

JAARVERSLAG 2024

Stichting Montessorischool Montijn
te Beuningen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	32
Kengetallen	34
Jaarrekening	
Grondslagen	37
Balans per 31 december	39
Staat van baten en lasten	40
Kasstroomoverzicht	41
Toelichting behorende tot de balans	42
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	47
Overzicht verbonden partijen	51
Model WNT	52
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	53
Overige gegevens	
Controleverklaring	54
Gebeurtenissen na balansdatum	58



Bestuursverslag 2024

Bestuursverslag

Montessorischool Montijn

Inhoud

1. Voorwoord	4
2. Het schoolbestuur	6
2.1 Organisatie	6
Contactgegevens	6
Contactpersoon	6
Juridische structuur	6
Organisatiestructuur	6
Organogram	7
Governance	7
Code goed bestuur primair onderwijs	7
Functiescheiding	8
Interne beheersing	8
Horizontale verantwoording	8
Bestuur	8
Intern toezichtsorgaan	9
Medezeggenschap	9
2.2 Profiel	9
2.3 Dialoog	10
Overzicht contacten/stakeholders	10
Klachtenbehandeling	10
Opvolging adviezen accountant jaarverslag 2023	10
3. Onderwijs en kwaliteit	11
3.1 Definitie onderwijskwaliteit	11
Doelen kwaliteitszorg (KA)	11
Doelen onderwijsproces (OP)	11
Doelen onderwijsresultaat (OR)	11
Doelen schoolklimaat (SK) Sociale Veiligheid	12
Overige doelen	13
3.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	13
Onderwijsresultaten	13
Kwaliteit van het onderwijs	13
Zaken met politieke en maatschappelijke impact	14

Internationalisering	14
Inspectie	14
Visitatie.....	14
Passend onderwijs.....	14
Informatiebeveiliging en privacy	14
4. Personeel en professionalisering	16
4.1 Professionalisering	16
Doelen van de professionalisering.....	16
4.2 Ontwikkelingen.....	16
4.3 Uitkeringen na ontslag.....	17
4.4 Strategisch personeelsbeleid.....	17
4.5 VOG	18
4.6 Participatiewet	18
5. Huisvesting en facilitaire zaken.....	19
5.1 Doelen huisvesting en facilitaire zaken:	19
5.2 De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken	19
5.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	19
6. Financieel beleid	20
6.1 Inkoopbeleid.....	20
6.2 Doelen en resultaten	20
6.3 Ontwikkelingen.....	20
6.4 Treasury.....	20
6.5 Allocatie middelen.....	20
6.6 Onderwijsachterstandenmiddelen	20
6.7 Nieuwkomersbekostiging; asielzoekers/vreemdelingen	21
6.8 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	21
6.9 Subsidie verbeteren basisvaardigheden	22
6.10 Risico's en risicobeheersing.....	22
7. Verantwoording financiën	23
7.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief m.b.t. leerlingaantallen en personeel.....	23
7.2 Staat van baten en lasten	24
Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting	25
Reservepositie	26
8. Verslag Raad van Toezicht	27

1. Voorwoord

Stichting Montessorischool Montijn is een stichting voor algemeen bijzonder onderwijs in de gemeente Beuningen. Deze gemeente bestaat uit 4 kerkdorpen (Beuningen, Ewijk, Weurt en Winssen) en er wonen circa 25.000 inwoners waarvan circa 17.000 in Beuningen zelf. De stichting vormt het bevoegd gezag van Montessorischool Montijn in Beuningen.

Met veel genoegen presenteren wij u het jaarverslag 2024 van Stichting Montessorischool Montijn. Met dit jaarverslag leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in de periode van 1 januari tot en met 31 december 2024. Het jaarverslag is bedoeld voor het ministerie van OC&W, voor de Raad van Toezicht van Stichting Montessorischool Montijn, voor de eigen organisatie en voor onze samenwerkingspartners.

Stichting Montessorischool Montijn is een innovatieve stichting waar de onderwijskwaliteit op orde is. De activiteiten zijn met name gericht op de continuïteit van de organisatie, de kwaliteit van het onderwijs, het voedingsgebied verbreden en het versterken van het Montessorionderwijs.

Samenvattend kunnen we stellen dat:

Montijn toont een systematische en toekomstgerichte aanpak van onderwijskwaliteit. De school werkt cyclisch, planmatig en met visie aan continue verbetering, inclusief passend onderwijs en informatiebeveiliging. De positieve inspectiebevindingen en sterke sociale veiligheidsresultaten onderstrepen de vooruitgang.

Montijn zet sterk in op duurzame inzetbaarheid en professionele groei van medewerkers. Scholing is laagdrempelig en afgestemd op zowel individuele wensen als schooldoelen. Alle vaste leerkrachten volgen of hebben de Montessori-opleiding afgerond. Er is aandacht voor leiderschapsontwikkeling en interne mobiliteit. Het verzuim is laag (1,45%) en het personeelsbeleid wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld.

In 2024 zijn alleen noodzakelijke werkzaamheden aan het oude gebouw uitgevoerd. De samenwerking met de gemeente Beuningen aan een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP) is gestart, maar vertraagd door een 'code rood'-signaal vanuit de gemeente. Montijn verwacht in 2025 groen licht voor uitvoering, met renovatie in 2026. Duurzaamheid staat centraal: investeringen worden afgewogen op terugverdientijd en milieuwinst, en waar mogelijk worden lokale partijen ingeschakeld.

Montijn heeft een nieuw inkoopbeleid voor 5 jaar vastgesteld om kostenbewust, transparant en professioneel in te kopen. De financiële positie is stabiel, al daalt het eigen vermogen licht door wegvallende NPO-subsidies. Maatregelen worden genomen om lerarentekort te voorkomen, o.a. via interne poolers en binding van personeel. Er is terughoudend financieel beleid (treasury) en zorgvuldige allocatie van middelen. Extra gelden zijn ingezet voor klassenverkleining, taalonderwijs voor nieuwkomers, professionalisering van personeel en versterking van basisvaardigheden. Montijn kent een laag risicoprofiel met goed werkend intern beheerssysteem, waarin sinds 2024 ook informatiebeveiliging en privacy zijn meegenomen.

Montijn verwacht de komende jaren stabiele leerlingenaantallen, met een groei naar 300 leerlingen in 2027. Dit draagt bij aan een gezonde financiële basis. Tegelijk blijft het lerarentekort een aandachtspunt. De school neemt maatregelen op het gebied van duurzame inzetbaarheid en ziekteverzuimpreventie, met als resultaat verzuimcijfers die onder het landelijk gemiddelde liggen.

In 2024 is een positief financieel resultaat van ruim €200.000 behaald, dankzij hogere rijksbijdragen, extra subsidies en lagere lasten. Voor 2025 en 2026 blijven de resultaten positief, maar in 2027 en 2028 ontstaan tekorten door stijgende personeelskosten. Deze kunnen deels worden opgevangen door natuurlijk verloop en de aanwezige reserves.

Montijn beschikt over een gezonde financiële positie zonder langlopende schulden. De organisatie houdt ruimte om tijdig bij te sturen en zet in op continuïteit en verantwoord financieel beleid.

2. Het schoolbestuur

2.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur Stichting Montessorischool Montijn
- Bestuursnummer 40144
- Adres Koningstraat 5K, 6641 KS Beuningen
- Telefoonnummer 024-6751536
- E-mail bestuur@MKC-montijn.nl
- Website www.mkc-montijn.nl

Contactpersoon

- Naam contactpersoon Patricia de Folter
- Functie Directeur bestuurder
- Telefoonnummer 024-6751536

Juridische structuur

Stichting Montessorischool Montijn is een stichting voor algemeen bijzonder onderwijs. De stichting kent volgens de statuten de volgende organen:

- Raad van Toezicht (RvT)
- Bestuur

De stichting wordt bestuurd door het bestuur. De RvT bestaat uit drie personen. Het boekjaar van de stichting is gelijk aan een kalenderjaar. Het jaarverslag wordt binnen zes maanden na afloop van het boekjaar door het bestuur vastgesteld na goedkeuring door de RvT.

De stichting hanteert het bestuursmodel volgens het policy governance model. De taken en bevoegdheden van de directie zijn vastgelegd in een managementstatuut. Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur vastgesteld. Er is een actieve medezeggenschapsraad en oudervereniging aan de school verbonden.

Het bestuur voert taken uit op het gebied van administratie, beheer en bestuur.

Voor het goed uitvoeren van deze taken heeft zij een overeenkomst afgesloten met de Cabo (centrale administratie/bestuursbureau).

Organisatiestructuur

- Raad van Toezicht: De Raad van Toezicht houdt toezicht op het besturen door het bestuur en staat het bestuur met raad ter zijde.
- Bestuur: Het bestuur is belast met het besturen van stichting Montessorischool Montijn. Bij het vervullen van zijn taak richt het bestuur zich op het belang van de stichting en het belang van

de school die door de stichting in stand wordt gehouden. Het bestuur geeft direct leiding aan de schooldirecteur.

Schooldirecteur: De directeur is verantwoordelijk voor de algemene, personele en onderwijsinhoudelijke ontwikkeling van de school. De directeur geeft direct leiding aan de leerkrachten en onderwijs ondersteuners die werkzaam zijn op school. De directeur is tevens als budgethouder verantwoordelijk voor een aantal budgetten die aan zijn school worden toegekend.

Organogram



Governance

Ook in 2024 is in goed overleg tussen RvT en directeur bestuurder gewerkt aan de wijze waarop de directeur bestuurder de RvT in staat kan stellen effectief toezicht te houden.

Code goed bestuur primair onderwijs

Montijn is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO Raad. Als lid van de PO Raad handelt het bestuur conform de Code Goed Bestuur. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Montijn maakt het jaarverslag actief openbaar (externe transparantie) zoals de Code Goed Bestuur voorschrijft. Goed onderwijs vraagt om een goede school, met teamwork van leraren, schoolleider en bestuurder. De kwaliteit van het bestuurlijk handelen is daarbij een belangrijke sleutel tot duurzaam goed onderwijs.

Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken. Stichting Montessorischool Montijn maakt gebruik van het two-tier-systeem (dualistisch bestuursmodel). Er is een scheiding tussen bestuur en toezichthouders. De directeur bestuurder heeft de dagelijkse leiding over de organisatie. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur.

Interne beheersing

We houden goed zicht op onder andere de kwaliteit van het onderwijs, de inzet van personeel, de financiële gezondheid van de school en de wijze waarop wij onze informatiebeveiliging en privacy maatregelen hebben ingericht. Hiervoor wordt gewerkt met een jaarlijkse risicoanalyse. Op basis daarvan worden beheersmaatregelen genomen, bijvoorbeeld in de vorm van taakverdeling, personele inzet of bijstelling van en toezicht op beleid.

De bestuurder monitort op structurele basis de voortgang via interne managementinformatie uit verschillende dashboards. Daarnaast vindt periodiek overleg plaats met CABO over de financiële sturing en controle.

Horizontale verantwoording

Transparantie en betrokkenheid zijn belangrijke uitgangspunten in onze bestuursstijl. Het bestuur legt verantwoording af aan belanghebbenden zoals personeel en de medezeggenschapsraad. In het verslagjaar zijn diverse momenten georganiseerd om beleid en besluiten toe te lichten, waaronder:

- Regelmatig overleg met de medezeggenschapsraad (MR), inclusief instemmingstrajecten op beleid en begroting.
- Publicatie van het jaarverslag en de jaarrekening via de schoolwebsite.
- Oudertevredenheidsonderzoek/ onderzoek welbevinden leerlingen/rapport opbrengsten waarvan de resultaten zijn gedeeld en besproken met team en MR.

Het bestuur blijft zich inzetten voor een open cultuur van verantwoording, waarin dialoog en gezamenlijk eigenaarschap centraal staan.

Bestuur

Naam:	Patricia de Folter
Functie:	Directeur bestuurder
Nevenfuncties (betaald en onbetaald):	Programmamanager Stichting Scala vanaf 01-09-2023 tot 01-07-2024 Waarnemend directeur bestuurder Stichting Scala vanaf 01-07-2024 tot 31-12-2024.

Intern toezichtsorgaan

Raad van Toezicht:

Aangetreden	Naam	Functie	Termijn tot	Verlenging
08-2018	Mevr. E. Braam-Vemer	Lid		12-2024
01-2021	Dhr. N. Zamani	Lid	01-2025	01-2029
01-2022	Mevr. N. Bredenoord	Voorzitter	01-2026	

Voor functie, nevenfuncties (betaald en onbetaald), aandachtsgebied en commissies zie verslag Raad van Toezicht.

Medezeggenschap

Montijn kent een medezeggenschapsraad (MR) waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Directeur overlegt met de MR van de school. School betreft ouders steeds nadrukkelijker bij de ontwikkeling van de school. De leden van de MR geven instemming of advies aan de beleidskeuzes. Ook de RvT overlegt eenmaal per jaar met de MR.

2.2 Profiel

Onze missie maakt duidelijk wie we zijn en waar we voor gaan. Onze missie is de basis van waaruit we strategie bepalen en waar onze organisatiedoelen aan worden afgeleid. Onze missie is het richtsnoer voor het handelen van alle medewerkers binnen Stichting Montessorischool Montijn.

De missie van Montijn is om op zo hoog mogelijk niveau Montessoriaans onderwijs verzorgen voor kinderen tot 13 jaar in de gemeente Beuningen.

Onze visie geeft een duidelijk beeld van wat we willen dat er in de toekomst gaat gebeuren. Daar kunnen we op anticiperen. We kunnen zelfs de toekomst daarmee beïnvloeden. Wij willen dat onze visie mensen in beweging zet.

De visie van Montijn is om met een optimaal samenwerkend team van professionals, een voor de leerlingen zo goed mogelijk functionerende leeromgeving te creëren, op basis van de beginselen van het Montessorionderwijs.

Onze kernwaarden zijn van toegevoegde waarde voor het voortbestaan van de organisatie en de verbetering van de resultaten op alle gebieden. Ze zijn bepalend voor de houding en het gedrag en bieden houvast aan de medewerkers.

De kernwaarden van Montijn zijn verantwoordelijkheid, zelfstandigheid en verwondering.

2.3 Dialoog

Overzicht contacten/stakeholders

Met onderstaande partijen is regelmatig contact

Organisatie of groep	Vorm van dialoog of samenwerking
Ouders	Via de communicatie app van de school of het LOVS (Parnassys), een brief namens het bestuur. Via MR: - Op afroep of op verzoek aanwezig tijdens vergadering; - Uitnodiging om een afspraak te maken voor dialoog over aangeleverde stukken. Via de oudervereniging, aansluiten bij vergadering en op afspraak overleg. Bijdrage leveren aan vragenlijst voor ouders namens de oudervereniging. Een actieve bijdrage leveren om aan de oudervereniging vorm te geven.
Medewerkers	De lijnen zijn kort op Montijn. Eens per week werkt de bestuurder op school. Op verzoek of naar gelang behoefte sluit hij/zij aan bij het MT. Dialoog over schoolontwikkeling en inhoudelijke thema's. Direct benaderbaar.
Gemeente	Er wordt samengewerkt met de gemeente op het gebied van onderwijs, sociaal domein en huisvesting. Tevens vindt er regelmatig overleg plaats aangaande maatschappelijk relevante thema's zoals veiligheid, eenzaamheid etc.
Kinderopvangorganisatie (KION)	Op school wordt overleg gevoerd met de opvangorganisatie waarmee samengewerkt wordt (KION). Het is de ambitie om een Montessori Kind Centrum op te starten in nauwe samenwerking met de kinderopvang. Zij zijn tevens huurder van een deel van het gebouw en hebben inhoudelijk en financieel bijgedragen aan de totstandkoming van het groene schoolplein.
Jeugdzorg	Directie en IB onderhouden contact met jeugdzorg namens het bestuur.
Samenwerkingsverband	Het aandeel van Montijn in het samenwerkingsverband is zeer minimaal. Bestuur wordt vertegenwoordigd door collega bestuurder uit dezelfde gemeente. Directeur heeft contact met coördinator van het samenwerkingsverband.
Buurtbewoners	In het kader van de aanleg van het groene schoolplein is er overleg geweest met direct omwonenden.

Klachtenbehandeling

Er is in 2024 een klacht gemeld bij het bestuur waarna er een gesprek heeft plaatsgevonden tussen de betrokken partijen. De klachtenprocedure is correct doorlopen. Het klachtenbeleid is opgenomen in de schoolgids van montessorischool Montijn paragraaf 5.7.

Opvolging adviezen accountant jaarverslag 2023

De accountant heeft in oktober 2024 het jaarverslag van 2023 vastgesteld. Hier zijn geen specifieke adviezen benoemd. De aandachtspunten welke zijn benoemd zijn onder de aandacht.

3. Onderwijs en kwaliteit

3.1 Definitie onderwijskwaliteit

Allereerst, borgen dat aan de eisen van de wet wordt voldaan. Exact voldoen aan de gespecificeerde eisen van de wet is niet voldoende. Daar waar de bestuur en/of de school vorm wil geven aan een visie op onderwijs, afgestemd op de wensen en behoefte van de populatie die voor de school heeft gekozen vraagt om meer dan dat. De school zal zich moeten inzetten om de achterliggende behoefte(s) te ontdekken en die effectief in te vullen. Onderstaand worden de doelen 2024 per domein beschreven.

Doelen kwaliteitszorg (KA)

Doelen:

- Montijn maakt jaarlijks een gedegen analyse van de kwaliteit van het onderwijs.
- Montijn stuurt op de resultaten tussenopbrengsten en eindopbrengsten. Ze formuleert concrete verbeterdoelen en de daarbij aansluitende interventies op basis van deze analyse.
- Montijn bundelt de analyse, doelen en interventies in een verbeterplan.
- Montijn evalueert de effectiviteit van de interventies regelmatig.

Status: afgerond

Toelichting: Er wordt meer planmatig gewerkt en de voortgang wordt gevolgd. Er is een stijgende lijn zichtbaar. De interne begeleiding maakt naar aanleiding van de (tussen)opbrengsten analyses en beschrijft de interventies in een plan. De analyses van de opbrengsten worden in een teamvergadering gepresenteerd en de plannen worden met de leerkrachten besproken en de voortgang gemonitord. De kwaliteitskaarten zijn geïmplementeerd en er wordt volgens de kwaliteitskalender gewerkt.

De directeur en bestuurder maken gebruik van het programma 'mijn schoolplan' en 'mijn beleidsplan'.

Doelen onderwijsproces (OP)

Doelen:

- Planmatig beoordelen van de beleidsterreinen WMKpo
- Planmatig werken op alle gebied.
- Er wordt zichtbaar cyclisch handelingsgericht en doelgericht gewerkt.

Status: doel behaald

Toelichting: Het beoordelen van de beleidsterreinen is geïmplementeerd en geborgd in de kwaliteitskalender. Er wordt planmatig gewerkt. Het stellen van heldere doelen verloopt goed. Er is gekozen om met Mijnrapportfolio te gaan werken. Deze tool werkt vanuit doelen en zal in 2025 verder geïmplementeerd worden.

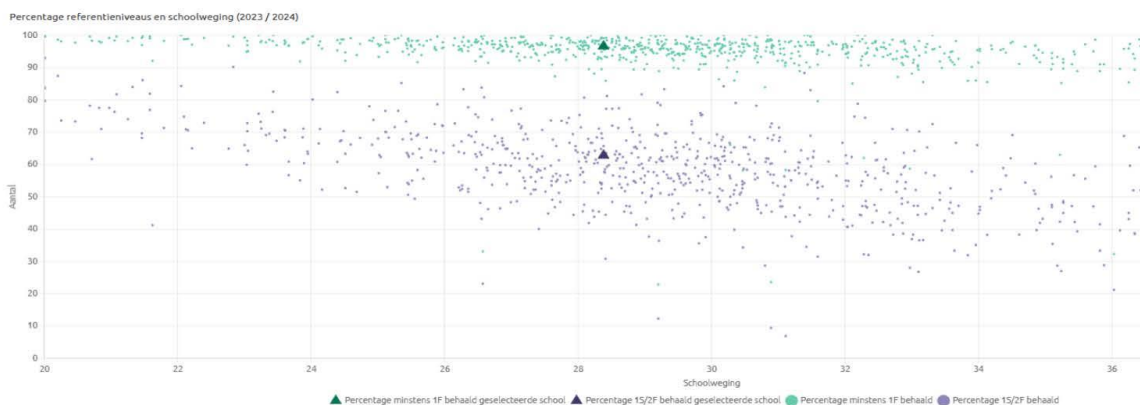
Doelen onderwijsresultaat (OR)

Doel: Montijn haalt bij de eindtoets in 2024 in ieder geval resultaten ruim boven de signaleringswaarde.

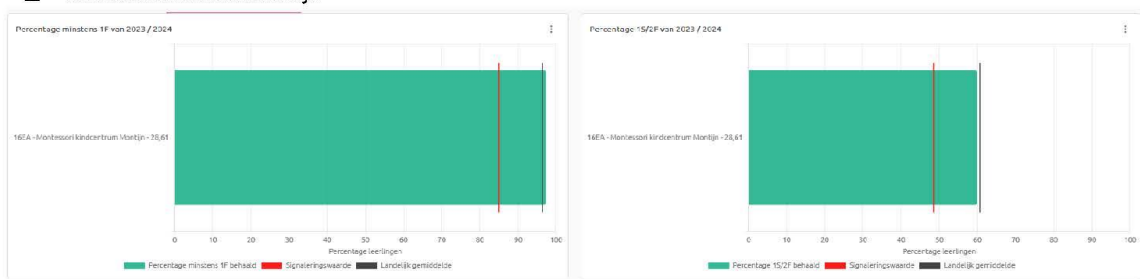
De resultaten Montijn zijn op of net boven het gemiddelde van de schoolweging van de school.

Status: gedeeltelijk behaald.

Montijn heeft ruim boven de signaleringswaarde van de inspectie gescoord. Wanneer we de scores met het landelijk gemiddelde vergelijken zien we voldoende scores. Wanneer we de scores van Montijn vergelijken met de vastgestelde normen volgens de schoolweging zien we alleen op taalverzorging verbeterpunten.



▲ = montessorischool Montijn



Doelen schoolklimaat (SK) Sociale Veiligheid

Doelen:

- Montijn meet twee keer per jaar de veiligheid in de groep vanaf groep 6 af. De resultaten per onderdeel liggen boven de 80% tevredenheidsscore. Afwijkingen kunnen worden verklaard.
- Montijn neemt om het jaar een veiligheids- en tevredenheidsmeting af onder de ouders, we streven naar een ruimvoldoende tot goede score bij een responspercentage van >60%
- Montijn heeft een up-to-date veiligheidsprotocol
- Montijn zorgt voor een adequaat veiligheidsbeleid en voert de verbeterpunten, voortkomend uit de audit sociale veiligheid zo spoedig mogelijk uit.

Status: behaald

Toelichting:

Twee keer per jaar nemen we een veiligheidsbeleving van interventieprogramma KIVA af. In 2024 hebben de afname momenten in april en oktober plaatsgevonden. In onderstaande tabel worden de resultaten gepresenteerd. Als school hebben we een 80% norm ingesteld. Bij beide metingen hebben we onze norm behaald. Gemiddeld over 2024 behaalden we een 89% score. De scores zijn met het team en de leerkrachten van de groep individueel, besproken en daar waar nodig zijn acties uitgezet.

	Schooljaar 23-24 april		Schooljaar 24-25 okt	
	altijd -vaak	niet altijd- soms	altijd -vaak	niet altijd- soms
6-7-8 A	89%	11%	96%	4%
6-7-8 B	86%	14%	92%	8%

6-7-8 C	88%	12%	86%	14%
6-7-8 D	83%	17%	92%	8%
Gemiddelde	86%	14%	92%	8%

Montijn beschikt over alle benodigde protocollen om de veiligheid van onze leerlingen en leerkrachten te borgen. Montijn werkt met het digitaal veiligheidsplan wat in 2024 geheel vernieuwd is. Doordat deze vernieuwing veel werk met zich heeft meegebracht is de externe audit op veiligheid naar 2025 doorgeschoven.

Overige doelen

3.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

MKC Montijn heeft in 2024 gebruik gemaakt van de IEP eindtoets. Montijn heeft in 2024 een IEP score behaald van 80. Het landelijk gemiddelde bedroeg 78. Er is een positieve afwijking t.o.v. het landelijke gemiddelde van 2. Wanneer we kijken naar de schoolweging van Montijn en de daarbij horende signaleringswaarde score 14% hierboven.

Onderwijsresultaten

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

Kwaliteit van het onderwijs

Het afgelopen schooljaar heeft in het teken gestaan van het verder versterken van de onderwijskwaliteit en het verder uitbouwen van een solide pedagogisch-didactisch fundament. Er is gericht gewerkt aan het verbeteren van de doorgaande leerlijnen en het versterken van de aansluiting tussen de verschillende groepen. Hierbij lag de nadruk op samenwerking binnen en tussen bouwteams, met als doel een meer samenhangend en doorlopend aanbod voor alle leerlingen te realiseren.

Binnen de groepen is bewust gekozen voor het verdiepen van doelgericht werken. Leerkrachten hebben hierbij ingezet op het helder formuleren van leerdoelen, het gebruik van data om onderwijs af te stemmen op de behoeften van leerlingen, en het versterken van het eigenaarschap bij kinderen. Dit alles met als doel de leeropbrengsten te verhogen én het leerplezier te bevorderen.

Ook is er in 2024 een mooie stap gezet richting nog meer inclusief onderwijs. Praktijkgericht leren met de opstart van het Doe-lab. Dit initiatief biedt ruimte aan leerlingen die leren door te doen, met een focus op creativiteit, techniek en motorische vaardigheden. Binnen het Doe-lab krijgen leerlingen de kans om hun talenten te ontdekken en verder te ontwikkelen op een manier die past bij hun leerstijl. Dit draagt bij aan ons streven om het onderwijsaanbod beter af te stemmen op de diversiteit binnen de leerlingpopulatie.

Een ander waardevol initiatief is het opgestarte project voor kleuters in een kleinschalige setting, gericht op het bieden van passend onderwijs binnen een inclusieve context. In deze setting is ruimte voor extra ondersteuning en nabijheid, waardoor jonge kinderen die daar behoefte aan hebben, zich optimaal kunnen ontwikkelen. Dit project heeft geleid tot mooie inzichten en ontwikkelingen binnen het team, en laat zien dat kleinschalig en doelgericht werken ook binnen het reguliere onderwijs zeer waardevol kan zijn.

In het kader van kwaliteitsverbetering heeft de school dit jaar ook de subsidie basisvaardigheden ontvangen. Met deze financiële impuls is een gedegen en doordacht plan opgesteld dat zich richt op het versterken van de kernvaardigheden: taal, rekenen en digitale geletterdheid. Binnen dit plan is er aandacht voor zowel de inhoudelijke kwaliteit van het aanbod als de professionalisering van leerkrachten. Door gericht te investeren in deze basis willen we ervoor zorgen dat alle leerlingen beschikken over een stevige fundering, noodzakelijk voor hun verdere schoolloopbaan en maatschappelijke participatie.

Bestuursverslag

Zaken met politieke en maatschappelijke impact

Niet van toepassing bij stichting Montessorischool Montijn.

Internationalisering

Niet van toepassing bij stichting Montessorischool Montijn.

Inspectie

In november 2024 heeft er een jaarlijks gesprek plaatsgevonden met de Onderwijs Inspectie. Deze waren erg positief over de ingezette koers, er is een stijgende lijn waarneembaar op het gebied van de leerresultaten.

Visitatie

Niet van toepassing bij stichting Montessorischool Montijn.

Passend onderwijs

Doelen waaraan het bestuur in het kader van passend onderwijs middelen vanuit de lumpsum heeft uitgegeven:

- Klassenverkleining; meer instructies en aandacht naar de leerlingen.
- Arrangementen en extra ondersteuning op de groepen; sterker inzetten op leerling behoeften.
- Faciliteren Unit 9 (extra faciliteit voor hoogbegaafde kinderen die meer uitdaging nodig hebben, passend aanbod creëren voor de meer- en hoogbegaafde leerlingen;
- In 2024 is Stichting Montijn begonnen met het inrichten van een DOE-lab. Dit doel is om tegemoet te komen aan de leerlingen die meer behoefte hebben om handelend bezig te zijn. Tevens is een medewerker zich hiervoor aan het bijscholen.
- Innovatieproject waarvoor we ook gedeeltelijk een subsidie voor hebben ontvangen van het samenwerkingsverband, om meer begeleidingsmogelijkheden te bieden voor jonge kinderen met extra ondersteuningsbehoeften binnen regulier onderwijs.
- Faciliteren IB-er; begeleiding leerkrachten.

Het samenwerkingsverband draagt de volgende middelen aan ons over:

- Lichte ondersteuningsmiddelen, deze middelen worden gebruikt om de basisondersteuning van onze school te versterken;
- Zware ondersteuningsmiddelen, vanuit dit budget worden kleine arrangementen toegekend en de ambulante dienst van het SO bekostigd.

De doelen zijn in samenwerking met de stakeholders tot stand gekomen. Het sluit aan bij de koers van het samenwerkingsverband en de uitgangspunten van TRIAL

Informatiebeveiliging en privacy

Privacy

Stichting Montijn vindt de privacy van de leerlingen, medewerkers en andere betrokkenen belangrijk. Montijn heeft een AVG-werkgroep voor beleidsvoorbereiding. De directeur, managementondersteuner en de externe functionaris gegevensbescherming vormen de AVG-werkgroep. Besluitvorming over beleid vindt plaats door de bestuurder en – waar van toepassing – wordt instemming of advies gevraagd van de medezeggenschap.

Stichting Montijn beschikt over een overkoepelend privacybeleid, dat nader is uitgewerkt in specifieke beleidsstukken, reglementen, procedures en publicatiestukken. Voorbeelden daarvan zijn het Bewaar- en vernietigingsbeleid, Gedragscode Privacy en Informatiebeveiliging, Protocol Datalekken, Richtlijn toegang tot ParnasSys (leerlingvolgsysteem), Reglement Cameratoezicht, Privacyverklaringen voor ouders en leerlingen,

medewerkers en sollicitanten, interne procedures voor inzage- en wisverzoeken, AVG-proof aanmeldformulier voor nieuwe leerlingen en het toestemmingsformulier voor (o.a.) het gebruik beeldmateriaal van leerlingen.

Verder heeft Montijn een privacyrisicoanalyse uitgevoerd ten aanzien van het leerlingvolgsysteem. De uitkomst daarvan is dat Montijn de juiste maatregelen heeft getroffen, waarmee de risico's afdoende worden beheerst. Ook ten aanzien van het camerabewakingssysteem is een privacyrisicoanalyse uitgevoerd. Het cameratoezicht voldoet aan de privacyregels die daaraan worden gesteld.

Montijn houdt een verwerkingenregister bij en sluit verwerkersovereenkomsten met partijen die in opdracht van Montijn persoonsgegevens verwerken. Denk hierbij aan digitale leer- en toetsmiddelen, leerlingvolgsysteem en het personeelssysteem.

Informatiebeveiliging

Cybercriminaliteit is aan de orde van de dag. Om hackers buiten de deur te houden is het belangrijk om de ICT-omgeving goed te beveiligen. Een onafhankelijke, gespecialiseerde partij heeft een ICT-kwetsbaarhedenonderzoek uitgevoerd. Daar zijn enkele kwetsbaarheden uit naar voren gekomen. De ICT-beheerder van Montijn is met deze aandachtspunten in 2024 aan de slag gegaan.

Normenkader informatiebeveiliging en privacy

Het Ministerie OC&W heeft - via Kennisnet - het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy gepubliceerd. Het doel is dat het hele funderend onderwijs per eind 2027 voldoet aan alle 94 normen van dit normenkader. Montijn laat zich ten aanzien van (de implementatie van) het normenkader adviseren door de functionaris gegevensbescherming.

4. Personeel en professionalisering

4.1 Professionalisering

Vanuit allerlei invalshoeken is het van belang dat Montijn voldoende scholingsmogelijkheden aanbiedt. Zoals bijvoorbeeld door veranderde wet- en regelgeving waardoor er andere vaardigheden gevraagd worden van de medewerker of door de invloeden van ICT op onze werkomgeving. Bovendien is scholing noodzakelijk om vanuit de uitgangspunten van Montessorionderwijs te kunnen werken. Voor de medewerker is van belang dat hij/zij mogelijkheden heeft om zich te blijven ontwikkelen als professional om op die manier bij te blijven in het vakgebied of in het kader van andere loopbaanperspectieven (binnen en buiten de organisatie). Montijn is een ontwikkelingsgerichte organisatie en wil om die reden scholing laagdrempelig aanbieden. Montijn biedt een aantal mogelijkheden om de studiekosten, geheel of gedeeltelijk, te vergoeden.

Doelen van de professionalisering

De professionalisering van medewerkers is gericht op:

- De kwaliteitsverbetering van het functioneren van de medewerker, teams en directie met betrekking tot de inhoud van het onderwijs en de organisatie;
- De wederzijdse afstemming tussen de wensen van de medewerkers met betrekking tot de professionele ontwikkeling en de ontwikkelingsdoelen van de organisatie;
- De verantwoordelijkheid van iedere medewerker voor de eigen professionalisering. De medewerker maakt daartoe (twee)jaarlijks afspraken over zijn professionalisering met de directeur;
- Het onderhouden van de bekwaamheid op basis van de vastgestelde bekwaamheidseisen, voor zover van toepassing. Iedere leraar streeft naar het behalen van vakbekwaamheid;
- Vergroting van het arbeidsmarktperspectief (employability) van medewerkers voor zowel de interne als externe arbeidsmarkt.

Resultaten:

Elke medewerker van Montijn werkt aan zijn/haar eigen ontwikkeling. De directeur van Montijn is geregistreerd in het schoolleidersregister en voldoet aan de herregistratie-eisen. Alle leerkrachten in vast dienstverband hebben de Montessoriopleiding doorlopen of doorlopen deze op dit moment. Een medewerker heeft de opleiding Vakbekwaam Directeur succesvol afgerond.

4.2 Ontwikkelingen

Stichting Montessorischool Montijn wil zich profileren als een ontwikkelingsgerichte en mensgerichte organisatie. Wij hebben oog voor de medewerker. We steken sterk in op duurzame inzetbaarheid van onze medewerker waardoor we preventief te werk gaan en verzuim zoveel mogelijk proberen te voorkomen. In 2024 was er een verzuimpercentage van 1,45%. De gemiddelde verzuimduur was 6,52 dagen. Stichting Montijn streeft naar een verzuimpercentage van 3.0%. Deze is ruim behaald. De gemiddelde verzuimduur ligt boven de ambities van Montijn, echter het landelijk gemiddelde ligt veel hoger met gemiddeld 18,6 dagen.

Cumulatief t/m 2024-12			
Verzuimpercentage 	Realisatie	Streefcijfer	Vershil
DIR	0,00 %	3,00 %	-3,00 %
OOP	0,76 %	3,00 %	-2,24 %
OP	1,62 %	3,00 %	-1,38 %
Alle 	1,45 %	3,00 %	-1,55 %
Meldingsfrequentie	Realisatie	Streefcijfer	Vershil
DIR	0,00	1,00	-1,00
OOP	1,33	1,00	0,33
OP	0,91	1,00	-0,09
Alle	0,90	1,00	-0,10
Verzuimduur 	Realisatie	Streefcijfer	Vershil
DIR	0,00	3,00	-3,00
OOP	1,75	3,00	-1,25
OP	7,53	3,00	4,53
Alle	6,52	3,00	3,52

4.3 Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar zijn er geen kosten voor uitkeringen na ontslag. Stichting Montessorischool Montijn heeft goed werkgeverschap hoog in het vaandel staan en we proberen onze medewerkers van werk naar werk te begeleiden door inzet van loopbaantrajecten en interne mobiliteit te bevorderen. Ondanks deze insteek kunnen we niet in alle gevallen voorkomen dat de uitkeringslasten naar onze stichting worden verlegd. In 2024 is daar geen sprake van geweest.

4.4 Strategisch personeelsbeleid

De medewerker is ons kapitaal. We willen de talenten en vaardigheden van onze medewerkers inzetten om hen zo te binden en te boeien en een bijdrage te kunnen leveren aan de doelstellingen van de school. We investeren in hun ontwikkeling en volgen de ambities door middel van ontwikkelgesprekken waarbij we tool 'het huis van werkvermogen' inzetten.

Er wordt gestreefd om een zo laag mogelijk verzuim te hebben waardoor we meer geld in het primaire proces kunnen steken om zo met kleinere (instructie)groepen te kunnen werken, passend bij onze visie. Montijn streeft naar inclusief onderwijs en passen daar ons strategisch personeelsbeleid op aan.

Het personeelsbeleid wordt door MT/directie voorbereid en daarna aangeboden aan het team en aan de MR ter instemming. Dialoog hierover vindt plaats in MT/directieoverleggen, teamvergaderingen en MR vergaderingen. Na instemming is het personeelsbeleid beschikbaar voor alle medewerkers via Teams. Monitoring vindt plaats in het MT/directieoverleg. Elk jaar bekijken we opnieuw wat Montijn nodig heeft om haar kwaliteit hoog te houden en stellen we desgewenst het beleid bij. Het is een cyclisch proces.

Overzicht totale loonkosten & overzicht meerjarenbegroting formatie:

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Totale loonkosten	€ 1.676.406,38	€ 1.727.732,02	€ 1.760.791,72	€ 1.773.326,66	€ 1.717.668,46
WTF	18,9840	18,9757	18,9757	18,7900	18,4364
Inzetbare WTF	18,4346	18,8263	18,8263	18,6551	18,3487
Aantal medewerkers	27	26	26	26	28

	Begroting 2025 ✓ ^a 2025-1 t/m 2025-12	Begroting 2026 ✓ ^a 2026-1 t/m 2026-12	Begroting 2027 ✓ ^a 2027-1 t/m 2027-12	Begroting 2028 ✓ ^a 2028-1 t/m 2028-12	Begroting 2029 ✓ ^a 2029-1 t/m 2029-12
✓ DIR	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
> OOP	1,8583	1,8500	1,8500	1,8500	1,8500
> OP	16,1257	16,1257	16,1257	15,9400	15,5864

Leerlingen totaalstelling		Teldatum	1 feb 2024	1 feb 2025	1 feb 2026	1 feb 2027	1 feb 2028
Totaal	Aantal leerlingen		294	301	295	300	300
+ Totaal			294	301	295	300	300

Bovenstaande gegevens zijn gebaseerd op een groeiend leerlingaantal naar 300 leerlingen in 2027

4.5 VOG

Sinds 1 januari 2025 is de wetgeving tav de VOG gewijzigd. Ook externe onderwijsaanbieders moeten een VOG overleggen. De VOG waren tijdig aanwezig. De VOG welke is voorgelegd, zijn onderverdeeld in:

Inhuur	
Inleen	
Loondienst	2

4.6 Participatiewet

In het kader van de landelijke banenafspraken en onze ambitie om een inclusieve organisatie te zijn, zetten wij ons als bestuur actief in voor het creëren van duurzame werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking. Wij zien diversiteit als een verrijking van onze organisatie en streven ernaar om een werkomgeving te bieden waarin iedereen tot zijn recht komt. Ook in het afgelopen kalenderjaar was een medewerker met een omvang van 0,89 FTE aan onze organisatie verbonden.

5. Huisvesting en facilitaire zaken

5.1 Doelen huisvesting en facilitaire zaken:

- Oudbouw: Het uitvoeren van alleen hoognodige werkzaamheden die niet uitgesteld kunnen worden.
- Participatie opstellen IHP in overleg met gemeente Beuningen
- Tussentijdse actualisatie van MJOP.

Resultaat: deels behaald. In 2024 zijn de hoognodige werkzaamheden uitgevoerd. Samen met de gemeente Beuningen wordt een nieuw IHP opgesteld, dit traject is nog niet geheel afgerond. Er heeft een tussentijdse MJOP-actualisatie plaatsgevonden.

5.2 De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken

In 2024 is er, samen met de gemeente een geactualiseerd IHP opgesteld. Gedurende het jaar is de voortgang en uitwerking van dit plan stil komen te liggen door het afgegeven signaal 'code rood' van gemeente Beuningen. Het IHP werd bevroren tot nader berichtgeving. Met de verwachting dat we in 2025 uitvoering kunnen geven aan het IHP zijn de voorbereidingen in 2024 verdergegaan. Door deze onzekerheid vanuit gemeente Beuningen heeft Montijn haar MJOP laten actualiseren op grond van de huidige situatie. De verwachting is dat gemeente Beuningen eind 2025 groen licht geeft voor het IHP en dat we in 2026 kunnen starten met de renovatie ouddeel Montijn. Hierna zal Montijn opnieuw een MJOP opstellen gebaseerd op de nieuwe situatie.

5.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Stichting Montessorischool Montijn wil op een volhoudbare en toekomstbestendige manier onderwijs geven aan de leerlingen. Daar ligt ons zwaartepunt op het gebied van huisvesting. Ons gebouw moet boven alles het primaire proces ondersteunen. We dragen er zorg voor dat onze middelen op een juiste wijze worden ingezet. Voor maatregelen die vanuit de milieuwetgeving worden opgelegd, hanteren we in de besluitvorming een terugverdientijd die korter moet zijn dan vijf jaar. Voor maatregelen die op een zelfstandig moment moeten worden getroffen en bij maatregelen die op een natuurlijk vervangingsmoment kunnen worden doorgevoerd, berekenen we de total cost of ownership. Deze worden ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur. We doen ook een beroep op de gemeente voor de kosten voor energiebesparende maatregelen. Bij wijziging van functie-eisen spreken we niet meer van instandhouding maar van renovatie. Waar mogelijk proberen we lokale partners in te schakelen, echter voor concurrentiestelling wordt ook gebruik gemaakt van partijen buiten de gemeentegrenzen. Niet alle opdrachten kunnen daarna lokaal worden weggezet. De schoonmaak van de school hebben we uitbesteed aan een schoonmaakbedrijf.

6. Financieel beleid

6.1 Inkoopbeleid

Montessorischool Montijn heeft afgelopen jaar een inkoopbeleid vastgesteld voor de komende 5 jaar om een duidelijk kader te schetsen, besparingen zonder kwaliteitsverlies te realiseren, transparant te zijn en om de inkoop van faciliteiten en werken te professionaliseren. Daarnaast wordt met het inkoopbeleid invulling gegeven aan de Europese en Nationale aanbestedingswetten- en regels. Onze doelstelling van het inkoop- en aanbestedingsbeleid is dat Montessorischool Montijn een integere en betrouwbare opdrachtgever is die leveranciers eerlijke en gelijke kansen biedt. Daarbij staat de juiste prijs/kwaliteit verhouding en het naleven van de relevante wet- en regelgeving voorop.

6.2 Doelen en resultaten

De reservepositie van de stichting is goed. De meerjarenbegroting laat echter, met het huidige personeelsbestand, de komende jaren een kleine daling in het eigen vermogen zien. De daling komt met name door het wegvallen van de subsidie NPO en de verplichtingen die we vanuit de NPO-middelen zijn aangegaan. De reservepositie zal de komende jaren licht afnemen.

6.3 Ontwikkelingen

Nu en in de komende jaren blijft actie nodig om een dreigend lerarentekort af te wenden. We nemen de nodige maatregelen op het gebied van personeelsbeleid met als beoogd resultaat 100% bezetting in de school en een optimale binding van medewerkers aan onze organisatie. We werken met interne vaste poolers. In het kader van de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) is de inzet van korttijdelijke invallers minder aantrekkelijk geworden i.v.m. het recht op een transitievergoeding.

Binden en boeien zijn belangrijke thema's geworden. Deze thema's koppelen we aan onze gesprekkencyclus, waarin we persoonlijke ontwikkeling en interesses bespreken en hier ruimte voor maken binnen de mogelijkheden.

6.4 Treasury

Instellingen in het onderwijs zijn in toenemende mate verantwoordelijk voor hun financiën. Schoolbesturen krijgen jaarlijks een bedrag waaruit alle kosten moeten worden gefinancierd en waarmee waarborgen voor de bedrijfsvoering op langere termijn moeten worden gecreëerd. Montijn voert een terughoudend financieel beleid conform de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Het tegoed staat op een spaarrekening en is direct opeisbaar. Alle rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank Graafschap te Enschede. De treasuryfunctie is in handen van de directeur bestuurder.

6.5 Allocatie middelen

Vanuit de vastgestelde begroting wordt, op basis van kengetallen en historische gegevens, budgetten toegekend voor leerling- en school gebonden kosten aan de schoolleider van de school. De besluitvorming over de allocatie van middelen is in overleg van de directeur bestuurder met de schoolleider tot stand gekomen. De schoolleider organiseert op schoolniveau het primaire proces en maakt daarmee het profiel van de school.

6.6 Onderwijsachterstandenmiddelen

Sinds schooljaar 2020/2021 werkt de onderwijsinspectie met een schoolweging. De weging is gebaseerd op de leerlingenpopulatie. Het CBS bepaalt de weging op basis van:

- Het opleidingsniveau van de ouders;
- Het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school;

- Het land van herkomst van de ouders;
- De verblijfsduur van de moeder in Nederland;
- Of ouders in de schuldsanering zitten.

De schoolweging loopt van 20 tot 40. Hoe lager de schoolweging, hoe minder complex de leerlingenpopulatie en hoe hoger de resultaten die van de school verwacht mogen worden. Er zijn relatief weinig scholen met een lage schoolweging en relatief weinig scholen met een hoge schoolweging. De meeste scholen hebben een schoolweging rond het gemiddelde, dat iets onder 30 ligt. Voor Montessorischool Montijn geldt een weging van 28.

Ontvangen gelden achterstandenbeleid 2024	Klassenverkleining	€ 31.217,23
---	--------------------	-------------

Door het formeren van kleinere groepen is er structureel meer aandacht voor de leerling, is er meer tijd voor differentiatie en participatie in de groep.

6.7 Nieuwkomersbekostiging; asielzoekers/vreemdelingen

Montijn onderschrijft dat onderwijs aan nieuwkomers extra aandacht vraagt. Ook voor deze leerlingen in het belangrijk dat zij hun talenten kunnen ontwikkelen. Montessorischool Montijn heeft deze gelden geheel ingezet voor extra taalonderwijs en aandacht voor veiligheidsbeleving.

Ontvangen gelden Nieuwkomers 2024	Taalonderwijs Veiligheid	€ 4.654,89
-----------------------------------	-----------------------------	------------

6.8 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Montijn streeft hoogkwalitatief onderwijs na. Belangrijk daarbij is om voldoende middelen beschikbaar te stellen voor professionalisering en het begeleiden van starters en schoolleiders. In 2024 heeft Montijn deze gelden besteed aan:

Ontvangen gelden bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	• Beeldbegeleiding leerkrachten • Opleiding, coaching leerkracht tot directeur (incl vervanging) • Teamscholing en individuele scholing/cursussen.	€ 26.596,62
--	--	-------------

Binnen onze schoolorganisatie hechten wij grote waarde aan de voortdurende professionele ontwikkeling van ons personeel. In het werkverdelingsplan is daarom expliciet opgenomen hoe professionalisering wordt vormgegeven, afgestemd op de behoeften van het team en de strategische doelen van de school.

De professionalisering krijgt vorm door individuele scholingstrajecten, teamgerichte studiedagen, intervisie en collegiale consultatie en ruimte in de jaartaak voor het volgen van opleidingen, trainingen of het uitvoeren van onderzoek.

Nieuwe leerkrachten bij Montijn krijgen een stevige start via een integraal begeleidingstraject. Dit omvat een inductieprogramma, een persoonlijke coach, beeldbegeleiding en deelname aan de Montessori-opleiding. Zo zorgen we voor een goede landing, professionele groei en duurzame inzetbaarheid.

De startende schoolleider bij Montijn krijgt ruimte voor ontwikkeling via ambulante dagen naast lesgevende taken. Daarnaast ontvangt hij/zij coaching van een ervaren senior directeur. Zo wordt professionele groei actief ondersteund binnen de praktijk van het schoolleiderschap.

De besluitvorming over het werkverdelingsplan, inclusief de invulling van professionalisering, heeft plaatsgevonden in overleg met de medezeggenschapsraad (MR). De personeelsgeleding van de MR heeft ingestemd met het plan, waarmee draagvlak en betrokkenheid van het team zijn geborgd.

6.9 Subsidie verbeteren basisvaardigheden

In schooljaar 2024 is er aan Stichting Montijn de subsidie basisvaardigheden toegekend. Deze subsidie is afgegeven voor drie jaar. De school heeft hier een uitgebreid plan op geschreven voor het verstevigen van de basisvaardigheden (Taal, Rekenen, Burgerschap en Digitale Geletterdheid).

Subsidie verbeteren basisvaardigheden	Rekenen Taal Digitale geletterdheid Burgerschap	€ 18.185,44
---------------------------------------	--	-------------

6.10 Risico's en risicobeheersing

Om inzicht in de risico's van de stichting te verkrijgen, is een gedetailleerde risico-inventarisatie uitgevoerd. De directeur bestuurder heeft de risico's onderverdeeld in risico's op het gebied van:

- Leerlingenstroom;
- Onderwijskwaliteit;
- Personeel;
- Organisatie;
- Inventaris;
- Financiën.

De risico's zijn vervolgens beoordeeld met getallen op kans van optreden en het gevolg van optreden. Voortkomend uit deze analyse komt een risicoprofiel. Dit profiel is vervolgens een richtlijn voor het weerstandvermogen. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een percentage. Uitgaande van een adequate risicobeheersing is minimaal een weerstandsvermogen noodzakelijk bij een:

- Laag risicoprofiel 5% - 8%
- Gemiddeld risicoprofiel 8% - 13%
- Hoog risicoprofiel 13% - 20%

Montijn valt onder een laag risicoprofiel.

Het intern risicobeheerssysteem functioneert naar tevredenheid. Vanaf 2024 hebben we in ons risicobeheerssysteem de mogelijke risico's op het gebied van informatiebeveiliging en privacy meegenomen.

7. Verantwoording financiën

7.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief m.b.t. leerlingaantallen en personeel

Basisscholen						
Leerlingen totaalstelling						
Teldatum		1 feb 2024	1 feb 2025	1 feb 2026	1 feb 2027	1 feb 2028
Totaal	Aantal leerlingen	294	301	295	300	300
Totaal		294	301	295	300	300
Overige leerlingaantallen						
NNCA	Aantal NNCA leerlingen (was NOAT)	31	31	30	30	25

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Totale loonkosten	€ 1.676.406,38	€ 1.727.732,02	€ 1.760.791,72	€ 1.773.326,66	€ 1.717.668,46
WTF	18,9840	18,9757	18,9757	18,7900	18,4364
Inzetbare WTF	18,4346	18,8263	18,8263	18,6551	18,3487
Aantal medewerkers	27	26	26	26	28

Er wordt de komende jaren in een stabiel leerlingenaantal voorzien. Montijn streeft in 2027 naar een leerlingaantal van 300 om in de toekomst financieel gezond te blijven met een gezond en stabiel reservepositie.

Nu en in de komende jaren blijft actie nodig om een dreigend lerarentekort af te wenden. De maatregelen uit het regeerakkoord moeten ervoor zorgen dat het vak aantrekkelijker wordt. Zelf nemen we ook de nodige maatregelen op het gebied van personeelsbeleid:

- Accent op duurzame inzetbaarheid en de concrete invulling daarvan.
- We proberen verzuim te voorkomen door preventieve maatregelen te treffen. We merken dat de wat oudere leerkrachten meer moeite hebben om tegemoet te komen aan de eisen die aan hen gesteld worden.
- Zowel het verzuimpercentage, de frequentie als de verzuimduur zijn ver onder het landelijk gemiddelde (Dekkers, M., Eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO, 2023). Sinds 2023 is Montijn eigen risicodrager 2x FTE variant. Door de vaste interne poolers vangen we het verzuim op.

Kengetallen op basis van publicatie		
	OP	OOP
Verzuimpercentage	6,0	6,2
Meldingsfrequentie	1,1	1,1
Gemiddelde verzuimduur	19,7	17,5
Nul ziekte verzuim per medewerker	43,4	48,8

Deze maatregelen hebben als beoogd resultaat 100% bezetting in de school en een optimale binding van medewerkers aan organisatie.

7.2 Staat van baten en lasten

Staat/Raming baten en lasten	2024	2025	2026	2027	2028
BATEN					
Rijksbijdrage	2.129.319	2.257.056	2.243.915	2.173.476	2.208.059
Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.397	3.000	3.000	3.000	3.000
Overige baten	131.960	87.360	87.640	87.400	87.600
College-, cursus- en examengelden					
Baten werk in opdracht van derden					
TOTAAL BATEN	2.272.676	2.347.416	2.334.555	2.263.876	2.298.659
LASTEN					
Personeelslasten	1.682.216	1.845.929	1.894.755	1.929.314	1.940.949
Afschrijvingen	60.909	57.442	55.024	49.948	47.299
Huisvestingslasten	190.284	184.340	184.340	184.340	185.300
Overige lasten	149.559	220.650	187.884	167.200	168.400
TOTAAL LASTEN	2.082.969	2.308.361	2.322.003	2.330.802	2.341.948
Saldo Baten en Lasten	189.707	39.054	12.551	-66.924	-43.288
Saldo financiële bedrijfsvoering	13.508	8.000	7.000	7.000	7.000
Saldo buitengewone baten en lasten					
TOTAAL RESULTAAT	203.214	47.054	19.552	-59.926	-36.288
Incidentele baten en lasten					

In 2024 heeft de organisatie een positief financieel resultaat van €203.214 gerealiseerd, mede dankzij hogere rijksbijdragen, incidentele subsidies en lagere personeelslasten dan begroot. Ook uitkeringen van het Vervangingsfonds en het UWV droegen hieraan bij. Voor de jaren 2025 en 2026 blijft het resultaat positief, zij het met een dalende trend. Vanaf 2027 slaat het resultaat om naar een negatief saldo, voornamelijk als gevolg van structureel stijgende personeelskosten en beperkte groei in inkomsten. Echter deze kan worden opgevangen door personele mutaties ivm pensioenen gaan van medewerkers. De organisatie beschikt over een gezonde reservepositie die eventuele tegenvallers kan opvangen. Desondanks vraagt het meerjarig tekort vanaf 2027 om aandacht, zodat tijdig bijgestuurd kan worden op uitgaven of aanvullende inkomstenbronnen kunnen worden verkend om de financiële continuïteit te waarborgen.

7.3 Continuïteitsparagraaf & Balans in meerjarig perspectief

Personele bezetting in FTE	2023	2024	2025	2026	2027
Management/directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	15,74	16,13	16,13	16,13	16,13
Overige medewerkers	1,86	1,86	1,85	1,85	1,85
Totaal aantal begrote fte's	18,63				
Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen	1-10-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
	275	292	295	295	300
	1-2-2028				
	300				
Balans	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	280.213	249.521	194.497	144.549	97.250
Financiële vaste activa					
Totaal vaste activa	280.213	249.521	194.497	144.549	97.250
Viottende activa					
Voorraden					
Vorderingen	94.371	94.000	94.000	94.000	94.000
Effecten					
Liquide middelen	1.282.585	1.010.727	1.140.440	1.156.652	970.560
Totaal Viottende activa	1.376.956	1.104.727	1.234.440	1.250.652	1.064.560
TOTAAL ACTIVA	1.657.169	1.354.248	1.428.937	1.395.201	1.161.810
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene Reserve	549.146	596.200	615.752	555.826	519.538
Bestemmingsreserve publiek					
Bestemmingsreserve privaat					
Bestemmingsfonds publiek					
Bestemmingsfonds privaat					
Totaal Eigen vermogen	549.146	596.200	615.752	555.826	519.538
Voorzieningen	805.068	558.348	613.485	639.675	442.572
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	302.955	199.700	199.700	199.700	199.700
TOTAAL PASSIVA	1.657.169	1.354.248	1.428.937	1.395.201	1.161.810

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting

De rijksbijdragen OCW vallen hoger uit. In juli is de definitieve reguliere bekostiging 2024 bekend gemaakt en in augustus is er een nabetaling gedaan over de eerste 7 maanden.

In de begroting 2024 was rekening gehouden met een indexatie van 3,96% op de vereenvoudigde PO bekostiging. In de definitieve regeling is sprake van een aanpassing van 5,37%.

Verder is er groeiformatie ontvangen, die niet is begroot. Dit geldt ook voor de subsidie verbetering basisvaardigheden en Tel mee met Taal.

Van Stroomland is er basisondersteuning en ondersteuning lichte middelen ontvangen, die niet begroot zijn.

De lasten vallen in totaal lager uit. Er is minder uitgegeven aan personeelslasten, scholing, en overige personeelslasten. Van het Vervangingsfonds en van het UWV zijn uitkeringen ontvangen, die niet begroot zijn.

De afschrijvingslasten vallen hoger uit dan begroot. Met name doordat de investeringen die t.l.v. de basisvaardigheden zijn geboekt, volledig zijn afgeschreven. Hier staan baten basisvaardigheden tegenover. De huisvestingslasten vallen hoger uit. Hier vallen vooral de hogere kosten voor gas/elektra op. Dit met name doordat de voorschotbedragen, door een nieuw, variabel contract, hoger uitvallen dan waarmee rekening is gehouden in de begroting.

7.4 Financiële positie

Reservepositie

Montijn hanteert een verantwoord en voorzichtig financieel beleid om de continuïteit van onze activiteiten te waarborgen. Onze reservepositie is op orde en biedt een solide basis om eventuele financiële tegenvallers in de toekomst op te vangen.

8. Verslag Raad van Toezicht

Montessorischool de Montijn, MKC Montijn

Inleiding

Verslag Raad van Toezicht

Montessorischool de Montijn, MKC Montijn

Inleiding

Voor u ligt het verslag van de raad van toezicht (RvT) over verslagjaar 2024. De RvT bestond in 2024 uit drie leden:

Naam:	Erlinde Braam-Vemer
Functie:	Lid
Beroep:	Adviseur Kwaliteit en Veiligheid Radboudumc
Naam:	Najib Zamani
Functie:	Vice voorzitter
Beroep:	Docent en Promovendus Radboud Universiteit
Naam:	Nicolien Bredenoord
Functie:	Voorzitter
Beroep:	Directeur Bedrijfsvoering Stichting De Linge

Vergaderingen, behandelde thema's en besluitvorming verslagjaar 2024

De RvT is in 2024 meerdere malen in vergadering bijeengewees. Naast de reguliere vergaderingen, is de RvT vier keer in vergadering bijeengekomen met de directeur-bestuurder. Voorts heeft de RvT ook vergaderd met andere gremia zoals de MR. Ten slotte is er veelvuldig via de mail contact geweest tussen de voorzitter van de RvT en de directeur-bestuurder om zaken af te stemmen.

Niet anders dan het jaar ervoor ontvingen, voorafgaand aan de vergadering, alle betrokkenen een agenda en bijbehorende vergaderstukken welke mede aan de hand van de jaarkalender werd opgesteld. Van alle vergaderingen zijn verslagen gemaakt met een actie- en besluitenlijst. Verslagen zijn gedeeld met de directeur-bestuurder, de directie en de MR.

Onderwerpen die in 2024 door de RvT extra aandacht hebben gekregen, zijn:

Statutaire goedkeuringen: Meerjarenbegroting en jaarverslag goedgekeurd.

Doelmatigheid: Doelmatige inzet van middelen zoals ook benodigd vermogen op de lange termijn en de besteding van de subsidie basisvaardigheden. Van de subsidie basisvaardigheden is het plan besproken en komt de invulling hiervan terug in de management rapportages.

Beleid: in 2024 is nagegaan of alle benodigde beleidsdocumenten aanwezig zijn. Daarnaast zijn de vernieuwde klokkenluidersregeling en integriteitscode voorgelegd. Raad van toezicht heeft het eigen huishoudelijk reglement en toetsingskader vernieuwd. Stappen rondom digitalisering, IBP-normenkader is besproken.

Samenwerkingen: Samenwerking met Scala en Samenwerkingsverband.

Werkgeverschap: Goed werkgeverschap o.a. is specifiek gesproken over ongewenste omgangsvormen en is de aanwezigheid van interne en externe vertrouwenspersonen bevestigd.

Onderwijskwaliteit: Onder andere is gesproken over de ontwikkelingen leerlingenaantal en relatie met onderwijskwaliteit en daarnaast specifiek over het schoolklimaat.

Risicomanagement: Risico-inventarisatie besproken.

Huisvesting: Als inhoudelijk thema is veelvuldig de huisvesting aan de orde gekomen. De kwaliteit van het schoolgebouw is zorgelijk. Het nieuwe IHP is door de gemeente uitgesteld, bestuurder spreekt regelmatig met gemeente om te bespreken welke mogelijkheden er zijn om de urgente punten op te lossen, verduurzaming te bespreken en mogelijk eigen bijdrages voor nieuwbouw/renovatie.

Kansongelijkheid: initiatieven besproken zoals extra begeleiding op school en ontwikkeling stimuleren voordat kinderen instromen/doorstromen naar special onderwijs. Unit 9 loopt nog steeds (voor de bovenkant) en voor de onderkant is er extra aandacht met 'Doelab'. I.s.m. samenwerkingsverband is er aandacht voor kleuters die extra tijd/intensievere begeleiding nodig hebben.

Directeur-bestuurder: vanwege een veranderende rol van de huidige directeur-bestuurder bij onze partner Scala zal naast de directeur-bestuurder ook een waarnemend bestuurder worden aangesteld die op dit moment als directeur werkt bij Scala. Na rijp beraad heeft de Raad van Toezicht hiermee ingestemd. De Raad van Toezicht heeft vertrouwen dat deze invulling voor Montijn goed zal kunnen werken.

Klacht

De RvT is in 2024 niet benaderd met een klacht. De bestuurder heeft wel een klacht van een ouder besproken met de Raad van Toezicht.

Ontwikkelingen binnen de RvT

In 2024 bestond de Raad van Toezicht uit drie leden. Eind 2023 heeft de voorzitter Erlinde Braam-Vemer te willen stoppen als voorzitter. Zij is in verschillende rollen al meer dan tien jaar aan deze school verbonden (MR, bestuur, RvT). Na onderling overleg in de Raad heeft Nicolien Bredenoord de rol van voorzitter op zich genomen en is Erlinde verdergaan als lid per 1 januari 2024.

In de 2023 heeft de RvT een zelfevaluatie uitgevoerd waarbij input is gevraagd aan de bestuurder en MR voor deze zelfevaluatie. In 2025 zal dit wederom geagendeerd worden. In het verslagjaar heeft de RvT op verschillende wijzen zich verder geprofessionaliseerd door onder andere scholing door lunchcolleges van de VTOI-NVTK te volgen.

Taken raad van toezicht

Er is een heldere taakverdeling en er is gekozen voor een overlegstructuur met de directeur-bestuurder op basis van minimaal een managementrapportage. Deze gesprekken vonden in 2024 eens in de vier maanden plaats. In 2024 is het toezichthouden op basis van de afspraken naar tevredenheid verlopen. In 2024 heeft de Raad van Toezicht na de coronaperiode waarin dit lastiger was, weer contact gehad in de school. Zo is zij aanwezig geweest bij de nieuwjaarsborrel.

De RvT hanteert een cyclus voor functioneringsgesprekken met de bestuurder. In 2024 is dit naar tevredenheid verlopen.

Op de belangrijkste onderwerpen is door de RvT met de bestuurder gesproken over geformuleerde doelen en bijbehorende inzet van middelen zoals scholing, samenwerkingen en extra ondersteuning. Specifieke aandacht heeft bijvoorbeeld de inzet van middelen op het gebied van hoogbegaafdheid en goed werkgeverschap gekregen.

Informatieplicht

Periodiek is de RvT middels een vast format bijgepraat door de directeur-bestuurder over de onderwerpen Leerlingenstroom, Onderwijskwaliteit, Personeel, Organisatie, Huisvesting en Financiën. De rapportages hebben de RvT op hoofdlijnen voldoende geïnformeerd over de stand van zaken. Eventuele risico's op de deelgebieden zijn besproken op basis van een nieuwe risico-inventarisatie. De gesprekken met de directeur-bestuurder verliepen ook in 2024 naar wens en in goede samenwerking.

Honorering raad van toezicht

Bij een geprofessionaliseerd toezichthoudend orgaan past een honorering afgestemd op de verantwoordelijkheden die de leden van de Raad van Toezicht hebben. Met de honorering is aansluiting gezocht bij de notitie Handreiking honorering voor toezichthouders van het VTOL-NVTK. De RvT heeft de honorering in 2024 herijkt en opnieuw vastgesteld. Voor de komende jaren wordt hetzelfde model honorering gehanteerd, maar worden bedragen aangepast op basis van de in de handreiking gehanteerde benchmark en het loongebouw onderwijs.

Slotwoord

Het past de RvT hier om iedereen te danken die zich in 2024 heeft ingezet om direct of indirect de kwaliteit van het onderwijs aan de kinderen op montessorischool Montijn te verbeteren. En om daarnaast een fijne en veilige school te zijn waar de kinderen met plezier naar toe gaan en het team met plezier voor de klas staat.

Namens de Raad van Toezicht,

Nicolien Bredenoord, voorzitter

Montessorischool Montijn, Beuningen

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

€

Vershil werkelijk resultaat ten opzichte van werkelijk resultaat vorig jaar

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 toegenomen met

95.114

De rijksbijdragen vallen ca. € 192.500 hoger uit, met name door ontvangen groeibekostiging, door ontvangen subsidie Verbetering Basisvaardigheden en door hogere bijdragen van het Samenwerkingsverband.

De overige baten vallen ca. € 16.400 hoger uit, door hogere baten vanuit Trial.

De personeelslasten vallen ca. € 81.100 hoger uit.

Met name door de cao-loonsverhogingen.

De huisvestingslasten vallen ca. € 12.400 hoger uit, door hogere uitgaven gas en elektra en schoonmaak.

De dotatie onderhoudsvoorziening valt juist lager uit.

De overige instellingslasten vallen ca. € 16.000 hoger uit. Dit met name door hogere uitgaven leermiddelen.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2024

Het werkelijke resultaat 2024 bedraagt

203.214

Het begrote resultaat 2024 bedroeg

75.785-

278.999

De baten vallen € 255.369 hoger uit.

De Rijksbijdragen voor de bekostiging vallen hoger uit, doordat de indexatie hoger is dan begroot.

Verder is er € 138.033 groeiformatie ontvangen, die niet is begroot.

Dit geldt ook voor de subsidie verbetering basisvaardigheden (€ 18.423) en Tel mee met Taal (€ 210).

Hier staan echter ook kosten tegenover.

Van Stroomland is er basisondersteuning en ondersteuning lichte middelen ontvangen, die niet begroot zijn.

De overige overheidsbijdragen en opbrengst detachering personeel vallen hoger uit.

Tegenover de hogere opbrengsten detachering personeel staan ook hogere kosten.

De lasten vallen € 23.630 lager uit.

Hiervan vallen de personeelslasten € 46.497 lager uit, waarvan € 16.167 betrekking heeft op de lonen en salarissen. De lagere loonkosten worden veroorzaakt door een lager FTE-verbruik dan begroot.

Er is een hogere korting onbetaald verlof dan begroot.

De lagere loonkosten worden gedempt door minder inhouding ouderschapsverlof dan begroot.

In november is met terugwerkende kracht vanaf oktober 2024 een salarisverhoging uitbetaald vanuit de nieuwe CAO PO.

De overige personele lasten vallen lager uit, hier vallen vooral de lagere scholingskosten en overige personele lasten op.

Van het Vervangingsfonds en van het UWV zijn uitkeringen ontvangen, die niet begroot zijn.

De afschrijvingslasten vallen € 9.120 hoger uit dan begroot. Met name doordat de investeringen die t.l.v. de basisvaardigheden zijn geboekt, volledig zijn afgeschreven. Hier staan baten basisvaardigheden tegenover.

De huisvestingslasten vallen € 12.432 hoger uit.

Hier vallen vooral de hogere kosten voor gas/elektra op. Dit met name doordat de voorschotbedragen, door een nieuw, variabel contract, hoger uitvallen dan waarmee rekening is gehouden in de begroting.

Verder zien we dat de kosten voor herstelonderhoud hoger uitvallen. Hier vallen vooral de kosten voor het jaarlijks onderhoud van de cv op. Ook de uitgaven voor schoonmaak en tuinonderhoud vallen hoger uit dan begroot.

De dotatie voorziening onderhoud is aangepast o.b.v. de nieuwe componentenregeling.

De overige instellingslasten vallen € 6.741 lager uit.

Dit met name door lagere uitgaven t.l.v. de ouderbijdragen.

Daartegenover staan juist hogere uitgaven voor verbruiksmateriaal leermiddelen en leermiddelen ICT.

Bestuursverslag

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2024 geen middelen belegd. Eventuele overtollige middelen worden bij een creditrentevergoeding op een spaarrekening gezet, conform het vastgestelde treasurystatuut.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2024 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	<u>€ 30.747</u>
---	-----------------

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2024 investeringen gepland voor een bedrag van	<u>€ 62.316</u>
---	-----------------

Ondertekening

Datum:

te Beuningen

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		Montijn 2024	Montijn 2023	Montijn 2022	Montijn 2021	Montijn 2020
Kengetallen financiële positie						
Solvabiliteit						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen + voorzieningen	€ 1.354.214					
Totaal vermogen	€ 1.657.169	0,82	0,82	0,79	0,73	0,82
Liquiditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Vlottende activa	€ 1.376.956					
Kortlopende schulden	€ 302.955	4,55	4,31	3,64	2,83	3,87
Huisvestingsratio						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 190.284					
Totale lasten	€ 2.082.969	0,09	0,09	0,08	0,10	0,10
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€ 549.146					
Totale baten	€ 2.286.184	0,24	0,42	0,39	0,36	0,02
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 203.214					
Totale baten	€ 2.286.184	0,09	0,05	0,07	0,04	0,02
Signaleringswaarde voor mogelijk bovematig eigen vermogen						
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2024	€ 588.906					
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2024	€ 549.146					

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen komt het publiek deel van het eigen vermogen van de Montessorischool Montijn niet boven de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		Montijn 2024	Montijn 2023	Montijn 2022	Montijn 2021	Montijn 2020
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 2.129.319	93,1 %	93,8 %	94,4 %	94,1 %	93,4 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 11.397	0,5 %	0,3 %	0,5 %	0,2 %	0,1 %
Overige baten / baten * 100%	- 131.960	5,8 %	5,6 %	5,1 %	5,7 %	6,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- 13.508	0,6 %	0,3 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 2.286.184	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.682.216	80,8 %	81,8 %	82,0 %	80,6 %	81,1 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 60.909	2,9 %	2,3 %	2,3 %	2,5 %	2,4 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 190.284	9,1 %	9,1 %	8,1 %	9,9 %	10,2 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 149.559	7,2 %	6,8 %	7,5 %	7,0 %	6,3 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 2.082.969	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 februari 2024	294					
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 2.129.319	€ 7.243	€ 7.095	€ 6.799	€ 6.427	€ 5.528
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 11.397	- 39	- 21	- 35	- 12	- 8
Overige baten per leerling	- 131.960	- 449	- 423	- 365	- 391	- 383
Financiële baten per leerling	- 13.508	- 46	- 26	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 2.286.184	€ 7.777	€ 7.565	€ 7.199	€ 6.830	€ 5.919
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.682.216	€ 5.722	€ 5.864	€ 5.502	€ 5.307	€ 4.717
Afschrijvingen per leerling	- 60.909	- 207	- 164	- 158	- 163	- 141
Huisvestingslasten per leerling	- 190.284	- 647	- 651	- 545	- 654	- 591
Overige lasten per leerling	- 149.559	- 509	- 489	- 502	- 463	- 368
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 2.082.969	€ 7.085	€ 7.168	€ 6.707	€ 6.587	€ 5.817

Grondslagen

Activiteiten

De activiteiten van Montessorischool "Montijn" bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

De bedragen zijn opgenomen in euro's.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:

-	ICT	20%
-	Meubilair	4%
-	Overige inventaris	20%
-	Leermiddelen	10%
-	Verbouw	10%
-	Groen schoolplein	10%

Economische levensduur:

5 jaar
25 jaar
5 jaar
10 jaar
10 jaar
10 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Grondslagen

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

De voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening onderhoud

De voorziening groot onderhoud werd tot en met 2023 vastgesteld op basis van een meerjaren onderhoudsplan (MJOP), waarbij alle onderhoudsuitgaven werden geëgaliseerd over de periode van die MJOP. Zo'n egalisatievoorziening voor het groot onderhoud is na 1 januari 2024 niet meer toegestaan. Daarom is in 2024 een stelselwijziging doorgevoerd. De voorziening groot onderhoud wordt vanaf dat moment opgebouwd per component, waarvoor tijdsevenredig moet worden gespaard. Dit principe geldt voor alle componenten van groot onderhoud en de optelling van alle componenten van alle schoolgebouwen bepaalt de hoogte van de voorziening. De wijziging is als vermogensmutatie verwerkt in de jaarrekening. De financiële impact is uiteengezet in de toelichting op de balans.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

De stand van de voorziening betreft de benaderde contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

De stand van de voorziening is bepaald op basis van een vast bedrag per FTE.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs; deze is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

Personele Lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Grondslagen

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor de huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op de uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op bankrekeningen en/of vorderingen. Er is geen sprake van financiële lasten.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op de pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Op 31 december 2024 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 113,1%.

Stelselwijziging

In het kalenderjaar 2024 is sprake geweest van een stelselwijziging m.b.t. voorziening groot onderhoud.

Kasstroomoverzicht

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

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2024 €	2023 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	280.213	310.375
	Viottende activa		
1.5	Vorderingen	94.371	72.653
1.7	Liquide middelen	<u>1.282.585</u>	<u>953.608</u>
		1.376.956	1.026.262
	Totaal activa	<u><u>1.657.169</u></u>	<u><u>1.336.638</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	549.146	345.932
2.2	Voorzieningen	805.068	752.567
2.4	Kortlopende schulden	302.955	238.138
	Totaal passiva	<u><u>1.657.169</u></u>	<u><u>1.336.638</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.129.319	1.906.715	1.936.801
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11.397	3.000	5.721
3.5	Overige baten	131.960	108.600	115.518
	Totaal baten	<u>2.272.676</u>	<u>2.018.314</u>	<u>2.058.040</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.682.216	1.729.010	1.600.948
4.2	Afschrijvingen	60.909	51.789	44.700
4.3	Huisvestingslasten	190.284	169.500	177.852
4.4	Overige lasten	149.559	156.300	133.626
	Totaal lasten	<u>2.082.969</u>	<u>2.106.600</u>	<u>1.957.127</u>
	Saldo baten en lasten	<u>189.706</u>	<u>88.285-</u>	<u>100.913</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>13.508</u>	<u>12.500</u>	<u>7.187</u>
	Resultaat	<u>203.214</u>	<u>75.785-</u>	<u>108.100</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	<u>203.214</u>	<u>75.785-</u>	<u>108.100</u>

Kasstroomoverzicht

	2024 €	2023 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	189.706	100.913
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	60.909	44.700
- mutaties voorzieningen	52.501	45.277
	113.410	89.976
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	21.717-	30.537-
- kortlopende schulden	64.817	12.883-
	43.099	43.419-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	346.216	147.471
Ontvangen rente	13.508	7.187
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	359.724	154.658
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	30.747-	72.401-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
	30.747-	72.401-
Mutatie liquide middelen	<u>328.977</u>	<u>82.256</u>
Beginstand liquide middelen	953.608	871.352
Mutatie liquide middelen	<u>328.977</u>	<u>82.256</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.282.585</u>	<u>953.608</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs 1-1-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2024 €	Investerings 2024 €	Desinvest. 2024 €	Afschrijvingen 2024 €	Afschrijvingen desinvest. 2024 €	Aanschafprijs 31-12-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 31-12-2024 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Verbouwingen	29.412	12.500	16.911	-	-	2.941	-	29.412	15.441	13.970
Groen speelplein	58.348	19.449	38.899	-	-	5.835	-	58.348	25.284	33.064
	<u>87.759</u>	<u>31.949</u>	<u>55.810</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.776</u>	<u>-</u>	<u>87.759</u>	<u>40.725</u>	<u>47.034</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	82.237	55.773	26.464	18.284	-	12.252	-	100.521	68.024	32.496
Meubilair	118.594	25.354	93.240	-	-	4.744	-	118.594	30.098	88.496
Overige inventaris	11.472	6.141	5.331	-	-	1.732	-	11.472	7.873	3.600
	<u>212.304</u>	<u>87.268</u>	<u>125.035</u>	<u>18.284</u>	<u>-</u>	<u>18.727</u>	<u>-</u>	<u>230.588</u>	<u>105.995</u>	<u>124.592</u>
1.2.3 Leermiddelen										
Leermiddelen	<u>223.681</u>	<u>94.152</u>	<u>129.530</u>	<u>12.463</u>	<u>-</u>	<u>33.406</u>	<u>-</u>	<u>236.144</u>	<u>127.558</u>	<u>108.587</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>523.744</u>	<u>213.369</u>	<u>310.375</u>	<u>30.747</u>	<u>-</u>	<u>60.909</u>	<u>-</u>	<u>554.491</u>	<u>274.278</u>	<u>280.213</u>

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2024 €	31-12-2024 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren		
Debiteuren	-	3.904
1.5.2 OCW		
Nog te ontvangen groeibekostiging DUO	20.330	13.202
Eerste opvang vreemdelingen / asielzoekers	1.034	491
	<u>21.365</u>	<u>13.692</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Waarborgsom	19.350	6.300
Rente	13.508	7.187
Gemeente Beuningen subsidie bibliotheek	2.384	915
Stromenland extra middelen 2024	479	4.813
Scala teveel in rekening gebracht	867	-
UWV	2.300	1.382
Huur	476	665
	<u>39.364</u>	<u>21.261</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Snappet	7.524	6.678
SYNTAXION	-	5.256
Avanas Hogeschool	-	4.131
Bibliotheek Gelderland	3.576	3.294
Greenchoice jaarafrekening	3.793	3.106
Stichting Trial	-	2.285
Bureau Ice advieswijzer licentie	2.594	2.271
Saxion	6.000	-
Diverse facturen	10.154	6.775
	<u>33.641</u>	<u>33.796</u>
Totaal vorderingen	<u>94.371</u>	<u>72.653</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobank rekening courant 1072.35.919	218.020	23.933
Rabobank rekening courant ouderbijdrage 1309.27.287	29.737	22.035
Rabobank Spaarvrijrekening 3178.500.022	1.034.828	907.641
Totaal liquide middelen	<u>1.282.585</u>	<u>953.608</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 1-1-2024 €	Bestemming resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve school	345.932 *	203.214	-	549.146
* Aanpassing boekwaarde 1-1-2024 als gevolg van stelselwijziging voorziening groot onderhoud. Boekwaarde per 1-1-2024 867.350 Rechstreekse vermogensmutaties o.g.v. stelselwijziging 521.417- Boekwaarde per 1-1-2024 na stelselwijziging 345.932				

	Stand per 1-1-2024 €	Dotaties 2024 €	Onttrekkingen 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Duurzame inzetbaarheid	6.196	3.878	-	-	10.074
Jubilea	24.909	8.667	5.381	-	28.194
	31.105	12.545	5.381	-	38.267
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	721.462 *	56.364	11.026	-	766.800
Totaal voorzieningen	752.567	68.909	16.407	-	805.068

* Aanpassing boekwaarde 1-1-2024 als gevolg van stelselwijziging voorziening groot onderhoud.
 Boekwaarde per 1-1-2024 200.045
 Rechstreekse vermogensmutaties o.g.v. stelselwijziging 521.417
 Boekwaarde per 1-1-2024 na stelselwijziging 721.462

	Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen			
Duurzame inzetbaarheid	-	10.074	10.074
Jubilea	-	28.194	28.194
	-	38.267	38.267
2.2.3 Overige voorzieningen			
Onderhoudsvoorziening	436.455	330.345	766.800
	436.455	368.612	805.068

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2024 €	31-12-2024 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	30.406	29.394
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen december	73.462	66.392
Premies Vervangingsfonds/Participatiefonds	4.444	4.575
	<u>77.906</u>	<u>70.967</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
ABP/Loyalis december	20.486	19.926
2.4.10 Overlopende passiva		
Aanspraken vakantiegeld	54.270	50.436
Vooruitontvangen sussidie Verbetering Basisvaardigheden	47.027	
Vooruitontvangen sussidie Tel mee met Taal	48.443	48.653
Vergoeding RvT leden	8.613	8.235
Vooruitontvangen ouderbijdragen	5.249	4.164
Gemeente Beuningen sussidie bewegingsonderwijs	2.446	-
Stichting Jan Linders fonds	1.500	-
Stromenland arrangement	572	-
Aanspraken bindingstoelage	-	3.531
Diversen	-	328
Accountantskosten controle jaarrekening	3.516	2.427
Bankkosten 4e kwartaal	72	78
Goede doelen	442	-
Salarissen	2.008	-
	<u>174.157</u>	<u>117.852</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>302.955</u>	<u>238.138</u>

Doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	- Datum			
Tel mee met Taal	TMMTOA220055	- 28-02-2022	49.493	49.493	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-0923	- 18-06-2024	275.000	65.450	Onderhanden
		totaal	324.493	114.943	

G2-A subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

[illegible]

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

[illegible]

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	1.883.579	1.857.820	1.773.370
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	20.325-	15.572-	23.358-
800060 Eerste opvang vreemdelingen / asielzoekers	5.689	-	19.633
800075 Professionalisering en begeleiding starters schooll.	28.985	27.489	27.308
800085 Bekostiging NPO	-	-	91.457
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	138.033	-	13.202
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	34.055	32.165	23.131
	<u>2.070.016</u>	<u>1.901.902</u>	<u>1.924.744</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
824600 Subsidie Tel mee met Taal	210	-	420
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	18.423	-	-
	<u>18.633</u>	<u>-</u>	<u>420</u>
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	40.670	4.813	11.638
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.129.319</u>	<u>1.906.715</u>	<u>1.936.801</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 Kunst en cultuureducatie / schoolbibliotheek	7.714	-	-
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850000 Overige overheidsbijdragen	3.683	3.000	5.721
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>11.397</u>	<u>3.000</u>	<u>5.721</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	62.129	62.000	61.777
3.5.2 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	13.784	11.000	7.524
3.5.2 Detachering			
865000 Detachering	27.547	22.300	26.637
3.5.6 Overige			
869405 Vergoeding SWV / Trial personeel	20.715	7.500	12.033
869510 Loonkostensubsidie sociale werkplaats	6.069	5.800	5.850
869900 Overige baten	1.717	-	1.697
	<u>28.501</u>	<u>13.300</u>	<u>19.580</u>
Totaal overige baten	<u>131.960</u>	<u>108.600</u>	<u>115.518</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	1.159.808	1.171.947	1.106.090
Sociale lasten	223.311	225.648	226.936
Pensioenpremies	161.517	163.207	169.283
	<u>1.544.636</u>	<u>1.560.802</u>	<u>1.502.309</u>
	(18,60 fte)	(18,63 fte)	(18,89 fte)
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	123.643	125.108	121.397
408800 Loonkosten OP	1.272.191	1.285.065	1.251.420
408900 Loonkosten OOP	108.576	106.642	103.376
404000 Loonkosten detachering	27.547	-	-
	<u>1.531.957</u>	<u>1.516.815</u>	<u>1.476.193</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	7.484	-	7.229
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	5.196	43.988	18.887
	<u>1.544.636</u>	<u>1.560.803</u>	<u>1.502.309</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412200 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	3.878	3.407	6.196
412500 Dotatie voorziening jubilea	8.667	5.400	3.253
	<u>12.545</u>	<u>8.807</u>	<u>9.449</u>
<u>4.1.2.2 Kosten derden</u>			
413000 Inhuur personeel	110.311	111.900	97.368
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.347	-	-
	<u>111.657</u>	<u>111.900</u>	<u>97.368</u>
<u>4.1.2.3 Overige personeelslasten</u>			
414000 Scholing	22.575	30.000	29.496
414100 Arbodienst contract	1.110	1.000	842
414200 Arbodienst verrichtingen	232	1.000	503
415200 Kantinekosten	5.358	4.000	4.533
416900 Overige personele lasten	1.833	5.500	5.843
416950 Werkkostenregeling	3.533	6.000	5.588
	<u>34.642</u>	<u>47.500</u>	<u>46.804</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	5.629-	-	27.089-
419200 Uitkeringen UWV	15.634-	-	27.893-
	<u>21.263-</u>	<u>-</u>	<u>54.982-</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.682.216</u>	<u>1.729.010</u>	<u>1.600.948</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouw	2.941	2.941	2.941
422200 Afschrijving groen schoolplein	5.835	5.765	5.835
423000 Afschrijving ICT	12.252	14.649	13.570
424000 Afschrijving meubilair	4.744	4.907	4.536
424700 Afschrijving overige inventaris	1.732	1.546	1.212
425000 Afschrijving leermiddelen	33.406	21.981	16.606
Totaal afschrijvingen	60.909	51.789	44.700
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	22.914	15.000	19.714
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	1.144	1.000	1.000
434600 Gas/elektra	44.414	21.000	24.154
	45.558	22.000	25.154
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	44.396	42.000	38.466
435400 Schoonmaakartikelen	3.392	4.000	4.249
	47.788	46.000	42.714
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen en containerkosten	4.548	3.500	8.433
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	7.743	6.000	4.837
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	56.364	77.000	77.000
431100 Resultaat onderhoudscomponenten	5.369	-	-
	61.733	77.000	77.000
Totaal huisvestingslasten	190.284	169.500	177.852

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	21.949	22.200	18.002
441130 Accountantskosten	5.881	5.500	5.428
441300 Contributie besturenbond	4.783	3.700	3.660
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	1.606	1.600	1.544
	<u>34.219</u>	<u>33.000</u>	<u>28.634</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>5.881</u>	<u>5.500</u>	<u>3.360</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	6.389	7.000	5.805
442300 Kantoorbenodigdheden	3.120	4.100	4.222
442500 Aanschaf klein inventaris	1.566	1.000	706
445000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	21.838	20.000	13.837
445100 Verbruiksmateriaal ICT	48.761	45.300	37.181
	<u>81.674</u>	<u>77.400</u>	<u>61.751</u>
4.4.4 Overige			
446200 Contributies/abonnementen	2.030	1.200	1.191
446300 Verzekeringen	1.178	1.200	1.178
447000 Representatiekosten	364	1.000	674
448010 (G)MR/OR	660	600	599
448020 Overige ABB kosten	1.593	1.500	1.524
449300 Vergoeding bestuursleden	8.644	6.800	8.235
449900 Overige kosten	640	1.000	690
450200 CMK	10.349	13.000	13.319
472000 Kosten banken	901	1.000	849
	<u>26.358</u>	<u>27.300</u>	<u>28.260</u>
<u>Overige lasten ouderbijdragen</u>			
452600 Activiteiten en excursies	6.320	18.600	14.982
452800 Kunst, Cultuur en Cultureel erfgoed	988	-	-
	<u>7.308</u>	<u>18.600</u>	<u>14.982</u>
Totaal overige lasten	<u>149.559</u>	<u>156.300</u>	<u>133.626</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	<u>13.508</u>	<u>12.500</u>	<u>7.187</u>

Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam: SWV Stromenland PO 2507
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Nijmegen
Code activiteiten: 4, overige

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Periode functie- vervulling in kalenderjaar	Omvang dienst- verband in FTE	Gewezen top- functionaris	Fictieve (dienst) betrekking	Beloning plus belastbare onkosten- vergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Individueel toepasselijk WNT maximum	-/- Onverschul- digd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
P. de Folter	Directeur bestuurder	2024	1/1-31/12	0,326	nee	ja	€ 41.400	€ -	€ 44.927	€ -	€ 41.400
P. de Folter	Directeur bestuurder	2023	1/1-31/12	0,326	nee	ja	€ 41.352	€ -	€ 42.974	€ -	€ 41.352

Het bezoldigingsmaximum is conform bezoldigingsklasse A en bedraagt € 138.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 4 complexiteitspunten.

Totale baten per kalenderjaar 2022	2
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2022	1
Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2022	1
	<u>4</u>

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie- vervulling	Beloning plus belastbare onkosten- vergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Individueel toepasselijk WNT- maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Mw. N. Bredenoord	Voorzitter	2024	1-1/31-12	€ 3.691	€ -	€ 3.691	€ 20.700	€ -	€ 3.691
	Lid	2023	1-1/31-12	€ 2.351	€ -	€ 2.351	€ 13.200	€ -	€ 2.351
Mw. E. Braam - Vemer	Lid	2024	1-1/31-12	€ 2.461	€ -	€ 2.461	€ 13.800	€ -	€ 2.461
	Voorzitter	2023	1-1/31-12	€ 3.533	€ -	€ 3.533	€ 19.800	€ -	€ 3.533
Dhr. N. Zamani	Lid	2024	1-1/31-12	€ 2.461	€ -	€ 2.461	€ 13.800	€ -	€ 2.461
	Lid	2023	1-1/31-12	€ 2.351	€ -	€ 2.351	€ 13.200	€ -	€ 2.351

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de volgende contracten:

<u>Leverancier</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Looptijd contract</u>	<u>Bedrag per jaar</u>
CABO	Administratieve dienstverlening	onbepaald	€ 22.000
Dynamis	Schoonmaak	onbepaald	€ 42.176
Greenchoice	Energie	onbepaald	€ 45.100
Printcontrol	Lease en diensten	5 jaar tot 1-2-2026	€ 3.800

Controleverklaring

Controleverklaring

Controleverklaring

Controleverklaring

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2024 zijn geen gebeurtenissen te melden, die het resultaat over 2024 belangrijk beïnvloed zouden hebben.