



> RETOURADRES Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht

BEZOEKADRES
Mosae Forum 10
6211 DW Maastricht

Aan de dames en heren,
leden van de gemeenteraad

POSTADRES
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

ONDERWERP
Overlegrecht openbaar onderwijs Stichting
kom Leren
BEHANDELD DOOR
M (Marc) Hendriks

DATUM
23 november 2023
Verz. 23 november 2023
TELEFOONNUMMER
043 350 4720

BIJLAGEN
2
ONZE REFERENTIE
2023.04829

E-MAILADRES
Marc.Hendriks@maastricht.nl

FAXNUMMER
043 - 350 4141

UW REFERENTIE
--

Geachte raadsleden,

In de domeinvergadering Sociaal van 5 december 2023 staat het overlegrecht begroting en jaarrekening kom Leren en LVO geagendeerd. Met de bijlagen bij deze raadsinformatiebrief ontvangt u ter voorbereiding de relevante stukken van Kom Leren. Graag wil ik uw raad van onderstaande toelichting voorzien.

Gemeentelijk toezichtkader op het openbaar onderwijs

Ten aanzien van het openbaar onderwijs heeft de gemeenteraad een aantal wettelijke taken en verantwoordelijkheden:

- ✓ Toezicht uitoefenen op het in standhouden van de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs (algemene toegankelijkheid, algemene benoembaarheid en actieve pluriformiteit in het onderwijsaanbod).
- ✓ Waarborgen van de continuïteit van de instelling.

Om uitvoering te kunnen geven aan deze verantwoordelijkheden, zijn bij wet (art.17 Wet primair onderwijs) enkele bevoegdheden aan de gemeente toegekend. Deze bevoegdheden zijn in de statuten van Stichting Kom Leren als volgt uitgewerkt:

1. Het instemmingsrecht door de gemeenteraad van een statutenwijziging.
2. Het overlegrecht over de jaarstukken m.b.t. het openbaar onderwijs.
3. Dat in het jaarverslag verslag wordt gedaan van de werkzaamheden waarbij in ieder geval aandacht wordt geschonken aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs en
4. Dat de financiële situatie van het openbaar onderwijs vooral bekeken dient te worden vanuit het wettelijke gegeven dat er in de gemeente voldoende openbaar basisonderwijs wordt gegeven en of de financiële situatie van het schoolbestuur de continuïteit van het onderwijsproces voor zover het openbaar onderwijs betreft, waarborgt. Dit houdt o.a. in dat door het schoolbestuur gemaakte keuzes niet ter beoordeling aan de Raad hoeven worden voorgelegd.

Jaarverslag 2022

De voorliggende jaarrekening 2022 van de Stichting kom Leren is opgebouwd uit de resultaten van de door de Stichting kom Leren bestuurd scholen waarvan er 7 in Maastricht zijn gevestigd: 5 openbare (OBS Binnenstad, IKC Dynamiek, IKC Ziezo, OBS De Regenboog en OBS De Spiegel) en 2 algemeen bijzondere scholen (ABB Nutsschool, MBS De Poort).

De analyse van de jaarstukken is gebaseerd op een beeld op hoofdlijnen met als uitgangspunt of de financiële situatie van het schoolbestuur de continuïteit van het openbaar onderwijs kan waarborgen.



DATUM
23 november 2022

In het jaarverslag wordt aandacht besteed aan de pluriformiteit van onderwijsaanbod op openbare, algemeen bijzondere en katholieke scholen die onder het bevoegd gezag van de stichting vallen.

Stichting kom Leren had in 2022 een omzet van afgerond € 30,9 miljoen en reserves van € 10,8 miljoen. Het saldo aan reserves en voorzieningen nam in vergelijking tot 2021 iets af tot € 11,2 miljoen, met name door het negatief exploitatieresultaat. Binnen haar financiële beleid zijn doelmatigheid en rechtmatigheid belangrijke thema's. De stichting ziet erop toe dat de gelden rechtmatig worden besteed en worden aangewend waarvoor ze zijn bedoeld.

Leerlingenaantallen

In de periode 2023-2027 wordt uitgegaan van een stabilisatie van het leerlingenaantal. Om te spreken van een stijging is te voorbarig. Deze is er wel op een aantal scholen, maar er zijn ook scholen die krimpen in het aantal leerlingen. De bekostiging in de meerjarenbegroting is door Kom Leren aangepast op dit gegeven. Onzekere factor hierbij is het aantal asielzoekers en vreemdelingen.

Personeel

Aan de leerlingen is de bekostiging gekoppeld, waarvan 88,4% in 2022 is ingezet ten behoeve van personele lasten, met een realisatie van 321,5 fte (formatie-eenheden). De onderwijsinspectie hanteert <95% als norm om te beoordelen of de continuïteit niet in gevaar is. Voor Kom Leren is dit dus niet het geval.

Kengetallen (solvabiliteit, weerstandsvermogen, rentabiliteit en liquiditeit)

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signaleringsgrens
Weerstandsvermogen	0,43	0,35	0,34	0,31	0,29	0,28	0,27	< 0,05
Solvabiliteit 1	0,77	0,65	0,75	0,72	0,70	0,70	0,69	< 0,30
Solvabiliteit 2	0,79	0,68	0,77	0,75	0,73	0,73	0,72	< 0,30
Kapitalisatiefactor	0,55	0,54	0,46	0,43	0,41	0,40	0,39	< 0,35
Rentabiliteit	-0,01	-0,03	-2,8	-4,3	-2,3	-0,9	-0,5	< 0,00
Liquiditeit	1,54	1,99	1,25	1,36	0,80	1,14	1,02	< 0,75

Figuur 1: Kengetallen (kopie uit "Kom Leren jaarverslag 2022 website versie")

- Het weerstandsvermogen van kom Leren bevindt zich met 0,34 in 2022 (0,34 in 2021) boven de signaleringsgrens van <0,05. Er is voldoende vermogen om eventuele klappen in de toekomst op te kunnen vangen.
- De solvabiliteit 1 daalt in 2022 naar 0,65 (2021: 0,77) en de solvabiliteit 2 daalt in 2022 naar 0,68 (2021: 0,79), maar bevindt zich ruim boven de signaleringswaarde (<0,3) zodat er voldoende eigen vermogen is om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en eventuele tegenvallers op te vangen.
- De kapitalisatiefactor (totaal vermogen -/- boekwaarde gebouwen/ totale baten) wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten. Ook hier scoren we boven de signaleringswaarde van <0,35, namelijk 0,54 (2021: 0,55). Dit geeft aan dat Kom Leren de financiële middelen efficiënt inzetten.
- De rentabiliteit (totaalresultaat/ totale baten) geeft inzicht in hoeverre baten en lasten elkaar in evenwicht houden. Conform de ontwikkeling van het resultaat is de rentabiliteit tot en met 2019 steeds boven de signaleringsgrens van <0,00 gebleven, dit jaar bedraagt de rentabiliteit -0,03 (2021: -0,01). Vanwege de afbouw van het bovenmatig eigen vermogen zal de rentabiliteit in de periode 2023- 2027 negatief blijven.
- De liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden) geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de



DATUM
23 november 2022

verplichtingen kan worden voldaan. Als signaleringsgrens hanteert het ministerie $<0,75$. De liquiditeit van kom Leren scoort in 2022 (1,99 t.o.v. 1,54 in 2021) boven de signaleringsgrens.

- De huisvestingsratio (huisvestingslaten t.o.v. de totale laten) is met 5% lager dan de signaleringswaarde van 10% die de inspectie als maximum hanteert.

Stichting Kom Leren sloot 2022 af met een negatief exploitatieresultaat van €838.868. In 2021 was het negatief exploitatieresultaat €248.231

Conclusie: de rentabiliteit daalt onder nul. De overige kengetallen blijven ruim boven de signaleringswaarde. Stichting kom Leren is financieel gezond en in control, waarmee de instandhouding van het openbaar onderwijs is gewaarborgd.

Begroting 2024 en Meerjarenbegroting 2024-2028

Het weerstandsvermogen neemt in de planperiode weliswaar af maar ligt nog steeds ruim boven de signaleringsgrens van 5%. Er is dus voldoende vermogen om mogelijke klappen in de toekomst op te vangen.

Qua solvabiliteit maakt de stichting onderscheid in solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal vermogen en solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen/totaal vermogen).

In de planperiode scoort kom Leren ruim boven de signaleringsgrenzen van 30 resp. 50%.

Dit betekent dat de stichting voldoende eigen vermogen heeft om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

Vanwege de negatief begrote resultaten in de planperiode 2023-2027 en dus afbouw van het bovenmatig eigen vermogen zal de rentabiliteit negatief blijven. Dit is het gevolg van de bewust negatieve exploitatieresultaten over deze periode.

De kapitalisatiefactor (TV-Boekwaarde gebouwen)/TB) wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten. Deze factor blijft boven de signaleringswaarde.

De planperiode laat qua liquiditeit waarden boven de signaleringswaarde zien. Dit geeft aan dat de stichting voldoende liquide middelen heeft om haar schulden te betalen.

Stichting kom Leren benoemt enkele risico's voor de begroting 2023:

- Onderwijs en kwaliteit; met name de uitvoering van passend onderwijs brengt een grote administratieve druk met zich mee.
- Onderwijs aan nieuwkomers met de onvoorspelbaarheid van aantallen en categorie waarin ze vallen.
- Verzuim en WW-lasten
- Ontwikkelingen in de bouwsector (gebrek capaciteit, vertragingen, prijsstijgingen)
- Ontwikkelingen energieprijzen

Hoogachtend,

Johan Pas
Wethouder Wonen, Onderwijs, Studentenstad en Welstand

SAMEN VOOR GOED ONDERWIJS.



Stichting

**kom
Leren**

Jaarverslag
2022



Vooraf

Dit bestuursverslag vertelt hoe wij vorm hebben gegeven aan goed onderwijs in 2022.

Een bijzonder jaar, waarin met vereende krachten mooie dingen zijn bereikt.

**In dit jaarverslag
vind je achtereenvolgens:**

Deel A: Bestuursverslag

We vertellen wie we zijn en waar we voor staan. Ook verantwoorden we ons beleid en onze financiën.

Deel B: Jaarrekening 2022

In dit deel vind je de jaarrekening inclusief accountantsverklaring.



Inhoudsopgave

Voorwoord College van Bestuur	7
--------------------------------------	---

Deel A: Bestuursverslag	8
--------------------------------	---

Het schoolbestuur	9
--------------------------	---

1. Ons profiel
2. Onze organisatie

Verantwoording van het beleid	19
--------------------------------------	----

3. Verslag van de Raad van Toezicht
4. Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
5. Onderwijs & kwaliteit
6. Personeel & professionalisering
7. Huisvesting & facilitaire zaken
8. Financieel beleid

Verantwoording van de financiën	48
--	----

9. Financiële resultaten
10. Continuïteit
11. Analyse risico's

Bijlagen	63
-----------------	----

- A. Denominaties in ons onderwijs
- B. Verantwoording Passend Onderwijs

Deel B: Jaarrekening 2022	72
----------------------------------	----



Voorwoord

Met gepaste trots bieden wij je het jaarverslag over 2022 aan. Een jaar waarin, na een moeilijke corona-periode, de deuren weer opengingen en we als organisatie stappen maakten op weg naar een zonnige toekomst.

Vanaf het eerste kwartaal werden de corona-maatregelen langzaam afgebouwd. Dat betekende dat het ook op onze scholen langzaam weer normaal werd. Omdat we inmiddels ruime ervaring hadden met het werken vanuit de nieuwe werkelijkheid, zijn we er in 2022 wederom in geslaagd goed onderwijs te geven aan al onze leerlingen. Dat is een groot compliment aan alle medewerkers. Samen is het ons gelukt om onder moeilijke omstandigheden voor continuïteit en kwaliteit te zorgen.

Die continuïteit gaat ook over het doorgaan op wegen die we samen eerder waren ingeslagen. We hebben opnieuw stappen gezet in het leren kennen en benutten van elkaars kennis en kwaliteiten; we zijn beter en meer met elkaar in gesprek. We hebben ook sterke vooruitgang geboekt in het gezamenlijk formuleren van dát waar kom Leren voor aan de lat staat: samen voor goed onderwijs, vanuit een door medewerkers, ouders, externe stakeholders en leerlingen gevormde toekomstvisie.

We hebben de NPO-impulsmiddelen goed benut. De gelden stelden ons in staat om net dat beetje extra te kunnen bieden op die plaatsen waar de opbrengsten van ons onderwijs onder druk stonden als gevolg van corona. Dat voelde goed. Toch zijn er ook zorgen over de toekomst, vooral over het tekort aan gekwalificeerde arbeidskrachten. De uitdaging om het personeelsbestand op peil te houden gaan we - vanuit een realistisch perspectief - samen met kind- en ketenpartners aan.

Kom Leren is een gezonde organisatie, waarin we elke dag hard werken om het goed te doen voor onze kinderen. En dat lukt. Het is mooi om te zien dat de lach na een ingewikkelde periode terug is op de gezichten van medewerkers. Een terechte lach, omdat we plezier hebben in ons werk en de goede dingen doen voor onze leerlingen. Daar blijven we met z'n allen keihard aan werken.

We wensen je veel leesplezier met ons jaarverslag. Heb je vragen? We beantwoorden ze graag!

Hartelijke groeten,

Stef Niekamp en Inge Ambaum-Jordens
College van Bestuur Stichting kom Leren

Maastricht, 7 juni 2023

DEELA BESTUURS- VERSLAG

Het schoolbestuur

1. Ons profiel

Kom Leren is een stichting voor primair onderwijs met **19 scholen** in de gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Meerssen en Valkenburg aan de Geul. We boden op 1 februari 2022 in totaal aan 3.887 leerlingen onderwijs en hadden ultimo 2022 456 medewerkers in dienst.

Missie en visie

De missie en visie zijn een integraal onderdeel van ons strategisch beleidsplan 2019-2023.

We hebben ze verwoord in drie pijlers:

- De mens centraal
- Talentontwikkeling en diversiteit
- Leer- en leefgemeenschap in transitie

Deze pijlers zijn richtinggevers, waarmee elke school invulling kan geven aan eigen specifieke doelen, zonder daarbij de gezamenlijke koers uit

het zicht te verliezen. De pijlers gaan niet alleen over kinderen, maar gelden voor iedereen binnen onze organisatie. Samen voor goed onderwijs!

Kernactiviteiten

Onze kernactiviteiten zijn: kwalitatief goed (passend) onderwijs, goed werkgeverschap en -daarbij horend: duurzame inzetbaarheid en een gedegen bestuur, schoolleiding en financieel beleid.

Toegankelijkheid en toelating

Iedereen is welkom op onze scholen. Iedere leerling krijgt passend onderwijs. We maken een zorgvuldige afweging tussen de ondersteuningsbehoefte van de leerling en het schoolondersteuningsprofiel. In dit ondersteuningsprofiel staat welke voorzieningen de school heeft om zorgleerlingen op te vangen.



Strategisch beleidsplan

Eind 2022 zijn we begonnen met het koersplan 2024-2028. We hebben daartoe informatie opgehaald uit de hele organisatie. Die input diende, net als gesprekken met stakeholders, als input voor een verdiepingsslag door het directieteam. In de loop van 2023 ronden we het koersplan 2024-2028 af.

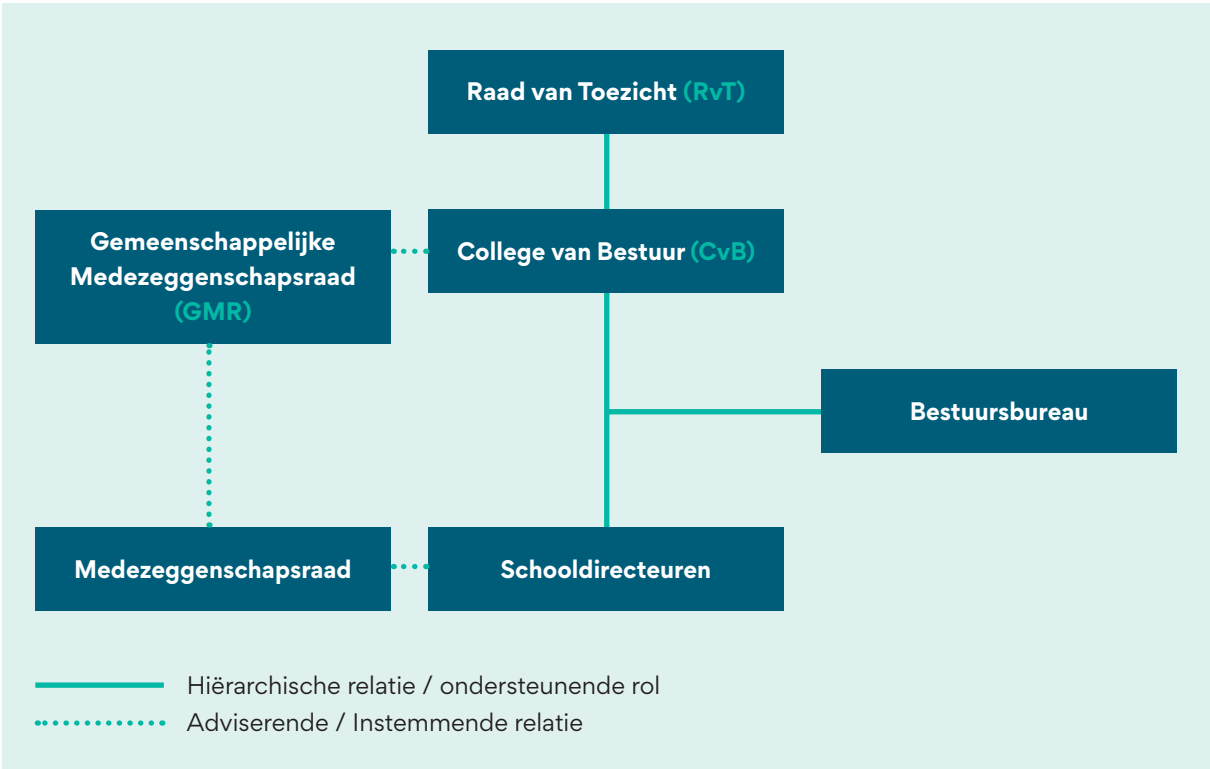
[Lees het volledige strategische beleidsplan 2019-2023 op onze website.](#)

2. Onze organisatie

2.1 Contactgegevens

Onderwijsstichting	Stichting kom Leren
Bestuursnummer	42669
Kamer van Koophandel	59649097
Adres	Geusseltweg 45C, 6225 XS Maastricht
Telefoon	043 - 41 00 300
E-mail	info@komleren.nl
Website	www.komleren.nl

2.2 Organisatiestructuur



Afgelopen jaar hebben geen belangrijke veranderingen plaatsgevonden in de organisatiestructuur.

2.3 Bestuur

De centrale leiding en het dagelijks bestuur is in handen van het College van Bestuur (CvB).

Naam	Functie	Nevenactiviteiten
Stef Niekamp (M)	Voorzitter CvB	Voorzitter Stichting Cultuur in Maastricht (CiM) (onbezoldigd)
Inge Ambaum-Jordens (V)	Lid CvB	- Bestuurslid SWV Passend Primair Onderwijs Maastricht-Heuvelland (onbezoldigd) - Lid Pettelaar-overleg (onbezoldigd) - Lid raad van advies Maastricht Vitale Stad (onbezoldigd) - Bestuurslid Playing for Success Maastricht (onbezoldigd) - Onafhankelijk voorzitter Adviescommissie Sociaal Domein Beesel (onbezoldigd) - Ambassadeur van Limburg tegen Kindermishandeling (onbezoldigd) - Lid Raad van Commissarissen Krijtland Wonen (bezoldigd)

Zij vormen samen een collegiaal bestuur. Beiden zijn actief in hun eerste termijn die loopt van 1 september 2020 tot 1 september 2024.

Code Goed Bestuur

Wij onderschrijven en hanteren de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. De code benadrukt de verplichte scheiding van de functie bestuur en de functie intern toezicht. Binnen kom Leren is er een organieke scheiding tussen bestuur (College van Bestuur) en toezicht (Raad van Toezicht). Ook bekend als two-tier model.

Verantwoording

Met dit bestuursverslag legt het CvB verantwoording af over het gevoerde beleid van de stichting. Het beleid en de activiteiten op onze scholen verantwoorden we met de schoolplannen en de jaarlijkse evaluatie. Het CvB zorgt dat alle betrokkenen in dialoog zijn over de bedrijfsvoering en de behaalde resultaten.

De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs beschrijft de uitgangspunten voor goed bestuur. De vier principes van de ‘Code Goed Bestuur’ vormen de basis, met als beginsel ‘doen en verantwoorden’:

1. Het bestuur zorgt voor goed onderwijs voor alle kinderen.
2. Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.
3. Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
4. Het bestuur werkt integer en transparant.

Goed onderwijsbestuur vereist bestuurders, interne toezichthouders, directeuren en leden van de medezeggenschapsraden die samen staan voor deze vier principes. Kom Leren handhaaft deze code. Hierdoor laten bestuurders en intern toezichthouders zien, dat zij verantwoordelijkheid nemen voor goed onderwijs, zowel individueel als in verbinding met de maatschappelijke context, en dat zij daarbij professioneel, integer en transparant te werk gaan. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het management zijn vastgelegd in het Managementstatuut van kom Leren.

2.4 Onze scholen

Kom Leren bestaat uit scholen voor katholiek, openbaar en algemeen bijzonder onderwijs. Dankzij die verscheidenheid valt er iets te kiezen bij kom Leren. Een uitgebreide toelichting over de denominaties staat in bijlage A.

Onze scholen met leerlingaantal per 1 februari 2022:

School	Directeur	Aantal leerlingen
Openbare Basisschool Berg	Peter Otermans	239
Openbare Basisschool Binnenstad	Astrid Claessens	251
Openbare Basisschool Broekhem	Eefje de Wever	145
Openbare Daltonschool De Bundeling	Afina Vanderschuren	187
R.K. Basisschool De Cramignon	Inge Bischoff	270
R.K. Basisschool De Den	Vivian Lenssen	146
Kindcentrum Dynamiek	Nicole Dauss	227
R.K. Basisschool De Keerkring	Roger Frijns	204
Montessori Basisschool De Poort	Lineke De Kruijf	153
Openbare Basisschool De Regenboog	Désirée Jorissen	76
Openbare Basisschool De Spiegel	Charles Dello	148
R.K. Basisschool Maurice Rose	Judith Close	336
Algemeen Bijzondere Basisschool Nutsschool	Désirée Jorissen	200
R.K. Basisschool Op de 10 Bunder	Eefje de Wever	201
R.K. Basisschool Sint Gertrudis	Roger Frijns	101
R.K. Basisschool Sint Jozef	Afina Vanderschuren	74
R.K. Basisschool Sint Martinus	Ron van Lijf	180
Algemeen Bijzondere Basisschool Tangram	Suzanne Roomberg	435
IKC ZIEZO!	Susanne Hannen	314
Totaal 19 scholen		3.887

2.5 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van Stichting kom Leren telde in 2022 vijf leden (in wisselende samenstelling vanwege het aftreden van twee leden met ingang van 1 april 2022):

- Erwin Debie (M)
- Marcel Hukkelhoven (M) (tot 1 april 2022)
- Harm Mulder (M) (tot 1 april 2022)
- Paul Vossen (M) (voorzitter)
- Rieneke van Zutphen (V)
- Mieke Pirson (V) (vanaf 1 april 2022)
- Astrid Wiktor (V) (vanaf 1 april 2022)

In 2023 zijn Stephan Theunissen (M) (1 januari) en Nicole Silverentand (V) (1 februari) als lid toegetreden tot de RvT. De RvT heeft in 2022 zeven keer met het CvB vergaderd. Daarnaast hebben individuele leden in commissieverband vergaderd met het CvB.

De RvT heeft veel respect voor de wijze waarop kom Leren met de coronacrisis is omgegaan. Met veel flexibiliteit en professionaliteit is het onderwijs zowel op afstand als met gepaste maatregelen in de klas vormgegeven.

Het volledige jaarverslag van de RvT is te lezen in hoofdstuk 3 van dit bestuursverslag.

2.6 Medezeggenschap

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) is een belangrijk orgaan voor inspraak en medezeggenschap van leerkrachten, medewerkers en ouders op stichtingsniveau. Een goed functionerende GMR levert een grote bijdrage aan de kwaliteit van onderwijs en de sfeer en veiligheid op de scholen. Goede medezeggenschap zorgt ook voor scherppte in de te maken keuzes. Het meedenken, stellen van vragen en - waar nodig - het voeren van discussie dragen bij aan een gezonde dynamiek van openheid. De stichting krijgt gevraagd en ongevraagd advies en reflectie van de GMR. Medezeggenschap is op scholen geregeld in de medezeggenschapsraden (MR's). Medewerkers en ouders kiezen zowel de leden van de GMR als de MR's.

De GMR overlegde maandelijks, met en zonder aanwezigheid van het CvB. Terugkerende onderwerpen waren onder meer corona, de begroting, NPO-gelden en de formatie. Andere belangrijke aandachts- en bespreekpunten in 2022:

- Ambitie en doelstellingen van de GMR
- Rol en taak GMR en van het dagelijks bestuur van de GMR
- Training GMR
- Samenwerking met CvB
- Werving nieuwe GMR-leden / GMR-verkiezingen
- Communicatie met achterban (verbinding tussen de GMR en de MR's)

Het volledige jaarverslag van de GMR lees je in hoofdstuk 4 van dit bestuursverslag.

2.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Kom Leren is voortdurend in gesprek met organisaties en in overlegorganen.

Gesprekspartners

	Samenwerkingsvorm / dialoog
Leerlingen	Vanuit verantwoordelijkheid voor de onderwijskwaliteit in de breedste zin van het woord.
Ouders	Vanuit verantwoordelijkheid voor de onderwijskwaliteit in de breedste zin van het woord.
Medewerkers	Vanuit werkgeversrol van bestuur naar medewerkers. Daarnaast zijn medewerkers veel met elkaar in gesprek over professionaliseringsthema's en met collega's van andere besturen.
Ministerie	Informatief overleg, waar nodig leggen we verantwoording af.
Inspectie	Periodiek bezoek, inhoudelijk.
Gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Meerssen en Valkenburg aan de Geul	Overleg over onderwijsvoorzieningen voortvloeiend uit wet- en regelgeving. Voor jaarverslag en begroting kennen gemeenten met openbaar onderwijs een overlegrecht.
Samenwerkingsverbanden	Bovenschoolse beleidsbepaling en verdeling van landelijke middelen.
Onderwijsinstellingen	Collegiaal overleg over het onderwijs in de regio.
Kinderopvangorganisaties	Collegiaal overleg over aansluiting kinderopvang en onderwijs.
Raad van Toezicht	Vanuit two-tier systeem, toezichhoudende rol, sparringpartner en werkgever van het College van Bestuur.
GMR	Overleg over zaken waarbij vanuit regelgeving sprake is van advies en/of instemming van de GMR.
MR	Overleg over zaken waarbij vanuit regelgeving sprake is van advies en/of instemming van de MR.
De Nieuwste Pabo	Als partner medeverantwoordelijk voor het opleiden van nieuwe medewerkers.

Samenwerkingspartners

	Samenwerkingsvorm / dialoog
Passend onderwijs	Wij maken deel uit van samenwerkingsverband 3105 en werken nauw samen met de samenwerkingsverbanden 3104 en 3106 .
Opleiden in School	Bestuurlijke en schoolniveau-samenwerking en projectmatige realisatie. Zie de site .
PO-raad werkgroepen	Werkgroep Governance, Actieleernetwerk Verantwoording, werkgroep Bestuurlijk visitatie.
PO-tafel	Bestuurlijk overleg besturen Zuid-Limburg.
Gemeentelijk	Integrale huisvestingsplannen, vorming van integrale kindcentra.
Regioplatform	Samenwerking bestuurders primair onderwijs, voortgezet onderwijs, MBO en gemeenten (wethouders).
Experileer en STEAM	Zie site .
Playing for Success	Samenwerking van kom Leren, MosaLira, Trajekt en MVV.
Schitteren in Schaarste	Samenwerking voortkomend uit het Regioplatform van verschillende besturen, kind- en ketenpartners om samen de uitdaging van het arbeidsmarkttekort op te pakken.

2.8 Klachtenbehandeling

Klachten kunnen we meestal oplossen met een goed gesprek. Elke school heeft hiervoor een contactpersoon: hij/zij begeleidt de persoon met een klacht en probeert binnen de school tot een oplossing te komen. Lukt dit niet, dan behandelt onze interne klachtenfunctionaris de klacht, samen met de klager(s) en de schooldirectie. Zo nodig wordt de klacht doorgeleid naar het CvB.

De persoon met de klacht kan zich ook wenden tot de externe vertrouwenspersoon van kom Leren, als hij/zij (in eerste instantie) niet wil dat de school of het CvB erbij betrokken wordt of als het CvB of de directie het helpend acht deze stap te zetten. Ook deze vertrouwenspersoon probeert samen met de klager een oplossing te vinden. Zo nodig – maar pas na overleg met de klager – wordt de school of het CvB daarbij betrokken.

In 2022 bood onze externe vertrouwenspersoon in vijf situaties ondersteuning. In één geval was er enkel fysiek contact met de melder, in twee gevallen was er zowel telefonisch als fysiek contact en in twee gevallen was er digitaal, telefonisch en fysiek contact. Drie melders hebben na het contact geen vervolgstappen genomen. Eén keer heeft de externe vertrouwenspersoon de melder begeleid bij een gesprek met de schoolleiding, waarna er duidelijke afspraken zijn gemaakt over de communicatie tussen school en kind. En in één geval heeft de vertrouwenspersoon een gesprek tussen de melder en het CvB geregeld, waarbij het CvB voorstellen heeft gedaan en uitgevoerd om te komen tot herstel van het vertrouwen en dhét gevoel van veiligheid. Ouders kunnen hun klacht ook indienen bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). Dat kan rechtstreeks zonder dit bij de school te melden. De LKC informeert het CvB dat er een klacht is ontvangen. In 2022 zijn er geen meldingen gedaan.

Leer meer over onze [externe vertrouwenspersoon](#) en de [volledige klachtenregeling](#).

2.9 Privacybescherming

De externe functionaris gegevensbescherming (EFG) binnen Stichting kom Leren is positief over het jaar 2022. Er heeft in 2022 1 melding van een datalek plaatsgevonden. Hij constateert dat er bij kom Leren sprake is van 'aantoonbaar bestaan' van het privacybeleid. Op verschillende terreinen kan ook de werking worden vastgesteld. Volgens de functionaris onderscheiden we ons daarmee positief van het landelijke beeld in het primair onderwijs.

De belangrijkste ontwikkeling in 2022:

- Er wordt structureel gewerkt aan de uitvoering van privacytoetsen (DPIA's) op verwerkingen met een hoog risico, bijvoorbeeld rondom de vve-monitor en cameratoezicht.
- Er zijn belangrijke stappen gezet in het bereiken van een hoger niveau van informatiebeveiliging door de invoering van Microsoft 365, het toepassen van multifactorauthenticatie (MFA) en beveiligd mailen.
- Er is een goed begin gemaakt met het werken aan bewustwording rondom informatiebeveiliging en privacy.
- Er is een intern iemand opgeleid als interne functionaris gegevensbescherming die, in afstemming met de EFG, de meestvoorkomende zaken meteen kan oppakken.

De EFG adviseert om in 2023 verder te werken aan de invoering van MFA - onder andere voor ons leerlingontwikkelstelsel ParnasSys -, aan het beleid rondom (controle op) autorisaties, aan het bewaren en opschonen van gegevens en aan bewustwording en voorlichting.





Verantwoording van het beleid

3. Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting kom Leren bestond op 1 januari 2022 uit de volgende vijf leden: de heer Erwin Debie, de heer Marcel Hukkelhoven, de heer Harm Mulder, de heer Paul Vossen (voorzitter) en mevrouw Rieneke van Zutphen.

Op 1 april 2022 heeft er een wijziging in de samenstelling van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. De heren Marcel Hukkelhoven en Harm Mulder hebben hun functie neergelegd wegens het aflopen van hun zittingstermijn. Op genoemde datum zijn Mieke Pirson en Astrid Wiktor

toegegetreden tot de Raad van Toezicht. Op het moment van opmaak van de jaarrekening 2022 zijn ook de heer Stephan Theunissen (1 januari 2023) en Nicole Silverentand (1 februari 2023) als lid toegetreden tot de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht wordt bijgestaan door ambtelijk secretaris Mira Knols.

De Raad van Toezicht heeft een aantal commissies ingesteld. In 2022 waren deze commissies als volgt samengesteld.

Agendacommissie	Paul Vossen en Rieneke van Zutphen
Audit en Control	Erwin Debie en Harm Mulder / Mieke Pirson
Identiteit	Erwin Debie en Marcel Hukkelhoven / Astrid Wiktor
Onderwijs	Marcel Hukkelhoven / Astrid Wiktor en Rieneke van Zutphen
Remuneratie	Harm Mulder / Mieke Pirson en Paul Vossen

De Raad van Toezicht kent per 1 april 2022 het volgende rooster van aftreden.

Lid RvT	Datum benoeming	Einde 1 ^e termijn	Start 2 ^e termijn	Herbenoeming ¹ in vergadering RvT d.d.	Einde 2 ^e termijn
Erwin Debie	01-01-2014	31-12-2017	01-01-2018	19-03-2018	31-12-2022 ⁴
Mieke Pirson	10-02-2022	31-12-2025	-	-	-
Paul Vossen	01-01-2014	31-12-2015	01-01-2016	31-01-2016 21-06-2017 ²	- 01-08-2023 ⁴
Astrid Wiktor	10-02-2022	31-07-2023	-	-	-
Rieneke van Zutphen	02-10-2017 ³	31-12-2021	01-01-2022	15-12-2021	31-12-2025

1. Een lid van de RvT treedt op grond van de Statuten van de stichting volgens rooster, doch uiterlijk vier jaar na zijn benoeming, af. Een lid is eenmaal herbenoembaar. In nood- en uitzonderingssituaties is een derde termijn mogelijk.
2. Benoeming Paul Vossen tot voorzitter RvT.
3. Rieneke van Zutphen heeft haar werkzaamheden op 1 augustus 2017 aangevangen.
4. In verband met het tussentijdse vertrek van een lid van de RvT begin 2020 en de wisseling van het CvB in de tweede helft van datzelfde jaar, zijn de tweede termijnen van Erwin Debie en Paul Vossen met respectievelijk een jaar en twee jaar verlengd.

Wat betreft de (neven)functies van de voorzitter en leden van de Raad van Toezicht kan worden gesteld dat er sprake is van onafhankelijkheid.

	Werzaam als:	Overige nevenfunctie(s)
Erwin Debie	Algemeen Directeur gemeente Landgraaf	Lid raad van Commissarissen Rabobank Zuid-Limburg Oost Lid gemeenteraad Eijsden-Margraten
Mieke Pirson	Directeur-bestuurder Algemeen Maatschappelijk werk Midden-Limburg en Centrum voor Jeugd en Gezin Midden-Limburg	Lid Raad van Toezicht Spring Kinderopvang Boxmeer Lid Raad van Commissarissen Huisartsen Oostelijk Zuid-Limburg Lid bestuur Stichting Pro Infantibus Maastricht
Marcel Hukkelhoven	Senior jurist / Programmamanager Juridische Zaken, Strategie en Beleid van het Onderwijs, Universiteit Maastricht	Extern Lid van de Examencommissie Masters Gezondheidszorg / Zuyd Hogeschool Voorzitter van het Rechtscollege van Beroep voor de Examens (CBE)
Harm Mulder	Programmamanager Zorg aan Zet	-
Paul Vossen	Programmamanager Provincie Limburg	Lid Raad van Commissarissen Bouwvereniging Woningzorg Maastricht
Astrid Wiktor	Bedrijfsjurist bij Stichting Fontys, dienst Onderwijs en Onderzoek	-
Rieneke van Zutphen	Gepensioneerd Rijksambtenaar	Lid Rekenkamer Maastricht
Stephan Theunissen	Directeur bedrijfsvoering Stichting Wonen Limburg	Lid Raad van Toezicht Stichting Swalm en Roer
Nicole Silverentand	Eigenaar Argentum Financieel Toezicht en Bestuur	Lid Raad van Commissarissen Mercurius Heerlen B.V.

Om te vermijden dat ondanks genoemde onafhankelijkheid de schijn van belangenverstrengeling ontstaat, zal in lijn met het bepaalde in de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen de zogeheten ‘besluitvormingsregel’ worden gehanteerd. Dit betekent dat wanneer er sprake is van een tegenstrijdig belang het betreffende lid van de Raad van Toezicht niet deelneemt aan de beraadslaging en de besluitvorming. DE Raad van Toezicht ziet er strikt op toe dat deze regel wordt nageleefd.

De Raad van Toezicht heeft in oktober 2020 besloten om de vergoeding voor de voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht een vast percentage te laten zijn van de voor de bestuurders van de stichting geldende maximale WNT-bezoldiging. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt een percentage van 7,5%. Voor de leden van de Raad van Toezicht is het percentage vastgesteld op 5%.

Met het oog op de ‘Code Goed Bestuur Primair Onderwijs’ evalueert de Raad van Toezicht geregeld het eigen functioneren. Daarnaast bevordert de Raad van Toezicht de eigen professionaliteit door het volgen van trainingen en cursussen. De ‘Code Goed Bestuur Primair Onderwijs’ wordt ook door het College van Bestuur gehandhaafd. Zowel het College van Bestuur als de Raad van Toezicht laten hiermee zien dat zij verantwoordelijkheid nemen voor goed onderwijs, zowel individueel als in verbinding met de maatschappelijke context, en dat zij professioneel, integer en transparant te werk gaan. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het management zijn vastgelegd in het Managementstatuut van kom Leren. Eventueel geconstateerde afwijkingen op de ‘Code Goed Bestuur Primair Onderwijs’ worden uiteraard besproken in de Raad van Toezicht vergaderingen.

De Raad van Toezicht heeft in september 2021 het beleidsdocument ‘Intern toezicht Stichting kom Leren’ vastgesteld. In dit document is beschreven wat de toezichtsvisie van de Raad van Toezicht is en welke focus de Raad voor wat betreft het intern toezicht voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 heeft aangebracht. De Raad van Toezicht wil in deze jaren extra aandacht schenken aan de navolgende vijf speerpunten die voor de toekomst van de stichting van belang worden geacht:

- het realiseren van de doelen in het Strategisch Beleidsplan 2020-2023;
- onderwijsresultaten, zowel op cognitieve als op non-cognitieve aspecten;
- personeelsbeleid;
- profilering van de stichting;
- IKC-ontwikkeling.

Van de vergaderingen van de Raad van Toezicht worden verslagen gemaakt waarin de besprekingen en eventuele besluiten en acties worden vastgelegd.

De Raad van Toezicht heeft in 2022 zes keer met het College van Bestuur vergaderd. Daarnaast hebben individuele leden van de Raad van Toezicht in commissieverband met (leden van) het College van Bestuur overleg gevoerd.

De remuneratiecommissie voert met het oog op haar werkgeversrol jaarlijks op twee momenten jaargesprekken met het College van Bestuur. Op het einde van het jaar worden er individuele functioneringsgesprekken gehouden, terwijl halverwege het jaar het functioneren van het College van Bestuur wordt besproken. Tijdens de jaargesprekken worden afspraken gemaakt over te bereiken resultaten, persoonlijke ontwikkeling en arbeidsvoorwaarden. De remuneratiecommissie ontvangt voorafgaand aan deze jaargesprekken input van de andere leden van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat het College van Bestuur in 2022 op een professionele wijze invulling heeft gegeven aan haar bestuurlijke taken, adequaat sturing heeft gegeven aan de organisatie en in control is geweest. De ramingen van de inkomsten en uitgaven zijn betrouwbaar en leiden tot een stabiel financieel beeld.

Op basis van de informatie die de Raad van Toezicht in het kader van de jaarcyclus heeft ontvangen, waaronder het jaarplan, de begroting, het jaarverslag en de jaarrekening, en gezien de in het Strategisch Beleidsplan gestelde doelen, heeft de Raad van Toezicht vastgesteld dat de onderwijsmiddelen in 2022 rechtmatig zijn verworven, rechtmatig en doelmatig zijn besteed en dat de continuïteit van de stichting niet in het geding is.

Ter vaststelling van de doelmatigheid en rechtmatigheid vindt regelmatig overleg plaats tussen alle stakeholders en worden interne richtlijnen op dit vlak, zoals het inkoop- en aanbestedingsbeleid en de (digitale) procuratie periodiek door de Raad van Toezicht, in samenspraak met het College van Bestuur, geëvalueerd.

Voor het primair onderwijs geldt een maximale WNT-bezoldiging voor bestuurders. In 2022 bedroeg de maximale WNT-bezoldiging voor de bestuurders van Stichting kom Leren € 154.000. De salarissen van beide bestuurders zijn binnen de voor 2022 geldende maxima in het kader van de Wet normering Top Inkomens. Dat geldt ook voor de vergoedingen voor de voorzitter en leden van de Raad van Toezicht.

Horlings Nexia is in 2021 benoemd tot accountant van de stichting.

Bij de uitoefening van zijn toezichthoudende rol ging de aandacht van de Raad van Toezicht in 2022 in onder meer uit naar de volgende zaken:

- **Algemeen:**
 - Werving nieuwe leden voor de Raad van Toezicht
 - Voortgang implementatie Strategisch Beleidsplan
 - Informatiebehoefte Raad van Toezicht
 - Invulling geven aan de klankbordrol van de Raad van Toezicht
 - Samenwerking Raad van Toezicht en College van Bestuur
 - Werkwijze Raad van Toezicht
 - Samenwerking met Stichting MosaLira
 - Profilering stichting
 - Integriteitscode
 - Klokkenluidersregeling
- **Financiën:**
 - Jaarplan en begroting 2023
 - Jaarverslag en jaarrekening 2021
 - Managementletter accountant
 - Reservepositie
 - Besteding NPO-middelen
 - Treasurystatuut
- **Personele aangelegenheden:**
 - Bestuursformatieplan 2022
 - Terugdringen lerarentekort
 - Werkdruk
 - Insourcing / outsourcing diensten
- **Onderwijs:**
 - Onderwijsresultaten

• Overleggen met Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De Raad van Toezicht vindt het bij de uitoefening van zijn toezichthoudende taak van belang om een beeld te hebben van de situatie op basisscholen die onder het gezag van de stichting vallen. Om die reden bezoekt de Raad van Toezicht jaarlijks enkele basisscholen van de stichting. Als gevolg van de Coronacrisis heeft de Raad van Toezicht in 2022 slechts twee basisscholen (Dynamiek en EOA De Poort) kunnen bezoeken. Verder heeft de

Raad van Toezicht in 2022 deelgenomen aan een vergadering van het Directeurenoverleg.

De Raad van Toezicht heeft in 2022 tweemaal met een delegatie van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad overleg gevoerd om de algemene gang van zaken binnen de stichting te bespreken. De gesprekken verliepen in plezierige en constructieve sfeer. Voorts heeft de Raad van Toezicht de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad verzocht in te stemmen met de procedure en het profiel voor de werving van een nieuwe voorzitter (per 1 augustus 2023) en een nieuw lid (per 1 januari 2023) van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht spreekt haar waardering en dankbaarheid uit over de inzet van het College van

Bestuur, het personeel en de overige geledingen van Stichting kom Leren in 2022. Dat de cultuur binnen de organisatie onder leiding van het College van Bestuur geleidelijk aan is gewijzigd een nieuw elan is ontstaan en er op het vlak van de organisatiecultuur nog steeds stappen worden gezet, juicht de Raad van Toezicht van harte toe. Datzelfde geldt voor de inspanningen die worden geleverd voor het versterken van de relatie met ketenpartners en overheden binnen het werkgebied van de stichting.

Maastricht, 7 juni 2023

Namens de Raad van Toezicht,

Paul Vossen,
Voorzitter

4. Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Inleiding

Dit jaarverslag gaat over de periode augustus 2021 tot en met december 2022. Ogenschijnlijk een vreemde periode, echter de verklaring hiervoor is dat voor wat betreft bekostiging van het primair onderwijs is overgestapt van schooljaar naar kalenderjaar. Het vorige jaarverslag ging tot en met einde schooljaar 2020-2021 (juli 2021).

Het jaar 2022 was een bewogen jaar, de coronapandemie verdween steeds meer naar de achtergrond. Voor de GMR betekende het dat we opnieuw fysiek gingen vergaderen na een periode van digitaal vergaderen. De ontmoeting stond weer centraal. Dat is belangrijk voor de leden, vooral om het juiste gesprek te kunnen voeren, via persoonlijk contact. Het opbouwen van een goede onderlinge relatie kreeg langzaam vorm.

De Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) is een belangrijk orgaan voor inspraak en medezeggenschap van leerkrachten, medewerkers en ouders op stichtingsniveau. Een goed functionerende GMR kan een grote bijdrage leveren aan de kwaliteit van onderwijs en de sfeer en veiligheid op de scholen binnen kom Leren.

Goede medezeggenschap zorgt voor scherp te maken keuzes. Door mee te praten, vragen te stellen en waar nodig discussie te voeren wordt bijgedragen aan een gezonde dynamiek van openheid. Daarmee krijgt de stichting gevraagd en ongevraagd advies en een stukje reflectie. Medezeggenschap is op scholen geregeld in de MR'en. De leden van zowel MR als GMR worden via verkiezingen rechtstreeks gekozen door medewerkers en ouders.

Terugblik op augustus 2021 - december 2022

Maandelijks vonden GMR-overleggen plaats, met en zonder aanwezigheid van het CvB. Daarbij waren er steeds terugkerende onderwerpen, zoals Covid-19, de begroting, NPO-gelden en formatie. De belangrijkste aandachts- en besprekpunten in 2021-2022 waren enerzijds gericht op de GMR zelf en anderzijds op bovenschoolse vraagstukken en de relatie met MR- en CvB.

In het kort:

- Ambitie en doelstellingen van de GMR
- Rol en taak DB GMR en GMR
- Training GMR mbt medezeggenschap in het onderwijs
- Invloed Covid-19 en de gevolgen daarvan
- Samenwerking met CvB
- Nieuwe P-GMR-leden werven / GMR-verkiezingen
- Communicatie met achterban (verbinding GMR-MR-en & v.v.)
- Begroting van Stichting kom Leren

Contactpersonen voor de MR-en

De GMR-leden houden contact met de MR-en van de kom Leren scholen. De verdeling is als volgt:

- **OBS de Bundeling in Bunde** Lianne
- **KBS De Den in Mheer** Lianneke (Monic tot 1/9/23)
- **BS De Keerkring in Cadier en Keer** Miranca
- **BS St. Martinus in Gronsveld** Marilène
- **RK Op de tien Bunder in Wijlre** Franco
- **OBS Berg & Terblijt** Miranca
- **BS De Cramignon in Eijsden** Bart
- **ABB Nutsschool in Maastricht *** Bert-Jan
- **BS St. Jozef in Oost-Maarland** Marilène
- **IKC Dynamiek in Maastricht** Bram
- **BS Maurice Rose te Margraten** Darcy
- **IKC Ziezo in Maastricht** Bert Jan
- **OBS de Regenboog in Maastricht *** Bert-Jan
- **BS St. Gertrudis in St. Geertruid** Lianneke (Monic tot 1/9/23)
- **OBS De Spiegel in Maastricht** Monic
- **OBS De Binnenstad in Maastricht** Mandy
- **MBS De Poort in Maastricht** Monic
- **OBS Broekhem in Valkenburg** Veronique
- **ABS Tangram in Eijsden** Bart

- * MR-en beide scholen zijn samengevoegd
- Contactpersoon zijn voor de MR-en betekent in beginsel dat de GMR-leden benaderbaar zijn (per mail/ telefonisch) voor bovenschoolse vragen.
 - Daarnaast wordt relevante informatie over (bovenschoolse) thema's uitgewisseld.
 - Op het moment dat MR-leden het nuttig vinden dat een thema bovenschools besproken moet worden is de contactpersoon het eerste aanspreekpunt van de GMR. Omgekeerd kan het GMR-lid ook zaken ophalen bij de MR-en waar hij/zij contactpersoon van is.
 - Indien gewenst kunnen notulen worden opgevraagd en in de GMR gedeeld, met als doel belangrijke / vaak voorkomende onderwerpen terug laten komen in de GMR.

Werkgroepen en klankbordgroepen

De GMR werkt met werkgroepen en klankbordgroepen om haar taken efficiënt te kunnen uitvoeren. Deze werkgroepen zijn als volgt verdeeld:

Werkgroepen	
Wg documentencheck	Miranca, Miel
Wg interne afspraken	Bertjan, Marilène, Bart
Wg formuleren missie, visie, actv.plan	Veronique, Lianneke
Wg samenwerking en communicatie MR-en	Franco, Mandy, Lianne
Voorbereiding thema-avond MR-en	Franco, Mandy, Lianneke
Werving, verkiezingen	Mandy, Miel, Monic, Jhon

Klankbordgroep	
Personeel, Organisatie en Kwaliteit Onderwijs (POK)	Marilène, Veronique, Bertjan, Miranca
Financiën	Bram, Monic, Darcy

Besluiten periode 2021

- Hieronder een korte weergave van de GMR-besluiten van 2022
- 29-09-2021 Instemming verleend inzake arbeidsmarkttoeslag
 - 29-09-2021 Instemming verleend inzake actualisatie functieboek
 - 29-09-2021 Instemming verleend inzake eigenrisicodragerschap (ERD)
 - 29-09-2021 Instemming verleend actualisatie GMR statuut en GMR
 - 17-11-2021 Reglement Instemming rechten van betrokkenen
 - 30-11-2021 Positief advies profielschets kandidaten RvT
 - 30-11-2021 Positief advies begroting 2022

Besluiten periode 2022

- 26-01-2022 Positief advies vakantierooster 2022-2023
- 16-03-2022 Instemming verleend BFP 2022-2023
- 20-04-2022 Positief advies integriteitscode Juli 2022
- Instemming klokkeluidersregeling
- 21-09-2022 Instemming sectorplan Corona
- 21-09-2022 Instemming subsidieverzoek in het kader van de NPO-gelden; verbetering basisvaardigheden
- 09-11-2022 Positief advies vakantierooster 2023-2024
- 09-11-2022 Positief advies profielschets leden en voorzitter RvT

Vragen en/of opmerkingen? Neem contact met de GMR via gmr@kom-leren.nl.

Namens het dagelijks bestuur,

Mandy Rouwet

Bestuurlijk secretaris GMR kom Leren / lid Oudergeleding



5. Onderwijs en kwaliteit

Onze ambitie

Bij kom Leren is iedereen welkom. Wij zorgen zo goed mogelijk voor passend onderwijs voor ieder kind. Dat doen we door kwalitatief goed onderwijs te bieden, dat aansluit bij de behoeften en talenten van het kind. We zorgen dat kinderen dicht bij huis naar school kunnen gaan. We stimuleren dat ze van elkaar leren en samen werken aan een optimale cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling.

5.1 Reflectie op onze ambitie: wat hebben we in 2022 bereikt?

Onze scholen hebben de opdracht om zo goed mogelijk onderwijs te bieden. De richtlijnen voor kwalitatief en passend onderwijs vormen daarvoor een stevige basis. Alle medewerkers binnen de stichting dragen deze normen en waarden uit in hun communicatie en handelen. Bovendien hebben leerkrachten, directeuren en onderwijsondersteunend personeel hun expertise en vaardigheden verder vergroot via scholing, samenwerking en zelfreflectie.

In 2022 zijn de drie regiegroepen bestaande uit directeuren en andere interne deskundigen doorgegaan met hun opdracht om de drie pijlers van ons strategisch beleidsplan (zie hoofdstuk 1) verder in te voeren.

Wat we in 2022 bereikt hebben, lees je hieronder.

5.2 Onderwijsresultaten

Bij kom Leren kijken we niet alleen naar toetsresultaten. We kijken naar het hele kind in al zijn facetten, met al zijn talenten, in iedere fase van zijn ontwikkeling. Toch maken we jaarlijks op twee momenten een balans op van de cognitieve ontwikkeling van ieder kind. Dit doen we om naar de kwaliteit van ons eigen onderwijs te kunnen kijken. Met de gegevens van de toetsen die we rond februari afnemen, maken we een trendanalyse van de onderwijsresultaten van de individuele groepen en van de ontwikkelingen per school.

Aan het eind van het schooljaar analyseren we daarnaast ook de opbrengsten van de eindtoets. Zo krijgen we een coherent beeld van de kwaliteit van het onderwijs binnen kom Leren.

Onderwijs en de naweeën van corona

Kinderen hebben op sommige gebieden een ontwikkelingsachterstand opgelopen door de coronamaatregelen. Vooral bij kinderen uit groep 3 en 4 is de ontwikkeling op taal- en rekengebied vertraagd. Op de meeste scholen is een ondersteuningstraject ingezet met subsidies uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Omdat er tijdens de lockdown nauwelijks fysiek contact met de kinderen mogelijk was en sociale activiteiten niet konden doorgaan, hebben de scholen in tijd en middelen geïnvesteerd om het sociale welbevinden van de kinderen intensiever te volgen en te begeleiden. Sociale activiteiten zijn door de scholen weer opgepakt. Hierbij zijn de preventieve adviezen rond corona strikt gevolgd.

Opbrengsten van het onderwijs

Onze scholen houden de opbrengsten van het onderwijs goed in de gaten. Naast methodegebonden toetsen, nemen we twee keer per jaar een landelijk genormeerde toets af. De leeropbrengsten analyseren en evalueren we op vier niveaus: de stichting, de school, de groep en de leerling. De scholen verwerken de analyses in KwinkLeren. Alle scholen hebben dit jaar de eindtoets van Route 8 afgenomen. De opbrengst daarvan is in elke schoolgids gepubliceerd.

In zijn algemeenheid kunnen we stellen dat onze scholen het goed doen. Voor alle meetgebieden zijn de 1F-normen van de inspectie ruimschoots gehaald. De 2F-normen voor lezen lagen ruim boven het landelijk gemiddelde. Voor taal lagen de 2F-normen op het landelijk gemiddelde. De 1S-normen voor rekenen werd door een aantal scholen niet gehaald. Een trendanalyse over de laatste vier jaar laat zien dat de 1S-norm voor rekenen op bijna alle scholen onder druk staat. Hiervoor zetten we in 2023 voor de hele stichting een verbetertraject op.

Doorstroom naar het VO

De uitstroom van leerlingen naar het voortgezet onderwijs (VO) monitoren we zorgvuldig. Ook houden we de bestendinging van het uitstroomadvies in de gaten. Onze scholen adviseren over het algemeen passend. Na drie jaar zitten de leerlingen van meer dan de helft van de scholen nog steeds op het geadviseerde vervolgonderwijs. Iets meer dan een derde van de leerlingen volgt echter een onderwijsrichting die boven het gegeven advies ligt. Hiermee neigen we als stichting naar onder- advisering. Voor een groot deel van de scholen geldt dat we in 2022 een school geadviseerd hebben die onder het advies van de eindtoets lag. Hierdoor moest 1 op de 3 adviezen heroverwogen worden. Een belangrijke oorzaak hiervoor is het geven van zogenaamde dakpanadviezen. Het komend jaar steken we in op eenduidige kansrijke adviezen.

Onderwijsresultaten

Voor alle scholen van kom Leren geldt dat we de 1F normen van de Inspectie ruimschoots halen. Dat betekent dat na 8 jaar onderwijs onze kinderen uitstromen boven de ondergrens

Voor de resultaten van de individuele scholen verwijzen we u graag naar www.scholenopdekaart.nl.

5.3 Kwaliteit

Wij zien kwaliteitszorg als een dynamisch proces. In ons handboek 'Wij zijn kwaliteit' staan onze instrumenten en processen beschreven. Met de plan-do-check-act-cyclus (PDCA) doorlopen we cyclisch de verschillende stadia van de kwaliteitszorg. Zo krijgen we inzicht in de kwaliteit van ons onderwijs én kunnen we die kwaliteit borgen, bewaken en verbeteren.

Inzicht in kwaliteit

Een vast onderdeel is de jaarlijkse analyse van de opbrengsten van het onderwijs. Hiervoor vullen alle scholen het KwinkLeren-document in. Dit document wordt besproken met de adviseur onderwijs & kwaliteit. Ook gaan de scholen met elkaar in gesprek over oorzaken en gevolgen naar aanleiding van de analyse. Dit proces geeft ons stichtingsbreed inzicht in de kwaliteit van ons onderwijs. Ter ondersteuning zorgen we voor continue afstemming tussen directeuren, intern begeleiders en medewerkers van het bestuursbureau. Dit is de basis van een brede en succesvolle ontwikkeling. In 2023 voeren we een nieuw kwaliteitsplan in. In het verslagjaar heeft een werkgroep hiervoor een bodem gelegd met het document 'De basis op orde'. Hierin staat wat de basiskwaliteit van iedere school moet zijn op gebied van resultaat, leerkrachtvaardigheden, kwaliteit en samenwerking.

Nieuwe kwaliteitszorgsystemen

In 2021 zijn we gestart met de invoering van het gedigitaliseerde kwaliteitszorgsysteem ParnasSys. In 2022 hebben we dit verder uitgebreid met Ultimview. Om onze opbrengsten te kunnen duiden, gebruiken we ook informatie uit Cito LOVS, PO Vensters, de Onderwijs Monitor Limburg (OML) en het Nationaal Cohort Onderzoek Onderwijs (NCO).

5.4 Internationalisering

De regiegroep 'Leer- en Leefgemeenschap in Transitie' zorgt ervoor dat wij onze leerlingen kunnen toerusten voor de wereld van vandaag en morgen. Op onze scholen halen we die wereld naar binnen: we brengen kinderen bewust in aanraking met de echte wereld en met echte problemen. Ze werken aan actuele thema's en vraagstukken uit de maatschappij. Ze onderzoeken hun eigen wereld en stellen onderzoekende vragen over zichzelf en de wereld waarin zij leven. Wij leren kinderen ook wat het betekent om op te groeien in de unieke Euregio. We leveren een bijdrage aan een duurzame maatschappij, met aandacht voor elkaar, voor de omgeving, voor de natuur en de cultuur. De meertaligheid op onze scholen gebruiken wij bewust als kans voor taalsensibilisering.

5.5 Onderzoek

Kom Leren werkt mee aan het Nationaal Cohortonderzoek Onderwijs (NCO). Gegevens uit dit onderzoek worden gebruikt om relaties te leggen tussen opbrengsten, uitstroom en bestendinging. Vanaf 2022 doen we ook mee aan de Onderwijs Monitor Limburg. Hierin onderzoeken we het verband tussen het welbevinden van kinderen, de resultaten van de eindtoetsen en de uitstroom naar het voortgezet onderwijs.

5.6 Inspectie

In 2022 heeft de inspectie vanwege de coronamaatregelen geen kwaliteitsbezoeken gebracht aan de stichting. Er heeft wel een themaonderzoek plaatsgevonden op OBS De Spiegel. Dit onderzoek ging over effectieve tijdsbesteding in en buiten de klas. Hiervoor hebben lesobservaties en gesprekken met kinderen en leerkrachten plaatsgevonden. De resultaten worden gedeeld in de Staat van het Onderwijs dat jaarlijks door de Inspectie van het Onderwijs geschreven wordt.

5.7 Visitatie

In 2022 zijn we gestart met visitatiebezoeken. Tijdens de visitaties kijken het College van Bestuur, geïnteresseerde directeuren en intern begeleiders en de adviseur onderwijs & kwaliteit naar een door de school aangedragen thema. Dit thema wordt bekeken op kwaliteit en ontwikkelingskansen. In 2023 beginnen we met een auditcyclus.

Tijdens een audit beoordeelt een geschoold team of de basis van het onderwijs en de organisatie op orde zijn. Hiermee zorgen we voor een versteviging van onze eigen kwaliteitscultuur en voldoen we aan de verplichting om een eigen kwaliteitsstructuur op te zetten.

5.8 Passend onderwijs

Verantwoording passend onderwijs

Kom Leren maakt deel uit van samenwerkingsverband PO3105. Samen met PO3104 en PO3106 geven we Passend Onderwijs Zuid vorm. Samen hebben we een ondersteuningsplan opgesteld, dat leidend is voor ons bestuur. Het plan beschrijft de wijze waarop een passend onderwijsaanbod, een snelle schakeling tussen voorzieningen, weinig bureaucratie (deregulering) en een transparante

verdeling van middelen vorm krijgt. De missie van het samenwerkingsverband is: 'Zo inclusief mogelijk: vindplaats als werkplaats & samen duiden – samen doen – samen door.' De doelstellingen, de verknoopte governance, de focus van het handelen van het samenwerkingsverband en de hiervoor noodzakelijke procesvoorwaarden staan beschreven in het ondersteuningsplan. Ieder jaar geeft ons bestuur een evaluatie voor het passend onderwijs aan het samenwerkingsverband. Hierin zijn een inhoudelijke en een financiële verantwoording opgenomen. Deze verantwoording vind je in bijlage D van dit bestuursverslag.

Knooppunten

Al onze scholen nemen deel aan knooppunten. Dit zijn overleggen waar vaste ketenpartners als de GGD, Jeugdzorg en het Samenwerkingsverband (SWV) aansluiten. De deelnemers bespreken casussen van kinderen en hun zorgbehoefte. Het kan gaan om de instroom van kinderen vanuit het voorschoolse, kinderen die al op school zitten en kinderen die naar het voortgezet onderwijs gaan. Iedere situatie heeft een eigen soort knooppunt. Als de school handelingsverlegen is in de specifieke zorgbehoefte van een kind, kan ook een knooppunt 'toeleiding' georganiseerd worden. In dit knooppunt wordt gekeken of een kind betere begeleiding of ondersteuning zou kunnen ontvangen op een andere basisschool of een school voor speciaal (basis)onderwijs. Over het algemeen zijn de scholen positief over de knooppunten. Een evaluatie van de knooppunten in 2021 heeft geleid tot een werkgroep 'knooppunten in de praktijk'. Deze werkgroep doet voorstellen voor verbetering van de knooppunten en presenteert in 2023 een plan.

Ondersteuningsteam passend onderwijs

Kom Leren heeft een Ondersteuningsteam passend onderwijs (OPO), bestaande uit vier orthopedagogen en psychologen. Zij ondersteunen en adviseren scholen over een passend aanbod voor kinderen met een extra

ondersteuningsbehoefte. Het OPO neemt deel aan de knooppunten en is het aanspreekpunt voor het aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen voor het speciaal (basis)onderwijs.

Ambulante begeleiding

In overleg met het OPO kan een school een beroep doen op ambulante begeleiding. Ambulante begeleiders ondersteunen leerkrachten voor een periode van maximaal dertig uur. Zij geven concrete handvatten om (nog) beter te kunnen aansluiten bij leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Voor deze leerlingen schrijven we individuele ontwikkelingsplannen. We evalueren alle trajecten om de kwaliteit te waarborgen.

Ambulante trajecten kopen we in bij gecertificeerde instanties. Binnen de stichting beschikken wij zelf over ambulante begeleiders op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid, rekenen en sinds eind 2022 ook voor gedrag.

IB-netwerk

Met een leernetwerk voor intern begeleiders (IB) zorgen we actief voor verbinding tussen deze professionals. De IB'ers bespreken casussen om elkaar te helpen en van elkaar te leren. Het netwerk zorgt ook voor scholing, voorlichting en mogelijkheid tot discussie. In leidende coalities (LC) werken ze ook, samen met in- en externe deskundigen, beleid uit op het gebied van Passend Onderwijs. Dat gebeurt aan de hand van vijf thema's: NT2, gedragsproblematiek, groepsdoorbrekend werken, eigenaarschap en meer- en hoogbegaafdheid.

In 2022 hebben we een start gemaakt met het verstevigen van de positie van de intern begeleider. We hebben samen met de directeuren gekeken naar de rol van de IB'er ten opzichte van de directie en van het team. Iedere school heeft hiervoor een eigen groeiplan opgesteld. We zijn ook begonnen met voortgangsgesprekken voor alle IB'ers. De adviseur onderwijs & kwaliteit bespreekt

de voortgang in ontwikkeling, welbevinden en ondersteuningsbehoeften.

Voor- en vroegschoolse educatie

In 2022 hebben we de voor- en vroegschoolse educatie (VVE) op school- en kindcentrumniveau verder uitgebouwd. De scholen hebben met gemeenten, kinderdagopvang en peuteropvang samenwerkingsafspraken gemaakt en beleid geformuleerd om onderwijsachterstanden terug te dringen en de kwaliteit van het aanbod en onderwijs aan peuters en kleuters te verbeteren. De gemeenten zijn begonnen met het inzichtelijker maken van de opbrengsten van vve, aan de hand van een digitaal monitorsysteem. De betrokken besturen zijn daarover eind 2021 geïnformeerd. In 2023, een jaar later dan gepland, wordt dit systeem in gebruik genomen.

Onderwijs in Nederlands als tweede taal (NT2)

Kinderen van expats en statushouders beheersen vaak de Nederlandse taal nog niet. Kinderen die in het asielzoekerscentrum wonen, kunnen terecht bij onze Eerste Opvang Anderstaligen (EOA). Die is verbonden aan MBS De Poort en biedt een eigen leerprogramma dat kinderen onderdompelt in de Nederlandse taal.

Om tegemoet te komen aan het toenemend aantal kinderen dat als nieuwkomer het Nederlands onvoldoende beheerst, zijn we gestart met taalklassen. In samenwerking met collega-stichting MosaLira hebben we op twee locaties vier taalklassen ingericht. Bij ons is dat op MBS De Poort, bij MosaLira op de Odaschool. In de taalklassen bieden we de kinderen een zogenoemd 'taalbad'. Zij krijgen één tot anderhalf jaar intensief taalonderwijs, waarna ze uitstromen naar de thuisnabije school voor regulier onderwijs. De taalklassen zijn bedoeld voor kinderen vanaf groep 3 uit Maastricht en uit het Heuvelland. Kleuters worden door alle scholen opgevangen in de reguliere kleuterklassen.

Kinderen die niet in aanmerking komen voor de EOA of de NT2-klassen worden op de eigen school door de eigen leerkracht begeleid. Zo nodig kan een ambulant begeleider de leerkracht ondersteunen.

Opvang kinderen uit de Oekraïne

Na de inval van Rusland in de Oekraïne in februari 2022 is er een vluchtelingenstroom naar Nederland op gang gekomen. In het Heuvelland zijn Oekraïners opgevangen op verschillende locaties. In samenwerking met collega-stichting INNOVO en de gemeentes Eijsden-Margraten, Meerssen, Valkenburg aan de Geul, Gulpen-Wittern en Vaals zijn op twee locaties vier opvangklassen gestart. De leerkrachten op deze locaties krijgen ondersteuning van onderwijsassistenten die een onderwijsachtergrond hebben in Oekraïne of een van de omliggende landen. Wij hebben twee opvangklassen, bij BS De Keerkring in Cadier en Keer. Hier vangen we kinderen vanaf groep 3 op. Kinderen in de kleuterleeftijd gaan op de school nabij naar groep 1 en 2. In mei 2022 zijn de groepen van start gegaan. In eerste instantie kregen de kinderen les in zowel de Nederlandse taal als in de eigen taal en cultuur. Toen duidelijk werd dat de oorlog langer gaat duren en deze kinderen hierdoor langer in het Nederlandse onderwijs mee-leren, zijn we overgegaan op het 'taalbad' dat we ook in de taalklassen hanteren. De leerkrachten en onderwijsassistenten krijgen dezelfde scholing en externe ondersteuning als de taalklassen in Maastricht.

De gemeentes zijn verantwoordelijk voor het vervoer van de kinderen van hun opvanglocaties naar school. Door een chauffeurstekort bleek het niet mogelijk om de kinderen op tijd op school te krijgen. Zij beginnen daardoor 45 minuten later en gaan 's middags een half uur eerder naar huis. Ondanks een verlengde schooldag op woensdag, gaan de kinderen structureel te weinig naar school. Ook voor het komend jaar blijft dit een urgent agendapunt in het overleg met leerplicht en de gemeentes.



De opvang van Oekraïense kinderen in Maastricht is na de zomervakantie langzaam op gang gekomen. Doordat de gemeente Maastricht nog geen goede semipermanente huisvesting had, stroomden deze kinderen pas in oktober in. De kinderen worden opgevangen in de taalklassen. Door de groei van de vraag hebben we de taalklassen op locatie MBS De Poort met één groep uitgebreid.

De verwachting voor 2023 is dat de opvang van de Oekraïense kinderen door blijft lopen. Wanneer de speciale financiering vanuit het rijk voor deze kinderen stopt, zal de financiering verder verlopen via de regeling 'Nieuwkomersonderwijs'.

6. Personeel & professionalisering

Onze ambitie

Kom Leren wil een aantrekkelijke werkgever zijn en blijven. Vanuit onze pijler 'De mens centraal' geven we invulling aan ons personeelsbeleid. Zowel op schoolniveau als op bovenschools niveau willen we zorgen voor voldoende gekwalificeerde medewerkers. De afdeling HR trekt daarbij samen op met de adviseur

onderwijs en kwaliteit en de afdeling Financiën. Ons personeelsbestand stemmen we immers af op het onderwijskundige concept van scholen, en op stichtingsniveau op de ondersteuningsbehoeften van de scholen. Maatwerk, talentontwikkeling, diversiteit en het welbevinden van medewerkers spelen bij ons een grote rol.

6.1 Reflectie op onze ambitie: wat hebben we in 2022 bereikt?

Conclusies 2022

- Kom Leren is en blijft een aantrekkelijke werkgever. In 2022 zijn we – na voordracht door medewerkers – verkozen tot Aantrekkelijkste Werkgever van Limburg. De interesse vanuit de markt blijft bestaan. Ook stagiaires weten ons goed te vinden.
- Het welbevinden van medewerkers is hoog. Ze voelen zich gezien, gehoord en gewaardeerd. Er is oog voor persoonlijke ontwikkeling, preventieve (gezondheids)zorg, opleiding, coaching en begeleiding.
- Binnen onze kom Leren Academie leren medewerkers op verschillende manieren van en met elkaar. De ontwikkeling en inzet van de

talenten van medewerkers staat hier centraal.

- De krappe arbeidsmarkt en het lerarentekort blijven een uitdaging. Het vernieuwde functiehuis helpt om hierop in te spelen. Door de NPO-middelen hebben we tijdelijke krachten kunnen aantrekken ter ondersteuning. We hebben ook meerdere noodscenario's uitgewerkt, waardoor we creatief kunnen omgaan met het tekort. Zo proberen we zoveel mogelijk te voorkomen dat we groepen naar huis moeten sturen.
- De resultaten en actiepunten van de in 2020 uitgevoerde Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) en Quicksan Personeel (ten aanzien van de psychosociale arbeidsbelasting) pakken we actief op. We zetten in op preventie en het vroegtijdig starten van trajecten.

6.1.1 Medewerkers & mobiliteit

Aantal medewerkers per 31-12-2022

Functie	Aantal	FTE	FTE DI*
Leraar LB	231	172,7	5,7
Leraar LC	64	50	0,6
Vakleerkracht	10	6,6	0,0
OOP** scholen	80	60,4	0,1
Bestuursbureau	20	16	0,0
Adjunct directeur	1	0,9	0,0
Directeur	17	16,4	0,4
College van Bestuur	2	2	0,0
TOTAAL	425	325	6,8

* DI = Duurzame Inzetbaarheid, betreft (verlof)regeling voor medewerkers vanaf 57 jaar conform CAO Primair Onderwijs

** OOP = Onderwijs Ondersteunend Personeel

Instroom 2022

Functie	Aantal	FTE	FTE DI
Leraar	36	26,5	0,21
OOP scholen	28	19,9	0
Bestuursbureau	3	2	0
Directeuren	1	0,8	0
College van Bestuur	0	0	0
TOTAAL	68	49,2	0,21

De instroom was in 2022 iets hoger dan in 2021 (van 64 in 2021 naar 68 in 2022). De verhoging zit met name bij de leraren (+6), bij onderwijsondersteunend personeel is de instroom iets minder (-3) geworden. Dit is te verklaren door de inzet van NPO-middelen voor nieuw tijdelijk personeel en door het verhoogde budget voor werkdrukverlaging. Ook hebben we in 2022 in Maastricht, samen met Maastricht Sport, de in 2021 ingezette impuls aan het

bewegingsonderwijs voortgezet; de groepen 3 tot en met 8 krijgen minimaal één keer per week les van een vakleerkracht gym.

De benoemingsadviescommissie (BAC) met een wisselende vertegenwoordiging van directeuren en HRmedewerkers ziet erop toe dat we, ondanks de druk op de arbeidsmarkt, hoge eisen blijven stellen aan nieuwe medewerkers.

Uitstroom 2022

Functie	Aantal	FTE	FTE DI
Leraar	25	16,28	0,66
OOP scholen	9	6,38	0
Bestuursbureau	2	1,2	0
Directeuren	2	1,38	0,20
College van Bestuur	0	0	0
TOTAAL	38	25,24	0,86

In 2022 zijn vijf medewerkers meer uitgestroomd dan in 2021. Deze hogere uitstroom is met name bij OOP op scholen (2 in 2021 en 9 in 2022). Het aantal uitstromende leerkrachten daalde in 2022 van 28 naar 25. Medewerkers zijn gestopt met werken vanwege pensioen of arbeidsongeschiktheid of zijn elders gaan werken.

♥ SOCIAAL JAARVERSLAG

Omgaan met personeelstekorten

Het tekort aan leerkrachten was in 2022 opnieuw groot. Daarom is de werving van nieuwe medewerkers een continu proces geworden. In 2022 hebben we de online campagne 'Een wereldbaan bij kom Leren' gevoerd, waarbij zes medewerkers met verschillende achtergronden vertellen over het werk en de mogelijkheden bij kom Leren. Je kunt [deze korte verhalen](#) op onze website lezen. We hebben daarnaast onze vacatures geprofessionaliseerd – onder meer met pakkende beelden die het kom-Leren-gevoel uitstralen – en de online zichtbaarheid verbeterd door doelgericht te adverteren en ons aantrekkelijk te presenteren op platforms als de Pabo-omgeving.

Het lerarentekort proberen we op te vangen met vervangers. Maar zowel de interne vervangerspool als de vervangingsbank Clooser zijn nagenoeg leeg. De scholen vangen de tekorten meestal intern op. Daarmee doen we een groot beroep op de flexibiliteit van onze medewerkers. Door bij te springen, blijft hun eigen werk liggen. Ook zetten we vaker mijlpalers zelfstandig voor een groep, in 2022 twee keer zoveel als in 2021. Mijlpalers zitten in de laatste fase van hun Pabo-opleiding en mogen onder bepaalde voorwaarden als zelfstandig leerkracht aan de slag. We zetten deze studenten liever nog niet zelfstandig voor

een groep, maar soms is het de enige optie om kinderen les te geven.

Om toekomstig leerkrachtentekort op te vangen, hebben we het aantal opleidplekken voor Pabo-studenten flink uitgebreid. We tellen nu tachtig opleidplekken op vijftien scholen. Vijf basisschoolcoaches begeleiden en beoordelen deze opleidtrajecten.

Een andere manier om te voorkomen dat groepen naar huis moeten, is een andere manier van organisatie van het onderwijs. Zo zetten we via Qrabbl mensen in. Deze organisatie zet mensen in om lessen te geven in ICT, kunst, muziek en cultuur. Zij verrijken kinderen met talentlessen en workshops. Zo staat er iemand voor de groep én werken we aan talentontwikkeling van leerlingen.

Banenaafpraak

Begin 2026 moeten er bij de overheid 25.000 extra banen zijn gerealiseerd voor mensen met een arbeidsbeperking, zo is in 2013 overeengekomen in de banenaafpraak. De overheid loopt achter op de planning. Hoeveel banen in het primair onderwijs gerealiseerd zijn, is niet precies bekend. Bij kom Leren werkten begin 2023 één Wajonger, één medewerker vanuit de Wet sociale werkvoorziening en zeven mensen vanuit Balanz.

6.1.2 Gezondheid & duurzame inzetbaarheid

Maatwerk & aandacht

We hechten grote waarde aan de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. Daarom investeren we in goed personeelsbeleid, ziektepreventie en arbozorg. We bieden aandacht, vangen signalen op en gaan met medewerkers in gesprek. Nagenoeg iedere (verzuim)situatie is anders en vraagt om maatwerk. Onze focus ligt op een optimale samenwerking tussen medewerkers, hun leidinggevende, onze HR-adviseurs en de bedrijfsarts.

Verzuimpercentage & meldingsfrequentie

Kalenderjaar	Verzuimpercentage	Meldingsfrequentie	Gemiddelde verzuimduur in dagen
2018	5,54%	0,9	31,9
2019	5,00%	1,0	19,5
2020	7,23%	1,3	21,95
2021	7,53%	1,2	27,6
2022	6,54%	1,5	20,12

Net als in 2020 en 2021 was het verzuim in het eerste kwartaal van 2022 relatief hoog als gevolg van corona. In de maanden erna nam het verzuim af. De gemiddelde verzuimfrequentie lag met 1,55 hoger dan in de jaren ervoor. Ook dit kan met corona te maken hebben. Slechts 3% van het verzuim is puur werkgerelateerd. 47% is niet werkgerelateerd, een even groot percentage van het verzuim betreft een combinatie tussen wel en niet werkgerelateerd. Als het nodig en mogelijk is, krijgen medewerkers ondersteuning op maat om weer in balans te komen.

6.1.3 Ontwikkeling & professionalisering**Zin in Bewegen**

We houden mensen graag in beweging. Daarom heeft het College van Bestuur in 2020 aan directeuren gevraagd of ze op een andere school aan het werk zouden willen gaan. Meerdere directeuren reageerden enthousiast en creëerden samen het mobiliteitsprogramma Zin in Bewegen. Acht directeuren zijn van werkplek verwisseld. Het zorgt voor meer verbinding en zicht op elkaars kwaliteiten en zorgt voor meer Zin in Bewegen bij alle medewerkers.

Gesprekkencyclus & talentontwikkeling

Wij streven naar goede gesprekken met en tussen medewerkers en leidinggevenden. Daarom bevorderen wij de communicatie over taken en talenten. In 2022 is het beoordelingskader voor leerkrachten opgesteld met inbreng van leerkrachten. Vanaf 2022 zijn we begonnen met andersoortige beoordelingsgesprekken. De nadruk ligt daarbij op

ontwikkelingsgericht werken en talentontwikkeling en op meer ruimte voor eigen regie en verantwoordelijkheid.

Starters

Startende leerkrachten, onderwijsassistenten en ondersteuners doen drie jaar lang mee aan een inductietraject op maat, dat gericht is op professionele ontwikkeling. Ze krijgen coaching, intervisie, scholing, extra uren vanuit duurzame inzetbaarheid en een vast maatje. Omdat ze in een vreemde periode zijn afgestudeerd (in coronatijd), blijkt deze ondersteuning meer dan ooit waardevol en noodzakelijk.

Ook herintreders begeleiden en ondersteunen we met maatwerktrajecten. Het aannemen van deze nieuwe medewerkers vraagt veel van de scholen, medewerkers en begeleiders, maar het zorgt wel voor een kleiner tekort.

De kom Leren Academie

We vinden het belangrijk dat onze medewerkers zich hun leven lang ontwikkelen. Met onze kom Leren Academie houden we de leer- en leefgemeenschap in beweging. Door werken en leren te integreren, kunnen alle medewerkers zich verder professionaliseren. De scholing Human Dynamics, waarbij het omgaan met verschillen tussen mensen centraal staat, is verplicht. Verder kiezen medewerkers zelf welke scholingen ze willen volgen. Dat gebeurt altijd in overleg met de directeur, zodat individuele ontwikkeling de schoolontwikkeling versterkt en vice versa.

Op basis van behoeftetepeilingen hebben we het scholingsaanbod uitgebreid en ingedeeld in vier overzichtelijke categorieën: must know, need to know, nice to know en more to know. Deze laatste categorie is nieuw. We maken een onderscheid in kortere, jaarlijks terugkomende, goedkopere, minder intensieve nascholingsmogelijkheden (must, need en nice to know) en de diepgaandere, functie veranderende, veelal duurdere, langdurige en intensieve opleidingstrajecten (more to know). Voor deze laatste categorie geldt dat medewerkers specifieke stappen oftewel kaders doorlopen voordat ze aan een traject beginnen.

In 2022 volgden 274 deelnemers in totaal 519 scholingen via de academie.

Impact corona op scholing

In coronatijd konden enkele scholingsmomenten niet doorgaan, andere alleen online of in (veel) kleinere groepen. Het missen van de ontmoeting - het samenkomen met collega's van andere scholen en het persoonlijk delen van kennis en good practices - was een groot gemis.

6.2 Wat waren in 2022 de risico's?

In de begroting waren risico's rondom ziekteverzuim en de interne vervangingspool opgenomen. De grootste zorg was dat er niemand voor de groep zou staan. Dit risico hebben we op meerdere manieren zo goed mogelijk weten te ondervangen. Meer daarover lees je in 6.1.1 onder het kopje 'Omgaan met personeelstekorten'.

6.3 Uitkeringen na ontslag

Met ons personeelsbeleid willen we medewerkers zo goed mogelijk begeleiden en faciliteren in hun werk. Heel af en toe komt het voor dat een medewerker niet (meer) voldoet aan de eisen die het werk aan het stelt. Ook dan ondersteunen we de medewerker en begeleiden we hem of haar naar een andere baan. De kosten voor verplichte uitkeringen na ontslag in 2022 bedroegen €7.800,-.

6.4 Sociale veiligheid

Elke school van kom Leren heeft aandacht voor sociale veiligheid. Informatie hierover staat in de schoolgidsen en op de website van kom Leren. Elke school heeft een contactpersoon waar zaken door zowel leerlingen, ouders als ook medewerkers gemeld kunnen worden.

Periodiek polsen we ook de tevredenheid bij ouders en leerlingen; de uitkomst hiervan is terug te vinden op scholenopdekaart.nl.

Het aspect sociale veiligheid maakt nog geen onderdeel uit van onze kwaliteitscyclus. We willen dit realiseren vanaf schooljaar 2023-2024.

Medewerkers kunnen zaken melden bij een externe vertrouwenspersoon. Iedere twee jaar onderzoeken we de psychosociale arbeidsbelasting onder medewerkers.

7. Huisvesting & facilitaire zaken

Onze ambitie

De wereld verandert in snel tempo. Dat komt door maatschappelijke ontwikkelingen, verdergaande digitalisering en wijzigingen in wetgeving. Wij willen kinderen optimaal voorbereiden op hun leven in die veranderende wereld. Daarom investeren we in (de inrichting van) onze gebouwen, de ICT-omgeving en verduurzaming. Doel is huisvesting die voldoet aan de onderwijskundige visie en bouwkundige eisen van nu én van de toekomst. Bij nieuwbouwprojecten doen we dat in nauw overleg met de gemeente.

7.1 Reflectie op onze ambitie: wat hebben we in 2022 bereikt?

Huisvesting en onderhoud

- Elke locatie heeft een meerjarenonderhoudsplan (MOP) dat we up-to-date houden. Daarin staan de te verwachten onderhoudsactiviteiten en een prognose van de kosten. Er is een technisch medewerker aangetrokken die in de minder omvangrijke zaken voorziet.
- Op al onze buitenterreinen zijn de jaarlijks verplichte keuringen uitgevoerd. De hieruit voortkomende actiepunten zijn opgevolgd.

- Ons bestuursbureau is verhuisd naar een mooie, goed bereikbare locatie, die voldoet aan de wensen en eisen van onze stichting.

(Ver)bouwprojecten

- Het aantal leerlingen op BS De Cramignon is dusdanig gegroeid, dat er extra ruimte nodig was. Met een inpandige verbouwing hebben we drie groepslokalen gerealiseerd.
- We zorgden, vanwege groei, voor onderwijskundige aanpassingen in Op de Cour, het pand waarin ABB Tangram en BS De Cramignon zijn gevestigd.
- We zijn een onderzoek gestart voor Op de Cour en BS Maurice Rose uitbreidingsmogelijkheden, omdat hier het aantal leerlingen groeit.
- Binnen de gemeente Eijsden-Margraten is het integraal huisvestingsplan toe aan een herijking. Hiermee is begonnen in de tweede helft van 2022, we koersen op realisatie in 2023.
- We hebben voorbereidingen getroffen voor de toekomstige verbouwingen van Kindcentrum Dynamiek, BS De Keerkring, OBS Broekhem en voor de nieuwbouw van OBS Berg, ODS De Bundeling en kernkindcentrum De Loper, de school die ontstaat door de fusie van OBS De Regenboog en ABB Nutsschool en die vanuit een gedeelde visie samenwerkt met MIK.
- Op locatie Op de 10 Bunder zijn we in 2022 begonnen met de realisatie van twee lokalen. Die zijn in februari 2023 opgeleverd.

Facilitaire zaken

Voor nieuwe sanitaire voorzieningen op locaties hebben we in 2022 een aanbesteding uitgeschreven. De gegunde partij gaat hiermee in 2023 aan de slag. Op het gebied van afvalverwerking hebben we de huidige situatie in beeld gebracht. Ook hiervoor gaan we een aanbesteding uitschrijven, in 2023.

ICT

Op ICT-gebied zijn we intensiever gaan samenwerken met MosaLira. Samen hebben we een nieuwe digitale werkomgeving voor kom Leren gerealiseerd. De migratiewerkzaamheden lopen in 2023 nog door. De hardware hebben we geactualiseerd.

Inkoop

Ook bij inkoop zijn we een samenwerking aangegaan met MosaLira. Samen hebben we een inkoper aangesteld. De inbreng van expertise en ervaring is een eerste stap in verdere professionalisering op dit vlak. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid van onze stichting is hierin een belangrijk onderdeel. Door de samenwerking staan we sterker in de markt; het inkoopvolume is immers groter. Door de forse kostenstijgingen in 2022 is het accent van inkoop verschoven van 'zoeken naar besparingen' naar 'voorkomen van kostenstijgingen'.

7.2 Wat waren de risico's in 2022?

Wat	Risicobedrag	Effectief in 2022
Ontwikkelingen in de bouwsector (gebrek aan capaciteit in de bouwsector)	€75.000,-	We zien dat prijzen stijgen en zijn alert in de contractfase
Energielasten	Onbekend	In 2022 zijn deze kosten (nog) niet substantieel gestegen, omdat onze leverancier de energie ruim voor de prijsstijgingen had ingekocht.
Medegebruik van scholen door bijvoorbeeld lokale clubs/verenigingen	€30.000,- - €70.000,-	De impact van corona is van een beperkte duur geweest. De impact is beperkt gebleven als gevolg van minder stringente coronamaatregelen vanuit de overheid.

7.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij alle nieuwbouwprojecten die nu in voorbereiding zijn, is Bijna Energie Neutrale Gebouwen (BENG) de standaard. Daar waar mogelijk kiezen we voor energieneutraal (ENG). Duurzaamheid en circulair bouwen zijn uitgangspunten die herhaaldelijk op tafel komen.

7.4 Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 staan op de planning:

- Start nieuwbouw OBS Berg, ODS De Bundeling en KKC De Groene Loper.
- Uitbreiden / renoveren Kindcentrum Dynamiek en OBS Broekhem.
- Nieuwe ICT-investeringen om bij de tijd te blijven.
- Professionaliseren samenwerking MosaLira.

8. Financieel beleid

8.1 Treasury

Kom Leren had in 2022 een omzet van afgerond € 30,6 miljoen en reserves van € 10,5 miljoen. Deze middelen beheren we op verantwoorde wijze, zodat een goed financieel resultaat en het voortbestaan van de stichting is verzekerd. Dit is onder meer gewaarborgd door het treasurystatuut, een verantwoording van het treasurybeleid in het jaarverslag en door risicomijdende beleggingen. Het treasurystatuut is in 2022 herijkt, goedgekeurd door de RvT en vastgesteld door het CvB. Zo blijft het aansluiten bij de geldende wet- en regelgeving.

Treasurystatuut en procuratieregeling

Ons treasurystatuut is gebaseerd op de Regeling beleggen, lenen en derivaten van OCW uit 2016, aangevuld met het addendum van december 2018. De regeling stelt de kaders waarbinnen we ons financierings- en beleggingsbeleid inrichten en organiseren en voorschriften en instrumenten om de toegekende publieke middelen risicomijdend te beheren.

De interne volmachten voor het aangaan en/of beëindigen van verplichtingen hebben we geregeld in [onze marktwaarde](#).

Beleggingen

Beleggen hebben wij uitbesteed aan een professionele vermogensbeheerder, de Rabobank. De Rabobank voldoet aan alle ratingeisen die de beleidsregels voorschrijven. Hun bevoegdheid en beperkingen zijn vastgelegd in een overeenkomst. De fondsen waarin wordt belegd, staan op naam van Stichting kom Leren. Via internetbankieren van de Rabobank zien we realtime de waarde van de beleggingen. Ieder kwartaal ontvangen we een verslag over de beleggingsportefeuille. Die wordt besproken en vastgesteld door de Rabobank en het CvB.

Risico's

Aan de financiële posities zijn risico's verbonden:

- **Debiteurenrisico:** het risico dat we belegde middelen niet terugkrijgen. Dit risico beperken we door liquide middelen alleen onder te brengen binnen de kaders van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Een van de vereisten in de regeling is een hoofdsomgarantie.
- **Renterisico:** het risico niet tijdig te kunnen inspelen op renteontwikkelingen. Dit speelt vooral bij middelen die lang vaststaan. Dit risico beperken we door fondsen en einddatums van de beleggingen te spreiden.
- **Intern liquiditeitsrisico:** het risico dat te veel middelen zijn vastgezet, waardoor we niet aan onze verplichtingen kunnen voldoen. Dit risico beperken we door een liquiditeitsbegroting op te stellen, een passende verdeling over spaarrekeningen en beleggingen te maken en einddatums van beleggingen te spreiden. In het uiterste geval kunnen we fondsen tussentijds verkopen. Maar gezien het risico op een negatief koersresultaat moeten we dit zoveel mogelijk vermijden.

Scheiden publieke en private middelen

In de administratie scheiden we publieke (overheid) en private (ouders) middelen. Het beleid rondom beleggen en belenen heeft betrekking op beide soorten middelen. De stichting belegt geen private middelen. Voor de waardering van effecten zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving van toepassing. Eventuele koersresultaten verantwoorden we in de staat van baten en lasten.

Obligatieportefeuille per 31 december 2022 (inclusief lopende interest)

Rating	Producten	Bedrag (€)	Prijs (%)	Marktwaaarde (€)
AAA	BNG Bank 2011/2023 3,875%	230.000	100,51	236.527
AAA	Credit Agricole 2019/2028 0,01%	200.000	82,89	165.786
AAA	Credit Agricole 2020/2031 0,01%	200.000	74,54	149.091
AAA	DNB Boligkreditt 2017/2024 0,375%	100.000	94,61	94.650
AAA	European Investment Bank 2020/2030 0%	200.000	79,11	158.214
AAA	Ned Waterschapsbank 2011/2023 3%	230.000	99,97	230.770
AAA	Nederland 2013/2023 1,75%	225.000	99,49	225.676
AAA	Nederland 2014/2024 2%	100.000	98,80	99.726
AAA	Nederland 2021/2031 0%	250.000	78,50	196.250
AAA	Sparebank Boligkreditt 2021/2031 0,125%	200.000	76,34	152.848
AA	Autobahnen und Schnell 2010/2025 3,375%	180.000	100,44	182.453
AA	Caisse Francaise Fin Loc 2020/2030 0,01%	200.000	78,05	156.116
AA	Finnvera 2019/2029 0,375%	150.000	84,27	126.819
AA	Frankrijk 2010/2026 3,5%	200.000	101,99	208.775
AA	Nordea Bank 2017/2027 1,125%	150.000	89,89	135.280
AA	Nordea Bank 2020/2027 0,5%	200.000	87,79	176.205
AA	Oostenrijk 2006/2037 4,15%	100.000	109,60	112.908
A	ABN AMRO 2013/2023 2,5%	100.000	99,81	100.024
A	ABN AMRO 2015/2025 1%	50.000	95,63	48.172
A	ABN AMRO 2019/2024 0,875%	300.000	98,00	296.526
A	BFCM 2017/2027 1,25%	100.000	89,78	90.530
A	BFCM 2018/2025 0,75%	100.000	93,12	93.464
A	BNP Paribas 2016/2028 1,5%	200.000	89,70	181.208
A	BPCE 2020/2030 0,625%	200.000	79,48	160.161
A	BPCE 2021/2031 0,25%	100.000	74,38	74.622
A	Credit Agricole 2014/2024 2,375%	100.000	98,74	100.200
A	Danske Bank 2016/2023 0,75%	100.000	99,12	99.559
A	Rabobank Nederland 1996/2026 0%	100.000	87,50	44.738
A	Rabobank Nederland 2013/2023 2,375%	150.000	99,94	152.085
A	Rabobank Nederland 2016/2026 1,25%	250.000	93,79	236.895
Subtotale beleggingen				4.486.279
Liquide middelen inzake beleggingen				572.118
Lopende interest per 31 december 2022				34.349
Totaal beleggingsportefeuille				5.092.746

De waarde van de beleggingen in obligaties is in 2022 afgenomen van €5.645.642,- naar €5.092.746,-. Deze daling komt door grote problemen in de toeleveringsketens aan het begin van het jaar, door de oorlog in Oekraïne, de snel oplopende inflatie en de snelste en krachtigste rentestijging sinds de jaren tachtig. Dit leidde tot extreme obligatieverliezen. Dit koersverlies is echter ‘ongerealiseerd’: omdat we geen obligaties verkocht hebben. We dienen dit ongerealiseerd koersresultaat wel te verantwoorden in onze exploitatie van 2022.

De verwachting wordt dat 2023 minder extreem is dan 2022. De inflatie daalt en de renteverhogingen zwaken wat af. In onderstaande tabel staat de waarde van de totale beleggingsportefeuille (vastrentende waarden exclusief lopende interest en het saldo op de beleggingsrekening) van de afgelopen jaren:

Jaar	Totaal
2020	€ 4.990.357
2021	€ 5.645.642
2022	€5.092.746

Maand	Marktwaaarde excl. lopende interest	Koers- resultaat	Coupon- rente	Rekening- rente	Kosten	Dividend- belasting	Netto resultaat	Netto rendement %	Index
Beginvermogen	5.757.017								100,0
Januari	5.597.377	-50.009	5.869	-505	-3.373	-622	-48.640	-0,9	99,1
Februari	5.516.805	-85.873	5.301				-80.572	-1,4	97,7
Maart	5.443.523	-79.151	5.869				-73.282	-1,3	96,4
April	5.337.838	-107.132	5.678	-279	-3.337	-615	-105.685	-1,9	94,5
Mei	5.308.436	-35.271	5.869				-29.402	-0,5	94,0
Juni	5.224.635	-89.479	5.678				-83.801	-1,5	92,5
Juli	5.352.145	125.735	5.869	-248	-3.249	-597	127.510	2,3	94,8
Augustus	5.191.827	-166.187	5.869				-160.318	-2,8	92,0
September	5.079.394	-118.112	5.679				-112.433	-2,0	90,0
Oktober	5.082.482	855	5.869	-90	-2.931	-615	3.088	0,0	90,0
November	5.138.457	50.287	5.688				55.975	1,0	91,0
December	5.058.397	-85.740	5.680				-80.060	-1,4	89,6
Totaal periode		€ -640.077	€ 68.918	€ -1.122	€ -12.890	€ -2.449	€ -587.620	-10,4%	

8.2 Coronacrisis

De coronacrisis had ook in 2022 nog gevolgen voor de bedrijfsvoering. In totaal gaven we in 2022 € 103.000 extra uit, als volgt verdeeld:

- € 72.000,- gaven we uit aan schoonmaakrondes;
- € 31.000,- aan schoonmaak-, hygiëne- en desinfectieartikelen.

8.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Bestuursscan

Uit een bestuursscan in 2021 bleek dat de opbrengsten van het onderwijs niet achteruit waren gegaan, ondanks alle coronaperikelen. Stichtingsbreed waren de resultaten voor begrijpend lezen en spelling gelijk gebleven en voor rekenen zelfs vooruitgegaan. In het begin van het schooljaar 2022/2023 echter lagen de resultaten voor taal en rekenen in de groepen 3 en 4 lager dan in de jaren ervoor. Ook bij de resultaten op het 1S-niveau van rekenen zagen we dat de vooruitgang minder was. In 2023 stellen we een plan van aanpak op om deze negatieve tendens te doorbreken.

Scholen hebben op basis van de bestuursscan en de resultaten in 2022 ontwikkelplannen opgesteld, in samenspraak met kinderen, ouders, externen en het team. Ook zijn de resultaten van de methodegebonden toetsen en de Cito-toetsen geanalyseerd.

Inzet van de middelen

Het ministerie heeft een menukaart met waardevolle interventies samengesteld om de NPO-gelden verantwoord en effectief te besteden.

Kom Leren heeft gekozen voor:

- Effectiever onderwijs door instructie in kleinere groepjes en het bespreken van groepsdoelen en persoonlijke leerdoelen (interventie B)
- Versterken van didactische vaardigheden op het gebied van rekenen en taal (interventie F)
- Professionalisering van teams op onder andere executieve functies en effectieve directe instructie (interventie F)
- Verkleinen van groepen door de inzet van onderwijsassistenten (interventie E)
- Aanschaf van nieuwe methodes en leermiddelen (interventie F)
- Aanschaf van digitale hulpmiddelen als tablets en Chromebooks (interventie F)
- 1% van de NPO-middelen is besteed aan personeel dat niet in loondienst is (PNIL). Het betrof rekenbegeleiding bij OBS Berg en de verlengde schooldag bij OBS Broekhem.

Op elke school heeft de medezeggenschapsraad de inzet van de middelen besproken en geaccordeerd. De interventies vonden in 2022 plaats, maar lopen door in 2023 en soms ook nog in 2024. De meeste scholen hebben het geld gebruikt om kleinere groepen te formeren of groepen te ondersteunen met een onderwijsassistent. Wat het resultaat daarvan is, is nog moeilijk te bepalen.

Financiën NPO

In 2022 bedroegen de incidentele baten NPO 8,7% van de totale baten. De incidentele lasten bedroegen 3,2%.

NPO	2021 (€)	2022 (€)
Toekenning	1.191.629	2.594.421
Formatieve kosten	361.183	1.027.263
Overige kosten	113.931	188.618
Investerings	431.311	71.149
Resultaten	285.204	1.307.391

Toelichting: het resultaat per 31 december 2022 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

8.4 Allocatie van middelen

Bestuursformatieplan

De inzet van de personele formatie per schooljaar maken we transparant in het bestuursformatieplan (BFP). Op basis van de verwachte tellingen op 1 februari van het lopende schooljaar berekenen we de verwachte rijksmiddelen en overige baten voor het komende schooljaar. Vervolgens bepalen we aan de hand van de vastgestelde gemiddelde personeelslast (GPL) wat de formatie per school bedraagt.

Bij de verdeling van de lumpsum kijken we, naast hetgeen de scholen nodig hebben om hun onderwijs goed vorm te geven ook naar de kosten die we bovenschools maken ter ondersteuning van het primaire proces. Dit zijn de kosten van het bestuursbureau, voor medewerkers die schooloverstijgende werkzaamheden uitvoeren, stichtingskosten voor duurzame inzetbaarheid en bovenschoolse HR-kosten. Dit laatste betreft kosten voor personele risico's, coaching en begeleiding, en alle arbokosten.

De verhouding in de totale lasten in 2022 bedraagt 85% personeel en 15% materieel.

Voorafgaand aan het schooljaar stemmen we met de directeuren de beschikbare formatieruimte af en de daadwerkelijke invulling van deze ruimte.

Waarderingskader financiële continuïteit

Voor de financiële continuïteit hanteren we de uitgangspunten van vermogensbeheer en budgetbeheer. Voor de korte termijn adviseert het ministerie van OCW om te kijken naar budgetbeheer. De ontwikkeling van de exploitatie van baten en lasten van zowel de scholen als bovenschools rapporteren we periodiek. De kengetallen rentabiliteit en liquiditeit van de stichting volgen we kritisch in een meerjarenperspectief. De signaleringswaarden van de inspectie nemen we hierbij in acht. Bij

vermogensbeheer staat de vraag centraal: wat is de kapitaalbehoefte van de stichting?

We gebruiken de kengetallen solvabiliteit en weerstandsvermogen om het vermogensbeheer inzichtelijk te maken.

Aan de hand van de kengetallen vermogensbeheer en budgetbeheer kunnen we een uitspraak doen over de financiële continuïteit van kom Leren. In dit jaarverslag verantwoorden we deze kengetallen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting van de exploitatie en de balans komen deze beleidsmatige uitgangspunten ook aan de orde. Met meerjarenkasstroomprognoses schatten we in hoe de liquiditeit zich gaat ontwikkelen en of bijsturing noodzakelijk is.

Investeringsbeleid/meerjarenonderhoud

Binnen kom Leren werken we met een meerjareninvesteringsplan voor onderwijsleerpakket (OLP), ICT en inventaris. Deze waarden we als materiële vaste activa op de balans. De uitgangspunten voor 2022:

- De maand van aanschaf is bepalend voor het tijdstip waarop we starten met afschrijven.
- Alle investeringen boven de € 500,- worden geactiveerd.
- Activering en afschrijving vindt plaats conform de met het bestuur bepaalde termijnen.

Groot onderhoud activeren we en schrijven we af per 1 januari 2021.

Bij activering als materiële vaste activa worden de kosten van groot onderhoud als afzonderlijk samenstellend deel van het desbetreffende actief opgenomen. Deze activering wordt dan afgeschreven voor de periode tot aan het moment dat het groot onderhoud opnieuw wordt uitgevoerd. Hierdoor is de jaarlijkse last gedurende de gehele gebruiksduur gelijk. Enkel onderwijskundige vernieuwingen en verduurzaming zijn aspecten waar wij op diverse scholen in investeren. Voor ver- en nieuwbouw treden wij op als bouwheer, maar vindt de financiering plaats door de gemeente.

Doelmatigheid en rechtmatigheid besteding van middelen

Binnen het financiële beleid is doelmatigheid en rechtmatigheid een voornaam issue. Het CvB toetst de relatie tussen de ingezette middelen en de onderwijsopbrengsten, die met deze middelen worden behaald. Voorts wordt erop toegezien dat er onnodig geld gaat naar randzaken, maar ten goede komt aan de leerlingen en het primaire proces. Vanuit de toezichthoudende rol en verantwoordelijkheid ziet de RvT toe op de rechtmatigheid van de bestedingen van publieke middelen. Zij doet dit aan de hand van tussentijdse financiële analyses welke door het CvB worden voorgelegd naast de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.

Rechtmatigheid verwerving

Sinds 2022 heeft kom Leren in samenwerking met Mosalira eigen inkoopcapaciteit in dienst die er op toeziet dat aflopende contracten tijdig worden gesignaleerd, de benodigde verwervingsacties worden ondernomen en contracten dan wel contractverlengingen worden voorbereid ter accordering van het CvB. Voorts worden alle inkopen uitgevoerd conform het vigerende eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid.

De ontvangen baten splitsen we in bekostiging Personeel regulier, Personeel & Arbeid inclusief werkpleziervhogende middelen, Materiële instandhouding, Onderwijsachterstandenbeleid en Professionalisering.

Aan de hand van de leerlingaantallen van onze scholen verdelen we deze middelen evenredig op basis van de T=O systematiek. De scholen krijgen hun bekostiging op basis van het feitelijk aantal leerlingen dat in dat schooljaar aanwezig is op school. Op deze manier krijgt elke school precies wat ze nodig heeft. We gaan ervan uit dat een begroting op schoolniveau budgetneutraal is.

Bij de opmaak van de meerjarenbegroting 2023-2027 en de formatieplanning kijken we naar de allocatie van middelen en houden we rekening met de vereenvoudiging van de bekostiging.

Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Vanaf schooljaar 2021-2022 ontvangen we een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Deze bijzondere bekostiging levert een bijdrage aan de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Het bedrag voor schooljaar 2022-2023 is per leerling € 95,30.

8.5 Onderwijsachterstandsmiddelen

Het CBS bepaalt per school de 'achterstandsscore' op basis van databestanden. Vervolgens bepaalt het ministerie van OCW het bedrag dat we ontvangen. In 2022-2023 bedroegen de onderwijsachterstandsmiddelen € 588.693,-. Deze middelen zijn toegevoegd aan de formatie van de scholen die hier recht op hebben. Op deze wijze hebben de scholen extra formatieve ruimte om personeel in te zetten op de plekken waar het nodig wordt geacht.

Om onderwijsachterstanden weg te werken hebben de scholen in 2022 additionele NPO-gelden ontvangen. In totaal bedroeg dit € 289.000,-.

8.6 Risicobeheersing

De planning- en controlcyclus start met de opmaak van de begroting. De begroting 2023 is opgesteld als onderdeel van de meerjarenbegroting 2023-2027. Onze RvT heeft deze goedgekeurd op 14 december 2022. Het CvB is op de hoogte van de financiële stand

van zaken. Periodiek bespreekt het CvB en de collega's van financiën de financiële resultaten met de auditcommissie van de RvT. Ook kijken we naar de prognose voor de rest van het kalenderjaar om tijdig te kunnen inspelen op actuele ontwikkelingen.

Alle directeurs hebben realtime inzicht in de financiële status van hun school. Zo kunnen ze goed volgen wat er in hun school gebeurt. Het bestuursbureau ondersteunt hen hierbij. De afdeling Financiën begeleidt de directeurs in het lezen en interpreteren van financiële informatie.

Alle administratieve krachten krijgen jaarlijks een training om hun financiële kennis up-to-date te houden.

De meerjarenbegroting bestaat uit zeven resultaatgebieden: algemeen, onderwijs en kwaliteit, personeelszaken, innovatie, huisvesting en facilitair, onderwijs aan nieuwkomers en NPO. De thema's hebben allemaal dezelfde opbouw. Eerst geven we per thema een korte algemene beschouwing over de dagelijkse gang van zaken in het komende kalenderjaar. Daarna benoemen we per thema de highlights. Die beschrijven we aan de hand van de 3 w's:

- Wat doen we?
- Wat begroten we hiervoor?
- Wat zijn de risico's?

We zetten alle middelen goed en doelmatig in. De opgebouwde algemene reserve wordt komende jaren gevormd in lijn met de notitie Vermogensbeleid. Dit betekent dat wij er nadrukkelijk voor kiezen om in de planingsperiode negatief te begroten.

8.7 Signaleringswaarde bovenmatig vermogen

Onderwijsinstellingen moeten genoeg financiële armslag hebben om kwalitatief goed onderwijs te blijven geven. Stijgt het eigen vermogen (ruim) uit boven de signaleringswaarde (het normatief eigen vermogen), dan is dat voor de inspectie een reden om het gesprek aan te gaan. Een bestuur kan goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. Is die reden er niet, dan krijgt een bestuur de tijd om de bovenmatige reserve af te bouwen. Komen ze de afspraken hierover niet na, dan treedt de inspectie vanaf 2024 op, over boekjaar 2023.

Bovenmatig vermogen van kom Leren

Ons mogelijk bovenmatig vermogen bedroeg ultimo 2022 € 3,7 miljoen. Deels komt dit doordat we NPO-middelen niet volledig hebben kunnen inzetten, onder meer vanwege het lerarentekort. De niet ingezette middelen kunnen we in een periode van vier jaar alsnog inzetten en zijn als bestemmingsreserve toegevoegd aan het eigen vermogen.

We gebruiken de bovenmatige middelen deels voor personele trajecten, zoals extra formatie in de klassen en het optimaliseren van de kwaliteit van het onderwijs. Verder zetten we ze in voor materiële trajecten, zoals het verder verduurzamen van schoolgebouwen en investeringen in onderwijskundige vernieuwingen.

Deze trajecten kennen veelal een looptijd van twee tot drie jaar, soms zelfs langer. Om te kunnen voldoen aan de richtlijnen van de inspectie om het bovenmatige vermogen af te bouwen naar het niveau van het normatieve eigen vermogen, én omdat wij zelf vinden dat we ons eigen vermogen moeten terugbrengen, is het zaak deze trajecten tijdig te starten.



Verantwoording van de financiën

9. Financiële resultaten

9.1 Staat van baten en lasten

We ontvangen van de overheid bekostiging per schooljaar. Hierin zit een stuk personele bekostiging, maar ook de materiële instandhouding. De financiële verslaggeving is gebaseerd op het kalenderjaar.

Door een wijziging van het aantal leerlingen veranderen ook de baten. Om een gezond financieel resultaat te realiseren, is het belangrijk om de kosten te beheersen.

Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil begroting 2022 vs. realisatie 2022	Vershil verslagjaar t.o.v. T-1
	€	€	€		
Baten					
(Rijks)bijdragen OC&W	29.888.354	26.734.825	26.241.420	12%	14%
Overige overheidsbijdragen	130.113	168.364	115.570	-23%	13%
Overige baten	889.649	386.298	874.955	130%	2%
Totaal baten	30.908.116	27.289.487	27.231.945		
Lasten					
Personele lasten	26.414.351	23.780.275	22.751.720	11%	16%
Afschrijvingen	981.186	946.952	719.961	4%	36%
Huisvestingslasten	1.512.163	1.378.814	1.860.410	10%	-19%
Overige lasten	2.227.989	2.245.633	2.039.016	-1%	9%
Totaal lasten	31.135.689	28.351.674	27.371.107		
Saldo baten en lasten	-227.573	-1.062.187	-139.162		
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	69.449	40.000	72.116	74%	-4%
Financiële lasten	680.744	34.080	181.185	1897%	276%
Totaal financiële baten en lasten	-611.295	5.920	-109.069		
Resultaat baten en lasten	-838.868	-1.056.267	-248.231		

We hebben 2022 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 838.868,-. In de begroting zijn we uitgegaan van een negatief resultaat van € 1.056.267,-.

Baten

De realisatie wijkt op een aantal punten af van de begroting. In totaal hebben we ruim € 2,8 miljoen meer rijksbijdragen ontvangen dan begroot. Dit komt vooral door:

- Compensatie van cao-verhogingen, circa 10%, ad € 2 miljoen.
- Een stijging van de bijzondere bekostiging kinderen van asielzoekers en vreemdelingen en vreemdelingen ad € 600.000,-. Dit werd veroorzaakt door de grote stroom van Oekraïense vluchtelingen.

Daarnaast zijn de overige baten ruim € 500.000,- hoger dan begroot. Dit betreft onder andere:

- Uitkeringen van het UWV als compensatie voor betaalde transitievergoedingen in voorgaande jaren € 66.000,-.
- Gestegen bijdragen overblijfregeling en bijdragen buitenschools ad € 84.000,-.
- Gestegen opbrengsten uit verhuur en medegebruik van diverse locaties ad € 130.000,-. Dit komt doordat in 2022 de meeste coronamaatregelen wegvielen.

Lasten

Kostenbeheersing is van groot belang. In de praktijk komt dat vooral neer op het tijdig aanpassen van structurele verplichtingen aan structurele inkomsten. De personele lasten zijn onze grootste kostenpost. Daarom is sturing op de formatie het belangrijkste element in de kostenbeheersing. In onderstaand overzicht zie je het aandeel van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten:

Jaar	Aandeel
2020	81,3%
2021	82,6%
2022	83,0%

Het aandeel van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten was in 2022 83,0%. Dit is iets hoger dan het gemiddelde van de afgelopen jaren.

Bij de lasten wijkt de realisatie € 2,8 miljoen af van de begroting. De voornaamste afwijkingen zijn:

- Inzet extra personeel (inclusief NPO) en salarisverhoging (nieuwe cao PO 2022) ad € 1,8 miljoen. In 2022 is met terugwerkende kracht tot 1 januari 2022 de cao PO geïndexeerd. Daarnaast zijn de salarissen gelijk getrokken met de cao VO. Deze extra kosten zijn door het ministerie gecompenseerd.
- Kosten personele inhuur zijn ruim € 600.000,- hoger dan begroot.
- Nascholing ad € 150.000: dit betreft een inhaalslag van de tijdens de coronaperiode afgelaste opleidingen.
- Hogere schoonmaakkosten ad € 195.000,-. Dit komt deels nog door de in het voorjaar van 2022 geldende coronamaatregelen.
- De besteding van private middelen door de scholen is hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het aanpassen van een buitenterrein bij een van de scholen ad € 66.000,-.

Financiële baten en lasten

De baten bestaan voornamelijk uit couponrente van onze beleggingen. Het verschil tussen begroting en realisatie betreft vooral ongerealiseerd koersresultaat. Dit is een virtueel resultaat dat jaarlijks moet worden verantwoord, maar dat sterk afhankelijk is van de ontwikkelingen op de beurs.

In 2022 waren de koersresultaten behoorlijk negatief, mede als gevolg van de stijgende rente. Het werkelijke resultaat wordt pas gerealiseerd bij verkoop van de betreffende fondsen. Door de hoofdsomgarantie van onze beleggingen is het risico uiteindelijk zeer beperkt. Dit lichten we uitgebreider toe in paragraaf 6.1 over Treasury.



9.2 Balans

Balans per 31 december 2022

	31 december 2022	31 december 2021	Mutatie in %
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5.974.279	5.397.948	11%
Financiële vaste activa	30.134	30.134	0%
Vlottende activa			
Vorderingen	1.605.689	1.757.581	-9%
Effecten	4.451.930	5.285.446	-16%
Liquide middelen	4.542.985	2.697.878	68%
Totaal activa	16.605.017	15.168.987	-9%
Passiva			
Eigen vermogen (inclusief reserves)	10.824.420	11.663.288	-7%
Voorzieningen	460.460	339.985	35%
Langlopende schulden	0	10.000	-100%
Kortlopende schulden	5.320.137	3.155.714	69%
Totaal passiva	16.605.017	15.168.987	-9%

De belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van 2021 zijn:

- Materiële vaste activa: de stijging in boekjaar 2022 komt doordat er vooral is geïnvesteerd in meerjarig onderhoud van onze scholen. Er is eveneens geïnvesteerd in duurzame in pandige verbouwingen, in ICT en schoolmeubilair (onder andere vanuit NPO).
- Vorderingen: per saldo slechts een kleine afwijking. Enerzijds betreft dit het wegvallen van de vordering op het ministerie van OC&W als gevolg van de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging, anderzijds betreft het vorderingen op gemeenten inzake de voorfinanciering van diverse ver- en nieuwbouwtrajecten.

- Effecten: in 2022 waren de koersresultaten behoorlijk negatief, mede als gevolg van de stijgende rente. Het werkelijke resultaat wordt pas gerealiseerd bij verkoop van de betreffende fondsen.
- Liquide middelen: deze stijging komt grotendeels door de in december 2022 ontvangen subsidie basisvaardigheden. In paragraaf B4 van de jaarrekening zie je het verloop van de liquide middelen gedurende het verslagjaar.
- Eigen vermogen: deze daling is het gevolg van het negatief exploitatieresultaat.
- Kortlopende schulden: toename door vooruit ontvangen middelen inzake subsidie basisvaardigheden.

9.3 Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen kunnen we gebruiken om de kwaliteit van het onderwijs, personeel en faciliteiten te garanderen op het moment dat dit nodig is. Onderstaand een overzicht van de reserves en voorzieningen per 31 december 2022.

	2022 totaal	2022 per leerling	2021 totaal	2021 per leerling
Aantal leerlingen		3.887		3.751
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	227	0	227	0
Algemene reserve	3.463.032	891	5.834.696	1.556
Bestemmingsreserves	7.361.161	1.894	5.828.365	1.554
Totaal reserves	10.824.420	2.785	11.663.288	3.109
Voorzieningen	460.460	118	339.985	91
Totaal reserves en voorzieningen	11.284.880	2.903	12.003.273	3.200

De leerlingaantallen zijn gebaseerd op de teldata 1 februari 2022 en 1 oktober 2021.

Het saldo aan reserves en voorzieningen nam af tot € 11,3 miljoen, met name door het negatief exploitatieresultaat in 2022.

Het aantal leerlingen steeg met 3,6%. Het bedrag aan reserves en voorzieningen, omgerekend per leerling, daalde met € 297,- tot € 2.903,-.

De algemene reserve bedroeg € 3,5 miljoen. Dit is € 891,- per leerling.

Het totaal aan bestemmingsreserves (innovatie, academie, groot onderhoud, verduurzaming gebouwen, NPO en niet-subsidiabele middelen) was € 7,4 miljoen. Dit is € 1.894,- per leerling. Een specificatie van de individuele bestemmingsreserve vind je in paragraaf B5 onder 2.1 van de jaarrekening.

Er zijn drie personele voorzieningen met een totale waarde € 460.460,-. Dit gaat om personele voorzieningen ter financiering van duurzame inzetbaarheid, langdurig zieken en jubilea.

9.4 Kengetallen

De financiële kengetallen over 2022 zijn ruim boven de normeringen van de inspectie. Alleen het kengetal rentabiliteit scoort, vanwege het (verwachte) negatief exploitatieresultaat, onder de vastgestelde normering. De kengetallen duiden we nader in hoofdstuk 8.4.

9.5 Toelichting beroepsprocedure

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe

bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op afgerond € 1,1 miljoen. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe

bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat we samen met zo’n 230 andere schoolbesturen bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de juridische vragen die we hebben over de beslissing van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om samen met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. De verwachting is echter dat er een uitspraak volgt in kalenderjaar 2023.

10. Continuïteit

10.1 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief

Stelselwijziging

Per kalenderjaar 2023 vereenvoudigt de bekostiging in het primair onderwijs.

- De bekostiging gebeurt per kalenderjaar in plaats van per schooljaar.
- De teldatum verschuift van 1 oktober (T-1) naar 1 februari (T-1).
- Er komt één basisbedrag per school en per leerling in plaats van 34 verschillende parameters.
- Er wordt niet meer gecorrigeerd voor de gemiddelde leeftijd van de leraren (GGL).

- Gelijke bekostiging voor leerlingen in de onder- en bovenbouw.
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd tot één bedrag.

Leerlingen

Met ingang van schooljaar 2022-2023 gaan we dus over op de nieuwe teldatum 1 februari. We sluiten dan aan bij het landelijke systeem. Dat is meer passend, gezien de ontwikkeling van ons leerlingaantal (stabiel/licht stijgend). Ook maakt dit het formatieproces efficiënter, omdat we met vaststaande gegevens schoolteams vroegtijdig kunnen formeren.

	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
Teldatum	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026
Leerlingen aantal	3.726	3.751	3.887	4.043	3.887	3.887	3.887

Ten opzichte van teldatum 01-02-2022 zien we in 2023 een stijging van 156 leerlingen. Dit is een toename van 4%. In de meerjarenbegroting 2023-2027 zijn wij nog uitgegaan van een stabiel leerlingenaantal ten opzichte van 01-02-2022 omdat prognoses een stabiel leerlingenaantal laten zien. Daarnaast is het grootste gedeelte van de leerlingensijging te herleiden naar een onzekere factor, namelijk asielzoekers en vreemdelingen vandaar dat een stabilisatie van leerlingenaantal in de komende jaren is gehanteerd.

Prognose gemiddeld aantal fte

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Directie	224,9	228,3	19,15	18,71	18,71	18,71	18,71
OP	51,9	73,8	225,78	209,64	202,50	202,50	203,01
OOP	17,9	19,4	73,15	59,00	47,07	47,07	47,07
Totaal	294,7	321,5	318,08	287,35	268,28	268,28	268,79

De inkomsten (rijksbijdragen) zijn gekoppeld aan het aantal leerlingen. Dit moet in balans zijn met het aantal fte's. We werken met een flexibele schil van medewerkers met een contract voor bepaalde tijd. De evenwichtige balans tussen formatie en leerlingen is wezenlijk. In de meerjarenbegroting is tot en met 2022-2023 extra tijdelijke formatie opgenomen in het kader van NPO. In 2023 wordt deze tijdelijke extra formatie geleidelijk afgebouwd.

Verhouding personele lasten ten opzichte van rijksbijdragen

Onderstaand geven we de verhouding weer tussen de personele lasten en de rijksbijdragen. De Inspectie hanteert < 95% als norm om te beoordelen of de continuïteit niet in gevaar is. Dat is in de begrotingsperiode 2023-2027 niet het geval.

Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
86,7%	88,4%	89,4%	90,0%	88,0%	86,6%	86,1%

10.2 Meerjarenexploitatie (baten en lasten)

Meerjarenstaat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
Baten						
(Rijks)bijdragen OC&W	29.888.354	29.478.536	28.196.924	28.586.182	28.705.295	28.686.827
Overige overheidsbijdragen	130.113	143.700	88.700	88.700	88.700	88.700
Overige baten	889.649	450.109	451.469	452.019	455.469	458.419
Totaal baten	30.908.116	30.072.345	28.737.093	29.126.901	29.249.464	29.233.946
Lasten						
Personele lasten	26.414.351	26.362.738	25.379.244	25.153.502	24.871.936	24.711.048
Afschrijvingen	981.186	857.002	890.784	912.274	842.754	842.347
Huisvestingslasten	1.512.163	1.642.163	1.658.030	1.673.952	1.688.365	1.703.904
Overige lasten	2.227.989	2.055.585	2.047.618	2.075.214	2.102.271	2.129.221
Totaal lasten	31.135.689	30.917.488	29.975.676	29.814.942	29.505.326	29.386.520
Saldo baten en lasten	-227.573	-845.143	-1.238.582	-688.041	-255.862	-152.574
Financiële baten en lasten						
Financiële baten	69.449	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Financiële lasten	680.744	33.165	33.165	33.165	33.164	33.164
Totaal financiële baten en lasten	-611.295	6.835	6.835	6.835	6.836	6.836
Resultaat baten en lasten	-838.868	-838.308	-1.231.747	-681.206	-249.026	-145.738

De belangrijkste ontwikkelingen en uitgangspunten in de meerjarenbegroting:

- Stabiel leerlingenaantal met eenmalige verhoging vanwege de verschuiving van de teldatum naar 1 februari 2022. De bekostiging in de meerjarenbegroting is hierop aangepast. De jaarlijkse indexatie van de lumpsum (personele vergoedingen) bedraagt 2%, waarbij afwijkend rekening is gehouden met een stijging van de energielasten van 30%.
- De overgang naar eigen risicodragerschap (ERD) voor ziektevervangingen per 1 januari 2022 is definitief. We hebben hiervoor extra vervangingen opgenomen in de begroting. Echter, de daadwerkelijke invulling van deze vervangingen is lastig vanwege de krapte op de arbeidsmarkt.
- In schooljaar 2022-2023 loopt officieel de bekostiging van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) af, maar we kunnen het geld wat over is nog besteden in de komende schooljaren. We hebben hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. De personeelsleden die nog voor NPO worden ingezet zullen óf indalen in de reguliere formatie of uit dienst treden wegens einde tijdelijk contract (deze waren indertijd voor 2 jaar afgesloten).

De meerjarenbegroting laat in de planperiode bewust een negatief exploitatieresultaat zien. Op deze manier bouwen we het eigen vermogen gecontroleerd af binnen de financiële kaders van het ministerie van OC&W.

Daarnaast zet kom Leren in de begrotingsperiode 2023-2027 in op een aantal speerpunten:

- Wij bieden goed, eigentijds, passend onderwijs, zo thuisnabij en inclusief mogelijk.
- Wij zijn een professionele leer- en leefgemeenschap, waarin expertise wordt gedeeld, vergroot en ontwikkeld in verbinding met elkaar en met de omgeving.
- Wij zijn een boeiende, inspirerende stichting om bij te werken en we investeren in onze mensen.
- Wij geven de ruimte aan onze professionals om te innoveren, ontdekken en nieuwe praktijk te maken.
- Ons onderwijs vindt plaats in gebouwen die (nieuw of) goed onderhouden en up-to-date zijn.

10.3 Meerjarenbalans

	Realisatie 31 dec 2022	Begroting 31 dec 2023	Begroting 31 dec 2024	Begroting 31 dec 2025	Begroting 31 dec 2026	Begroting 31 dec 2027
Activa						
<i>Vaste activa:</i>						
Materiële vaste activa	5.974.279	5.541.417	7.077.722	7.139.883	7.074.256	7.303.308
Financiële vaste activa	30.134	30.134	30.134	30.134	30.134	30.134
<i>Vlottende activa:</i>						
Vorderingen	1.605.689	512.551	512.551	512.551	512.551	512.551
Effecten	4.451.930	4.285.476	3.285.476	2.285.476	1.285.476	1.285.476
Liquide middelen	4.542.985	3.365.406	1.597.355	1.853.988	2.670.589	2.295.799
Totaal activa	16.605.017	13.734.985	12.503.238	11.822.032	11.573.006	11.427.267
Passiva						
Eigen vermogen (inclusief reserves) (*)	10.824.420	10.239.286	9.007.539	8.326.333	8.077.307	7.931.568
Stichtingskapitaal	227	227	227	227	227	227
Algemene reserve	3.463.032	4.562.207	4.202.548	4.240.777	4.213.879	4.569.742
Bestemmingsreserves publiek						
*innovatie	730.001	542.940	542.940	542.940	542.940	542.940
*academie	262.174	107.996	107.996	107.996	107.996	107.996
*groot onderhoud	3.712.566	3.631.554	3.379.466	3.055.031	3.002.903	2.656.505
*NPO gelden	1.592.595	465.204	345.204	225.204	105.204	-
*verduurzaming gebouwen	785.000	675.000	225.000	-	-	-
Bestemmingsreserve privaat	278.825	254.158	204.158	154.158	104.158	54.158
Voorzieningen	460.460	339.985	339.985	339.985	339.985	339.985
Kortlopende schulden	5.320.137	3.155.714	3.155.714	3.155.714	3.155.714	3.155.714
Totaal passiva	16.605.017	13.734.985	12.503.238	11.822.032	11.573.006	11.427.267

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans zijn:

- Investering in materiële vaste activa:
 - Meerjarig onderhoud scholen: vanaf 2021 zijn we begonnen met het activeren van groot onderhoud.
 - Verduurzamen gebouwen (2023-2027).
 - Vernieuwen meubilair scholen (2023-2027).
 - Inpandige verbouwingen en eigen bijdrage nieuwbouw.

- Effecten: om alle investeringen en de negatieve exploitatieresultaten in de planperiode te financieren, bouwen we de financiële activa verder af door diverse obligatieportefeuilles te verkopen.
- Liquide middelen: door de hierboven genoemde investeringen en negatieve exploitatieresultaten nemen de liquide middelen in de planperiode 2023-2027 af.
- Eigen vermogen (inclusief reserves): dit neemt af, omdat het exploitatieresultaat in de planperiode ieder jaar negatief is.

10.4 Financiële positie

Het financieel toezicht op de onderwijsinstellingen gebeurt onder meer aan de hand van een set kengetallen. Deze worden vergeleken met een aantal signaleringswaarden, dat het ministerie van OCW heeft vastgesteld. De gerealiseerde financiële kengetallen van 2021 en 2022 en de begrote vijf jaren van kom Leren zijn:

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signaleringsgrens
Weerstands vermogen	0,43	0,35	0,34	0,31	0,29	0,28	0,27	< 0,05
Solvabiliteit 1	0,77	0,65	0,75	0,72	0,70	0,70	0,69	< 0,30
Solvabiliteit 2	0,79	0,68	0,77	0,75	0,73	0,73	0,72	< 0,30
Kapitalisatiefactor	0,55	0,54	0,46	0,43	0,41	0,40	0,39	< 0,35
Rentabiliteit	-0,01	-0,03	-2,8	-4,3	-2,3	-0,9	-0,5	< 0,00
Liquiditeit	1,54	1,99	1,25	1,36	0,80	1,14	1,02	< 0,75

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen inclusief onverdeeld resultaat / totale baten inclusief financiële baten) geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele financiële tegenvallers op kan vangen. Het weerstandvermogen bevond zich de afgelopen jaren ruim boven de signaleringsgrens van <0,05. Er is dus voldoende vermogen om mogelijke klappen op te vangen.

De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre we aan de verplichtingen kunnen voldoen. Hierbij maken we onderscheid in solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totaal vermogen) en solvabiliteit 2 (eigen

vermogen plus voorzieningen / totaal vermogen). Beide hebben een signaleringsgrens van <0,30. We scoren ruim boven de signaleringsgrenzen. Dit betekent dat we voldoende eigen vermogen hebben om aan onze verplichtingen te voldoen.

De kapitalisatiefactor (totaal vermogen -/- boekwaarde gebouwen / totale baten) wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten. Ook hier scoren we boven de signaleringswaarde. Dit geeft aan dat we onze financiële middelen efficiënt inzetten.

De rentabiliteit (totaalresultaat / totale baten) geeft inzicht in hoeverre baten en lasten elkaar in evenwicht houden. Conform de ontwikkeling van het resultaat is de rentabiliteit tot en met 2019 steeds boven de signaleringsgrens van <0,00 gebleven. Vanwege de afbouw van het bovenmatig eigen vermogen zal de rentabiliteit in de periode 2023- 2027 negatief blijven.

De liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden) geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de verplichtingen kan worden voldaan. Als signaleringsgrens hanteert het ministerie <0,75. De liquiditeit van kom Leren scoort boven de signaleringsgrens.

Naast bovenstaande kengetallen wordt ook de huisvestingsratio gehanteerd. Deze ratio (huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen en terreinen / totale lasten) laat zien of er in verhouding een te groot deel van de baten naar huisvesting gaat in plaats van naar het onderwijs. Onze huisvestingsratio is met 0,05 lager dan de signaleringswaarde 0,10.

Signaleringswaarde

Over de planperiode 2022-2026 is te zien dat de rentabiliteit onder nul daalt. Dit is het gevolg van de bewust negatieve exploitatieresultaten over deze periode. De andere kengetallen blijven boven de signaleringsgrens in de planperiode.

Op grond van deze vastgestelde meerjarenbegroting zal de signaleringswaarde voor het mogelijke bovenmatig eigen vermogen dalen. Eind 2027 is het bovenmatig eigen vermogen naar verwachting volledig afgebouwd.



11. Analyse risico's

11.1 Algemeen

Het grootste risico dat we lopen is het tekort aan kwalitatief hoogwaardige professionals op de arbeidsmarkt. Over het algemeen kunnen we stellen dat we in control zijn. Dit wordt verderop in dit hoofdstuk aan de hand van de risico's beschreven.

Vanuit het ministerie van OC&W hebben we het verzoek gekregen, en zien we het zelf als onze maatschappelijke opdracht, om de bovenmatige reserves af te bouwen. Hiermee zijn we voortvarend aan de slag gegaan afgelopen jaren en ook in de komende planperiode is dit zichtbaar in de afname in meerjarenbalans en – exploitatie. Waar we komende jaren voor moeten waken is dat we tijdig ombuigen naar een evenwichtige exploitatiebegroting. Dit heeft voortdurende aandacht van het CvB. De begroting laat zien dat we dit evenwicht aan het eind van de planperiode (2027) nagenoeg hebben bereikt. Dit wordt uiteraard elk jaar gemonitord en zo nodig bijgesteld bij het maken van de nieuwe meerjarenbegrotingen.

11.2 Onderwijs en kwaliteit

De huidige uitvoering van passend onderwijs brengt een grote administratieve werkdruk met zich mee. Dit vraagt een grote investering in tijd van de intern begeleiders; dat maakt deze functie minder aantrekkelijk. Binnen de samenwerkingsverbanden passend onderwijs (SWV's) in de regio kijken we komend jaar naar een meer gezamenlijke manier van kijken naar alle kinderen in de regio en wat dat eventueel betekent voor de SWV's in verdergaande samenwerking of wellicht zelfs fusie. Voor we hierin stappen zetten, maken we een goede risicoanalyse.

Het aantal toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) blijft redelijk stabiel als we kijken naar het aandeel dat kom Leren in het SWV heeft. Hierop lopen we geen risico's en kunnen we alleen verdergaand investeren in de goede gesprekken rondom kwaliteit van onderwijs binnen kom Leren.

11.3 Onderwijs aan nieuwkomers

Hoeveel middelen we ontvangen voor onderwijs aan nieuwkomers, hangt af of een leerling in het eerste jaar of in het tweede tot en met vierde jaar onderwijs volgt. Voor een eerstejaars leerling ontvangen we aanzienlijk meer bekostiging. Het grootste risico zit in de onvoorspelbaarheid van het aantal nieuwkomers en de categorie waarin ze vallen. We monitoren de ontwikkelingen in de leerlingaantallen maandelijks.

11.4 Personeel

Naast de krapte op de arbeidsmarkt vormt het ziekteverzuim een risico. Zonder vervanging staat er bij verzuim niemand voor de klas en wordt er geen onderwijs gegeven. Per 1 januari 2022 is kom Leren eigenrisicodragers (ERD) voor de vervangingskosten bij ziekte. Hiervoor is op basis van ervaringscijfers € 800.000,- als afdoende budget ingeschat. We hebben ook te maken met de financiële gevolgen (hogere WW-lasten) als gevolg van de modernisering van het Participatiefonds per 1 augustus 2022. Hetgeen betekent dat ieder schoolbestuur de verantwoordelijkheid heeft om de eigen werkloosheidskosten beperkt te houden en daarnaast een eigen bijdrage betaalt in geval van beëindiging van een dienstverband.

11.5 Huisvesting en facilitair

Ontwikkelingen bouwsector

Door prijsverhogingen staat de bouwwereld sterk onder druk. Gevolgen daarvan zijn faillissementen en minder aanbieders. Dit betekent dat we te maken hebben en krijgen met vertragingen en prijsstijgingen betekenen voor lopende en toekomstige bouwprojecten.

Ontwikkeling energieprijzen

De energieprijzen zijn flink gestegen. We blijven de komende jaren alert op (af)lopende energiecontracten.





BIJLAGEN

Bijlage A

Denominaties in ons onderwijs

Kom Leren heeft scholen voor katholiek, openbaar en algemeen bijzonder onderwijs. Dankzij die verscheidenheid hebben we voor ieder kind gewenst onderwijs.

Katholiek onderwijs

Katholieke scholen staan voor vertrouwen, solidariteit, respect, verwondering en vergevingsgezindheid. Het actueel houden van katholieke tradities vraagt steeds om vernieuwing en om meebewegen met de tijd. De scholen geven vanuit die tradities vorm aan het geloof en de daarbij horende identiteit. De katholieke basisscholen in onze stichting zijn De Den, De Keerkring, Sint Martinus, Op de 10 Bunder, De Cramignon, Sint Jozef, Maurice Rose en Sint Gertrudis.

Openbaar onderwijs

Openbare scholen zijn ontmoetingsplaatsen waar je nieuwe verhalen leert kennen en jouw eigen verhaal verder ontwikkelt. Vanuit gelijkwaardigheid en vrijheid ontmoet je mensen met verhalen vanuit de hele wereld. Bij openbaar onderwijs is ook de gemeente betrokken. Kom Leren voorziet in openbaar onderwijs op de basisscholen Binnenstad, Dynamiek, ZIEZO!, De Regenboog, De Spiegel, De Bundeling, Berg en Broekhem.

Algemeen bijzonder onderwijs

Algemeen bijzondere scholen werken vanuit een specifieke visie op onderwijs of opvoeding. Ze geven een gelijkwaardige betekenis aan levensbeschouwingen en maatschappelijke stromingen. Binnen onze stichting kennen we drie algemeen bijzondere scholen: de Nutsschool, De Poort en Tangram.



Bijlage B

Verantwoording Passend Onderwijs

Keuze schoolbesturen:

dit format hanteren voor de paragraaf in het eigen Jaarverslag en/of separaat aanleveren aan het SWV



SCHOOLBESTUREN AAN ZET - SAMENWERKINGSPLAN

VERANTWOORDING & COLLECTIEVE VERANTWOORDELIJKHEID PASSEND ONDERWIJS

BESTUUR: Stichting kom Leren ,

NAMENS BESTUUR: Jeroen van Dorst , Adviseur onderwijs & kwaliteit (naam ,functie)

SCHOOLJAAR: 2021-2022

SCHOLEN IN SWV: ☐ PO3104 (Westelijke Mijnstreek) ☒ PO3105 (Maastricht-Heuvelland) ☐ PO3106 (Parkstad)

Context

Het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband geeft de wijze aan waarop organisatie en financiering van passend onderwijs vorm krijgen, compact weergegeven in "Verknoopte Governance" ([www.passendonderwijszuid.nl / downloads](http://www.passendonderwijszuid.nl/downloads))

Richting: doelen en beoogde resultaten
Ruimte: strategie en proceseigenaar
Resultaat: outputindicatoren collectief
Rekenschap: verantwoording en verantwoordelijkheid

De inhoud van het ondersteuningsplan is leidend voor het samenwerkingsverband en de bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen en scholen. Het ondersteuningsplan is in nauwe samenwerking tussen de samenwerkingsverbanden Westelijke Mijnstreek, Maastricht – Heuvelland en Parkstad tot stand gekomen omdat door de deelnemende schoolbesturen de meerwaarde onderschrijven om voor de regio Zuid-Limburg samenwerking en verbinding met elkaar te zoeken en de verdieping – in het belang van ouders en leerlingen – te vinden. Dit heeft geresulteerd in een intensieve en op elkaar afgestemde samenwerking in deze relatief kleine regio.

Het samenwerkingsverband heeft een grote mate van beleidsvrijheid om - binnen de wettelijke context - het onderwijs aan leerlingen met een ondersteuningsbehoefte in te richten. Het ondersteuningsplan ([www.passendonderwijszuid.nl / downloads](http://www.passendonderwijszuid.nl/downloads)) beschrijft de wijze waarop een passend onderwijsaanbod, een snelle schakeling tussen voorzieningen, weinig bureaucratie (deregulering) en een transparante verdeling van middelen vorm krijgt.

De participerende besturen in het samenwerkingsverband kiezen voor optimale inhoudelijke - en de daarmee samenhangende financiële - autonomie. In de missie en visie wordt dit verder uitgewerkt. Deze principiële keuze is onderlegger voor de inhoud van het ondersteuningsplan en de vormgeving van het samenwerkingsverband; inherent aan deze richtinggevende keuze is het scholenmodel de financieringssysteem.

Missie

Schoolbesturen voor primair onderwijs en speciaal onderwijs hebben de opdracht om voor alle leerlingen passend onderwijs te organiseren en hebben daartoe de volgende missie geformuleerd:

"zo inclusief mogelijk: vindplaats als werkplaats & samen duiden-samen doen-samen door"

Elk kind heeft recht op passend onderwijs, ongeacht niveau van leren en ontwikkeling. Schoolbesturen en scholen geven vorm aan passend onderwijs in het ondersteuningscontinuüm: hoogwaardige basisondersteuning en extra ondersteuning. Uitvoering vindt plaats zo inclusief en thuisnabij mogelijk in samenwerking tussen onderwijs en gemeenten door de totale ondersteuning voor de jeugd in samenhang aan te pakken en te organiseren binnen de beschikbare middelen. Hiertoe werken schoolbesturen samen in het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband is faciliterend bij het vormgeven van deze collectieve verantwoordelijkheid.

Doelstellingen

Er zijn vijf collectieve doelstellingen geformuleerd:

1. Een dekkend aanbod: alle kinderen een passende plek
2. Basisondersteuning: ondersteuningsniveau 1 t/m 4 van hoog niveau
3. Adequate toegang tot extra ondersteuning
4. Extra ondersteuning: ondersteuningsniveau 5 van hoog niveau
5. Ononderbroken leer- en ontwikkelingsproces

Samenhang

De samenwerking van schoolbesturen en scholen in het collectief van het samenwerkingsverband is op een heldere wijze uitgelijnd in het ondersteuningsplan; werkwijze, afspraken en tools “raderen” in elkaar.

VERKNOOPTE GOVERNANCE:



Focus van handelen

1. De basis op orde -
Inbegrepen Individuele onderwijs-zorgarrangementen indien nodig -maatwerk op school in verbinding naar maatwerk thuis
2. Doelgroeparrangementen (DGA) Onderwijs-Jeugdhulp-Zorg scholen niveau 5 -
collectieve aanpak op school in verbinding naar maatwerk thuis
3. Knooppunt -
verbindende schakel & doorgaande lijnen binnen en tussen onderwijs en zorg.

Noodzakelijke procesvoorwaarden

binnen en tussen schoolbesturen voor implementatie & borging collectieve afspraken:

- Integrale aanpak tussen onderwijs en gemeenten - totale ondersteuning voor de jeugd in samenhang organiseren
- Doen wat is afgesproken
- In alle lagen: schoolbestuur, school, lb-er, leerkracht
- Volgens een gedegen pdca-cyclus: (door)ontwikkeling, uitvoering, evaluatie, verankering
- Elkaar binnen het collectief toetsen en aanspreken op het nakomen en naleven van de gemaakte afspraken

Verantwoording

De verantwoording is een logisch sluitstuk om inzicht en overzicht te krijgen op enerzijds de resultaten en anderzijds de stand van de ontwikkeling op de afgesproken focus van handelen op het niveau van bestuur, samenwerkingsverband en Zuid-Limburg. De jaarlijkse verantwoording geeft sturingsinformatie om beleid en aanpak door te zetten, bij te sturen en/of waar nodig te intensiveren.

Het samenwerkingsverband beschikt over een uitgebreide set aan informatie, zoals bijvoorbeeld de tweejaarlijkse opname ontwikkeling ankerpunten basisondersteuning (SOP), verwijzingspercentages, aantal leerlingen teruggeplaatst vanuit gespecialiseerde onderwijsvoorzieningen (herbeoordeling), informatie uit TLV-aanvragen m.b.t. de gerealiseerde ondersteuning in niveau 1 t/m 4, etc. Binnenkort wordt een dashboard ten behoeve van schoolbesturen operationeel waarmee deze informatie te ontsluiten is.

De beschikbare informatie is de onderlegger op basis waarvan schoolbesturen concreet en gericht kunnen reflecteren op het eigen aandeel in de gerealiseerde kwalitatieve en kwantitatieve resultaten en het eigen aandeel in het collectieve proces. Schoolbesturen leggen op deze wijze verantwoording af aan elkaar over de inzet van middelen in het kader van passend onderwijs.

Resultaatverantwoording gekoppeld aan procesverantwoording als opmaat naar objectiveerbare collectieve indicatoren.

EEN VERBAND VAN SAMENWERKENDE SCHOOLBESTUREN

REKENSCHAP - EIGEN AANDEEL SCHOOLBESTUUR IN HET COLLECTIEF RESULTAAT

VOOR ALLE SCHOLEN IN NIVEAU 1 T/M 5

ONTWIKKELING ANKERPUNTEN ONDERSTEUNING

Reflectie op Rapportage 2-jaarlijkse meting schoolondersteuningsprofielen, afgezet tegen de informatie van het SWV in de vigerende documenten Jaarverslag & Evaluatie en Kengetallen TLV.

Ankerpunt 1 - Kwaliteitsstandaard

Binnen onze scholen werken we bewust vanuit de PDCA cyclus. Jaarlijks maken de scholen een analyse over de mediotoetsen en een trendanalyse over de eindtoetsen. Nagenoeg al onze scholen voldoen aan de kwaliteitsstandaard. Door al onze scholen worden de 1F normen gehaald. Als we de scholen vergelijken met scholen met een vergelijkbare weging, zien we dat de meeste scholen het prima doen. Stichtingsbreed zien we dat de scholen achterblijven op de 1S normen voor rekenen. De meerjaarsanalyse laat zien dat dit al langer speelt.

In het komende schooljaar wordt stichtingsbreed ingezet op de versterking van het rekenonderwijs op 1S niveau.

Ankerpunt 2 - Planmatig en Handelingsgericht werken

Bij dit ankerpunt gaat het om de indicatoren, die de basis vormen voor de wijze waarop de school cyclisch werkt aan het ondersteunen van leerlingen in hun leer- en sociaal-emotionele ontwikkeling. Uit het SOP blijkt dat alle scholen planmatig en handelingsgericht werken. Door de hoge mate van 'live' lesuitval in 2021 en de verschuiving naar online lesgeven, heeft het handelingsgericht werken te weinig aandacht gehad. Veel scholen hebben daarom 'het versterken van het handelingsgericht werken' op de jaarplanner van het afgelopen jaar gezet.

In het schooljaar 2022/2023 gaan we starten met het voeren van audits op alle scholen. Doel van deze audits is het spiegelen van scholen op drie gebieden: is de basiskwaliteit op orde (op basis van een gezamenlijk vastgestelde basiskwaliteitskaart), hoe verloopt het innovatieproces m.b.t. de koers van de stichting en in welke mate is er sprake van leer- en werkgeluk bij leerlingen en werknemers. In dit proces zullen we ook de resultaten van de versterking van het handelingsgericht werken meenemen.

Ankerpunt 3 - Specifieke ondersteuning

Daar kom Leren veel kleinere scholen heeft, is het bijna onmogelijk om voor alle ontwikkelvragen van kinderen expertise in huis te hebben. Met name op gebied van NT2, meer- en hoogbegaafdheid en internaliserende- en externaliserende gedragsproblematiek ligt hier een vraag. In het afgelopen schooljaar zijn we op basis van specifieke ondersteuningsbehoeftes aan de slag gegaan met Leidende Coalities. Deze Leidende Coalities formuleren verbeterdoelen, die uiteindelijk leiden tot aanpassing van het beleid. Door het beleid op stichtingsniveau te organiseren, kunnen de scholen toch gebruik maken van deze extra expertise en voorzieningen. De leidende coalities worden aangestuurd door het netwerk van Intern Begeleiders in samenwerking met de Adviseur Onderwijs & Kwaliteit.

Naast de Leidende Coalities hebben we enkele professionele leergemeenschappen (PLGs). Deze PLGs houden zich o.a. bezig met het versterken van de kennis rond bepaalde leerproblematieken en -uitdagingen. Rekenen, hoog- en meerbegaafdheid, en executieve functies zijn enkele van de gebieden waarop we het afgelopen jaar hierin hebben geïnvesteerd.

Ankerpunt 4 - Ondersteuningsstructuur

Aan iedere kom Leren school is een intern begeleider verbonden. Meerdere keren per jaar vindt intervisie tussen de intern begeleiders plaats. Ook is er sprake van diverse netwerkbijeenkomsten waar overleg plaats vindt op relevante thema's.

Binnen kom Leren fungeert een ondersteuningsteam passend onderwijs (OPO). Het OPO bestaat uit psychologen en orthopedagogen. Zij zijn als consultants verbonden aan de scholen. Hier voeren zij consultaties uit, waarbij ze vanuit hun expertise adviseren over de meest passende onderwijssteun voor kinderen die deze nodig hebben. Tevens voeren zij didactische- en psychologische onderzoeken en observaties uit.

Stichting kom Leren heeft verschillende samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met Ambulant Begeleiders (AB) die elk hun eigen expertise hebben. Zij ondersteunen leerkrachten die handelingsverlegen zijn m.b.t. de zorgvragen van hun leerlingen.

THUISZITTERS

Het aantal leerlingen dat is ingeschreven op een kom Leren school, maar langer dan 4 weken thuis zat (thuiszitters) was 3 in het afgelopen schooljaar. In alle gevallen is hier een uitgebreid knooppunt aan vooraf gegaan. Een van de drie thuiszitters deed dat in overbrugging naar het voortgezet onderwijs. Bij beide andere thuiszitters was sprake van een psychische oorzaak die buiten de schoolsituatie lag.

Met behulp van structurele afstemming van kom Leren scholen en alle betrokken instanties en partijen werken we eraan om ieder individueel geval zo vroeg mogelijk te signaleren en voor het kind een passende plaats te vinden. Hierdoor kunnen we doorgaans op tijd anticiperen en voorkomen dat een kind een thuiszitter wordt.

ONONDERBROKEN LEER-EN ONTWIKKELINGSPROCES

Instroom in PO met 4 jaar, tenzij - Doorstroom van PO naar VO op gemiddeld 12 jaar, tenzij - Schooladvies PO houdt stand in 3e jaar VO - Geen onnodige vertraging in PO-loopbaan -Soepele (ver)plaatsingsprocessen

Over het algemeen vindt er geen onnodige vertraging plaats op de kom Leren scholen. Ook is er sprake van soepele verplaatsingsprocessen.

Voor de stichting geldt dat 60,2% van de kinderen les volgt op het advies dat ze krijgen. Dit is conform het landelijk gemiddelde. 34,4 % volgt een onderwijsrichting die boven het schooladvies ligt. Dit ligt 6% boven het landelijk gemiddelde. 7,4 % volgt een onderwijsrichting die beneden het schooladvies ligt. Dit ligt 3% beneden het landelijk gemiddelde. Hiermee kunnen we stellen dat kom Leren redelijk goed adviseert, maar dat we eerder neigen naar onderadvisering dan overadvisering. Het geven van een dakpanadvies leidt er vaker toe dat scholen hun adviezen in eerste instantie bij moeten stellen. In de meeste gevallen stromen kinderen na drie jaar door op het niveau dat we aan de bovenkant geadviseerd hebben.

In het komende jaar nemen we de advisering onder de loop en nemen we een standpunt in m.b.t. dakpanadviezen en kansrijk adviseren.

De gestandhouding van de schooladviezen vormt een vast gesprekspunt tijdens de monitorgesprekken tussen CVB en schooldirecteuren.

AANVULLEND & SPECIFIEK VOOR NIVEAU 1 T/M 4 - BASISONDERWIJS

VERWIJZINGEN NAAR SO/SBO

Reflectie op de informatie van het SWV in de vigerende documenten Jaarverslag & Evaluatie en Kengetallen TLV.

In het afgelopen jaar is het aantal TLV-aanvragen voor extra onderwijsondersteuning op niveau 5 licht gestegen. In alle gevallen bleek de TLV aanvraag terecht en is deze ook toegewezen. Het gaat om 20 verwijzingen SBO en 8 verwijzingen SO. Over een periode van 5 jaar blijken deze cijfers ongeveer gelijk te blijven. Het aantal SBO verwijzingen komt in 2020/2021 echter wel boven de norm van het SWV uit.

In het komende schooljaar gaan we onderzoeken of 'startklassen' tot een mogelijkheid behoren. Hierbij worden kinderen die in de laagste groepen uit dreigen te vallen eerst intensief begeleid in de startklas. Hierna wordt gekeken of plaatsing in SBO of SO noodzakelijk is, of dat deze kinderen terug kunnen stromen naar het reguliere basisonderwijs.

LEERLINGEN TERUGGEPLAATST VANUIT GESPECIALISEERDE ONDERWIJSVOORZIENINGEN

n.v.t.

AANVULLEND & SPECIFIEK VOOR NIVEAU 5 - SBO EN SO

EXTERNE FUNCTIE

Verbinding met en aansluiting bij het zorgcontinuüm en versterking van de basisondersteuning door inzet van outreachende maatwerkexpertise ter verbreding en verdieping van de ondersteuningsmogelijkheden in de basisondersteuning

n.v.t.

SCHAKELFUNCTIE => LEERLINGEN TERUGGEPLAATST NAAR REGULIERE BASISSCHOLEN

Tussen basis- en extra ondersteuning, met als focus toeleiding naar lichtere vormen van ondersteuning en collectieve doelgroeparrangementen voor normalisering en regulering van instroom vanuit zorg naar onderwijs (bv MKD/KDC/residentieel)

n.v.t.

AANWENDING MIDDELEN SWV

De lumpsum van SO en SBO moet volledig worden ingezet t.b.v. extra ondersteuning SWV. Financiële verantwoording integraal in Jaarrekening besturen.

		vanuit SWV: ☐ PO3104 (WM) ☒ PO3105 (MH) ☐ PO3106 (PS)		
Ontvangen bedrag Terugploegregeling*	{basisbedrag en uitkering reserve)	€	€ 677.726	€
Ontvangen bedrag Doelgroepfinanciering*	{enkel s(b)o, indien van toepassing)	€	€	€

*Zie bekostigingsbeschikking(en) SWV 2019-2020

Aanwending:

1. € 4.823 tbv Passend Onderwijs calamiteiten
2. € 186.885 tbv Ambulante begeleiding
3. €. 260.058 tbv Ondersteuningsteam Passend Onderwijs
4. €. 357.148 tbv Inzet Interne Begeleiding scholen

REKENSCHAP - EIGEN AANDEEL SCHOOLBESTUUR IN HET COLLECTIEF PROCES

Een netwerk kenmerkt zich door indirecte aansturing. Vanuit het SWV kan op een aantal processen niet de klassieke p-d-c-a-cyclus toegepast worden, maar is er feitelijk sprake van make-them-plan-do-check-act.

De opdrachten in het collectief proces zijn inzichtelijk gemaakt ter sturing en verantwoording door schoolbesturen. Naast de verantwoording over resultaten en inzet van de ontvangen middelen, zijn langs de hoofdlijnen procesindicatoren benoemd. Daarmee is/blijft duidelijk aan welke knoppen het bestuur kan draaien c.q. op welke processen het bestuur moet sturen. De aannname is dat alle besturen met de ontwikkeling bezig zijn en de raderen in gang zetten en houden in de interne processen. Het is een gezamenlijke zoektocht naar een goede werkvorm voor de collectieve evaluatie op procesniveau. Een volgende stap wordt gezet door in de opname van het SOP in 2022 procesindicatoren mee te nemen in de zelfevaluatie door alle scholen, waarmee vergelijkbare data beschikbaar komen als basis voor 'de zone van naaste ontwikkeling'.

HET SCHOOLBESTUUR STUURT OP: per hoofdonderdeel -beknopt en bondig- de stand van ontwikkeling, gebaseerd op en gelieerd aan de onderliggende procesindicatoren.

ALGEMEEN

Hoe is de sturing belegd en geborgd in de interne processen?

Binnen kom Leren werken we met 3 regiegroepen die samen zorgen voor een samenhangende ontwikkelingslijn. Deze drie regiegroepen zijn: "De mens centraal", "Talentontwikkeling en diversiteit" en "De leer- en leefgemeenschap in transitie". De beleidsmatige opbrengsten van deze regiegroepen versterken het onderwijs en zorgen voor meer diversiteit en inclusie. Binnen de stichting wordt gewerkt vanuit het Rijnlands Model. "Van onderop" wordt in iedere regiegroep vastgesteld welke ontwikkelbehoefte er ligt. Hiervoor wordt een ontwikkelplan opgesteld. Er zijn door de regiegroepen thema's opgepakt, die ook genoemd zijn in het ondersteuningsplan. Deze thema's zijn o.a. vroegsignalering, knooppunten, SOP's en ondersteuningstoewijzing.

Tenminste één van de onderstaande indicatoren uitgewerkt als voorbeeld: Nummer(s): 4

In schooljaar 2021|2022 is samen met MosaLira het SOP onder de loop genomen. We hebben een vragenlijst uitgezet onder alle scholen van MosaLira en kom Leren. De feedback van de scholen en de gebruikers van het SOP heeft de volgende adviezen opgeleverd:

- Herontwerp het huidige SOP;
- Koppel het SOP aan de interne kwaliteitszorg van de school;
- Werk samen aan vergelijkbare en actuele SOP's in de regio.

In juni 2022 is dit advies door MosaLira en kom Leren gedeeld met het samenwerkingsverband.

1	Ondersteuningsplan SWV is vertaald in het (strategisch) bestuursplan
2	Regiovisie is vertaald in het (strategisch) bestuursplan
3	Regiovisie krijgt uitvoering -afspraken met gemeenten over: basis op orde, spreiding voorzieningen, vervoer, huisvesting
4	Schoolondersteuningsprofielen van de eigen scholen worden gevalideerd
5	Transparante procedure ondersteuningstoewijzing op bestuursniveau
6	Organisatie is toegerust op "pdca" in alle lagen
7	Schoolbesturen zoeken onderlinge uitwisseling en afstemming op

DE BASIS OP ORDE - betreft alle scholen

Hoe is de sturing belegd en geborgd in de interne processen?

Het College van Bestuur voert twee keer per jaar monitorgesprekken met al haar directeuren. Dit is onderdeel van de pdca cyclus voor kwaliteitszorg. In deze gesprekken worden, naast de specifieke competenties van de directeur, ook de opbrengsten en de schoolontwikkeling besproken. Tijdens deze gesprekken worden verzamelde gegevens gebruikt. deze gegevens komen o.a. uit de opbrengsten- en trendanalyse, tevredenheidsonderzoek en de jaarresultaten passend onderwijs. Naast teamontwikkeling en competentiegroei komen o.a. sociale veiligheid, tevredenheid en opbrengsten aan bod. Vanuit passend onderwijs worden zaken als verwijzingen, samenwerking met gemeentes en instellingen en de kwaliteit en ontwikkeling van ankerpunten van het samenwerkingsverband aan bod.

Tenminste één van de onderstaande indicatoren uitgewerkt als voorbeeld: Nummer(s): 14

Binnen kom Leren is een netwerk van expertise en ondersteuning opgezet om het actief door ontwikkelen van de ankerpunten te ondersteunen en te borgen. Allereerst is er ingezet op een Ondersteuningsteam Passend Onderwijs (OPO), datfungeert als een expertise netwerk. Binnen het OPO heeft kom Leren de beschikking over een team van vier orthopedagogen en psychologen. De medewerkers van het OPO fungeren als consultant op de scholen en ondersteunen en adviseren bij het realiseren van een passend aanbod voor kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte.

Het OPO is daarnaast aanspreekpunt voor het aanvragen van Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor het Speciaal (Basis) Onderwijs. Tevens nemen ze deel aan de Knooppunten. Het OPO staat in rechtstreekse verbinding met de adviseur onderwijs & kwaliteit van de stichting.

Een deel van de ondersteuning wordt opgevangen door ambulante begeleiders (experts) binnen de organisatie. Deze ambulant begeleiders adviseren en begeleiden leerkrachten op deelgebieden als hoogbegaafdheid, gedrag NT2 en rekenproblematiek, wanneer deze handelingsverlegen zijn. De ambulant begeleiders maken tevens deel uit van diverse Professionele Leer Gemeenschappen (PLGs) waarbinnen ervaringen worden uitgewisseld, good practice wordt gedeeld en ondersteunend beleid geformuleerd wordt.

In het komende jaar gaan we met de volgende veranderingen aan de slag:

- De professionalisering van de Intern Begeleiders wordt verder uitgebreid. In een Lerend NetwerkD van de Intern Begeleiders sturen we, in de lijn van het Rijnlands model meer op eigenaarschap. Hierbij formuleren de Intern Begeleiders vraag gestuurd beleid op ankerpunten van de ondersteuning;
- De rol van de Intern Begeleider gaat verschuiven van zorgcoördinator naar kwaliteitsondersteuner. Hiermee wordt ook eigenaarschap bij de leerkrachten vergroot. De Intern Begleider zal in samenwerking met de directie vanuit een stevige analyse van opbrengsten, verwijzingspercentages en andere kengetallen sturen op de kwaliteit van het onderwijs op de basisniveaus.

8	Elke school heeft de "foto" gemaakt van wat er nodig is aan preventieve inzet Jeugdhulp
9	Alle Scholen zijn/Het Bestuur is in overleg met de gemeente hierover
10	Preventieve inzet vanuit de gemeente is gerealiseerd in alle scholen
11	Het hele schoolteam is betrokken bij het opstellen van het Schoolondersteuningsprofiel
12	(Strategisch) Bestuursplan is vertaald in alle schoolplannen
13	Schoolondersteuningsprofielen zijn in alle scholen vertaald in de schoolplannen
14	Alle scholen sturen actief op (door)ontwikkelen /borgen ankerpunten ondersteuning
15	(De inhoud van) Duiden&Doen is basis voor handelen vanaf niveau 3 in alle scholen
16	Alle onderdelen van Duiden&Doen zijn beschikbaar voor een aanvraag TLV/start OPP in niveau 5
17	Duiden & Doen is voorzien van een effectieve en gebruiksvriendelijke digitale tool
18	Alle scholen voeren afspraken Toewijzing en Toelaatbaarheid van het SWV uit
19	Alle scholen sturen op ononderbroken ontwikkelingslijnen en leeftijdsadequate doorstroom
20	Alle scholen hebben afstemming met voorschoolse voorzieningen
21	Plaatsingen vanuit voorschool in PO verlopen via het knooppunt i.g.v. aanvullende ondersteuning
22	Alle (ver)plaatsingen in het PO verlopen via het knooppunt
23	(Ver)plaatsingen naar het VO verlopen via het knooppunt i.g.v. aanvullende ondersteuning
24	Het SOP is leidend bij plaatsing
25	Bij alle (ver)plaatsingen hanteren de scholen de (afspraken) zorgplicht
26	De samenwerking met ouders (in het knooppunt) is naar tevredenheid
27	Dit thema heeft een plek in de eigen oudertevredenheidsonderzoeken

DOELGROEPARRANGEMENTEN - betreft sbo/so

Hoe is de sturing belegd en geborgd in de interne processen?

De meerjarenontwikkeling is binnen kom Leren uitgezet in een strategisch beleidsplan "kom Leren en maak het verschil". Voor dit plan zijn kritische prestatie indicatoren (KPI's) opgesteld. Deze worden volgens de pdca-cyclus planmatig en stelselmatig met alle betrokkenen (directeuren, scholen en stafleden) geëvalueerd en bijgesteld. De organisatie gebruikt hiervoor het Rijnlands besturingsmodel. Dit betekent dat de verantwoordelijkheid en sturing laag in de organbisatie worden gelegd, waardoor betrokkenheid en eigenaarschap zeer groot zijn.

Tenminste één van de onderstaande indicatoren uitgewerkt als voorbeeld: **Nummer(s): 32**

In maart 2022 hebben MosaLira en kom Leren samen vier taalklassen voor anderstalige nieuwkomers opgestart. Twee van deze klassen liggen aan de oostkant (kom Leren) en twee aan de westkant (MosaLira) van Maastricht. Deze taalklassen zijn een tijdelijke voorziening voor de kinderen; na maximaal één jaar stromen leerlingen vanuit de taalklas terug naar de school die thuis nabij ligt. De taalklassen zijn bedoeld voor leerlingen van groep 3 tot en met 8. De leerlingen van groep 1 en 2 gaan naar de reguliere school. De taalklassen zijn toegankelijk voor leerlingen van alle schoolbesturen. Ook bij trainingen en informatiebijeenkomsten zijn medewerkers van alle schoolbesturen welkom. Er wordt nauw samengewerkt met de gemeente Maastricht, ook i.v.m. de instroom van Oekraïense kinderen. Leerlingenvervoer is een knelpunt bij leerlingen die vanuit het Heuvelland deelnemen aan de taalklas. De verwachting is dat in 2022|2023 de taalklassen doorgroeien naar 2x3 groepen op beide locaties. Verder zijn nazorg en kennisdeling de volgende ontwikkeldoelen. We zijn tevreden over de eerste resultaten en met name ook over de bovenbestuurlijke samenwerking.

28	Alle scholen niveau 5 definiëren in het SOP hun doelgroep: onderwijs en zorg
29	Alle scholen niveau 5 implementeren DGA Onderwijs-Jeugdhulp m.b.v. tools SWV
30	OPP met alle onderdelen van Duiden&Doen is onderlegger voor herbeoordeling
31	Externe functie niveau 5 is operationeel (outreachinge maatwerkexpertise)
32	Schakelfunctie niveau 5 / NT2 is operationeel - lichtere vormen van zorg & inclusie
33	Flexibele vormen onderwijsondersteuning i.g.v. veel zorg/behandeling en heel weinig onderwijs
34	Dit thema heeft een plek in de eigen oudertevredenheidsonderzoeken

KNOOPPUNT - betreft alle scholen

Hoe is de sturing belegd en geborgd in de interne processen?

De meerjarenontwikkeling is binnen kom Leren uitgezet in een strategisch beleidsplan "kom Leren en maak het verschil". Voor dit plan zijn kritische prestatie indicatoren (KPI's) opgesteld. Deze worden volgens de pdca-cyclus planmatig en stelselmatig met alle betrokkenen (directeuren, scholen en stafleden) geëvalueerd en bijgesteld. De organisatie gebruikt hiervoor het Rijnlands besturingsmodel. Dit betekent dat de verantwoordelijkheid en sturing laag in de organisatie worden gelegd, waardoor betrokkenheid en eigenaarschap zeer groot zijn. De knooppunten worden mede gestuurd door procesbegeleiders vanuit de InterKomSchil (IKS, thans OPO), het expertise netwerk passend onderwijs van kom Leren. De Knooppunten worden jaarlijks geëvalueerd en op samenwerkingsverband niveau bijgesteld (zie hieronder).

Tenminste één van de onderstaande indicatoren uitgewerkt als voorbeeld: **Nummer(s): 37**

Op de scholen van kom Leren wordt gewerkt met knooppunten. In een uitgebreide uitvraag over de knooppunten blijkt dat de verschillende knooppunten ook in zeer verschillende mate gebruikt worden. de meeste knooppunten worden goed gebruikt, waarbij de casuïstiek en de toelidings knooppunten maximaal scoren.

Aandachtspunten zijn de voorschoolse knooppunten. Steeds vaker krijgen we signalen dat voorschoolse instanties te laat aan de bel trekken als er een vermoeden is dat een kind geen reguliere ontwikkeling gaat vertonen in het basisonderwijs. Het komende jaar willen we een extra stimulans geven aan het vroegtijdig signaleren en de samenwerking met het voorschoolse hierin.

Wat betreft de knooppunten casuïstiek en toeleiding is men over het algemeen positief. Ze worden als waardevol ervaren. Tochc zijn er ook wat zorgpunten, die door meerdere scholen in hun knooppunten worden genoemd. Een eerste zorgpunt betreft de tijdsinvestering: Door de grote hoeveelheid mensen die aan moeten sluiten bij de TLV is het vaak moeilijk een geschikt moment te vinden. Hierdoor zijn de Intern Begeleiders vaak veel tijd kwijt met plannen en organiseren. Als tweede punt wordt aangegeven dat er veel wisselingen plaatsvinden bij de hulpverlenende instanties van de gemeente, jeugdgezondheidszorg en de jeugdhulpverlening. Hierdoor wordt de continuïteit van het proces vaak ondermijnd. Een derde opmerking is dat de scheidslijn tussen wat bij het onderwijs hoort en wat bij de zorg hoort niet altijd even duidelijk is. Hierdoor is het niet altijd duidelijk wie welke taak moet uitvoeren.

In 2023 wordt Knooppunten in de praktijk 5.0 geïntroduceerd. In samenwerking met alle partners is een werkgroep bezig geweest om gezamenlijke richtlijnen over verantwoordelijkheid, uitvoering, aanwezigheid en overlegvormen vast te leggen. tevens wordt er een ondersteunend filmpje opgenomen, waarin de doelen en werkwijze van de knooppunten nogmaals wordt toegelicht.

35	Het knooppunt maakt in elke school onderdeel uit van de ondersteuningsstructuur
36	Er is aandacht voor kwaliteit en borging van het knooppunt
37	Het knooppunt staat garant voor integrale benadering en gestroomlijnde ontsluiting
38	Communicatie binnen het knooppunt verloopt privacyproof
39	Ouders hebben bij inschrijving in school toestemming verleend m.b.t. knooppunt
40	Deelnemers vanuit onderwijs in knooppunt hebben mandaat
41	Interne overlegstructuren van de school zijn geïntegreerd en helpend aan knooppunt
42	Er zijn werkafspraken met de kernpartners gemaakt
43	Dit thema heeft een plek in de eigen oudertevredenheidsonderzoeken

DEEL B

JAAR- REKENING 2022

Inhoudsopgave | Deel B

Financiële positie	74	B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	86
Resultaat	75	1.2 Materiële vaste activa	
Kengetallen	76	1.3 Financiële vaste activa	
B1 Grondslag voor de jaarrekening	77	1.5 Vorderingen	
B2 Balans per 31 december 2022	82	1.6 Effecten	
B3 Staat van baten en lasten 2022	84	1.7 Liquide middelen	
B4 Kasstroomoverzicht 2022	85	2.1 Eigen vermogen	
		2.2 Voorzieningen	
		2.3 Langlopende schulden	
		2.4 Kortlopende schulden	
		Model G: verantwoorde subsidies ministerie van OC&W	94
		Gebeurtenissen na balansdatum	94
		B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen/vorderingen	95
		WNT-verantwoording 2022 Stichting kom Leren	102
		C1 Controleverklaring	108
		D1 Gegevens rechtspersoon	111

Financiële positie 2022

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht	31-12-2022		31-12-2021	
	x €1.000	%	x €1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	5.974	36,0%	5.398	35,6%
Financiële vaste activa	30	0,2%	30	0,2%
Vorderingen	1.606	9,7%	1.758	11,6%
Effecten	4.452	26,8%	5.285	34,8%
Liquide middelen	4.543	27,3%	2.698	17,8%
	16.605	100,0%	15.169	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	10.824	65,2%	11.663	76,9%
Voorzieningen	460	2,7%	340	2,2%
Langlopende schulden	-	0,0%	10	0,1%
Kortlopende schulden	5.320	32,0%	3.156	20,8%
	16.605	100,0%	15.169	100,0%

Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt -/- € 838.868 t.o.v. -/- € 248.231 over 2021.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	x €1.000	x €1.000	x €1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen ministerie van OC&W	29.888	26.735	26.241
Overige overheidsbijdragen	130	168	116
Overige baten	890	386	875
Totaal baten	30.908	27.289	27.232
Lasten			
Personele lasten	26.414	23.780	22.752
Afschrijvingslasten	981	947	720
Huisvestingslasten	1.512	1.379	1.860
Overige lasten	2.229	2.245	2.039
Totaal lasten	31.136	28.351	27.371
Saldo baten en lasten	-228	-1.062	-139
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	-611	6	-109
Resultaat baten en lasten	-839	-1.056	-248

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten. De kengetallen geven de toestand op 31 december weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021
Liquiditeit <i>(vlottende activa / kortlopende schulden)</i>	1,99	3,09
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva)</i>	0,65	0,77
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva)</i>	0,68	0,79
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten)</i>	-0,03	-0,01
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten)</i>	0,35	0,43
Personele lasten / totale lasten	0,85	0,83
Materiële lasten / totale lasten	0,15	0,17
Kapitalisatiefactor	0,54	0,56
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten incl. afschrijving gebouwen & terreinen / totale lasten)</i>	0,05	0,07

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting kom Leren is het bevoegd gezag en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Maastricht en Heuvelland.

1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen na resultaatbestemming van stichting kom Leren bedraagt per 31 december 2022 € 10.824.420 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting waarbij het eigen vermogen en de te verwachten resultaten leidend zijn.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting kom Leren is feitelijk gevestigd op Geusseltweg 45C, 6225 XS te Maastricht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59649097.

1.4 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van stichting kom Leren zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.5 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van stichting kom Leren en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

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

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

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden zijn enkele vergelijkende cijfers aangepast. Dit heeft echter geen invloed op het vermogen en/of resultaat.

2.3 Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen worden bijzondere

waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Uitgaven voor groot onderhoud worden met ingang van 1-1-2021 geactiveerd en over de uitgaven wordt afgeschreven. Stichting kom Leren hanteert de componentenmethode. De uitgaven voor groot onderhoud worden als afzonderlijke inverstering onder de materiële vaste activa geboekt. Vervolgens wordt er jaarlijks afgeschreven.

3.2 Financiële vaste activa

3.2.1 Algemeen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3.2.2 Effecten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. Alle effecten betreffen obligaties bij banken en landen. Deze effecten staan volledig ter vrije beschikking van Stichting kom Leren.

3.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.4 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder langlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.5 Eigen vermogen

3.5.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.5.2 Overige bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve Innovatie is gevormd om de kosten ten laste van deze bestemmingsreserve te brengen die zijn opgenomen in het Innovatieplan.

De bestemmingsreserve niet-subsidiabel is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen.

De bestemmingsreserve NPO gelden is gevormd uit de in 2021 en 2022 ontvangen NPO subsidie die in 2022 nog niet volledig besteed is.

Met ingang van 2021 is een bestemmingsreserve gevormd voor de toekomstige kosten van verduurzaming van de gebouwen.

3.6 Voorzieningen

3.6.1 Algemeen

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

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

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

3.7 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OC&W/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OC&W/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OC&W-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.

Geoormerkte OC&W-subsidies met een vrij besteed 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 waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OC&W/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting kom Leren heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

4.7 Financiële baten en lasten

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting kom Leren wordt toegerekend.

Stichting kom Leren loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder vlottende activa. De stichting beheerst de risico's door te beleggen conform de regeling Belenen en Beleggen waarbij enkel in hoog gerate vastrentende beleggingen wordt belegd.

5.1. Rente- en kasstroomrisico

Stichting kom Leren loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Stichting kom Leren maakt uitsluitend gebruik van de Rabobank.

B2 Balans per 31 december 2022 na resultaatbestemming

Activa	2022		2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en verbouwingen	2.627.015		2.186.380	
Inventaris en apparatuur	2.792.677		2.695.872	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	554.587		515.696	
		5.974.279		5.397.948
Financiële vaste activa				
Bankgarantie	30.134		30.134	
		30.134		30.134
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	108.063		60.359	
Ministerie van OC&W	268.024		1.244.970	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.229.602		452.252	
		1.605.689		1.757.581
Effecten (kortlopend)				
Effecten	4.451.930		5.285.446	
		4.451.930		5.285.446
Liquide middelen				
Kas	6.747		5.597	
Tegoeden op bankrekening	4.536.238		2.692.281	
		4.542.985		2.697.878
Totaal activa		16.605.017		15.168.987

Passiva	2022		2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestuursvermogen	227		227	
Algemene reserve	3.463.032		5.834.696	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	7.361.161		5.828.365	
		10.824.420		11.663.288
Voorzieningen				
Personele voorzieningen	460.460		339.985	
		460.460		339.985
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen		-		10.000
Kortlopende schulden				
Crediteuren	474.420		524.523	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.230.056		1.016.960	
Schulden terzake van pensioenen	320.419		300.958	
Overige kortlopende schulden	333.479		274.236	
Overige overlopende passiva	2.961.763		1.039.037	
		5.657.817		3.155.714
Totaal passiva		16.605.017		15.168.987

B3 Staat van Baten en Lasten 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen ministerie van OC&W	29.888.354	26.734.825	26.241.420
Overige overheidsbijdragen	130.113	168.364	115.570
Overige baten	889.649	386.298	874.955
Totaal baten	30.908.116	27.289.487	27.231.945
Lasten			
Personele lasten	26.414.351	23.780.275	22.751.720
Afschrijvingslasten	981.186	946.952	719.961
Huisvestingslasten	1.512.163	1.378.814	1.860.410
Overige lasten	2.227.989	2.245.633	2.039.016
Totaal lasten	31.135.689	28.351.674	27.371.107
Saldo baten en lasten	-227.573	-1.062.187	-139.162
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	69.449	40.000	72.116
Financiële lasten	680.744	34.080	181.185
Saldo financiële baten en lasten	-611.295	5.920	-109.069
Resultaat baten en lasten	-838.868	-1.056.267	-248.231

B4 Kasstroom 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-227.573		-139.162
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	978.123		719.961	
Mutaties voorzieningen	120.475		97.537	
		1.098.598		817.498
Veranderingen in vlottende middelen				
• Vorderingen	151.892		164.096	
• Kortlopende schulden	2.164.423		47.422	
		2.316.315		211.518
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.187.340		889.854
Ontvangen interest	69.449		72.116	
Betaalde interest	-680.744		-181.185	
		-611.295		-109.069
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.576.045		780.785
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.558.767		-2.160.844	
Desinvesterings in materiële vaste activa	4.313		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.554.454		-2.160.844
Overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		1.021.591		-1.380.059
Beginstand liquide middelen	8.013.458		9.393.517	
Mutatie liquide middelen	1.021.591		-1.380.059	
Eindstand liquide middelen		9.035.049		8.013.458

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	2.627.015	2.186.380
Inventaris en apparatuur	2.792.677	2.695.872
Andere vaste bedrijfsmiddelen	554.587	515.696
	5.974.279	5.397.948

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmid-delen	Totaal
Boekwaarde 31-12-2021	€	€	€	€
Aanschafwaarde	2.283.340	4.779.936	842.004	7.905.280
Cumulatieve afschrijvingen	-96.960	-2.084.064	-326.308	-2.507.332
	2.186.380	2.695.872	515.696	5.397.948
Mutaties				
Investerings	599.003	811.737	148.027	1.558.767
Afschrijvingen	-158.368	-714.932	-104.823	-978.123
Desinvesteringen	-	-	-7.878	-7.878
Afschr. desinvesteringen	-	-	3.565	3.565
	191.336	96.805	38.891	576.331
Boekwaarde 31-12-2022				
Aanschafwaarde	2.882.343	5.591.673	982.153	9.456.169
Cumulatieve afschrijvingen	-255.328	-2.798.996	-427.566	-3.481.890
	2.627.015	2.792.677	554.587	5.974.279

Onder gebouwen en terreinen zijn de verbouwingen en het meerjaren onderhoud opgenomen.
Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.
Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de leermiddelen en de voertuigen.
Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:	
Gebouwen en terreinen	3 tot 48 jaar
Inventaris en apparatuur	3 tot 20 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5 tot 10 jaar

1.3 Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bankgarantie	30.134	30.134
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Nieuw 2022
	Boekwaarde 31-12-2022	
	€	€
Bankgarantie	30.134	-
	30.134	-

In het kader van een huurovereenkomst is een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 30.134.

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.5 Vorderingen		
Debiteuren	27.948	17.723
Debiteuren gemeenten	80.115	42.636
Ministerie van OC&W	268.024	1.244.970
Overige vorderingen		
Overige subsidies gemeenten inzake huisvesting *	839.187	175.625
Opgelopen rente obligaties	34.349	34.399
Totaal overige vorderingen	873.536	210.024
*Dit betreft o.a. de volgende huisvestingsprojecten: ver- en nieuwbouw Op de 10 Bunder, KKC De Loper, BS De Cramignon, OBS Berg		
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	264.949	224.282
Debiteuren transitoria	91.117	17.946
Totaal overige vorderingen	356.066	242.228
Totaal vorderingen	1.605.689	1.757.581

1.6 Effecten (kortlopend)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Aankoop	Verkoop	Koerswinst/ verlies	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Obligaties	5.285.446	206.561	-399.844	-640.233	4.451.930
	5.285.446	206.561	-399.844	-640.233	4.451.930

1.7 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kassen	6.747	5.597
Tegoeden op bankrekeningen	4.536.238	2.692.281
	4.542.985	2.697.878

Passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stichtingskapitaal	227	227
Algemene reserve	3.463.032	5.834.696
Bestemmingsreserves	7.361.161	5.828.365
Totaal Eigen vermogen	10.824.420	11.663.288

2.1 Eigen vermogen

Verloopoverzicht vorige periode

	Saldo 31-12-2020	Herverdeling 2021	Resultaat 2021	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	227	-	-	227
Algemene reserve	1.582.801	5.786.669	-1.534.774	5.834.696
Bestemmingsreserves	6.559.346	-2.017.524	1.286.543	5.828.365
Te verdelen resultaat	8.142.374	3.769.145	-248.231	11.663.288
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve personeel	5.034.600	-5.034.600	-	-
Bestemmingsreserve risicofonds	306.527	-306.527	-	-
Bestemmingsreserve innovatie	433.296	-	109.644	542.940
Bestemmingsreserve academie	-	-	257.996	257.996
Bestemmingsreserve passend onderwijs	445.542	-445.542	-	-
Bestemmingsreserve groot onderhoud	-	3.769.145	-6.078	3.763.067
Bestemmingsreserve NPO gelden	-	-	285.204	285.204
Bestemmingsreserve verduurzaming gebouwen	-	-	675.000	675.000
Bestemmingsreserves privaat				
Bestemmingsreserve niet-subsidiabel	339.381	-	-35.223	304.158
Totaal bestemmingsreserves	6.559.346	-2.017.524	1.286.543	5.828.365
	8.142.374	3.769.145	-248.231	11.663.288

Verloopoverzicht	Saldo 31-12-2021	Herverdeling 2022	Resultaat 2022	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	227		-	227
Algemene reserve	5.834.696		-2.371.664	3.463.032
Bestemmingsreserves	5.828.365	-	1.532.796	7.361.161
Te verdelen resultaat	11.663.288	-	-838.868	10.824.420
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve innovatie	542.940	-	187.061	730.001
Bestemmingsreserve academie	257.996	-	4.178	262.174
Bestemmingsreserve groot onderhoud	3.763.067	-	-50.501	3.712.566
Bestemmingsreserve NPO gelden	285.204	-	1.307.391	1.592.595
Bestemmingsreserve verduurzaming gebouwen	675.000	-	110.000	785.000
Bestemmingsreserves privaat				
Bestemmingsreserve niet-subsidiabel	304.158	-	-25.333	278.825
Totaal bestemmingsreserves	5.828.365	-	1.532.796	7.361.161
	11.663.288	-	-838.868	10.824.420

- Bestemmingsreserve Innovatie en Academie: totale kosten Innovatie en Academie. Resultaten komen ten gunste van de bestemmingsreserves Innovatie en Academie.
 - Bestemmingsreserve groot onderhoud: met ingang van 1 januari 2021 wordt het groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven.
 - Bestemmingsreserve NPO: deze bestemmingsreserve is gevormd uit de ontvangen NPO-subsidie die per 31-12-2022 nog niet volledig besteed is.
- Bestemmingsreserve verduurzaming gebouwen (eigen bijdragen nieuwbouw): deze bestemmingsreserve is gevormd om toekomstige kosten van verduurzaming van de schoolgebouwen te financieren.
 - Bestemmingsreserve niet-subsidiabel: de bestemmingsreserve is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen.

2.2 Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2021
	€	€
Personele voorzieningen	460.460	339.985
	460.460	339.985

	Saldo 31-12-2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Vrijval 2022	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	300.148	64.218	-24.231	-	340.135
Voorziening duurzame inzetbaarheid	38.213	21.980	-	-	60.193
Voorziening uitkeringskst	1.624	-	-1.624	-	-
Voorziening langdurig zieken	-	60.132	-	-	60.132
Totaal voorzieningen	339.985	146.330	-25.855	-	460.460

De voorziening voor jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken.

Gebaseerd op model PO-raad:

- Leeftijd per medewerker.
- Gehele personeelsbestand.
- Jaren dienstverband per medewerker.
- Omvang dienstbetrekking.
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd: 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd: 100%.
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn.
- Rekening houdend met een blijfkans.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd ter financiering van opgebouwde rechten in het kader van duurzame inzetbaarheid.

De voorziening uitkeringskosten is gevormd om de toekomstige inhoudingen door het ministerie van OC&W in verband met uitkeringskosten te kunnen financieren.

Stichting kom Leren is per 1 januari 2022 niet meer aangesloten bij het Vervangingsfonds en is niet langer verzekerd voor de kosten voor zieke medewerkers. Voor zieke medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet meer zullenterugkeren in het arbeidsproces, is derhalve een voorziening opgenomen.

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Onderverdeling voorzieningen				
Voorziening jubilea	38.778	88.906	212.451	340.135
Voorziening duurzame inzetbaarheid	17.003	43.190	-	60.193
Voorziening langdurig zieken	48.580	11.552	-	60.132
Totaal voorzieningen	104.361	143.648	212.451	460.460

2.3 Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	10.000

Dit betrof een bankgarantie.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren	474.420	524.523
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.230.056	1.016.960
Schulden terzake van pensioenen	320.419	300.958
Overige kortlopende schulden	333.479	274.236
Overlopende passiva	2.961.763	1.039.037
	5.320.137	3.155.714

Specificatie overige kortlopende schulden

Subsidies gemeenten inzake huisvesting*	94.811	101.456
Overige schulden gemeenten	188.561	128.282
Overige projecten	3.824	3.824
Netto salaris	46.283	40.674
	333.479	274.236

*Dit betreft de volgende huisvestingsprojecten:
Taalklas asielzoekers, BS deTangram

Specificatie overlopende passiva

Ministerie van OC&W studieverlof/lerarenbeurs	7.219	14.284
Ministerie van OC&W vervanging schoolleiders	94.080	94.080
Ministerie van OC&W zij-instroom	-	11.667
Ministerie van OC&W expertisedeling nieuwkomers	29.860	-
Ministerie van OC&W basisvaardigheden	1.364.620	-
Ministerie van OC&W samenw. kansengelijkheid in onderwijs	94.175	100.000
Ministerie van OC&W regeling school en omgeving	64.583	-
Reservering vakantiegeld / bindingstoelage	955.548	743.371
Nog te ontvangen facturen	24.926	21.598
Vooruitontvangen bedragen	59.018	-
Overige overlopende passiva	267.734	54.037
	2.961.763	1.039.037

De overige overlopende passiva zijn hoger dan in 2021 vanwege nog te ontvangen facturen voor de migratie microsoft 365 (€ 134.000) en detacheringen (€ 72.000).

Model G: verantwoording subsidies ministerie van OC&W

Bestuur: 42669 Brinnr: cumulatief

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 kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor studieverlof	1278471-1	22-8-2022	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	1177537-1	21-9-2021	nee, studie is beëindigd
Subsidie voor studieverlof	1177047-1	21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof	1165148-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof	1101950-1	21-12-2020	ja
Subsidie voor studieverlof	1095432-1	20-11-2020	ja
Subsidie voor zij-instroom	1189631-1	21-12-2021	ja
Subsidie voor zij-instroom	1102795-1	21-12-2020	ja
Subsidie voor zij-instroom	1102770-1	21-12-2020	ja
Subsidie voor zij-instroom	1102762-1	21-12-2020	ja
Beleidskader subsidie intensivering en verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs	GK022018	8-12-2021	onderhanden
Regeling voor school en omgeving (starters)	RSOS22031	11-11-2022	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3642	11-11-2022	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3691	11-11-2022	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3687	11-11-2022	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3677	11-11-2022	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3659	11-11-2022	onderhanden

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen / vorderingen

Dienstverleningscontracten en/of leasecontracten

Balanz Facilitair BV, schoonmaakdienstverlening, overeenkomst per 1 januari 2022 voor een periode van 4 jaar. Stichting kom Leren is bevoegd de overeenkomst twee (2) maal met een periode van één (1) jaar onder gelijkblijvende voorwaarden en condities te verlengen. Indien Stichting kom Leren geen gebruik wenst te maken van de optie tot verlenging, zal zij dit uiterlijk drie (3) maanden voor het verstrijken van de lopende periode mede delen aan de opdrachtnemer. De hiermee gepaard gaande kosten bedragen circa € 600.000 op jaarbasis.

Met Canon Nederland BV, print- en kopieerapparatuur, is in 2019 een nieuw leasecontract afgesloten (via Europese aanbesteding) voor de duur van 6 jaar. Het jaarbedrag van de vaste kosten bedraagt circa € 33.000 incl. BTW. Daarnaast wordt per gemaakte afdruk per kwartaal een factuur gestuurd, kosten ca. € 11.500 per kwartaal.

Met ONS Onderwijsbureau, administratieve dienstverlening, is m.i.v. 01-04-2017 een contract voor onbepaalde tijd aangegaan. Het jaarbedrag bedraagt ca. € 365.000 incl. BTW. In dit bedrag zitten tevens de maandelijkse licentiekosten.

Met Heutink is op 01-11-2020 een contract voor levering meubilair afgesloten (via Europese aanbesteding) voor de duur van 4 jaar. Jaarbedrag afhankelijk van gedane aanschaffingen.

ParnasSys (leerlijn - schoolplan): deze kosten bedragen € 30.000 per jaar. Duur is voor onbepaalde tijd met een wederzijds recht van opzegging, waarbij een opzegtermijn van 6 maanden in acht wordt genomen.

Huurcontracten

Bryant Park Netherlands Acquisition I BV te Amsterdam, huur nieuw bestuurskantoor van 1 april 2022

tot en met 30 maart 2029 voor een jaarbedrag van € 86.595 en met een opzegtermijn van 12 maanden.

Huur lokalen

Servatius (La Belettsa - MBS De Poort) voor een jaarbedrag van € 7.000. Looptijd: onbepaalde tijd met een jaarlijks wederzijds recht van opzegging.

Gemeente Maastricht (locatie Nutsschool)

voor een jaarbedrag van € 11.500. Looptijd: onbepaalde tijd met inachtneming van een opzegtermijn van zes maanden.

Nieuwbouwproject De Loper

Met de gemeente Maastricht is overeengekomen dat de gemeente de kosten voor de nieuwbouw van De Loper voor haar rekening neemt, met uitzondering van € 500.000. Deze kosten zijn voor rekening van Stichting kom Leren. Dit bedrag bestaat uit € 300.000 kosten voor onderhoud en € 200.000 kosten voor bijdrage aan verduurzaming.

Toelichting beroepsprocedure

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op afgerond € 1,1 miljoen. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als verdeling op de balans per 31 december 2022 opgenomen. Voor een verdere toelichting zie paragraaf 9.5 van het bestuursverslag.

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
3.1 (Rijks)bijdragen ministerie van OC&W			
Rijksbijdrage personeel	18.346.029	16.006.494	17.221.876
Rijksbijdragen MI	3.180.405	3.309.114	3.075.958
Rijksbijdragen P&A-beleid	4.564.782	3.984.319	3.651.434
Verrekening uitkeringskosten	-5.031	-	-28.073
Rijksbijdragen NPO	2.764.582	2.633.223	1.519.636
Overige subsidies ministerie van OC&W	87.349	126.675	81.234
Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	950.238	675.000	719.355
Totaal (Rijks)bijdrage ministerie van OC&W	29.888.354	26.734.825	26.241.420

Rijksbijdragen

Het verschil tussen de begroting en de realisatie 2022 wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de compensatie van de CAO PO 2022.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke vergoeding schoolbegeleiding	57.790	32.000	42.000
Inkomsten gemeentelijke projecten	71.533	136.364	73.570
Overige overheidsbijdragen	790	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	130.113	168.364	115.570

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	322.781	172.750	216.422
Detachering personeel	82.810	113.000	76.021
Baten niet- subsidiabel	141.992	55.881	64.265
Overige vergoedingen personeel	175.187	19.000	485.263
Inkomsten overige projecten	9.423	15.667	10.005
Overige	157.456	10.000	22.979
Totaal overige baten	889.649	386.298	874.955

De baten verhuur onroerende zaken in 2022 zijn t.o.v. de begroting hoger i.v.m. het in 2022 wegvallen van de meeste coronamaatregelen.

Overige vergoedingen personeel: in 2022 zijn minder transitievergoedingen ontvangen van het UWV (€ 215.000). In 2022 is de reservering afrekening VOK 2020 van gemeente Eijsden-Margraten vrijgevalen ten gunste van de overige baten.

Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	24.362.420	22.508.951	21.789.301
Overige personele lasten	2.443.908	1.471.324	1.471.324
	26.806.328	23.980.275	23.428.165
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-114.657	-	-592.152
Uitkeringen risicofonds (-/-)	-277.320	-200.000	-84.293
Totaal personele lasten	26.414.351	23.780.275	22.751.720
<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen en salarissen	18.605.868	17.431.770	15.556.339
Sociale lasten	2.761.523	2.445.003	2.364.055
Premies Participatiefonds	247.095	-	456.955
Premies Vervangingsfonds	8.270	-	837.921
Pensioenlasten	2.739.664	2.632.178	2.574.031
	24.362.420	22.508.951	21.789.301
<i>Specificatie overige personele lasten</i>			
Dotaties personele voorzieningen	146.329	26.000	141.273
Personeel niet in loondienst	825.485	201.786	389.119
<i>Overig:</i>			
Nascholing	456.551	301.731	296.131
Studiedag / ontmoetingsdag	86.619	20.000	29.433
Reis- en verblijfskosten	251.433	122.392	204.065
Vergoeding Raad van Toezicht	48.697	50.000	50.330
Bedrijfsgezondheidszorg	115.430	200.000	125.565
Kantinekosten	55.283	32.150	28.275
Representatiekosten personeel belast WKR forfait	112.778	76.370	78.454
Cafetariafaciliteiten WKR forfait	33.444	37.000	33.970
IPAP	44.909	40.000	38.781
Personele risico's	9.608	75.000	20.255
Coaching en begeleiding	96.081	57.729	72.176
Eigen bijdrage uitk kst Participatiefonds	27.411	-	-
Overige	133.850	231.166	131.037
	2.443.908	1.471.324	1.638.864

Aantal gemiddelde fte's	FTE's 2022	FTE's 2021
DIR	19,41	17,84
OP	228,28	224,93
OOP	73,82	51,91
	321,51	294,68

Lonen en salarissen

De toename van de personele lasten in 2022 t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt door stijging van het aantal fte's en verhoogde salarislaster als gevolg van de nieuwe CAO PO.

Overige personele lasten

De kosten voor inhuur externen waren in 2022 o.a. hoger i.v.m. de inhuur van expertise voor de migratie van microsoft 365 eind 2022.

De gestegen kosten voor nacholing betreft een inhaalslag van de tijdens de coronaperiode afgelaste opleidingen.

4.2 Afschrijvingslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Gebouwen en terreinen	158.368	105.242	82.144
Inventaris en apparatuur	714.932	650.635	556.807
Andere vaste bedrijfsmiddelen	104.823	191.075	81.010
Resultaat bij verkoop	3.063	-	-
Totaal afschrijvingslasten	981.186	946.952	719.961

Afschrijvingslasten

- De afschrijvingslasten gebouwen en terreinen hebben betrekking op de in pandige verbouwing van OBS Binnenstad (aanvang eind 2020), het bestuurskantoor en het meerjaren onderhoud.
- Er zijn meer afschrijvingslasten inventaris/apparatuur en andere vaste bedrijfsmiddelen (o.a. leermiddelen) ten opzichte van realisatie 2021 vanwege toenemende investeringen.

4.3 Huisvestingslasten

Huur	178.900	176.611	131.272
Klein onderhoud en exploitatie	228.667	244.447	282.693
Energie en water	257.179	328.251	312.415
Schoonmaakkosten	669.334	474.589	908.960
Heffingen	24.253	35.001	27.153
Tuinonderhoud	12.444	14.581	8.158
Overige huisvestingslasten	141.386	105.334	189.759
Totaal huisvestingslasten	1.512.163	1.378.814	1.860.410

De toename van de schoonmaakkosten in 2022 t.o.v. de begroting betreft deels de nog in het voorjaar 2022 doorlopende coronamaatregelen.

4.4 Overige lasten - beheer

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Administratie en beheer	312.619	325.000	308.070
Accountantskosten	38.115	35.000	30.855
Deskundigheidsadvies	4.652	26.530	70.005
Contributies	41.123	35.000	40.813
Verzekeringen	25.278	25.000	30.839
Telefoon- en portokosten e.d.	16.251	27.449	22.129
Reprokosten	135.046	119.542	108.713
Bestedingen niet- subsidiabel	167.325	50.000	99.488
Medezeggenschapsraad / GMR	34.465	50.703	29.712
PR/communicatie	139.851	119.900	120.765
Overige lasten diversen	39.959	46.765	48.895
Totaal overige lasten	954.684	860.889	910.284

De bestedingen niet subsidiabel 2022 zijn t.o.v. de begroting hoger, o.a. door het aanpassen van een buitenterrein bij één van de scholen (kosten € 66.000).

Specificatie accountantshonoraria

Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	35.090		30.855
Totale honoraria voor de controle jaarrekening vorig jaar	3.025		-
Totale honoraria voor andere controlediensten	-		-
Andere niet-controlewerkzaamheden	-		-
	38.115		30.855

4.5 Overige lasten - Leermiddelen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
OLP	858.220	983.299	756.361
ICT	415.085	401.445	372.371
Totaal leermiddelen	1.273.305	1.384.744	1.128.732

5. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten	-	-	-
Ongerealiseerd koersresultaat	-	-	-
Opbrengsten beleggingen	69.449	40.000	72.116
Totaal financiële baten	69.449	40.000	72.116
Financiële lasten			
Rentelasten	25.172	19.080	16.381
Ongerealiseerd koersverlies	640.233	-	150.665
Kosten beleggingen	15.339	15.000	14.139
Totaal financiële lasten	680.744	34.080	181.185
Totaal financiële baten en lasten	-611.295	5.920	-109.069

In 2022 waren de koersresultaten behoorlijk negatief, mede als gevolg van de stijgende rente. Het werkelijke resultaat wordt pas gerealiseerd bij verkoop van de betreffende fondsen. Door de hoofdsomgarantie van onze beleggingen is het risico uiteindelijk zeer beperkt.

WNT-verantwoording 2022 Stichting kom Leren

De WNT is van toepassing op Stichting kom Leren. Het voor Stichting kom Leren toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 168.000 (het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D, totaalscore 10 punten. Hiervan zijn 6 complexiteitspunten voor de gemiddelde totale baten, 3 complexiteitspunten voor het gemiddelde aantal leerlingen en 1 complexiteitspunt voor het gewogen aantal onderwijssoorten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022 bedragen x € 1	S. Niekamp	I. Ambaum-Jordens
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.903	€ 116.324
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.177	€ 22.326
Subtotaal	€ 146.080	€ 138.650
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000	€ 168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 146.080	€ 138.650
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	S. Niekamp	I. Ambaum-Jordens
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.196	€ 113.722
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.729	€ 18.860
Subtotaal	€ 138.925	€ 132.582
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000	€ 149.000
Bezoldiging	€ 138.925	€ 132.582

1b.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	P. Vossen	R. van Zutphen	E. Debie
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.281	€ 8.854	€ 8.854
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 13.281	€ 8.854	€ 8.854
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	P. Vossen	R. van Zutphen	E. Debie
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.722	€ 9.152	€ 9.152
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	H. Mulder	M. Hukkelhoven	A. Wiktor
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/03	01/01 t/m 31/03	01/04 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.214	€ 2.214	€ 6.641
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.142	€ 4.142	€ 12.658
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.214	€ 2.214	€ 6.641
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H. Mulder	M. Hukkelhoven	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 9.152	€ 9.152	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.900	€ 14.900	

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. Pirson
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/04 t/m 31/03
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 6.641
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.658
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.641
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	-
Bezoldiging	
Bezoldiging	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Bestemming resultaat baten en lasten

Het College van Bestuur heeft d.d. 31-5-2023 het besluit genomen om enerzijds het negatieve resultaat 2022 uit de algemene reserve te onttrekken en anderzijds in te stemmen met onderstaande mutaties aan de bestemmingsreserves.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het negatieve resultaat ad € 838.868 over 2022 als volgt verdeeld:

	€
Algemene reserve	-2.371.664
Bestemmingsreserve innovatie	187.061
Bestemmingsreserve academie	4.178
Bestemmingsreserve groot onderhoud	-50.501
Bestemmingsreserve NPO gelden	1.307.391
Bestemmingsreserve verduurzaming gebouwen	110.000
Bestemmingsreserve niet- subsidiabel	25.333
	-838.868

Model E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming			
Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten*
n.v.t.			
* Code activiteiten	1. contractonderwijs		
	2. contractonderzoek		
	3. onroerende zaken		
	4. overige		

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting Kom Leren
Geusseltweg 45C
6225 XC MAASTRICHT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Kom Leren te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kom Leren op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amsterdam, 21 juni 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

WAS GETEKEND

De heer C. Rabe
Registeraccountant



Ondertekening van de jaarrekening

S. Niekamp
voorzitter College van Bestuur

P. Vossen
voorzitter Raad van Toezicht

I. Ambaum
lid College van Bestuur

C. van Zutphen
lid Raad van Toezicht

A. Wiktor
lid Raad van Toezicht

M. Pirson
lid Raad van Toezicht

S. Theunissen
lid Raad van Toezicht

N. Silverentand
lid Raad van Toezicht

Maastricht, d.d.

D1 Gegevens rechtspersoon

*	Bestuursnummer	42669		
*	Naam en adres van de instelling	Stichting kom Leren Geusseltweg 45C 6225 XS Maastricht		
*	Telefoonnummer	043-4100300		
*	E-mailadres	info@komleren.nl		
*	Internetsite	www.komleren.nl		
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting kom Leren, Mevr. D. Franssen		
*	Telefoonnummer contactpersoon	06-48592799		
*	E-mailadres contactpersoon	d.franssen@komleren.nl		
	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau		
	AK-nummer	401		
*	Brin-nummer + NAW gegevens school			
OODN	Openbare daltonschool De Bundeling	Lindenlaan 75	6241 BB	Bunde
03JX	Katholieke basisschool de Den	Burg. Beckersweg 45	6261 NX	Mheer
04ZV	Basisschool De Keerkring	Groenstraat 17	6267 EM	Cadier en Keer
05BB	Basisschool Sint Martinus	Gronsvelder Kerkplein 8	6247 CM	Gronsveld
05EZ	R.K. Basisschool Op de 10 Bunder	Tienbundersweg 1	6321 CP	Wijlre
05YT	OBS Berg	Langen Akker 122	6325 CN	Berg & Terblijt
06GR	R.K. Basisschool De Cramignon	Kramsvogel 42	6245 RE	Eijsden
06WW	ABB Nutsschool	Regentesselaan 2	6224 JR	Maastricht
08KN	R.K. Basisschool St. Jozef	Sint Jozefstraat 38	6245 LN	Eijsden
08UC	IKC Dynamiek	Goudenweg 200	6216 TT	Maastricht
08UX	R.K. Basisschool Maurice Rose	Pres. Kennedystraat 2	6269 CC	Margraten
09SF	IKC ZIEZO!	Borghaag 25	6228 EX	Maastricht
10LX	OBS de Regenboog	Bergmansweg 100	6226 AR	Maastricht
15DI	R.K. Basisschool St. Gertrudis	Schoolstraat 28	6265 AS	St. Geertruid
21NU	OBS de Spiegel	Sorbonnelaan 190	6229 HD	Maastricht
23BU	OBS Binnenstad	Begijnenstraat 11	6211 JR	Maastricht
24EE	MBS de Poort	Kardinaal van Rossumplein 99	6221 SZ	Maastricht
24NK	OBS Broekhem	Keelstraat 3	6301 XT	Valkenburg
24NV	ABB Tangram	Kramsvogel 42B	6245 RE	Eijsden

Begroting 2024

Meerjarenbegroting 2024-2028

Inhoud

Inhoudsopgave

Inhoud	1
Voorwoord.....	2
Vooraf	3
1. Algemeen	4
1.1 Wat doen we?	4
1.2 Wat begroten we hiervoor?	5
1.3 Wat zijn de risico's?	7
2. Onderwijs en Kwaliteit	8
2.1 Wat doen we?	8
2.2 Wat begroten we hiervoor?	9
2.3 Wat zijn de risico's?	9
3. Onderwijs aan Nieuwkomers	10
3.1 Wat doen we?	10
3.2 Wat begroten we hiervoor?	11
3.3 Wat zijn de risico's?	11
4. Subsidie basisvaardigheden	12
4.1 Wat doen we?	12
4.2 Wat begroten we hiervoor?	12
4.3 Wat zijn de risico's?	12
5. Mens en Organisatie	13
5.1 Wat doen we?	13
5.2 Wat begroten we daarvoor?	14
5.3 Wat zijn de risico's?	15
6. ICT	16
6.1 Wat doen we?	16
6.2 Wat begroten we hiervoor?	17
6.3 Wat zijn de risico's?	17
7. Huisvesting en Facilitair	18
7.1 Wat doen we?	18
7.2 Wat begroten we hiervoor?	18
7.3 Wat zijn de risico's?	19
8. Samenvatting van de risico's voor 2024.....	20
9. Aandachtspunten voor meerjarenbegroting 2024-2028	21
Bijlagen	22

Voorwoord

Voor je ligt de begroting voor kalenderjaar 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2028. We beschrijven hierin op hoofdlijnen wat we begroten per resultaatgebied uitgaande van de staande organisatie en kijkend naar de stappen die we gaan zetten.

We lopen telkens langs drie vragen:

- Wat doen we?
- Wat hebben we daarvoor begroot?
- Wat zijn de risico's?

Deze begroting laat cijfermatig zien waaraan we onze middelen besteden en vertelt wat we hiermee beogen. Toch is dit niet volledig en uitputtend.

We zijn volop in beweging, verbeteren, innoveren en herijken op leerlingniveau, groepsniveau, schoolniveau, bondgenootschapniveau en stichtingsniveau. Veel van deze bewegingen zijn echter niet of moeilijk in cijfers uit te drukken. Daar waar we een andere weg inslaan en externe expertise inkopen, kunnen we dit makkelijk inzichtelijk maken. Daar waar we interne expertise ontsluiten of leren en ontwikkelen samen met kind- en ketenpartners hangt er geen prijskaartje aan. De inzet van onze mensen, tijd en energie, zijn immers al opgenomen in de reguliere werkzaamheden, in normjaartaken, schoolplanontwikkeling of Regiegroepen.

Deze stappen zetten we het hele jaar door in een perpetuum mobile van ontwikkeling met als adagium 'je hoeft niet ziek te zijn om beter te worden'. De basis brengen we op orde en we definiëren samen op ieder echelon binnen kom Leren en op ieder deelaspect van goed onderwijs wat onze ambitie is.

Dat landt op groeps- en leerlingniveau in bijvoorbeeld groepsplannen, op schoolniveau in plannen van werkgroepen, jaar- en schoolplan, persoonlijke ontwikkelplannen van collega's en op stichtingsniveau in de plannen van de Leidende Coalities, Regiegroepen en in plannen van de stafmedewerkers. We halen op, initiëren, werken uit, laten meekijken en maken nieuwe praktijk.

Dat wat we wél in cijfers kunnen uitdrukken hebben we opgenomen in dit stuk. Alles wat we hierin begroten én bovenstaande ontwikkelingen staan ten dienste van de aan onze zorgen toevertrouwde kinderen, het bieden van goed onderwijs, het zorgen voor adequate huisvesting en goed personeelsbeleid.

Om met de woorden van onze Koers te spreken: 'Tot hier en nu verder'; we gaan weer mooie stappen zetten in 2024!

Stef Niekamp en Inge Ambaum-Jordens

College van Bestuur

Vooraf

Uitgangspunten

De meerjarenbegroting 2024-2028 is opgesteld volgens onderstaande uitgangspunten:

- Stabiel leerlingenaantal.
- Formatie gebaseerd op de meest recente formatieplannen (augustus 2023).
- De personele lasten zijn gebaseerd op de meest recente CAO PO 2023-2024.
- Prijsindexaties van 2,5% voor overige personele en materiële lasten zijn verwerkt.
- Het koersplan 'Tot hier en nu verder' over de planperiode 2023-2027 is leidend voor de activiteiten die we opnemen in de begroting.

Belangrijk om te weten

- Nieuwe CAO 2023-2024: dit betekent dat er sprake is van een loonstijging van 10% met ingang van 1 juli 2023. Deze loonstijging is budgetneutraal, omdat we ook 10% meer inkomsten krijgen.
- De krapte op de arbeidsmarkt zet do or. Dit betekent dat het steeds moeilijker wordt om nieuw gekwalificeerd personeel aan te trekken evenals het tijdig aanstellen van vervangingen. Tot op heden slagen we er nog in om de basisformatie zowel kwalitatief als kwantitatief op het geschikte niveau te behouden.
- In schooljaar 2023-2024 is er voor 4 scholen de tijdelijke subsidie basisvaardigheden ontvangen. De betreffende scholen hebben een activiteitenplan opgesteld waarin is weergegeven waaraan de subsidie wordt besteed.
- In schooljaar 2023-2024 wordt er op een aantal scholen nog formatie ingezet op het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) vanuit de gevormde bestemmingsreserve.
- Op dit moment bekende en normaliter aangevraagde en toegekende subsidies zijn verwerkt (gemeenten, SWV, etc.).
- De aanvullende bekostiging asielzoekers en vreemdelingen is per 1 juli 2023 verder versoberd. Hiermee is rekening gehouden in de baten.
- Het begrote exploitatieresultaat per kalenderjaar (in 2024 € 1.117.784 nadelig) wordt onttrokken aan de (bestemmings-)reserves van de stichting. Zie bijlage 3 voor een meerjarenbalans over de planperiode.
- Regiegroepen met experts uit de gehele organisatie en directeuren in de lead worden ingezet om de pijlers vanuit het koersplan verder en meer concreet vorm te geven en uit te lijnen in onze organisatie

1. Algemeen

1.1 Wat doen we?

In ons Koersplan 2023-2027 staan onze pijlers (De Mens Centraal, Talentontwikkeling en Diversiteit, Leer- en Leefgemeenschap in Transitie), onze missie en onze visie. De gehele organisatie en in het bijzonder de Regiegroepen geven vorm aan de vertaling van deze pijlers naar de praktijk. In de besturingsfilosofie en de daarbij behorende werkwijze zien we de pijlers van onze koers duidelijk terug:

Bij kom Leren stellen wij **de mens centraal**. We kijken naar ontwikkeling van onze professionals én ontwikkeling van kinderen en de relatie tot de wereld om ons heen. Wij erkennen dat onze leefwereld in ongekend tempo verandert. We moeten en willen hierin meebewegen vanuit de overtuiging dat dat een van onze maatschappelijke opdrachten is. Zo is ook onze eigen **leer- & leefgemeenschap in transitie**. We zijn ons ervan bewust dat we kinderen toerusten voor een toekomst die voor een groot deel niet te voorspellen is en waarin duurzaamheidsvraagstukken en (wereld)burgerschap majeure thema's zijn. Hierbij vertrouwen we op elkaar en onszelf, op de ontmoeting met de ander en rekenen we op **talenten & diversiteit**. We zien dat de kracht zit in het verder ontwikkelen van kwaliteiten en het verzilveren van deze talenten en de diversiteit binnen onze stichting. We zijn allemaal anders en we erkennen deze ongelijkheid om er (samen) ons voordeel mee te doen.

In de basis gaat het om onderstaande zaken:

- Wij bieden goed, eigentijds, passend onderwijs, zo thuisnabij en inclusief mogelijk.
- Wij zijn een professionele leer- en leefgemeenschap, waarin expertise gedeeld, vergroot en ontwikkeld wordt in verbinding met elkaar en de omgeving.
- Wij zijn een boeiende, inspirerende stichting om te werken en investeren in onze mensen.
- Wij geven de ruimte aan onze professionals om te innoveren, ontdekken en nieuwe praktijk te maken.
- Ons onderwijs vindt plaats in gebouwen die (nieuw of) goed onderhouden en up to date zijn.

In de komende paragrafen verdiepen we ons verder in de resultaatgebieden van de stichting. Investerings die in dit kader voorzien zijn, zijn onderdeel van de totale investeringsbehoefte van kom Leren en zijn als zodanig in deze meerjarenbegroting verwerkt.

Door processen om te komen tot nieuw beleid en (ver)nieuw(d)e praktijk goed uit te rollen en in te richten, ontstaat er eigenaarschap, kunnen mensen input geven en informatie vragen en oefenen met de nieuwe praktijk voordat het in beleid wordt vastgesteld. Hierdoor is er aan de achterkant van het proces tijdwinst, aangezien er geen (of nog maar kortdurende) implementatietrajecten ingericht hoeven te worden.

We zien, zoals in het voorwoord gedomd, veel van deze ontwikkelingen vaak niet terug in onze begroting, omdat deze veelal opgenomen zijn in de reguliere werkzaamheden van collega's of verbeteringen zijn van processen waar geen investering in middelen gevraagd is. In de jaarplanning en actieplannen van de Regiegroepen is dit verankerd.

1.2 Wat begroten we hiervoor?

Onderstaand samengevat de gehele begroting 2024 van Stichting kom Leren als onderdeel van de meerjarenbegroting 2024 – 2028 (zie bijlage 1).

Codering ¹	Begrotingspost baten	Begroting 2024
3.1.1	Rijksbijdragen OC&W	€ 29.993.793
3.1.2	Overige subsidies OC&W	€ 658.299
3.1.4	Middelen Samenwerkingsverband	€ 772.213
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 67.444
3.5	Overige baten (o.a. bijdragen TSO en detacheringen)	€ 461.752
5.1, 5.4	Financiële baten	€ 190.000
	Totale baten	€ 32.143.501

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1	Personeelslasten (minus uitkeringen)	€ 28.973.055
4.2	Afschrijvingen (inclusief afschrijvingen NPO investeringen)	€ 916.238
4.3	Huisvestingslasten	€ 1.591.533
4.4.1	Administratie en beheerlasten	€ 312.810
4.4.2	Leermiddelen	€ 1.175.054
4.4.5	Overige lasten	€ 267.594
5.5	Financiële lasten	€ 25.000
	Totale lasten	€ 33.261.284

Het exploitatieresultaat in 2024 is € 1.117.783 negatief. Het negatieve resultaat is voornamelijk te wijten aan de hogere personeelslasten. Er wordt een bewuste keuze gemaakt om zoveel mogelijk tijdelijk onderwijzend personeel aan ons te binden. Op deze wijze sorteren we voor op een nog groter tekort aan kwalitatief hoogwaardig onderwijzend personeel op de arbeidsmarkt. Het negatief resultaat wordt bekostigd uit onze algemene reserve. Hetgeen betekent dat wij ook bewust bezig zijn met het afbouwen van de bovenmatige reservepositie conform richtlijnen van het ministerie OC&W.

De stichtingsbegroting bestaat uit meerdere schoolbegrotingen. Nadat de stichtingsbegroting wordt vastgesteld gaan we aan de slag met het opstellen van de schoolbegrotingen. In 2023 zijn wij gestart met het optimaliseren van de financiële administratie om op schoolniveau de inkomsten en uitgaven zo goed mogelijk te kunnen weergeven. In 2024 gaan we hiermee verder en zullen we, zodra dit proces is afgerond, ook het begrotingsproces anders gaan insteken. We zullen dan starten met het opstellen van schoolbegrotingen welke resulteert in een stichtingsbegroting. Dit gehele proces zal worden voorafgegaan door een kaderbrief waarin de uitgangspunten van de begroting worden benoemd. We zullen aan het begin van 2024 dan ook al starten met de voorbereidingen van de begroting 2025.

Naast de schoolbegrotingen is er nog een tweetal onderdelen dat van invloed is op de financiën van de stichting. Dit betreft het bovenschoolse budget en de kosten van het bestuursbureau. Deze twee onderdelen zullen hieronder worden gespecificeerd.

Bovenschools budget

Codering ¹	Begrotingspost baten	Begroting 2024
3.1.1	Bekostiging personele groei	€ 600.000
3.1.2	Overige subsidies OC&W	€ 30.000
3.1.4	Middelen Samenwerkingsverband	€ 444.730
3.5	Overige baten (o.a. bovenschools projecten en detacheringen)	€ 133.000
5.1, 5.4	Financiële baten (beleggingen en rentebaten)	€ 168.165
	Totale baten	€ 1.375.895

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1	Personeelslasten	€ 3.411.930
4.2	Afschrijvingen	€ 784.938
4.3	Huisvestingslasten (klein onderhoud en kosten bedrijfsauto)	€ 19.100
4.4.1	Administratie en beheerlasten (o.a. accountant, deskundigheidsadvies)	€ 137.963
4.4.2	Inventaris en apparatuur (licenties applicaties)	€ 134.942
4.4.5	Overige lasten (PR/communicatie, GMR)	€ 100.072
	Totale lasten	€ 4.588.945

Er zijn door het CvB keuzes gemaakt in het bepalen van welke inkomsten en uitgaven er bovenschools of op schoolniveau dienen te worden verantwoord. Dit resulteert in de bovenstaande twee tabellen. De bekostiging personele groei (groei-informatie) die we als stichting ontvangen betekent op schoolniveau versnipperde kleine bedragen, maar kan, als we dit op stichtingsniveau benaderen, doelmatiger worden ingezet op de scholen waar het op dat moment het meest nodig is. Dit kan zowel formatief zijn alsook materieel. De personeelslasten betreffen de grootste lastenpost en is hieronder op hoofdlijnen verder gespecificeerd:

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1	Loonkosten CvB	€ 375.147
	Loonkosten projectkosten directeuren	€ 80.307
	Loonkosten passend onderwijs	€ 257.558
	Loonkosten academie, opleiden in de school, starters coaches, etc.	€ 491.635
	Loonkosten vakleerkrachten gym	€ 90.827
	Loonkosten bovenschoolse conciërges	€ 127.132
	Loonkosten ouderschapsverloven en duurzame inzetbaarheid	€ 596.964
	Vergoeding RvT	€ 50.000
4.1.2	Dotaties personele voorzieningen (ww, jubilea, langdurig zieken)	€ 107.000
	Vervangingsformatie (7 maanden)	€ 300.000
	Inhuur ambulante begeleiding	€ 180.000
	Inhuur overig (vertrouwenspersoon, ondersteuning)	€ 108.500
	Bedrijfsgezondheidszorg (arbo, trajecten, etc.)	€ 150.000
	OAV premie (voorheen IPAP)	€ 42.000
	Nascholing (academie)	€ 155.000
	Lief en Leed	€ 51.158
	Personele risico's	€ 35.000
	Werving & selectie	€ 20.000
	Studiedag (kom Leren dag)	€ 30.000
	Personele uitgaven (pooltool Clooser)	€ 70.000
	Overig (zakelijke verblijfskosten, kantinekosten, maaltijden, etc.)	€ 93.702
	Totaal personeelslasten	€ 3.411.930

Bestuursbureau

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1	Personeelslasten	€ 1.307.794
4.2	Afschrijvingen	€ 2.439
4.3	Huisvestingslasten (huur pand, schoonmaak en kosten klein onderhoud)	€ 159.090
4.4.1	Administratie en beheerlasten (repro- en kantoorkosten)	€ 7.571
4.4.2	Inventaris en apparatuur	€ 10.420
4.4.5	Overige lasten	€ 563
	Totale lasten	€ 1.487.877

Op het bestuursbureau worden vanuit de disciplines huisvesting/facilitair, Mens & Organisatie (voorheen personeelszaken), financiën, ICT en onderwijsondersteunende werkzaamheden verricht voor het primaire proces. De kosten van het bestuursbureau bestaan dan ook voornamelijk uit personeelslasten. In totaal zijn er 13,3 fte werkzaam op het bestuursbureau van onze stichting.

Afdracht

Zowel het bovenschools budget als de kosten van het bestuursbureau, de zogenoemde afdracht, dient en te worden bekostigd uit de rijksbijdragen OC&W. Door bovenstaande zaken centraal uit te voeren/te beheersen kunnen de ondersteunende activiteiten ten behoeve van het onderwijs efficiënt en kostenbesparend worden uitgevoerd. De afdracht wordt op basis van leerlingenaantallen op schoolniveau meegenomen in de totale uitputting. De afdracht wordt doorgaans in percentage van de totale stichtingsbaten uitgedrukt. In onderstaande tabel worden de percentages voor de komende jaren weergegeven.

	2024	2025	2026	2027	2028
Bovenschools	10,06%	9,08%	9,30%	9,52%	9,93%
Bestuursbureau	4,66%	4,76%	4,84%	4,91%	4,96%
Totaal	14,72%	13,84%	14,14%	14,43%	14,89%

1.3 Wat zijn de risico's?

Het grootste risico dat we lopen is het tekort aan kwalitatief hoogwaardige professionals op de arbeidsmarkt. Over het algemeen kunnen we stellen dat we in control zijn en dat de risico's, zoals we deze verderop in dit document duiden, gecalculeerd en verantwoord zijn.

Vanuit het ministerie van OC&W hebben we het verzoek gekregen, en zien we het zelf als onze maatschappelijke opdracht, om de bovenmatige reserves af te bouwen. Hiermee zijn we voortvarend aan de slag gegaan afgelopen jaren en ook in de komende planperiode is dit zichtbaar in de afname in meerjarenbalans en – exploitatie. Zie bijlagen 1 en 3. Waar we komende jaren voor moeten waken is dat we tijdig ombuigen naar een evenwichtige exploitatiebegroting. Dit heeft voortdurende aandacht van het CvB.

¹ Codering correspondeert met RJ-rubricering van de begroting zoals opgenomen in bijlage 1.

2. Onderwijs en Kwaliteit

Vooraf

Met de invoering van de Wet Passend Onderwijs hebben schoolbesturen de zorgplicht, de middelen en de verantwoordelijkheid gekregen voor de uitvoering van het Passend Onderwijs. We spreken binnen kom Leren liever niet meer over Passend Onderwijs en Onderwijs als losse entiteiten, maar zien dit als één geheel. We zeggen niet voor niets 'Samen voor goed Onderwijs'.

2.1 Wat doen we?

We realiseren, zoveel als binnen onze mogelijkheden ligt, een passende onderwijsplek voor alle leerlingen door kwalitatief goed onderwijs te bieden dat aansluit bij de onderwijsbehoeften van elk kind. We willen dat kinderen samen, zo thuisnabij mogelijk, naar school gaan en van elkaar leren. We werken samen aan een optimale ontwikkeling op cognitief en sociaal gebied. Dat realiseren we door een intensieve samenwerking met onze kernpartners (kinderopvang) en ketenpartners (zorg). In het proces van ontwikkelen van kindcentra, die voldoen aan een toekomstperspectief waarin die samenwerking verstevigd wordt, is bovenstaande het uitgangspunt. Dit vraagt enerzijds om professionalisering en verrijking van kennis, vaardigheden en attitude van onze leerkrachten en anderzijds om een goede samenwerking tussen regulier onderwijs, speciaal (basis)onderwijs, kinderopvang en externe instanties, zodat de totale ondersteuning voor leerlingen in samenhang kan worden georganiseerd.

Als we kijken naar een goede samenwerking tussen reguliere scholen, dan zijn we aan het werk om de zogenaamde bao-bao-plaatsingen (van een school voor regulier basisonderwijs naar een andere school voor regulier basisonderwijs) vaker te kunnen laten plaatsvinden dan nu. In plaats van een TLV-route (toelaatbaarheidsverklaring) naar SbO of SO te lopen, kijken we of we een leerling op een andere reguliere school wel de ondersteuning kunnen bieden die het kind nodig heeft. Dit vraagt om een verandering en versterking van schoolondersteuningsprofielen (SOP), die onszelf, collega-scholen en ouders inzicht geven in de kwaliteiten en mogelijkheden die iedere school, passend bij de ondersteuningsvraag van kinderen, te bieden heeft. Deze ontwikkelingen doorlopen we in nauwe samenwerking met onze collega-besturen.

Door meer dan voorheen te investeren op het bouwen aan een kwaliteitscultuur zorgen we ervoor dat de goede, inhoudelijke dialoog gevoerd wordt. Concreet betekent dit dat we de opbrengsten bovenschools monitoren, analyseren en waarderen en het gesprek aangaan met de IB'ers, op zowel stichtings- als schoolniveau over hun eigen analyse in relatie tot de bovenschools analyse. Zo zorgen we voor een integrale benadering waarbij we ambities formuleren op schoolniveau, groepsniveau en leerlingniveau die recht doen aan de ambitie van kom Leren om kwalitatief hoogwaardig onderwijs te verzorgen voor alle aan onze zorgen toevertrouwde leerlingen. Hierbij gaan we niet uit van de ondergrens, zoals die geformuleerd is door Inspectie, maar van een ambitie die we waar willen maken vanuit onze maatschappelijke opdracht én onze professie.

In het Koersplan geven we aan dat we elkaar de maat nemen om niet alleen de basiskwaliteit van scholen zo hoog mogelijk te houden, maar om de kwaliteit van onze scholen te laten groeien passend bij de context van onze stichting, de schoolpopulatie van de school en de hoge verwachtingen die we van kinderen hebben. Vierjaarlijks krijgen onze scholen een audit, waarbij gemeten wordt of de basiskwaliteit van de school op orde is. Aan de hand van het document "De Basis op Orde" wordt de kwaliteit van een school op opbrengsten, didactisch en pedagogisch handelen van de leerkrachten, kwaliteitscultuur, leiderschap en samenwerking onder de loep genomen.

2.2 Wat begroten we hiervoor?

Dat doen we allemaal in de reguliere setting van de reguliere middelen. Daarnaast zorgen de middelen die teruggeploegd worden vanuit het Samenwerkingsverband (SWV) dat we extra inzet kunnen realiseren m.b.t. de ondersteuningsvragen van scholen, leerkrachten en kinderen om expertise te vergroten, handelingsverlegenheid te verminderen, repertoire te verrijken en, waar nodig, kinderen te begeleiden of te verwijzen middels een zorgvuldig doorlopen proces. De totale baten SWV bedragen in 2024: € 772.213. Deze middelen worden volledig ingezet.

De regiegroepen die zich richten op de 3 pijlers van het Koersplan, alsmede de ontwikkelingen in kwaliteitszorg kunnen aanleiding zijn om pilotsituaties te financieren. Datzelfde geldt voor de ontwikkeling van onze nieuwe kindcentra, die ondersteund met extra financiële middelen, de transitie maken naar samenwerken met de kinderopvang en zorg.

De cyclus van kwaliteitsbezoeken waar visitaties en audits deel van uitmaken, wordt in de eerste volledige ronde ondersteund door een externe partij. Deze traint en begeleidt de auditoren die in de komende jaren de audits op scholen gaan verzorgen. Hier wordt jaarlijks € 1.250 per audit voor begroot.

Inzet middelen Samenwerkingsverband

Codering ¹	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1.1	Ondersteuningsteam Passend Onderwijs (OPO)	€ 267.000
4.1.1	Formatie scholen	€ 327.901
4.1.2	Ambulante begeleiding	€ 177.312
	Totaal	€ 772.213

2.3 Wat zijn de risico's?

De huidige uitvoering van Passend Onderwijs brengt een grote administratieve werkdruk met zich mee. In het komende jaar gaan de directeuren en intern begeleiders met elkaar verkennen hoe de invulling van de rol van intern begeleider als kwaliteitscoördinator kan leiden tot een versterking van die rol. Daarnaast kan deze invulling leiden tot een andere invulling en werkdruk.

Binnen de SWV's in de regio kijken we komend jaar verder naar een meer gezamenlijke manier van kijken naar álle kinderen in de regio en wat dat eventueel betekent voor de SWV's in verdergaande samenwerking.

Het aantal TLV's blijft redelijk stabiel, als we kijken naar het aandeel dat kom Leren in het SWV heeft. Hierop lopen we geen risico's en kunnen we alleen verdergaand investeren in de goede gesprekken rondom kwaliteit van onderwijs binnen kom Leren.

3. Onderwijs aan Nieuwkomers

3.1 Wat doen we?

Eerste Opvang Anderstaligen (EOA)

Kom Leren verzorgt binnen het zogenaamde EOA (Eerste Opvang Anderstaligen) het onderwijs aan kinderen die tijdelijk gehuisvest zijn in het Asielzoekers Centrum (AZC) in Maastricht. Hiervoor hebben wij speciale groepen ingericht. De taalklassen van de EOA zijn gesitueerd in het gebouw van MBS De Poort. Het aantal groepen fluctueert, aangezien er een niet-constante stroom leerlingen deelneemt aan het EOA. Normaliter hebben we drie à vier EOA- groepen bij kom Leren. We werken hierin nauw samen met de gemeente, de provincie, de Rijksoverheid en het Centraal Orgaan Asielzoekers (COA). Zij hebben allen een belangrijke rol in de toeleiding en financiering.

Taalklassen

Buiten de voornoemde groep kinderen, hebben we in Maastricht en het Heuvelland te maken met een groeiend aantal kinderen met een niet-Nederlandse achtergrond, die via werkmigranten en expats naar onze reguliere scholen komen. In Maastricht zijn dit vooral expats, in de Heuvelland gemeente hebben we vooral te maken met arbeidsmigranten uit Oost-Europa en in toenemende mate Azië. Het aantal kinderen en de specifieke hulpvraag op het gebied van de Nederlandse taal overstijgt steeds vaker de mogelijkheden die de scholen hebben om deze kinderen het juiste onderwijsaanbod te geven.

In samenwerking met collega-stichting MosaLira zijn we in 2022 gestart met vier taalklassen in Maastricht. Inmiddels zijn de taalklassen doorgroeid tot zes klassen. De drie taalklassen die kom Leren voor zijn rekening neemt, zijn gesitueerd op OBS De Regenboog. Kinderen vanaf groep 3, die nog geen onderwijs gehad hebben in Nederland en die korter dan een jaar in Nederland verblijven kunnen via een moederschool (de school om de hoek) aangemeld worden voor deze klassen. In een speciaal hiervoor ingericht knooppunt, wordt bepaald of deze leerlingen ook daadwerkelijk in aanmerking komen voor plaatsing op basis van hun woordenschat en ondersteuningsbehoefte. Alle scholen in het oostelijk deel van Maastricht en uit de omliggende gemeentes kunnen gebruik maken van deze voorziening.

Opvang Oekraïense vluchtelingenkinderen

In 2022 zijn grote stromen vluchtelingen uit Oekraïne naar Nederland gekomen. De kinderen van deze vluchtelingen moesten worden opgevangen binnen onze scholen. De kinderen die in Maastricht zijn en/of worden gehuisvest, zijn in overleg met MosaLira ondergebracht in de taalklassen.

In het Heuvelland is er in samenwerking met de gemeentes Vaals, Meerssen, Valkenburg aan de Geul en Eijsden-Margraten voor gekozen om de kinderen op te vangen op twee centrale locaties. Voor kom Leren is deze locatie op basisschool De Keerkring in Cadier en Keer. Het onderwijs dat de kinderen krijgen is vergelijkbaar met het onderwijs in de Maastrichtse taalklassen. In schooljaar 2022-2023 is gebleken dat het vervoer dat vanuit de gemeente geregeld wordt, dusdanige problemen gaf, dat de kinderen in de opvangklassen significant minder onderwijs hebben gehad. Er is in overleg met de gemeentes afgesproken dat de opvang op De Keerkring met uiterlijk een schooljaar verlengd zal worden. Dit betekent dat de kinderen tot de zomer 2024 stapsgewijs uit zullen stromen naar het reguliere onderwijs. Afhankelijk van eventuele instroom zullen de opvangklassen daarna opgeheven worden.

Kernteam NT2

Voor het onderwijs aan al deze nieuwkomers is de nodige expertise nodig. In samenwerking met MosaLira wordt een kernteam NT2 opgericht. Doel van dit kernteam is het begeleiden van leerkrachten op scholen waar kinderen vanuit de EOA, de taalklassen en de opvangklassen naar toe terugstromen. Het kernteam fungeert tevens als vraagbaak voor scholen met mogelijke nieuwe instromers en kleuters met een NT2 achtergrond. Aan dit kernteam zijn ambulante begeleiders verbonden.

3.2 Wat begroten we hiervoor?

Onderstaande prognoses zijn gebaseerd op 156 AZC / Oekraïense leerlingen (peildatum 1 februari 2023).

Codering	Begrotingspost baten	Begroting 2024
3.1.1	Reguliere bekostiging	€ 950.310
3.1.1	Aanvullende bekostiging (4 teldata voor alle asielzoekers)	€ 774.000
	Totaal	€ 1.724.310
	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1.1	Personele inzet	€ 1.655.159
4.3	Huisvestingslasten	€ 74.000
4.4.2	Leermiddelen en ICT	€ 66.000
4.4.4	Overige lasten	€ 51.000
	Totaal	€ 1.846.159

3.3 Wat zijn de risico's?

Voor alle taalklaslocaties geldt dat er moeilijk prognoses gemaakt kunnen worden over de in- en doorstroming. Op de EOA vangen we kinderen op die er een jaar kunnen zitten, maar ook slechts een paar weken voordat ze verhuizen naar een andere verblijfplaats buiten Maastricht. Voor alle locaties zien we dat aanmeldingen en afmeldingen het hele jaar doorlopen.

Voor kinderen die minder dan een jaar in Nederland zijn geldt een hogere financiering dan voor kinderen die voor het tweede jaar hier zijn. Hierdoor kan een financieel risico ontstaan wanneer deze kinderen na één jaar nog steeds taalklasonderwijs nodig hebben. Daarnaast wordt er ook een onderscheid gemaakt in asielzoeker/statushouder en overige vreemdelingen. Het bedrag dat voor een overige vreemdeling in het 1e jaar wordt ontvangen is aanzienlijk lager en het bedrag dat ontvangen wordt voor deze leerlingen na het 1e jaar is nul.

Financieel Risico	Risicobedrag	Kans	Beheersmaatregel
Leerling tellingen en type leerling (1 ^e of 2 ^e jaars)	€ 13.053 per leerling	Hoog	Niet te beïnvloeden welke leerlingen onderwijs volgen, maandelijkse monitoring ontwikkeling leerlingenaantallen

- Afhankelijk van of de leerling het eerste- of tweede jaar onderwijs volgt, worden middelen toegekend aan de stichting waarbij we voor een eerstejaars leerling € 13.053 aanvullende bekostiging ontvangen verdeeld over 4 teldatums. Ontwikkelingen in de leerlingenaantallen worden maandelijks gemonitord.
- Voor de kinderen uit de Oekraïne geldt dat we onvoldoende zicht hebben op de lange termijn. De laatste reële verwachting is dat het aantal kinderen afneemt naar nul richting de zomervakantie. Vanuit de gemeentes ontvangen we echter ook signalen dat er weer nieuwe gezinnen en kinderen bijkomen. Deze kinderen kunnen nog langdurig in Nederland zijn, maar ze kunnen ook binnen een paar weken of maanden repatriëren. De Oekraïense kinderen vallen onder de categorie asielzoekers /statushouders.

4. Subsidie basisvaardigheden

4.1 Wat doen we?

Vanaf het schooljaar 2023-2024 is door het ministerie van OC&W een subsidie ter beschikking gesteld om de ontwikkeling van de vaardigheden en daarmee de resultaten op taal, rekenen en wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid aantoonbaar te verbeteren. Deze subsidie basisvaardigheden is voor het schooljaar 2023-2024 ontvangen door een 6-tal scholen van onze stichting, namelijk: OBS Binnenstad, ABB Tangram, BS De Cramignon, ABB Nutsschool, OBS Broekhem, MBS De Poort.

De aanvraag van de subsidie heeft in twee rondes plaatsgevonden. De looptijd en daarmee ook de besteding van deze tijdelijke subsidie is voor de vier eerstgenoemde scholen tot uiterlijk 31 juli 2024 en voor de twee laatstgenoemde scholen tot uiterlijk 31 juli 2025.

Iedere school dient een activiteitenplan in bij het ministerie. In dit activiteitenplan wordt de besteding van de middelen beschreven. De besteding wordt ingezet en verantwoord op de 5 onderstaande interventies:

1. Leergebied overstijgend
2. Taal
3. Rekenen en wiskunde
4. Digitale geletterdheid
5. Burgerschap

4.2 Wat begroten we hiervoor?

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting
4.1.1	Extra personeel (6,5 fte)	€ 558.299
4.4.2	Materieel (inclusief afschrijvingskosten)	€ 100.000
	Totaal	€ 628.299

4.3 Wat zijn de risico's?

Belangrijk is om ons te realiseren dat de gelden die wij ontvangen in dit kader van tijdelijke aard zijn. Dit betekent ook dat de besteding van de middelen binnen de subsidieperiode dienen te worden verantwoord. Indien er personeel ingezet wordt op de subsidie basisvaardigheden kunnen enkel tijdelijke contracten worden aangeboden. Voor wat betreft materiële uitgaven kunnen investeringen die over toekomstige jaren moeten worden afgeschreven niet ten laste van deze tijdelijke subsidie worden ingezet. Hier zijn wij alert op..

Voor de subsidie die wij ontvangen voor schooljaar 2024-2025 en daarmee niet volledig besteed wordt in 2024, vormen wij een bestemmingsreserve.

5. Mens en Organisatie

5.1 Wat doen we?

“Personeelszaken” (HR) gaat vanaf 2024 door het leven als M&O (Mens en Organisatie). Deze benaming geeft beter weer wat we doen. Onze kernwaarden zoals verwoord in onze Koers zijn ~~over~~ “Erkenning, Betrouwbaarheid, Partnerschap en Plezier”. We geven hiermee invulling aan de visie en pijlers van kom Leren vanuit onze expertise over “Mensen en de Organisatie”. In toenemende mate doen we dit samen met de afdelingen Onderwijs en Financiën. We zorgen voor bekwaam en gekwalificeerd personeel dat plezier heeft in de taken waarvoor het verantwoordelijk is. M&O is vertegenwoordigd in de Regiegroep “De Mens Centraal”.

Eigenaarschap van medewerkers is van groot belang. Daarnaast kijken we ook naar wat de organisatie verwacht van de medewerker en wat de medewerker mag verwachten van ons. We kijken hierbij naar de complete mens als professional en als persoon. Vakbekwaamheid en welbevinden zijn hierbij sleutelbegrippen. In verbinding zijn met onze medewerkers is een leidend principe. We denken in mogelijkheden en oplossingen binnen de complexe en dynamische omgeving die het onderwijs (en de arbeidsmarkt) is. Er is ruimte voor maatwerk binnen het collectieve denken en handelen.

De volgende beleidsthema's dienen als routekaart; Werving en Matching, Talentontwikkeling, Inzetbaarheid en Bevlogenheid, de Basis op Orde en Organisatieontwikkeling. Dit vertaalt zich naar goed werkgeverschap, een leven lang leren en regie op het eigen leerproces (waarin onze Academie een grote rol speelt), maatwerk in leven- en loopbaanfases en erkende ongelijkheid.

Een forse uitdaging is en blijft de krimpende arbeidsmarkt. Van belang is dat wij een aantrekkelijke werkgever blijven, waarbij het welbevinden van personeel van cruciaal belang is. We positioneren ons als goed werkgever door professionalisering van ons personeel hoog op de agenda te blijven zetten. We zetten, fors in op werving & selectie en interne en externe (arbeidsmarkt)communicatie “kom Leren, kom werken” en investeren op coaching en begeleiding van onze stagiair(e)s en starters. Bovendien richten we ons op de Belgische arbeidsmarkt, het opleiden van onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners die wij nu al in dienst hebben die in potentie leerkracht kunnen worden en het in dienst nemen van en investeren in zogenaamde mijlpalers (hogere jaars deeltijdstudenten die vervroegd zelfstandig voor de klas mogen en daarvoor een bevoegdheid hebben).

Verdere focusgebieden zijn:

- bedrijfsgezondheidszorg, coaching en begeleiding in het kader van duurzame inzetbaarheid, vitaliteit, ziektepreventie en arbozorg;
- het verder ontwikkelen van een gesprekkencyclus en beoordelingsbeleid waarbij (talent)ontwikkeling en zelfregie centraal staan;
- het verder professionaliseren van de kom Leren Academie;
- het in company opleiden van potentiële leidinggevenden en IB-ers (start oktober 2023);
- het actief begeleiden van startende medewerkers, middels coaching en specifieke scholing;
- het insourcen van de salarisadministratie (per 1 januari 2024 start onze eigen salarisadministrateur).
- Inzetten op leiderschapsontwikkeling bij directeuren en enkele stafmedewerkers.

Eerder was als speerpunt opgenomen dat al onze scholen opleidschool worden en gaan participeren in OiS (Opleiden in School). 18 van de 19 scholen zijn inmiddels zover. In 2024 volgt de laatste school.

Academie: een kwalitatief hoog aanbod van scholingen

De kom Leren Academie (kLA) is een scholingsstructuur binnen kom Leren die sinds 2019 wordt gehanteerd. Binnen deze structuur worden scholingen in beginsel georganiseerd voor medewerkers van de kom Leren scholen. Medewerkers van andere organisaties kunnen hiervan (uiteraard) ook gebruik maken en wij zijn outreachend naar onderwijs-, kind- en ketenpartners. Naast scholingen organiseert de kLA ook evenementen zoals de personeelsdag en ontspanningsactiviteiten onder naam "kom Ontspannen".

De kom Leren Academie heeft zijn plek in de organisatie gekregen onder de pijler "Mens centraal" en is inmiddels een vaste waarde geworden binnen kom Leren. De academie wordt in het Koersplan 2023-2027 expliciet genoemd in de ambities.

De kom Leren Academie wordt aangestuurd door twee coördinatoren, een projectleider op het bestuursbureau en een van de directeurs vanuit de scholen. Zij zijn beiden voor 0,2 fte aangesteld voor de kLA. De kLA heeft een eigen website die gebruikt wordt om het scholingsaanbod te publiceren en de aanmeldingen te verwerken. Via de website wordt er gecommuniceerd met medewerkers en worden facturen en certificaten gegenereerd. De website is ook een informatiebron voor de medewerkers. Scholingen worden uitgevoerd door externe scholers maar ook door eigen medewerkers.

De scholingen worden betaald uit de professionaliseringsbudgetten van de medewerkers die deelnemen aan een bepaalde scholing.

More to know

Een aparte vorm van scholing zijn de "more to know" trajecten. Dit zijn scholingen die het individuele scholingsbudget van een medewerker overschrijden en die meestal opleiden tot een aparte rol of functie binnen de organisatie (bijvoorbeeld directeur of intern begeleider). Deze scholingen duren vaak langer dan de andere scholingen binnen de kLA, soms zelfs meerdere jaren. Er is een procedure opgesteld die wordt gehanteerd als een medewerker een van de "more to know" trajecten wil volgen om de toeleiding te stroomlijnen en te objectiveren.

Evenementen

Periodiek organiseert de kLA evenementen. Dit zijn activiteiten die voor alle medewerkers bedoeld zijn. Steeds vaker worden evenementen in samenwerking met andere organisaties opgezet. Een vast evenement dat tweejaarlijks op de agenda staat is de personeelsdag. Hier nemen alle medewerkers van kom Leren aan deel.

kom Ontspannen

Sinds schooljaar 2023-2024 worden er activiteiten georganiseerd in het kader van "kom Ontspannen". Dit zijn activiteiten die gericht zijn op ontspanning en niet primair op professionalisering. Doel is om medewerkers te verbinden middels een leuke activiteit in de vrije tijd. De activiteiten worden uitgevoerd door externen of eigen medewerkers. Met medewerkers wordt afgesproken dat ze dit onbezoldigd doen. Kosten die gemaakt worden voor materialen of locatie bijvoorbeeld worden door de Academie betaald.

5.2 Wat begroten we daarvoor?

Algemeen HR

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1.1	Lonen en salarissen	€ 27.008.529
4.1.2	Overige personele lasten	€ 2.114.533
4.1.3	Af: uitkeringen	€ -/- 150.007
	Totaal	€ 28.973.055

- Lonen en salarissen: de begroting 2024 is gebaseerd op 307 fte's. Wat betreft lonen en salarissen houden wij ons aan de CAO zoals deze ten tijde van de opmaak van de begroting bekend is.
- Overige personele lasten: o.a. nascholingstrajecten, externe inhuur en Arbo-gerelateerde kosten.
- Uitkeringen: betreffen UWV-vergoedingen voor onder andere zwangerschaps-/bevallingsverloven.

Een klein deel van de personele inzet wordt bekostigd uit de werkdruk verlagende middelen. Scholen zijn zelf aan zet om deze middelen in te zetten (wet- en regelgeving). Het team met de PMR dienen het erover eens te worden waaraan de middelen besteed worden en gaan hierover het gesprek aan met de directeurs. Op stichtingsniveau bewaken we enkel of er nagedacht is over de meerjarige implicaties van inzet op personeel. Daar waar we contractuele verplichtingen aangaan, dient een team zich ervan bewust te zijn dat dit automatisch betekent dat zij niet het jaar erna een andere keuze kan maken ten aanzien van de inzet van de middelen.

Gespecificeerd kosten Academie en Scholing

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.1.1	Opleidingscoördinator	€ 49.316
4.4.2,	Communicatie en ICT website	€ 16.500
4.1.2	Externe inhuur	€ 55.000
4.1.2,	Catering en zaalhuur	€ 5.245
	More to know evenement	€ 155.000
	Totaal	€ 281.061

5.3 Wat zijn de risico's?

Een risico is nog altijd gelegen in ziekteverzuim. Gezien het huidige arbeidsmarkttekort is het voornaamste risico bij verzuim dat er niemand voor de klas staat en er geen onderwijs gegeven kan worden. Dit verhoogt de druk op de gezonde medewerkers omdat een afwezige leerkracht of ondersteuner bijna altijd intern wordt ondervangen om te voorkomen dat kinderen naar huis gestuurd worden.

6. ICT

6.1 Wat doen we?

Eigentijds onderwijs verdient een toekomstbestendige, veilige ICT-infrastructuur en een gedegen visie op de onderwijskundige inzet van ICT. De afgelopen jaren heeft het gebruik van ICT in het onderwijs een vlucht genomen en kunnen we ons bijvoorbeeld een onderwijspraktijk zonder smartboards niet meer voorstellen. Methodes zijn niet meer compleet zonder de bijbehorende digitale omgeving en/of applicatie. Een school kan niet meer zonder de hard- en software die horen bij het onderwijs anno nu. Daar hoort ook passende beveiliging bij en scholing van collega's.

Afgelopen jaren hebben we grote stappen gezet met het nemen van regie op ICT. We zien nu dat het vliegwiel dat ICT-ontwikkeling heet, op volle toeren draait. Zo brengen wij focus aan op het gebied van ICT:

- We werken interbestuurlijk samen op het gebied van ICT. We zetten stevig in op het voeren van regie op deze samenwerking, waarbij diversiteit en leren van elkaars verschillen uitgangspunt is. We doen het nu dus (samen met onze collega's) zélf, en huren niet langer extern expertise in.
- We werken outreachend en zoeken in de nabije omgeving én landelijk naar vormen van samenwerken.
- We zetten in op cyberveiligheid en borgen daarmee de continuïteit van het primaire proces. Hierbij monitoren en volgen we wet- en regelgeving. De veiligheid van de gegevens van onze collega's en leerlingen is prioriteit.
- We scholen, informeren en maken onze collega's bewust van hun rol op het gebied van cybersecurity en privacy.
- Onderwijskundig ICT staat stevig, maar is toe aan een ontwikkelslag op strategisch en beheersmatig niveau. We waren volgend op het gebied van lesmateriaal, maar nu willen we de stap zetten naar meer samenhang en duidelijke keuzes met de scholen en Regiegroepen.
- Afgelopen jaren hebben we fors geïnvesteerd in hardware. Die houden we komende jaren up-to-date. Daarnaast zorgen we dat we goed blijven: we kennen de nieuwste ontwikkelingen en implementeren die waar dit het onderwijs of efficiënt werken ten goede komt.

Begroting 2024 en verder

We zetten in 2024 serieuze stappen in de vervanging van onze basis op het gebied van hardware. Daarmee zijn de investeringen in leerlingdevices het voornaamst. Ook kijken we waar we werkplekken kunnen optimaliseren. We hebben al geïnvesteerd in menskracht om invulling te kunnen gaan geven aan dat wat wij willen gaan doen op het gebied:

- Algemeen: we zetten de interbestuurlijke samenwerking op het gebied van ICT voort. Om een kwaliteitsslag te kunnen maken op zowel technisch als onderwijskundig ICT.
- Onderwijskundig ICT: meer samenhang creëren en duidelijke keuzes maken ten gunste van het onderwijs/digitale geletterdheid (kwaliteit) en de stichting (efficiëntie).
- Informatiebeveiliging en Privacy (IBP): Intensiveren van werkzaamheden gericht op het landelijke Normenkader IBP.

6.2 Wat begroten we hiervoor?

Algemeen ICT

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.4.2	ICT dagelijks	€ 216.922
4.4.2	ICT netwerk	€ 139.386
4.4.2	ICT website	€ 36.446
	Totaal	€ 392.754

Specifieke punten: Investerings (zie bijlage 2)

Begrotingspost	Begroting 2024	Incidenteel (I) / Structureel (s)
Beelsschermen werkplek	€ 26.489	S
Laptops leerlingen	€ 276.579	S
Netwerkkaparaatuur	€ 2.500	S
Touchscreens	€ 32.997	S
Totaal	€ 338.565	

6.3 Wat zijn de risico's?

Het grootste risico zit verborgen in het feit dat de keuzes die de stichting maakt in de verdeling van de besteding van de bekostiging grote invloed kan hebben op de toekomstige aankopen van ons digitale wagenpark en het daarbij behorende aankoopritme conform huidig vastgesteld afschrijvingsbeleid. Hiertoe hebben we nu een systematiek ontwikkeld die op termijn ervoor gaat zorgen dat we cyclisch vervangen. In het verleden is de keuze gemaakt in een keer alle devices te vernieuwen en dat brengt nu uitdagingen met zich mee. De kwaliteit van het onderwijs staat voorop, realisme over bestedingsruimte is evenwel ook nodig. Het belang om ieder jaar opnieuw te kijken naar en verantwoord keuzes te maken rondom ICT-investeringen is absoluut bekend.

7. Huisvesting en Facilitair

7.1 Wat doen we?

Om goed onderwijs mogelijk te maken, zijn goede gebouwen voorwaardelijk. Daarom doen we er – binnen onze mogelijkheden – alles aan het onderwijs optimaal te faciliteren. Uitgangspunt bij huisvesting is het creëren van Kernkindcentra (K)KC's, waardoor we de samenwerking en het partnerschap met (kind) partners inhoudelijk institutionaliseren. Het realiseren van onderwijshuisvesting gebeurt in continue en structurele afstemming met gemeenten en partners. Op deze wijze wordt invulling gegeven aan het creëren van een optimale voorwaardelijke uitgangspositie voor onze huisvesting. Het vraagt ook om geduld en doorzettingsvermogen van alle betrokkenen.

In 2024 worden geen nieuwbouwprojecten opgeleverd en daadwerkelijk in gebruik genomen. In een meerjarenperspectief wordt voor de jaren tot en met 2028 het navolgende begroot:

- 2025: nieuwbouw OBS Berg;
- 2026: nieuwbouw OBS De Bundeling en KKC de Loper, nieuwbouw danwel grootschalige renovatie IKC Dynamiek;
- 2027: nieuwbouw BS de Keerkring

Om de bestaande huisvesting -die onderhevig is aan nieuwbouw of grootschalige renovatie- te borgen met de drie basisbegrippen op het gebied van huisvesting (veilig, schoon en droog), is het nodig in de tussenliggende jaren de hoogstnoodzakelijke investeringen te plegen om goed onderwijs te garanderen.

In 2024 wordt gestart met de implementatie van een geautomatiseerd systeem voor de registratie, bewaking en voortijdelijke monitoring van een meerjarenonderhoudsplanning (MJOP).

7.2 Wat begroten we hiervoor?

Codering	Begrotingspost baten	Begroting 2024
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	€ 193.000

Codering	Begrotingspost lasten	Begroting 2024
4.2	Afschrijvingen materiële vaste activa (inclusief afschrijvingslasten NPO investeringen)	€ 916.238
4.3.1	Huur	€ 245.874
4.3.3	Onderhoud	€ 249.220
4.3.4	Energie en water	€ 428.082
4.3.5	Schoonmaakkosten	€ 570.149
4.3.6	Heffingen	€ 29.172
4.3.8	Overige huisvestingslasten	€ 69.036
4.4.1	Administratie- en beheerlasten	€ 312.810
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 1.175.458
4.4.5	Overige lasten	€ 267.594
	Totaal	€ 4.263.633

Specifieke punten: Investerings (zie bijlage 2)

Begrotingspost	Begroting 2024	Incidenteel (I) / Structureel (S)
Verbouwingen	€ 80.000	S
Meerjaren onderhoud scholen	€ 365.646	S
Meubilair scholen	€ 140.000	S
Buitenterrein scholen	€ 25.000	S
Totaal	€ 610.646	

7.3 Wat zijn de risico's?

De risico's zitten voornamelijk in de onzekerheid van de bouw- en energiemarkt. Ontwikkelingen in de bouwsector zorgen nog steeds voor vertraging in het proces. Dit geldt zowel voor prijsstijgingen als ook voor gebrek aan capaciteit/mankracht. Daarnaast bevindt de energiemarkt zich nog steeds in een onrustige situatie door de onrust op de wereld. Ook hebben er in de afgelopen maanden gesprekken plaatsgevonden over een nieuwe energieleverancier (Engie) voor de scholen sinds DVEP te kennen heeft gegeven per 1 januari te stoppen met het leveren van energie. Ook hier is nog steeds een aantal onduidelijkheden als het gaat om prijsafspraken en eventuele tegemoetkomingen. Daarnaast moeten wij ons realiseren, dat we in huisvestingstrajecten niet de enige, bepalende partij zijn. Omdat kom Leren afhankelijk is van derden moeten ambities soms worden bijgesteld.

8. Samenvatting van de risico's voor 2024

Hfdstk	Financieel Risico	Impact	Kans	Weging	Beheersmaatregel
3	Leerling tellingen en type leerling (1e of 2e jaars)	€ 13.053 leerling	Hoog		Niet te beïnvloeden welke leerlingen onderwijs volgen, maandelijkse monitoring ontwikkeling leerlingenaantallen
5	Verzuim en WW-lasten	n.t.b.	Midden		Nauwe monitoring verzuimcijfers
7	Ontwikkelingen in de bouwsector: gebrek aan capaciteit, vertragingen, prijsstijgingen	€ 250.000	Midden		Alertheid in contractfase
7	Ontwikkelingen energieprijzen	€ 100.000	Hoog		Nieuw energiecontract met Engie. Prijzen zijn nog niet geheel bekend. Er vindt ook nog een afwikkeling plaats met de oude energieleverancier DVEP.
Risico acceptabel		Beheersing gewenst		Beheersing noodzakelijk	

9. Aandachtspunten voor meerjarenbegroting 2024-2028

Aandachtspunt		Periode
Algemeen	Krapte op de arbeidsmarkt Het grootste risico dat we lopen is het tekort aan kwalitatief hoogwaardige professionals op de arbeidsmarkt. Tot op heden slagen we er in de formatie, zowel kwantitatief als kwalitatief binnen de verschillende deskundigsniveaus, op orde te houden.	2024-2028
Onderwijs en kwaliteit	Uitvoering Passend onderwijs Verkenningen en heroriëntatie ten aanzien van de rol van de interne begeleider als kwaliteitscoördinator met als doel het versterken van die rol (met daarbij oog voor effectiviteit en efficiency verbeteringen). Samenwerkingsverbanden Heroverwegingen van een nieuwe manier van kijken naar alle kinderen in de regio en welke effecten dit kan hebben voor de samenwerkingsverbanden in de regio.	2024
Subsidies	Incidentele subsidies Belangrijk is om ons te realiseren dat de baten die we ontvangen in dit kader van tijdelijke aard zijn. Dit betekent ook dat de besteding van de middelen binnen de subsidieperiode dienen te worden verantwoord en daarin te betrachten dat er geen meerjarige verplichtingen worden aangegaan die de subsidiabele periode overschrijden.	2024-2028
Mens en Organisatie	Verzuim Een risico is nog altijd gelegen in ziekteverzuim. Gezien het huidige lerarentekort is het voornaamste risico bij verzuim dat er niemand voor de klas staat en er geen onderwijs gegeven kan worden. Dit verhoogt de druk op de gezonde medewerkers omdat een afwezige leerkracht of ondersteuner altijd intern wordt ondervangen om te voorkomen dat kinderen naar huis gestuurd worden.	2024-2028
ICT	Middelen Het grootste risico zit verborgen in het feit dat de keuzes die de stichting maakt in de verdeling van de besteding van de bekostiging grote invloed kan hebben op de toekomstige aankopen van ons digitale wagenpark en het daarbij behorende aankoopritme conform huidig vastgesteld afschrijvingsbeleid. De kwaliteit van het onderwijs dient voorop te blijven staan. Belangrijk om ieder jaar opnieuw te kijken naar en verantwoord keuzes te maken rondom ICT-investeringen.	2024-2028
Huisvesting & Facilitair	Extra energielasten ENG/BENG Nog onduidelijk is welk beleid op energiegebied zal gelden gedurende de transitiefase naar gebouwen conform de ENG/BENG-norm. Het risico bestaat dat heffingen op traditionele energie verhoogd zullen worden. Ook stijging van de reguliere energielasten is een aandachtspunt.	Jaarlijks monitoren

Bijlagen

1. Cijfermatige begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2028.
2. Investerings in materiële vaste activa.
3. Meerjarenbalans.
4. Reserves en voorzieningen / vermogenspositie.

Bijlage 1: Cijfermatige begroting 2024-2028

Stichting kom Leren Begroting 2024-2028

Vanuit jaarverslag 2022			Meerjarenbegroting					
	2022 realisatie	2023 begroting	2023 prognose	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
Aantal leerlingen peildatum 1 februari	3.887	3.887		4.043	4.043	4.043	4.043	4.043
WTF (werktijdfactor)	322			307	296	296	296	294
3.1.1 Rijksbijdrage OC&W	28.850.767	28.758.007	28.689.190	29.993.793	29.933.623	29.859.026	29.825.448	29.825.448
3.1.2 Overige subsidies OC&W	87.349	42.000	786.547	658.299	116.917	30.000	30.000	30.000
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	950.238	678.529	772.813	772.213	772.213	772.213	772.213	772.213
3.1 Totale (Rijks)bijdragen ministerie OC&W	29.888.354	29.478.536	30.248.550	31.424.305	30.822.753	30.661.239	30.627.661	30.627.661
3.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	130.113	143.700	143.700	67.444	67.444	67.444	67.444	67.444
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	322.781	176.200	176.200	193.000	193.000	193.000	193.000	193.000
3.5.2 Detachering personeel	82.810	114.000	114.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3.5.5 Baten niet-subsidiabel (ouderbijdragen)	141.992	89.242	89.242	91.252	91.252	91.252	91.252	91.252
3.5.6 Overige vergoedingen personeel en inkomsten overige projecten	342.066	70.667	70.667	157.500	157.500	157.500	157.500	157.500
3.5 Overige baten	889.649	450.109	450.109	461.752	461.752	461.752	461.752	461.752
3 Totale baten	30.908.116	30.072.345	30.842.359	31.953.501	31.351.949	31.190.435	31.156.857	31.156.857
4.1.1 Lonen en salarissen	24.362.420	24.988.041	25.771.058	27.008.529	26.530.923	26.841.310	27.161.420	27.344.248
4.1.2 Overige personele lasten	2.443.908	1.574.697	1.496.471	2.114.533	1.751.719	1.789.771	1.784.887	1.806.645
4.1.3 Af: Uitkeringen	-391.977	-200.000	-200.000	-150.007	-150.007	-150.007	-150.007	-150.007
4.1 Totale personele lasten	26.414.351	26.362.738	27.067.529	28.973.055	28.132.635	28.481.074	28.796.300	29.000.886
4.2 Afschrijvingslasten	981.186	857.002	894.265	916.238	943.695	941.378	980.139	1.023.419
4.3.1 Huur	178.900	149.690	180.000	245.874	261.892	278.956	297.180	316.573
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	228.667	269.651	269.651	249.220	255.446	261.744	268.379	275.086
4.3.4 Energie en water	257.179	434.571	434.571	428.082	438.780	449.748	460.994	472.700
4.3.5 Schoonmaakkosten	669.334	641.295	641.400	570.149	584.401	599.012	613.990	629.338
4.3.6 Heffingen	24.253	25.530	25.530	29.172	29.902	30.650	31.373	32.159
4.3.8 Overige huisvestingslasten	153.830	121.426	164.592	69.036	70.761	72.530	74.343	76.203
4.3 Huisvestingslasten	1.512.163	1.642.163	1.715.744	1.591.533	1.641.182	1.692.640	1.746.259	1.802.059

4.4.1	Administratie- en beheerslasten	573.084	607.499	605.471	312.810	289.628	296.643	304.520	311.631
4.4.2	Leermiddelen	1.273.305	1.189.783	1.154.378	1.175.054	1.203.613	1.234.171	1.257.051	1.293.980
4.4.5	Overige lasten diversen	381.600	258.303	213.303	267.594	274.127	280.835	286.381	292.124
4.4	Totale overige lasten	2.227.989	2.055.585	1.973.152	1.755.458	1.767.368	1.811.649	1.847.952	1.897.735
4	Totale lasten	31.135.689	30.917.488	31.650.690	33.236.284	32.484.880	32.926.741	33.370.650	33.724.099
5.1.0	Rentebaten	0	0	0	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
5.5.0	Bankkosten	25.172	18.165	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5.4.0	Opbrengst beleggingen	69.449	40.000	50.000	70.000	60.000	52.500	44.000	36.000
5.5.0	Kosten beleggingen	655.572	15.000	33.165	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5	Financiële baten en lasten	-611.295	6.835	16.835	165.000	155.000	147.500	139.000	131.000
Totaal resultaat		-838.868	-838.308	-791.496	-1.117.783	-977.931	-1.588.806	-2.074.793	-2.436.242

Goedgekeurd door RVT
4 december 2023
M. Pirson / S. Theunissen

Vastgesteld door CvB
4 december 2023
S. Niekamp / I. Ambaum-Jordens

Bijlage 2: Investerings in materiële vaste activa kom Leren - begroting 2024-2028

Investing		2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
12110 - Meerjarig onderhoud scholen div. afschrijvingstermijnen							1.354.404
Meerjarig onderhoud scholen	2024-2028	365.646	324.479	51.725	345.257	267.297	
12200 - OLP scholen 5 jaar							750.000
OLP scholen	2024-2028	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	
12212 - ICT 5 jaar							1.445.177
Beeldschermwerkplekken	2024-2028	26.489	26.754	27.021	9.097	9.188	
Laptops leerkrachten	2025-2028	0	33.327	139.128	140.519	141.924	
Laptops leerlingen	2024-2025; 2028	276.579	279.345	0	0	287.809	
Netwerkapparatuur	2024-2028	2.500	5.000	2.500	2.500	2.500	
Touchscreens OPS	2024	32.997	0	0	0	0	
12214 - ICT 10 jaar							616.660
Touchscreens schermen	2024-2028	0	96.870	146.757	123.521	249.512	
12226 - Inventaris 20 jaar							885.000
Stelpost buitenterrein	2024-2028	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	
Meubilair scholen	2024-2028	140.000	170.000	450.000	0	0	
12102 - Verbouwingen 20 jaar							2.380.000
Dynamiek (reservering MJOP)	2024	80.000	0	0	0	0	
OBS Berg (eigen bijdrage verduurzaming)	2025	0	150.000	0	0	0	
OBS Berg (reservering MJOP)	2025	0	250.000	0	0	0	
Bundeling (eigen bijdrage verduurzaming)	2026	0	0	150.000	0	0	
Bundeling (reservering MJOP)	2026	0	0	250.000	0	0	
Dynamiek (eigen bijdrage verduurzaming)	2026	0	0	200.000	0	0	
Dynamiek (reservering MJOP)	2026	0	0	300.000	0	0	
KKC De Loper (eigen bijdrage verduurzaming)	2026	0	0	250.000	0	0	
KKC De Loper (reservering MJOP)	2026	0	0	250.000	0	0	
Keerkring (eigen bijdrage verduurzaming)	2027	0	0	0	250.000	0	
Keerkring (reservering MJOP)	2027	0	0	0	250.000	0	
Verduurzaming gebouwen	2023-2027	0	0	0	0	0	
Totaal per jaar		1.099.211	1.510.775	2.392.131	1.295.894	1.133.230	7.431.241

Bijlage 3: Meerjarenbalans - reserves en voorzieningen kom Leren 2024-2028

	<i>Jaarrekening</i> <i>2022</i>	<i>Prognose</i> <i>2023</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2025</i>	<i>Begroting</i> <i>2026</i>	<i>Begroting</i> <i>2027</i>	<i>Begroting</i> <i>2028</i>
Baten	30.908.000	30.842.359	31.953.501	31.351.949	31.190.435	31.156.857	31.156.857
Lasten	31.136.000	31.650.690	33.236.284	32.484.880	32.926.741	33.370.650	33.724.099
Financiële baten	69.000	50.000	190.000	180.000	172.500	164.000	156.000
Financiële lasten	681.000	33.165	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Resultaat baten en lasten	840.000-	791.496-	1.117.783-	977.931-	1.588.806-	2.074.793-	2.436.242-

Meerjarenbalans 2023-2027	<i>Jaarrekening</i> <i>2022</i>	<i>Prognose</i> <i>2023</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2025</i>	<i>Begroting</i> <i>2026</i>	<i>Begroting</i> <i>2027</i>	<i>Begroting</i> <i>2028</i>
1. Activa							
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	5.974.000	5.761.381	5.944.354	6.511.434	7.962.187	8.277.942	8.387.753
1.3 Financiële vaste activa	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Vaste activa	6.004.000	5.791.381	5.974.354	6.541.434	7.992.187	8.307.942	8.417.753
1.5 Vorderingen	1.606.000	1.606.000	1.606.000	1.606.000	1.606.000	1.606.000	1.606.000
1.6 Effecten	4.452.000	4.122.000	3.522.000	3.192.000	2.690.871	2.240.871	1.840.871
1.7 Liquide middelen	4.543.000	4.320.623	3.726.867	2.619.356	188.926	1.643.122-	3.680.675-
Vlottende activa	10.601.000	10.048.623	8.854.867	7.417.356	4.485.797	2.203.749	233.804-
Totale Activa	16.605.000	15.840.004	14.829.221	13.958.790	12.477.984	10.511.691	8.183.949
2. Passiva							
2.1 Eigen vermogen	10.825.000	10.033.504	8.915.721	7.937.790	6.348.984	4.274.191	1.837.949
2.2 Voorzieningen	460.000	486.500	593.500	701.000	809.000	917.500	1.026.000
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	5.320.000	5.320.000	5.320.000	5.320.000	5.320.000	5.320.000	5.320.000
Totale Passiva	16.605.000	15.840.004	14.829.221	13.958.790	12.477.984	10.511.691	8.183.949
waarvan privaat vermogen	339.000	315.000	290.000	265.000	240.000	215.000	190.000

Kengetallen								Signaleringsgrens OC&W
Weerstandsvermogen (EV/TB)	34,95%	32,48%	27,74%	25,17%	20,24%	13,65%	5,87%	< 5%
Solvabiliteit 1 (EV/TV)	65,2%	63,3%	60,1%	56,9%	50,9%	40,7%	22,5%	< 30%
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	68,0%	66,4%	64,1%	61,9%	57,4%	49,4%	35,0%	< 50%
Rentabiliteit (Res/TB)	-2,7%	-2,6%	-3,5%	-3,1%	-5,1%	-6,6%	-7,8%	1 jr < -10% 2 jr < -5% 3 jr < 0%
Kapitalisatiefactor (TV-Boekwaarde gebouwen)/TB)	53,6%	51,3%	46,1%	44,3%	39,8%	33,6%	26,1%	<35%
Liquiditeit (Vlot/Skt)	1,99	1,89	1,66	1,39	0,84	0,41	-0,04	< 0,75

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen inclusief onverdeeld resultaat / totale baten inclusief financieel baten) geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele financiële tegenvallers op kan vangen. Het weerstandsvermogen bevindt zich in de planperiode ruim boven de signaleringsgrens van 5%. Er is dus voldoende vermogen om mogelijke klappen in de toekomst op te vangen.

De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan. Hierbij maken we onderscheid in solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totaal vermogen en solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen). In de planperiode scoren we ruim boven de signaleringsgrenzen van 30 resp. 50%. Dit betekent dat we voldoende eigen vermogen hebben om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen.

De rentabiliteit (totaal resultaat / totale baten) geeft inzicht in hoeverre baten en lasten elkaar in evenwicht houden. Vanwege de negatief begrote resultaten in de planperiode en dus afbouw van het bovenmatig eigen vermogen zal de rentabiliteit in de periode 2024-2028 negatief blijven.

De kapitalisatiefactor (TV-Boekwaarde gebouwen)/TB) wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten.

De liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden) geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de verplichtingen kan worden voldaan. De planperiode laat waarden boven de signaleringswaarde zien. Dit geeft aan dat we dus voldoende liquide middelen hebben om onze schulden te betalen.

Goedgekeurd door RvT
4 december 2023
M. Pirson / S. Theunissen

Vastgesteld door CvB
4 december 2023
S. Niekamp / I. Ambaum-Jordens

Bijlage 4: Reserves en voorzieningen kom Leren 2024-2028

Reserves							
	Jaarrekening	Prognose	Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve							
Stand per 1 januari	5.834.696	3.463.032	2.671.536	1.553.753	575.822	-1.012.984	-3.087.777
Toevoeging	-2.371.664	0	0	0	0	0	0
Onttrekking / vrijval *	0	-791.496	-1.117.783	-977.931	-1.588.806	-2.074.793	-2.436.242
Stand per 31 december	3.463.032	2.671.536	1.553.753	575.822	-1.012.984	-3.087.777	-5.524.019
Bestemmingsreserves							
Stand per 1 januari	5.828.365	7.361.161	7.361.161	7.361.161	7.361.161	7.361.161	7.361.161
Toevoeging	1.532.796	0	0	0	0	0	0
Onttrekking / vrijval *	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	7.361.161	7.361.161	7.361.161	7.361.161	7.361.161	7.361.161	7.361.161
Stichtingskapitaal	227	227	227	227	227	227	227
Totale reserves / vermogenspositie stichting	10.824.420	10.032.924	8.915.141	7.937.210	6.348.404	4.273.611	1.837.369

Voorzieningen							
	Jaarrekening	Prognose	Begroting				
	2.022	2.023	2.024	2.025	2.026	2.027	2.028
Onderhoudsvoorziening							
Stand per 1 januari	0	0	0	0	0	0	0
Dotatie	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking / vrijval	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	0	0	0	0	0	0
Overige voorzieningen							
Stand per 1 januari	339.985	460.460	486.960	593.960	701.460	809.460	917.960
Dotatie	146.330	51.500	132.000	132.500	133.000	133.500	134.000
Onttrekking / vrijval	-25.855	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Stand per 31 december	460.460	486.960	593.960	701.460	809.460	917.960	1.026.960
Totale voorzieningen	460.460	486.960	593.960	701.460	809.460	917.960	1.026.960

Totaal reserves/vermogenspositie + voorzieningen	11.284.880	10.519.884	9.509.101	8.638.670	7.157.864	5.191.571	2.864.329
--	------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

*
Het totaal van de onttrekkingen betreft het jaarlijkse exploitatieresultaat.
Vanwege de meerjarige tekorten dreigt de algemene reserve negatief te gaan.
Daarom is in de periode 2024 t/m 2028 ook een onttrekking van de bestemmingsreserve voorzien.

1)
Geprognostiseerd resultaat op basis van Q1-2023

2)
Vanaf kalenderjaar 2021 worden alle uitgaven in het kader van groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven.
Derhalve is de gehele voorziening groot onderhoud in 2021 vrij gevallen ten gunste van de bestemmingsreserves.
Conform richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

3)
De verrekening van de negatieve exploitatieresultaten in de planperiode vindt plaats binnen zowel de algemene reserve als ook de bestemmings-reserve. Het totaal aan mutaties binnen de (bestemmings-)reserves is gelijk aan het exploitatieresultaat dat jaar.