maatschappij vraagt steeds meer digitaal van ons. Dit zorgt ervoor dat iedereen, jong en oud, een basis nodig heeft op digitaal gebied, de Digitale Geletterdheid (= DG). Digitale Geletterdheid zal ook worden opgenomen in de kerndoelen. Onze scholen zijn op hun eigen manier bezig om DG in hun onderwijs te implementeren. Vanuit Mondiaen is de mogelijkheid geboden een opleiding te volgen tot DG-expert. Een aantal medewerkers volgt deze opleiding en een deel gaat deze in de toekomst nog volgen. Artificial Intelligence (AI) ontwikkelt zich razendsnel. Er zijn tal van mogelijkheden die zich alleen maar uitbreiden. Wat betekent dit voor het onderwijs en opvang?

Hoe kun je AI gebruiken voor je werk, hoe kun je kinderen ermee in aanraking laten komen en hen wijzer maken in deze wereld? Dit zijn vragen die de komende jaren hopelijk beantwoord gaan worden.

2.4.2. Informatiebeveiliging en privacy (= IBP)

Het is belangrijk om IBP onder de aandacht te houden. In het algemeen is aangetoond dat wanneer het ergens mis gaat, dit in de meeste gevallen te maken heeft met menselijk handelen. Bewustwording is en blijft daarom een belangrijk onderdeel. We proberen dit op allerlei manieren: fysieke sessies, nieuwsbrieven en een beloning als het goed gaat.

Daarnaast is het zogenaamde Normenkader IBP FO verplicht gesteld. Dit kader is bedoeld om besturen en scholen te helpen met het versterken van hun informatiebeveiliging en het verbeteren van de bescherming van persoonsgegevens. Het Normenkader in de huidige vorm (het kader is nog niet geheel klaar) bevat 69 normen op het gebied van informatiebeveiliging. Later worden daar de normen voor privacy aan toegevoegd. In 2028 zullen we als stichting hieraan moeten voldoen. Mondiaen wil IBP goed geregeld hebben en daarom is het Normenkader een speerpunt voor de komende jaren.

2.5. Ontwikkelingen m.b.t. governance code

Code Goed Bestuur en afwijkingen

De Raad van Toezicht hanteert binnen het onderwijs van Mondiaen de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' die per 1 augustus 2017 in werking is getreden.

Deze code heeft ook een vertaling binnen het toezichtkader gekregen. Binnen Mondiaen legt het eenhoofdig college van bestuur (= CvB) verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De naleving van wet- en regelgeving krijgt de benodigde aandacht. In 2023 is niet van de 'Code goed bestuur in het Primair Onderwijs' afgeweken. Zie ook bijlage 1.

Het Bestuursverslag van de Stichting Mondiaen, onderdeel Onderwijs, wordt beschikbaar gesteld via de website van Mondiaen. Zie verder de jaarverslagen van de RvT (bijlage 1) en de GMR (bijlage 2).

2.6. Sectorspecifiek & verantwoording

2.6.1. Verantwoording bekostiging middelen t.b.v. werkdrukverlaging

De hoogte van het budget per school voor de aanpak van de werkdruk in 2023 is vastgesteld op basis van het aantal leerlingen op peildatum 1 februari 2022. Het bedrag is in de definitieve regeling bekostiging WPO en WEC 2023 vastgesteld op € 274,90 per leerling. Deze middelen zijn structureel en worden verstrekt via het zogenaamde budget voor personeels- en arbeidsmarktbeleid.

De werkdrukmiddelen zijn opgenomen in de schoolbegrotingen. Voor de begroting 2023 waren we nog uitgegaan van een bedrag van € 261,92 per leerling op basis van de publicatie d.d. 28-09-2022, waardoor er bij sommige scholen een verschil is ontstaan tussen begroot en werkelijk.

Op iedere school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor willen inzetten om de werkdruk te verminderen. Op basis van dit gesprek is door de schooldirecteur een verdeling van de werkdrukmiddelen opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen in de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024. De personeelsgeleding van de MR van de school heeft met deze verdeling ingestemd.

In 2023 zijn de werkdrukmiddelen op veel verschillende manieren ingezet, bijvoorbeeld voor:

- extra formatieve inzet om een extra groep mogelijk te maken.
- extra formatieve inzet ter ondersteuning in de groepen of buiten de groepen.
- extra formatieve inzet t.b.v. conciërge en/of administratie.
- extra inzet van externe sportleraar/sportcoach/beweegbureau of muziekexpert.

Over de niet-bestede middelen worden door de schooldirecteur in samenspraak met het team en de P-MR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van de werkdrukmiddelen. Door tussentijdse personeelwisselingen en de hierboven genoemde tussentijdse ophoging van het bedrag is in de administratie ongeveer 7% minder verantwoord dan in werkelijkheid ingezet aan werkdrukmiddelen.

2.6.2. Verantwoording besteding middelen PBSSL

Schoolbesturen ontvingen in de lumpsumbekostiging tot en met schooljaar 2020-2021 een bedrag voor de zogenoemde prestatiebox. Per 1 augustus 2021 is de prestatiebox in de 'regeling bekostiging' vervallen. Een deel van deze middelen is aan het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid toegevoegd. Het andere deel van het budget wordt verstrekt voor 'professionalisering van personeel en begeleiding startende leraren en schooldirecteuren' ook wel 'PBSSL' genoemd. De hoogte van het budget per school wordt vastgesteld op basis van het aantal leerlingen op 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar. Het bedrag per leerling is voor 2023 vastgesteld op € 100,03.

In de begroting 2023 is uitgegaan van het toen bekende bedrag van € 95,30, maar omdat Mondiaen veel meer heeft ingezet op deze onderdelen, is hier een overbesteding van ongeveer 65K. Voor de inzet van deze middelen legt elke school verantwoording af door de verdeling van de werkdrumiddelen ter instemming voor te leggen aan de P-GMR. Het is niet zo dat de middelen per se binnen de school moeten worden uitgegeven. Mondiaen zet deze middelen voor een groot deel ook meerscholen in, o.a. voor de uitvoering van het startersbeleid, opleiden van zij-instromers, onderwijsassistenten en leraar-ondersteuners tot leerkracht, een Potentials-traject voor aankomende schooldirecteuren, coaching en gezamenlijke scholing. Zo kunnen we nog meer bereiken op het gebied van professionalisering van personeel en begeleiding van startende leraren en schooldirecteuren. Mondiaen besteedt meestal meer dan het toegekende bedrag. Voor een cijfermatig overzicht van de PBSSL-uitgaven, zie paragraaf 2.1.8.

2.6.3. Verantwoording besteding subsidie Basisvaardigheden

In 2023 hebben 7 scholen van Mondiaen de subsidie verbetering basisvaardigheden aangevraagd. Vijf Scholen hebben de subsidie toegekend gekregen. Twee scholen zijn afgewezen i.v.m. het bereiken van het subsidieplafond. In totaal is een bedrag van € 1.370.000 toegewezen voor de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

De 5 scholen hebben in oktober een activiteitenplan ingediend voor de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025. Het betreft De Cocon, Stelaertshoeve, De Regenboog, De Vlashof en De Lichtenbergh. De Kleine Akkers en De Kring kwamen op basis van het ontbreken van een achterstandsscore niet in aanmerking voor deze subsidie. In 2023 is ongeveer 188K besteed, met name aan personele inzet. De rest van de plannen wordt gerealiseerd in 2024 en eerste 7 maanden van 2025.

Overzicht subsidie Verbetering basisvaardigheden ultimo 2023

BRIN	School	Projectnummer	Bedrag	Besteed 2023	Restant 2024/5
03WT	De Kleine Akkers	VBV23-PO-4429	€ 147.000	afgewezen	-
09JP	De Regenboog	VBV23-PO-1893	€ 229.000	€ 48.979	€ 180.021
10EZ	De Lichtenbergh	VBV23-PO-0336	€ 241.000	€ 15.727	€ 225.273
10WH	De Vlashof	VBV23-PO-0340	€ 230.000	€ 35.671	€ 194.329
11KC	Stelaertshoeve	VBV23-PO-2134	€ 429.000	€ 38.511	€ 390.489
06IA	De Cocon	VBV23-PO-2184	€ 241.000	€ 49.143	€ 191.857
06WC	De Kring	VBV23-PO-2264	€ 265.236	afgewezen	-
Totaal	7 aanvragen	-	€ 1.782.236		-
Totaal 5 toekenningen	-	-	€ 1.370.000	€ 188.031	€ 1.181.969

De 5 scholen waarvan de aanvraag gehonoreerd is, hebben in oktober een activiteitenplan ingediend en voeren de activiteiten volgens plan uit.

2.6.4. Verantwoording besteding subsidie Nationaal Programma Onderwijs 2023

De overheid heeft een Nationaal Programma Onderwijs (= NPO) opgezet voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Iedere Mondiaen-school had destijds d.m.v. een zogenaamde schoolscan in 2021 inzichtelijk gemaakt waar zij aandachtspunten heeft om achterstanden/leervertragingen weg te werken. Het programma richt zich op de brede ontwikkeling van kinderen en jongeren en m.n. hun cognitieve ontwikkeling, hun sociale en persoonlijke ontwikkeling en hun mentale welbevinden.

Onze scholen hebben op basis van de analyse van de schoolscan over de tijdens de coronaperiode opgelopen vertragingen een schoolprogramma opgesteld.

Het is een meerjarenplan, passend bij de lokale situatie en gebruik makend van effectieve interventies uit de 'menukaart' van de overheid. De middelen zetten we in voor bewezen effectieve interventies, zoals extra docenten en ondersteuning in de klas, voor bijles en huiswerkbegeleiding op school, voor (intensieve) ondersteuning en begeleiding van leerlingen, voor aanvullende zomerprogramma's of weekendscholen, en voor andere maatregelen om de gevolgen van de coronaperiode aan te pakken en perspectief te bieden aan leerlingen.

De docenten hebben bij de totstandkoming van dit plan een belangrijke stem gehad, vergelijkbaar met het werkdrukmiddelenproces. Zij weten immers goed wat hun leerlingen nodig hebben. De MR van elke school heeft ingestemd met het initiële NPO-plan en tevens ondertekend voor goedkeuring.

Scholen hadden voor het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 substantieel extra financiële NPO-middelen ontvangen. Nadat bleek dat scholen niet de gelden tijdig konden inzetten, bijvoorbeeld vanwege het personeelstekort en het langer duren van de coronabesmettingen, heeft OCW in maart 2022 besloten de besteding van het NPO met twee schooljaren te verlengen tot en met schooljaar 2024-2025. Hierdoor zijn de beschikbare middelen langere tijd inzetbaar.

Scholen zijn in het schooljaar 2021-2022 gestart met de uitvoering van hun eigen NPO-plan en hebben vanaf schooljaar 2023-2024 hier verder aan gewerkt, tot en met schooljaar 2024-2025.

In de begroting 2022 waren we in eerste instantie uitgegaan van een NPO-bedrag van 175 euro per achterstandspunt, omdat het echte bedrag toen nog niet bekend was. Het feitelijke bedrag bleek 463,78 euro per achterstandspunt te zijn, waardoor met name de scholen met een hoge achterstandsscore veel meer NPO-inkomsten hebben gekregen dan ze voorzien hadden in hun plannen, waardoor de NPO-reserves aanzienlijk waren.

Tabel: NPO-bekostiging Mondiaen

Bedragen	2021	2022	2023	Totaal NPO
Regulier NPO	€ 1.383.038	€ 2.928.961	€ 1.389.792	€ 5.701.791
Per punt achterstandsscore	€ 420.577	€ 1.333.424	€ 1.042.463	€ 2.796.463
Totaal NPO	€ 1.803.615	€ 4.262.385	€ 2.432.254	€ 8.498.254
Realisatie	€ 1.114.275	€ 2.712.714	€ 1.845.679	€ 5.672.668
Verschil/saldo	€ 689.340	€ 1.549.671	€ 586.575	€ 2.825.586

Het "restantbedrag" eind 2023 bedraagt ruim 2,8 miljoen euro. Deze niet bestede NPO-gelden zijn / zijn opgenomen in een NPO-bestemmingsreserve en zijn ingezet in de 2^e helft van schooljaar 2023-2024 en in het schooljaar 2024-2025 t.b.v. het inhalen van achterstanden of het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs.

Verantwoording proces NPO

Hieronder geven we aan of er een scan heeft plaatsgevonden en of de MR instemming aan het NPO-plan heeft gegeven. Daarnaast geven we aan hoeveel % er in 2023 van de NPO-middelen per school aan welke interventie is besteed.

Van de totale besteding van de NPO-middelen in 2023 is slechts 3,89% besteed aan 'personeel niet in loondienst'.

Tabel: Schoolscan gedaan, NPO-uitgaven in 2023 per school, per interventie in % en MR-instemming.

BRIN	Scan	% interventie							MR instemming
		A	B	C	D	E	F	G	
03MK	ja	0%	0%	12%	0%	63%	25%	0%	ja
03WT	ja	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	ja
06CS	ja	0%	13%	0%	0%	86%	1%	0%	ja
06CS-P	ja	17%	0%	6%	20%	50%	7%	0%	ja
06HK	ja	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	ja
06HW	ja	0%	6%	2%	0%	76%	16%	0%	ja
06IA	ja	0%	0%	0%	0%	91%	9%	0%	ja
06WC	ja	0%	81%	0%	0%	19%	0%	0%	ja
06WT	ja	0%	0%	57%	0%	43%	0%	0%	ja
07CJ	ja	0%	17%	0%	0%	83%	0%	0%	ja
09JP	ja	0%	12%	12%	0%	66%	10%	0%	ja
09KK	ja	0%	36%	0%	0%	41%	23%	0%	ja
10EZ	ja	0%	52%	0%	0%	15%	0%	23%	ja
10WH	ja	0%	5%	0%	0%	95%	0%	0%	ja
11KC	ja	0%	28%	0%	0%	58%	14%	0%	ja
11VR	ja	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	ja
15JU	ja	0%	0%	0%	0%	72%	28%	0%	ja
Totaal		1%	13%	7%	0%	66%	10%	2%	

Interventies:

A = Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren

B = Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren

C = Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen

D = Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen

E = (Extra) inzet van personeel en ondersteuning

F = Faciliteiten en randvoorwaarden

G = Wat niet onder te brengen is in overige interventies

2.6.5. Allocatie van middelen

De rijksinkomsten per school op basis van teldatum 1 februari 2022 zijn voor 2023 uitgangspunt voor de schoolbegrotingen, waarbij de dan bekende loonkosten zijn doorberekend aan de scholen. Vanaf 2023 is de leeftijdsgebonden bekostiging vervallen en geldt een vast bedrag per leerling.

De afdracht van de scholen voor de meerschoolse kosten, en als onderdeel daarvan het Bestuursbureau, is in de begroting 2023 bepaald op € 10.000 per FTE (begroot gemiddeld aantal FTE 2023) en een bedrag van € 350 per leerling (teldatum 1-2-2022). In de meerschoolse kosten zijn o.a. personele kosten opgenomen voor duurzame inzetbaarheid, ouderschapsverlof, de Vervangerspool, coaches, detacheringen, zij-instromers, e.d.

NB: De kosten voor de Begeleiders Passend Onderwijs (BPO-ers) worden alleen in rekening gebracht bij de Tilburgse scholen. Ook de kosten voor het administratiekantoor Concent, Arbo, scholing, inhuur extern personeel, onderhoudsbeheer en dotaties groot onderhoud vallen onder de meerschoolse kosten.

Het saldo per school na deze afdracht is voor de bekostiging van de personele en materiële uitgaven van de scholen.

De overige inkomsten van achterstandsmiddelen, de arbeidsmarkttoeslag (AMT), huur, gemeentelijke en overheidssubsidies, opleidingen, etc. worden aan de individuele scholen rechtstreeks toebedeeld. Bij het bepalen van de hoogte van de afdracht in 2023 was rekening gehouden met een negatief resultaat van het meerschools budget van -1.178K, bedoeld om de bovenmatige reserves te verminderen. Hiertoe was ook een Bestedingsplan 2023-2026 opgesteld, waarvan de kosten niet werden doorberekend in de afdracht van de scholen, maar rechtstreeks van de reserves afgingen.

Deze wijze van alloceren gaf voor 2023 bij 3 scholen een negatief begrotingsresultaat, bij de overige 14 scholen een positief begrotingsresultaat. Het begroot resultaat van alle scholen samen was 750K positief, mede vanwege de verlengde subsidie NPO en de subsidie Verbetering van de Basisvaardigheden.

De allocatie wordt gebaseerd op de gegevens zoals die bij het maken van de begroting bekend zijn/verwacht worden. Sommige zaken blijken echter erg lastig om vooraf goed in te schatten, waardoor de begrote resultaten in werkelijkheid heel anders uit kunnen pakken. Er is in 2023 bijvoorbeeld sprake geweest van extra inkomsten door meer subsidies voor nieuwkomers, extra NPO-middelen voor de arbeidsmarkttoelage op een zestal scholen, de nieuwe subsidie Basisvaardigheden, extra bekostiging door gestegen lonen, extra arrangementen e.d. Ook de afspraken die gemaakt zijn in de nieuwe CAO hebben met terugwerkende kracht voor veel extra baten gezorgd. Daarnaast zijn de lasten ook hoger dan begroot, m.n. door de loonstijgingen i.v.m. de nieuwe CAO en de loonkosten i.v.m. de arbeidsmarkttoelage.

In hoofdstuk 3 wordt uitvoerig ingegaan op de resultaten over 2023.

2.6.6. Bekostiging onderwijsachterstanden

Voor het bepalen van een onderwijsachterstandsscore maakt OCW gebruik van de onderwijsachterstandenindicator die het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) op verzoek van het ministerie heeft ontwikkeld. Ze berekenen een indicator door de onderwijsscores per leerling te berekenen en die met een bepaalde formule op te tellen tot achterstandsscores per basisschool. Deze scores drukken dan de verwachte onderwijsachterstand op scholen uit, op basis waarvan OCW het budget voor onderwijsachterstanden over de scholen kan verdelen.

In mei 2022 is op basis van leerlingentelling 1 februari 2022 de achterstandsscore per school bepaald voor de bekostiging van kalenderjaar 2023. In de begroting 2023 zijn deze onderwijsachterstandsmiddelen verwerkt op basis van € 711,63 per achterstandspunt. In de definitieve bekostiging is een bedrag van 747,86 per achterstandspunt uitbetaald. Dat geeft een positief verschil t.o.v. begroot van 127K voor alle scholen samen. In de tabel op de volgende pagina zijn de veranderende achterstandsscores opgenomen, om aan te geven dat de bekostiging dus per jaar kan verschillen.

Tabel: Achterstandsscores per school, geldend voor de bekostiging van het begrotingsjaar daaropvolgend (vanaf begroting 2023)

Ontwikkeling Onderwijsachterstandsscores op basis van T-1			
School	2021-2022 (teldatum 1-10-2020)	2023 (teldatum 1-2-2022)	2024 (teldatum 1-2-2023)
De Mortel	0	0	0
Berkeloo	0	0	0
Den Bijstere	11,14	7,97	60,69
St Caecilia	0	0	0
De Cocon	364,67	277,3	259,66
Hazennest	154,54	111,4	122,87
De Kleine Akkers	0	0	0
De Kring	0	0	0
De Lochtenbergh	798,36	654,6	511,96
Harten4	50,32	55,54	105,55
De Regenboog	748,96	609,58	662,68
Rennevoirt	0	0	0
Stelaertshoeve	463,04	495,18	492,17
De Vlashof	742,13	720,71	724,34
De Wichelroede	0	0	34,16
De Wildschut/Prinsenbos	685,73	564,87	633,95
Totaal achterstandsscore	4.018,89	3.497,15	3.608,03

2.7. Maatschappelijke thema's in het primair onderwijs

In 2023 speelden diverse maatschappelijke thema's. Allereerst blijft de kansenongelijkheid en de druk op de bestaanszekerheid een thema dat zich direct door vertaalt naar het onderwijs. Iedereen heeft recht op een bestaan met voldoende en voorspelbaar inkomen, toegang tot onderwijs en zorg, een buffer voor onverwachte uitgaven en een woning. Dit is nodig om mee te kunnen doen in de samenleving. Hier werd afgelopen jaar door de overheid op ingespeeld door bijvoorbeeld de subsidie op het aanbieden van het schoolontbijt.

Vrijwel alle klassen hebben te maken met een diversiteit aan gezinssamenstelling, achtergronden, culturen, talen en religies. De toegenomen diversiteit zorgt in het onderwijs voor een extra uitdaging. Zeker in het licht van de burgerschapsopdracht als één van de basisvaardigheden is dit een complex thema voor het onderwijs om uitvoering aan te geven.

Door de oorlogen en onrust in de wereld is de migratie en het aantal asielaanvragen flink toegenomen. De toestroom van vluchtelingen naar ons land merkten we met name op onze AZC-school en in de gezamenlijke Tilburgse voorziening voor nieuwkomers. De inspectie voor het Onderwijs heeft het toezicht kader voor nieuwkomers afgelopen jaar herzien.

Ook het lesgeven aan 'generatie Z', de generatie die is opgegroeid in de digitale wereld waaraan de begrippen snelheid en ontwikkeling onlosmakelijk zijn verbonden, is een thema dat het onderwijs bezighoudt. Dit zien we bijvoorbeeld terug in de school waar veel leerlingen in de bovenbouw beschikken over een eigen smartphone waarmee zij de hele wereld 'digitaal' bereizen maar die ook veel schermtijd oplevert. Hiervan weten we uit onderzoek dat dit negatieve effecten kan hebben op de sociale vaardigheden en het sociaal-emotioneel welbevinden.

Voor het onderwijs ligt hier de uitdaging om de balans te vinden tussen de kansen die educatief gebruik van de smartphone in de klas biedt ten opzichte van het tegengaan van de negatieve effecten.

De regering heeft per 1 januari 2024 de mobiele telefoons verboden in de klassen van het VO. Vanaf het nieuwe schooljaar (2024-2025) is het gebruik van mobiele telefoons niet meer toegestaan op basisscholen en

het (voortgezet) speciaal (basis) onderwijs. Schoolbesturen dienen dit zelf verder uit te werken naar te volgen regels.

De krapte op de arbeidsmarkt is een maatschappelijk thema dat al langer speelt en heeft voor het onderwijs verstrekende gevolgen aangezien er een gebrek is ontstaan aan voldoende, goed opgeleide leerkrachten. Het lukt de scholen steeds moeilijker hun formatie op orde te houden en vacatures ingevuld te krijgen. Daarbij weten we dat de komende jaren veel leraren met pensioen gaan en de instroom op de lerarenopleiding laag is. Om het lerarentekort het hoofd te bieden wordt door de besturen samengewerkt in het RTC (Regionaal Transfer Centrum), waarbij gezocht wordt naar een goede invulling van een buitenschoolse Vervangerspool en de mogelijkheden voor o.a. zijinstromers worden bekeken en gestimuleerd. Mondiaen neemt veel zijinstromers aan voor dit PABO-traject en begeleidt hen ook zo goed mogelijk. Met een opleidingstraject voor ‘potentials’ schoolt Mondiaen ook toekomstige schooldirecteuren.

2.8. Toelichting op investeringsbeleid en de investeringen in het boekjaar

Tabel: Investerings 2023

Investerings 2023	Werkelijk	Begroot	Verschil
Ottrekking voorziening gebouwonderhoud	425.677	921.220	495.543
Gebouwen (installaties / SUVIS*, e.d.)	833.204	1.250.000	416.796
Onderwijsleerpakket / Leermiddelen	132.010	447.700	315.690
ICT	519.817	790.000	270.183
Meubilair	422.823	543.000	120.177
TOTAAL INVESTERINGEN 2023	1.907.854	3.030.700	1.122.846

SUVIS*: exclusief SUVIS-subsidie. Hier wordt bedoeld de investeringen die Mondiaen zelf heeft gedaan in luchtbehandelingsinstallaties op scholen. Het grote verschil ontstaat doordat de gemeente een subsidie hierop heeft verstrekt.

Mondiaen kent een investeringsbeleid, waarbij de scholen leidend zijn. De scholen geven in hun begroting aan welke investeringen ze van plan zijn te gaan doen. Investerings in gebouwen worden voornamelijk betaald vanuit de voorziening onderhoud en betreffen vooral vervangingsinvesteringen. Er is conform de begroting in 2023 1.300.000 euro gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening.

Deze dotatie is nog gebaseerd op de gemiddelde te verwachten jaarlijkse kosten volgens het MOP voor de komende 40 jaar op basis van de egalisatiemethode, aangevuld met een extra dotatie t.b.v. Prinsenbos. De werkelijke omtrekkingen vanuit de onderhoudsvoorziening worden enerzijds bepaald door het gepland onderhoud, anderzijds door onvoorziene kosten en investeringen in de gebouwen t.b.v. veiligheid en behoud van de kwaliteit van de gebouwen. In 2023 konden niet alle activiteiten uit het MOP uitgevoerd worden. Met name de begrote kosten voor de gymzaal van de Cocon (320K) zijn naar voren gehaald aangezien de renovatie van de gymzaal in het MIHP PO+ van de gemeente Tilburg naar voren is gehaald en in 2024 reeds uitgevoerd zal worden.

De geplande SUVIS-investeringen die door een herhaalde aanvraag uitstel kregen, zijn in 2023 uitgevoerd en afgerond. Door een aanvullende subsidie van de gemeente van 30% van de totale SUVIS-kosten zijn de kosten voor Mondiaen lager dan begroot.

De scholen hebben in hun begrotingen een inschatting gemaakt van de geplande investeringen voor 2023 op het gebied van leermiddelen, ICT en meubilair. In werkelijkheid is er minder geïnvesteerd dan men zich heeft voorgenomen. Voor de onderwijsleermiddelen (OLP) geldt daarbij dat steeds vaker noodgedwongen gekozen moet worden voor het aanbod van educatieve licenties, die niet als investering gelden, maar jaarlijks in de exploitatie worden geboekt.

2.9. Risicomanagement

2.9.1. Belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategie

De strategie van Mondiaen t.a.v. risicomanagement is om zaken goed in kaart te brengen en waar mogelijk de kans op risico's met grote financiële gevolgen en veel impact zo veel als mogelijk te minimaliseren of daarop voorbereid te zijn.

Operationele activiteiten

T.a.v. de operationele activiteiten zien we risico's in de soms onverwachte wijzigingen, ten positieve en ten negatieve, in de leerlingenaantallen en daarmee de bekostiging en in de subsidieregelingen. Ook hebben we in 2022 en 2023 gezien dat de gevolgen van een epidemie of een oorlog een reëel risico geven voor de operationele activiteiten. Door in 2022 faciliteiten aan te bieden voor thuiswerken en door onderwijs op afstand te organiseren tijdens de coronacrisis hebben we de risico's van een onderbreking van het geven van onderwijs verkleind. In 2023 is dat niet nodig gebleken. De hoge energieprijzen en stijging van bouwkosten en dergelijke hebben uiteraard wel hun impact gehad. Een ander risico voor de operationele activiteiten zijn de tekorten op de arbeidsmarkt van docenten en directeuren. Door samen met andere stichtingen, bijvoorbeeld opleidingen voor zij-instromers op te zetten, en samen ook vervangers te organiseren, verminderen we dit risico.

Voor de functie van schooldirecteur zetten we ook intern loopbaanpaden en begeleidingstrajecten op, zodat talentvolle medewerkers kunnen doorstromen naar een functie als schooldirecteur.

Financiële positie

De reservepositie van Mondiaen is eind 2023 ruim te noemen, na de onverwacht hoge resultaten van 2020, 2021 en 2022, o.a. door de extra NPO-subsidiemiddelen, de niet begrote groeibekostiging in 2022 en hogere subsidies voor nieuwkomers dan begroot. Ondanks het licht negatieve resultaat in 2023, blijft het eigen vermogen ruim boven de signaleringswaarde van het publiek eigen vermogen. In de begroting 2024-2025 is daarom wederom ingezet op extra ruimte voor de scholen om zo de reserves te verminderen. Ook de extra dotatie/opboeking vanuit de reserve van ongeveer 987K naar de nieuwe voorziening Groot Onderhoud draagt hieraan bij.

Het risico op negatieve rente bij ons privaat spaargeld is in 2023 gelukkig omgebogen in vooralsnog bescheiden rente-inkomsten.

We hebben in februari 2024 ook de private spaargelden, die we niet gebruiken, op een aparte spaarrekening gezet, waar het geld maar voor 3 maanden vast staat en 1% meer rente oplevert dan bij de gewone spaarrekening.

Voor haar reguliere betalingen is Mondiaen al in juli 2020 overgegaan op schatkistbankieren, waarbij geen negatieve rente geheven kan worden op onze tegoeden. In tegendeel, de positieve rente, die momenteel gegeven wordt, is veel hoger dan de marktrente op spaartegoeden: 3,9 % tegenover 2,5% op een rekening waar je geld tijdelijk vaststaat.

Financiële verslaggeving

Mondiaen ziet een risico in de financiële verslaggeving op het moment dat haar partner Concent zou omvallen of haar systemen zouden uitvallen.

Wet- en regelgeving

Onzekerheden en risico's kunnen liggen bij de bijna jaarlijks veranderende CAO. Hierdoor kan er een grote druk op de organisatie komen om telkens andere regelingen in te voeren voor de organisatie, de financiën en de medewerkers. Zie verder de Risicoanalyse 2023 in de bijlage.

Aansluiting Initia in 2024

De aansluiting van 5 scholen uit Dongen van de stichting Initia per 1-3-2024 geeft uiteraard een nieuw of uitgebreider perspectief op mogelijke risico's. We zullen in 2024 de Risicoanalyse kritisch bekijken en aanvullen waar nodig. In dit jaarverslag beperken we ons vooralsnog tot de per eind 2023 beschreven risico's en bijbehorende financiële dekking van € 1.500.000. We hebben wel al de werkelijke cijfers uit de continuïteitsparagraaf gebruikt voor het bepalen van de financiële buffer eind 2024, dus inclusief de scholen uit Dongen.

2.9.2. Risicobeheersing

T.a.v. de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem het volgende.

Mondiaen bestaat in 2023 nog uit 17 verschillende scholen met 16 BRIN-nummers verspreid over de gemeenten Tilburg, Gilze en Rijen en Goirle. Belangrijk uitgangspunt is dat de schooldirecteuren integraal verantwoordelijk zijn voor de exploitatie en organisatie van hun school, zoals vastgelegd in de Procuratieregeling 2021. Mondiaen werkt volgens het principe, dat de scholen leidend zijn en dat het Bestuursbureau daarbij adviserend, kader stellend, monitorend en beleidsvoorbereidend ondersteunt aan de schooldirecteuren en het CvB.

De scholen kennen een grote mate van vrijheid in de vormgeving van het onderwijs. De identiteit van de scholen is belangrijk.

Binnen dit Mondiaen-verband bestaat een grote mate van diversiteit en variëteit. Dit uitgangspunt zorgt samen met het verspreide onderwijsaanbod voor een spreiding van de risico's die de organisatie loopt. Het Bestuursbureau monitort de scholen zowel financieel, kwalitatief als op het personeelsgebied.

Hiernaast kent de stichting een uitgebreid instrumentarium voor de risicobeheersing van de organisatie:

- Meerjarige strategiebepaling op het niveau van de stichting, vertaald naar een jaarlijks schoolplan op schoolniveau.
- Een toezichtstructuur, waarbinnen de belangrijkste onderwerpen op het gebied van onderwijs, personeel, huisvesting en financiën worden besproken met de schooldirecteuren en staf in het BovenschoolsTeamOverleg, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, de Auditcommissie van de Raad van Toezicht, de Kwaliteitscommissie van de RvT en de Raad van Toezicht zelf. Elke afzonderlijke schoolleiding legt daarnaast ook verantwoording af aan de eigen medezeggenschapsraad van de school. De vergaderplanning met de geledingen op bestuursniveau is geborgd in de jaarplanning en de planning- & controlcyclus.
 - Periodiek wordt eveneens gekeken naar:
 - Ontwikkelingen in het onderwijs
 - De meerjarige financiële balanspositie en het aan te houden weerstandsvermogen voor het opvangen van risico's
 - De ontwikkeling van de meerjarige leerlingenontwikkeling per school in relatie tot het totale onderwijsaanbod per regio
- Vastlegging van de administratieve organisatie en interne processen m.b.v. een uitgebreide planning- en controlcyclus, die onder andere bestaat uit:
 - Monitoring van onderwijskwaliteit,
 - Meerjarige leerlingenprognoses per school,
 - Meerjarige begrotingen per school, waarbinnen de belangrijkste risico's zijn benoemd,
 - Meerjarige investeringsbegroting en meerjarige onderhoudsplanning,
 - Periodieke verantwoording door alle scholen over de onderwijskundige, personele en financiële ontwikkelingen,
 - Het Tertiaal-rapport (4-maandelijks), met de onderwijskundige, personele en financiële ontwikkelingen,

- Het jaarlijkse Bestuursverslag en de jaarrekening.
- In 2023 heeft de stichting een herijking gemaakt van de risico's binnen de stichting, waarbij nog niet de aansluiting van de scholen van stichting Initia uit Dongen is meegenomen. In het tweede kwartaal van 2024 zullen we de risicoanalyse waar nodig bijstellen.
Op basis van de inventarisatie in 2023 is de risicoanalyse opgesteld. Als we uitgaan van een risicoreservering van € 1.500.000, is er nog steeds ruim voldoende financiële buffer eind 2024 voor risicobeheersing in de jaren 2025 e.v. In de tabel hieronder is de stand van de publieke reserves op 31-12-2023 opgenomen, inclusief de 5 toetredende scholen van Initia per 1-3-2024, alsmede de bestemmingsreserve NPO d.d. 31-12-2023. In de tabel geven we de resultaten daarvan aan op de risicoreservering.

Voor meer informatie verwijzen we naar de risicoanalyse 2023, bijlage 3.

Tabel: De opbouw van de risicoreserve binnen de algemene reserve ultimo 2023 (zie bijlage 3)

Algemene reserve publiek	Risicocategorie	Risico reservering	Algemene reserve publiek 31-12-2023: € 11.263.739
Risicoreserve (= deel van algemene reserve publiek)	5.2.1.a Leerlingenaantallen: Opvangen personele fricties als gevolg van onvoorziene daling leerlingaantallen of verkeerde prognoses, voor zover niet binnen reguliere begrotingsbudgetten op te vangen.	€ 300.000	
	5.2.2. Passend onderwijs: Opvangen urgente onvoorziene zorgvragen waarvoor geen dekking is vanuit ondersteuningsmiddelen	€ 150.000	
	5.2.3. Onderwijsachterstandsscores: Onvoorziene daling van inkomsten als gevolg van lagere achterstandsscores	€ 150.000	
	5.2.4. Bestuurlijke ontwikkelingen in de regio: Opvangen personele fricties als gevolg van onvoorziene beëindiging gemeentelijke subsidies en / of onvoorziene kosten vervangingsproblematiek e.d.	€ 200.000	
	5.3.8. Fricties en conflicten: Onvoorziene hoge kosten bij conflictsituaties met personeel (juridische kosten, afkoopregelingen, uitkeringen)	€ 100.000	
	5.3.12. WIA/ Wet Poortwachter/ WW kosten: Onvoorziene hoge kosten ww voor zover niet op te vangen binnen de reguliere begroting.	€ 250.000	
	5.7.6. Fraudepreventie: Onvoorziene kosten door frauduleus handelen, voor zover niet verzekerd.	€ 100.000	
	5.7.7. Gevolgen van pandemie, (natuur)rampen, klimaatverandering en oorlogen die niet te voorzien zijn.	<u>€ 250.000</u>	
			-€ 1.500.000
Bestemmings-reserve NPO 2023	Niet bestede NPO-middelen t/m 2023, vanaf 2024 in te zetten op basis van goedgekeurde plannen en mede bedoeld om evt. WW-kosten en transitievergoedingen te dekken.		-€ 2.825.586
Verwacht Begrotings-resultaat 2024			-€ 2.288.952
Verwachte financiële buffer	Minimale buffer eind 2024		€ 4.649.201

Conclusie:

Indien in 2024 de volledige risicoreserve á € 1.500.000 moet worden aangesproken en het resultaat 2024 conform begroot ongeveer € 2.288.952 negatief bedraagt, is er nog steeds ruim voldoende financiële buffer eind 2024 voor risicobeheersing in 2025.

3. FINANCIËLE RESULTATEN

3.1. Exploitatie 2022

Het resultaat over 2023 is € 273.538 negatief en is € 160.301 positiever dan begroot.

Het publieke resultaat is € 320.240 negatief, het private resultaat € 46.702 positief.

De baten zijn € 3.555.850 hoger en de lasten € 3.395.549 hoger dan begroot.

Per 1 juli is de CAO verhoogd met 10% en in november is een eenmalige uitkering betaald van € 350 - € 1.000 per FTE, afhankelijk van de inschaling. Daar tegenover is de bekostiging van OCW eveneens ruim hoger. De CAO-aanpassing en de definitieve bekostiging zijn in oktober verwerkt in onze administratie. Vanwege het verschil tussen de toerekening van de baten voor Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de besteding daarvan ontstaat in 2023 een positief resultaat van € 586.575. Dit resultaat is gemuteerd op de bestemmingsreserve voor NPO.

Exploitatie 2023	werkelijk	begroot	verschil
Totale baten	43.141.327	40.025.759	3.115.568
Totale lasten	43.881.617	40.487.599	-3.394.018
Saldo baten en lasten	-740.290	-461.840	-278.451
Financiële baten	476.283	36.000	440.283
Financiële lasten	9.531	8.000	-1.531
Saldo financiële baten en lasten	466.752	28.000	438.752
Resultaat	-273.538	-433.840	160.301

3.1.1. Baten

Rijksbijdragen OCW

Afwijkingen begroting en werkelijkheid 2021	werkelijk	begroot	verschil
Normatieve rijksbijdrage OCW	32.069.568	31.212.442	857.126
Geoormerkte subsidies OCW	188.031	0	188.031
Niet-geoormerkte subsidies OCW	7.959.450	6.489.617	1.469.833
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	835.423	714.060	121.363
Totaal Rijksbijdragen OCW	41.052.472	38.416.119	2.636.353

Normatieve rijksbijdrage OCW

Per 1-1-2023 is de vereenvoudiging van de bekostiging doorgevoerd, met een overgangsregeling van 3 jaar. In de eerste bekostigingsregeling voor 2023 die in de begroting is gehanteerd was al rekening gehouden met een prijsbijstelling 11,7% voor het materiële/prijsgevoelige deel van de bekostiging (10,85% van de totale bekostiging), waardoor de eerste bekostigingsregeling 1,3% hoger lag dan 2022.

Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met een indexatie van de bekostiging van 1,43% om de bekostiging aan te laten sluiten op de CAO 2022-2023.

Eind september is de definitieve bekostiging voor 2023 gepubliceerd, waarna in oktober de beschikkingen zijn afgegeven en verwerkt in de administratie. Daarin is ook het loongevoelige deel van de bekostiging (89,15% van de totale bekostiging) geïndexeerd.

Deze indexatie was 5,72%, waardoor de bedragen ten opzichte van 2022 zijn opgehoogd met 5,1% (89,15% van 5,72%). In totaal is de bekostiging dus 6,4% toegenomen ten opzichte van 2022.

De subsidiequote voor 2023 is ongeveer 21,9% van de totale inkomsten. Bij meer dan 30% zouden we hier iets mee dienen doen, aldus de inspectie in De Staat van het onderwijs 2024.

De werkdrukmiddelen maken deel uit van reguliere bekostiging.

Deze zijn verhoogd van € 261,92 (begroot) naar € 274,90 per leerling voor kalenderjaar 2023.

De groeibekostiging bedraagt € 115.611, € 234.389 lager dan begroot.
Vanwege de indexatie zijn de fusiegelden van de Mortel € 10.752 hoger.

Geormerkte baten:

Vrijval Basisvaardigheden € 188.031 niet begroot.

Niet-geormerkte baten:

De bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders is begroot op € 95,30 per leerling. De verlenging van de subsidie voor Professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders is pas in december gepubliceerd en verwerkt, deze bedraagt € 100,03 per leerling. De bekostiging voor onderwijsachterstanden is begroot o.b.v. de achterstandsscore per 1 februari 2022 en € 711,63 per punt. Dat bedrag is geïndexeerd naar € 747,86. In totaal is € 126.702 meer ontvangen. Subsidie voor studieverlof is € 6.887 hoger van aug-dec. De bekostiging asielzoekers/nieuwkomers is in totaal € 430.925 hoger dan begroot. Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 hebben scholen middelen ontvangen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO): Voor schooljaar 2021-2022 was deze € 701,16 per leerling en indien van toepassing € 251,16 per punt achterstandsscore. Voor schooljaar 2022-2023 was deze € 500 per leerling en € 463,78 per punt achterstandsscore. In 2023 zijn de NPO-gelden van het tweede helft van het schooljaar 2022-2023 ontvangen. In totaal zijn de baten voor NPO € 809.166 hoger dan begroot, vanwege de vrijval van de subsidie voor de Arbeidsmarkttoelage.

Overige subsidies: Bewegingsonderwijs (IIB) € 67.500. Niet begroot: SOOL € 58.333 dat € 8.333 hoger is dan begroot. Zijinstroom € 100.000 en is € 25.000 lager dan begroot. Expertisedeling nieuwkomers was € 21.773 en is niet begroot.

Doorbetaling rijksbijdrage SWV € 121.363 hoger.

Meerschools lagere baten Plein013, doorbetaling naar scholen conform begroting en die doorbetaling conform begroting komt uit onze meerschoolse kosten. Ondersteuningsmiddelen RSV Breda conform begroting.

Arrangementen ruim hoger.

3.1.2. Overige baten

Overige overheidsbijdragen

Overige overheidsbijdragen	werkelijk	begroot	verschil
Personeel	574.515	643.885	-69.370
Huisvesting	14.231	14.973	-742
Overige materiële baten	48.924	47.023	1.901
Overig huisvesting	63.282	61.500	1.782
Totaal Overige overheidsbijdragen	700.952	767.381	-66.429

Personeel: bij de scholen zijn LEA, VPO en ZBS conform begroting, de verschillen zijn meerschools geboekt. Meerschools zijn de begrote baten voor de zomerschool Stokkasselt niet ontvangen. Zowel baten als lasten zijn via de balans gemuteerd.

De Kleine Akkers, De Kring en Prinsenbos hebben lagere baten.

Materieel: bij scholen wat verschillen in BVL, meerschoolse verrekening van de opstal- en glasverzekering 2022.

Huisvesting: vergoeding voor gebruik gymlokalen voor onderwijs.

Overige baten

Overige baten	werkelijk	begroot	verschil
Verhuur onroerende zaken	518.923	478.323	40.600
Detachering	275.345	295.736	-20.391
Ouderbijdragen	15.887	0	15.887

Overig	421.657	68.200	353.457
Afdeling/schoolcommissie	156.092	0	156.092
Totaal Overige baten	1.387.904	842.259	545.645

In totaal ruim € 545.000 hoger, waarvan € 272.000 meerschools: OIS € 34.000 hoger dan begroot.
 Niet begroot was € 137.500 T-Primair: loonkosten taalschool en zijinstroom/RAP013 € 43.000.
 Belastingdienst: + € 22.500, € 11.000 tijdelijke vervanging en € 14.000 voor project “In de buurt gebeurt het”
 en nog wat kleinere bedragen. Scholen: in totaal ca. € 118.000 hoger, o.a. Jeugdeducatiefonds. Daarnaast nog
 156.000 private baten uit Ouderbijdragen.

3.1.3. Lasten

Personele lasten

Personele lasten	werkelijk	begroot	verschil
<i>Loonkosten</i>	<i>24.750.011</i>	<i>31.620.880</i>	<i>6.870.869</i>
<i>Sociale lasten</i>	<i>4.360.491</i>	<i>0</i>	<i>-4.360.491</i>
<i>Vakantierechten</i>	<i>1.314.298</i>	<i>0</i>	<i>-1.314.298</i>
<i>Pensioenen</i>	<i>3.873.086</i>	<i>0</i>	<i>-3.873.086</i>
<i>Uitkeringen</i>	<i>-597.823</i>	<i>-420.833</i>	<i>176.990</i>
Totaal loonkosten	33.700.063	31.200.047	-2.500.016
Mutaties pers voorzieningen	-186.164	100.000	286.164
Personeel niet in loondienst	1.299.753	1.174.600	-125.153
Arbo	214.473	131.500	-82.973
Bijzondere personeelskosten	110.555	417.749	307.194
Scholing	660.162	581.459	-78.703
Zorg	419.505	310.756	-108.749
Overige personele lasten	427.027	320.634	-106.393
Totaal personele lasten	36.645.374	34.236.745	-2.408.629

Onder de personele lasten zijn de loonkosten € 2.500.016 hoger dan begroot, m.n. vanwege de loonsverhoging van 10% op 1 juli 2023.

De personele inzet is gemiddeld 13,09 FTE hoger geweest, vanwege NPO en subsidie Basisvaardigheden.

De loonkosten zijn begroot o.b.v. de oude CAO en met een werkgeverslast van 1,57.

Op 12 september 2023 is een onderhandelaarsakkoord bereikt waarmee de salarissen per 1 juli stegen met 10%. Dit is in oktober met terugwerkende kracht verwerkt. En in november hebben alle medewerkers een eenmalige uitkering ontvangen van € 350 - € 1.000 per FTE, afhankelijk van de inschaling.

Gemiddelde ziekteverzuimpercentage is 4,85% over 2023.

Personele voorzieningen:

Dotatie jubilea € 83.514, dotatie gespaarde duurzame inzetbaarheid € 48.631 en vrijval
 voorziening langdurig zieken € 318.309.

Overige personele lasten:

De inzet van personeel niet in loondienst is in totaal € 125.153 hoger. Meerschools betreft dit vooral de inzet op PR_ONS. Bij de scholen is het wisselend en zit er een verschuiving met schoolactiviteiten voor muziek en drama.

De Arbo kosten zijn € 82.973 hoger: meerschools o.a. kosten Verzuimcoach.

Onder de bijzondere personeelskosten zijn vooral de kosten voor ‘ontwikkeling en invoering’ ruim lager, en de andere posten zijn binnen budget.

In totaal is er € 78.703 meer uitgegeven aan scholing.

Ook de kosten voor leerlingenzorg zijn € 108.749, wat mogelijk verband kan houden met de hogere arrangementen.

Afschrijvingen

Afschrijvingen	werkelijk	begroot	verschil
Gebouwen	94.293	120.141	25.848
Meubilair	318.273	292.642	-25.631
Computers	565.337	496.559	-68.777
Audiovisueel materiaal	5.772	2.942	-2.830
Onderwijsleermethoden	121.883	136.340	14.456
Totaal Afschrijvingen	1.105.558	1.048.624	-56.934

De afschrijvingen zijn met 1,1 miljoen euro ongeveer 57K hoger dan begroot. In totaal hogere afschrijvingen voor ICT en meubilair, maar lagere afschrijvingen voor gebouwen en onderwijsleermiddelen. Voor deze laatste categorie speelt mee dat er in plaats van onderwijsleermethoden er steeds vaker gewerkt wordt met licenties voor leermethoden, en die vallen niet onder de investeringen. Deze zijn vaak ook duurder dan het aankopen van een onderwijsleermethode.

Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	Werkelijk	Begroot	Verschil
Huur	303.616	272.500	-31.116
Onderhoudskosten gebouw	203.256	145.180	-58.076
Mutatie voorziening gebouwonderhoud	1.300.000	1.300.000	0
Diverse gebouwkosten	24.527	10.000	-14.527
Energie en water	589.698	515.950	-73.748
Schoonmaakkosten	702.898	649.500	-53.398
Heffingen	78.033	69.000	-9.033
Totaal Huisvestingskosten	3.202.028	2.962.130	-239.898

De dotatie aan de voorziening gebouwonderhoud is conform begroting, de overgang naar de componentenbenadering is rechtstreeks op het publiek eigen vermogen gemuteerd. Verder zijn er grote en kleine overschrijdingen op alle posten, totaal € 239.898.

Overige instellingslasten

	werkelijk	begroot	verschil
Kantoorkosten	7.989	11.000	3.011
Verzendkosten	5.429	4.100	-1.329
Communicatiekosten	108.742	93.500	-15.242
Documentatie	28.990	27.600	-1.390
Dienstreizen	21.552	11.850	-9.702
MR	9.335	13.650	4.315
Administratie en accountant	647.383	516.200	-131.183
Verzekeringen	37.349	18.000	-19.349
Inventaris en apparatuur	316.449	237.700	-78.749
Onderwijsleermiddelen	1.275.051	979.500	-295.551
Externe activiteiten (cultuur)	28.908	49.000	20.092
Afdeling/schoolcommissie	134.382	0	-134.382
Diverse organisatiekosten	307.097	278.000	-29.097
Totaal Overige instellingslasten	2.928.657	2.240.100	-688.557

De grootste afwijkingen betreffen administratie en accountant, inventaris en apparatuur en leermiddelen. De private baten en lasten waren niet begroot.

De overschrijding op administratie en accountant betreffen vooral hogere kosten voor PR en administratie en de kosten voor managementondersteuning (met name een knelpuntenanalyse van de gemeente) waren niet begroot.

Onder inventaris en apparatuur zijn de kosten voor ICT-licenties en vooral de kosten voor de website (Ratho en Parentcom) ruim hoger dan begroot. En onder de leermiddelen zijn ook vooral de licentiekosten ca. € 150.000 hoger, maar ook de kopieerkosten zijn € 50.000 hoger. Het overige betreft onderwijsleermiddelen en verbruiksmaterialen.

Financiële baten & lasten:

Het financiële resultaat is € 438.752 positiever door ruim hogere rentebaten, o.a. vanwege de fors gestegen rente bij Schatkistbankieren.

3.2. Belangrijkste afwijkingen 2023

Tabel: belangrijkste afwijkingen t.o.v. begroot

	Afwijkingen > 100K t.o.v. begroot	
	<i>Baten x 1.000</i>	
1	Personele bekostiging regulier	1.081
2	Personele groeibekostiging	-234
3	Bekostiging nieuwkomers	431
4	Onderwijsachterstandenbeleid	127
5	Baten NPO (arbeidsmarkttoelage)	809
6	Vrijval basisvaardigheden	188
7	Doorbetaling rijksbijdragen SWV	121
8	Loonkosten Taalschool T-Primair	138
	Totaal	2.661
9	Financiële baten	439
	<i>Lasten x 1.000</i>	
10	Loonkosten	-2.500
11	Personele voorzieningen	286
12	Extern personeel	-125
13	Bijzondere personeelskosten	307
14	Zorg	-109
15	Overige personele lasten	-106
16	Administratie en accountant	-131
17	Leermiddelen	-296
	Totaal	-2.674

Toelichting Baten:

- Ad 1: De werkelijke bekostiging personeel basisscholen is beduidend hoger dan begroot door de loonafspraken in de nieuwe CAO.
- Ad 2: De personele groeibekostiging is 234K lager dan begroot, omdat we in de begroting 2023 een verkeerde aanname hebben gedaan voor teldatum 1-2-2023 door een foutieve weergave in Parnassys. Het leerlingenaantal bleek 92 leerlingen lager, waardoor we pas in juni de groeidrempel hebben bereikt.
- Ad 3: De bekostiging asielzoekers/vreemdelingen gold ook in 2023 nog voor maximaal 4 jaar verblijfsduur in Nederland. Meerdere scholen hebben onverwacht middelen ontvangen voor 2^e, 3^e en 4^e jaars nieuwkomers en Prinsenbos heeft weer beduidend meer ontvangen dan begroot. In totaal is 431K meer ontvangen, waarvan 379K voor Prinsenbos.
- Ad 4: In de begroting 2023 zijn deze onderwijsachterstandsmiddelen verwerkt op basis van € 711,63 per achterstandspunt. In de definitieve bekostiging is een bedrag van 747,86 per achterstandspunt uitbetaald. Dat geeft een positief verschil t.o.v. begroot van 127K voor alle scholen samen.
- Ad 5: De extra middelen voor de arbeidsmarkttoelage NPO voor 6 scholen, totaal 809K, waren niet begroot.
- Ad 6: De subsidiemiddelen voor verbetering Basisvaardigheden zijn niet begroot. In de maanden aug-dec 2023 is totaal 188K vrijgevallen t.b.v. de bestedingen conform het activiteitenplan, met name aan personele inzet.
- Ad 7: 44K lagere baten Plein013, doorbetaling naar scholen conform begroting. Ondersteuningsmiddelen RSV Breda conform begroting. Arrangementen 165K hoger dan begroot: o.a. Berkeloo 28K, Caecilia 10K, De Cocon 9K, De Wichelroede 15K, De Lichtenberg 29K, Stelaertshoeve 12K, De Wildschut 10K.
- Ad 8: De loonkosten van 2 medewerkers van de Taalschool zijn meerschools begroot, maar de inkomsten vanuit T-Primair zijn niet begroot.

- Ad 9: Het financiële resultaat is 439K positiever door ruim hogere rentebaten bij het schatkistbankieren: een stijging van de rente van 0% begin 2023 naar bijna 4% eind 2023.

Toelichting Lasten:

- Ad 10: De loonkosten zijn begroot o.b.v. de oude CAO en zonder de extra loonkosten op basis van de arbeidsmarkttoelage voor 6 scholen (809K) de subsidie basisvaardigheden (188K). Er is ook 13 FTE (NPO en BV) meer ingezet dan begroot.
- Ad 11: De dotaties aan de personele voorzieningen waren begroot op 100K. Er is 83K toegevoegd aan de voorziening Jubilea en 46K aan de voorziening DZI. Omdat in 2023 en 2024 minder nodig is, is er 318K vrijgevallen.
- Ad 12: Meerschools 131K niet begrote kosten t.b.v. de samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang (Project: Onderweg Naar Samen).
- Ad 13: 246K extra ontwikkeling en invoeringsbudget meerschools minder ingezet dan begroot, met name weinig beroep gedaan op budget kwaliteitsimpuls i.v.m. voldoende andere subsidiemiddelen. Ook minder kosten voor beëindiging dienstverbanden (49K), werving en selectie (28K) en coaching (14K).
- Ad 14: Kosten afrekening Playing for Success 2022 en 2023 (61K) niet begroot. Verder bij meerdere scholen extra kosten t.b.v. arrangementen.
- Ad 15: zowel meerschools als op schoolniveau overschrijdingen op kantinekosten en personeelsactiviteiten, veelal geboekt t.l.v. WKR.
- Ad 16: Met name meerschools hogere kosten voor PR (50K), administratiekantoor (15K) en managementondersteuning (78K niet begroot), contributies lager dan begroot (-23K).
- Ad 17: 296K extra leermiddelen: vooral de licentiekosten ca. 150K hoger, maar ook de kopieerkosten zijn 50K hoger. Het overige betreft jaarlijkse onderwijsleermiddelen / verbruiksmaterialen. De grootste overschrijdingen zien we bij Berkeloo 58K, Stelaershoeve 46K en De Vlashof 34K.

3.3. Balans

Activa	31-12-2023	31-12-2022
Vaste Activa		
Materiële vaste activa		
- Gebouwen en terreinen	2.643.836	1.904.925
- Inventaris en apparatuur	4.633.335	4.574.305
- Leermiddelen	483.513	479.158
Totaal Materiële vaste activa	7.760.684	6.958.388
Totaal Financiële vaste activa	0	0
Totaal Vaste activa	7.760.684	6.958.388
Vlottende activa		
Vorderingen		
- Debiteuren	82.739	266.729
- Ministerie van OCW	359.304	149.874
- Rekening courant	0	0
- Overige overheden	849.878	358.628
- Overige vorderingen	214.413	65.246
- Overlopende activa	309.860	272.331
Totaal vorderingen	1.816.194	1.112.807
Effecten	0	0

Liquide middelen	13.581.095	13.800.785
Totaal vlottende activa	15.397.289	14.913.592
Totaal Activa	23.157.973	21.871.980

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de activa is toegenomen met € 802.296 door hogere investeringen dan afschrijvingen in gebouwen, meubilair en onderwijsleermiddelen. Voor ICT zijn de afschrijvingen hoger dan de investeringen. De afschrijvingen zijn € 56.934 hoger dan begroot.

Vorderingen

Personeel: de vordering op personeel is gestegen ten opzichte van vorig jaar. Dit betreft een vordering op het UWV in verband met een nog te ontvangen uitkering in verband met de uitbetaling van een transitievergoeding.

Rente: Er is een vordering opgenomen in verband met te ontvangen rente over 2023.

Overige Vorderingen

De overige vorderingen bestaan voor het grootste deel uit het saldo van openstaande creditfacturen per 31 december 2023 en een deel uit de subsidiegelden van de gemeente (PO-VO). Daarnaast is er nog een vordering op Snappet, in verband met de borg van de tablets.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten: dit betreffen met name licentiekosten die betrekking hebben op schooljaar 2023-2024. Deze kosten zijn betaald in 2023.

Liquiditeit

Het saldo van de liquide middelen is per 31-12-2023 afgenomen met € 219.690 ten opzichte van 2021. Dat wordt vooral veroorzaakt door het negatieve resultaat en de ruim hogere investeringen dan afschrijvingen. De positieve mutatie van de voorzieningen en het werkkapitaal compenseren dat deels.

Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
- Algemene reserves publiek	8.796.208	9.679.339
- Bestemmingsreserves publiek	2.849.129	2.286.240
- Algemene reserves privaat	1.299.661	1.290.555
- Vervoerfonds	0	0
- Schoolfonds	200.166	162.569
Totaal eigen vermogen	13.145.164	13.418.703
Voorzieningen		
- Overige voorzieningen	3.455.932	2.581.608
- Personeelsvoorzieningen	714.520	945.392
Totaal voorzieningen	4.170.452	3.527.000
Langlopende schulden		
- Hypotheeklening	0	0
- Kredietinstellingen	0	0
- OCW	0	0
- Borg	0	0
Totaal langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		

Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Crediteuren	691.710	954.739
OCW/LNV	1.986	1.986
Belastingen en premies soc verzekeringen	1.711.631	1.622.385
Schulden ter zake van pensioenen	485.946	395.769
Overige kortlopende schulden	497.696	399.140
Overlopende passiva	2.453.387	1.552.258
Totaal kortlopende schulden	5.842.357	4.926.277
Totaal passiva	23.157.973	21.871.980

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gemuteerd met de resultaten van 2023.

De bestemmingsreserve NPO is toegenomen met € 586.575 naar € 2.825.586.

Daarnaast heeft een verschuiving plaatsgevonden van de reserve 1^e waardering naar de algemene reserve (ter grootte van de afschrijvingen van de activa uit de 0-meting).

En middels een stelselwijziging is € 986.787 onttrokken aan de algemene reserve en toegevoegd aan de voorziening gebouwonderhoud.

Voorzieningen

De voorziening gebouwonderhoud is per 31-12-2023 vastgesteld o.b.v. de nieuw ingevoerde componentenmethode. Deze stelselwijziging leidt tot een eenmalige afboeking van € 986.787 direct ten laste van de algemene reserve.

In 2023 is € 44.708 onttrokken aan de voorziening Jubilea. Op basis van het personeelsbestand per 31-12-2023 is de benodigde voorziening opnieuw berekend, wat resulteert in een dotatie van € 83.514. De mutatie wordt ook beïnvloedt door de nieuwe CAO.

Op basis van het saldo gespaarde uren voor duurzame inzetbaarheid per 31-12-2023 heeft een dotatie plaatsgevonden van € 48.631 aan de voorziening hiervoor.

De voorziening voor langdurig zieken is per 31-12-2023 opnieuw berekend op basis van het verwachte herstelproces van de actuele langdurig zieken. Dit resulteert in een vrijval van € 318.309.

Kortlopende schulden

Personeel: de personele schuld is ten opzichte van 2022 afgenomen. In dit saldo is de uitbetaling van de arbeidsmarkttoelage in de 13e maand verwerkt. De feitelijke uitbetaling hiervan heeft in januari 2024 plaatsgevonden. Daarnaast is er nog een schuld aan Bezig, voor de inzet van de verzuimcoach over december 2023.

Participatiefonds: er staat per balansdatum nog een schuld aan het Participatiefonds. Deze is in januari 2024 geïncasseerd.

Overig: Er is een schuld aan Van Ree voor de kosten van de controle van de jaarrekening over 2023. Ook is er een schuld aan RSV Breda, voor middelen die al zijn uitgekeerd, maar in 2024 worden ingezet. Aan de gemeente Tilburg staat nog een schuld, voor nog af te dragen jaarlijkse huurinkomsten i.v.m. kinderopvang.

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen investeringssubsidie: het saldo is ten opzichte van 2022 gedaald. Dit komt doordat er geen extra vergoeding voor 1e inrichting is ontvangen. De investeringssubsidie is verlaagd door de afschrijvingslasten van eerdere investeringen.

Vooruit ontvangen subsidie OCW: Deze bestaat met name uit de subsidies Basisvaardigheden welke nog niet zijn besteed en de subsidie RSO welke nog niet is ingezet.

Stand geormerkte subsidies

Het besteedbare bedrag van de 1e inrichtingsgelden bedraagt € 91.630 (stand ontvangen gelden € 237.018 minus boekwaarde investeringen 1e inrichting: € 145.388).

4. TREASURY EN ONTWIKKELING

Sinds 2017 hanteert Mondiaen een Treasurystatuut. In 2018 heeft zij afscheid genomen van haar beleggingsportefeuille. Sindsdien zijn er geen beleggingen aangekocht. Ook is Mondiaen geen kort- of langlopende leningen aangegaan of heeft die momenteel uitstaan. Ook zijn geen derivaten, renteswaps o.i.d. gekocht. Mondiaen gebruikte een spaarrekening voor haar reserves bij de RABO. In 2020 gingen banken echter een negatieve spaarrente heffen op spaargelden boven de 1 miljoen euro, zo ook onze huisbankier RABO. Mondiaen heeft daarop besloten om te gaan “schatkistbankieren” vanaf juli 2020. De ervaringen in 2023 hiermee zijn prima, de rente is veel hoger dan bij een private bank en het systeem voldoet, zoals afgesproken. We hebben dan ook in 2023 wederom gebruik gemaakt van schatkistbankieren. De rente op onze gewone spaarrekening voor ons privaat vermogen, is slechts 1,5% eind 2023. We gaan kijken hoe we dit in 2024 anders kunnen inzetten bij de Rabobank. We doen alleen zaken in dit verband met AAA-banken.

5. TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

5.1. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Toegenomen kansengelijkheid en grote diversiteit: 'Ieder kind is anders'. Vrijwel alle groepen hebben te maken met een diversiteit aan onder andere gezinssamenstelling, achtergronden, culturen, talen en religies. Dit vraagt om het aanleren van onder andere interculturele vaardigheden behorend bij het burgerschapsonderwijs en om maatwerk in de vorm van een persoonlijke aanpak. Vanuit de gezamenlijk geformuleerde visie op burgerschap zullen alle scholen in 2024 aan de slag gaan deze door te vertalen naar hun eigen populatie en hier een aanbod op te geven dat samenhang laat zien met de overige basisvaardigheden (taal en rekenen) en waarbij sprake is van een doorgaande lijn.

Digitalisering en globalisering, robots, big data en kunstmatige intelligentie worden steeds belangrijker in onze samenleving. Digitale vaardigheden en mediawijsheid zijn daarom ook steeds belangrijker. Technologie blijft zich ontwikkelen, en ook globalisering blijft toenemen. Technologie en lesgeven zijn onlosmakelijk aan elkaar verbonden. Dit brengt met zich mee dat professionals zich een ander soort vaardigheden eigen moeten maken zodat zij om kunnen gaan met ICT. Daarnaast wordt 'digitale geletterdheid' de komende jaren een belangrijk onderdeel van het curriculum. Ook vraagt onze aarde volop aandacht. Het klimaat verandert, de aarde warmt op wat enorme impact heeft op de natuur. Jongeren komen in actie en dragen zorg voor de natuur en natuurlijke bronnen in het belang voor hun toekomst.

De brug tussen regulier en speciaal onderwijs is nog niet stevig genoeg. Passend onderwijs vraagt om kinderen in de nabije omgeving van hun huis ontwikkeling en scholing aan te bieden. Elk kind verdient de juiste ondersteuning voor een optimale ontwikkeling. Gemeente Tilburg heeft het lokale, educatieve onderwijsbeleid 2023-2026 'Een kansrijke toekomst is begonnen!' vastgelegd in de Lokaal Educatieve Agenda (LEA).

Schoolbesturen en kinderopvangorganisaties werken samen om de ambities te realiseren. De nadruk ligt hierbij op een buurtgerichte aanpak "In de buurt gebeurt het" (= IDBGH) waarbij meer en meer zal worden ingezet op samenwerking met ketenpartners vanuit de zorg en jeugdhulp.

De gerealiseerde fusie met een deel van de Kinderopvanggroep biedt nu en in de toekomst volop mogelijkheden voor samenwerking en daarmee verkenning, doorontwikkeling en realisatie van bijvoorbeeld kindercampussen en programma's als 'de rijke schooldag' (dagarrangementen). Daarnaast liggen er ook kansen in zaken als: uitwisseling van professionals, delen van kennis, doorlopende ontwikkelijnen voor kinderen van 0-13 jaar, gezamenlijke pedagogische visie, delen c.q. detachering van specialisten, versterking van het VVE aanbod en benutten van de beschikbare ruimte.

5.2. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In de maatschappij zien we dat wetenschappelijk onderzoek een steeds belangrijkere plek krijgt in het onderwijs. *Evidence informed* werken vinden we bij Mondiaen belangrijk en is opgenomen in onze nieuwe Koers 'Samen, samen verschillend en samen het verschil maken.'

Regelmatig worden onderzoeksliteratuur en evidence informed aanpakken door het schoolbestuur met het werkveld, zoals de Schooldirecteuren, IB-ers en netwerken taal-reken- en hoogbegaafdheidscoördinatoren, gedeeld.

Daarnaast nemen we als schoolbestuur samen met nog negen andere schoolbesturen voor PO, deel in een professionele leergemeenschap, zijnde de pilot ‘Lerende organisatie’ vanuit Fontys. Hierbij willen we elkaar versterken in de doorontwikkeling van lerende organisaties. Dit doen we op onderzoekmatige wijze door inbreng van kennis en expertise, samen analyseren en reflecteren.

Een ander mooi voorbeeld van werken vanuit onderzoek is de ‘SmartStart-aanpak’ in o.a. Tilburg Noord, waar met behulp van ‘big data’ ingezet wordt op ‘kansrijk adviseren’ en van waaruit dit jaar is gestart met de zogenaamde ‘POVO-ambassadors’. Er is daarnaast een begin gemaakt met de introductie van de Brugfunctionaris.

Ook de onderzoekswerkplaats POINT 013 moet hierbij genoemd worden. Een onderzoekswerkplaats op het gebied van hoogbegaafdheid waar medewerkers uit het Primair Onderwijs onderzoek doen in nauwe samenwerking met het HBO en onder leiding van de universiteit.

Tot slot geven we als schoolbestuur ruimte voor individuele medewerkers om wetenschappelijk onderzoek te doen. Zowel medewerkers op de school als op het Bestuursbureau maken hier gebruik van en sluiten met hun onderzoek en kennis aan op de onderwijspraktijk.

5.3. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Op het gebied van kwaliteitszorg hebben we ons ook in het afgelopen jaar weer doorontwikkeld.

Kernbegrippen hierbij zijn: doelgericht, planmatig en cyclisch. Het vorig jaar geïmplementeerde kwaliteitsbeleid raakt steeds verder geborgd o.a. door de jaarlijkse zelfevaluatie in de SamenWijzertool door scholen en de uitvoeringscyclus van de interne audits. Waarvan beide aspecten ook onderdeel zijn geworden van evaluatie in de kwaliteitsgesprekken die halfjaarlijks plaatsvinden.

Steeds vaker wordt er integraal vanuit de beleidsterreinen samenwerking gevonden en hier uitvoering aan gegeven. Een goed voorbeeld hiervan is de pilot ‘Tertialgesprekken’. Deze pilot is het afgelopen jaar met drie scholen ingezet en begeleid vanuit SamenWijzer. Na evaluatie is de pilot na de zomervakantie voortgezet en uitgebreid met nog een cluster van drie scholen. Uitdaging voor de toekomst is hierbij om vanuit het waarderende gesprek te komen tot een dialoog die de afzonderlijke beleidsterreinen met elkaar verbindt en op die wijze de kwaliteit versterkt.

De opvolging van interne en externe (inspectie, interne audits) signalen aan de hand van de vastgelegde route in de kwaliteitskaart ‘regie op opbrengsten’ is geïmplementeerd. Hiervoor is een dashboard ontwikkeld om niet alleen het ‘fotomoment’ (= de eindtoets) maar ook de trend (3-jaarlijks gemiddelde) in beeld te brengen en zo op te kunnen volgen. Met betrekking tot het aanleveren en duiden van data zien we dat de IB-ers een grote ontwikkeling hebben doorgemaakt. In het gehanteerde format worden gegevens op de juiste wijze aangeleverd en in de gesprekken worden deze goed onderbouwd. De doorontwikkeling zit hier vooral op het vlak van het beter kunnen duiden van de trend en deze door te vertalen naar de dagelijkse onderwijspraktijk. Daarnaast willen we het zicht op de kwaliteit breder in kaart brengen. Hiervoor wordt in nauwe samenwerking met het ‘ontwikkelteam analyseren’ (onderdeel van het IB-netwerk) een nieuw format opgesteld. Hier zal de meerjarenplanning, behorend bij de schoolplannen, onderdeel van uit gaan maken, evenals onderdelen verwant aan Passend Onderwijs, denk aan gegevens rondom verwijzingen, terugstroom, arrangementen, thuiszitters, etc. Dit alles met als doel het werken vanuit ‘Zicht naar Grip’ verder te versterken.

Het leren van elkaar en het inhoudelijke onderwijsgesprek (de dialoog) in clusters voeren zien we in de netwerken (taal, rekenen, hoogbegaafdheid, interne vertrouwenspersonen/coördinatoren sociale veiligheid en interne begeleiders) duidelijk terug. Voor de toekomst ligt hier de uitdaging de netwerken op inhoud verder met elkaar te verbinden en het leren zo te verbreden.

Het werken met ParnasSys, het nieuwe Leerling Ontwikkel Systeem dat we nu 1,5 jaar gebruiken vraagt verdere implementatie. Het doel is om met gerichtere informatie beter te kunnen sturen op het gebied van kwaliteitszorg.

5.4. Toekomstige ontwikkelingen t.a.v. internationalisering

Op dit moment is er geen beleid op het thema 'internationalisering' en is er ook nog geen voornemen tot beleid hierop. Ook is er geen contact geweest met het buitenland.

5.5. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De arbeidsmarkt is krappere dan ooit. Mensen zijn schaars in vrijwel alle sectoren, er is veel concurrentie en de vergrijzing neemt toe. Werkgevers staan voor een lastige opgave namelijk het aantrekken én behouden van talent. Veelal richten zij zich voornamelijk op het aantrekken van nieuw talent, wat ten koste kan gaan van de aandacht voor het welzijn van huidige medewerkers. Het is daarom voor Mondiaen belangrijk om blijvend te investeren in het behoud van haar medewerkers, zodat zij bij een eventueel vertrek als ambassadeurs de organisatie verlaten, en blijvend aandacht te hebben voor de interne organisatiecultuur. Een cultuur waarin het gedrag, van alle medewerkers in de organisatie en op onze scholen bijdraagt aan de organisatiedoelen/schooldoelen, bijdraagt aan toename van het eigen welbevinden en óók bijdraagt aan toename van het welbevinden van anderen. Dit gedrag, waarop de schoolleider/ leidinggevende in belangrijke mate invloed op heeft, draagt bij aan een positief werkgeversimago.

Het integreren van opvang en onderwijs en het gezamenlijk opstellen van een Koers voor 2024-2028 biedt Mondiaen de mogelijkheid om vanuit één pedagogische-didactische visie te werken aan doorgaande ontwikkel- en leerlijnen en een rijke dag-arrangement voor kinderen. Mondiaen kan mede hierdoor (potentiële) medewerkers bredere loopbaan- en ontwikkelmogelijkheden en een boeiende werkomgeving bieden en zo beter anticiperen op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Hierdoor creëert zij eveneens een sterkere en flexibelere positie op de arbeidsmarkt. De afdeling Samenwerkerszaken ondersteunt hierin en levert, waar nodig, haar bijdrage om de interprofessionele samenwerking (het proces waarbij er d.m.v. interactie met elkaar informatie, bronnen, activiteiten en deskundigheid wordt gedeeld met als doel onze gezamenlijke ambities te realiseren) te bevorderen.

5.6. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

Elk schoolbestuur heeft een keuze moeten maken voor het deel groot onderhoud (>2K). Mondiaen heeft de keuze gemaakt om niet te gaan werken met activeren en afschrijven voor uitgaven van groot onderhoud, maar te blijven werken met een voorziening groot onderhoud, maar dan volgens de nieuwe voorgeschreven methode per 1-1-2024. Redenen hiervoor waren dat we relatief ruime reservepositie hadden, en dat we de voorziening een vervolg is op wat we in 2023 deden en daarmee een logisch gevolg. We vinden het bovendien duidelijker en beter als je een voorziening treft i.p.v. een bestemmingsreserve voor het doen van gepland groot onderhoud.

In 2023 hebben we een actualisatie van ons Meerjarig OnderhoudsPlan (= MOP) laten maken voor 2024 en verder, op basis van de nieuwe voorschriften m.b.t. de opbouw van de voorziening Groot Onderhoud. Dit MOP is opgesteld door een extern bureau, VS Building Care.

Ook de scholen van Initia, die vanaf maart 2024 zullen aansluiten bij onze stichting, heeft VS Building Care in het MOP opgenomen. Het geeft een goede basis om met de kennis van nu prioriteiten te stellen voor investeringen op het gebied van onderhoud en huisvesting.

Op basis van het geactualiseerde MOP hebben we de beginstand van de voorziening Groot Onderhoud op 1-1-2024 bepaald en ook de dotaties op basis van wat nu is opgenomen aan groot en gepland onderhoud in het MOP. Daarnaast is berekend wat de onttrekking aan de Voorziening zal zijn voor de komende jaren en welke kosten ten laste van de reserves en de exploitatie verwacht worden.

Voor bs Rennevoirt in Berkel Enscht zijn de plannen voor nieuwbouw uitgewerkt en een kinderopvangorganisatie zal zelf investeren in nieuwbouw, meteen naast de school. Naar verwachting zal vanwege de vele gemeentelijke procedures en de koppeling met de gebiedsontwikkeling pas in september 2025 met de bouw gestart kunnen worden en eind 2026 de nieuwe school in gebruik kunnen worden genomen.

Voor de asielzoekersschool Prinsenbos in Gilze heeft Mondiaen een verzoek om uitbreiding met 4 lokalen bij de gemeente Gilze ingediend. De gemeente heeft een positief besluit genomen om een extra verdieping te kunnen realiseren, in eerste instantie bedoeld om in de zomer van 2024 gereed te zijn. Door omstandigheden wordt deze verdieping echter pas in september/oktober 2024 gerealiseerd. Ook zal hierbij op termijn een voorziening voor PSZ worden meegenomen.

Ook bij De Kring in Rijen heeft Mondiaen in januari 2023 een verzoek ingediend om een uitbreiding met 4 lokalen op de 1^e verdieping boven de kinderopvang te krijgen gezien de grote aanwas van kinderen de komende 5 jaar in de nieuw te bouwen wijk Tussen de Leije (500 woningen). De gemeente Rijen heeft besloten om vooralsnog te wachten op het in wording zijnde MIHP-plan, waarin de prioriteiten voor de huisvestingsplannen voor de komende jaren per school beschreven worden. De aanvraag voor De Kring zal na afronding van het IHP behandeld worden.

In 2024 zal nog hard gewerkt worden aan de vernieuwbouw van Den Bijstere, inclusief gymzaal. Door omstandigheden (o.a. asbestsanering en vergunningen) zal de vernieuwbouw echter niet zoals gepland in oktober 2024, maar in december 2024 afgerond kunnen worden en kunnen de kinderen en het team pas begin 2025 terugverhuizen van de tijdelijke huisvesting naar het vernieuwde gebouw.

De goede samenwerking met de gemeentes in het kader van huisvesting is en blijft hierbij uiteraard van belang. Ook werken we samen met andere schoolbesturen en kinderopvangorganisaties in het kader van het integraal huisvestingsprogramma MIHP-PO+ voor de gemeente Tilburg. In dit integraal huisvestingsprogramma (=IHP) zijn de ambities en bijbehorende bekostiging voor toekomstige huisvesting nader uitgewerkt. Hopelijk kunnen we in 2024 ook in de gemeente Gilze en Rijen komen tot een IHP.

In het MIHP-PO+ van de gemeente Tilburg komen de volgende scholen in aanmerking voor renovatie dan wel (vervangende) nieuwbouw voor het schoolgebouw en of de gymzaal.

In de periode **2022-2025** ziet het investeringslijstje uit het MIHP+ van de gemeente Tilburg er als volgt uit voor Mondiaen:

- Vervangende nieuwbouw school:
 - Rennevoirt in voorbereiding
 - Den Bijstere: vernieuwbouw gestart medio 2023, gereed december 2024
- Vervangende nieuwbouw gymzaal:
 - Rennevoirt: in voorbereiding
 - Den Bijstere: vernieuwbouw gestart medio 2023, gereed december 2024
 - De Cocon: was periode 26-30, maar hebben we naar voren gehaald. Naar verwachting gereed december 2024
 - De Vlashof: in overleg met gemeente
 - De Lochtenbergh: in overleg met gemeente

Voor de periode **2026-2030** zijn de voorgenomen vervangingen/renovaties in de gemeente Tilburg als volgt:

- Vervangende nieuwbouw school:
 - Harten4
 - De Wichelroede onderbouw
- Vervangende nieuwbouw gymzaal:
 - Harten4
 - Kindercampus Hazennest
 - Berkeloo
- Grootschalige renovatie:
 - Berkeloo
 - De Cocon

Voor Dongen staat als eerste de nieuwbouw voor Heilig Hart op het programma. Een investering van meer dan 11,7 miljoen voor een grote basisschool, kinderopvang en een gymzaal. Bouw is gepland te starten in Q1 van 2025 en geplande oplevering begin 2026.

Bij Sint Agnes bekijken we momenteel met de aannemer wat de gebreken aan het gebouw zijn en hoe dat te herstellen. Voor de overige scholen gaan we in 2024 bekijken wat er allemaal moet gebeuren en gaan we dat planmatig opzetten. Met de gemeente Dongen zullen we na de zomervakantie 2024 de invulling van een nieuw IHP oppakken voor de scholen in Dongen.

5.7. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

‘Duurzaamheid’ is een onderwerp dat wederom expliciet een plek heeft gekregen in de nieuwe Koers die is vastgelegd voor 2024-2027. Hierin doen we de belofte ‘toekomstgericht en duurzaam te zijn’. Dit betekent dat Mondiaen als stichting en de kinderen op de scholen zichtbaar bijdragen aan de goede zorg voor de omgeving, het milieu, de natuur, de wereld en de mensen om ons heen. De duurzame inzetbaarheid bij medewerkers krijgt de komende jaren ook nadrukkelijk aandacht. Duurzaamheid is ook een thema dat bij huisvesting speelt. De komende jaren zullen er vanuit de overheid steeds hogere eisen gesteld worden aan de duurzaamheidsmaatregelen. Dit vraagt om extra investeringen in onze gebouwen. Nu is nog *BENG* (= Bijna Energie Neutraal Gebouw) de eis bij nieuwbouw. Vanaf 2030 wordt die eis voor nieuwe gebouwen *ENG* (= Energie Neutraal gebouw) verplicht.

5.8. Toekomstige investeringen

In 2024 gaan de voorbereidingen voor de bouw van de nieuwe basisschool Rennevoirt in Berkel-Enschot gestaag door. Vanwege een complexe gemeentelijke procedure voor het hele ontwikkelingsgebied ter plaatse staat de realisatie van de nieuwbouw nu gepland voor gereedkomen ergens gedurende het schooljaar 2025-2026. Mondiaen investeert in 2025 en 2026 voor een totaal van ongeveer 650K in

duurzaamheidsverbeteringen voor Rennevoirt.

Voor de vernieuwbouw van bs Den Bijstere zijn de werkzaamheden in 2023 gestart en naar verwachting kan het (ver)nieuw(d)e gebouw in december 2024 gereed zijn. M.b.t. investeringen voor duurzaamheid (energiezuinige maatregelen) zal Mondiaen bij de (ver)nieuwbouw van Den Bijstere ongeveer 350K bijdragen en de gemeente ook 350K.

Bij de nieuwbouw van de bs Heilig Hart in Dongen worden de duurzaamheidsinvesteringen als onderdeel van het totale bouwbudget gezien door de gemeente Dongen. Deze nieuwbouw gaat hopelijk begin 2025 van start. In 2021 hebben we een definitieve aanvraag ingediend om de AZC-school in Gilze uit te breiden met 5 ruimtes op de 1e verdieping. In deze AZC-locatie zal COA tevens een peuterspeelzaal realiseren, in samenwerking met de gemeente Gilze en Rijen. Realisatie van deze uitbouw was gepland in de zomer van 2023, maar dat wordt nu de nazomer van 2024 vanwege de vleermuizen, doorlooptijd van de gemeentelijke procedures en de gemeenteraad.

Een speerpunt van beleid binnen Mondiaen is het versterken van het gebruik van ICT in het primaire proces en het versterken van de leerkracht. In de komende jaren zullen we hierin blijven investeren, o.a. in digitale geletterdheid en in de verbetering van de infrastructuur tussen KO en PO en de aansluiting van de 5 scholen en medewerkers van Initia.

Digitale geletterdheid omvat alle vaardigheden die je nodig hebt om je in de digitale samenleving staande te houden en jezelf te ontwikkelen. Van informatievaardigheden, tot je veilig kunnen bewegen op internet en van programmeeronderwijs tot mediawijsheid en ICT-basisvaardigheden.

In de schoolbegrotingen zijn de school gebonden investeringen opgenomen op het gebied van onderwijsleerpakketten, vervanging inventaris/meubilair of aanschaf ICT-apparatuur. De afschrijflasten per investering zijn doorberekend in de exploitaties van de scholen op basis van de afgesproken afschrijvingstermijnen.

Investeringen	2024	2025	2026	2027
Onderwijsleerpakket	531	230	54	60
Gebouwen*	380	300	380	100
Onttrekking voorziening gebouwonderhoud	492	253	220	203
ICT	349	522	458	170
Meubilair	823	711	410	0
Totaal	2.575	2.015	1.521	533

*Gebouwen: De investeringen in gebouwen zijn voor Mondiaen gebonden aan de wettelijke regels. Mondiaen zal niet investeren in (ver)nieuwbouw, maar wel in duurzaamheidsmaatregelen en zaken die de kwaliteit van het onderwijs verbeteren, zoals leerpleinen. Voor investeringen in duurzaamheid moet echter wel een positieve business case worden opgesteld met een terugverdientijd van 7-9 jaar.

6. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

6.1. Algemeen

De financiële positie van Mondiaen is gezond. Alle kengetallen zijn iets afgenomen, maar bevinden zich ruim binnen de signaleringswaarden van OCW. Dat geldt ook na de samenvoeging met Initia in 2024 en in de gezamenlijke meerjarenbegroting.

Mondiaen zit nog altijd ruim 752K boven de signaleringswaarde voor bovenmatig publiek eigen vermogen van OCW in december 2023. Ondanks de afname van het eigen vermogen en de toename van het totale vermogen is de solvabiliteit vrijwel gelijk gebleven door de toename van de voorzieningen.

Het weerstandsvermogen is afgenomen door de daling van het eigen vermogen en de toename van de totale baten.

De toename van de liquide middelen wordt veroorzaakt door een grotere toename van de vlottende activa dan de kortlopende schulden.

6.2. Leerlingenprognose per school

Het aantal leerlingen bepaalt het niveau van de reguliere inkomsten. Voor de meerjaren-begroting 2024-2027 is met behulp van de op dat moment bekende gegevens in de toekomst gekeken. Daarbij is uitgegaan van een jaarlijkse uitstroom van alle groep 8 leerlingen en een te verwachte (zij-)instroom op basis van de inschatting van de schooldirecteuren. Deze inschatting is gebaseerd op gegevens van de gemeente, ontwikkelingen in respectievelijk het dorp en de wijk, de reeds bekend zijnde inschrijvingen en een eventueel gehanteerd toelatingsbeleid.

De werkelijke cijfers op 1 februari 2024 zijn voor enkele scholen iets hoger of lager dan de prognose in de begroting. Daarom hebben we ook de werkelijke cijfers van 1-2-2024 opgenomen. Ook hebben we de leerlingenaantallen van de 5 aangesloten scholen van Stichting Initia in de tabel opgenomen.

NB: De prognose voor 2025 en 2026 is in onderstaand overzicht hetzelfde als in de begroting 2024-2027.

Tabel: Leerlingenaantallen en -prognoses per school

Locatie	1-02-2023	Prognose 1-02-2024	Werkelijk 1-02-2024	Verskil t.o.v. begroot	Prognose 1-02-2025	Prognose 1-02-2026
Berkeloo	464	470	467	-3	470	470
Sint Agnes	99	97	97	0	99	99
De Kleine Akkers	152	146	145	-1	151	151
Sint Jan	159	159	166	+7	167	183
Achterberg	296	289	296	+7	285	285
De Wildschut	176	180	178	-2	180	180
De Mortel	333	320	319	-1	320	330
St. Caecilia	546	550	552	+2	550	530
De Cocon	242	242	233	-9	245	245
De Kring	303	312	312	0	312	320
Den Bijstere	221	210	205	-5	215	215
Rennevoirt	428	453	449	-4	475	475
De Vlinderboom	237	225	228	+3	225	225
De Regenboog	240	235	231	-4	235	235
De Wichelroede	352	363	366	+3	365	365
De Lichtenbergh	199	156	161	+5	150	150
Heilig Hart	435	430	427	-3	435	440
De Vlashof	223	223	217	-6	230	230
Stelaertshoeve	424	425	423	-2	430	430
Hazennest	441	415	416	+1	415	417
Harten4	134	143	145	+2	146	146
Prinsenbos	145	140	140	0	140	140
Totaal Mondiaen	6.249	6.183	6.173	-10	6.240	6.261

NB: De "officiële" leerlingenprognoses van de gemeenten Tilburg en Gilze en Rijen wijken structureel af van de werkelijke cijfers, en dus ook bij de prognoses voor de komende jaren. In zogenaamde groeidelen van Tilburg, zoals Berkel-Enschot moeten bij de prognoses zelf weer een aantal leerlingen opgeteld worden uit "nieuwbouwgebieden" vanwege uitbreidingen. De prognose van de gemeente Gilze en Rijen houdt geen rekening met de nieuwbouw van De Wildschut en het effect dat dat kan hebben op instroom van leerlingen. Van de gemeente Dongen hebben we nog geen prognosecijfers mogen ontvangen.

De prognoses zijn op basis van de huidige inschattingen van de schooldirecteuren, maar het blijkt jaarlijks weer erg lastig om het leerlingenverloop te voorspellen. Voor de bekostiging vanaf 2023 gebruikt OCW de teldatum van 1 februari.

In Udenhout lijkt de leerlingendaling bij De Mortel enigszins te stabiliseren en we verwachten een lichte toename in 2026. Er is in Udenhout de komende jaren namelijk veel nieuwbouw gepland, waardoor er meer gezinnen met kinderen in het dorp komen wonen. Dit effect wordt mogelijk de komende jaren nog zichtbaar. De Wichelroede heeft al beduidend meer aanmeldingen gehad vanaf het schooljaar 2021-2022 en lijkt nu te stabiliseren. In Berkel-Enschot zien we leerlingengroei omdat daar de woningmarkt m.n. door veel nieuwbouw stevig aantrekt. Bij St. Caecilia zijn in 2022 3 nieuwe leslokalen in gebruik genomen, en er is nu alweer een wachtlijst omdat alle lokalen volledig in gebruik zijn.

Voor Rennevoirt zal een nieuwe school gebouwd gaan worden die waarschijnlijk in schooljaar 2026-2027 pas in gebruik genomen kan worden. Om de huidige groei op te vangen zijn er de laatste 4 jaar nu in totaal 6

noodlokalen extra bijgeplaatst. Ook bij Berkeloo zien we een stijging van het aantal leerlingen. Er komt een nieuwe school van Stichting Kinderstad in Berkel Enschoot, die naar verwachting per 1 augustus 2024 zal opstarten.

Het leerlingenaantal op Prinsenbos zal waarschijnlijk ook de komende jaren gemiddeld hoog blijven, gezien de blijvende groei van het aantal bewoners van het AZC en ondanks de vele tussentijdse mutaties. Voor Prinsenbos hebben we een voorzichtige prognose gehanteerd, die door de vele mutaties aldaar zowel te hoog als te laag kan blijken. De gemeente Gilze en Rijen is akkoord gegaan met uitbreiding van het aantal lokalen door middel van het plaatsen van een verdieping op de bestaande bouw. Dit gaan we in de tweede helft van 2024 uitvoeren.

Het leerlingenaantal van De Wildschut lijkt vrij stabiel en het leerlingenaantal bij De Kring neemt toe. Voor De Kring hebben we vorig jaar januari al een verzoek tot uitbreiding ingediend, aangezien we met de bouw van 600 nieuwe woningen in de buurt van de school een forse toename van het aantal aanmeldingen verwachten. Indien er geen akkoord komt of perspectief, dan zullen we misschien een leerlingestop voor De Kring invoeren.

In Tilburg Noord heeft Kindercampus Hazennest de afgelopen jaren een strakker toelatingsbeleid gehanteerd. We zien sinds het instellen hiervan in de afgelopen jaren een daling in het leerlingenaantal. Het leerlingenaantal lijkt nu weer te stabiliseren. Tegelijkertijd zag Stelaertshoeve, een school in de buurt, een stijging van het aantal leerlingen, die nu ook lijkt af te vlakken. Bij De Luchtenbergh zet de daling van de afgelopen jaren sterk door, met hopelijk een stabiel aantal voor de komende jaren. De Vlashof, De Regenboog, De Cocon, De Kleine Akkers en Harten4 blijven ongeveer gelijk. We verwachten een lichte stijging van het aantal leerlingen bij Den Bijstere, door de aantrekkingskracht van een nieuw gebouw.

In Dongen verwachten we een lichte groei bij St. Jan en Heilig Hart en een redelijk stabiel leerlingenaantal bij St. Agnes, De Achterberg en De Vlinderboom.

6.3. Meerjarenbegroting 2023 – 2027

Continuïteitsparagraaf	Realisatie 2022	Realisatie 2023*	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2026
	1-okt-21	1-feb-22	1-feb-23	1-feb-24	1-feb-25	1-feb-26
Totaal aantal ll.	4.755	6.273	6.249	6.183	6.245	6.261
Formatie	31-12-2022	2023	2024	2025	2026	2027
FTE Directie	18,3950	20,9960	21,6521	21,5195	21,4450	21,4450
FTE Onderwijzend Personeel	297,4315	370,3983	362,8597	346,9576	327,6119	323,3745
FTE Onderwijs Ondersteunend Personeel	90,3820	105,9430	99,6736	89,0355	82,8343	76,4063
FTE Totaal	406,2085	497,3373	484,1854	457,5126	431,8911	421,2259
Exploitatie	2022	2023	2024	2025	2026	2027
3. Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	39.563.160	49.879.997	48.107.794	47.104.842	46.950.998	47.053.209
3.2 Ov.Overh.bijdragen	814.143	769.757	753.533	759.088	759.088	759.088
3.5 Overige baten	1.077.600	1.492.306	975.187	976.872	971.240	972.109
Totaal baten	41.454.903	52.142.060	49.836.513	48.840.803	48.681.326	48.784.406
4. Lasten						
4.1 Personele lasten	33.787.409	44.002.234	44.733.033	43.838.904	42.495.693	41.890.177
4.2 Afschrijvingen	974.171	1.240.003	1.215.662	1.186.886	1.213.569	1.177.706
4.3 Huisvestingskst	2.698.936	3.904.575	3.299.420	3.203.164	3.090.076	3.091.541
4.4 Ov.instellingslast.	2.581.418	3.675.341	3.267.350	3.234.100	3.218.100	3.218.100
Totaal lasten	40.041.934	52.822.153	52.515.465	51.463.054	50.017.438	49.377.524
Saldo baten en lasten	1.412.969	-680.093	-2.678.952	-2.622.252	-1.336.112	-593.118
5. Financiële baten en lasten						
5.1.1 Financiële baten	80.655	483.723	400.000	390.000	390.000	390.000
5.4.1 Financiële lasten	9.768	11.288	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo financiële baten en lasten	70.887	472.435	390.000	380.000	380.000	380.000
Resultaat	1.483.856	-207.658	-2.288.952	-2.242.252	-956.112	-213.118

*Vanaf 2023 zijn de cijfers inclusief Initia.

De personele bezetting is vanaf 2023 hoger door de aansluiting van Initia. In 2025 gaat het aantal fte dalen, mede door beëindiging van de NPO-reserves.

De personeelsbezetting is ook afhankelijk van o.a. ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en van keuzes die gemaakt gaan worden n.a.v. overige ontwikkelingen, zowel op lokaal als landelijk niveau, bijvoorbeeld de inzet van de extra NPO-middelen en de subsidie verbetering basisvaardigheden.

Voor de komende jaren is een negatief resultaat begroot omdat de algemene reserve in 2020, 2021 en 2022 flink is toegenomen en we daarmee eind 2023 ruim boven de signaleringswaarde bovenmatige reserves zaten.

Door het inzetten van een Bestedingsplan in de jaren 2023-2026 en de inzet van de NPO-reserves in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 werken we de komende jaren de bovenmatige reserves weg en nemen de algemene reserves af tot een aanvaardbaar niveau om eventuele risico's op te kunnen vangen.

6.4. Meerjarenbalans 2022 – 2027

Balans	2022 werkelijk	2023* werkelijk	2024 verwacht	2025 verwacht	2026 verwacht	2027 verwacht
1. Activa						
1.1 Materiële vaste activa	6.958.389	8.454.569	9.321.507	9.896.621	9.984.552	9.136.347
1.2 Financiële vaste activa	0	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
1. Vaste activa	6.958.389	8.460.069	9.327.007	9.902.121	9.990.052	9.141.847
- Vorderingen	1.112.807	2.015.842	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
- Effecten	0	0	0	0	0	
- Liquide middelen	13.800.785	15.221.972	11.917.912	9.216.544	8.321.740	9.122.582
Vlottende activa	14.913.592	17.237.814	13.417.912	10.716.544	9.821.740	10.622.582
Totale activa	21.871.981	25.697.883	22.744.919	20.618.665	19.811.793	19.764.429
Waarvan gebouwen en terreinen	1.904.925	2.657.647	2.932.641	3.116.660	3.363.758	3.318.856
2. Passiva						
- Publiek vermogen	11.965.578	11.263.739	8.978.821	6.740.603	5.788.525	5.579.441
- Privaat vermogen	1.453.126	1.529.777	1.525.743	1.521.709	1.517.675	1.513.641
- Eigen vermogen	13.418.704	12.793.516	10.504.564	8.262.312	7.306.200	7.093.082
- Voorzieningen **	3.527.000	5.974.608	5.740.355	5.856.352	6.005.593	6.171.347
- Kortlopende schulden	4.926.277	6.929.759	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Totale passiva	21.871.981	25.697.883	22.744.919	20.618.665	19.811.793	19.764.429
** Waarvan voorziening gebouwonderhoud =>	2.581.608	5.188.039	5.253.786	5.469.783	5.719.024	5.984.778

* Vanaf 2023 inclusief Initia.

Het eigen vermogen is in de afgelopen jaren fors gegroeid. Door de geprojecteerde afbouw komen we straks weer op normale reserveniveaus.

Op basis van de financiële buffer en de risicoreserves kunnen momenteel eventuele tegenslagen in de toekomst voldoende opgevangen worden. Mondiaen heeft bovendien geen langlopende schulden.

6.5. Financiële kengetallen

Financiële kengetallen	2022	2023*	2024	2025	2026	2027	Signalering
Solvabiliteit 2	77%	73%	71%	68%	67%	67%	min. 30%
Liquiditeit	3,03	2,49	2,06	1,65	1,51	1,63	min. 0,5
Mondiaen-kengetallen:							
Weerstandsvermogen	32%	24%	21%	17%	15%	14%	< 5%
Rentabiliteit	4%	0%	-5%	-5,0%	-2%	0%	< 0%
Huisvestingsratio	6,8%	7,5%	6,4%	6,4%	6,4%	6,5%	> 10%
Reservepositie	1,31	1,07	0,82	0,60	0,52	0,54	> 1,0
Aandeel personeelskosten	84,9%	83,2%	85,2%	85,2%	85,0%	84,8	81 - 85%

*Vanaf 2023 kengetallen inclusief Initia.

De kengetallen blijven over het algemeen goed binnen de signaleringswaarden en geven een positief beeld. Mondiaen kan aan al haar betalingsverplichtingen voldoen, inclusief onverwachte uitgaven tot een bepaalde hoogte. Het weerstandsvermogen blijft ondanks een flinke daling nog iets boven de signaleringswaarde.

De rentabiliteit is van 2024 t/m 2027 negatief i.v.m. de afbouw van de reserves, o.a. door het Bestedingsplan en de inzet van de bestemmingsreserve NPO. Vanaf 2028 streven we weer naar een 0-begroting voor geheel Mondiaen.

De huisvestingsratio is stabiel, met een kleine verhoging in 2023 vanwege extra investeringen.

Het aandeel personeelskosten is in 2023 op een redelijk niveau. Daarna zitten we aan de bovenkant en is een scherpe monitoring hiervan nodig.

Berekeningen:

Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen)/totaal vermogen

Liquiditeit c.q. current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden

Weerstandsvermogen = eigen vermogen/totale baten

Rentabiliteit = resultaat/totale baten

Huisvestingsratio = (huisvestingslasten + afschrijving gebouwen)/ totale lasten

Reservepositie: normatief- / werkelijk publiek eigen vermogen

Aandeel personeelskosten = personeelskosten/totale lasten

Tabel: Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen OCW

Signaleringswaarde voor bovenmatig publiek eigen vermogen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aanschafwaarde gebouwen	3.185.303	3.280.152	3.280.152	3.280.152	3.280.152	3.280.152
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	2.022.667	2.082.897	2.082.897	2.082.897	2.082.897	2.082.897
Boekwaarde resterende materiële vaste activa	5.053.463	5.796.922	6.388.866	6.779.961	6.620.795	5.817.491
Omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten	2.076.778	2.631.289	2.511.826	2.461.540	2.453.566	2.458.720
Normatief publiek eigen vermogen	9.152.908	10.511.108	10.983.589	11.324.398	11.157.257	10.359.108
Werkelijk publiek eigen vermogen	11.947.697	11.263.739	8.978.821	6.740.603	5.788.525	5.579.441
Bovenmatige reserves	2.794.789	752.631	-2.004.768	-4.583.795	-5.368.732	-4.779.667

Mondiaen zat eind 2022 ca. 2,8 miljoen euro boven de signaleringswaarde voor bovenmatig publiek eigen vermogen van OCW, eind 2023 inclusief de samenvoeging met Initia nog ongeveer 753K.

Om de reserves af te bouwen gebruiken we, naast de inzet van de NPO-reserves, o.a. vanaf 2023 het Bestedingsplan 2023-2026. Hierin nemen we o.a. de kosten voor zij-instromers op en de vergoedingen voor het opleiden van onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners tot leerkracht. Ook hebben we in 2023 en 2024 een extra bedrag beschikbaar gesteld voor bijzondere projecten, onderzoeken en verzoeken.

Daarnaast neemt stichting Mondiaen de vrijwillige ouderbijdragen t/m 2026 over, met ingang van schooljaar 2023-2024. Tot slot hebben we voor de integratie van de kinderopvang en het onderwijs extra gelden beschikbaar gesteld voor 2023 en 2024 in het Bestedingsplan.

De lasten uit het Bestedingsplan 2023-2026 worden als negatief resultaat meerscholen in de begroting opgenomen en daarmee rechtstreeks ten laste gebracht van de reserves. Deze extra lasten worden dus niet meegerekend bij het bepalen van de afdracht van de scholen.

Door de stelselwijziging voor de Voorziening Groot Onderhoud is er, inclusief Initia, ongeveer 1,7 mln. aan de reserves onttrokken en toegevoegd aan de voorziening Groot Onderhoud.

De bestemmingsreserve NPO wordt in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 besteed, waarmee de reserves nog eens met ongeveer 2,8 mln. af zullen nemen.

Belangrijk te vermelden is dat als onderdeel van de publieke reserve we een risicoreserve van ongeveer 1,5 miljoen euro aanhouden, zoals elders in dit Bestuursverslag aangegeven.

Daarnaast beschikt Mondiaen nog over een privaat vermogen van ongeveer 1,5 miljoen euro.

Conclusie is dat de vermogenspositie van Mondiaen gezond te noemen is.

BIJLAGE 1. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2023

Inleiding en Algemeen

Het jaar 2023 was een bijzonder jaar voor Mondiaen. Allereerst het feit dat dit het jaar er bestuurlijke verantwoordelijkheid bestond voor het deel van de Kinderopvanggroep wat met Mondiaen is samengevoegd. Hierbij is ook de juridische overgang voorbereid waarbij de nieuw ontstane organisatie de naam 'Mondiaen' heeft gekregen. Tot slot is ook een fusietraject doorlopen na een verzoek daartoe van de stichting Initia. De RvT is van mening dat het bestuur en alle samenwerkers van Mondiaen zich weer bijzonder krachtig door het jaar heen hebben geslagen en elke dag weer werken aan een stevige en onderscheidende scholen- en kinderopvangorganisatie. We willen hen als RvT hiermee complimenteren en hen bedanken voor alle -extra- inzet die zij elke dag weer tonen.

De wettelijke taken van de RvT bij Mondiaen betreffen:

- Het goedkeuren van de (meerjaren)begroting, de jaarrekening, het Bestuursverslag en, indien van toepassing, het meerjarenplan van Mondiaen.
- Het toezien op de naleving van de wettelijke verplichtingen en de omgang met de code voor goed bestuur en de afwijkingen van die code.
- Het toezien op de rechtmatige verwerving en op de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van Mondiaen.
- Het aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan.
- Het benoemen, schorsen en ontslaan van de Voorzitter van het CvB en het vaststellen van de beloning van de Voorzitter van het CvB en de jaarlijkse evaluatie van het functioneren van de voorzitter van het CvB.
- Het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder 1 tot en met 5, in het Bestuursverslag van Mondiaen.

Daarnaast ondersteunt en adviseert de RvT het CvB over beleidsvraagstukken en financiële zaken. Leden van de RvT nemen – op verzoek – ook deel aan bijeenkomsten waarin hun aanwezigheid en inbreng gewenst is (denk bijvoorbeeld aan de ontwikkeling van koersplan, brainstorm over lerarentekort en/ of onderwijsinnovatie).

De RvT ziet als volgt toe op de rechtmatige verwerving en op de doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen die Mondiaen nodig heeft om onderwijs te geven:

- De RvT ontvangt tweemaal per jaar de 4-maandelijke Tertiaalrapportages met daarin o.a. een verantwoording van de verwerving en besteding van middelen.
- De RvT ontvangt en bespreekt het Bestuursverslag en de jaarrekening waarin Mondiaen o.a. verantwoording aflegt over de verwerving en besteding van de middelen.
- Alle belangrijke beleidsdocumenten m.b.t. financiën worden besproken en waar nodig goedgekeurd door de RvT, zoals bijvoorbeeld de begroting, jaarrekening, mandaat- en procuratieregeling, het Treasurystatuut en het Financieel Beleid.
- Het jaarlijkse bespreken en goedkeuren van de Begrotingsbrief en de meerjarenbegroting.
- Het bespreken van grootschalige investeringen.
- Het jaarlijks bespreken van de risicoanalyse.

Code Goed Bestuur en afwijkingen

Wij hanteren binnen Mondiaen de 'Code goed bestuur in het Primair Onderwijs' die per 1 augustus 2017 in werking is getreden, deze heeft ook een vertaling binnen het toezichtkader van de RvT gekregen. Jaarlijks evalueert de RvT – naast haar eigen functioneren – ook de toepassing en relevantie van haar eigen kader. Binnen Mondiaen legt het eenhoofdig bestuur (CvB) verantwoording af aan de RvT. De naleving van wet- en regelgeving krijgt op gepaste wijze aandacht. In 2023 is niet van de 'Code goed bestuur in het Primair Onderwijs' afgeweken.

Er zijn in het verslagjaar geen zaken met tegenstrijdig belang voor de leden van de RvT behandeld.

Besproken onderwerpen en vergaderdata

De RvT is in 2023 zeven keer regulier bijeengekomen en wel op:

- 9 februari 2023
- 30 maart 2023
- 11 mei 2023
- 29 juni 2023
- 31 augustus 2023
- 2 november 2023
- 21 december 2023

In deze bijeenkomsten is, naast de vaste thema's, zoals hiervoor aangegeven, gesproken over de voortgang van het Koersplan, de opvolging van het inspectiebezoek, het kwaliteitsbeleid, de ontwikkelingen bij en fusie met de Kinderopvanggroep en uiteraard ook het eigen functioneren en professionalisering. De RvT heeft de jaarrekening en het Bestuursverslag 2022 goedgekeurd. Ook de begroting 2024 van zowel het deel onderwijs als kinderopvang is in december 2023 akkoord bevonden. Na een intensief en zorgvuldig branding traject heeft Tangent ervoor gekozen haar naam en merkidentiteit te wijzigen in 'Mondiaen'. Hierbij zijn alle geledingen binnen Mondiaen betrokken geweest. Ook het voorgenomen besluit van een andere naam en merkidentiteit is goedgekeurd door de RvT.

Conform het eerder vastgesteld toetsingskader en volgend op de zelfevaluatie zoals gehouden in 2022 is steeds de voortgang en werkwijze hieraan getoetst. Verder heeft de RvT als team geen specifieke scholing gevolgd in het kader van permanente educatie. Gezien de vernieuwde samenstelling is de RvT voornemens om in 2024 weer gezamenlijk de permanente educatie te bespreken. Een van de aandachtspunten daarbij is het houden van toezicht op de kinderopvang.

Horizontale verantwoording/dialogoog

De RvT is in wisselende samenstelling twee keer aangesloten bij de vergadering van de GMR. Tevens heeft de RvT in schooljaar 2022 en 2023 alle scholen en het Bestuursbureau bezocht. In de gesprekken agendeerden de scholen zelf onderwerpen die zij met de RvT wilden bespreken, en agendeerde de RvT o.a. de voortgang op het koersplan, de samenwerking met bestuur en staf en ook de impact van de fusie op de bestaande organisatie. In algemene zin is daarmee opgehaald wat goed gaat en waar verbeterpunten in de organisatie zitten.

Input die uit de scholen wordt opgehaald helpt de RvT in het verzamelen van relevantie informatie, de eigen oordeelsvorming alsmede de advisering naar/ sparring met het bestuur. Ook wordt de input benut in de gesprekken in de remuneratiecommissie.

In 2023 heeft de RvT een interne zelfevaluatie georganiseerd, op basis van haar eigen toezichtskader. De daaruit voortvloeiende verbeterpunten zijn vastgelegd, gedeeld met de voorzitter CvB en meegenomen in de jaaragenda voor zover relevant.

In het kader van het fusietraject met Initia is op verzoek van de RvT een draagvlakonderzoek onder de directeuren en Bestuursbureau van Mondiaen gehouden. Tevens heeft de RvT in wisselende samenstelling, en

met name door een specifiek daartoe aangewezen lid van de RvT, veelvuldig overlegd over het fusieproces Initia met collega RvT en bestuurder van Initia.

Jaarlijks wordt er een bijeenkomst georganiseerd voor Raden van Toezicht van schoolbesturen Tilburg en omstreken. De RvT van Mondiaen heeft in 2013 hiertoe het initiatief genomen. De bijeenkomsten kennen een wisselend voorzitterschap en thema's. Een delegatie van de RvT heeft in 2023 deelgenomen aan deze bijeenkomst in het najaar. Hierbij is met name stilgestaan bij het thema 'vernieuwend intern toezicht'.

Het Bestuursverslag van de Stichting Mondiaen wordt beschikbaar gesteld via de website van Mondiaen.

Bestuurder en toezichthouders in 2023

Bestuurder/Voorzitter CvB:

Marcel van den Hoven is sinds 1-10-2019 Voorzitter en enig lid van het CvB. Hij had in 2023 als onbetaalde nevenfunctie: lid van het bestuur van Carnavalsstichting Tilburg.

Leden RvT

In 2023 bestond de RvT uit vijf leden. De samenstelling en de aandachtsgebieden zien er als volgt uit:

- M.C.M. Staats (Martin) (bezoldigd) Lid sinds 1 januari 2017
Voorzitter per 1-4-20 - Organisatie en HRM - Lid Remuneratie-commissie - HR-manager Surplus - Voorzitter G-golf-commissie Prise d'Eau (onbezoldigd).
- J.C. van den Bosch (Jessica) (bezoldigd) Lid sinds 1 april 2020
Vicevoorzitter per 1-4-2020 - Vicevoorzitter - Organisatie & Innovatie - Lid van de Remuneratie commissie - Lid Auditcommissie - Directeur HBO Academy - Directeur House of Entrepreneurship/House of Governance - Lid Stichting Maatschappelijk Betrokken Ondernemen Dordrecht (onbezoldigd) - Bestuurslid Rugby Nederland (onbezoldigd).
- B. Rombouts (Bea) (bezoldigd) Lid RvT sinds 1 januari 2016
Aandachtsgebied Commissie Organisatie & Kwaliteit - Lid van de Commissie Onderwijs & Kwaliteit - Interim-manager en onderwijsadviseur, coach, Docent Avans Plus - Voorzitter bestuur Stichting voor de Verandering (onbezoldigd) - Lid Familiecommissie Ouderinitiatief De Toekomst (onbezoldigd) - Vicevoorzitter RvT bij Combinatie Jeugdzorg (bezoldigd).
- P.J.M. Hellings (Paul) (bezoldigd) Lid RvT sinds 1 oktober 2019
Aandachtsgebied Organisatie en Financiën - Lid Auditcommissie - Senior stafmedewerker bekostiging en financieel toezicht bij de AOB tot 1-10-2022 - Lid Raad van Toezicht Stichting Kiem Onderwijs en Opvang Uden (bezoldigd).
- S. B.D. Lindemann (Berit) (bezoldigd) Lid RvT sinds 1 oktober 2019
Aandachtsgebied Onderwijs en Kwaliteit - Lid Commissie Onderwijs & Kwaliteit - Directeur Bureau Stuwkracht.

Gezien het schema van benoeming en aftreden van leden van de RvT is in het najaar van 2023 een werving- en selectieproces uitgevoerd. Dit proces heeft geleid tot het besluit twee nieuwe leden te benoemen, respectievelijk per 1 januari en 1 april 2024.

Per 31 december 2023 is de aanstelling van mevrouw Rombouts, gezien het bereiken van de statutaire aanstellingstermijn, beëindigd. De RvT is mevrouw Rombouts erg erkentelijk voor haar betrokken en deskundige inzet in de afgelopen jaren.

Commissie onderwijs en kwaliteit

De commissie O&K heeft tweemaal per jaar een bijeenkomst met het CvB en de beleidsmedewerkers Onderwijs en kwaliteit. In de tweede helft 2023 is hierbij ook de beleidsmedewerker kwaliteit vanuit de kinderopvang aangesloten.

Onderwerpen zijn de voortgang van de onderwijskwaliteit, de opbrengsten binnen de scholen en de wijze waarop cyclisch vorm wordt gegeven aan de kwaliteitsverbetering Mondiaen breed. Ook hebben we de ontwikkeling van de schoolplannen in dat kader met elkaar besproken.

In 2023 is verder specifiek aandacht besteed aan het verder inbedden van de kwaliteitsgesprekken en zelfevaluaties van de Mondiaen scholen en de pilot tertiaalgesprekken. Daarnaast is er aandacht geweest voor de verdere kwaliteitsverhoging en bestendiging van de IB-ontwikkelteams. En ook voor de pilot bestuurlijke audit waaraan verschillende IB-ers en medewerkers, en ook een tweetal leden van de RvT van Mondiaen hebben deelgenomen.

Daarnaast staat het thema burgerschap – met name voor komend jaar – op de agenda. Ook is in de tweede helft van het jaar de kwaliteitsmedewerker van de KOG aangesloten. Voor komend jaar stellen we binnen de onderwijs- (opvang) en kwaliteitscommissie een passende agenda op die recht doet aan de nieuwe Mondiaen organisatie.

Auditcommissie

De commissie is verantwoordelijk voor Financiën & Control. Deze commissie heeft in 2023 5x keer gesproken met de Voorzitter van het CvB en de Directeur Bedrijfsvoering i.h.k.v. de voorbereiding op diverse financiële beleidsstukken. Onderwerpen zijn verplichte zaken zoals het jaarverslag en jaarrekening en de begroting. De commissie bereidt en spreekt de financiële onderwerpen voor met de voorzitter CvB en de Directeur Bedrijfsvoering. Hierbij legt zij de nadruk op een juiste en doelmatige besteding van de middelen die Mondiaen ter beschikking heeft.

Hiertoe zijn de volgende zaken besproken:

- jaarrekening en Bestuursverslag,
- tussentijdse 4-maandsrapportages, genaamd Tertiaalrapportages,
- periodiek terugkerende beleidsdocumenten zoals de updates van het Financieel Beleid, het inkoopbeleid, het Treasurystatuut en de Risicoanalyse,
- begrotingsbrief en meerjarenbegroting,
- grootschalige investeringen,
- accountant, zie hieronder.

In 2023 is specifiek gesproken over het aflopende contract van de accountant per verslagjaar 2024. Eens per vijf jaar dient dit opnieuw uitgezet te worden en moeten offertes van verschillende bureaus worden opgevraagd.

Dit is gedaan, maar van de 7 gevraagde bureaus heeft slechts één accountantsbureau een offerte ingediend. Capaciteitsproblemen bij financiële bureaus is hiervan de oorzaak, zo kregen we herhaaldelijk te horen.

Omwille van de fusie met een ons toegewezen deel van de KOG per 1 december 2023, en dus met terugwerkende kracht voor heel 2023 voor de financiële administratie, is afgesproken dat Van Ree de consolidatie en de jaarrekening van de KO-tak van Mondiaen ook doet voor het verslagjaar 2023. Daarna zal zij vervolgens voor 5 jaar (2024-2028) voor zowel onze KO-tak als de PO-tak als onze accountant werken.

Renumeratiecommissie

De remuneratiecommissie voert de werkgeversrol uit naar het CvB. In het afgelopen jaar hebben zij zowel het tussentijds evaluatiegesprek als het beoordelingsgesprek gevoerd met de voorzitter van het CvB. De uitkomsten van deze gesprekken worden in een apart verslag vastgelegd en besproken in de RvT.

Vergoedingsregeling RvT

De vergoedingsregeling van de RvT bestaat sinds 1 april 2020 uit een vergoeding voor de voorzitter en de leden van de RvT, totaal een bedrag van afgerond € 32.000. Reiskosten konden ingediend worden à € 0,21 per kilometer. Ook worden scholings- en eventuele advieskosten vergoed door Mondiaen.

BIJLAGE 2: VERSLAG GMR 2023

Voorwoord

Dit is het jaarverslag 2023 van de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (= GMR) van stichting Mondiaen, voorheen stichting Tangent. Zij vertegenwoordigde de zeventien scholen in 2023. Naast de formele bevoegdheden van de GMR, zijn wij een sparringpartner voor het College van Bestuur en een kanaal voor ouders en personeel om met vragen of opmerkingen over het beleid van de stichting te komen. Wij hebben aan het begin van het jaar onszelf tot doel gesteld een proactieve GMR te zijn.

De GMR heeft in het kalenderjaar 2023 vijf keer vergaderd tijdens schooljaar 2022-2023 en vijf keer in de periode van september 2023 t/m december 2023. De secretaris van de GMR maakt de agenda, in overleg met de voorzitter en het CvB. Dit jaar is er meer vergaderd dan voorgaande jaren i.v.m. een voorgenomen fusie met Initia.

Werkwijze

De GMR werkt sinds schooljaar 2017-2018 met werkgroepen. De werkgroepen zijn te verdelen in:

- Financiën en faciliteiten
- Onderwijs en Zorg
- Personeel en Organisatie

Er is één aanspreekpunt per werkgroep. De werkgroep bereidt vragen voor en stuurt deze voor het GMR-overleg naar de secretaris. Deze stuurt de vragen door naar het CvB zodat zij zich kunnen voorbereiden. We bekijken per schooljaar of de werkwijze van de werkgroepen nog voldoet. Dit hangt af van hoe de samenwerking met de bestuurder is, hoe deze stukken aanlevert en of de leden van de werkgroepen evenredig worden belast. Voor de verschillende bijeenkomsten die de GMR organiseert, worden ad hoc organisatiegroepen ingericht.

Samenstelling GMR

Samenstelling van de GMR in schooljaar 2022/2023 en 2023/2024 tot december:

D'n Hazennest	Vacature
Kleine Akkers	Ralph de Ruijter
Harten 4	Dennis van Hest
Berkeloo	Janneke Goris
Kindcentrum De Mortel	Christel Swinkels
Cocon	Tom Hutten (Voorzitter)
St. Caecilia	Hiske Dollevoet-Boogaardt
Den Bijstere	Vacature
De Wichelroede	Sascha van Broekhoven
De Lichtenbergh	Vacature
Rennevoirt	Marit Smit
De Regenboog	Orfea van Hest
Stelaertshoeve	Lotte Hoevenberg
De Vlashof	Vacature
De Wildschut/Prinsenbos	Gijs van Hal (Secretaris)

Behandelde onderwerpen

De volgende onderwerpen zijn aan bod gekomen:

- Begroting en risicoanalyse Tangent
- Bezoek inspectie van onderwijs

- Begroting 2021-2024
- Koersplan 2024-2028
- Risico-inventarisatie 2022 - 2026
- Vakantierooster
- Bestuursformatieplan
- Intentie fusie Initia
- Bovenschools Burgerschap
- Beloningsbeleid
- Onderhandelaarsakkoord vakbonden
- Audit Bestuursbureau

Instemmingsrecht

De personeels- en/of oudergeleding van de GMR heeft afgelopen jaar instemmingsrecht gehad over de volgende onderwerpen:

Handle with Care	Februari 2021	Instemming
Vakantierooster	Februari 2023	Instemming
Koersplan 2024-2028	December 2023	Instemming
Bestuursformatieplan	April 2023	Instemming
Promotiebeleid	Juni 2021	Instemming
Beloningsbeleid	Juni 2023	Instemming
Startersbeleid	Juni 2021	Instemming
Begrotingsbrief	September 2023	Instemming
Fusie Initia	November 2023	Instemming

Advies

De personeels- en/of oudergeleding van de GMR heeft afgelopen jaar adviesrecht gehad over de volgende onderwerpen:

Plan Burgerschap	December 2023	Positief advies
Inductieprogramma startende directeur	Mei 2023	Positief advies
Evaluatie Accreditatieprocedure	Juni 2023	Positief advies

Communicatie en overleg met het CvB en de achterban

Twee weken voorafgaand aan de GMR-vergadering, is er een vooroverleg tussen het dagelijks bestuur van de GMR (voorzitter en secretaris) en het CvB. Hier wordt besproken wat er speelt bij Tangent en wat agendapunten zijn.

De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) schrijft voor dat de GMR twee keer per jaar overleg heeft met de Raad van Toezicht. In overleg met Martin Staats, voorzitter van de RvT, zijn deze bijeenkomsten in het voorjaar en najaar gepland.

De agenda's van de vergaderingen van de GMR staan op de site van Tangent/Mondiaen. Hiermee voldoen we aan de wet die stelt dat deze stukken openbaar moeten zijn. Goedgekeurde notulen zijn niet openbaar, maar wel altijd op te vragen via de secretaris.

Sinds schooljaar 2017-2018 worden er high lights binnen een week na de vergadering verstuurd aan het CvB, de RvT, het Bestuursbureau, de directeuren, GMR-leden en alle secretarissen van de MR'en. Op deze manier worden de verschillende geledingen binnen Mondiaen geïnformeerd over wat de GMR doet.

Gevolgde scholing

De GMR is voorstander van verdere professionalisering. In het jaar 2023 heeft echter geen scholing plaatsgevonden. Door de drukte m.b.t. de fusie met Initia is ervoor gekozen om geen scholing te volgen en dit te doen wanneer het fusieproces is afgerond.

In eerdere scholingsbijeenkomsten zijn de leidende principes van de GMR tot stand gekomen. Deze worden nog steeds gevolgd en zijn hier volgens prioriteit als volgt neergezet:

1. Toetsen aan eigen koers en eigenheid.
2. Zorgvuldigheid (→duidelijkheid, kundigheid, consistentie/betrouwbaarheid, uitdragen).
3. Leidt dit tot een verbeterde situatie (→ voor school, kinderen en personeel).
4. Financieel gezond en verantwoord.

Bijzonderheden

Ook het jaar 2024 was een bijzonder jaar. Nadat de fusie met de Kinderopvanggroep had plaatsgevonden, zijn we ook een fusie met Initia aangegaan. Hierdoor zijn we gegroeid met 5 locaties. In het jaar 2024 gaan we hierdoor de samenstelling van de GMR herzien en kijken waar er ontwikkelkansen liggen.

Een uitdaging voor de GMR blijft het vervuld krijgen van de vacatures. Dit geldt met name voor de Personeelsgeleding. Dit is een punt van aandacht en zorg voor de GMR, maar ook voor Mondiaen als geheel. Met het CvB is de GMR op zoek naar een oplossing hiervoor.

Slot

We zijn als GMR professioneel. Gedurende de hectische tijd van de fusies, heeft de GMR er alles aan gedaan betrokken en kritisch te blijven. De leden zijn betrokken en kritisch en dragen hun steentje bij aan het bouwen van een krachtig Mondiaen.

Tom Hutten, voorzitter schooljaar 2022-2023-2024

Gijs van Hal, secretaris schooljaar 2022-2023-2024

BIJLAGE 3. RISICOANALYSE 2023

Mondiaen

Risicoanalyse 2023

Inleiding

Risico's staan steeds meer en nadrukkelijker op de agenda bij instellingen en ondernemingen, zo ook bij onderwijsinstellingen. Ook bij Stichting Mondiaen neemt het inventariseren van risico's een belangrijke plaats in. In 2019 is de behoefte ontstaan om tot een structurele vastlegging van een risicoanalyse te komen, vanuit de interne behoefte om als organisatie transparant te zijn in een maatschappelijke context waarin onze basisscholen een belangrijke plek innemen. Ook is dit van belang voor toezichthouders en (G)MR. Zij nemen graag kennis van de risico's, de genomen of nog te nemen beheersmaatregelen en de hoogte van de risicobuffer die dit tot gevolg heeft.

Bovendien moet Mondiaen voldoen aan een aantal wetten en regels:

- Code Goed Bestuur, artikel 14 en 15: integere bedrijfsvoering en risicomanagement.
- RJ660 onderwijsinstellingen, artikel 406: rapportage in het jaarverslag over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.
- BW 2, titel 9, 391: Jaarverslag beschrijft voornaamste risico's en onzekerheden en geeft aandacht aan beleid inzake het afdekken van risico's en aan de financiële risico's.

In deze aangepaste notitie is wederom de basis over het onderwerp "risico" hetzelfde gebleven. Het doel blijft te komen tot een gedegen risicoanalyse, daarbij horende beheersmaatregelen en het vaststellen van een risicobuffer, als onderdeel van de publieke reserve. Deze notitie zal jaarlijks worden geëvalueerd en geactualiseerd.

Belangrijkste aanpassing deze keer is de toevoeging van het risico op de gevolgen van (natuur)rampen, klimaatverandering en oorlogen die niet te voorzien zijn. Daarnaast zijn hier en daar teksten aangepast. In de voorliggende versie 2023 zijn de risico's opnieuw beoordeeld, meestal gelijk gebleven, maar, waar nodig, aangepast c.q. aangevuld. Vervolgens zijn de risicobedragen aangepast conform de jaarrekening 2023.

1. Achtergrond en begrippen rondom risicomanagement

Risico

Een *risico* is de kans op een gebeurtenis met een negatief effect op het behalen van doelstellingen. Een risico heeft dus te maken met onzekerheid en met doelstellingen.

Onzekerheden zijn voorvallen die je nu niet voorziet, maar wel voorstelbaar zijn. Bijvoorbeeld onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuaties in het aantal leerlingen. Of de kans op een blikseminslag en vervolgens brand in een school.

Onzekerheden zijn niet die zaken die je ziet of kunt zien aankomen.

Gebeurtenissen die wel voorzien kunnen worden en wel beheersbaar zijn, en waarop geanticipeerd kan worden, vormen zo gedefinieerd dus geen risico.

Naast onzekerheden zijn er onvolkomenheden, bijvoorbeeld in de uitvoering van beleid, die tot risico's kunnen leiden. Bijvoorbeeld het niet op orde hebben van de VOG-verklaringen.

Bij doelstellingen gaat het om de doelstellingen van de hele organisatie. Dus een bredere focus dan alleen financiën.

Bij een risico gaat het om het effect in termen van waarschijnlijkheid/kans dat het risico zich voordoet en de mogelijke impact als het risico zich daadwerkelijk manifesteert.

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematisch en regelmatig onderzoeken van de risico's die mensen, materiële of immateriële belangen en activiteiten bedreigen. Bij risicomanagement hoort ook de formulering en implementatie van acties, zoals het overdragen van risico's. Bijvoorbeeld uitbesteding van een financiële administratie en /of de afdekking/financiering van risico's door middel van verzekeringen.

Een gedegen risicobeleid beoogt het risicobewustzijn in de organisatie te stimuleren, risicokosten te minimaliseren, het potentieel negatieve effect van risico's op de uitvoering van staand beleid te managen, het vertrouwen in de organisatie te bevorderen en de benodigde risicobuffer te beoordelen en te borgen.

Doelstelling van risicomanagement

Het doel van risicomanagement is het veiligstellen van de realisatie van de doelstellingen van een organisatie.

Stappenplan risicomanagement

Het risicomanagement in de organisatie hebben we in eerste instantie systematisch aangepakt met behulp van onderstaand stappenplan.

Stap 1. Inventarisatie van risico's

Een eerste risico-identificatie, -inventarisatie en -beoordeling is in 2019 opgesteld. Deze risico- inventarisatie was gebaseerd op een voorbeeld van een andere stichting en nog niet specifiek genoeg. Met de beleidsadviescommissie Financiën & Huisvesting is begin 2020 een vervolganalyse gemaakt. Dit jaar zijn we toe aan een herijking en verdieping van de risico-inventarisatie, zoals ook de accountant en de Auditcommissie dat aangaven.

Stap 2. Risicoanalyse

Het maken van een risicoanalyse is geen doel op zich maar heeft uiteraard als doel het beheersen van risico's dan wel het treffen van beheersingsmaatregelen om met de gevolgen om te kunnen gaan indien het risico zich voor doet.

Bij de risicoanalyse gaat het om het bepalen per risico /risicogebied van de kans dat een voorval zich zal voordoen en wat de gevolgen c.q. impact dan zullen zijn. De risicoanalyse kent ook een financieel gedeelte, de zogenaamde risicobuffer.

Stap 3. Risico-evaluatie

Alvorens te beginnen met het formuleren van de bestuurlijke antwoorden op de risico's, is het goed onszelf eerst de vraag te stellen wat de risicohouding is van Mondiaen als organisatie.

De risicohouding kan variëren van actief op zoek naar risico's, risicotolerant, risiconeutraal, of risico-avers. Op deelonderwerpen kan deze risicohouding natuurlijk verschillen. Bijvoorbeeld op financieel gebied kan een risico-arm beleid gevoerd worden, terwijl op het terrein van onderwijsvernieuwing een meer risicotolerante houding geaccepteerd wordt.

Mondiaen heeft een risicohouding die omschreven kan worden als: risico-arm op financieel gebied en een middenweg bij risico's op het gebied van onderwijsvernieuwing. Wel blijft Mondiaen op zoek naar risico's die nog niet gekend en uitgewerkt zijn en zij wil ook deze beheersen met te nemen maatregelen en eventueel opnemen in de risicobuffer.

Een tweede vraag is wat de omvang van de financiële buffer is om eventuele tegenvallers op te vangen. Het gaat hier om het weerstandsvermogen. Is dit laag, dan kan een organisatie zich weinig tegenvallers permitteren. Is het weerstandsvermogen hoog, dan doet de omgekeerde situatie zich voor en kan een organisatie wat meer risico lopen.

In de stap 'risico-evaluatie' worden de risico's geëvalueerd en alternatieven onderzocht. Het vormt als het ware het bestuurlijke antwoord op de vastgestelde risico's. Er bestaan steeds drie mogelijkheden:

- risico accepteren (lage kans, lage financiële impact), na beoordeling evt. handelen;
- risico accepteren en mitigeren, maatregelen nemen;
- risico niet accepteren, bijv. activiteit uitbesteden of stoppen

Stap 4. Risicobehandeling en -beheersing

Bepaal voor de risicogebieden waar Mondiaen maatregelen moet nemen en neem die. Voor risico's die niet, of niet volledig worden beheerst, leggen we een risicobuffer in euro's aan.

Stap 5. Risico monitoring

We monitoren jaarlijks de voortgang en herijken in een update van de risico's en risicogebieden.

Aandachtsgebieden bij risicobepaling

Voor de inschatting van de kans dat een risico zich voordoet, wordt doorgaans de volgende indeling gehanteerd:

Klasse	Percentage	Referentiebeeld
1	10%	< of 1x per 10 jaar
2	30%	1x per 5-10 jaar
3	50%	1x per 2-5 jaar
4	70%	1x per 1-2 jaar
5	90%	1x per jaar of >

Voor het inschatten van de **impact**, ofwel de gevolgen wanneer het risico zich voordoet, wordt vaak de navolgende indeling gemaakt:

Klasse	Gevolg
1	Zeër klein
2	Klein
3	Gemiddeld
4	Groot
5	Zeër groot

Sommige risico's doen zich eenmalig voor maar het effect op de organisatie is meerjarig. Een voorbeeld hiervan is het wegvallen van een categorie inkomsten. Om structurele effecten te vertalen naar financiële gevolgen wordt vaak een factor van 2,5 gebruikt. Hierbij is het uitgangspunt derhalve dat het structurele effect na 2,5 jaar in de begrotingen is verwerkt.

Naast financiële schade kan er bij de impact ook **imago schade** optreden. Uiteraard kan imago schade ook een oorzaak zijn voor het optreden van risico's, bijvoorbeeld in geval van dalende leerlingaantallen.

Onderstaand is een indeling gemaakt in risicoklassen voor imago schade:

Imago/gevolg	Referentiebeeld
Zeer klein	Individueel niveau
Klein	Persoonlijke kring
Midden	Plaatselijke pers
Groot	Regionale pers
Zeer groot	Landelijke pers

Weerstandsvermogen

Op basis van het risicoprofiel dient het weerstandsvermogen op een bepaald niveau te zijn. Het Ministerie van OCW hanteert voor het weerstandsvermogen VO een ondergrens van 10%. Een vertaling naar het gemiddeld risicoprofiel is dan:

- Laag risicoprofiel : 10%-20% weerstandsvermogen VO
- Gemiddeld risicoprofiel : 20%-30% weerstandsvermogen VO
- Hoog risicoprofiel : 30%-40% weerstandsvermogen VO

Formules:

Weerstandsvermogen PO = (eigen vermogen minus vaste activa)/rijksbijdrage OCW

Weerstandsvermogen VO = eigen vermogen/totale baten

Risicoprofiel

Gezien de gezonde financiële situatie van Mondiaen en op basis van de risicoanalyse in hoofdstuk 6 geldt voor Mondiaen een laag risicoprofiel. Dat wil zeggen dat het weerstandsvermogen VO tussen 10% en 20% acceptabel is. De kengetallen in hoofdstuk 3 laten een weerstandsvermogen VO zien dat binnen die bandbreedte blijft.

2. Risicobeoordeling

Niet alle risico's hebben dezelfde kans van zich voordoen en ook de gevolgen als het risico zich voordoet, kunnen aanmerkelijk verschillen.

Om de risicobeoordeling overzichtelijk te houden hebben we gekozen voor een beoordeling op waarschijnlijkheid en impact.

Waarschijnlijkheid en impact

De inschatting van de factoren waarschijnlijkheid (kans) en impact is van belang om te kunnen beoordelen of een risico voor Mondiaen een bedreiging is of niet. De impact kan ook beïnvloed worden door de kans op mogelijke imagoschade.

De waarschijnlijkheid dat een risico zich voordoet en de eventuele impact ervan zijn beoordeeld op een schaal van 1 tot en met 5. In onderstaande tabel is de betekenis van deze cijfers toegelicht.

Niveau van waarschijnlijkheid dat het risico zich voordoet	Niveau van de impact dat het bewuste risico heeft
5: zeer groot	5: zeer groot
4: groot	4: groot
3: gemiddeld	3: gemiddeld
2: klein	2: klein
1: zeer klein	1: zeer klein

Bruto/netto risico

Een andere component waarmee met de risicoanalyse rekening moet worden gehouden is het verschil tussen het bruto risico en het netto risico. Een bruto risico is een risico zonder beheersmaatregelen. Een netto risico is een risico inclusief beheersmaatregelen.

De netto-risico score voor een risico dat zich zeker voordoet met de grootste impact is dan $5 \times 5 = 25$. De netto-risico score voor het kleinste risico dat zich waarschijnlijk niet voordoet is dan $1 \times 1 = 1$.

Risicobeheersing

In principe zijn er twee soorten beheersmaatregelen te onderscheiden:

- Gericht op de oorzaken
- Gericht op de gevolgen

Uiteraard is het wegnemen van de oorzaak van het risico, de meeste effectieve beheersing. Dit kan door het risico te vermijden of door preventie waardoor de kans op het risico kleiner wordt.

Gevolgbeperkende maatregelen bestaan of uit risicoreductie (gevolgen verminderen na optreden van het risico) of uit financieringsmaatregelen.

Waar mogelijk is in het risico-overzicht in hoofdstuk 5 aangegeven welke maatregelen al zijn getroffen of getroffen gaan worden om het risico te kunnen beheersen.

Vervolgens is vastgelegd of het risico financieel vertaald moet en kan worden.

De omvang van de financiële risico's en ook de kans hierop is vastgelegd en tevens is aangegeven waar dekking van de eventuele consequenties uit kan plaatsvinden.

Dekking kan gevonden worden binnen de (meerjaren)begroting, uit het eigen vermogen (algemene reserve of private reserve) of uit een (reeds bestaande) voorziening.

Hierbij moet in acht genomen worden dat de dotaties t.b.v. onderhoudsvoorziening, voorziening jubilea en voorziening langdurig zieken al meegenomen worden in de begroting.

3. Dekkingsopties financiële risico's

3.1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen dient ter dekking van onverwachte gevolgen waarvan de financiële consequenties niet voorzien zijn in de meerjarenbegroting of wanneer een voorziening onverwacht en plots niet toereikend blijkt. De Inspectie van het Onderwijs hanteert in haar financieel toezicht een norm voor de solvabiliteit-2 (eigen vermogen/balanstotaal) van 30%. Daarbij beschouwen zij de voorzieningen als onderdeel van het eigen vermogen.

Als een instelling een lagere solvabiliteit-2 heeft dan 30%, is dat een signaal voor de Inspectie om de financiële positie meer te monitoren.

In de jaarrekening 2023 is de solvabiliteit van stichting Mondiaen (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal) bepaald op 73%. In de meerjarenprognose zal dit percentage licht dalen tot 67% in 2027.

Daarmee zit Mondiaen nog altijd zeer ruim boven de door de inspectie gestelde ondergrens van 30 % en lijkt de hoogte van het eigen vermogen in dit kader verantwoord.

3.2. Weerstandvermogen

Zoals in het vorige hoofdstuk vermeld is gaan we voor Mondiaen uit van een laag risicoprofiel waarbij de inspectie voor het weerstandsvermogen VO een ondergrens van 10% hanteert.

We kunnen dus niet alleen uitgaan van de solvabiliteit, maar moeten met name rekening houden met het weerstandsvermogen. We hanteren het “weerstandvermogen VO”.

We moeten enige voorzichtigheid betrachten in het aanspreken van het eigen vermogen én in het doen van grote investeringen, om te zorgen dat het weerstandsvermogen VO niet onder de kritische grens komt.

Vooralsnog blijven we de komende jaren ruim boven die kritische grens.

We willen waar mogelijk de risico's met beheersmaatregelen binnen de exploitatiebegroting opvangen. Zo hebben we bijvoorbeeld een budget opgenomen om eventuele extra kosten vanwege de nieuwe regels van het participatiefonds op te vangen, maar ook extra kosten t.b.v. opleiden van nieuwe leerkrachten d.m.v. een bestedingsplan in de meerjarenbegroting 2023-2026 opgenomen.

Aangezien in de afgelopen jaren het eigen vermogen flink is toegenomen is de financiële positie van Mondiaen erg positief en kunnen we een plotselinge en onverwachte terugval in bekostiging tot op zekere hoogte goed opvangen. Het bestedingsplan 2023-2026 en de NPO-reserves worden de komende jaren ingezet om het vermogen te verlagen, maar zijn flexibel inzetbaar mocht de situatie daar aanleiding toe geven.

We gaan er van uit dat we de risicoreserves niet of nauwelijks hoeven aan te spreken. Alleen onvoorziene grote kosten zullen uit de reserves gedekt worden, maar dan moet het evenwicht in de jaren daarna wel hersteld worden.

Als door het aanspreken van de risicoreserves het weerstandsvermogen VO op enig moment onder de kritische grens van 10% komt moet binnen twee kalenderjaren het weerstandsvermogen weer minimaal op de onderste signaleringswaarde teruggebracht worden.

3.3. Kengetallen

De hoogte en de ontwikkeling van de financiële kengetallen (zie tabel hierna) vormen een graadmeter voor de financiële stabiliteit van de stichting. Mondiaen bewaakt de continuïteit door een monitoring van kengetallen en daarbij binnen de signaleringswaarden van OCW te blijven.

Bij de meerjarenbegroting en jaarbegroting wordt getoetst aan deze signaleringswaarden van de kengetallen. Achteraf vindt ook wederom een toetsing op de signaleringswaarden plaats in de jaarrekening.

Indicatoren m.b.t. balans en exploitatie: de indicatoren hieronder geven de indruk van een gezonde financiële situatie.

Hieronder zijn de financiële kengetallen van Mondiaen berekend op basis van de werkelijke cijfers van 2023 en de begrote cijfers van 2024 en verder.

De cijfers vanaf 2023 zijn inclusief de scholen van Initia.

Tabel: Kengetallen Mondiaen

Financiële kengetallen	2022	2023*	2024	2025	2026	2027	Signalering
Solvabiliteit 2	77%	73%	71%	68%	67%	67%	min. 30%
Liquiditeit	3,03	2,49	2,06	1,65	1,51	1,63	min. 0,5
Mondiaen-kengetallen:							
Weerstandsvermogen	32%	24%	21%	17%	15%	14%	< 5%
Rentabiliteit	4%	0%	-5%	-5,0%	-2%	0%	< 0%
Huisvestingsratio	6,8%	7,5%	6,4%	6,4%	6,4%	6,5%	> 10%
Reservepositie	1,31	1,07	0,82	0,60	0,52	0,54	> 1,0
Aandeel personeelskosten	84,9%	83,2%	85,2%	85,2%	85,0%	84,8	81 - 85%

*Vanaf 2023 kengetallen inclusief Initia.

De kengetallen blijven over het algemeen goed binnen de signaleringswaarden en geven een positief beeld. Mondiaen kan aan al haar betalingsverplichtingen voldoen, inclusief onverwachte uitgaven tot een bepaalde hoogte. Het weerstandsvermogen blijft ondanks een flinke daling nog ruim boven de signaleringswaarde.

De rentabiliteit is van 2024 tm 2026 negatief i.v.m. de afbouw van de reserves, o.a. door het bestedingsplan en inzet van de bestemmingsreserve NPO. Vanaf 2027 streven we weer naar een 0-begroting.

De huisvestingsratio is stabiel, met een kleine verhoging in 2023.

Het aandeel personeelskosten is boven gemiddeld, in 2023 iets lager door een tijdelijke bezuiniging op personeel bij de scholen van Initia.

Berekeningen:

Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen)/totaal vermogen

Liquiditeit c.q. current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden

Weerstandsvermogen = eigen vermogen/totale baten

Rentabiliteit = resultaat/totale baten

Huisvestingsratio = (huisvestingslasten + afschrijving gebouwen)/ totale lasten

Reservepositie: normatief- / werkelijk publiek eigen vermogen

Aandeel personeelskosten = personeelskosten/totale lasten

NB: naast ons publiek eigen vermogen, heeft Mondiaen nog ongeveer 1,5 mln. aan privaat eigen vermogen. Hier zijn geen restricties aan, hoe dit uitgegeven kan en mag worden, met uitzondering van de private bestemmingsreserve 'Schoolfonds'.

4. Opbouw van reserves en voorzieningen

Algemene reserve publiek

De algemene reserves zijn in de jaarrekening 2023 bepaald op € 11.263.739 Dit gedeelte van het eigen vermogen kan indien nodig aangewend worden om grote risico's op te vangen, voor zover deze niet in de begroting of vanuit voorzieningen gedekt zijn.

In de algemene reserve is een NPO-bestemmingsreserve van € 2.825.586 opgenomen. Deze bestemmingsreserve zal de komende 2 schooljaren ingezet worden en kan derhalve niet meegeteld worden in de financiële buffer die we in onderstaande tabel hanteren.

Reserve eerste waardering

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2006 is een nulmeting gedaan. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

Ultimo december 2023 bedraagt deze reserve nog **€ 23.544**. De reserve eerste waardering is een publieke bestemmingsreserve en is niet in te zetten voor het dekken van financiële risico's.

Private reserve

De huidige private reserve ultimo 2023 nagenoeg gehandhaafd op het niveau van 2022: **€ 1.499.826**. Deze private reserve is onderverdeeld in € 1.299.660 privaat eigen vermogen gerealiseerd door het bevoegd gezag en € 200.166 bestemmingsreserve 'schoolfonds privaat', zijnde o.a. de ouderbijdragen op de scholen. Ook voor deze specifieke bestemmingsreserve geldt in principe dat deze niet gebruikt wordt voor het afdekken van financiële risico's.

Risicoreserve

Om onvoorziene grote kosten af te dekken willen we een deel van de algemene reserve aanmerken als risicoreserve. De hoogte van deze risicoreserve wordt jaarlijks opnieuw bepaald.

De risicoreserve wordt gevormd voor specifieke risico's waarbij in de risicoanalyse is vastgesteld dat:

- het verstandig wordt geacht deze middelen achter de hand te houden voor het geval de genoemde risico's zich manifesteren én;
- er financiële consequenties zijn die niet uit de lopende begroting of uit voorzieningen gedekt kunnen worden.

Deze risicoreserve wordt gevormd ter dekking van genoemde risico's en kan niet aangewend worden voor andere uitgaven dan waarvoor zij gevormd is.

De opbouw van de risicoreserve binnen de algemene reserve ultimo 2023

(gebaseerd op jaarrekening 2023)

Algemene reserve publiek	Risicocategorie (zie verdere uitwerking in Hoofdstuk 5.2)	Reservering:	€ 11.263.739 = reserve 31/12/23
Risicoreserve (= deel van algemene reserve publiek)	5.2.1.a Leerlingenaantallen: Opvangen personele fricties als gevolg van onvoorziene daling leerlingaantallen of verkeerde prognoses, voor zover niet binnen reguliere begrotingsbudgetten op te vangen.	€ 300.000	
	5.2.2. Passend onderwijs: Opvangen urgente onvoorziene zorgvragen waarvoor geen dekking is vanuit ondersteuningsmiddelen	€ 150.000	
	5.2.3. Onderwijsachterstandsscores: Onvoorziene daling van inkomsten als gevolg van lagere achterstandsscores	€ 150.000	
	5.2.4. Bestuurlijke ontwikkelingen in de regio: Opvangen personele fricties als gevolg van onvoorziene beëindiging gemeentelijke subsidies en / of onvoorziene kosten vervangingsproblematiek e.d.	€ 200.000	
	5.3.8. Fricties en conflicten: Onvoorziene hoge kosten bij conflictsituaties met personeel (juridische kosten, afkoopregelingen, uitkeringen)	€ 100.000	
		€ 250.000	

	5.3.12. WIA/ Wet Poortwachter/ WW kosten: <i>Onvoorziene hoge kosten ww voor zover niet op te vangen binnen de reguliere begroting.</i> 5.7.6. Fraudepreventie: <i>onvoorziene kosten door frauduleus handelen, voor zover niet verzekerd.</i> 5.7.7. Gevolgen van pandemie, (natuur)rampen, klimaatverandering en oorlogen <i>die niet te voorzien zijn</i>	€ 100.000 € 250.000 	 -€ 1.500.000
Bestemmingsreserve NPO			-€ 2.825.586
Begrotingsresultaat 2024			-€ 2.288.952
Financiële buffer eind 2024	<i>Te verwachten minimale buffer</i>		€ 4.649.201

Conclusie:

Indien in 2024 de volledige risicoreserve á € 1.500.000 moet worden aangesproken en het resultaat 2024 conform begroot ongeveer € 2.288.952 negatief bedraagt, is er nog steeds ruim voldoende financiële buffer eind 2024 voor risicobeheersing in 2025.

De opbouw van de voorzieningen ultimo 2023

(gebaseerd op jaarrekening 2023)

Voorziening jubilea	€ 383.469
Voorzien langdurig zieken	€ 190.763
Voorziening DZI	€ 140.288
Voorziening onderhoud	€ 4.442.718
Voorzieningen Initia totaal	€ 817.370
Totaal voorzieningen	€ 5.974.608

5. Inventarisatie risico's en beheersmaatregelen

5.1. Algemeen/ toelichting

In de tabel op de volgende pagina's is een recapitulatie van alle risico's gemaakt die onderkend worden bij de Stichting Mondiaen.

NB: Deze risico's zijn nog niet getoetst op aansluiting Initia, maar we verwachten vooralsnog geen extra risico's die niet voorzien zijn in de begroting of voorzieningen.

In het Koersplan, het jaarlijks Bestuursverslag van Mondiaen en de Schoolplannen van de individuele scholen zijn onderliggende gegevens/ analyses te vinden m.b.t. sterktes en zwaktes, kansen en bedreigingen.

Ook zijn daarin achtergrondgegevens te vinden m.b.t. de positie van Mondiaen in het speelveld van onderwijs, de samenwerkingsvormen met andere besturen, wijkorganisaties en culturele instellingen, de positie van de school in de wijk, gegevens over de populatie van de school en te verwachten ontwikkelingen in leerlingenaantallen.

De hieronder beschreven risico's verhouden zich tot deze gegevens en geven de belangrijkste gemene delers weer. Uiteraard zal jaarlijks bekeken moeten worden of de beschrijvingen nog actueel en relevant zijn en of de ingeschatte risicodekking voldoende is.

Voor elk van de genoemde risico's is een inschatting gemaakt van de impact en de waarschijnlijkheid dat deze zich zullen voordoen. Het netto risico is in een score tot uitdrukking gebracht. Vervolgens is beschreven welke beheersmaatregelen al genomen zijn /worden om kans en impact en daarmee het netto risico te beperken.

Ook is aangegeven of er een financieel risico is en hoe dat risico afgedekt is: binnen de begroting, in een voorziening of door een beroep te kunnen doen op de risicoreserve.

5.2. Meerjarenontwikkeling

5.2.1 a Leerlingaantallen in relatie tot personeel					
Risico: onverwacht snelle daling van leerlingenaantal geeft lagere inkomsten.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	5	Netto risico	10
Beheersmaatregel	Vasthouden van voldoende flexibiliteit in de formatie waardoor deze kan meebewegen met het aantal leerlingen alsmede het volgen op schoolniveau van de ontwikkeling in het leerlingaantal en periodiek informatie inwinnen ten einde een goede prognose te kunnen maken en bijstellen. Ook heeft Mondiaen een jaarlijks verloop van ongeveer 15 - 20 FTE, waarmee een stuk flexibiliteit ingebouwd zit voor opvang bij krimp.				
Financieel risico	Ja, het financiële risico betreft een lagere bekostiging door onverwacht snelle daling van leerlingen op Mondiaen niveau, waarbij structurele loonkosten doorlopen en er onvoldoende natuurlijk verloop is om de benodigde krimp op te kunnen vangen.				
Risicodekking	Risicoreserve: € 300.000 Om bij onverwachte daling leerlingenaantallen of bij verkeerde inschattingen van de leerlingenprognoses toch tijdelijke fricties op schoolniveau op te vangen gaan we uit van een risicoreservering van € 300.000.				

5.2.1 b Leerlingaantallen in relatie tot huisvesting					
Risico: onverwacht snelle stijging van leerlingenaantal geeft risico op huisvestingsproblemen.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	2	Netto risico	4
Beheersmaatregel	Vasthouden van voldoende flexibiliteit in de huisvesting waardoor deze kan meebewegen met het aantal leerlingen alsmede het volgen op schoolniveau van de ontwikkeling in het leerlingaantal en periodiek informatie inwinnen ten einde een goede prognose te kunnen maken en bijstellen. Mondiaen heeft op de meeste scholen voldoende capaciteit, maar bij groeischolen kan deze onder druk komen staan. Ook bij scholen die erg lang moeten wachten op nieuwbouw kan dit van toepassing zijn.				
Financieel risico	Nee, het financiële risico ligt in principe bij de gemeente waar het uitbreiding van de onderwijshuisvesting betreft. Eventuele extra investeringen door Mondiaen kunnen op basis van afschrijflasten per jaar in de begroting meegenomen worden. Liquiditeit is de komende jaren nog voldoende om extra investeringen te kunnen doen. Dat geldt ook voor inrichting e.d.				
Risicodekking	Begroting: Om bij onverwachte stijging van leerlingenaantallen toch tijdelijke huisvesting te kunnen realiseren wordt een beroep gedaan op de gemeente en worden in de begroting eventuele extra investeringen en/ of huisvestingslasten opgenomen.				

5.2.2. Passend onderwijs					
Risico: Ontwikkeling leerlingenaantal SBO en SO stijgt in negatieve zin en het risico dat er meer handen in de klas nodig zijn om de kinderen goed te begeleiden.					

Waarschijnlijkheid	3	Impact	4	Netto risico	12
Beheersmaatregel	Vasthouden van voldoende flexibiliteit in de formatie om passende zorg te kunnen blijven bieden. Ontwikkelingen in de toewijzingen kritisch volgen. Goede contacten onderhouden met het SWV om inzicht te krijgen/houden in verwachtingen. Gebruik maken van de mogelijkheden die SWV-en in Tilburg en Breda bieden. Eigen expertise vergroten. In de meerjarenbegroting is al rekening gehouden met de loonkosten van de begeleiders passend onderwijs die Mondiaen zelf in dienst heeft/neemt en lagere budgetten voor de scholen als gevolg van bezuinigingen bij de samenwerkingsverbanden. Vooralsnog kunnen we de scholen in Tilburg en Goirle nog een redelijk bedrag per leerling uitkeren om Passend Onderwijs te organiseren. Voor de scholen in Gilze en Rijen is er vanuit RSV Breda op dit moment voldoende budget om goed Passend Onderwijs aan te bieden en hier zijn geen tekenen dat dit op termijn gaat veranderen.				
Financieel risico	Ja, door een te lage bekostiging vanuit het SWV (bijvoorbeeld door hogere deelname SBO en SO) kunnen er onvoldoende middelen zijn om urgente zorgsituaties op te kunnen vangen. We willen een bedrag reserveren om urgente zorg te kunnen blijven bieden waar deze niet meer vanuit de begroting van de SWV-en of uit de reguliere begroting van Mondiaen gedekt kan worden.				
Risicodekking	Risicoreserve: € 150.000 Ter dekking van lagere inkomsten passend onderwijs en ter verrekening achteraf omdat de kosten lager kunnen uitvallen dan begroot, t.b.v. urgente zorgsituaties.				

5.2.3 Onderwijsachterstandsscores

Risico: onzekere inkomsten door steeds veranderende achterstandsscore i.v.m. CBR-gegevens leerlingen.

Waarschijnlijkheid	4	Impact	4	Netto risico	16
Beheersmaatregel	Het nieuwe onderwijsachterstandenbeleid (OAB) heeft ervoor gezorgd dat er per 1 augustus 2019 verandering in de inkomsten is gekomen voor de scholen die te maken hebben met onderwijsachterstandssleerlingen. Voorheen had elke leerling een eigen zogenaamd leerlinggewicht waarmee de bekostiging per leerling vooraf te berekenen was. Nu is de achterstandsscore op schoolniveau bepalend voor de inkomsten, maar die score kan jaarlijks veranderen. Dat wordt pas enkele maanden voorafgaand aan een schooljaar bekend, waardoor de inkomsten gaandeweg het jaar kunnen gaan afwijken van de begrote inkomsten. Dit is niet goed vooraf in te schatten, omdat we geen inzicht hebben in de leerlingengegevens die CBS hanteert voor het bepalen van de score per leerling. Er is geen adequate beheersmaatregel te noemen omdat besturen geen inzicht krijgen in individuele achterstandsscores van leerlingen en/of groepen.				
Financieel risico	Ja, door deze nieuwe onderwijsachterstandsregeling kunnen de inkomsten vanaf augustus in het begrotingsjaar afwijken van wat begroot is, zowel in positieve als negatieve zin. Het is lastig om structurele verplichtingen aan te gaan op basis van onzekere achterstandsinkomsten. Grote daling van de achterstandsscore heeft financiële consequenties voor de betreffende school/scholen.				
Risicodekking	Risicoreserve: € 150.000 Opvangen van knelpunten in de formatie vanwege teruglopende OAB-inkomsten gedurende het begrotingsjaar die niet te voorzien waren.				

5.2.4. Marktpositie

Risico: het marktaandeel van Mondiaen neemt snel af vanwege verschillende redenen.

Waarschijnlijkheid	1	Impact	1	Netto risico	1
Beheersmaatregel	Zorgdragen voor een goede naamsbekendheid van de scholen van Stichting Mondiaen en het versterken van de marktpositie. Met name in Berkel Enschoot, Udenhout en Tilburg Noord is de marktpositie sterk te noemen. De scholen in Gilze, Rijen en Goirle vragen in dit kader wel de nodige aandacht. Er zijn voldoende PR-activiteiten. Voor de komende jaren wordt op Mondiaenniveau een lichte stijging in leerlingenaantal verwacht. Dus relatief laag risico.				
Financieel risico	Nee, omdat de rijksinkomsten gebaseerd zijn op T-1 kan er tijdig geanticipeerd worden op teruglopend leerlingenaantal. Bij wegvallende bekostiging door een dalend leerlingaantal bestaat een risico op een mismatch tussen behoefte aan formatie en beschikbare formatie. Zie punt 5.2.1.				
Risicodekking	Is al meegenomen bij punt 5.2.1.				

5.2.5. Bestuurlijke ontwikkelingen in de regio

Risico's: Gemeentelijke ontwikkelingen, herindelingen; RTC: minder deelnemers t.b.v. vervangingen, hogere kosten; Samenwerking besturen binnen T-Primair en/of samenwerkingsverbanden passend onderwijs stagneert.

Waarschijnlijkheid	2	Impact	5	Netto risico	10
Beheersmaatregel	Stichting Mondiaen heeft invloed via T-Primair, RTC en samenwerkingsverbanden op de bestuurlijke ontwikkelingen in de regio. Deze ontwikkeling nauwgezet volgen en in contact blijven met de betrokken partijen zodat tijdig ingespeeld kan worden op bestuurlijke ontwikkelingen. Samenwerking met andere partijen versterken en benutten. Eigen vervangerspool versterken. Onzekere factor is de beschikbaarheid van subsidiemiddelen voor de ILP-plannen van de scholen. Uiteraard proberen we zoveel mogelijk te anticiperen op ontwikkelingen, maar bij onverwachte tegenvallers zal Mondiaen in ieder geval 1 jaar bepaalde verplichtingen moeten kunnen afbouwen. We zullen ook het risico van onverwacht hoge vervangingskosten (RTC of eigen POOL onvoldoende) moeten afdekken, voor het geval de begrote middelen onvoldoende blijken. Voorstel om hiervoor een risicodekking op te nemen.				
Financieel risico	Ja, financieel risico indien er minder (subsidie)middelen beschikbaar komen dan begroot/ voorzien, bijvoorbeeld door herverdeling van middelen of extra bijdrage aan gezamenlijke projecten op gemeentelijk niveau (bijv. nieuw gemeentelijk beleid in het kader van wijkgerichte aanpak of huisvestingsafspraken m.b.t. IKC-vorming). Vervangingskosten kunnen onverwacht hoger uitvallen dan begroot.				
Risicodekking	Begroting: Te verwachten extra kosten meenemen in exploitatie en extra dotaties aan de voorziening meerjarenonderhoud. Op basis van ervaringsgegevens voldoende middelen voor vervanging opnemen. Risicoreserve: € 200.000 Om personele fricties en andere verplichtingen als gevolg van onverwachte daling van subsidie-inkomsten LEA en Impuls en/of vervangingsproblematiek op te kunnen vangen/ af te kunnen bouwen.				

5.2.6. Politieke besluitvorming

Risico: negatieve invloed van lokale of landelijke politieke besluitvorming op het onderwijs.

Waarschijnlijkheid	3	Impact	1-5	Netto risico	3-15
Beheersmaatregel	Stichting Mondiaen heeft geen directe invloed op de politieke ontwikkeling in de regio en landelijk. De ontwikkelingen nauwgezet volgen en in contact blijven met de partijen zodat tijdig ingespeeld kan worden op wat er speelt. Samenwerking T-Primair en met andere partijen versterkt de politieke invloed. Door landelijke en gemeentelijke ontwikkelingen goed te volgen kunnen we tijdig anticiperen op mogelijke risico's.				
Financieel risico	Ja, financieel risico indien er politiek keuzes gemaakt worden die ongunstig zijn voor Mondiaen of het onderwijs in het algemeen. Mogelijk minder beschikbaarheid van middelen.				
Risicodekking	Geen extra maatregelen nodig. Risico's voldoende meegenomen in eerdergenoemde punten.				

5.2.7. Meerjarenonderhoudsplan (MOP)					
Risico: Het MOP geeft momenteel nog geen goed beeld van de te verwachten onderhoudslasten in de toekomst bij eventueel invoering van een nieuw systeem van onderhoudsvoorziening waardoor er te weinig gedoteerd zou kunnen zijn aan de voorziening.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	4	Netto risico	8
Beheersmaatregel	De meerjarige onderhoudsplanning (MOP) is in 2020 geactualiseerd en is ingegaan per 1-1-2021. Deze wordt elke vier jaar geactualiseerd. Omdat de onderhoudsvoorziening anders opgebouwd moet worden, verwachten we dat er grotere dotaties nodig zijn in de toekomst. In de loop van 2023 of 2024 komt hierin meer duidelijkheid. De afgelopen jaren zijn de dotaties aan de MFA's niet meegenomen en vanaf 2021 is dit gecorrigeerd in de dotatie. In het nieuwe MOP zijn alle aspecten die van belang zijn voor de dotaties aan de onderhoudsvoorziening verwerkt door VS Building Care.				
Financieel risico	Ja, groot risico met flinke financiële gevolgen als de nieuwe systematiek gehanteerd moet gaan worden: de dotatie is inmiddels verhoogd op basis van 40 jaar kapitalisatie MOP.				
Risicodekking	Begroting: Binnen de begroting is vanaf 2021 rekening gehouden worden met extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Daar is al rekening mee gehouden in de meerjarenbegroting.				

5.3. Personeel

5.3.1 Leeftijdsopbouw					
Risico: De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand wordt scheef, er zijn onevenredig veel jongere of oudere medewerkers.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	3	Netto risico	6
Beheersmaatregel	Zorgdragen voor een zo optimaal mogelijke leeftijdsopbouw van het personeelsbestand waarbij ervaring en beginnende leraren elkaar helpen en versterken. Er is enige verjonging gaande na de uitstroom van gepensioneerden. Afschaffing van de GGL vanaf 2023 heeft wellicht consequenties voor de bekostiging van individuele scholen die relatief veel oudere medewerkers hebben. Hier zal goed naar gekeken worden. De personeelskosten in meerjarig perspectief zijn goed in beeld en worden regelmatig gemonitord.				
Financieel risico	Nee, vooralsnog geen risico op Mondiaen-niveau. Nieuwe bekostiging kan wel invloed hebben op individuele scholen, maar evt. fricties die hierdoor ontstaan moeten in overleg met CvB opgelost worden. Op Mondiaen-niveau verwachten we zelfs een licht positief effect van de nieuwe bekostiging.				
Risicodekking	Begroting: Eventuele fricties op te vangen door beschikbaar stellen middelen binnen de begroting.				

5.3.2. Extern personeel					
Risico: Hoge kosten door inhuur interims en (te)veel externe expertise.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	3	Netto risico	6
Beheersmaatregel	De kosten voor interim-medewerkers en externe deskundigen zoveel mogelijk beperken door eerst te zoeken naar interne oplossingen en expertise. Benutten van de eigen kwaliteiten binnen schooldirecties en Bestuursbureau.				
Financieel risico	Ja, in de begroting zal rekening gehouden moeten worden met interim-situaties en benodigde externe expertise of interne vervanging.				
Risicodekking	Begroting: We nemen voldoende budget t.b.v. van benodigde externe expertise en interne vervanging van management op in de begroting meerscholen. Jaarlijks te bepalen.				

5.3.3. Vervanging					
Risico: Er zijn onvoldoende vervangers beschikbaar, die afwezigheid van vast personeel opvangen.					
Waarschijnlijkheid	3	Impact	4	Netto risico	12

Beheersmaatregel	Zorgen voor voldoende bezetting van de eigen Vervangingspool en goede scholing/ begeleiding van de vervangers in de VVP. Dit doen we door een focus op de aansturing door een coördinator VVP en een goede werving- en selectie met de juiste kwaliteitseisen voor vervangers. Afspraken met RTC over evt. inzet externe vervangers en deelname aan project aantrekken nieuwe leerkrachten. Veel scholen zijn ingericht zodat ze zelf korte vervangingen kunnen opvangen. Daarvoor krijgen ze een vergoeding uit het meerschools vervangingsbudget.
Financieel risico	Ja, extern personeel kan duurder zijn dan personeel in loondienst. Risico is m.n. in piekperiodes aanzienlijk en moet derhalve incidenteel intern opgevangen worden met eigen personeel.
Risicodekking	Begroting: Richtlijn 5% van Rijksbijdragen OCW. Opnemen in de begroting van voldoende budget voor de Vervangerspool, flex C (externe vervangers) en opvang door inzet eigen personeel + middelen voor coördinatie.

5.3.4. Verzuim

Risico: Verzuimpercentage komt boven landelijk gemiddelde. Verhouding kortdurend + langdurend verzuim.

Waarschijnlijkheid	2	Impact	3	Netto risico	6
Beheersmaatregel	Adequaat personeels- en arbobeleid. Zorgen dat de wettelijke bepalingen bij ziekte nauwgezet gevolgd worden. We hebben een goede verzuimbegeleiding en interventiemogelijkheden ingericht. Voor langdurig zieken is een voorziening, deze wordt jaarlijks gevuld op basis van de ingeschatte loonkosten.				
Financieel risico	Nee, verzuimpercentage is op of onder landelijk gemiddelde (2022: 5,4%) Vooralsnog voldoende personele dekking mogelijk vanuit vervangerspool of de scholen zelf. Voorziening wordt jaarlijks gevuld, waardoor in begroting lagere loonlasten. Wel rekening houden met kosten vervanging.				
Risicodekking	Voorziening: Jaarlijks vullen met te verwachten loonkosten, opnemen in de meerschoolse begroting. Begroting: Zie punt 5.3.5				

5.3.5. Vrijwilligers

Risico: Kwantiteit; Kwaliteit; Aansprakelijkheid bij ongelukken.

Waarschijnlijkheid	2	Impact	2	Netto risico	4
Beheersmaatregel	Binnen de stichting zijn vele vrijwilligers actief. Het is steeds de vraag of het zal lukken om nieuwe vrijwilligers aan de stichting te binden. Er is sprake van enig risico omdat veel scholen niet goed zonder de inzet van vrijwilligers kunnen. Vrijwilligers vallen in principe onder de aansprakelijkheidsverzekering van de school. Er hoeft geen aparte verzekering te worden afgesloten.				
Financieel risico	Nee, er is een algemeen risico, dat m.n. bij de scholen zelf ligt en vraagt om hier zorgvuldig mee om te gaan.				
Risicodekking	Geen extra maatregelen nodig.				

5.3.6. Fricties en conflicten

Risico: onverwachte kosten door conflictsituaties en personele fricties.

Waarschijnlijkheid	2	Impact	5	Netto risico	10
Beheersmaatregel	Personele fricties doen zich niet vaak voor, maar als het zich aandient is de impact groot. In de begroting is een frictiepost opgenomen t.b.v. regulier personeel waarvoor de school in overleg met CvB geen kosten hoeft te dragen. Voor een onverwachte conflictsituatie is het goed om een risico-bedrag op te nemen.				
Financieel risico	Ja. Voor onverwachte conflictsituatie is het goed om een risicobedrag op te nemen. We kiezen voor een bedrag van minimaal 1 x keer de maximale vergoeding.				
Risicodekking	Begroting: Opnemen van kosten frictie voor huidige situatie. Toekomstige frictie waar mogelijk binnen begroting opvangen. Risicoreserve: € 100.000 Minimaal 1 x de maximaal uit te keren vergoeding bij ontslag n.a.v. conflict of frictie.				

5.3.7. Duurzame inzetbaarheid

Risico: onvoldoende middelen t.b.v. spaarverlof DZI.

Waarschijnlijkheid	1	Impact	3	Netto risico	3
Beheersmaatregel	Binnen Mondiaen zijn er slechts enkele personeelsleden die gebruik maken van spaarverlof. DZI –kosten (m.u.v. basisuren DZI) worden meerschools begroot en betaald, zijn voldoende in beeld.				
Financieel risico	Nee, hiervoor wordt in de jaarrekening een voorziening opgenomen voor de uren die niet opgenomen worden in het lopende jaar, maar doorschuiven. Dit wordt steeds achteraf bepaald.				
Risicodekking	Voorziening: Vormen adequate (beperkte) voorziening DZI.				

5.3.8. Personele verplichting jubilea

Risico: onvoldoende middelen om aan verplichtingen te kunnen voldoen.

Waarschijnlijkheid	5	Impact	1	Netto risico	5
Beheersmaatregel	Op grond van de CAO hebben medewerkers recht op een diensttijduitkering na een 25- of 40-jarig dienstverband. Hiertoe is ter dekking van het risico een adequate voorziening ingericht door een stukje eigen vermogen hiervoor te bestemmen. Wij zorgen voor voldoende dekking.				
Financieel risico	Nee, reeds adequate voorziening gevormd				
Risicodekking	Voorziening: Huidige voorziening is afdoende, geen verdere risicoreserve nodig				

5.3.9. Transitievergoedingen

Risico: onverwacht hoge kosten door onvoorzien uit te keren transitievergoedingen.

Waarschijnlijkheid	2	Impact	3	Netto risico	6
Beheersmaatregel	De belangrijkste beheersmaatregel is het voeren van adequaat personeelsbeleid. HRM zal hier extra alert op moeten zijn. Toch zal dit niet te voorkomen zijn, omdat iedereen die twee jaar in dienst is geweest al recht heeft op een transitievergoeding. Ontslagen wegens krimp worden niet voorzien. Er is wetgeving in de maak waarbij transitievergoedingen mogelijk gedeclareerd kunnen worden.				
Financieel risico	Ja, in de begroting nemen we op basis van ervaringsgegevens en inschatting een bedrag op ter dekking van evt. transitievergoedingen.				
Risicodekking	Begroting: We gaan in de meerschoolse begroting uit van € 50.000 per jaar. Daarnaast is in de NPO-reserve ook een bedrag t.b.v. ww-kosten en transitievergoedingen opgenomen. Dat lijkt voorsnog voldoende dekking van het risico te geven.				

5.3.10. WIA/ Wet Poortwachter/ WW kosten

Risico: hoge kosten ww uitkeringen t.l.v. bestuur door veranderde regelgeving Participatiefonds.

Waarschijnlijkheid	3	Impact	4	Netto risico	12
--------------------	---	--------	---	--------------	----

Beheersmaatregel	Adequaats personeelsbeleid voorkomt toekomstig risico. Actie HRM: goede dossiervorming en gerichte aanpak van situaties waarbij we regelmatig ww kosten betalen. Dit blijven we goed monitoren.
Financieel risico	Ja, door nieuwe regelgeving bij het Participatiefonds worden hogere kosten voor de schoolbesturen verwacht. De financiële risico's lijken tot nu toe wel beheersbaar, maar het is niet te voorzien hoeveel WW-kosten voor 50% voor rekening van bestuur gaan komen i.v.m. de nieuwe regels van het Participatiefonds.
Risicodekking	Begroting: Goed inschatten en opnemen van te verwachten uitkeringskosten in begroting en in NPO-bestemmingsreserve. Vooralsnog gaan we uit van € 100.000 per jaar in de exploitatie en houden we € 100.000 extra achter de hand in de NPO bestemmingsreserve. Risicoreserve: € 250.000 Voor het afdekken van onverwacht hoge uitkeringskosten WW die ten laste van het bestuur komen en niet met begrote middelen gedekt kunnen worden.

5.4. Leerlingen

5.4.1 Asielzoekerskinderen Risico: Wisselende aantallen vluchtelingen en asielzoekerskinderen geeft wisselende inkomsten.					
Waarschijnlijkheid	4	Impact	2	Netto risico	8
Beheersmaatregel	De opvang en het onderwijs aan kinderen van vluchtelingen en asielzoekers vergt veel voorbereiding en kosten. De subsidiemiddelen worden hiervoor ingezet. De formatie wordt ingericht op basis van ingeschatte inkomsten. Gewijzigde bekostiging OAB geeft minder zekerheid over inkomsten, maar subsidieregelingen blijven bestaan. We blijven dit goed volgen en nemen wijzigingen mee in de begroting. Bij dalend leerlingenaantal wordt indien nodig overmatige formatie (tijdelijk) ingezet t.b.v. vervanging op andere scholen.				
Financieel risico	Nee, er is dekking vanuit de rijksbekostiging en uit subsidiemiddelen. Vooralsnog voldoende om onderwijs goed vorm te geven.				
Risicodekking	Begroting: Opnemen van te verwachten subsidiemiddelen. Inzet personeel is afhankelijk van beschikbare middelen. NB: er wordt behoudend hierop begroot, aangezien de onzekerheid hoeveel kinderen er zullen zijn nog steeds groot is. Dit betekent dat er een positief risico is van meer ontvangen middelen dan begroot (zie 2020 en 2021)				

5.4.2. Gezinssituaties Risico: Problematische gezinssituaties vragen veel aandacht en kunnen negatieve invloed hebben.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	4	Netto risico	8
Beheersmaatregel	Er is aandacht voor problematische gezinssituaties, in samenwerking met o.a. wijkorganisaties en leerplicht. Desondanks kan er sprake zijn van een risico op imago schade, het kan invloed hebben op het welbevinden van (mede)leerlingen en evt. van het personeel.				
Financieel risico	Nee, geen direct financieel risico, tenzij imago schade leidt tot daling leerlingenaantallen.				
Risicodekking	Geen extra maatregelen nodig, is gedekt onder 5.2.1				

5.5. Onderwijskwaliteit

5.5.1. Ontwikkelkracht Risico: onvoldoende ontwikkelkracht zorgt voor achterblijvende kwaliteit.					
Waarschijnlijkheid	1	Impact	3	Netto risico	3
Beheersmaatregel	Het risico is dat de onderwijsprogramma's zich niet door ontwikkelen en niet bij de tijd blijven waardoor de kwaliteit van het onderwijs achter blijft. Dit kan daling van leerlingenaantallen tot gevolg hebben. Daarom is het nodig om voldoende middelen beschikbaar te stellen voor nieuwe methodes, softwareprogramma's en de ontwikkeling en invoering van nieuw beleid. In de begroting zijn hiervoor budgetten opgenomen.				
Financieel risico	Nee, er is ook budget in de begroting beschikbaar voor investeringen leermiddelen en ICT en voor gezamenlijke ontwikkeling van nieuw beleid.				

Risicodekking	Begroting: Ter stimulering van de onderwijsvernieuwing en invoering wordt voor de jaren 2021-2024 jaarlijks minimaal € 150.000 opgenomen in de meerschoolse begroting.
----------------------	---

5.5.2. Deskundigheidsbevordering					
Risico: onvoldoende investeren in deskundigheid zorgt voor achterblijvende ontwikkeling en vertrek personeel.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	4	Netto risico	8
Beheersmaatregel	We zorgen dat personeelsleden voldoende kans krijgen om zich te ontwikkelen. Door goed (leeftijdsggericht) personeelsbeleid, goed leiderschap door leidinggevend, DZI-beleid en professionaliseringsbeleid met bijbehorende budgetten willen we het personeel aan Mondiaen binden en de deskundigheid mee laten groeien met de praktijk. Zie ook punt 5.5.1 en 5.5.3				
Financieel risico	Nee, er is budget in de begroting beschikbaar om middels scholing, coaching en begeleiding en aandacht voor DZI te voorzien in kwalitatief goed personeel. De hoogte van de budgetten wordt mede bepaald op basis van de scholingsplannen en het professionaliseringsbeleid.				
Risicodekking	Begroting: Per school is voldoende scholingsbudget opgenomen en meerschools wordt budget opgenomen voor scholing van bepaalde doelgroepen en evt. Mondiaen-studiedag.				

5.5.3. Innovatief vermogen					
Risico: onvoldoende kennis en kunde bij regulier personeel waardoor scholen achterblijven in ontwikkeling.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	2	Netto risico	4
Beheersmaatregel	Zorgen voor voldoende kennis en kunde bij de huidige personeelsleden om de onderwijsprogramma's te vernieuwen. Door (na)scholingsbudgetten beschikbaar te stellen, aanbod van de ontwikkelacademie (i.s.m. T-Primair) en door actuele ontwikkelingen te volgen wordt het innovatief vermogen binnen Mondiaen gestimuleerd en bijgehouden.				
Financieel risico	Nee, er is budget in de begroting beschikbaar om middels scholing te voorzien in kwalitatief goed personeel. In de begroting zijn middelen per school opgenomen en is er een professionaliseringsbudget en een budget voor ontwikkeling en invoering meerschools beschikbaar.				
Risicodekking	Begroting: Zie punt 5.5.1. en 5.5.2.				

5.5.4. Kwaliteitsbeleid					
Risico: onvoldoende zicht op kwaliteit waardoor te lage opbrengsten. Evt. imagoschade bij negatief inspectierapport.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	4	Netto risico	8
Beheersmaatregel	Het kwaliteitsbeleid is in 2019 geactualiseerd waarbij gewerkt wordt met kwaliteitsbewaking door interne audits met opgeleide auditoren en waarbij er specifieke aandacht is voor borging van kwaliteit en voor optimaliseren van de opbrengsten. Vanaf najaar 2021 werken we met interne audits. Dit was uitgesteld vanwege corona.				
Financieel risico	Nee, in de begroting worden middelen gereserveerd voor het houden van de audits en voor eventuele kwaliteitsimpulsen. Zie ook punt 5.5.1 t/m 5.5.3.				
Risicodekking	Begroting: Benodigde budgetten worden jaarlijks vastgesteld en opgenomen in de meerschoolse begroting.				

5.6. Organisatie

5.6.1. Management					
Risico: Vervanging binnen managementteam geeft verlies van deskundigheid.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	4	Netto risico	8
Beheersmaatregel	Gedwongen vervangingen binnen het team van bestuur en schooldirecteuren zijn niet altijd te voorzien. Het risico is dat deskundigheid verloren gaat. Kennis delen en vastleggen binnen de stichting is een belangrijke maatregel. Goede overdracht is noodzaak. Indien nodig worden interims ingezet. Mondiaen stimuleert medewerkers/adjunct-directeuren om zich op managementniveau te scholen (kweekvijvertraject). Dit heeft al zijn vruchten afgeworpen in 2021 bij de vervanging van een schooldirecteur.				
Financieel risico	Ja, omdat niet alles te voorzien is, en mogelijk inhuur van interims/derden aan de orde zal zijn ter opvang van (tijdelijke) afwezigheid.				
Risicodekking	Begroting: In de meerschoolse begroting wordt jaarlijks voldoende budget t.b.v. externe expertise en vervanging opgenomen. Zie ook punt 5.3.4 en 5.3.5.				

5.6.2. Financiën					
Risico: Indien niet financieel in control dan is er onvoldoende basis om onze kerntaken ten aanzien van leerlingen, ouders, personeel en regio goed uit te kunnen voeren.					
Waarschijnlijkheid	2	Impact	4	Netto risico	8
Beheersmaatregel	Om 'in control te blijven' kennen we o.a. de jaarrekening en het Bestuursverslag, de meerjarenbegroting, de jaarbegroting en de Tertiaalrapportages. We maken gebruik van de externe deskundigheid van het administratiekantoor Concent. Er zijn maandelijkse overzichten en er wordt gewerkt met Tertiaalrapportages om de financiële situatie te monitoren en bij te kunnen sturen. Adviezen van de accountant worden opgevolgd, waar mogelijk. Daarnaast is er planmatig onderhoudsbeheer voor het meerjarenonderhoud van de gebouwen. Vanuit het Bestuursbureau worden de budgetten van de scholen en het Bestuursbureau en de meerschoolse budgetten bewaakt en waar nodig bijgesteld. Wijzigingen in bekostiging worden verwerkt en subsidiemogelijkheden worden benut. Kengetallen worden gebruikt om meerjarenprognoses te kunnen doen en te sturen op een financieel gezonde organisatie.				
Financieel risico	Ja, met name wijzigingen in de bekostigingssystematiek vanuit OCW en bepaalde CAO-afspraken m.b.t. (hogere) loonkosten zorgen voor onduidelijkheden en kunnen een financieel risico betekenen. De overzichten zijn in Insite verbeterd o.a. door de Schoolkaart, en zijn voor de meeste directeuren duidelijk en helder zodat zij op schoolniveau in control kunnen blijven, waardoor budgetten goed te bewaken zijn. Ook op het Bestuursbureau monitoren we de afwijkingen van de budgetten maandelijks en spreken we schooldirecteuren aan wanneer nodig.				
Risicodekking	Begroting:				

	In de begroting worden de beschikbare middelen conform financieel beleid en alschoolbeleid verdeeld en budgetten bepaald. In de meerschoolse begroting zijn bedragen opgenomen om risico's op te vangen. Risicoreserve: Voor diverse personele fricties reeds opgenomen: zie punt 5.2.1 t/m 5.2.4 , 5.3.8 en 5.3.12.
--	--

5.6.3. Specifieke deskundigheid

Risico: het ontbreken van specifieke deskundigheid op de verschillende beleidsterreinen.

Waarschijnlijkheid	3	Impact	3	Netto-risico	9
Beheersmaatregel	Specifieke kennis die niet efficiënt binnen de stichting geregeld kan worden is extern belegd: bijvoorbeeld de ondersteuning door een administratiekantoor, Arbodienst, juridisch adviseur, technisch adviseur huisvesting en externe deskundigheid voor het gebouwenbeheer. De verantwoordelijke financiële medewerkers houden zich bovendien ook goed op de hoogte van de ontwikkelingen d.m.v. allerlei webinars/seminars en nieuwsbrieven.				
Financieel risico	Nee, hierin is binnen de begroting voldoende voorzien.				
Risicodekking	Begroting: Voldoende middelen binnen begroting/ exploitatie.				

5.7.

5.7.1. Afschrijvingstermijnen

Risico: afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn niet adequaat, met name ICT, gezien technologische ontwikkelingen.

Waarschijnlijkheid	2	Impact	3	Netto risico	6
Beheersmaatregel	De afschrijvingstermijnen worden door Concent consequent gehanteerd en materiële vaste activa die niet meer in bezit zijn worden afgeboekt. Een investeringsbegroting op schoolniveau is onderdeel van de begroting.				
Financieel risico	Nee, in de meerjarenbegroting is de investeringsbegroting opgenomen en doorberekend naar de jaarlijkse afschrijvingslasten.				
Risicodekking	Geen extra maatregelen nodig.				

5.7.2. Calamiteiten

Risico: schade door calamiteiten van buitenaf, bijv. vandalisme of stormschade.

Waarschijnlijkheid	1	Impact	2	Netto risico	2
Beheersmaatregel	Hiervoor zijn verzekeringen afgesloten, bijvoorbeeld de cyberverzekering.				
Financieel risico	Nee				
Risicodekking	Geen extra maatregelen nodig.				

5.7.3. Privacy-wetgeving

Risico: gevolgen van de invoering en uitvoering van nieuwe wetgeving rondom privacy zijn lastig in te schatten.

Waarschijnlijkheid	1	Impact	4	Netto risico	4
Beheersmaatregel	Afstemming met PO-Raad en T-Primair leidt tot een stapsgewijze aanpak. Per bestuur is een functionaris gegevensbeheer (FG) aangesteld die alles rondom AVG monitort, in overleg met onze ICT-beleidsadviseur.				
Financieel risico	Nee				
Risicodekking	Geen extra maatregelen nodig.				

5.7.4. ICT

Risico: gevolgen van netwerkstoringen, uitval van ICT, cyberaanval, hacken, digitale chantage e.d. zijn niet te overzien en zorgen voor verstoring van de onderwijsprocessen en daarmee van de kwaliteit.

Waarschijnlijkheid	3	Impact	4	Netto risico	12
Beheersmaatregel	In beleidstukken ICT is aandacht voor dit soort zaken en zijn beheersmaatregelen genomen. De kwetsbaarheid van ICT en data is een reëel risico, waarmee we rekening moeten houden door alternatieve onderwijsvormen achter de hand te houden. De ICT-coördinator en ICT-werkgroep				

	bespreken regelmatig veiligheidsaspecten en alternatieven. We hebben tevens een cyberverzekering tegen genoemde risico's afgesloten voor Mondiaen.
Financieel risico	Ja, bij storingen en beschadigingen in het netwerk, hardware en software lopen de kosten voor herstel en vervanging al gauw op.
Risicodekking	Voorziening: Vervanging van netwerk, data-aanleg e.d. worden vanuit de onderhoudsvoorziening betaald. Jaarlijks wordt in de dotatie een percentage onvoorzien opgenomen. Begroting: Vervanging van hardware wordt als investering opgenomen in de schoolbegrotingen. Kosten voor cyberverzekering opnemen in begroting.

5.7.5. Aansprakelijkheid

Juridische kosten door aansprakelijkheidsstelling t.a.v. datalek, klachten, financiële tegemoetkoming, e.d.

Waarschijnlijkheid	2	Impact	4	Netto risico	8
Beheersmaatregel	Mondiaen heeft goede ervaringen met de inzet van een juriste in voorkomende gevallen. Het is alleen lastig inschatten hoe vaak deze inzet per jaar nodig is en hoeveel uren juridische ondersteuning nodig zullen zijn.				
Financieel risico	Ja, aangezien er onvermijdbare onvoorziene kosten kunnen optreden.				
Risicodekking	Begroting: Jaarlijks voldoende budget opnemen om de meest voorkomende juridische kosten te kunnen dekken. Onverwachte kosten niet als risicoreserve opnemen, maar verrekenen binnen de exploitatie.				

5.7.6. Fraudepreventie

Frauderisico: het risico dat er gefraudeerd wordt binnen de organisatie met financiële consequenties. (opzettelijke misleiding, onrechtmatige onttrekking van middelen, onrechtmatige ontvangst van subsidies e.d.). Te denken valt aan:

Betalingen/ cash: kasgelden, declaraties, facturen

Toekennen van activa zoals laptops, telefoons, bureaumateriaal, overige zaken

Toekennen van onjuiste functies i.v.m. schaal

Benutten van subsidies op verkeerde gronden

Waarschijnlijkheid	2	Impact	5	Netto risico	10
Beheersmaatregel	We proberen frauduleus handelen waar mogelijk te voorkomen door o.a.: 4-ogenprincipe bij alle betalingen Goed ingerichte mandaatregeling en procuratieschema t.b.v. goedkeuring facturen, declaratie medewerkers, declaratie bestuurder, e.d. RvT/Auditcommissie kan in gesprek gaan met medewerkers van het bestuursbureau of met de Controller/Directeur Bedrijfsvoering Auditcommissie die rapportage bestuurder bespreekt (t.a.v. verslaggevingsfraude) Over ontvangen subsidies wordt verantwoording afgelegd en door de accountant van Mondiaen of derden controles uitgevoerd. We hanteren voor elke factuur het 4-ogenprincipe bij betaling van facturen. Eerst zal de budgethouder inhoudelijk voor akkoord vinken in ons online factuursysteem Palette. Daarna zal de Controller/Directeur Bedrijfsvoering elke factuur goed- of afkeuren door de goedkeuring van de budgethouder te bevestigen, zolang die niet betrekking heeft op een bedrag boven de 100.000 euro. Boven de 100.000 euro tekent de bestuurder mee, na de Controller/Directeur Bedrijfsvoering.				
Financieel risico	Het financiële risico is naar ons idee minimaal, aangezien we het 4-ogenprincipe voor alle betalingen hebben ingevoerd en er op alle niveaus controles worden uitgevoerd. Omdat fraude in geen enkele organisatie voor 100% te voorkomen is met de genomen maatregelen en als het toch voorkomt de impact groot kan zijn, willen we toch een bedrag opnemen als risicodekking.				
Risicodekking	Risicoreserve: € 100.000				

5.7.7. Gevolgen van pandemie, (natuur)rampen, klimaatverandering en oorlogen die niet te voorzien zijn

Risico: het risico dat we te maken krijgen met een pandemie, (natuur)rampen en/of oorlogen die invloed hebben op de organisatie en financiële gevolgen kan hebben, bijv. door hoge energieprijzen, geen beschikbaarheid materialen e.d.					
Waarschijnlijkheid	3	Impact	5	Netto risico	15
Beheersmaatregel	In 2020 is gebleken dat het vrijwel niet mogelijk is om de gevolgen van een pandemie te voorzien. Tijdens de coronacrisis hebben we in ongeveer 12 maanden 150K extra hieraan uitgegeven. Deze ervaringen van de coronapandemie worden meegenomen in eventueel toekomstige situaties, zodat we zo goed en snel mogelijk passende maatregelen kunnen treffen. In 2022 werden we bovendien geconfronteerd met de gevolgen van een oorlog: forse stijging van energieprijzen en materialen, onzekerheid op de financiële markt en opvang van vluchtelingen.				
Financieel risico	Het financiële risico is fors en we mogen er niet zonder meer van uit gaan dat de overheid bij een eventuele volgende pandemie, (natuur)ramp en/of oorlog weer gedeeltelijk tegemoet zal komen in de extra kosten, zoals dat nu wel het geval was. Omdat het financiële risico in dit soort onvoorspelbare situaties niet of nauwelijks vooraf in te schatten of af te dekken is, willen we een bedrag opnemen als risicodekking.				
Risicodekking	Risicoreserve: € 250.000				

Activiteiten

Stichting Mondiaen is het bevoegd gezag van 16 scholen; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Brabant

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mondiaen staat geregistreerd onder KvK-nummer 18050563 en is gevestigd op Ringbaan Oost 240, 5018 HC TILBURG.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Stichting Mondiaen heeft een dochter-vennootschap, Mondiaen Holding bv. De Holding bv heeft 100% deelneming in Mondiaen Kinderopvang bv.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktovereenkomsten zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht. Er heeft een consolidatie met de Mondiaen Holding bv plaatsgevonden. De vergelijkende cijfers zijn integraal opgenomen.

GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 26 juni 2024

Stelselwijziging

Per 1-1-2023 is er conform RJ 212.807 een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot de verwerking investeringen inzake gebouwonderhoud. Tot deze datum werd de voorziening berekend op basis van de egalisatiemethode. De invloed van de stelselwijziging op de samenstelling van de balans is als volgt:

	1-1-2023	1-1-2023
	Vóór wijziging	Na wijziging
Algemene reserve	9.679.339	8.692.552
Voorziening Gebouwonderhoud	2.581.608	3.568.395
Totalen	12.260.947	12.260.947

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd. Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde. Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	2,5%-10%
Inventaris en apparatuur	2,50%-20%
Leermiddelen	10%-12,5%

Financiële vaste activa

De hieronder begrepen deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking. Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen. De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortear, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel. en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

Pensioen

De stichting heeft ten behoeve van haar medewerkers een pensioenregeling afgesloten die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling.

De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeld.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisiko.

Het beleid van de stichting om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Renterisico

De stichting heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

Marktrisiko

Het marktrisiko voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

Kredietrisico

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

Liquiditeitsrisico

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo boekjaar geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Grondslag voor bepaling van het resultaat

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht

Toepassing indirecte methode

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van 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.

Begrip geldmiddelen

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa		
1.1 Immateriële vaste activa		
1.1 Software, concessies, vergunningen	1.527	21.382
Totaal Materiële vaste activa	1.527	21.382
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	3.564.522	2.608.706
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.754.602	5.445.084
1.2.3 Leermiddelen	483.513	479.158
Totaal Materiële vaste activa	9.802.637	8.532.948
1.3 Financiële vaste activa		
1.3 Latente belastingvorderingen	151.648	87.228
Totaal Financiële vaste activa	151.648	87.228
Totaal Vaste activa	9.955.812	8.641.558
Viottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	116.669	268.604
1.5.2 Ministerie van OCW	359.304	149.874
1.5.6 Overige overheden	849.878	358.628
1.5.7 Overige vorderingen	461.537	4.546.355
1.5.8 Overlopende activa	309.860	272.331
Totaal Vorderingen	2.097.248	5.595.792
1.7 Liquide middelen	17.287.938	13.826.000
Totaal Viottende activa	19.385.186	19.421.792
Totaal Activa	29.340.998	28.063.350
PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek	7.809.422	9.679.339
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.849.130	2.286.240
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	6.244.483	6.677.486
Totaal Eigen vermogen	16.903.035	18.643.065
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud	4.442.718	2.581.608
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	742.352	973.914
Totaal Voorzieningen	5.185.070	3.555.522
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	892.165	1.012.805
2.4.4 OCW	1.986	1.986
2.4.7 Belastingen en sociale premies	1.845.233	1.699.731
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	535.852	439.387
2.4.9 Overige kortlopende schulden	1.524.269	1.158.599
2.4.10 Overlopende passiva	2.453.388	1.552.255
Totaal Kortlopende schulden	7.252.893	5.864.763
Totaal Passiva	29.340.998	28.063.350

Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	41.052.472	38.416.119	39.563.160
3.2 Overige overheidsbijdragen	700.952	767.381	814.143
3.5 Overige baten	7.063.723	842.259	1.077.600
Totaal Baten	48.817.147	40.025.759	41.454.903
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	40.208.174	34.236.745	33.787.409
4.2 Afschrijvingen	1.468.739	1.048.624	974.171
4.3 Huisvestingslasten	3.202.028	2.962.130	2.698.936
4.4 Overige instellingslasten	5.211.425	2.240.100	2.581.419
Totaal Lasten	50.090.366	40.487.599	40.041.935
Saldo baten en lasten	-1.273.219	-461.840	1.412.968
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	476.290	36.000	80.655
5.4 Financiële lasten	14.941	8.000	9.768
Saldo Financiële baten en lasten	461.349	28.000	70.887
Totaal resultaat uit bedrijfsvoering	-811.870	-433.840	1.483.855
Vennootschapsbelasting	58.628		0
Resultaat	-753.242	-433.840	1.483.855

Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-740.289	1.412.968
Resultaat belastingen		
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	1.105.558	974.171
- Mutaties voorzieningen	643.451	906.120
- Toevoeging onderhoudsvoorziening uit EV		0
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-703.386	1.110.366
- Kortlopende schulden	916.080	691.748
	212.694	1.802.114
Ontvangen interest	476.290	80.655
Betaalde rente en bankkosten	-9.540	-9.768
	466.750	70.887
Kasstroom uit operationale activiteiten	1.688.164	5.166.260
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-1.907.854	-1.596.406
(Des)investerings financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.907.854	-1.596.406
Mutatie liquide middelen	-219.690	3.569.854
Beginstand liquide middelen	13.800.785	10.230.931
Mutatie liquide middelen	-219.690	3.569.854
Eindstand liquide middelen	13.581.095	13.800.785

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

ACTIVA

Immateriële vaste activa	Aanschaf-waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde
1.1 Software, concessies, vergunningen	30.432	-9.050	21.382	0	-19.855	30.432	-28.905	1.527
Totaal Financiële vaste activa	30.432	-9.050	21.382	0	-19.855	30.432	-28.905	1.527

1.2 Materiële vaste activa	Aanschaf-waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringen	desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde	Afschrijvings-percentage
1.2.1 Gebouwen en terreinen	3.645.237	-1.036.531	2.608.706	1.215.947	0	-260.131	4.861.184	-1.296.662	3.564.522	2,5%-10%
1.2.2 Inventaris en apparatuur	10.553.459	-5.108.375	5.445.084	1.456.877	-86.265	-1.061.094	11.924.071	-6.169.469	5.754.602	2,50%-20%
1.2.3 Leermiddelen	1.079.846	-600.688	479.158	132.010	0	-127.655	1.211.856	-728.343	483.513	10%-12,5%
Totaal Materiële vaste activa	15.278.542	-6.745.594	8.532.948	2.804.834	-86.265	-1.448.880	17.997.111	-8.194.474	9.802.637	

Onder 1.2.1 Investerings Gebouwen en terreinen is een investering opgenomen welke vanuit de private middelen wordt gefinancierd. De boekwaarde per balansdatum bedraagt € 1.087.184

1.3 Financiële vaste activa	Saldo	Mutatie	Saldo
	31-12-2022	Boekjaar	31-12-2023
1.3 Latente belastingvorderingen	87.228	64.420	151.648
Totaal financiële vaste activa	87.228	64.420	151.648

31-12- 2023 31-12- 2022

1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	116.669	268.604
1.5.2 Ministerie van OCW	359.304	149.874
1.5.6 Overige overheden	849.878	358.628

1.5.7 Overige vorderingen		
1.5.7.1 Personeel	17.646	2.532
1.5.7.2 Huisvesting	0	4.953
1.5.7.6 Rente	146.946	40.841
1.5.7.9 Overig	296.945	4.498.029
Totaal Overige vorderingen	461.537	4.546.355

De onder de overige vorderingen opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.5.8 Overlopende activa		
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	309.860	272.331
Totaal Vorderingen	2.097.248	5.595.792

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

1.7 Liquide middelen	
1.7.1 Kas	1.243
1.7.2 Bank	5.372.225
1.7.3 Schatkistbankieren	11.914.470
Totaal Liquide middelen	17.287.938

835
1.587.077
12.238.088
13.826.000

P A S S I V A

2.1 Eigen vermogen	Saldo 31-12-2021	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2022
2.1.1 Algemene reserves publiek	9.705.817	-50.163	23.685	0	9.679.339
2.1.2.2 Reserve eerste waardering	70.914	0	0	-23.685	47.229
2.1.2.9 Bestemmingsreserve NPO	689.340	1.549.671	0	0	2.239.011
2.1.3.1 Bestemmingsreserve privaat	1.293.732	-3.176	0	0	1.290.556
2.1.3.3 Bestemmingsreserve schoolfonds privaat	175.046	-12.477	0	0	162.569
2.1.3.4 EV Mondiaen Holding bv	0	0	5.224.361	0	5.224.361
Totaal Eigen vermogen	11.934.849	1.483.855	5.248.046	-23.685	18.643.065

	Saldo 31-12-2022	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2023
2.1.1 Algemene reserves publiek	9.679.339	-906.815	23.685	-986.787	7.809.422
2.1.2.2 Reserve eerste waardering	47.229	0	0	-23.685	23.544
2.1.2.9 Bestemmingsreserve NPO	2.239.011	586.575	0	0	2.825.586
2.1.3.1 Bestemmingsreserve privaat	1.290.555	9.105	0	0	1.299.660
2.1.3.3 Bestemmingsreserve schoolfonds privaat	162.569	37.597	0	0	200.166
2.1.3.4 EV Mondiaen Holding bv	5.224.361	-479.705	0	0	4.744.657
Totaal Eigen vermogen	18.643.064	-753.243	23.685	-1.010.472	16.903.035

Algemene reserve publiek

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.

Reserve eerste waardering

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2006 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve privaat

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt door het bevoegd gezag.

Bestemmingsreserve schoolfonds privaat

Dit betreft het vermogen dat gevormd is uit het resultaat van de ouderbijdragen minus de kosten ten laste van de ouderbijdragen. Het resultaat wordt jaarlijks gemuteerd op het schoolfonds .

Onder 2.1.3.3 zijn de volgende private bestemmingsreserves schoolfonds verantwoord:				
School	Saldo 31-12-2022	Resultaat Boekjaar	Saldo 31-12-2023	
Berkeloo 03MK	22.251	-2.953	19.298	
Jenaplanschool De Kleine Akkers 03WT	-1.599	10.179	8.580	
De Wildschut 06CS	8.475	1.487	9.962	
Achthoeven 06HK	-4.151	6.590	2.439	
St Caecilia 06HW	-242	7.315	7.073	
De Cocon 06IA	17.778	-6.800	10.979	
De Kring 06WC	15.158	-13.797	1.361	
Den Bijstere 06WT	16.127	878	17.005	
Rennevoirt 07CJ	14.799	-1.661	13.138	
De Regenboog 09JP	26.218	5.081	31.299	
De Wichelroede 09KK	29.173	4.796	33.970	
De Lochtenbergh 10EZ	5.716	986	6.702	
Basisschool De Vlashof 10WH	11.196	-1.433	9.763	
Stelaertshoeve 11KC	3.281	-3.281	0	
Den Hazennest 11VR	-14.479	9.877	-4.602	
Harten4 15JU	3.398	-2.940	458	
Prinsenbos PRIN	9.472	23.271	32.743	
	162.570	37.597	200.166	

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

2.2 Voorzieningen	Saldo 31-12-2022	Stelsel- wijziging	Saldo 1-1-2023	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2023	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1.2 Gebouwonderhoud	2.581.608	986.787	3.568.395	1.300.000	-425.677	4.442.718	491.948	3.950.770
2.2.2.1 Langdurig ziekten	509.072	0	0	-318.309	0	190.763	190.763	0
2.2.2.2 duurzame inzetbaarheid	91.657	0	0	48.631	0	140.288	0	140.288
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	359.253	0	0	88.365	-46.577	401.041	31.240	369.801
2.2.2.5 Latente betalingsverplichting	13.932			-3.672	0	10.260	0	10.260
Totaal Voorzieningen	3.555.522	986.787	3.568.395	1.115.015	-472.254	5.185.070	713.951	4.471.119

Voorziening Onderhoud

De voorziening Onderhoud is opgebouwd op basis van meerjarenonderhoudsplannen van de scholen.

Voorziening langdurig ziekten

De voorziening langdurig ziekten is bestemd voor personeel, waarvan de verwachting is dat deze (deels) arbeidsongeschikt blijven. Tot het moment dat deze personen een uitkering ontvangen wordt de loondoorbetaling opgenomen in een voorziening.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Op basis van de door de werknemer ingediende plannen, is er een voorziening gevormd voor gespaarde uren voor DZl.

Voorziening Jubileumuitkeringen

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van al het personeel. Deze voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

2.4 Kortlopende schulden	31-12- 2023	31-12- 2022
2.4.3 Crediteuren	892.165	1.012.805
2.4.4 OCV	1.986	1.986
2.4.7 Belastingen en sociale premies	1.845.233	1.699.731
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	535.852	439.387
De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfonds ABP per 31-12-2023 is 110,5% (31-12-2022: 110,9 %). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.		

2.4.9 Overige kortlopende schulden				
2.4.9.1 Personeel	136.586			166.658
2.4.9.2 Huisvesting	94.240			96.599
2.4.9.3 Organisatie	410			0
2.4.9.5 Vervangingsfonds	0			816
2.4.9.6 Participatiefonds	49.050			0
2.4.9.7 Rente- en bankkosten	822			943
2.4.9.8 Overig	1.133.707			785.285
2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten	109.454			108.298
Totaal Overige kortlopende schulden	1.524.269			1.158.599
Onder 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten staan de volgende afdelingsreserves verantwoord:				
Onschrijving	Saldo 31-12-2022	Opbrengsten 2023	Lasten 2023	Saldo 31-12-2023
Goede Doelen	1.444	16.855	-15.530	2.769
Schoolplein	8.201	43.701	-35.612	16.290
Overblijfgelden	96.295	170.588	-178.453	88.431
Projecten	2.358	2.357	-2.751	1.964
	108.298	233.502	-232.345	109.454
De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.				
2.4.10 Overlopende passiva				
2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld / bindingstoelage	1.314.298			1.169.189
2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden	0			39.594
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	237.018			251.249
2.4.10.4 Vooruitontvangen subsidies OCW	902.072			92.226
Totaal overlopende passiva	2.453.388			1.552.258
Totaal kortlopende schulden	7.252.893			5.864.766

Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW			
G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule		Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum
Omschrijving	Prestatie Afgerond		
Lerarenbeurs	Ja	1277472	23-8-2022
Lerarenbeurs	Ja	1278487	23-8-2022
Lerarenbeurs	Ja	1278611	23-8-2022
Lerarenbeurs	Ja	1278968	23-8-2022
Lerarenbeurs	Ja	1279143	23-8-2022
Lerarenbeurs	Onderhanden	1350211	20-6-2023
Lerarenbeurs	Onderhanden	1350254	20-6-2023
Lerarenbeurs	Onderhanden	1350439	20-6-2023
Expertisedeling nieuwkomers	Ja	SEN22091	28-11-2022
Impuls en Innovatie bewegingsonderwijs	Ja	IIB210131	13-12-2021
Verbetering basisvaardigheden	Onderhanden	VBV23-PO-1893	31-5-2023
Verbetering basisvaardigheden	Onderhanden	VBV23-PO-0340	31-5-2023
Verbetering basisvaardigheden	Onderhanden	VBV23-PO-2134	31-5-2023
Verbetering basisvaardigheden	Onderhanden	VBV23-PO-0336	31-5-2023
Verbetering basisvaardigheden	Onderhanden	VBV23-PO-2184	31-5-2023
SOOL	Onderhanden	SOOL22053	31-5-2022
SOOL	Onderhanden	SOOL210319	31-5-2021
SOOL	Onderhanden	SOOL210320	31-5-2020
SOOL	Onderhanden	SOOL23016	13-4-2023
SOOL	Onderhanden	SOOL23040	13-4-2023
SOOL	Onderhanden	SOOL23018	13-4-2023
SOOL	Onderhanden	SOOL22094	31-5-2022
SOOL	Onderhanden	SOOL210012	31-5-2021
SOOL	Onderhanden	SOOL22144	31-5-2022
SOOL	Onderhanden	SOOL210134	31-5-2021
SOOL	Onderhanden	SOOL1025727	31-5-2022
SOOL	Onderhanden	SOOL23041	13-12-2023
Zijnstroom	Ja	1308475	20-12-2022
Zijnstroom	Ja	1308476	20-12-2022
Zijnstroom	Ja	1308477	20-12-2022
Zijnstroom	Ja	1308495	20-12-2022
Zijnstroom	Ja	1308505	20-12-2022
Zijnstroom	Onderhanden	1373558	5-10-2023
Zijnstroom	Onderhanden	1373577	5-10-2023
Zijnstroom	Onderhanden	1373598	5-10-2023
Zijnstroom	Onderhanden	1373651	5-10-2023
School en Omgeving	Onderhanden	RSO-23258	21-12-2023
School en Omgeving	Onderhanden	RSO-23257	21-12-2023
School en Omgeving	Onderhanden	RSO-23211	21-12-2023

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

G.2 Subsidies met verrekeningsclausule Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Saldo 31-12-2022	Lasten Boekjaar	Saldo 31-12-2023
G.2.A. Geoomerkt en aflopend op 31-12-2023 N.v.t.							
G.2.B. Geoomerkt en doorlopend na 31-12-2023 N.v.t.							

2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidie							
	Saldo 31-12-2022	Subside 2023	Lasten 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023		
1e Inrichting	251.249	0	0	-14.231	237.018		
	251.249	0	0	-14.231	237.018		

Overzicht verbonden partijen			
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
Mondiaen Holding bv	Stichting	Tilburg	4 *
RSV Breda	Stichting	Oosterhout (NB)	4 *
Plein013	Stichting	Tilburg	4 *
Onderwijscoöperatie T-Primair	Stichting	Tilburg	4 *
RTC Midden Brabant	Stichting	Tilburg	4 *
Mondiaen kinderopvang	Stichting	Tilburg	4 *
* Code activiteiten: 1. contractonderwijs 2. contractonderzoek 3. onroerende zaken 4. overige			

Niet uit de balans blijvende verplichtingen	
- Een huurovereenkomst met Veenman voor de huur van kopieerapparaten op alle scholen van St. Mondiaen, voor een periode van 5 jaar ingaande op 1-1-2019, voor een bedrag van € 2.444 per maand.	

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
B A T E N			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	32.069.568	31.212.442	28.912.938
3.1.2.1 Geoomerkte subsidies OCW	188.031	0	0
3.1.2.2 Niet-geoomerkte subsidies OCW	7.959.450	6.489.617	9.829.323
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	835.423	714.060	820.899
Totaal Rijksbijdragen OCW	41.052.472	38.416.119	39.563.160
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Baten gemeenten			
3.2.1.1 Personeel	574.515	643.885	704.996
3.2.1.2 Huisvesting	14.231	14.973	14.927
3.2.1.3 Overige materiële baten	48.924	47.023	33.719
3.2.1.4 Overig huisvesting	63.282	61.500	60.501
Totaal Overige overheidsbijdragen	700.952	767.381	814.143
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	518.923	478.323	450.698
3.5.2 Detachering	275.345	295.736	315.449
3.5.5 Ouderbijdragen	15.887	0	48.808
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	6.097.476	68.200	148.506
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	156.092	0	114.139
Totaal Overige baten	7.063.723	842.259	1.077.600

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
LASTEN			
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	27.535.993	22.823.464	22.676.503
4.1.1.2a Sociale lasten	4.632.385	3.552.522	3.470.108
4.1.1.2b Premies Participatiefonds	504.107	464.484	304.397
4.1.1.2c Premies Vervangingsfonds	816	752	9.238
4.1.1.3 Vakantierechten	1.314.298	1.210.995	1.072.695
4.1.1.4 Pensioenen	3.873.086	3.568.663	3.421.237
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	-186.164	100.000	445.833
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.299.753	1.174.600	1.456.028
4.1.2.3 Overig personele lasten	1.831.723	1.762.098	1.462.486
4.1.3 Uitkeringen	-597.823	-420.833	-531.116
Totaal Personele lasten	40.208.174	34.236.745	33.787.409
Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2023 is: 415,35 FTE; in 2022 was dit aantal: 401,42 FTE.			
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2.1 Gebouwen	457.474	120.141	87.362
4.2.2.4 Meubilair	318.273	292.642	271.460
4.2.2.5 Computers	565.337	496.559	487.678
4.2.2.7 Audio-visueel materiaal	5.772	2.942	3.276
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	121.883	136.340	124.395
Totaal Afschrijvingen	1.468.739	1.048.624	974.171
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	303.616	272.500	239.410
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	203.256	145.180	163.388
4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud	1.300.000	1.300.000	1.100.000
4.3.3.3 Diverse gebouwkosten	24.527	10.000	16.764
4.3.4 Energie en water	589.698	515.950	410.782
4.3.5 Schoonmaakkosten	702.898	649.500	698.603
4.3.6 Heffingen	78.033	69.000	69.989
Totaal Huisvestingslasten	3.202.028	2.962.130	2.698.936

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
4.4 Overige instellingslasten			
<u>4.4.1.4 Organisatiekosten</u>			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	7.989	11.000	8.294
4.4.1.4.3 Verzendkosten	5.429	4.100	5.284
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	108.742	93.500	62.280
4.4.1.4.5 Documentatie	28.990	27.600	29.888
4.4.1.4.6 Dienstreizen	21.552	11.850	13.232
4.4.1.4.7 MR	9.335	13.650	9.814
Totaal Organisatiekosten	182.037	161.700	128.792
<u>4.4.1.5 Externe kosten</u>			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	647.383	516.200	485.751
4.4.1.5.5 Verzekeringen	37.349	18.000	18.465
Totaal Externe kosten	684.732	534.200	504.216
In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 22.491 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):			
- onderzoek jaarrekening	22.491		21.218
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	22.491		21.218
<u>4.4 Overige kosten</u>			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	316.449	237.700	303.458
4.4.2.2 Leermiddelen	1.275.051	979.500	1.129.539
4.4.4.4 Externe activiteiten	28.908	49.000	24.793
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	134.382	0	175.424
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	2.589.866	278.000	315.197
Totaal Overige kosten	4.344.656	1.544.200	1.948.411
Totaal Overige instellingslasten	5.211.425	2.240.100	2.581.419
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	476.290	36.000	80.655
5.1.2 Ontvangen dividenden	0	0	0
Totaal Financiële baten	476.290	36.000	80.655
Onder 5.1.1 is € 15.159 aan private rentebaten verantwoord.			
5.4 Financiële lasten			
5.4.1 Rentelasten	14.941	8.000	9.768
Totaal Financiële lasten	14.941	8.000	9.768
Saldo Financiële baten en lasten	461.349	28.000	70.887
Vennootschapsbelasting	58.628	0	0

De WNT is van toepassing op St. Mondiaen

Het bezoldigingsmaximum is in 2023 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse D, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 173.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband.

Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

Gemiddelde totale baten t-2	6
Gemiddeld aantal leerlingen t-2	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	10

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	M.A.F.H. van den Hoven
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 131.683
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.516
Subtotaal	€ 154.199
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 154.199
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	M.A.F.H. van den Hoven
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 122.808
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.044
Subtotaal	€ 144.852
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000
Bezoldiging	€ 144.852

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	drs. M.C.M. Staats	J.C. Gerritse-van den Bosch	P.J.M. Hellings	Dr. B.D. Lindemann	B. Rombouts
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice voorzitter	Lid Rvt	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 8.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 8.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022					
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 8.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800

Enkelvoudige balans Mondiaen per 31-december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.643.836	1.904.925
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.633.335	4.574.305
1.2.3 Leermiddelen	483.513	479.158
Totaal Materiële vaste activa	7.760.684	6.958.388
Deelneming Mondiaen Holding bv	4.659.762	5.224.361
Totaal Vaste activa	12.420.446	12.182.749
Vlottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	82.739	266.729
1.5.2 Ministerie van OCW	359.304	149.874
1.5.6 Overige overheden	849.878	358.628
1.5.7 Overige vorderingen	214.412	65.245
1.5.8 Overlopende activa	309.860	272.331
Totaal Vorderingen	1.816.193	1.112.807
1.7 Liquide middelen	13.581.095	13.800.785
Totaal Vlottende activa	15.397.288	14.913.592
Totaal Activa	27.817.734	27.096.341
PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek	7.809.422	9.679.339
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.849.130	2.286.240
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	1.499.826	1.453.125
2.1.3.4 EV Mondiaen Holding bv	4.659.762	5.224.361
Totaal Eigen vermogen	16.818.140	18.643.065
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud	4.442.718	2.581.608
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	714.520	945.392
Totaal Voorzieningen	5.157.238	3.527.000
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	691.710	954.739
2.4.4 OCW	1.986	1.986
2.4.7 Belastingen en sociale premies	1.711.631	1.622.385
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	485.946	395.769
2.4.9 Overige kortlopende schulden	497.695	399.140
2.4.10 Overlopende passiva	2.453.388	1.552.257
Totaal Kortlopende schulden	5.842.356	4.926.276
Totaal Passiva	27.817.734	27.096.341

Enkelvoudige staat van baten en lasten Mondiaen over 2023

	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	41.052.472	38.416.119	39.563.160
3.2 Overige overheidsbijdragen	700.952	767.381	814.143
3.5 Overige baten	1.387.904	842.259	1.077.600
Totaal Baten	43.141.328	40.025.759	41.454.903
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	36.645.375	34.236.745	33.787.409
4.2 Afschrijvingen	1.105.558	1.048.624	974.171
4.3 Huisvestingslasten	3.202.028	2.962.130	2.698.936
4.4 Overige instellingslasten	2.928.656	2.240.100	2.581.419
Totaal Lasten	43.881.617	40.487.599	40.041.935
Saldo baten en lasten	-740.289	-461.840	1.412.968
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	476.283	36.000	80.655
5.4 Financiële lasten	9.531	8.000	9.768
Saldo Financiële baten en lasten	466.752	28.000	70.887
Resultaat	-273.537	-433.840	1.483.855

Enkelvoudige balans Mondiaen Holding bv per 31-december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa		
1.1 Immateriële vaste activa		
1.1 Software, concessies, vergunningen	1.527	21.382
Totaal Materiële vaste activa	1.527	21.382
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	920.686	703.781
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.121.267	870.779
1.2.3 Leermiddelen	0	0
Totaal Materiële vaste activa	2.041.953	1.574.560
1.3 Financiële vaste activa		
1.3 Latente belastingvorderingen	151.648	87.228
Totaal Financiële vaste activa	151.648	87.228
Totaal Vaste activa	2.195.128	1.683.170
Vlottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	33.930	1.875
1.5.2 Ministerie van OCW	0	0
1.5.6 Overige overheden	0	0
1.5.7 Overige vorderingen	247.125	4.481.110
1.5.8 Overlopende activa	0	0
Totaal Vorderingen	281.055	4.482.985
1.7 Liquide middelen	3.706.843	25.215
Totaal Vlottende activa	3.987.898	4.508.200
Totaal Activa	6.183.026	6.191.370
PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek		
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek		
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat		
2.1.4 Privaat vermogen Holding	4.744.657	5.224.361
Totaal Eigen vermogen	4.744.657	5.224.361
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud		
2.2.2 Personeelsvoorzieningen		
2.2.3 Overige voorzieningen	27.832	28.522
Totaal Voorzieningen	27.832	28.522
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	200.455	58.066
2.4.4 OCW		
2.4.7 Belastingen en sociale premies	133.602	77.346
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	49.906	43.618
2.4.9 Overige kortlopende schulden en passiva	1.026.574	759.457
2.4.10 Overlopende passiva		
Totaal Kortlopende schulden	1.410.537	938.487
Totaal Passiva	6.183.026	6.191.370

Enkelvoudige staat van baten en lasten Mondiaen Holding bv over 2023

	2023
	werkelijk
3. Baten	
3.1 Rijksbijdragen OCW	
3.2 Overige overheidsbijdragen	
3.5 Overige baten	5.675.819
Totaal Baten	5.675.819
4. Lasten	
4.1 Personele lasten	3.562.799
4.2 Afschrijvingen	363.181
4.3 Huisvestingslasten	716.361
4.4 Overige instellingslasten	1.566.408
Totaal Lasten	6.208.749
Saldo baten en lasten	-532.930
5 Financiële baten en lasten	
5.1 Financiële baten	7
5.4 Financiële lasten	5.410
Saldo Financiële baten en lasten	-5.403
Totaal resultaat uit bedrijfsvoering	-538.333
Vennootschapsbelastingen	58.628
Resultaat	-479.705

	Scholen	Holding bv	Totaal
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	41.052.472	0	41.052.472
3.2 Overige overheidsbijdragen	700.952	0	700.952
3.5 Overige baten	1.387.904	5.675.819	7.063.723
Totaal Baten	43.141.328	5.675.819	48.817.147
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	36.645.375	3.562.799	40.208.174
4.2 Afschrijvingen	1.105.558	363.181	1.468.739
4.3 Huisvestingslasten	3.202.028	716.361	3.918.389
4.4 Overige instellingslasten	2.928.656	1.566.408	4.495.064
Totaal Lasten	43.881.617	6.208.749	50.090.366
Saldo baten en lasten	-740.289	-532.930	-1.273.219
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	476.283	7	476.290
5.4 Financiële lasten	9.531	5.410	14.941
Saldo Financiële baten en lasten	466.752	-5.403	461.349
Totaal resultaat uit bedrijfsvoering	-273.537	-538.333	-811.870
Belastingen		58.628	58.628
Resultaat	-273.537	-479.705	-753.242

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

M.A.F.H. van den Hoven	Voorzitter C.v.B.
------------------------	-------------------

drs. M.C.M. Staats	Voorzitter RvT
--------------------	----------------

E. Brouwer	Lid RvT
------------	---------

P.J.M. Hellings	Lid RvT
-----------------	---------

Dr. B.D. Lindemann	Lid RvT
--------------------	---------

A. Yu	Lid RvT
-------	---------

Datum:

(Voorstel) bestemming van het resultaat

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve publiek	-906.815
Toevoeging algemene reserve publiek	23.685
Onttrekking herwaarderingsreserve	-23.685
Mutatie bestemmingsreserve NPO	586.575
Mutatie reserve privaat	9.105
Mutatie reserve schoolfonds privaat	37.597
Mutatie EV Mondiaen Holding bv	-479.705
Totaal	<u>-753.243</u>

St. Mondiaen

Bestuursnummer 40971
 KvK-nummer 18050563
 Adres Ringbaan-Oost 240
 5018 HC Tilburg
 Telefoon 013 5229250
 E-mail info@mondiaen.nl

Contactpersoon M.A.F.H. van den Hoven
 Telefoon 013 5229250
 E-mail info@mondiaen.nl

Scholen

03MK **Basisschool Berkeloo**
 Hazelaarlaan 32 -34
 5056XN BERKEL-ENSCHOT

03WT **Jenaplanschool De Kleine Akkers**
 Burg Philipsenstraat 2
 5051CR GOIRLE

06CS **De Wildschut**
 Raadhuisstraat 3
 5126CK GILZE

06HK **Basisschool De Mortel**
 Perweide 5
 5071AC UDENHOUT

06HW **Basisschool St Caecilia**
 Schoolmeesterstraat 2
 5056KK BERKEL-ENSCHOT

06IA **De Cocon**
 Hoefstraat 173
 5014NK TILBURG

06WC **Basisschool De Kring**
 Isabella van Spanjestraat 2
 5122LE RIJEN

06WT **Basisschool Den Bijstere**
 Daltonerf 8
 5014HZ TILBURG

07CJ **Basisschool Rennevoirt**
 Antonie van Dycklaan 1
 5056CP BERKEL-ENSCHOT

09JP **Basisschool De Regenboog**
 Dirigentenlaan 17
 5049EA TILBURG

09KK **Basisschool De Wichelroede**
 Van Heeswijkstraat 1 B
 5071CT UDENHOUT

10EZ **Basisschool De Luchtenbergh**
 Perosistraat 150
 5049LP TILBURG

10WH **Basisschool De Vlashof**
 Bartokstraat 131
 5011JB TILBURG

11KC **Basisschool Stelaertshoeve**
 Eilenbergstraat 258
 5011EC TILBURG

11VR **Basisschool Hazennest**
 Vermeulenstraat 30
 5012HB TILBURG

15JU **Basisschool Harten4**
 Cederstraat 4
 5037JD TILBURG

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Mondiaen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2023 van Stichting Mondiaen te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mondiaen op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze geconsolideerde jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Mondiaen 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- met de geconsolideerde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de geconsolideerde jaarrekening.

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de geconsolideerde jaarrekening

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het College van Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de geconsolideerde 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 2023. In dit kader is het

College van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening moet het College van Bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het College van Bestuur de geconsolideerde jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het College van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de geconsolideerde 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 College van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de geconsolideerde jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het College van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze geconsolideerde 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.

Zwolle, 26 juni 2024

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc