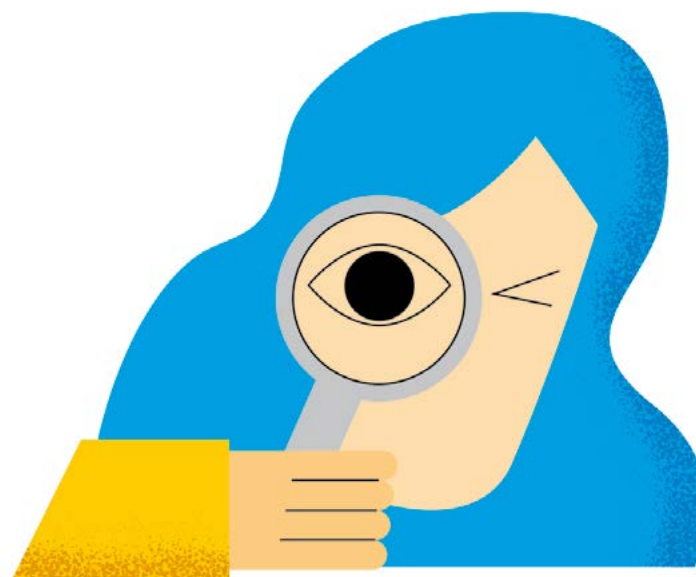


Bestuursverslag 2023

Stichting Scholengemeenschap Montessori Lyceum Rotterdam



INHOUD

Inleiding	6
Missie en visie	7
Schoolplan 2022-2026	8
Jaarplan 2023-2024	9
Organisatie	10
Interne organisatie: de schoolleiding	10
Medezeggenschapsraad	10
Ontwikkeling leerlingenaantal	10
Onderwijs en kwaliteit	11
Ontwikkelingen van het afgelopen jaar	11
Tegenslagen als basis voor vernieuwing	11
Vernieuwing in jaarplan	12
Verwachte en al ingezette ontwikkelingen in 2024	13
Onderwijsresultaten (2022-2023)	13
Onderwijspositie (2022-2023)	14
Onderbouwsnelheid (2022-2023)	14
Bovenbouwsucces (2022-2023)	14
Gemiddeld examencijfer HAVO	15
Gemiddeld examencijfer VWO	15
Tevredenheidsonderzoeken	16
Leerlingtevredenheid	16
Oudertevredenheid	16



Personeel **17**

Strategisch personeelsbeleid	17
Aantal medewerkers	17
Ontwikkelgesprekken	17
Hoge en positieve verwachtingen van alle leerlingen	17
Verandering structuur schoolleiding	17
Werving nieuw personeel	18
Medewerkerstevredenheid en docentenscan	18
Bevoegdheden	18
Onbevoegd/krapte arbeidsmarkt	18
Werkdrukmiddelen	18
Ontwikkeling verzuim	19
Funciemix	19

Huisvesting **20**

Samenwerking **21**

Samenwerkingsverband Koers VO	21
Wij Montessorianen	21
Netwerk 12-18 NMV	21
RABS	22
After 's Cool	22

Wettelijke regelingen **23**

Klachten- en klokkenluidersregeling	22
Bovenmatig eigen vermogen	22

Geldstromen buiten lumpsum **23**

Koers VO	24
Gemeentelijke subsidie i.k.v. Rotterdams Onderwijsbeleid (ROB)	24
Nationaal programma onderwijs (NPO)	25
Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	27



Verslag bestuursjaar 2023 28

Inleiding	28
Juridische structuur: mandaat	28
Vergaderingen bestuur	28
Thema's 2023	28
Samenstelling bestuur	29
Financieel beleid bestuur	29
Accountant	29
Governance: Code Goed Onderwijsbestuur	29
Ondertekening	30

Financiën 31

Balans	31
Materiële vaste activa	31
Vlottende activa	31
Liquide middelen	31
Eigen vermogen	31
Voorzieningen	31
Kortlopende schulden	33
Staat van baten en lasten	32
Baten	32
Lasten	33
Resultaat	33
Financiële kengetallen	34

Treasurybeleid 35

Continuïteitsparagraaf 36

Kengetallen personele bezetting	36
Begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024/2028	36
Vermogensvorming	36
Meerjarenbegroting	37
Balans	39



Staat van baten en lasten	39
Privacy/AVG-wetgeving	39
Het interne risicobeheersing- en controlesysteem	39
Ondertekening	41

Jaarrekening **42**

Balans	42
Staat van baten en lasten	42
Kasstroomoverzicht	43
Grondslagen voor de jaarrekening	43
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	43
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	45
Toelichting op de balans	46
Specificatie van de publieke bestemmingsreserves	48
Voorzieningen	48
Kortlopende schulden	49
Voorstel resultaatbestemming	49
Toelichting op de staat van baten en lasten	49
Lasten	51
Financiële en overige baten en lasten	51

Niet uit de balans blijkende verplichtingen **52**

Gebeurtenissen na balansdatum **56**

Controleverklaring accountant **57**

Contactinformatie **58**



INLEIDING

Het bestuursverslag van de Stichting Scholengemeenschap Montessori Lyceum Rotterdam (RML) geeft inzicht in de missie en visie, juridische structuur en interne organisatie van de school. Het bestuur van de stichting handelt in het belang van het RML. Dit betekent zorgen voor de continuïteit van goed en vormend Montessorionderwijs.

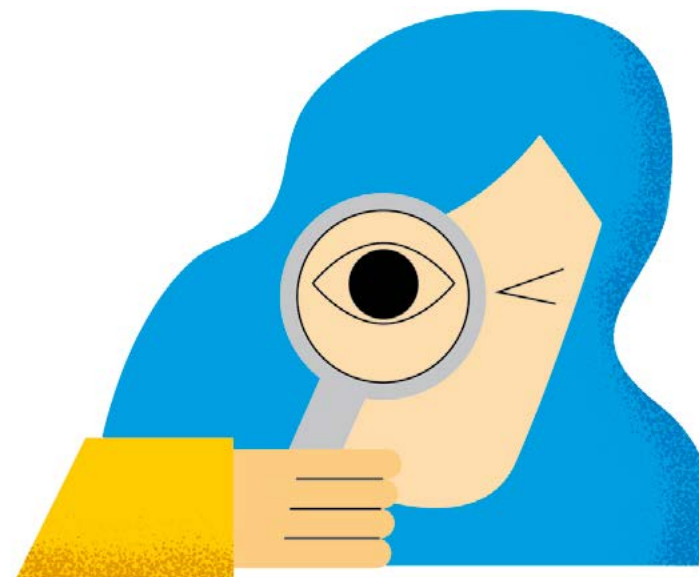
De dynamiek van het onderwijs maakt eigenlijk ieder jaar een memorabel jaar. Ook 2023 is zo te beschrijven. Na woelige tijden in de bezetting van de schoolleiding, volgden twee belangrijke evaluatiemomenten die helaas nog niet positief zijn afgesloten. In het voorjaar werd door de Nederlandse Montessori Vereniging geconcludeerd, na visitatie, dat we nog niet aan zijn aan voortzetting van de erkenning. In het najaar volgde de Inspectie van het Onderwijs (Onderwijsinspectie). We kregen een voldoende voor de resultaten, maar op het gebied van kwaliteit van het onderwijs en grip op het beleid een onvoldoende. Zowel op de VWO-afdeling als het bestuur.

Nu, zes maanden later, kunnen we stellen dat deze twee evaluaties de aanleiding zijn geweest, om met nog meer urgentie de doelstellingen uit ons schoolplan (2022-2026) te gaan realiseren. Máár om dit te kunnen doen, moeten er tegelijkertijd een aantal basiszaken beter op orde. Dat hebben we in ons jaarplan (2023-2024) direct kunnen meenemen. Complicerende factor bij de uitvoering van alle plannen, is de (te) lange onderbezetting in de leiding van de school.

Op 1 oktober 2023 begon 'ondergetekende' als nieuwe rector. Ik vond gelukkig een groep collega's die ondanks de druk en urgentie 'de handen uit de mouwen wilde steken'.

Het jaar 2023 had toen nog maar één kwartaal. In dit bestuurs- en jaarverslag beschrijven we de eerste tekenen van herstel én hoe we komende periode willen doorbouwen. We gaan er vol tegenaan!

Swen Zuiderwijk
Rector Montessori Lyceum Rotterdam



MISSIE EN VISIE

Het Montessori Lyceum Rotterdam (RML) verzorgt voortgezet Montessorionderwijs op HAVO-atheneum- en gymnasiumniveau. Belangrijk uitgangspunt is daarbij dat leerlingen zichzelf leren kennen en hun talenten leren ontwikkelen, waardoor ze als zelfstandige, kritische en eigentijdse burgers een bijdrage kunnen leveren aan een betere wereld. Het RML biedt daartoe een inspirerende leeromgeving, een breed onderwijsaanbod en een uitstekende begeleiding.

Het RML wil haar missie realiseren door het creëren van een pedagogisch-didactisch klimaat dat gebaseerd is op enkele voor de school fundamentele waarden. Deze uitgangspunten laten zich samenvatten in de volgende woordparen:

1. Vrijheid en gebondenheid
2. Zelfstandigheid en geborgenheid
3. Brede ontwikkeling en verdieping
4. Realisme en resultaatgerichtheid
5. Verantwoordelijkheid en betrokkenheid

Het RML is 87 jaar geleden opgezet door ouders en ook vandaag bestaat het bestuur nog steeds uit ouders.

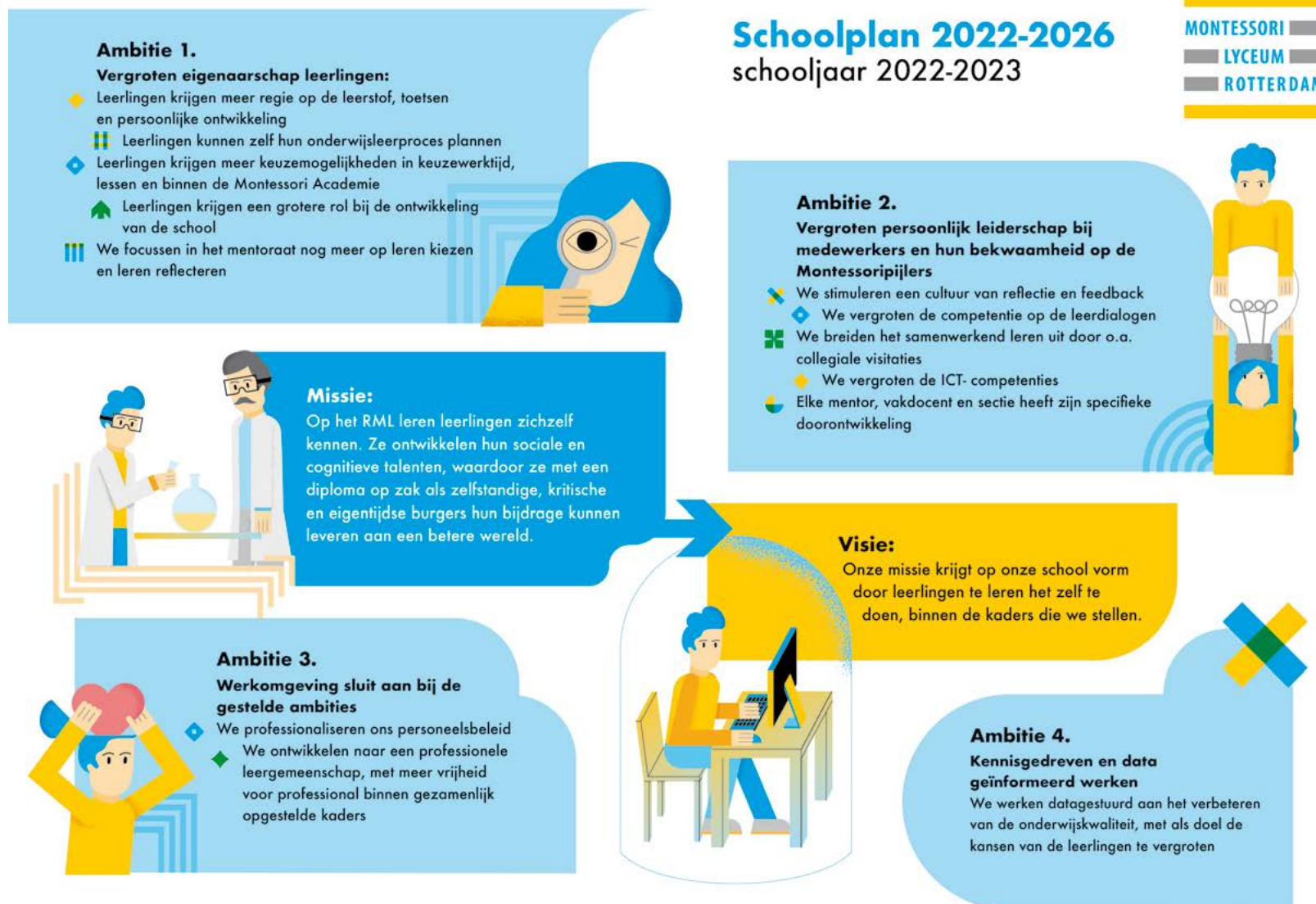


Schoolplan 2022-2026

Op basis van het schoolplan 2022-2026 zijn de ambities voor het schooljaar 2022-2023 vastgelegd. De vier concrete ambities uit het schoolplan zijn:

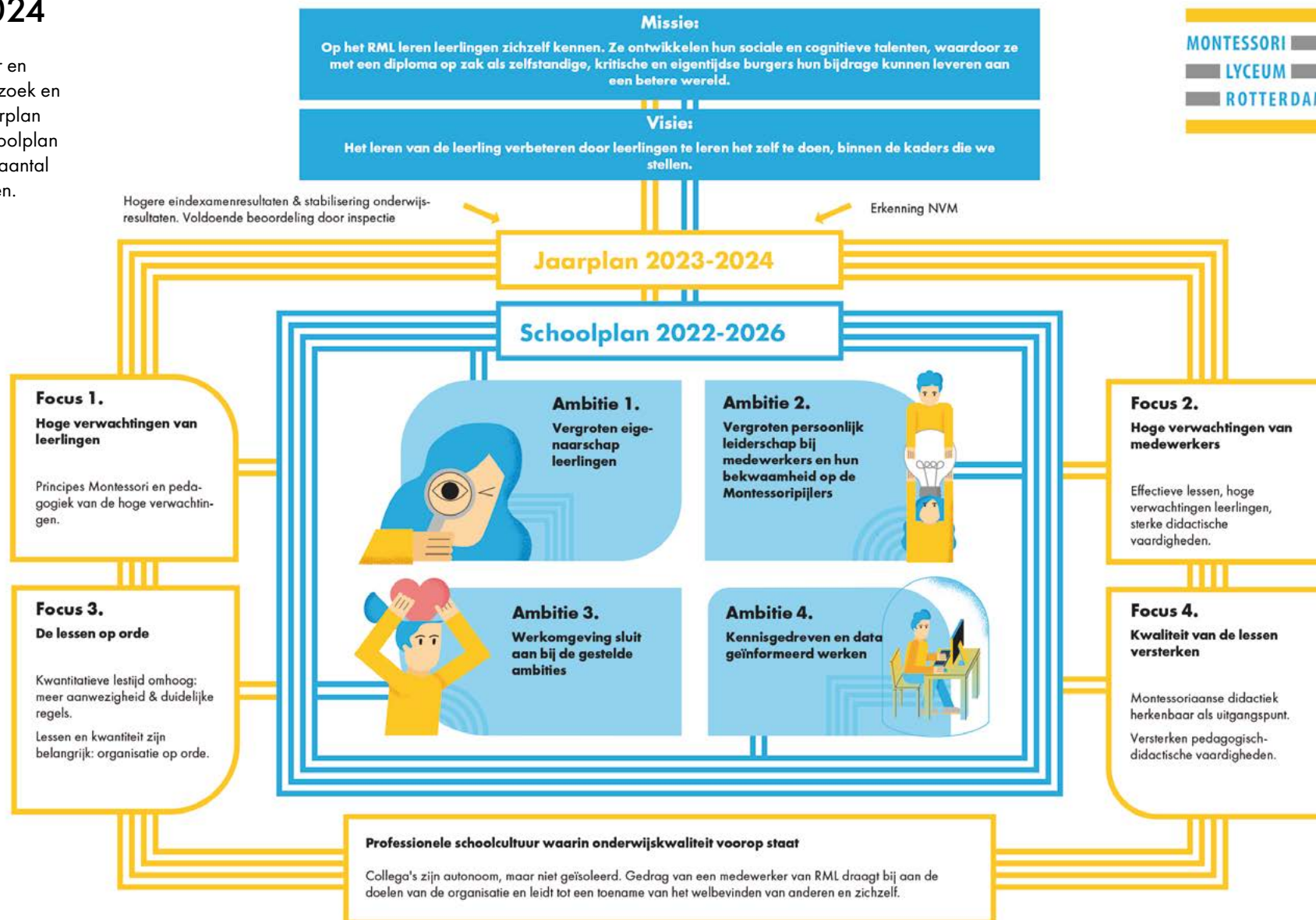
1. Vergroten eigenaarschap leerlingen
2. Vergroten persoonlijk leiderschap bij medewerkers en hun bekwaamheid op de Montessoripijlers
3. Werkomgeving sluit aan bij de gestelde ambities
4. Kennis gedreven en data geïnformeerd werken

Hiernaast gevisualiseerd:



Jaarplan 2023-2024

Na de komst van de nieuwe rector en onder invloed van het Inspectiebezoek en de visitatie van de NVM is het Jaarplan opgesteld. Gebaseerd op het Schoolplan maar met extra aandacht om een aantal zaken in de basis op orde te krijgen.



ORGANISATIE

Interne organisatie: de schoolleiding

De schoolleiding bestond voor het grootste deel van het jaar 2023 uit de heer Kragten en de heer De Neef. Per 1 oktober is de heer Zuiderwijk benoemd als rector van het RML. Rector en (interim) conrectoren vormen samen de dagelijkse leiding van de school.

Tussen 1 januari en 1 oktober 2023 is de school geleid door de heer Kragten en de heer De Neef als waarnemend rectoren. Er zijn afspraken gemaakt over de prioritering in deze waarnemingsperiode. In het begin van de waarnemingsperiode is de frequentie van het overleg tussen bestuur en schoolleiding verhoogd. Op verschillende dossiers is regelmatig afstemming gezocht.

Na 1 oktober 2023 is er een nieuwe taakverdeling gemaakt tussen de leden van de schoolleiding. De heer De Neef is tot 1 januari 2024 als interim conrector in dienst gebleven om de heer Zuiderwijk de ruimte te geven zich snel in te werken.

Medezeggenschapsraad

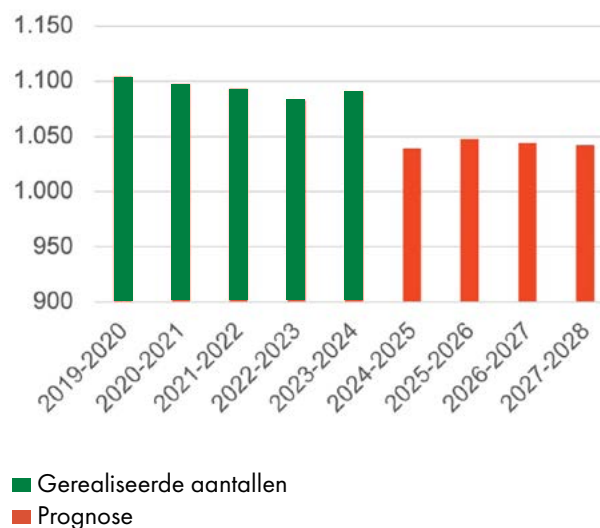
Het RML kent een goed functionerende medezeggenschapsraad van 12 leden waarin de diverse geledingen van het RML vertegenwoordigd zijn: 6 medewerkers, 3 ouders en 3 leerlingen. Het bestuur spreekt twee keer per jaar met de medezeggenschapsraad.

Ontwikkeling leerlingenaantal

In deze figuur staat een overzicht van de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Voor de jaren 2021-2023 betreft het de gerealiseerde aantallen. De aantallen van de jaren erna zijn gebaseerd op prognoses.

Ons uitgangspunt is te starten met zes brugklassen en ons streven is de komende twee jaar zeven brugklassen te hebben. Deze keuze is mede gebaseerd op onze huisvestingscapaciteit. In het schooljaar 2026-2027 hopen we dat we onze aanbouw hebben gerealiseerd. Dat is het moment om opnieuw naar de streefaantallen te kijken.

De instroom was tot dit jaar stabiel. Omdat we te maken hadden met over-inschrijving, vond er loting plaats. Zo kregen we jaarlijks hetzelfde aantal leerlingen binnen. Dit schooljaar (2024) hoeft er niet geloot te worden. Omdat op moment van schrijven van dit verslag nog niet duidelijk is hoeveel instroom we hebben in hogere leerjaren, kunnen wij pas in oktober 2024 definitief zeggen hoeveel leerlingen er in het schooljaar 2024-25 er op het RML aangemeld zijn en of dit gevolgen heeft voor de toekomst.



ONDERWIJS EN KWALITEIT

Ontwikkelingen van het afgelopen jaar

In het begin van het 2023 is er bewust een pas op de plaats gemaakt op het gebied van onderwijsbeleid. Na het vertrek van de rector en de conrector onderwijs heeft de interim schoolleiding alles gedaan om de school draaiend te houden. Nadruk lag op rolduidelijkheid; zodat alle medewerkers van RML duidelijk wisten wat er in de organisatie van hen verwacht werd.

Ook in 2023 stond het wegwerken van achterstanden bij leerlingen centraal, opgelopen in de Corona-periode. Dankzij de NPO-gelden zijn er uiteenlopende interventies gedaan om vakinhoudelijke achterstanden te laten afnemen en ook de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen te ondersteunen. Zwaartepunten bij deze interventies:

- Klassenverkleining
- Ondersteuningsprogramma's met interne - en externe aanbieders
- Interventies via mentoren om leerlingen meer zelfstandig te leren werken
- Het werken met een datatteam

Met behulp van subsidies van de gemeente Rotterdam is een aantal werkgroepen actief aan het werk gegaan met het verbeteren van ons onderwijs:

- Academisch denken en doen, opnieuw vormgeven van dit vak in leerjaar 2
- Accelerative Integrated Methodology (AIM)¹, het verder ontwikkelen van deze methode voor het vak Frans
- Kunst, het verder ontwikkelen van dit vak in de bovenbouw
- Diversiteit, ontwikkelen van handvatten om beter om te gaan met de diversiteit in onze stad
- Innovatie, vormgeven van een professionele leergemeenschap (PLG) in samenwerking met de VO-Raad;
- M-didactiek; het verder ontwikkelen van een gezamenlijke didactiek
- Mentoraatsleerlijnen, het verder ontwikkelen van een doorlopende mentoraatsleerlijnen richting onze bovenbouw
- M-week; (aanpassen van) de organisatie van de M-week meer gericht op Montessori en Burgerschap
- Montessori Academie, herstructureren van de organisatie en het verder uitbouwen van ons aanbod
- Taalcoördinatie, ontwikkelen Taalbeleid en taalachterstanden wegwerken

Tegenslagen als basis voor vernieuwing

Het jaar 2023 kende een aantal grote tegenslagen:

Vertraging in het vinden van de nieuwe rector

Het plan was een nieuwe rector te benoemen medio 2023. De eerste selectieprocedure leidde helaas niet tot een benoeming. De nieuwe procedure in april 2023 leidde tot de benoeming per 1 oktober 2023 van een nieuwe rector. Deze vertraging, remde ook de zo nodige vernieuwing van het onderwijsbeleid (schoolplan 2022-2026).

Een tegenvallende visitatie van de NMV

Elke zes jaar visiteert De Nederlandse Montessori Vereniging (NMV) haar leden. In 2018 was de laatste keer voor het RML. Ondanks de zoektocht naar een nieuwe rector met als taak: het opzetten van een nieuwe koers en richting, is toch gekozen de visitatie door te laten gaan. Uiteindelijk heeft de visitatiecommissie geconcludeerd dat de verlenging van de erkenning voor het RML nog niet mogelijk is. Met het aangeboden ontwikkeltraject, ligt er de mogelijkheid de erkenning te kunnen behouden. We hebben ons zelf als doel gesteld, de erkenning binnen twee jaar te halen.

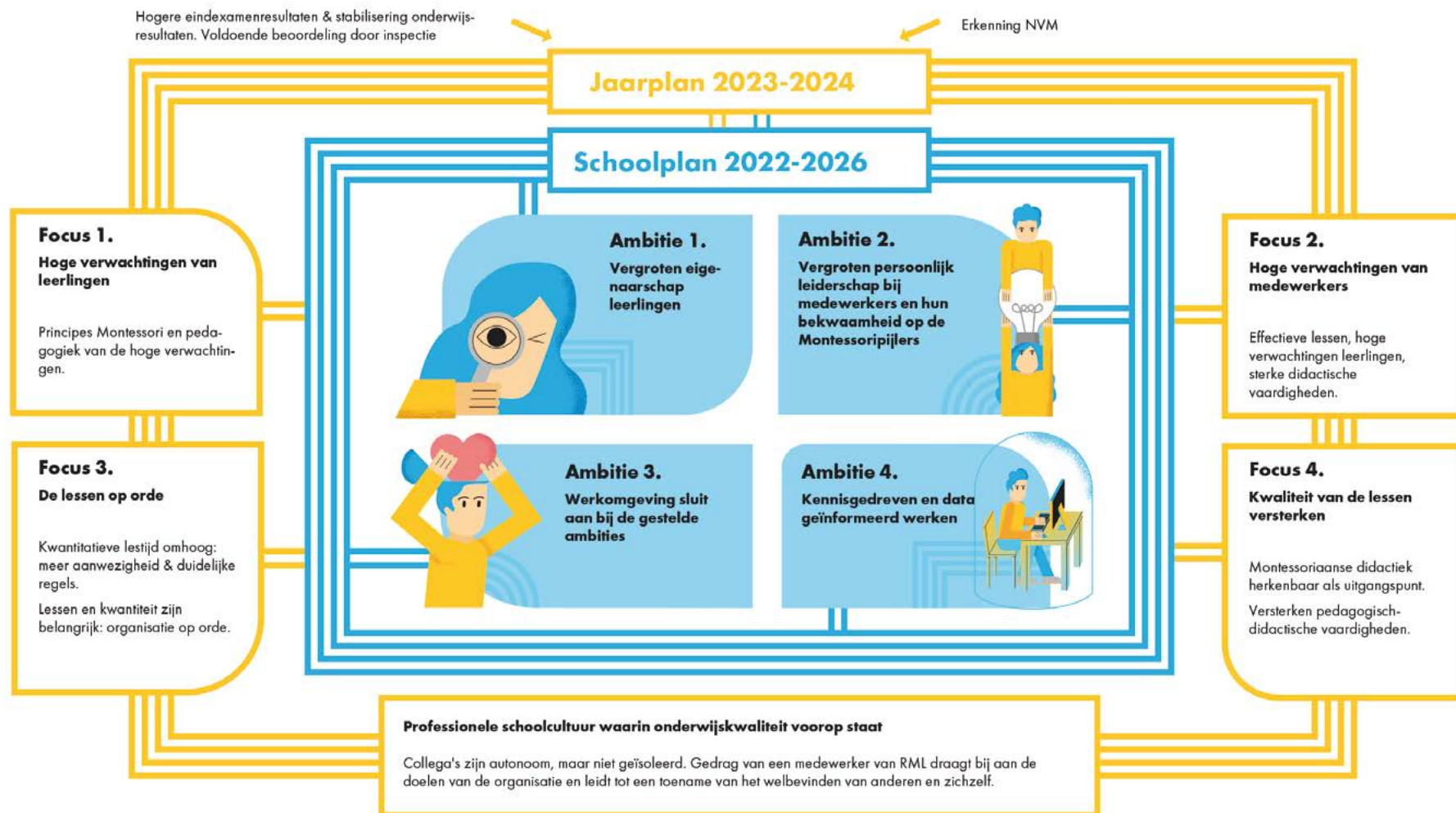
Een tegenvallend Onderwijsinspectiebezoek

In mei kondigde de Inspectie van het Onderwijs aan dat het reguliere steekproefsgewijze onderzoek te intensiveren. De resultaten op de afdeling VWO waren de aanleiding van dit meer uitgebreide onderzoek. Uiteindelijk vond de Onderwijsinspectie de resultaten op het VWO op orde. Maar het bevoegd bestuur en ook de afdeling VWO kregen een onvoldoende op een aantal punten.

¹ <https://us.aimlanguagelearning.com/pages/about-us>

Vernieuwing in Jaarplan

De resultaten van de onderzoeken van de NMV en de Onderwijsinspectie waren de aanleiding tot een aanscherping van de onderwijskoers uitgewerkt in ons jaarplan (2023-2024). In een viertal thema's zijn verbeteringen ingezet op de kwaliteit van ons onderwijs en het besturen van de school. (Zie schema).



Basis op orde

In de eerste fase van het jaarplan, getiteld 'de basis op orde', is ingezet op een aantal basisbeginselen voor ons onderwijs. Doel daarvan is het creëren van een professionele cultuur, gericht op het verbeteren van de kwaliteit.

- Een verbreding van de schoolleiding en het versterken van aansturing van personeel op basis van continue ontwikkelen;
- De regels rond de KWT werden aangescherpt, en leerlingen werden beter ingeschreven voor deze KWT's;
- De regels voor de overige lessen werden aangescherpt, en er werd gefocust op tijdige aanwezigheid bij de lessen.

Versterken kwaliteit van de lessen

Op verschillende manieren maken we onze collega's bekwaam in de Montessori-didactiek:

- Nieuwe docenten doen direct in hun eerste jaar een cursus van de NMV, waar dat voorheen pas in het tweede jaar van hun aanstelling was;
- Jaarlijks geven we twee collega's de gelegenheid de opleiding Montessori Meesterschap te starten in Amsterdam;
- In de ontwikkelgesprekken reflecteren we op de Montessoriaanse vaardigheden van onze collega's;
- Door middel van studiedagen vestigen we de aandacht op typische Montessori-thema's;
- Er is een werkgroep M-didactiek waarin een tiental docenten actief werkt aan het verhogen van Montessori-didactiek.

Op basis van de bovenstaande maatregelen zijn in 2023 de eerste twee collega's begonnen met de opleiding Montessori Meesterschap en zijn veertien nieuwe collega's begonnen met de basis-cursus Montessori.

Verwachte en al ingezette ontwikkelingen in 2024

Leerling in beeld

In het begin van het schooljaar 2023-2024 is het thema van de vernieuwingen gecentreerd rond 'de leerling in beeld'. Dit thema kozen we omdat de Onderwijsinspectie in haar eindrapport aangaf dat wij: "Excelleren in de begeleiding van leerlingen met bijzondere omstandigheden". Echter "De leerlingen zonder duidelijke ondersteuningsbehoefte, zijn niet goed in beeld." Het weinig duidelijk en consequent vastleggen, is hiervan de belangrijkste oorzaak.

Professionele schoolcultuur

Er zijn ook stappen gezet op het gebied van ons personeelsbeleid. Dit heeft geleid tot de volgende concrete veranderingen aan het begin van 2024:

- Ontwikkeling van een dashboard waarin data over lessen en lesuitval wordt gemonitord;
- Duidelijke afspraken over periodieke personeelsgesprekken. Collega's krijgen voor juli 2024 een gesprek met hun leidinggevende over ontwikkelingsdoelen;
- Verandering van de jaaragenda om mogelijk te maken dat taken van leerlingen voor het eind van het schooljaar uitgevoerd kunnen worden.

Onderwijsresultaten (2022-2023)

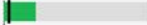
Bij onderwijsresultaten denken veel mensen vooral aan de slagingspercentages. Natuurlijk zijn die heel belangrijk, maar ze laten te weinig zien over de kwaliteit van het onderwijs. Het is slechts momentopname. Daarom kijken wij net De Onderwijsinspectie, liever naar een breed scala van kengetallen, waar de slagingspercentages een (klein) onderdeel van zijn.

De Onderwijsinspectie hanteert vier criteria waarop zij de resultaten van een school beoordeelt. Een aantal van die criteria tellen voor de hele school. Met name in de bovenbouw wordt een splitsing gemaakt tussen HAVO en VWO. Voor beide afdelingen volgt uiteindelijk een afzonderlijk oordeel.

De hieronder weergegeven tabellen komen uit het evaluatierapport van de Onderwijsinspectie.

Onderwijspositie 2022-2023

Wat is de Onderwijspositie t.o.v. advies po voor deze vestiging?

	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Onderwijspositie t.o.v. advies PO	 22,07%	4,75%	18,56%	27,22%	21,25%

Legenda

- | Inspectienorm voor deze vestiging
-  Score, op of boven de norm
-  Score, onder de norm

Voor het bepalen van de onderbouwpositie wordt gekeken naar klas 3 van onze school. Leerlingen komen de school binnen met een advies van de basisschool; in klas 3 wordt bekeken of een leerling hoger, gelijk of lager zit dan op basis van dat advies mag worden verondersteld.

RML scoort veel beter op deze indicator dan de Onderwijsinspectie verwacht. Met name op ons VWO zitten in klas 3 meer leerlingen dan de Onderwijsinspectie verwacht met een HAVO of een HAVO/VWO-advies. Dit is het resultaat van ons langjarig beleid om een kansrijke school te willen zijn. Wij geven leerlingen vaak het voordeel van de twijfel bij een plaatsing op het VWO en maken dit door ons onderwijs ook waar.

Onderbouwsnelheid 2022-202

Wat is de Onderbouwsnelheid voor deze vestiging?

	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm (na correctie)	2019-2020	2021-2022	2022-2023
Onderbouwsnelheid	 95,78%	93,76%	96,63%	95,05%	95,52%

Legenda

- | Inspectienorm voor deze vestiging
-  Score, op of boven de norm
-  Score, onder de norm

De onderbouwsnelheid meet hoeveel leerlingen er gemiddeld overgaan in de onderbouw in een schooljaar. Het getal wordt berekend door het gewogen gemiddelde te nemen van de overgangsresultaten van klas 1 naar klas 2 en van klas 2 naar klas 3. De Onderwijsinspectie verwacht dat 93,7% van de leerlingen in deze klassen overgaan. RML bevordert doorgaans meer leerlingen naar het volgend jaar. De relatief hoge Onderbouwsnelheid bevestigt ook hier onze keuze om een kansrijke school te willen zijn.

Bovenbouwsucces 2022-2023

Wat is het Bovenbouwsucces per onderwijssoort?

	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm (na correctie)	2019-2020	2021-2022	2022-2023
havo	 83,33%	77,14%	91,88%	81,36%	76,86%
vwo	 88,20%	79,57%	92,12%	86,42%	86,34%

Legenda

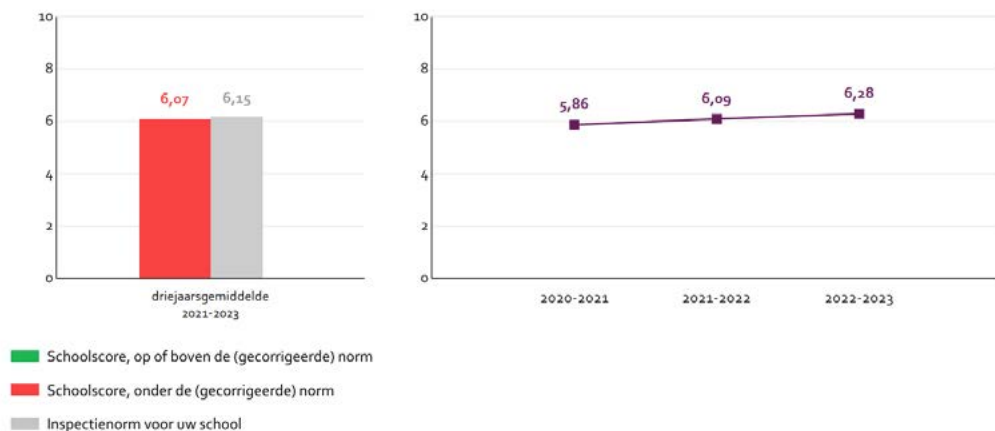
- | Inspectienorm voor deze vestiging
-  Score, op of boven de norm
-  Score, onder de norm

Het bovenbouwsucces meet welk percentage van de leerlingen bevorderd wordt vanaf klas 3 tot en met het examenjaar. Het cijfer wordt voor HAVO en VWO apart berekend. Te zien is dat we op beide afdelingen ruim beter scoren dan de Onderwijsinspectie van ons verwacht. Op de HAVO gaat het om ongeveer 6 procentpunt en op het VWO om 9 procentpunt.

Er is wel reden tot waakzaamheid. Wij zijn gewend dat we op Bovenbouwsucces boven de norm scoren. Het lukt ons sinds 2019 ieder jaar wat minder goed om boven de norm te scoren, waarmee het voldoen aan deze norm in gevaar zou kunnen komen. In het afgelopen jaar hebben wij daarom vast maatregelen genomen op het gebied van het begeleiden van de leerlingen, om de doorstroom te verhogen. Daarnaast onderzoekt het datateam wat de oorzaken kunnen zijn van de teruglopende resultaten, zodat we daar datagestueerd beleid op kunnen blijven maken.

Gemiddeld examencijfer HAVO

Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer **havo**?

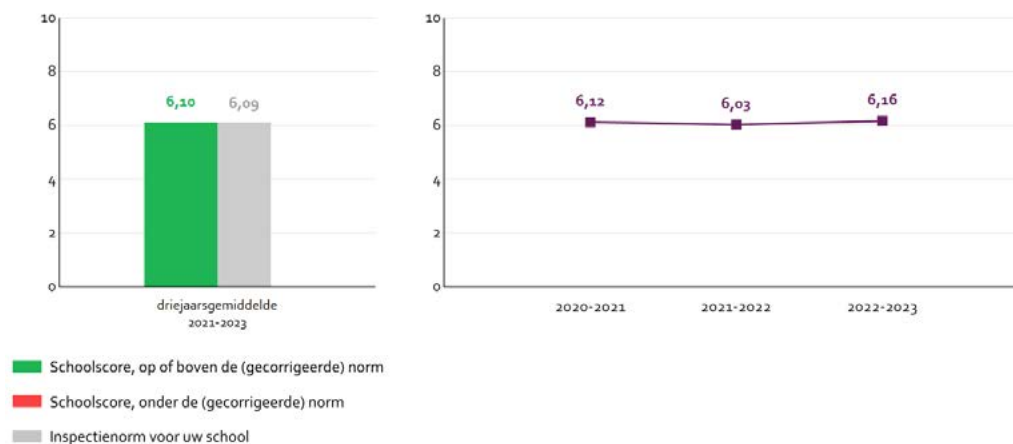


Door de afwijkende manier van examineren in de Covid-periode is het gemiddelde Centraal Examen-cijfer pas na het schooljaar 2023-2024 door de Onderwijsinspectie weer meegenomen in het kwaliteitszorgbeleid van de scholen. Na een zeer matig resultaat gaat het resultaat van de HAVO langzaam maar structureel omhoog. We hebben er dan ook in vertrouwen dat we na het schooljaar 2023-2024 boven de door de Onderwijsinspectie gestelde norm gaan komen.

Het slagingspercentage op de HAVO in 2023 was 76,7%. In de onderwijsresultaten is dat meegewogen bij het bovenbouwsucces van 2022-2023. Het percentage lag 7,5 procentpunt lager dan landelijk gemiddelde. Dit teleurstellende resultaat heeft geleid tot extra inzet en begeleiding voor de leerlingen van de examenklassen van 2023-2024.

Gemiddeld examencijfer VWO

Wat is het driejaarsgemiddelde van het examencijfer **vwo**?



Voor het VWO geldt hetzelfde als voor de HAVO: pas na komend schooljaar telt het Centraal Examen cijfer weer mee in de beoordeling van de kwaliteitszorg door de Onderwijsinspectie. Er is op het VWO meer reden tot zorg dan op de HAVO, omdat we structureel op de minimumnorm van de Onderwijsinspectie zitten. Dat maakt ons kwetsbaar. Er wordt hard gewerkt aan het verbeteren van de VWO- examenresultaten. We hopen dat de resultaten van de leerlingen dat vanaf 2024 gaan laten zien.

Het slagingspercentage op het VWO was 84,9%. Dat is 3,7 procentpunt lager dan landelijk gemiddeld. Het percentage is meegewogen in het bovenbouwsucces van het VWO. Ook op het VWO hebben we vanwege de teleurstellende resultaten gericht actie ondernomen in de huidige examenklassen. Zo zijn we systematisch analyses gaan maken van de resultaten na toetsweken en hebben secties daar verbeterplannen op uitgezet. Ook zijn leerlingen gericht ondersteund in tussenuren op executieve functies.

Tevredenheidsonderzoeken

De tevredenheidsonderzoeken zijn afgenomen in maart 2024. Wij hebben deze hier bewust opgenomen. We vinden het namelijk belangrijk omdat om de ervaringen van leerlingen en ouders over schooljaar 2023-2024 in dit het bestuursverslag te delen, zodat de ontwikkeling over de jaren heen ook via deze verslagen te volgen is. Ons streven is komend jaar op het niveau te scoren van vergelijkbare scholen en die opgaande lijn vervolgens vast te houden.

Deze gegevens zijn te vinden op: <https://scholenopdekaart.nl/middelbare-scholen/rotterdam/2898/sgm-montessori-lyceum-rotterdam/>

Leerlingtevredenheid

Tevredenheid leerlingen

Toelichting van de school

Jaarlijks neemt de school in het voorjaar een Veiligheidsmonitor af onder leerlingen en personeel. Helaas was het aantal respondenten op de havo dit jaar te laag om een betrouwbaar beeld te geven.

Daarnaast neemt de school deel aan de onderzoeken uitgevoerd door de GGD.



Hoe tevreden zijn de leerlingen in 2023-2024?



+ BEKIJK VRAGEN EN ANTWOORDEN

BRON

Leerlingen zijn vrij eensgezind in wat zij goed vinden gaan en minder goed vinden gaan op onze school. Onze leerlingen zijn tevreden over de sfeer, veiligheid en over hun mentor. Ze zijn minder tevreden over de manier waarop we hen proberen te motiveren, het gebruik van digitale leer-middelen in de les en over het geboden maatwerk door docenten.

Oudertevredenheid



De oudertevredenheid is voor het eerst via ons programma Kwaliteitsscholen bevraagd. RML kent een jarenlange traditie dat de ouderraad ouders persoonlijk belt om navraag te doen naar het wel-bevinden. Dat gaan we ook in 2024 weer doen, maar daarnaast houden we de officiële enquête ook, zodat we kunnen benchmarken met de rest van Nederland.

Deze benchmark laat zien dat ook hier ruimte is voor verbetering in de komende jaren.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Het RML ontvangt geen onderwijsachterstandsmiddelen en hoeft zich diensgevolge daar niet voor de verantwoord.

Toetsing en examinering

Op het RML hanteren we de volgende basisprincipes rond toetsing:

1. Een toets moet betrouwbaar, valide en transparant zijn. Om die reden moet een toets altijd door vier ogen gezien zijn.
2. Van toetsing moet je kunnen leren. Hiervoor is een verder ontwikkelde feedbackcultuur nodig.
3. Toetsen die niet een afsluitend karakter hebben, hoeven niet per se summatief getoetst te worden. Het ontwikkelen van formatieve toetsen krijgt daarom extra aandacht.

RML heeft een examencommissie, bestaande uit drie docenten. De examencommissie brengt jaarlijks een verslag uit. Daarnaast evalueert het datateam structureel de resultaten voor toetsen in de verschillende jaarlagen; ook de examenresultaten zijn onderwerp van onderzoek door het datateam.

Internationalisering

Internationalisering krijgt op RML vorm in de reizenweken: leerlingen van de voorexamenklassen gaan op reis en maken praktische opdrachten in Europese landen. Daarnaast doen leerlingen van het RML mee met het Model European Parliament en zijn er taalexkursies in de onderbouw naar Duitsland en Frankrijk. Met het oog op duurzaamheid wordt het aantal internationale reizen beperkt; ook reizen we om die reden steeds vaker per bus, waardoor een aantal landen als bestemming afvalt.

PERSONEEL

Strategisch personeelsbeleid

Gezien de situatie op de arbeidsmarkt vereist het personeelsbeleid continue aandacht. In ons Schoolplan 2022-2026 is daarnaast specifiek benoemd dat we ons personeelsbeleid verder willen professionaliseren. We verbeteren de gesprekscyclus en besteden we in de scholing extra aandacht aan de didactiek van Maria Montessori.

Gestaag werken we voort aan de verbetering van de arbeidsvoorwaarden op onze school. De laatste ontwikkeling daarin, is de invoeringen van een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering (medio 2024). Sinds december 2023 monitoren wij het verzuim, status van voortgangsgesprekken en bezoldiging van onze medewerkers in een dashboard, waarmee wij krachtiger kunnen sturen en sneller kunnen opvolgen.

Aantal medewerkers

Personele bezetting in FTE

	december 2023	december 2022	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2022
Directie	2,0	2,9	2,0	3,0
OP	67,4	61,3	62,8	62,5
OOP	16,9	16,2	17,3	16,1
Totaal	86,3	80,4	82,1	81,6

Ontwikkelgesprekken

Met ingang van 2024 hebben wij een volledige cyclus van ontwikkelgesprekken ingevoerd. De schoolleiding voert met alle medewerkers ontwikkelgesprekken. De volledige cyclus bestaat uit een ontwikkelgesprek aan de hand van een door de medewerker zelf opgesteld ontwikkelplan. Vervolgens wordt dit in overleg geconcretiseerd. Daarna volgt de uitvoering en tot slot een evaluatiegesprek. Onze medewerkers kunnen op deze wijze actief werken aan hun eigen ontwikkeling.

Beleid uitkeringen

Om de kans op het moeten betalen van ontslaguitkeringen te verkleinen wordt in voorkomende situaties mediation ingezet. Deze mediation kan als gevolg een herstelde arbeidsrelatie hebben of een vaststellingsovereenkomst (VSO) waarin afspraken worden vastgelegd. Onderdeel van deze afspraken is de inzet van een outsourcebureau dat de medewerker helpt bij het vinden van een andere functie. De kosten van een dergelijk traject zijn onderdeel van een eventuele vaststellingsvergoeding. In 2023 is uitvoering van dit beleid niet nodig geweest.

Hoge en positieve verwachtingen van alle leerlingen

Eén van de verbeteropdrachten van de Onderwijsinspectie is meer aandacht voor hoge en positieve verwachtingen voor alle leerlingen, met als doel het verbeteren van de kwaliteit van de lessen en het verhogen van de kansengelijkheid op onze school.

Dat heeft op onze school geleid tot een aantal acties op het gebied van scholing van ons personeel:

- Een introductiedag door Stichting Het Leerinstituut over hoge en positieve verwachtingen in de les;
- De start van een uitgebreid introductietraject van de methodiek van hoge en positieve verwachtingen vanaf januari 2024
 - Lesbezoeken door medewerkers van het Leerinstituut;
 - Reflectiegesprekken over de lessen tussen docent en observatoren van het Leerinstituut;
 - Een systeem van Train de Trainers, dat voorziet in het overnemen van de implementatie van hoge en positieve verwachtingen na de eerste fase, door medewerkers van het RML;
 - Een cursus voor de schoolleiding, die daardoor hoge en positieve verwachtingen ook beter kan inzetten bij het beoordelen van docenten;
- Een opdracht aan een aantal docenten om een concrete link te leggen tussen de didactiek van Montessori en de didactiek van hoge en positieve verwachtingen.

Verandering structuur schoolleiding

In het gehele jaar 2023 was het aansturen van het personeel in handen van een tweekoppige schoolleiding. Eerst was daar de interim-schoolleiding en vervolgens namen de nieuwe rector en de conrector bedrijfsvoering deze taak op zich, met gedurende het laatste kwartaal van 2023 ondersteuning door de vertrekkende interim-conrector.

Met de komst van de nieuwe rector in oktober 2023 heeft de schoolleiding zich gericht op eerder in dit verslag benoemde knelpunten. Echter bijzondere aandacht verdient het beleidsarme personeelsbeleid van de afgelopen jaren. Dit heeft in het begin van 2024 geleid tot een plan voor een andere aansturing van de school. Het streven is de schoolleiding uit te breiden met zeven schoolleiders. Behalve de rector, stuurt iedere schoolleider de bestaande secties en het ondersteunend personeel (OOP) aan. Zo creëren we een structuur waarin leidinggevend een -beheersbare- verantwoordelijkheid krijgen van maximaal 20 medewerkers. De zorg voor personeel wordt zo veel beter in de schoolleiding verankerd, omdat schoolleiders ook daadwerkelijk tijd en aandacht hebben voor de medewerkers van het RML.

Werving nieuw personeel

Bij werving van nieuwe collega’s is het docentprofiel uitgangspunt. Daarnaast streeft het RML naar ontwikkelingsgerichte selectie, waarbij de keuze voor een ervaren of juist beginnende collega, afhangt van verschillende factoren zoals continuïteit in ervaring of borging van de kwaliteit.

Bij het werven van nieuw personeel zet het RML in op goede en nuttige arbeidsvoorwaarden. Arbeidsvoorwaarden die in het teken staan van de onderwijskwaliteit en professionele ontwikkeling. Zo hebben we een ruimhartig normjaartaakbeleid met in verhouding een hoge opslagfactor en ruimte voor professionalisering. Daarnaast bieden we startende docenten een goede begeleiding.

Medewerkerstevredenheid en docentenscan

Om het jaar faciliteert de schoolleiding een Medewerkers-Tevredenheidsonderzoek (MTO). Natuurlijk is de overall tevredenheid van onze medewerkers prioriteit. Wij streven echter naar meer: dat de uitkomsten gelijk of beter zijn dan een benchmarkgroep met andere Rotterdamse scholen. Ook een vergelijking met andere VO-Montessorischolen in het land is in dit licht interessant.

Normaal gesproken wordt jaarlijks een docentenscan afgenomen waarin de leerlingen hun feedback aan docenten kunnen geven. In de gesprekkencyclus is o.a. het didactisch handelen onderwerp van de scan. Door onderbezetting van de schoolleiding is het in 2023 niet gelukt deze scan uit te voeren. In 2024 is dit opgepakt door de schoolleiding.

Bevoegdheden

De school hecht erg veel belang aan goed en gediplomeerd personeel voor de klas. Het personeels- en scholingsbeleid is hierop ingericht. De school merkt dat het een steeds grotere uitdaging is om voor bepaalde vakken goede, eerstegraads docenten aan te trekken. Ook in 2023 is het gelukt om in alle ontstane vacatures te voorzien. Bij uitval blijkt het echter vrijwel onmogelijk om adequate vervanging te organiseren, waardoor de school toch kwetsbaar is.

In 2023 hebben vijf docenten een lesbevoegdheid gehaald. Onderbevoegd betekent in de meeste gevallen dat 2e-graadsdocenten lesgeven in het 1e-graadsgebied. Eind 2023 heeft de school 4 docenten in dienst die in opleiding zijn tot eerste- dan wel tweedegraads.

Overzicht bevoegdheden

	Schooljaar					
	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Bevoegd	63%	64%	61%	66%	70%	66%
Overbevoegd	22%	22%	22%	19%	17%	21%
Onderbevoegd	15%	14%	18%	15%	13%	13%

Onbevoegd/krapte arbeidsmarkt

Op het Montessori Lyceum Rotterdam zijn niet alle docenten die in dienst zijn bevoegd. Met deze docenten, ieder afzonderlijk, zijn afspraken gemaakt over het behalen van de 1e of 2e graad lesbevoegdheid. De CAO-VO schrijft voor dat docenten binnen 2 jaar (bij uitzondering kan dit met 2 jaar verlengd worden) hun bevoegdheid moet behalen.

De school is tevreden met het feit dat in alle vacatures voorzien kon worden. In vakken waarin het in toenemende mate moeilijk wordt om gediplomeerde krachten aan te trekken, kiest de school ervoor docenten in opleiding aan te nemen. Vanuit strategisch oogpunt stellen wij deze nieuwe docenten in de gelegenheid om werken (op onze school) en studeren te combineren, met als doel hen blijvend aan ons te kunnen binden. In 2024 zal het RML deelnemen aan de opleidingsschool Rotterdam (OSR). Door actief mee te werken aan de opleiding van nieuwe collega’s probeert het RML daarmee een steentje bij te dragen aan het bestrijden van het docententekort.

Werkdrukmiddelen

Vanuit de meest recente CAO zijn zowel collectieve als individuele werkdrukmiddelen beschikbaar gekomen. Voor het schooljaar 2022-2023 kwam de CAO te laat om die reden zijn in 2023 nog niet alle werkdrukmiddelen ingezet. Voor het schooljaar 2023-2024 is dat wel gelukt: de gelden zijn ingezet om het gemiddeld aantal leerlingen per keuzewerktijd te kunnen verlagen.

Omdat de structurele inzet van de werkdrukmiddelen over 2023 maar deels gerealiseerd is hebben we nog een verplichting van € 319.076 om in te zetten voor verdere inzet van werkdrukmiddelen. We zijn hierover in gesprek met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (‘pMR’).

Voor wat betreft de individuele werkdrukmiddelen hebben we in 2023 de CAO gevolgd, waarbij we als extra optie toevoegen om het Persoonlijk Budget (‘PB’) van 90 uur in te zetten ter verlaging van de netto werktijdfactor. In het schooljaar 2024-2025 verruimen we de keuzes voor de medewerkers. Het PB-budget kan dan deels als verlof worden ingezet.

Ontwikkeling verzuim

De verzuimcijfers over 2023 zijn als volgt:

Verzuim	Totaal	Kort	Middel	Lang
2023	4,1%	1,2%	0,2%	2,7%
2022	4,6%	1,5%	0,5%	2,6%
2021	4,1%	0,9%	0,4%	2,8%

Kort verzuim heeft een ziekte duur van minder dan 8 aaneengesloten dagen. Middellang verzuim kent een ziekte duur van meer dan 7 maar minder dan 43 dagen. Lang verzuim is al het verzuim dat langer is dan 42 dagen.

Het verzuim op RML is stabiel en 1,5 procentpunt onder het door het CBS berekende gemiddelde verzuim in het onderwijs.

Periodiek worden de personeelsleden die langdurig absent zijn door Personeelszaken en de schoolleiding besproken. Privacywetgeving zorgt ervoor dat de werkgever niet aan de werknemer kan vragen wat de oorzaak van het verzuim is. In de meeste gevallen is de school op de hoogte of het verzuim werk-gerelateerd is. Vanaf eind 2023 is het beleid dat de schoolleiding met frequente verzuimers een gesprek voert. Standaard houden we daarvoor aan dat gesprekken gevoerd worden bij driemaal verzuim per kalenderjaar.

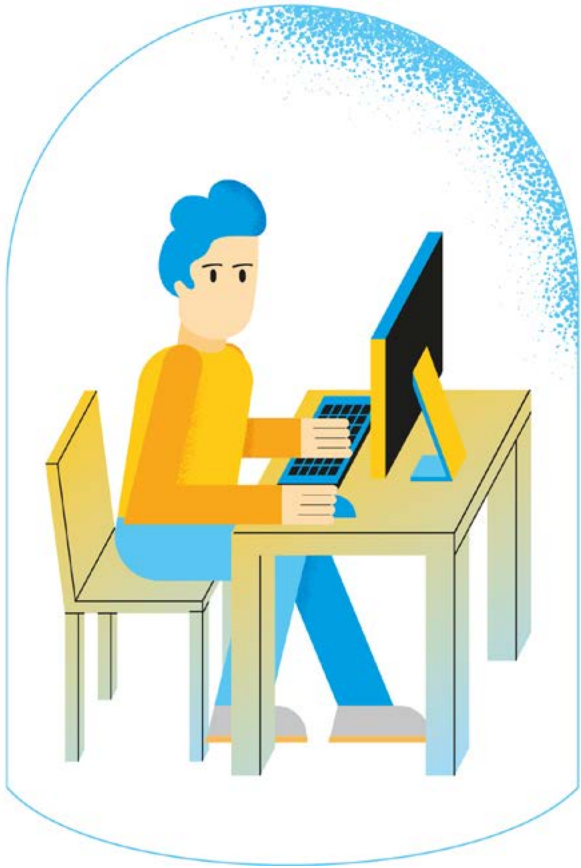
Funciemix

In goed overleg met de pMR is er, in het kader van het in 2008 afgesloten Convenant Leerkracht van Nederland, afgesproken dat het RML wil komen tot de volgende streefverdeling van de functie-mix. Die funciemix schrijft voor dat docenten in drie verschillende salarisschalen ingedeeld worden: LB, LC of LD. De afspraak met de pMR is dat 15% van de docenten in een LB-functie wordt ingedeeld, 35% van de docenten in een LC-functie en 50% van de docenten in een LD-functie.

In de afgelopen twee jaar is door (natuurlijk) verloop onder het personeel met name het percentage LC- en LD-docenten gedaald. Aan het eind van 2023 heeft de schoolleiding besloten daardoor versneld promotieprocedures uit te zetten om weer in de buurt te komen van de aantallen die afgesproken zijn. Vanaf schooljaar 2024-2025 wil de schoolleiding indien mogelijk versneld naar de al in 2008 afgesproken aantallen toewerken.

Procentuele verdeling van het aantal docenten in loondienst gemeten in FTE:

Funcitie	streven jan 24	% okt 23	% okt 22	% okt 21
LB	27,3%	35,5%	39,6%	31,7%
LC	29,5%	23,0%	16,5%	20,4%
LD	43,2%	41,6%	43,9%	47,9%



HUISVESTING

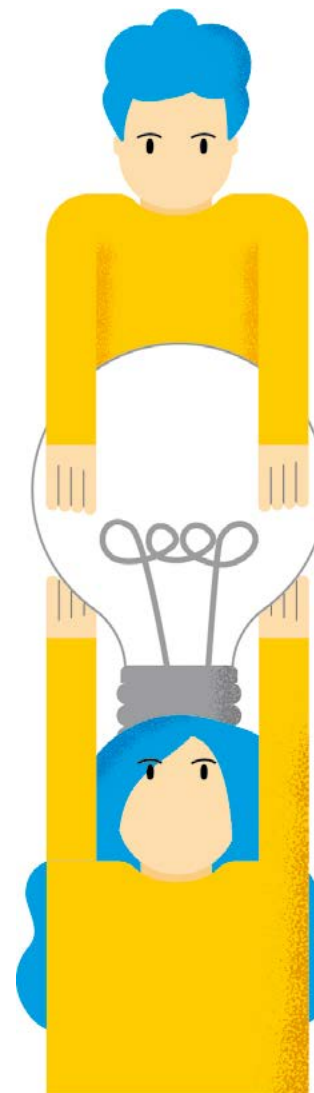
Het RML is gevestigd in een uniek, (gemeentelijk) monumentaal gebouw, dat door veel (oud)-leerlingen nog steeds als een tweede “thuis” gezien wordt. Om de huidige leerlingen te kunnen huisvesten, zijn noodlokalen geplaatst. Deze noodlokalen worden in de toekomst omgezet in permanente uitbreiding zoals vastgelegd in het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)². In 2023 is de startnotitie, die in 2022 door de gemeente Rotterdam vastgesteld is, verwerkt tot een businesscase. Op moment van schrijven van dit verslag loopt het gesprek nog met de gemeente over dit proces.

Concreet gaat het om het uitbreiden van de aula en creëren van een aantal nieuwe klaslokalen. Met de uitbreiding ontstaat ook de mogelijkheid om te kijken hoe wij verschillende ruimtes in ons gebouw kunnen herpositioneren om zo op een nog meer Montessoriaanse manier te kunnen lesgeven en werken.

Bij groot onderhoud en vervanging van installaties wordt ook de duurzaamheid van de nieuwe installaties beoordeeld en waar mogelijk worden energiebesparende maatregelen getroffen. In het voorjaar van 2023 is de luchtbehandelingskast opgeleverd. Op de investering in deze luchtbehandelingskast en het vervangen van verlichting naar LED hebben we een SUVIS-subsidie ontvangen. Eind 2023 zijn de oude lockers van leerlingen en collega's vervangen.

Het RML neemt deel aan het gebruikersoverleg met de gemeente en andere betrokken partijen met betrekking tot de wens om tot een Internationale Campus Onderwijs & Sport te komen.

Voor 2024 staat gepland om ons wifi-netwerk te vernieuwen en zal de vleugel van Lichamelijke Opvoeding een facelift krijgen.



² <https://bouwstenen.nl/sites/default/files/uploads/Integraal-Huisvestingsplan-Onderwijs-2024-2027-gecomprimeerd.pdf>, hoofdstuk 8.2 Panden waar al besluitvorming over heeft plaatsgevonden die nog niet zijn opgeleverd/gestart – uit eerdere IHP's of HVP's, blz. 116

SAMENWERKING

Samenwerkingsverband Koers VO

Op 1 augustus 2014 is de wet Passend Onderwijs in werking gegaan. Die wet schrijft voor dat alle leerlingen een plek moeten krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden. Alle scholen zijn aangesloten bij een samenwerkingsverband, die de regie voert over Passend Onderwijs in de regio. Ons samenwerkingsverband is Koers VO.

Basisondersteuning

Het belangrijkste doel van de basisondersteuning is om te zorgen dat alle leerlingen in beeld zijn, en om inzicht te hebben welke leerlingen behoefte hebben aan aanvullende ondersteuning. Daartoe verzorgt in de eerste plaats de mentor de persoonlijke aandacht die nodig is, door middel van adviezen, gesprekken, afspraken met ouders en leerlingen, etc. Ook groepsgerichte programma's zoals bijvoorbeeld aandacht voor het tegengaan van pestgedrag in de week tegen het pesten, deelname aan de CJG- gezondheidsonderzoeken en sommige andere activiteiten die in de mentorlessen plaatsvinden vallen onder deze vorm van ondersteuning. Het betreft hier ondersteuning die elke leerling krijgt.

Basisplusondersteuning

Een deel van de leerlingen heeft aanvullende ondersteuning nodig, zoals extra tijd voor een toets, het gebruik van een laptop, een time-out regeling, steunlessen bij achterstanden met taal en rekenen, gesprekken met de counselor etc. Deze zogeheten basisplusondersteuning heeft als doel om met een aantal eenvoudige middelen een grote groep leerlingen te helpen, die met een paar kleine aanpassingen beter aan het onderwijs kunnen deelnemen. Deze ondersteuning wordt gefinancierd vanuit de directe middelen die het RML vanuit de overheid ontvangt (lumpsum). De ondersteuning is eenvoudig en snel beschikbaar voor alle leerlingen die dat nodig hebben.

Extra ondersteuning

Voor leerlingen die ook een stukje persoonlijke begeleiding nodig hebben is extra ondersteuning beschikbaar. Voor leerlingen die sociaal-maatschappelijk of emotionele problemen hebben, bieden wij ondersteuningstrajecten vanuit het Schoolmaatschappelijk Werk (SMW) aan. SMW staat ook in contact met de wijkteams en kan via hen doorverwijzen naar externe hulpverlening, zoals psychologen en gedragsdeskundigen. Voor leerlingen met leer- en gedragsproblemen kan de Begeleider Passend Onderwijs ('BPO') hulp bieden.

Andere vorming van ondersteuning

Naast financiële middelen voor de zorg in het kader van Passend Onderwijs is aan de school een BPO-er toegewezen voor 4 uur per week. Deze ondersteunt de school met raad en daad bij zorgvraagstukken. De financiële middelen worden besteed aan begeleiding vanuit SMW, facilitering van remedial teaching op school, hulpmiddelen voor leerlingen bij het maken van toetsen en een interne zorgcoördinator.

Soms blijkt dat leerlingen een ondersteuningsbehoefte hebben die niet intern gerealiseerd kan worden. In dat geval kan de ondersteuningscoördinator voor een leerling ofwel een tijdelijk traject aanvragen op een OPDC-instelling, een Orthopedagogisch Didactisch centrum, een kleinschalige onderwijsvoorziening met als doel leerlingen tijdelijk intensief te begeleiden zodat terugkeer naar het reguliere onderwijs mogelijk is. Als blijkt dat de behoefte van de leerling de ondersteuningscapaciteit van de school overstijgt, begeleidt de school in samenwerking met Koers VO hem of haar naar een plek op een geschikte VSO-school. Daarnaast is er samenwerking met leerplicht en het CJG voor leerlingen waarbij zorgwekkend verzuim en ziekteverzuim een rol speelt.

De verschillende niveaus van ondersteuning overlappen elkaar wel en de grenzen ertussen zijn niet altijd eenduidig.

Wij Montessorianen

In 2013 is de Stichting "Wij Montessorianen" opgericht. Deze stichting heeft tot doel het onderhouden en verstevigen van de band tussen de oud-leerlingen van het Montessori Lyceum Rotterdam onderling en het Montessori Lyceum Rotterdam en zijn leerlingen. Zie website: www.wijmontessorianen.nl.

Netwerk 12-18 NMV

Het Montessori Lyceum Rotterdam is lid van De Nederlandse Montessori Vereniging (NMV). Het netwerk 12-18 van de NMV is bedoeld voor alle middelbare montessorischolen. De rector neemt namens het RML deel aan dit netwerk.

SAMENWERKING

Het NMV, waaronder het netwerk 12-18 valt, stelt zich ten doel het bevorderen en ontwikkelen van opvoeding en onderwijs volgens de beginselen en werkwijze van Dr. Maria Montessori, het bevorderen en bewaken van de kwaliteit van het Montessorionderwijs, het behartigen van de gezamenlijke belangen van de leden die dit doel nastreven en het verlenen van diensten aan de leden.

In 2018 is een nieuw visitatiemodel opgesteld en in gebruik genomen. Het doel van de vernieuwde visitatie is gerichte aandacht te besteden aan de zes omschreven karakteristieken voor voortgezet Montessori- onderwijs, met het docentprofiel, de deskundigheidsbevordering en de omschreven brede ontwikkeldoelen voor voortgezet Montessorionderwijs.

Het RML is in 2021 en in de zomer van 2023 gevisiteerd volgens deze nieuwe werkwijze.

RABS

RML is aangesloten bij het RABS, de vereniging Federatie van Rotterdamse Algemeen Bijzondere Scholen. De RABS is door de bij de vereniging aangesloten schoolbesturen gemandateerd tot het op overeenstemming gericht overleg tussen de schoolbesturen en de gemeente Rotterdam (het FOKOR).

De doelstellingen van de RABS zijn: het versterken van het algemeen bijzonder onderwijs, het bevorderen van onderlinge samenwerking tussen de leden, het bewerkstelligen van een gezamenlijk beleid van de leden met betrekking tot de aan de vereniging toegekende taken en bevoegdheden, het uitvoeren van beheerstaken ten behoeve van de leden binnen het kader van de aan de vereniging toegekende taken en bevoegdheden en de belangenbehartiging ten behoeve van de leden. De RABS wil deze doelstellingen verwezenlijken door het bevorderen en organiseren van onderling contact tussen de scholen en besturen, het verstrekken van voorlichting en het geven van adviezen. In 2024 wordt de huidige rector van het RML benoemd tot voorzitter van de RABS. In die hoedanigheid sluit hij aan bij de verschillende overlegorganen binnen het Rotterdamse onderwijsveld, te weten: huisvestingsbeleid, subsidies Gemeente, aannamebeleid (de zgn. OverstapRoute van Koers VO, etc.) en de sectorkamers.

After 's Cool

Leerlingen kunnen tegen vergoeding extra ondersteuning krijgen in de vorm van huiswerkbegeleiding en bijles. Vanaf 2016 is de school een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met After 's Cool. Er zijn jaarlijks evaluatiemomenten over de inzet van After 's Cool op onze school.



WETTELIJKE REGELINGEN

Klachten- en klokkenluidersregeling

In het bestuursstatuut wordt onder meer invulling gegeven aan een klachtenregeling voor leerlingen, ouders, voogden en verzorgers van leerlingen, personeelsleden en medewerkers van het RML. In 2012 is een klokkenluidersregeling ingevoerd op grond van het bestuursstatuut en de Code Goed Onderwijsbestuur. Het bestuur zal handelen langs de lijnen van het bestuursstatuut, waarin bepalingen omtrent haar samenstelling en handelen zijn bepaald.

In 2023 is er een aantal klachten geweest. Alle klachten zijn besproken met de betrokkenen en na intern onderzoek tot tevredenheid van alle partijen afgehandeld.

Bovenmatig eigen vermogen

RML kent een bovenmatig eigen vermogen van ca. € 1.300.000 . Tot nu toe was de uitdaging hoe we dit op een verantwoorde manier konden inzetten ter versterking van ons onderwijs. Zo hebben we onder ander Stichting Het Leerinstituut ingeschakeld om ons didactisch handelen te versterken.

In de toekomst liggen er echter een aantal risico's die van invloed zijn op ons eigen vermogen en dientengevolge dat zodanig laten afnemen dat van bovenmatigheid geen sprake meer zal zijn.

Ten eerste is op het RML de functiemix nog niet gehaald. Er liggen plannen om die verder door te voeren; dat zou betekenen dat we ongeveer € 500.000 in gaan teren op ons vermogen in de komende jaren.

Daarnaast hebben we een risico met ons gebouw. In het verleden heeft de BAM onze gevel gerenoveerd. De afgelopen tijd is duidelijk geworden dat die renovatie niet goed genoeg is uitgevoerd. Om structureel de lekkages in ons gebouw op te lossen, moet de buitengevel opnieuw gerenoveerd worden. Dit zal tussen de € 300.000 en € 600.000 gaan kosten.

Ten slotte lopen we risico met het leerlingenaantal. We zien de huidige dip als een incident, maar houden de komende jaren in ons achterhoofd dat het meer dan een incident kan zijn, onze inspanningen om de dip tegen te gaan ten spijt. Dat zou betekenen dat we rekening moeten houden met (tijdelijke) overformatie. Afhankelijk van de grootte van de overformatie gaat ons dat € 200.000 tot € 400.000 kosten.



GELDSTROMEN BUITEN LUMPSUM

Koers VO

Van Koers VO heeft het RML de volgende bedragen ontvangen:

	2024	2023
Subsidie peergroep hoogbegaafdheid 22-23 (7/12e tgv 2023)		5.833
Ondersteuningsbekostiging koers VO 22-23 deel mbt 2023		69.075
Koers VO vervolgsubs. peergroepen (hoog)beg. jongeren 23/24	5.833	4.167
Ondersteuningsbekostiging koers VO 23-24 deel mbt 2023		49.606
	5.833	128.681

De gelden zijn zowel besteed aan externe partijen als aan de extra inzet van eigen personeel.

	Realisatie 2023
Ontvangsten Samenwerkingsverband	128.681
Bestedingen zorg:	
Begeleider Passend Onderwijs (BPO) corr 2022	-13.500
Coördinatie en afstemming Koers-VO	4.041
Diatoetsen	3.488
Kurzweil licentie	3.351
Ondersteuning Rekenen	4.318
Ondersteuning Taal	3.806
Schoolmaatschappelijk werk	31.008
Verzuimcoördinator	57.969
Zorgcoördinator	19.596
Diversen	5.427
Totaal van besteding zorg:	119.504
Saldo tussen ontvangsten en besteding	9.177

Gemeentelijke subsidie Rotterdams Onderwijsbeleid (ROB)

Jaarlijks vraagt het RML subsidie aan bij de gemeente Rotterdam om (extra) te kunnen werken aan onderwijsontwikkeling.

	2024	2023
Niet-bestede ROB 2022-2023		-10.145
ROB 2022-2023		86.040
ROB 2023-2024	93.298	66.651
Subsidie extra SMW in het VO 2023-2025 deelbedrag		7.001
Totaal	93.298	149.548

Het doel van de subsidie is "Gelijke kansen voor elk talent". Het RML organiseert activiteiten vanuit deze subsidie genoemd in hoofdstuk Onderwijs en kwaliteit.

Nationaal programma onderwijs (NPO)

Eind schooljaar 2020-2021 is door de MR ingestemd op een plan voor schooljaar 2021-2022 om de toen beschikbare middelen in te zetten om opgelopen achterstand bij leerlingen weg te werken. Hiervoor is gebruik gemaakt van de Menukaart³ met interventies zoals die door het Ministerie van Onderwijs is aangereikt:

- A1 Meer onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- B3 Instructie in kleine groepen
- B4 en D2 Leren van en met medeleerlingen en samenwerkend leren
- B5 Feedback en D1 Metacognitie en zelfregulerend leren; o.a. mentoraat
- C1 Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen; Zorgteam, activiteiten ter bevordering van het sociaal-emotionele welbevinden van de leerling en groep
- E1 Klassenverkleining
- E2 (Extra) inzet van personeel en ondersteuning; o.a. onderwijsassistenten
- F1 Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden; o.a. Datateam
- F3 Digitale technologie; ICT-team

In april 2022 is dit plan geëvalueerd en is door de MR met een nieuw plan ingestemd waarvan de samenvatting hieronder in schema is opgenomen. Op dat moment was bekend dat het geld tot en met schooljaar 2024-2025 besteed mag worden, dat er een tweede tranche NPO-gelden zou komen in het najaar van 2022 en ook was duidelijk wat de realisatie van het plan 2021-2022 was tot dat moment.

Waar in schooljaar 2021-2022 nog breed was ingezet op externe bureaus, is dat in het nieuwe plan geminimaliseerd. In het eerste jaar dat we NPO-gelden konden inzetten, kwamen die plannen zo laat tot stand dat er binnen de eigen formatie weinig uren beschikbaar waren vanuit het eigen personeel. Alle uren die nog ingezet werden, kwamen dus bovenop de reeds ingevulde jaartaken. Met een tijdige planvorming in 2022 kon de inzet worden meegenomen in de formatie en werd het onderdeel van jaartaken in plaats van dat het er bovenop moest komen. Waar het in het eerdere plan dus om ruim 28% externe inzet ging, was dat in het plan 2022-2023 nog slechts een kleine 2%. Dit gaat dan puur om de inzet van huiswerkbegeleiding en bijles en niet over de inzet van externe zorg, de inzet van externe opleiders en de inzet van externe partijen gericht op het welbevinden van leerlingen.

We zien met name effect van de inzet van NPO-middelen op het meer kunnen toespitsen op de individuele leerling, waar we vanuit de Lumpsum ons toch met name op groepen richten.

Denk daarbij aan de inzet van onderwijsassistenten, het voeren van driehoeksgesprekken door mentoren, het vormen van kleinere klassen, het creëren van nog specifiekere zorg, doelgericht lesgeven over specifieke onderwerpen in kleinere groepen, etc.

Samenvattend: ervoor zorgen dat de leerling zich nog meer gezien voelt.

Interv.	Plannen per schooljaar t/m 2024-2025
E1	We merken dat kleinere klassen de aandacht voor de individuele leerling vergroot, waar dat ook uit de theorie blijkt en dus een van de opties is in de menukaart NPO. We willen ruimte beschikbaar maken om in de onderbouw een extra stamgroep te formeren en in de bovenbouw extra clustergroepen te formeren.
C1	1. Het zorgteam behoudt de counselor die in schooljaar 2021-2022 is begonnen. 96 uur. 2. Daarnaast breiden we het zorgteam uit met: A. Faalangstreductiecoach. Diegene geeft vijf trainingen van 8 weken aan specifieke doelgroepen en individuele begeleiding. B. Meer uren voor de schoolmaatschappelijk werker LOI. C. Extra begeleiding passend onderwijs D. Persoonlijke begeleiders 3. Ook volgend schooljaar heeft de zorgcoördinator meer uren nodig, omdat hij het overzicht moet kunnen behouden, met meer partijen moet overleggen door de verhoogde vraag naar zorg en het uitgebreide zorgteam aanstuurt.
B5 en D1	Ook in schooljaar 2022-2023 komt er meer tijd voor mentoren. Zij kunnen dit schooljaar samen de werkwijze qua driehoeksgesprekken aanscherpen. Iedere mentor voert (naast het docentensprek) twee keer een driehoeksgesprek met leerling en ouders.
E2	Om leerlingen in werkmodus te krijgen zijn tussenuren geen vrije tijd, maar zijn dat momenten om in rust en onder toezicht aan school te werken. Daarnaast kan er na school een extra gelegenheid worden gecreëerd om in rust te werken als dat thuis niet lukt of kunnen bepaalde leerlingen verplicht worden daar gebruik van te maken. Meer inzetten op eigen begeleiding van leerlingen na school, zal de noodzaak om ondersteuning in te kopen bij externe partijen verkleinen.

³ <https://www.nponderwijs.nl/po-en-vo/aan-de-slag/menukaart>

C1	Om het sociaal-emotionele welbevinden van leerlingen in verschillende jaarlagen te vergroten, waar dat een achterstand heeft opgelopen door Corona, willen we ook daar middelen voor vrijmaken. Het komende jaar in brede zin en met een ruim budget. In het jaar daarna met een halvering van het budget. Voor 2024-2025 gaan we ervan uit dat de standaard activiteiten die wij als school organiseren, betaald uit ouderbijdrage en eigen middelen, voldoende zijn. 1. Startactiviteiten voor het vergroten van de motivatie in de voorexamen- en examen- klassen. 2. Voor overige leerjaren startactiviteiten voor het kweken van een snelle band in de klas. 3. M-week. Om in de Montessoriweek beter aan het wegwerken van sociaal-emotionele achterstanden en het vergroten van de burgerschapsvorming te kunnen werken is budget nodig zodat externe partijen betrokken kunnen worden.
F1	De drie medewerkers die het datateam vormen werken vanuit de datakwaliteitskalender aan het verspreiden van relevante data aan de diverse gremia binnen de school. Zij signaleren, monitoren en evalueren. Hun werkzaamheden zijn gericht op het wegwerken van achterstanden en op het signaleren van verbetermogelijkheden.

Interv.	Plannen voor schooljaar 2022-2023
A1	Examentraining in meivakantie door Teachbuddy met geen eigen bijdrage leerlingen.
B3	Lucht creëren in de formatie. We merken dit jaar dat weinig docenten bereid zijn om leerlingen extra te ondersteunen. Dat is niet raar gezien de belasting van velen. Het aantal tijdelijke uitbreidingen is aanzienlijk. We willen bewust frictie creëren komend jaar, zodat er ruimte is om extra begeleiding te kunnen geven, zonder dat dat direct leidt tot overuren.
B3	Er is vanuit zeer veel vakgroepen vraag naar extra ondersteuning voor grote aantallen leerlingen in formuleervaardigheden. Zowel bij de zaakvakken als wiskunde en de talen hebben leerlingen achterstanden in het formuleren.
B4 en D2	De uitbreiding van de begeleiding van het tutoraat blijft ook in schooljaar 2022-2023. De vraag naar tutores is het afgelopen jaar gestegen en dus vraagt de begeleiding ook meer tijd, aandacht en energie van de tutorbegeleider binnen school.

B5 en D1	A.Mentoren leerjaar 3 extra mentorles tussen Herfstvakantie en eind januari om deze groep leerlingen beter voor te bereiden op hun pakketkeuze. B.Mentoren leerjaar 1 extra mentorles om tijd voor allerlei aanvullende toetsen en enquêtes te compenseren. Anders gezegd, meer kwalitatieve mentortijd toevoegen. C.Mentoren leerjaar 2 extra mentorles om leerlingen te helpen met studievaardigheden.
B5 en D1	De mentoren van alle jaarlagen ontvangen in schooljaar 2022-2023 twee training en om te oefenen met elkaar in het voeren van leerdialogen met mentorleerlingen.
F1	Ook de coördinatoren hebben door de toegenomen zorgvraag bij leerlingen en door de verscherpte aandacht bij het wegwerken van opgelopen achterstanden extra tijd nodig voor het uitoefenen van hun functie.
F1	Faciliteren sectievoorzitters. We merken in de praktijk dat het lastig is om niet één formeel aanspreekpunt te hebben bij elke sectie. Door sectievoorzitters te faciliteren, is dat probleem opgelost en kunnen we bovendien bij diegene verantwoordelijkheid leggen voor zaken als het organiseren van sectie-overleg, het opleveren van documenten als PTA, PTO, doorlopende leerlijn, sectieverdeling, etc. en kunnen we met de groep van sectievoorzitters een aantal keer per jaar overleg voeren om de verbanden tussen secties onderling en het onderwijsbeleid schoolbreed te bespreken.
F1	We faciliteren de decanen extra om de huidige leerlingen te ondersteunen in hun OB-traject.
F3	Om collega's te blijven ondersteunen bij het implementeren van ICT-mogelijkheden in hun lessen blijft het ICT-team van twee collega's extra uren ontvangen.

Van de in 2021 ontvangen NPO gelden a € 781.910,- is in 2021 € 146.795,- en in 2022 € 474.797 besteed. In 2022 zijn er weer NPO gelden ontvangen. Deze keer gaat het om een bedrag van € 374.778.

De resterende € 535.096,- (€ 781.910 -/- € 146.795 -/- € 474.797 + € 374.778) is in 2022 als bestemmingsreserve in de balans opgenomen.

In 2023 is een bedrag uitgegeven van € 174.979 waardoor nog een saldo resteert van € 360.117. Dit bedrag zal in het resterende deel van schooljaar 2023-2024 en in schooljaar 2024-2025 worden uitgegeven in dezelfde lijn als voorgaande jaren.

Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)

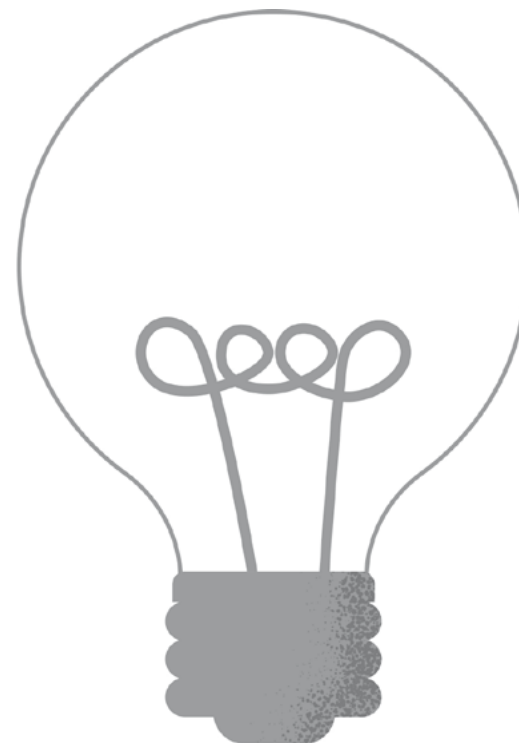
Het SUVIS project is het project met betrekking tot de ventilatie van de aula, de kosten voor vervanging van verlichting door LED en een klein deel voor het plaatsen van CO2-meters. Het totale project was oorspronkelijk begroot op € 879.738,- (zie uitsplitsing hieronder). Hiervoor is van de gemeente een subsidie ontvangen van 30%, zijnde € 263.921,40

Begroting van SUVIS-project op basis waarvan de subsidie is aangevraagd was:

Onderdeel	Kosten
Luchtbehandelingskast	437.461
CO2-meters	24.200
LED-verlichting	418.077
Totaal	879.738

Geldstromen m.b.t. dit project zijn als volgt:

Investeringsruimte			
SUVIS-subsidie			263.921
Eigen investering			615.816
		Totaal	879.737
Uitgaven			
	2022	2023	
Advieskosten	72.044	27.118	
Inhaalafschrijving oude CO2-meters	6.268		
Overige	6.589	4.504	
Investeringen	534.140	362.649	
subtotaal	619.041	394.271	
		Totaal	1.013.312
		Saldo tussen investeringsruimte en uitgaven	-133.575



VERSLAG BESTUURSJAAR 2023

Inleiding

Het Montessori Lyceum Rotterdam (RML) vervult als zelfstandige Montessorischool een bijzondere rol op onderwijsgebied in Rotterdam en daar zijn wij, medewerkers, leerlingen en bestuur trots op.

Het bestuursverslag van de Stichting Scholengemeenschap Montessori Lyceum Rotterdam geeft u inzicht in de missie en visie, juridische structuur en interne organisatie van de school. Het bestuur van de stichting neemt in haar handelen het belang van het RML als uitgangspunt. Onder dit belang verstaat zij in ieder geval de continuïteit van goed en vormend Montessorionderwijs. Het bestuursverslag maakt deel uit van de wijze waarop het RML verantwoording aflegt aan de overheid en overige belanghebbenden.

Het [jaarverslag] bestuursverslag wordt opgesteld door het bestuur, de schoolleiding en de financiële administratie van de school. Na bespreking en goedkeuring in het bestuur wordt het jaarverslag door het bestuur vastgesteld. Vervolgens wordt het [bestuursverslag] opgestuurd naar de Onderwijsinspectie en het Ministerie van Onderwijs en wordt het ter kennis gebracht van de MR. Tevens kunnen medewerkers, ouders, leerlingen en andere belanghebbenden en geïnteresseerden er kennis van nemen, o.a. door publicatie van een pdf-versie van het verslag op de website van de school. Op de website van het RML staat uitgebreidere informatie over de school over o.a. activiteiten van de leerlingen.

Het bestuur heeft de operationele aansturing van de school gedelegeerd aan de schoolleiding. In 2023 is het bestuur zeven keer formeel samengekomen met de schoolleiding. Daarnaast is het bestuur een aantal keer samengekomen zonder aanwezigheid van de schoolleiding, onder andere voor haar jaarlijkse zelfevaluatie.

Naast de schoolleiding is de MR een belangrijk orgaan voor de aansturing van de school, met name op onderwijskundig vlak. Het bestuur heeft in 2023 meerdere keren formeel overleg gehad met de MR. Tenslotte heeft het RML nog een Ouderraad, die zich met name richt op het contact met de ouders van (aanstaande) leerlingen en aanwezig is bij grote activiteiten, zoals de open dag, diploma-uitreiking en de kunstavond.

Juridische structuur: mandaat

In het bestuurs-statuuat wordt gekozen voor een licht toezichhoudend model, met een mandaat van uitvoerende taken aan de schoolleiding en met eindverantwoordelijkheid voor het bestuur.

Vergaderingen bestuur

Het bestuur heeft in 2023 zes keer samen met de schoolleiding vergaderd:

- 6 februari 2023
- 3 april 2023
- 19 juni 2023
- 28 augustus 2023 (kennismaking rector)
- 18 september 2023
- 20 november 2023

Thema's 2023

Zoals gebruikelijk heeft het bestuur met de schoolleiding overleg gevoerd over de periodieke financiële rapportages, begroting en meerjarenprognose. Daarnaast zijn vele andere onderwerpen de revue gepasseerd, waaronder:

- Belangrijke personele mutaties
- Digitalisering in het onderwijs
- Examenresultaten
- Governance
- Huisvesting en investeringen
- Jaarplan 2023
- Jaarrekening
- Onderwijsvernieuwing
- Ontwikkelmogelijkheden medewerkers
- Profiel en lange termijnvisie van de school
- Vacature rector
- Werving leerlingen en PR

Samenstelling bestuur

Per 31-12-2023 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

- Joris Juttman, *voorzitter*
- Ernst Jan Broer, *penningmeester*
- Winnie Nijhoff, *secretaris*
- Meike Geertsma, *lid*
- Herman Vocking, *lid*

Het schema van aantreden ziet er als volgt uit:

- Ernst Jan Broer, penningmeester, 18 februari 2019
- Joris Juttman, 8 april 2019, voorzitter vanaf 21 september 2020
- Winnie Nijhoff, 8 juni 2020
- Meike Geertsma, 15 februari 2022
- Herman Vocking, 15 februari 2022

Bestuursleden worden door het bestuur benoemd voor een periode van vier jaar en zijn eenmaal hernoembaar. De werkzaamheden van het bestuur voor de school zijn onbezoldigd. In de praktijk vertrekt een bestuurslid uiterlijk één jaar nadat diens kinderen de school verlaten.

Financieel beleid bestuur

Zowel bestuur als schoolleiding streven ernaar om de financiële middelen die het RML ontvangt van het Rijk doelmatig en rechtmatig te besteden. Hierbij spelen zowel beslissingen over bestedingen met korte-termijn-effecten, als bestedingen met lange-termijn-effecten een rol. Bij de beslissingen over besteding worden met name meegewogen de belangen van de onderwijskwaliteit, het hebben van een veilige en prettige werkomgeving voor leerlingen en personeel, het zijn van een aantrekkelijke werkgever en het zijn van een goed huismeester voor het gebouw. Dit alles met het houden van een voldoende grote financiële buffer. Voor de doelmatige en rechtmatige besteding worden naast bovengemelde uitgangspunten bij grotere projecten altijd meerdere offertes opgevraagd. Ook vindt er voortdurend monitoring plaats op de prijs-kwaliteit verhouding die wij ontvangen van externe partners. Het OP en OOP dient bij grotere bestedingen altijd vooraf goedkeuring van de schoolleiding te krijgen. De schoolleiding dient op zijn beurt bij grote bestedingen welke niet in de begroting zijn opgenomen, vooraf toestemming te krijgen van het bestuur.

Accountant

Het bestuur heeft Van Ree Accountants benoemd als controlerend accountant. Deze benoeming heeft plaatsgevonden met ingang van de jaarrekening 2014. Er hebben zich in 2023 geen situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang voorgedaan.

Governance: Code Goed Onderwijsbestuur

Het beleid van bestuur en schoolleiding is gericht op het bevorderen van een cultuur waarin professionaliteit en kwaliteit hoog in het vaandel staan en waarin medewerkers verantwoordelijkheid kunnen nemen voor (de kwaliteit van) hun werk. De ontwikkeling van de deskundigheid van de medewerkers is daar mede op gericht. Het bestuur functioneert vanaf 2010 als een bestuur op afstand. Ter invulling van de Code Goed Onderwijsbestuur is in 2012 een, in overleg met de schoolleiding en de medezeggenschapsraad, door het bestuur van het RML vastgesteld bestuursstatuut en schoolleidingstatuut ingevoerd. In deze twee statuten is het onderscheid vastgelegd en zichtbaar gemaakt tussen het handelen van de bestuurders en de schoolleiding.

Het RML heeft bij de keuze 'code goed onderwijsbestuur' gekozen voor een mandateringsmodel. De dagelijkse leiding van de school wordt krachtens een mandaat van het bestuur door de schoolleiding vormgegeven. De begroting, het meerjarenplan, en het bestuursverslag met daarin de jaarrekening worden door de schoolleiding opgesteld en door het bestuur goedgekeurd en vastgesteld.

Het bestuur komt jaarlijks minimaal éénmaal samen in afwezigheid van de schoolleiding om een zelfevaluatie uit te voeren. Het bestuur voelt zich adequaat toegerust om deze evaluatie zelfstandig te doen. Ook in 2023 heeft die zelfevaluatie plaatsgevonden. Minimaal tweemaal per jaar is er een gesprek tussen bestuur en rector. Aanvullend vindt verantwoording van schoolleiding richting bestuur plaats door managementrapportages die tijdens de bestuursvergaderingen besproken worden. De rector stuurt de correctoren en coördinatoren aan conform schoolleidingstatuut.

Het bestuur ontvangt voor hun werkzaamheden geen vergoeding van het RML. Overige functies van de bestuurders en toezichthouders zijn:

- Joris Juttmann, voorzitter
 - Partner KPMG, consultancy partner voor Digital Process Excellence
 - Docent bij de Nederlandse beroepsvereniging voor accountants
 - Gastdocent bij de Universiteit van Amsterdam.
- Ernst Jan Broer, penningmeester
 - Partner Clearwood
 - Penningmeester Stichting Open Rotterdam
 - Voorzitter van het Koninklijk Nederlands Watersportverbond
 - Penningmeester Stichting De Drie Lichten
 - Lid Stichting Lustrum Minerva
- Winnie Nijhoff, secretaris
 - Strateeg bij Branddoctors
- Meike Geertsma, lid
 - HR-businesspartner bij Transtrend
- Herman Vocking, lid
 - Partner Catalyst Advisors, corporate finance advisering.

Ondertekening



J.W.R. Juttmann,
Voorzitter

27 juni 2024

FINANCIËN

Hieronder wordt kort de financiële positie van het RML kort beschreven.

Balans

Euro Bedragen x1,-	31-12-2023 Enkelvoudig Realisatie	31-12-2022 Enkelvoudig Realisatie
Activa		
Vaste Activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	1.915.500	1.596.272
Totaal van vaste activa	1.915.500	1.596.272
Vlottende activa		
Vorraden		-
Vorderingen	641.284	433.956
Liquide middelen	5.411.089	5.082.838
Totaal van vlottende activa	6.052.374	5.516.794
Totaal van activa	7.967.873	7.113.066
Passiva		
Eigen vermogen	5.553.205	4.712.161
Voorzieningen	826.580	836.255
Langlopende schulden		-
Kortlopende schulden	1.588.088	1.564.650
Totaal van passiva	7.967.873	7.113.066

Materiële vaste activa

In het jaar 2023 is er voor € 860K geïnvesteerd. Hiervan is:

- € 1,5K geïnvesteerd in ICT
- € 175K in lockers
- € 575K in ventilatie en verlichting, inclusief ontvangen subsidie
- € 108K in andere aanpassingen aan het gebouw

Het investeringsproject in ventilatie en verlichting is vrijwel afgerond.

Het investeringsbeleid van het RML in 2023 is m.n. gericht op:

- Instandhouding van het gebouw, waarbij het meerjaren onderhoudsplan een belangrijke leidraad is.
- Verbetering van het binnenklimaat van het gebouw

N.B. Investerings in ICT zijn doorgeschoven naar 2024 en 2025 (€ 134K c.q. € 273K)

Vlottende activa

De vorderingen worden naar verwachting in 2024 ontvangen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaat uit het saldo bij de rekening van het schatkistbankieren en uit bank-tegoeden.

Eigen vermogen

Het resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het weerstandsvermogen stijgt naar 33 %, hetgeen boven het vastgestelde minimum van 5% is. De algemene reserve bedraagt € 3.600.269. Dit is vrij te besteden en biedt voldoende buffer tegen financiële risico's.

Het RML heeft in 2020 het financieel risicoprofiel geactualiseerd. Hierbij is via een risicosimulatie vastgesteld dat een buffervermogen van € 831.000 toereikend is om met een gewenste zekerheid van 90% de financiële risico's af te kunnen dekken. Voor de maximale omvang van de risico's is € 1.350.000 buffervermogen nodig. Met het huidige eigen vermogen heeft het RML voldoende ruimte om de risico's te kunnen dragen. Gezien het ruime eigen vermogen en een tussentijdse beoordeling door het bestuur van de in kaart gebrachte risico's, is geen update van het risicoprofiel gemaakt. Het bestuur zal in 2024 een besluit nemen of er een update uitgevoerd zal worden.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgebouwd in verband met in de toekomst verwachte kosten. Deze voorzieningen hebben betrekking op verlofdagen van personeel, kosten voor langdurig zieken, jubileumuitkeringen en kosten aan WW-uitkeringen.

Kortlopende schulden

Er is ruim voldoende liquiditeit om de kortlopende schulden te betalen. Er staan geen schulden onder de kortlopende schulden met een lange looptijd.

Staat van baten en lasten

Euro Bedragen x1,-	2023 Enkelvoudig Realisatie	2023 Enkelvoudig Begroting	2022 Enkelvoudig Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	10.890.894	10.500.546	10.473.190
Overheidsbijdragen en -subsidies overige College-, cursus-, les- en examengelden	149.548	150.000	141.457
Overige baten	405.050	399.148	386.489
Totaal baten	11.445.492	11.049.694	11.001.136
Lasten			
Personeelslasten	8.347.529	8.380.327	8.458.763
Afschrijvingen	361.328	372.587	265.172
Huisvestingslasten	699.198	818.772	752.761
Overige lasten	1.351.614	1.311.060	1.409.841
Totaal lasten	10.759.670	10.882.746	10.886.537
Saldo baten en lasten		166.948	114.599
Financiële baten	158.043	0	-7.096
Financiële lasten	2.820	3.000	3.470
Resultaat	841.044	163.948	104.033

Baten

Rijksbijdragen

De baten zijn ook in 2023 positief beïnvloed door hogere Rijksbaten (t.w. werkdrukmiddelen).

Subsidies

Vanuit de gemeente Rotterdam ontvangt het RML de eerdergenoemde subsidie "Gelijke kansen voor elk talent" (ROB). Hieruit kan het RML o.a. werkgroepen faciliteren die zich bezighouden met onderwijsontwikkeling, een projectweek organiseren met hulp van externe organisaties, een eigen methode Frans ontwikkelen en breed Kunstonderwijs in de bovenbouw ontwikkelen. Zie ook de opsomming in het hoofdstuk Onderwijs onder Gemeentelijke subsidie.

Ouderbijdrage

Met de ouders van de MR wordt een begroting opgesteld voor de ouderbijdrage en wordt het bedrag per leerling vastgesteld. De ouderbijdrage wordt besteed aan leerling-specifieke kosten en aanvullende materialen en activiteiten.

Hieronder een overzicht van de ontvangen ouderbijdragen en de kosten welke uit private middelen dienden te worden betaald. Kostenposten welke uit publieke middelen mogen worden betaald zijn niet in onderstaand overzicht opgenomen.

Bestemmingsreserve privaat: uit ouderbijdrage	2023	2022
reguliere bijdrage	191.370	211.844
reguliere bijdrage schatting mbt 22-23		
bijdrage werkweken	146.319	138.905
overige inkomsten	48	3.475
Bijdrage montessori Ac	20.060	11.492
Ontvangen ouderbijdrage	357.797	365.716
Te besteden aan:		
Verzekeringen	1.609	1.872
Kopieerkosten	19.220	19.220
Leerlingzorg (excl. Cito en excl. schoolmaats werk)	6.922	9.132
Activiteiten	28.925	30.336
Montessori academie	16.745	14.336
Werkweken excursies	190.185	155.190
Leermiddelen	97.016	75.553
Boeken buiten fonds	0	4.619
	360.621	308.386
Resultaat ouderbijdrage	-2.824	57.330

Lasten

Personeelslasten

De personeelslasten zijn ongeveer in lijn met de begroting.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten in 2023 ten opzichte van 2022 zijn als volgt met elkaar te vergelijken:

	2023	2022
afschrijvingskosten op investeringen in 2023	58.258	-
afschrijvingskosten op investeringen in 2022	88.088	27.430
afschrijvingskosten op investeringen van voor 2022	214.982	237.742
	361.328	265.172

De afschrijvingen 2023 zijn hoger dan in 2022. Dit heeft met name te maken met het feit dat er fors is geïnvesteerd in het gebouw waardoor de afschrijvingen zijn toegenomen. Ondanks dit feit zijn de werkelijke afschrijvingskosten met € 361K wat lager dan de begrote € 372K. Dit is veroorzaakt door het feit dat investeringen in ICT en huisvesting zijn doorgeschoven naar 2024 en latere jaren.

Huisvestinglasten

De energielasten zijn bijna 50K lager dan begroot omdat deze moeilijk waren in te schatten vanwege de energiecrisis (het begrote bedrag van 2023 was 72K hoger ingeschat dan de realisatie van 2022). Verder zijn de kosten van onderhoud aan het gebouw 52K lager dan begroot.

Overige lasten

Deze zijn ongeveer in lijn met de begroting.

Adviezen/juridische kosten

In de begroting is rekening gehouden met extra advieskosten i.v.m. verbouwing van het pand en de campus rondom de school. Beide trajecten lopen momenteel nog.

Het totaal aan externe advieskosten laat zich als volgt opsplitsen:

	2023	2022
Juridisch advies	26.853	18.084
Advieskosten mbt personeel en organisatie	27.864	16.114
Advieskosten mbt huisvesting	91.202	96.542
	145.919	130.740

De adviezen met betrekking tot huisvesting hebben voor een belangrijk deel te maken met de luchtbehandelingskast, ledverlichting, technische installaties en gymzaal. De advieskosten m.b.t. de nieuwbouw zijn niet ten laste van het resultaat geboekt, maar op een tussenrekening. Dit omdat we deze kosten op termijn kunnen claimen bij de gemeente.

Resultaat

Het resultaat 2023 is € 841.044 positief.

Financiële kengetallen

De mate van solvabiliteit geeft aan of men in staat is om op korte en lange termijn aan de betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen, deze valt ruim boven de gestelde norm van 10% tot 45%. De rentabiliteit en current ratio geven aan of men in staat is om op korte termijn aan de betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. Ook hier voldoen we ruim aan de norm die tussen de 0% en 5% ligt. Het weerstandsvermogen ligt ruim boven de signaalwaarde van 40%, hetgeen aangeeft dat er sprake is van een bovenmatig eigen vermogen. Ook de signaalwaarde bovenmatig eigen vermogen laat dat zien.

	2023	2022	2021	2020
Huisvestingsratio afschrijvingskosten gebouw + huisvestingskosten/ totale kosten	7,7%	7,7%	7,8%	7,3%
Current ratio Vlottende activa/ kortlopende schulden	3,8	3,5	4,4	3,4
Personeelslasten/ rijksbijdragen	77%	81%	71%	76%
Personeelslasten/ totaal baten incl. fin baten	72%	77%	67%	72%
Personeelslasten/ totaal lasten incl. fin lasten	78%	78%	75,06%	78%
Rentabiliteit Resultaat/ totaal baten	7,3%	0,9%	10,12%	7,5%
Solvabiliteit Eigen vermogen/ balanstotaal	70%	66%	71%	64%
Solvabiliteit incl. voorzieningen	80%	78%	82%	77%
Weerstandsvermogen Eigen vermogen/ totale baten	48,9%	42,8%	40,93%	35,98%
Kapitalisatiefactor balanstotaal excl. BW MVA gebouwen / totale baten incl. fin baten	0,58	0,57	0,53	0,51
Weerstandsvermogen excl. mat vaste activa (Eigen vermogen -/- BW MVA) / Rijksbijdragen	33,4%	29,8%	31,07%	24,63%
Algemene reserve / totaal baten + financiële baten	31,0%	23,0%	16,08%	10,63%
Voorzieningen / (totaal baten + financiële baten)	7,5%	7,6%	6,01%	7,04%
Rijksbijdragen / (totaal baten + financiële baten)	93,9%	95,2%	95,33%	95,13%
Overige overheidsbijdragen en subsidies / totaal baten + financiële baten	1,3%	1,3%	1,16%	1,79%
Investerings huisvesting / totaal baten + financiële baten	3,2%	4,5%	0,68%	2,36%
Investerings inventaris / Totaal baten + financiële baten	1,5%	0,9%	2,43%	1,66%
Netto werkkapitaal / totaal baten + financiële baten	38,5%	39,0%	35,68%	30,47%
Signaalwaarde Bovenmatig Eigen Vermogen (totaal eigen vermogen)/ Normatief eigen vermogen	2,31	2,13	2,38	1,85

TREASURYBELEID

Het bestuur heeft een treasurystatuut. In dit statuut is in februari 2019 aangepast aan de per 1 juli 2016 gewijzigde regeling. De doelstellingen van het beleid zijn als volgt geformuleerd:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het minimaliseren van de kosten van leningen (kostenminimalisering);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisering);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de instelling zijn verbonden (risicominimalisatie);
- Het schoolbestuur treedt niet als bankier op.

In het statuut is een treasurycomité ingesteld dat het overleg voert over de uitvoering van het treasurybeleid. Dit comité bestaat uit de treasurer (de penningmeester van het bestuur), de voorzitter van het bestuur en de rector en conrector organisatie van de stichting. In het boekjaar zijn de overtollige liquide middelen aangehouden bij het ministerie van Financiën, door het aanhouden van een rekening via het zogenoemde schatkistbankieren. Er is geen vermogen belegd in effecten of derivaten.

Gezien de weinige alternatieven voor een verstandige belegging is het treasurycomité in het verslagjaar niet bij elkaar gekomen.



CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Het rijk verplicht de school om in het bestuursverslag een continuïteitsparagraaf op te nemen. De school maakt vanuit de begroting voor het nieuwe jaar een voorspelling van de ontwikkeling van baten en lasten voor de komende jaren. Omdat bij de laatste prognose van de leerlingenaantallen wordt verwacht dat het aantal leerlingen van 2024/2025 rond de 45 leerlingen zal dalen en daarna ook nog een (minder) dalende trend verwacht wordt, is er voor gekozen formeel een nieuwe meerjarenbegroting vast te stellen op basis van de prognose die afgegeven is in het eerste kwartaal 2024.

Het aantal FTE's zal in verband met het wegvallen van de NPO middelen en het dalende leerlingenaantal met 6 moeten worden teruggebracht en met nog eens een extra FTE vanaf 2027.

Gezien het feit dat er na deze interventie jaarlijks nog steeds een negatief exploitatietekort is, zal er mogelijk nog een interventie nodig zijn als blijkt dat deze trend zich blijft doorzetten. Om goede kwaliteit van het onderwijs te waarborgen wil RML op het moment niet verder bezuinigen. Op het moment zijn er voldoende reserves om het tekort af te kunnen dragen.

Kengetallen personele bezetting

Personele bezetting in FTE's (jaargemiddelde inclusief personeel niet in loondienst)

FTE	Realisatie 2022	begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Directie	2,94	3,00	2,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
OP	66,90	65,20	70,44	66,44	64,53	65,06	64,06	63,94
OOP	16,60	17,00	17,42	16,92	16,70	16,70	16,70	16,70
Totalen	86,44	85,20	89,86	86,36	84,23	84,76	83,76	83,64

Personele bezetting in FTE's (jaargemiddelde exclusief personeel niet in loondienst)

FTE	Realisatie 2022	begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Directie	2,94	3,00	2,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
OP	61,30	61,20	67,44	62,44	60,53	61,06	60,06	59,94
OOP	16,20	16,50	16,92	16,92	16,70	16,70	16,70	16,70
Totalen	80,44	80,70	86,36	82,36	80,23	80,76	79,76	79,64

Begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024/2028

In 2019 is een bezuinigingstraject uitgevoerd om voldoende ruimte voor onvoorzien te realiseren en het weerstandsvermogen te herstellen. De ingezette bezuiniging en aanname van extra leerlingen hebben geresulteerd in een positief resultaat voor 2019 en 2020. Vervolgens zijn de resultaten in 2021 en 2022 positief door ontvangen extra Rijksbijdragen door o.a. NPO middelen. Deze bijdragen zijn in 2023 nog niet volledig besteed. In de meerjarenbegroting gaan de extra middelen wel besteed worden.

Vermogensvorming

In 2019 is gebruik gemaakt van een stelselwijziging voor de voorziening groot onderhoud. Hierbij is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de stelselwijziging niet retrospectief te verwerken. Gevolg hiervan is dat het RML op dit moment geen onderhoudsvoorziening heeft en nog nauwelijks geactiveerd groot onderhoud. De voorziening is vrijgevallen en het toekomstig groot onderhoud zal geactiveerd en afgeschreven worden. Hiervoor moet rekening worden gehouden met een ingroei-periode van 10 jaar. Het RML heeft ervoor gekozen de boekhoudkundige besparing in 2019 en de jaren daarna op te nemen in een bestemmingsreserve groot onderhoud.

In 2020 is het kengetal voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen geïntroduceerd. Het RML heeft per 31 december 2023 een normatief vermogen ter waarde van € 2.250.814 tegenover een publiek eigen vermogen van € 5.191.336. De ratio eigen vermogen komt hiermee op 2,31.

€ 1.591.067 van het publiek eigen vermogen is opgenomen in een drietal bestemmingsreserves t.w.

Groot onderhoud	€ 911.874
NPO	€ 360.117
Collectief deel werkdrukkiddelen	€ 319.076
Totaal bestemmingsreserves	€ 1.591.067
Het vrij beschikbaar deel van het vermogen is	€ 3.600.269
Totaal publiek eigen vermogen	€ 5.191.336

Wanneer we de bestemmingsreserve groot onderhoud uit het publiek vermogen halen, blijft er een vermogen van € 4.279.462 over hetgeen boven het normatief vermogen van € 2.250.814 ligt. In de meerjarenbegroting worden voor de komende jaren negatieve resultaten verwacht, waardoor we zullen interen op ons eigen vermogen. Daarnaast zal het normatief eigen vermogen stijgen als gevolg van investeringen in installaties. Het bovenmatig eigen vermogen zal door de combinatie van het interen op het eigen vermogen en het stijgen van het normatief eigen vermogen snel dalen.

Het streven van de school is om naar een publiek eigen vermogen toe te bewegen dat op het niveau ligt van het normatief eigen vermogen.

Om het onderwijs zo min mogelijk te hinderen kiest het RML ervoor het groot onderhoud uit te voeren in de vakanties en daardoor te spreiden over de jaren.

Meerjarenbegroting

Staat van baten en lasten	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Euro Bedragen x1,-	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Prognose aantal leerlingen (OKT N-1) excl Vavo volgens begroting 2024	1.093	1.081	1083	1091	1039	1048	1044	1042
Baten								
Rijksbijdragen	10.473.190	10.500.546	10.890.894	10.330.315	10.244.877	10.628.176	10.904.646	11.206.917
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	141.457	150.000	149.548	120.000	143.490	147.795	152.229	156.796
Overige baten	386.489	399.148	405.050	362.689	322.572	307.091	292.403	278.469
Totaal baten	11.001.136	11.049.693	11.445.492	10.813.004	10.710.939	11.083.062	11.349.277	11.642.182
Lasten								
Personeelslasten	8.458.764	8.380.327	8.347.529	8.462.229	8.363.702	8.514.177	8.614.912	8.798.755
Afschrijvingen	265.172	372.587	361.328	510.557	520.617	597.009	605.794	608.103
Huisvestingslasten	752.761	818.772	699.198	736.234	794.751	858.593	884.351	910.881
Overige lasten	1.409.841	1.311.060	1.351.614	1.406.365	1.451.143	1.538.138	1.542.589	1.587.958
Total lasten	10.886.537	10.882.746	10.759.670	11.115.384	11.130.212	11.507.917	11.647.646	11.905.697
Saldo baten en lasten	114.599	166.948	685.821	-302.381	-419.273	-424.855	-298.369	-263.515
Financiële baten	-7.096	0	158.043	146.632	127.374	95.229	60.319	55.343
Financiële lasten	-3.469	-3.000	-2.820	-3.500	-1.795	-1.295	-795	-295
Resultaat	104.034	163.948	841.044	-159.249	-293.694	-330.921	-238.845	-208.467

Balans 2021 t/m 2028	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Euro Bedragen x1,-	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Activa									
Materiële vaste activa	1.268.620	1.596.272	2.451.865	1.915.500	2.451.865	2.749.619	3.840.660	3.827.154	3.924.051
Vlottende activa	382.950	433.957	500.000	641.284	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Liquide middelen	4.795.599	5.082.838	3.690.499	5.411.089	3.690.499	3.809.164	2.412.743	2.213.712	1.935.445
Totaal activa	6.447.169	7.113.066	6.642.364	7.967.873	6.642.364	7.058.782	6.753.403	6.540.866	6.359.496
Passiva									
Algemene reserve	1.838.161	2.348.525	3.089.063	3.600.269	2.919.286	3.150.582	2.819.661	2.580.817	2.372.350
Bestemmingsreserve publiek	2.461.496	1.997.835	1.421.245	1.591.067	1.591.067	1.591.067	1.591.067	1.591.067	1.591.067
Bestemmingsreserve privaat	308.426	365.756	365.756	361.869	365.756	365.756	365.756	365.756	365.756
Eigen vermogen	4.608.128	4.712.161	4.876.109	5.553.205	4.876.109	5.107.405	4.776.485	4.537.640	4.329.173
Voorzieningen	645.985	836.255	666.255	826.580	666.255	851.377	876.918	903.226	930.323
Kortlopende schulden	1.193.056	1.564.650	1.100.000	1.588.088	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Totaal passiva	6.447.169	7.113.066	6.642.364	7.967.873	6.642.364	7.058.782	6.753.403	6.540.866	6.359.496

Balans

Materiële vaste activa

Gebouw: In 2022 was een groot deel van het project met betrekking tot de vervanging van luchtbehandelingskasten uitgevoerd. Dit project is begin 2023 voltooid.

In 2023 is voor € 205K geïnvesteerd in de vervanging van verlichting door LED zodat gezorgd wordt voor een zuiniger energieverbruik en een juiste lichtopbrengst. Deze besparing is niet expliciet meegenomen in het meerjarenperspectief omdat er een grote onzekerheid is t.a.v. de energieprijzen.

In 2023 zijn de alle lockers in het gebouw vervangen. Dat was in een investering van € 175K.

ICT: In 2024 en daarna staat een investering in laptops op de agenda. In totaal zullen in 3 jaar tijd 376 laptops worden vervangen met een investering van € 276K. Ook zullen er in deze periode 38 smartboards worden vervangen met een investering van in totaal € 177K

Voor de jaren 2024 tot en met 2028 is in de meerjarenbegroting voor de investeringen en afschrijvingskosten gerekend met:

- De in het meer-jaren onderhoudsplan opgenomen posten.
- Aanvullende investeringen als gevolg van de uitbreiding van het gebouw, voor het deel dat deze niet door de gemeente worden vergoed.
- Doorgeschoven investeringen in ICT

Voorzieningen

De personele voorzieningen voor verlof en langdurig zieken worden per jaar beoordeeld en aangepast.

Financieringsstructuur

Bovenstaande investeringen kunnen gefinancierd worden uit de aanwezige liquide middelen. Er zal geen externe financiering aangewend worden. De financieringsstructuur zal dan ook niet wijzigen.

Staat van baten en lasten

Het RML gaat uit van een dalende leerling populatie voor de komende jaren. De baten en lasten zijn daarmee dus ook dalende. Voor 2023 is rekening gehouden met de verwachte inflatiecorrectie op de bekostiging en opgenomen lasten.

Baten

De rijksbijdrage in de begroting van 2023 is € 390K meer dan in de goedgekeurde begroting is opgenomen. Dit bedrag betreft voornamelijk de ontvangen werkdrukmiddelen en door hoger dan verwachte baten van de prestatiebox.

Voor de jaren 2025 tot 2028 zijn de baten doorgerekend met een inflatie van 3% en zonder rekening te houden met aanvullende bekostiging.

Personeelslasten

Hier rekening gehouden met loonkostenstijgingen door inflatie, en de aangepaste bezetting als gevolg van besteding van NPO gelden en aangepaste bezetting die meebeweegt met het leerlingenaantal. Het leerlingaantal is gebaseerd op een statistische prognose voor de komende jaren, met daarin de keuze om voor de komende jaren zes brugklassen per jaar te vormen. Het aantal FTE beweegt mee met deze prognose. Daarbij is daar ook een afname i.v.m. het uitputten van de NPO-middelen.

Huisvestingslasten

Onderhoud: In 2023 is het MJOP herzien. Het meer-jaren onderhoudsplan is doorgerekend voor de komende 25 jaar en loopt tot en met 2048. Jaarlijks wordt het MJOP herzien. Het MJOP wordt gebruikt om het jaarlijks onderhoud en de investeringen in groot onderhoud te monitoren. Het groot onderhoud wordt geactiveerd volgens de componentenbenadering. Per jaar wordt bekeken of de in het MJOP opgenomen werkzaamheden ook daadwerkelijk uitgevoerd zullen worden of uitgesteld kunnen worden.

Privacy/AVG-wetgeving

Het RML is wettelijk verplicht zich te houden aan de privacywetgeving. Er is een reglement opgesteld en goedgekeurd en er is een functionaris gegevens bescherming (FG) aangesteld.

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem

De risico's van onze organisatie zijn geïnventariseerd door de schoolleiding door middel van een risicoscan. De schoolleiding gebruikt daar – met het oog op de beheersbare grootte van de organisatie – de 'what if'-methode voor. In samenspraak met het MT en later het bestuur van de school worden alle mogelijke risico's benoemd.

We sommen de risico's op in willekeurige volgorde.

Onvoldoende of niet voldoende gekwalificeerd personeel

Het lerarentekort is een algemeen bekend risico dat kan leiden tot grote problemen in het realiseren van de lestijd voor onze leerlingen. Daarnaast betekent het feit dat wij een montessorischool zijn dat we een specifiek type docent zoeken; in een tijd waarin zoeken al bemoeilijkt wordt door een landelijk lerarentekort is het zaak daar stevig op te acteren.

We hebben om dit risico tegen te gaan een aantal maatregelen genomen:

- We treden toe tot de opleidingsschool Rotterdam om daarmee studenten snel kennis te laten maken met onze specifieke didactiek en ook snel in contact te kunnen komen met talentvolle studenten;
- Onze BOS'sers worden geschoold in Montessori Meesterschap of Hoge en Positieve Verwachtingen, zodat zij een vraagbaak kunnen worden voor nieuwe en minder ervaren collega's;
- We maken de financiële randvoorwaarden voor het lesgeven op het RML aantrekkelijker, door onder meer een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering aan te bieden en versneld de functiemixpercentages op niveau te brengen;
- We verstevigen ons systeem van ontwikkelgesprekken, zodat we bij onze medewerkers kunnen benadrukken dat het voor een RML-docent belangrijk is om te blijven ontwikkelen;
- We maken de arbeidsomstandigheden aantrekkelijker door te benadrukken dat een RML-docent een redelijk hoge opslagfactor krijgt voor het voorbereiden van de lessen, waardoor er in verhouding tot docenten op andere scholen relatief weinig extra niet-lesgebonden taken uitgevoerd moeten worden. Daarnaast worden medewerkers bij ons op allerlei praktische manieren geholpen om de werkdruk laag te houden.

Een grillig beleid van de Rijksoverheid

Zowel op financieel gebied als beleidstechnisch blijkt de Rijksoverheid de laatste jaren geen betrouwbare partner voor het onderwijs. In eerdere rapporten, zoals het rapport-Dijsselbloem, is stevast geweest op het feit dat het de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt als het onderwijs niet steeds wordt geconfronteerd met nieuwe maatregelen, zelfs niet als ze het gevolg zijn van positieve meevallers. Helaas is dat politiek niet te verkopen: onderwijsbeleid scoort bij elke achterban.

In verkiezingsprogramma's lijkt momenteel door te sijpelen dat het beleid van de afgelopen jaren, waarin scholen vaak laat in het jaar een niet-structurele subsidie extra kregen, niet bevorderlijk is voor consistent beleid op scholen. We zullen in de gaten houden of dat inderdaad gaat leiden tot meer structurele subsidie en minder toevalssubsidies.

We proberen dit risico tegen te gaan door:

- in netwerken te opereren met andere kleine besturen, zodat eventuele nieuwe maatregelen met meer denkkracht kunnen worden tegemoet getreden;
- tijdig te reageren op nieuw beleid van de Onderwijsinspectie, door niet af te wachten tot er een inspectiebezoek volgt, maar wijzigingen in het toezichtsbeleid actief te monitoren;
- onze visie op nieuw op te zetten beleid te ventileren bij onze vertegenwoordigende organen zoals de VO-raad.

Teruglopende leerlingenaantallen door concurrentie

Montessori-onderwijs hoort tot het 'traditionele vernieuwingsonderwijs', een vorm van onderwijs die afwijkt van het reguliere, maar toch al behoorlijk wat jaren aan de weg timmert. In de laatste jaren lijkt de theorie van Maria Montessori, verweven met moderne theorieën als die van Carol Dweck of Marzano, tot een opleving van vernieuwende stromen waarin ook de motivatie van leerlingen centraal staat. Dat kan leiden tot andere keuzes van leerlingen die normaliter voor onze school zouden kiezen. De staat van een gebouw (monument versus nieuwbouw) speelt overigens ook een rol in de concurrentiestrijd met andere scholen.

We proberen deze risico's in te dammen door:

- steviger in te zetten op de didactiek van Montessori, omdat die didactiek op zich stevig genoeg is om concurrentie met minder uitgediept vernieuwingsonderwijs aan te gaan;
- een duidelijk waarneembare stijging van onze resultaten en op korte termijn een positieve beoordeling door de Onderwijsinspectie;
- er zorg voor te dragen dat ook ons gebouw een frisse, bijna nieuwe indruk maakt, onder meer door een stevige verbouwing die goede faciliteiten voor inhoudelijk sterk Montessori-onderwijs mogelijk maakt;
- intern te reflecteren op onze kwaliteiten als school en die in PR-campagnes duidelijker uit te dragen.

Internetcriminaliteit

Met enige regelmaat worden instellingen als scholen opgeschrikt door internetcriminaliteit. Met name gijzelsoftware is voor criminelen een wapen om geld los te weken. Op RML zijn daarom op locatie en in de eigen systemen geen leerlinggegevens opgeslagen. Dat maakt het risico niet afwezig – andere bedrijven zijn immers ook kwetsbaar als het om internetcriminaliteit gaat – maar het maakt het risico kleiner, omdat de bedrijven waar we mee werken groter zijn en veel meer geld en energie kunnen besteden aan de preventie.

Financiële risico's vanwege eenpitterschap

Het zijn van een eenpitter brengt behoorlijk wat vrijheid met zich mee, omdat veel besluiten gemaakt worden door mensen die dicht op de werkvloer zijn. Er zijn vanwege de kleinschaligheid van onze organisatie echter ook risico's.

Zo hebben we geen eigen juridische dienst, zodat we voor juridische trajecten steeds expertise in moeten huren. We proberen dat risico in te perken door ervoor te zorgen dat we er voldoende juridische basiskennis in de schoolleiding aanwezig is. Ook betrekken we in verhouding snel in het traject juristen als adviseur bij onze besluiten. Daarmee voorkomen we dat trajecten ingewikkeld worden omdat we in het beginstadium fouten maken in het proces.

Daarnaast kan bij een eenpitter verplichte mobiliteit personeel alleen door ontslagprocedure worden ingezet. Waar grotere besturen mogelijkheden hebben om boventallig personeel op andere scholen te plaatsen, hebben wij die mogelijkheid niet. Dat maakt dat we een grotere voorzichtigheidsmarge moeten aanhouden bij het aannemen van personeel.

Datzelfde geldt voor ziekteverlof: we zijn als organisatie volledig eigenrisicodragers. Het beheersen van de kosten kan alleen als we ons strak houden aan wetten en regels. We hebben om die reden dit jaar de verzuimgesprekken ingevoerd. Zo kunnen we proactief handelen bij ziekte.

De ouderbijdrage

Een andere minder zekere geldstroom is die van de ouderbijdrage. Daar is al enige tijd de maatschappelijke discussie gaande over het maximaliseren van wat aan ouders gevraagd wordt. Mocht dit inderdaad gaan spelen in de toekomst dan heeft het RML voldoende privaat vermogen om het huidige beleid nog enige tijd door te voeren en dan met de (oudergeleding van de) MR het gesprek te voeren over aanpassingen in ons aanbod.

Met de structurele uitbreiding van ons gebouw waarvoor wij toestemming hebben van de gemeente Rotterdam, kunnen wij op termijn groeien naar maximaal 1200 leerlingen. Dit geeft ons de ruimte om meer leerlingen aan te nemen, mocht daar een financiële noodzaak toe zijn. Dan geldt uiteraard wel dat wij ook de gewenste kwaliteit kunnen blijven bieden.

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem volgt de planning- en control-cyclus zoals die jaarlijks in het kwaliteitsbeleidsplan door de schoolleiding wordt opgesteld en in het bestuur vastgesteld.

Financieel risicoprofiel

In september 2020 is een financiële risicoanalyse uitgevoerd en het financieel risicoprofiel van 2017 geactualiseerd. Hiermee is inzicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's en de ruimte die er is voor investeringen in onderwijs, inrichting en gebouw.

Door middel van de uitgevoerde (update van de) risicoscan heeft het RML zicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is. Via een risicosimulatie is bepaald dat op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten, met een gewenste zekerheid van 90%, een buffervermogen van € 831.000 (9,1% van de jaarbaten, niveau 2019) toereikend is om het financiële risicoprofiel van het RML af te kunnen dekken. Voor 100% zekerheid is een buffervermogen van € 1.350.000 nodig. Tijdens een eerder uitgevoerde risicoscan (2017) was dit buffervermogen bepaald op € 614.000 voor 90% en € 1.050.000 voor 100%.

Er zijn in de meerjarenbegroting geen bedragen opgenomen om de risico's welke opgelost kunnen worden door inzet van extra middelen, indien ze zich voordoen, te financieren. We zullen in die gevallen gelukkig kunnen terugvallen op een ruim eigen vermogen en ruime liquiditeit. Het besluit over het laten uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie is doorgeschoven naar 2024. Dit mede vanwege ruime eigen vermogen dat ver uitstijgt boven het in 2020 vastgestelde buffervermogen.

Ondertekening

S. Zuiderwijk

Rector

27 juni 2024

JAARREKENING

Balans

Euro Bedragen x 1,-	31-12-2023 Enkelvoudig Realisatie	31-12-2022 Enkelvoudig Realisatie
Activa		
Vaste Activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	1.915.500	1.596.272
Totaal van vaste activa	1.915.500	1.596.272
Vlottende activa		
Vorraden		-
Vorderingen	641.284	433.956
Liquide middelen	5.411.089	5.082.838
Totaal van vlottende activa	6.052.373	5.516.794
Totaal van activa	7.967.873	7.113.066
Passiva		
Eigen vermogen	5.553.205	4.712.161
Voorzieningen	826.580	836.255
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	1.588.088	1.564.650
Totaal van passiva	7.967.873	7.113.066

Staat van baten en lasten

Euro Bedragen x 1,-	1-1-2023 t/m 31-12-2023 Enkelvoudig Realisatie	1-1-2023 t/m 31-12-2023 Enkelvoudig Begroting	1-1-2022 t/m 31-12-2022 Enkelvoudig Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	10.890.894	10.500.546	10.473.190
Overheidsbijdragen en -subsidies overige College-, cursus-, les- en examengelden	149.548	150.000	141.457
Overige baten	405.050	399.148	386.489
Totaal baten	11.445.492	11.049.694	11.001.136
Lasten			
Personeelslasten	8.347.529	8.380.327	8.458.763
Afschrijvingen	361.328	372.587	265.172
Huisvestingslasten	699.198	818.772	752.761
Overige lasten	1.351.614	1.311.060	1.409.841
Totaal lasten	10.759.670	10.882.746	10.886.537
Saldo baten en lasten	685.821	166.948	114.599
Financiële baten	158.043	-	-7.096
Financiële lasten	-2.820	-3.000	3.470
Resultaat	841.044	163.948	104.033

Kasstroomoverzicht

Euro Bedragen x1,-	1-1-2023 t/m 31-12-2023 Enkelvoudig Realisatie	1-1-2022 t/m 31-12-2022 Enkelvoudig Realisatie
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	685.821	114.599
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassing voor afschrijvingen	361.328	265.172
Aanpassing voor waardeveranderingen		
Toename (afname) van voorzieningen	-9.675	190.270
Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		
	1.037.474	570.041
Veranderingen in het werkkapitaal		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-207.328	-51.006
Toename (afname) van kortlopende schulden	23.438	371.594
Totaal veranderingen in werkkapitaal	-183.890	320.588
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	835.584	890.629
Ontvangen (betaalde) interest	158.043	-7.096
Bankkosten	2.820	3.470
Mutaties overige financiële vaste activa		
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.008.807	880.063
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiele vaste activa	680.556	592.824
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiele vaste activa		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-680.556	-592.824
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden		
Aflossing langlopende schulden		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties		
Toename (afname) van liquide middelen	328.251	287.239

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De algemene grondslagen gaan uit van RJ 660 en de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het exploitatiesaldo vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Schoolgebouwen waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting school en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Verbouwingen van het schoolgebouw worden voor zover ze een verbetering van het gebruik zijn geactiveerd op verbouwingskosten en worden in voor de verbouwing specifieke termijnen afgeschreven.

Installaties zijn opgenomen onder de rubriek gebouwen.

Groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven op basis van de componentenmethode.

Het uitgevoerde onderhoud aan het gebouw en de installaties wordt gewaardeerd tegen historische kostprijs. Ze is geactiveerd tegen historische kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, en wordt afgeschreven op basis van de frequentie waarmee het onderhoud volgens het MJOP wordt uitgevoerd.

De inventaris wordt gewaardeerd tegen historische kostprijs. Ze is geactiveerd tegen historische kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Deze aankopen zijn beschouwd als vervanging van de oorspronkelijke inventaris en wordt daarom in gelijke mate 3.33 tot 20% afgeschreven. Dit percentage is gebaseerd op de verwachte levensduur van de inventaris.

ICT: De apparatuur worden in vijf jaar afgeschreven. Voor laptops wordt een termijn van drie jaar gehanteerd.

De inventaris van de BINAS en de verbouwing van de docentenkamer betreffen voornamelijk nieuw aangekocht meubilair. Dit wordt in 20 jaar afgeschreven conform de adviezen die ten grondslag lagen aan de waardering van de inventaris op 1 augustus 1996.

Aankopen van € 2.000 en meer die gedurende een langere periode meegaan worden geactiveerd.

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende passiva worden gewaardeerd op nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De nominale waarde wijkt niet af van de geamortiseerde kostprijs.

Kapitaal

Het vóór- of nadelig saldo van de stichting wordt via de resultatenbestemming toegevoegd c.q. onttrokken aan het kapitaal.

Reserves

Resultaten worden via de resultatenbestemming toegekend aan de reserves. De reserves worden onderscheiden in:

- 1. Algemene reserves.** Aan deze reserves worden het niet bestemde resultaat van de stichting toegekend. Het betreft hier zowel het resultaat behaald met overheidsgeld als het resultaat behaald met private middelen.
- 2. Bestemmingsreserves publiek.** Dit zijn de reserves die zijn ontstaan vanuit de overheidsgelden en die een specifieke bestemming hebben:
 1. Bestemmingsreserve NPO 2021 en 2022 betreft het nog niet bestede deel van de in 2021 en 2022 ontvangen NPO gelden.
 2. Reserve groot onderhoud. De voorziening is in 2019 vrijgevallen naar aanleiding van de in 2019 uitgevoerde stelselwijziging waarbij groot onderhoud niet langer via de voorziening wordt

verwerkt, maar wordt geactiveerd en afgeschreven. Er is in 2019 besloten de vermogensmutatie als gevolg van deze stelselwijziging in een bestemmingsreserve op te nemen. De onttrekking in 2023 is gelijk aan de investeringen in gebouwen en installaties ad € 374.275,-

3. Bestemmingsreserve collectief deel werkdrukmiddelen; het gaat hier om een in 2022 gevormde bestemmingsreserve waar in overleg met de MR bestedingen uit gefinancierd gaan worden.
4. Reserve leermiddelen/ Bestemmingsreserve privaat; Jaarlijks reserveren we vanuit de ouderbijdrage een bedrag om in de toekomst in extra leermiddelen te kunnen investeren.

Voorzieningen

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde. Toevoegingen aan de voorziening vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden plaats ten laste van de voorziening.

Personeelskosten persoonlijk budget

Sinds schooljaar 2023-2024 is er geen mogelijkheid meer om het Persoonlijk Budget te sparen (m.u.v. het PB dat beschikbaar is voor collega's vanaf 57 jaar). De salariskosten waarvoor nu wel gewerkt wordt maar die niet uitbetaald worden dienen voorzien te worden.

Personeelskosten Jubilea

Dit is een voorziening voor de jubileumgratificaties van het personeel. In dit geval betreft het een risicovoorziening voor de toekomstig uit te keren jubilea-uitkeringen aan de huidige personeelsleden. Per FTE wordt € 1.200 voorzien.

Personeelskosten WW-uitkeringskosten

Onderwijsinstellingen zijn eigen risicodragers voor de WW. Personeel dat ontslagen wordt of waarvan een tijdelijk contract niet omgezet wordt in een contract voor onbepaalde tijd ontvangt via het UWV WW. Er is een voorziening gevormd voor toekomstige uitkeringslasten die door DUO individueel worden verrekend met RML. De voorziening is gevormd voor voormalig medewerkers die per balansdatum recht hebben op een WW-uitkering. Hierbij is rekening gehouden met een geschatte werkhervattingskans. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Personeelskosten Ziektekosten

Het RML is vanaf 1 januari 2017 eigenrisicodrager voor ziektekosten. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn en naar verwachting niet meer zullen herstellen, dus ziek uitdienst zullen treden, wordt een voorziening gevormd voor de toekomstige loonkosten. In 2022 is de verplichting voor de toen lopende casussen beëindigd. Die voorziening is dan ook vrijgevallen ten gunste van het resultaat. In 2023 is er een nieuwe voorziening gevormd in verband met nieuwe casussen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Het lesmateriaal wordt verantwoord in het jaar waarin het wordt ontvangen.

Niet-geoormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben. Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschafprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten, die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs, worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. De kosten voor het boekenfonds worden over het schooljaar voor 5/12e en 7/12e deel verdeeld.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Totaal van Materiele vaste activa
Begin van de periode 01-01-2023			
Historische kostprijs aan het begin van de periode	1.270.952	1.710.306	2.981.258
Cumulatieve afschrijvingen begin van de periode	-326.204	-1.058.782	-1.384.986
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	944.748	651.524	1.596.272
Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2023			
Investerings	374.275	176.931	551.205
Desinvesteringen	-51.461	0	-51.461
Cumulatieve afschrijving op desinvesteringen	6.177	0	6.177
Afschrijvingen	-134.557	-181.488	-316.045
Mutaties gedurende de periode	194.434	-4.557	189.877
Einde van de periode 31-12-2023			
Historische kostprijs 31-12-2023	1.593.766	1.887.236	3.481.003
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2023	-454.854	-1.240.270	-1.694.854
Boekwaarde per 31-12-2023	1.139.182	646.967	1.786.149

De afschrijvingen 2023 zijn hoger dan in 2022. Dit heeft met name te maken met het feit dat er fors is geïnvesteerd in het gebouw waardoor de afschrijvingen zijn toegenomen.

De € 374K investering in gebouwen betreft m.n. investeringen luchtbehandelingskasten mbt het zogenaamde SUVIS-project, onder aftrek van de hiervoor ontvangen subsidie.

De € 176K investering in inventaris & apparatuur bestaat voornamelijk uit vervanging van lockers. De desinvesteringen (nihil in 2023) betreffen volledig afgeschreven activa, die ook niet meer fysiek aanwezig zijn.

Vlottende activa

Euro Bedragen x 1,-	2023 Enkelvoudig Realisatie	2022 Enkelvoudig Realisatie
Vorraden		
Vorraden		
Vorderingen		
Debiteuren	12.047	575
OCW/EZ		
Gemeenten en GR's	107.736	26.765
Ouders, studenten, deelnemers en cursisten	37.892	38.393
Voorziening op oninbaarheid vorderingen		
Subtotaal vorderingen	157.675	65.733
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	342.242	307.273
Te ontvangen interest	50.375	7.393
Overige overlopende activa	90.992	53.557
Overlopende activa	483.609	368.223
Totaal van vorderingen	641.284	433.956
Liquide middelen		
Kasmiddelen	461	1.348
Tegoeden op bankrekeningen	541.900	380.448
Deposito's		-
-Schatkistbankieren	4.868.728	4.701.042
Liquide middelen	5.411.089	5.082.838
Totaal van vlottende activa	6.052.373	5.516.794

De vooruitbetaalde kosten betreft met name het studiemateriaal voor schooljaar 2023-2024 wat deels ten laste van kalenderjaar 2024 komt.

Overlopende activa bestaat uit een vordering op de gemeente i.v.m. vooruitbetaalde kosten die bedoeld zijn ter voorbereiding op voor de toekomstige aanbouw die gepland is voor 2026.

Het spaarsaldo worden aangehouden bij het ministerie van financiën via het zogenaamde schatkistbankieren. De tegoeden op bankrekeningen worden aangehouden bij de ABN-Amro bank.

Passiva - Eigen vermogen (EV)

	Alg.	Bestemmings	Bestemmings	Statutaire	Totaal EV
EV: Mutatieoverzicht	res.	res. publiek	res. privaat	res.	
Euro Bedragen x1,-					
Begin van de periode					
EV aan het begin van de periode 01-01-2022	1.838.161	2.461.496	308.426	45	4.608.128
Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022					
Resultaat Verslagperiode	510.364	-463.661	57.330		104.033
Overige mutaties Verslagperiode					
Einde van de periode					
EV aan het einde van de periode 31-12-2022	2.348.525	1.997.835	365.756	45	4.712.161
Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2023					
Resultaat Verslagperiode	1.251.699	-406.768	-3.887		841.044
Overige mutaties Verslagperiode					
Einde van de periode					
EV aan het einde van de periode 31-12-2023	3.600.224	1.591.067	361.869	45	5.553.205

De algemene reserve is momenteel vrij ruim, maar we verwachten hierop in te gaan teren in de komende jaren. Deze verwachting is gebaseerd op de huidige meerjarenbegroting welke ook onderdeel is van dit jaarverslag.

De onttrekking van de private bestemmingsreserve (ouderbijdragen) is ruim € 1K hoger dan uit het overzicht van de ouderbijdragen blijkt (zie p36). Dit wordt veroorzaakt door het feit dat er een tijdelijke afspraak is gemaakt om op kosten van RML een leerling te vervoeren naar een andere school. De hiervoor gemaakte kosten mogen niet ten laste komen van de publieke reserves en zijn derhalve in mindering gebracht op de private middelen.

Specificatie van de publieke bestemmingsreserves

Volg-nr	Beschrijving	Eigen vermogen aan begin van de periode 31-12-2021	resultaat verslag-periode	Eigen vermogen aan einde van de periode 31-12-2022	resultaat verslag-periode	Eigen vermogen aan einde van de periode 31-12-2023
1	Groot onderhoud	1.782.082	-495.933	1.286.149	-374.275	911.874
2	Bestemmingsreserve publiek aanvullende bekostiging 2019	44.299	-44.299			
3	NPO 2021	635.115	-474.797			
4	NPO 2022		374.778	535.096		
5	NPO 2023				-174.979	360.117
6	Collectief deel werkdrumiddelen		176.590	176.590	142.486	319.076
	Totaal	2.461.496	-463.661	1.997.835	-406.768	1.591.067

De bestemmingsreserve groot onderhoud is in het lopende jaar gemuteerd met de investeringen in gebouwen en installaties in het lopende jaar.

Van de in 2021 ontvangen NPO gelden van € 781.910, is in 2021 € 146.795 uitgegeven. Van het restant ad € 635.115 is een bestemmingsreserve gevormd waar in 2022 € 474.797 aan werd onttrokken. In dat jaar werd ook een bedrag ad € 374.778 ontvangen waardoor de reserve per 1-1-2023 was opgelopen tot € 535.096. In 2023 is een bedrag uitgegeven van € 174.979 waardoor nog een saldo resteert van € 360.117. Dit bedrag zal in 2024-2025 worden uitgegeven.

Voor de besteding het collectieve deel van de werkdrumiddelen is in 2022 een bestemmingsreserve gevormd van € 176.590 hiervan is in 2023 nog niets besteed. In 2023 is nog een bedrag van € 172.486 toegevoegd vanuit de ontvangen werkdrumiddelen.

Specificatie van de private bestemmingsreserves

Volg-nr	Beschrijving	EV aan begin van de periode 31-12-2021	resultaat verslag-periode	EV aan einde van de periode 31-12-2022	resultaat verslag-periode	EV aan einde van de periode 31-12-2023
1	Ouderbijdragen	308.426	57.330	365.756	-3.887	361.869
	Totaal	308.426	57.330	365.756	-3.887	361.869

Het verschil tussen de ontvangen ouderbijdragen en de als privaat aan te merken kosten van het lopende jaar zijn toegevoegd aan de private bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Uitsplitsing personele voorzieningen	Voorz. verlof	Voorz. jubilea	Voorz. persfonds	Voorz. WW uitkeringen	Voorz. langdurig zieken	Totaal personele voorzieningen
Verloopoverzicht						
Voorziening per 01-01-2023	519.000	95.040	2.480	103.470	116.264	836.254
Voorziening aan het begin van de periode						
Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2023						
Dotaties	48.096	14.122	599	6.992	58.402	128.211
Onttrekkingen	47.829	5.536	1.609			54.974
Vrijval	12.090				70.822	91.446
Voorziening per 31-12-2023	507.177	103.626	1.470	110.462	103.844	826.579

Bij de voorziening verlof wordt er vanuit gegaan dat de verlofuren binnen een jaar worden opgenomen.

De jubileumvoorziening is berekend op een vast bedrag per medewerker. Ten opzichte van voorgaand jaar is dit vaste bedrag van € 1.200 gelijk gebleven aan 2022 om aan te sluiten bij door ons ontvangen benchmark-cijfers. Gezien de relatief beperkte omvang van ons personeelsbestand wordt het niet nodig geacht deze voorziening door een actuaaris te laten berekenen.

De voorziening WW-uitkeringen is naar beneden bijgesteld aan de hand van een prognose van het UWV bij een drietal afgevoelde medewerkers. Hierbij wordt uitgegaan van een waarschijnlijkheidsfactor van 75% dat genoemde medewerkers elders een betrekking zullen vinden.

De voorziening voor langdurig zieken is dit jaar met € 12K naar boven bijgesteld vanwege het feit dat we meer toekomstige kosten verwachten zonder dat hier, naar onze verwachting, toekomstige prestaties tegenover staan.

De looptijden van de voorzieningen kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	<1 jaar	> 1 jaar	Totaal
Voorziening verlof	507.177		507.177
Voorziening jubileum uitkering	1.314	102.312	103.626
Voorziening WW uitkeringen	36.347	74.115	110.462
Voorziening langdurig zieken	50.656	53.188	103.844
Voorziening personeelsfonds	1.470		1.470
	596.964	229.615	826.579

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden Euro Bedragen x1,-	31-12-2023 Enkelvoudig Realisatie	31-12-2022 Enkelvoudig Realisatie
Vooruit gefactureerde en -ontvangen termijnen projecten		
Crediteuren	500.206	497.091
Belastingen en premies sociale verzekeringen	380.722	344.487
Schulden ter zake van pensioenen	105.955	106.002
Kortlopende overige schulden		
Subtotaal kortlopende schulden	986.883	947.580
Vooruit ontvangen investeringssubsidies		
Vooruit ontvangen bedragen	263.326	211.238
Overige overlopende passiva	337.879	405.832
Overlopende passiva	601.205	617.070
Totaal van kortlopende schulden	1.588.088	1.564.650

De overige overlopende passiva bestaat uit: personeels-gerelateerde verplichtingen € 248K, opgenomen schulden voor nog te ontvangen facturen € 39K, € 11K ontvangen borg en € 40K overig

Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2023 van € 841.044 toe te voegen aan de reserves. Verdeeld over de bestemmingsreserve privaat + € 3.886 de en de algemene reserve + € 844.931

Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	2023 Enkelvoudig Realisatie	2023 Enkelvoudig Begroting	2022 Enkelvoudig Realisatie
Rijksbijdragen, uitsplitsing			
Rijksbijdragen OCW	10.417.274	10.168.730	9.521.126
Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing			
Overige subsidies OCW			
Overige subsidies OCW/EZ	344.939	226.816	798.905
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	128.681	105.000	153.159
Overige rijksbijdragen			
Rijksbijdragen	10.890.894	10.500.546	10.473.190
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
Overige gemeentelijke en GR bijdragen en -subsidies	149.548	150.000	141.457
Overige overheden			
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	149.548	150.000	141.457

De Rijksbijdragen zijn dit jaar € 390K hoger dan begroot. Dit is met name toe te wijzen aan de meer dan verwachte baten van werkdrukmiddelen van € 345K.

De overige subsidies OCW/EZ zijn hoger dan begroot door hoger dan verwachte baten van de prestatiebox € 126K.

De ontvangsten van het samenwerkingsverband waren ruim € 23K hoger.

Toelichting overige baten

	2023 Enkelvoudig Realisatie	2023 Enkelvoudig Begroting	2022 Enkelvoudig Realisatie
Wettelijke cursus- en lesgeld, uitsplitsing			
Lesgeld sector VO			
Cursusgeld sector MBO			
Totaal college-, cursus-, les- en examengelden			
Baten in opdracht van derden, uitsplitsing			
Overige baten werk in opdracht van derden			
Baten werk in opdracht van derden			
Overige baten, uitsplitsing			
Opbrengst verhuur	20.984	1.500	7.757
Ouderbijdragen	357.749	385.648	362.241
Catering		-	4.083
Overige	26.317	12.000	12.408
Overige baten	405.050	399.148	386.489

De opbrengst verhuur is fors hoger dan begroot omdat geen rekening was gehouden met de inkomsten van het gebruik van de gymzaal door Rotterdam Atletiek € 15K en € 4K inkomsten catering.

De ouderbijdragen zijn lager dan begroot vanwege een dalende trend van inkomsten.

De overige baten zijn fors hoger vanwege een onverwachte ontvangst van € 12K van het Huygens College i.v.m. overname studiekosten van een werknemer.

Lasten

	2023 Enkelvoudig Realisatie	2023 Enkelvoudig Begroting	2022 Enkelvoudig Realisatie
Personeelslasten, uitsplitsing			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing			
Lonen	5.917.820	5.902.865	5.538.872
Sociale lasten	789.225	797.550	748.370
Pensioenlasten	838.224	1.000.412	938.722
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	7.545.269	7.700.827	7.225.964
Overige personele lasten, uitsplitsing			
Dotaties personele voorzieningen	-3.133	10.000	276.388
Lasten personeel niet in loondienst	639.037	450.000	705.092
Overige	198.269	219.500	287.441
Overige personele lasten	834.173	679.500	1.268.921
Ontvangen vergoedingen, uitsplitsing			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen		0	
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	31.913	0	36.122
Overige	198.269	219.500	287.441
Totaal personeelslasten	8.347.529	8.380.327	8.458.763
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa; uitsplitsing			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	361.328	372.587	265.172
Afschrijvingen	361.328	372.587	265.172
Huisvestingslasten, uitsplitsing			
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	221.882	294.932	294.582
Lasten voor energie en water	130.622	180.000	108.175
Schoonmaakkosten	227.938	215.000	212.456
Belastingen en heffingen	27.554	24.720	28.358
Overige	91.202	104.120	109.190
Huisvestingslasten	699.198	818.772	752.761
Overige lasten, uitsplitsing			
Administratie- en beheerslasten	408.826	325.600	330.217
Inventaris en apparatuur	164.025	189.500	271.719
Leer- en hulpmiddelen	445.209	465.000	475.430
Overige	333.554	330.960	332.475
Overige lasten	1.351.614	1.311.060	1.409.841

De administratie- en beheerslasten waren hoger dan begroot met name door hogere administratiekosten +34K m.n. ontwikkelkosten HR2day (16K) en +41K ICT kosten en uitbesteding ICT aan Ormer B.V.

Separate specificatie kosten instellingsaccountant	2023	2022
Kosten onderzoek jaarrekening	27.285	22.575
Andere controleopdrachten	3.171	5.153
Adviezen op fiscaal terrein		-
Kosten met betrekking tot jaarrekening 2022 cq 2021	3.762	2.275
Overige niet-controlediensten		2.399
Totaal	34.218	32.402

Financiële en overige baten en lasten

	2023 Enkelvoudig Realisatie	2023 Enkelvoudig Begroting	2022 Enkelvoudig Realisatie
Financiële baten, Uitsplitsing			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	158.043	-	-7.096
Financiële baten		-	-7.096
	789.225	797.550	748.370
Financiële lasten, Uitsplitsing			
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.820	3.000	3.470
Financiële lasten	155.223	3.000	3.470

De spaarrente was tegen verwachting in 2023 verhoogd waardoor 158K rente werd ontvangen op de spaarrekening van schatkistbankieren. In de begroting was hier geen bedrag voor opgenomen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De school heeft in 2019 een contract afgesloten met Xstandit. Halverwege 2019 is een contractduur overeengekomen voor de kopieermachines van 60 maanden. De contractwaarde bedraagt circa € 27.404 per jaar. Dit contract is formeel beëindigt per 1 oktober 2024 en inmiddels is een nieuwe partij geselecteerd.

In 2018 is schoonmaak Europees aanbesteed. Er is met CSU een contract overeengekomen voor onbepaalde tijd met ingang van 1 december 2018. De contractwaarde, inclusief later aan het contract toegevoegde werkzaamheden bedraagt circa € 167.000 per jaar.

In 2019 zijn twee noodlokalen geplaatst. Hiervoor is een contact voor 5 jaar afgesloten met Portakabin. De contractwaarde bedraagt € 22.525 per jaar. In 2020 zijn nog 6 extra lokalen geplaatst met een contractwaarde van € 72.357 per jaar. Ook dit contract kent een looptijd van 5 jaar.

Verbonden partij

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Onr. zaken	Overige	Deeln.-perc.
Nederlandse Montessori Vereniging	Vereniging	Den Haag	Nee	Ja	0%
Vereniging Federatie van Rotterdamse Algemeen Bijzondere Scholen	Vereniging	Rotterdam	Nee	Ja	0%
Samenwerkingsverband Koers VO	Vereniging	Rotterdam	Nee	Ja	0%
Wij Montessorianen	Stichting	Rotterdam	Nee	Ja	0%

Verantwoording subsidies, Model G1

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzingsdatum	Prestatie Afgerond Ja / Nee / Onderhanden
Lerarenbeurs 140450	ABLTINS-386938	20-6-2023	Onderhanden
Lerarenbeurs 138907	ABLTINS-393750	27-9-2023	Onderhanden
Lerarenbeurs 136516	ABLTINS-364011	19-6-2022	Ja
Lerarenbeurs 131706	ABLTINS-366793	19-6-2022	Onderhanden
Lerarenbeurs 137984	ABLTINS-365613	19-6-2022	Ja

Verantwoording subsidies, Model G2

Er zijn geen "model-G2" subsidies te verantwoorden.

WNT Algemeen

Omschrijving	2023 Enkelvoudig
	Realisatie
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldiging maximum	159.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	Niet van toepassing

WNT Topfunctionarissen

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen Gegevens 2022/2023 en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand:	
Specificatie Euro Bedragen x1,-	
Volgnummer	1
Naam	J.W. Koning
Functie(s)	Rector
Jaar waarin dienstverband in geëindigd	2022
Omvang dienstverband (fte)	1,000
Uitkering wegens beëindiging dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	71.066
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totale uitkering wegens beëindiging dienstverband	71.066
Waarvan betaald in 2022 (2 november tm 31 december)	20.677
Waarvan betaald in 2023	50.389
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding	0

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand:	
Specificatie Euro Bedragen x1,-	
Volgnummer	1
Naam	S. Zuiderwijk
Functie(s)	Rector
Aanvang functie	1-10-2023
Einde functie	31-12-2023
Omvang dienstverband (fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Maximale bezoldiging	40.077
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.168
Beloningen betaalbaar op termijn	3.082
Subtotaal	32.250
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	
Totaal van bezoldiging	31.632
Het bedrag van de overschrijding	0
De maximale bezoldiging berekend als $92/365 \times 159.000,- = 40.077,-$	

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand:	
Specificatie Euro Bedragen x1,-	
Volgnummer	2
Naam	T.M. Kragten
Functie(s)	Waarnemend rector
Aanvang functie	1-1-2023
Einde functie	31-12-2023
Omvang dienstverband (fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Maximale bezoldiging	159.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.874
Beloningen betaalbaar op termijn	9.696
Subtotaal	114.570
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	
Totaal van bezoldiging	77.672
Het bedrag van de overschrijding	0
De maximale bezoldiging berekend als $272/365 \times 159.000,- = 118.488,-$	
Met het vertrek van de voormalige rector is de heer Kragten vanaf 1 september 2022 aangesteld als waarnemend rector tot 1 oktober 2023 t.w. tot aanvang dienstbetrekking van de nieuwe rector, de heer Zuiderwijk. De heer Kragten is meer dan 12 maanden topfunctionaris geweest en is nog steeds in dienst bij RML. Volgens regelgeving WNT wordt hierom de heer Kragten nog 48 maanden nadat hij gestopt is met deze functie aangeduid als topfunctionaris. In bovenstaande specificatie wordt derhalve het einde van de functie bepaald op 31-12-2023.	

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand:	
Specificatie Euro Bedragen x 1,-	
Volgnummer	3
Naam	A.J. de Neef
Functie(s)	Waarnemend rector
Aanvang functie	1-1-2023
Einde functie	31-12-2023
Omvang dienstverband (fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Maximale bezoldiging	159.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.575
Beloningen betaalbaar op termijn	10.632
Subtotaal	126.208
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	
Totaal van bezoldiging	86.207
Het bedrag van de overschrijding	0
De maximale bezoldiging berekend als $272/365 \times 159.000,- = 118.488,-$	
Met het vertrek van de voormalige rector is de heer De Neef vanaf 1 september 2022 eveneens aangesteld als waarnemend rector tot 1 oktober 2023. De heer De Neef is meer dan 12 maanden topfunctionaris geweest en is nog steeds in dienst bij RML. Volgens regelgeving WNT wordt hierom de heer De Neef nog 48 maanden nadat hij gestopt is met deze functie aangeduid als topfunctionaris. In bovenstaande specificatie wordt derhalve het einde van de functie bepaald op 31-12-2023.	

Vergelijkende cijfers WNT topfunctionarissen

Gegevens 2023			
Euro Bedragen x 1,-	S. Zuiderwijk	T.M. Kragten	A.J. De Neef
Functiegegevens	Rector	Waarnemend Rector	Waarnemend Rector
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-10-2023 t/m 31-12-2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	1-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.541	72.557	80.540
Beloningen betaalbaar op termijn	2.091	5.115	5.667
Subtotaal	31.632	77.672	86.207
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	40.077	118.488	118.488
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug- ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	31.632	77.672	86.207
Het bedrag van de over- schrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vorde- ring wegens onverschul- digde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022			
Euro Bedragen x1,-	S. Zuiderwijk	T.M. Kragten	A.J. De Neef
Functiegegevens	Rector	Waarnemend Rector	Waarnemend Rector
Aanvang en einde functie- te vervulling in 2022	1-1-2022 t/m 1-11-2022	17-7-2022 t/m 31-12-2022	17-07-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.969	44.514	49.500
Beloningen betaalbaar op termijn	16.966	7.366	7.992
Subtotaal	105.935	51.880	57.492
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	128.685	70.882	70.882
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug- ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	105.935	51.880	57.492
Het bedrag van de over- schrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vorde- ring wegens onverschul- digde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen:

Specificatie Euro Bedragen x1,-		
Volgnr.	Naam	Functie(s)
1	J.W.R. Juttmann	Voorzitter
2	W. Hendriks-Nijhoff	Secretaris
3	M.E.A. Geertsma	Lid
4	H.N.A. Vocking	Lid
5	E.J. Broer	Penningmeester

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen zijn niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Onlangs is bekend geworden dat daken in slechte conditie verkeren, dit ondanks het feit dat deze in 2011 vervangen zijn. Helaas kan geen beroep meer gedaan worden op garantiebepalingen omdat eerdere gebreken destijds door de aannemer tegen finale kwijting waren opgelost. Op het moment is een onderzoek gaande wat de kosten voor herstel zullen zijn. In het slechtste geval zullen alle daken vervangen moeten worden waarbij de kosten tussen de € 500.000 en 1 miljoen euro zullen gaan bedragen.

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

CONTACTINFORMATIE

Montessori Lyceum Rotterdam

Schimmelpenninckstraat 17

Tel 010-4654022

Website: www.rml.nl

Mail: info@rml.nl


MONTESSORI 
 **LYCEUM** 
 **ROTTERDAM**
