



Jaarverslag 2023

“Op weg naar de stip op de horizon in 2026”

SSBA

Watergang 1b
2377 BT Oude Wetering
Telefoon: (071) 331 17 67
Email: ssba@ssba.net
Internet: www.ssba.net
Bestuursnummer: 40969

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2023	1
INHOUDSOPGAVE	2
DEEL A: ONDERDELEN JAARVERSLAG	5
DEEL A1: BESTUURSVERSLAG	6
INLEIDING	7
SAMENVATTING	9
<i>Op weg naar de stip op de horizon in 2026</i>	9
<i>Inhoudelijk</i>	9
<i>Professionals</i>	9
<i>Huisvesting</i>	10
ORGANISATIE	11
<i>Governance</i>	11
<i>De samenstelling Governance t/m 31 december 2023</i>	11
Raad van Toezicht	11
Bestuur	12
<i>De scholen van SSBA</i>	12
<i>Toegankelijkheid & Toelating</i>	13
<i>Ontwikkeling van het leerlingaantal</i>	13
<i>Het bestuurskantoor</i>	14
<i>Kernactiviteit en Werkgebied</i>	14
<i>Organogram</i>	14
SAMENWERKING MET ANDERE ORGANISATIES	15
<i>Samenwerkingsverband PPO Leiden</i>	15
<i>Besturenorganisaties</i>	15
<i>Overheid</i>	15
<i>Het Rijk</i>	15
<i>Samenwerking met Externen</i>	15
<i>Samenwerkingspartner</i>	16
Kindcentrum Noord (KC-Noord)	16
Kindcentrum Kaskade (KC Kaskade)	16
Kindcentrum Rijpwetering (KC Rijpwetering)	16
<i>Bestuurlijke Samenwerking</i>	17
DE MISSIE, VISIE EN KOERS VAN SSBA	17
<i>Missie</i>	17
<i>Visie</i>	17
<i>Koersplan 2023-2026</i>	17
ONTWIKKELINGEN OP DE SCHOLEN	18
<i>Onderwijsinspectie</i>	18
<i>Interne Audit</i>	18
<i>Kwaliteitsgesprekken</i>	18
<i>NPO</i>	18
<i>Passend Onderwijs</i>	19
<i>TOP en Nieuwkomers/ NT2 (voorheen TEC)</i>	19
<i>Registerschap Directeuren (RDO)</i>	19
<i>Lokale Educatieve Agenda/ Maatschappelijke Agenda</i>	19
<i>Sociale Veiligheid</i>	19
<i>Wet op de Privacy</i>	19
<i>Werkdruk</i>	19
<i>Kwaliteit</i>	20
<i>Klachtenregeling</i>	20
<i>Onderwijsresultaten</i>	20
<i>Kwaliteitsgesprekken</i>	20
<i>Cito-Eindtoetsen</i>	20
<i>Uitstroom VO</i>	21

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024

PERSONEEL	22
<i>Personneelsbeleid</i>	22
<i>Professionele ontwikkeling en scholing</i>	22
<i>Arbobeleid</i>	22
<i>Ziekteverzuim</i>	22
<i>Functiegebouw</i>	22
<i>Participatie vrouwen in de schoolleiding</i>	22
<i>Personneels-bijeenkomsten</i>	22
<i>Ontslagbeleid</i>	23
<i>Personneelsbestand</i>	23
FACILITAIRE ZAKEN EN HUISVESTING	24
<i>Contracten</i>	24
<i>Meerjaren Onderhoudsplanning</i>	24
<i>Nieuwbouw en uitbreiding</i>	24
VERSLAG GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD	25
<i>Belangrijkste Thema's</i>	25
De personeelsgeleding van de GMR:	25
De oudergeleding van de GMR:	25
<i>Instemming</i>	25
Instemming en/ of advies 2023	25
<i>Behandelde onderwerpen 2023</i>	25
DEEL A2: VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	26
VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	26
<i>Jaarverslag Raad van Toezicht 2023 (door Maryse Knook)</i>	26
<i>Inleiding</i>	26
<i>Aftreedrooster RvT-leden</i>	28
<i>(Neven)functies RvT-leden</i>	29
DEEL A3: FINANCIËEL VERSLAG	30
EXPLOITATIE	31
<i>Overzicht vergelijkende cijfers 2023 versus 2022</i>	31
<i>Analyse op hoofdlijnen op basis van vergelijkende cijfers 2023 versus 2022</i>	32
<i>Personeel</i>	32
<i>Werkdruk</i>	32
<i>NPO</i>	32
<i>Materieel</i>	33
<i>Financieel</i>	33
<i>Exploitatieoverzicht ten opzichte van begroting</i>	34
<i>Analyse op hoofdlijnen op basis van de begroting</i>	35
<i>Personeel</i>	35
<i>Werkdruk</i>	35
<i>NPO</i>	36
<i>Materieel</i>	36
<i>Financieel</i>	36
<i>Analyse per onderdeel: "Baten"</i>	37
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	37
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	38
<i>Overige baten</i>	38
<i>Private baten</i>	38
<i>Analyse per onderdeel: "Lasten"</i>	38
BALANS EN KENGETALLEN	41
<i>Balans</i>	41
<i>Kengetallen</i>	42
<i>Liquiditeit</i>	42
<i>Solvabiliteit</i>	42
<i>Weerstandvermogen</i>	42
<i>Huisvestingsratio</i>	42
<i>Normatief / bovenmatig eigen vermogen</i>	43

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 3

Overige kengetallen	43
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	44
<i>Continuïteitsparagraaf</i>	44
<i>Meerjarenbegroting</i>	45
<i>Meerjaren balans</i>	46
<i>Kengetallen</i>	46
<i>Bovenmatig eigen vermogen</i>	47
Kindcentrum Noord (werknaam)	47
Kindcentrum Rijpwetering	47
Kindcentrum Kaskade	47
Integraal Beleidsplan	47
Wat betekent dit in Euro's	48
RISICOPARAGRAAF	48
<i>Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden</i>	48
<i>Rapportage en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem</i>	53
TREASURYBELEID	54
<i>Treasuryverslag</i>	54
PROFESSIONALISERING EN BEGELEIDING STARTERS EN SCHOOLLEIDERS	55
<i>Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders</i>	55
NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS	56
<i>NPO</i>	56
WERKDrukMIDDELEN	57
<i>Werkdrukmiddelen</i>	57
ALLOCATIE VAN MIDDELEN	58
<i>Allocatie van middelen</i>	58
DEEL A4: ONDERTEKENING	59
DEEL B: JAARREKENING	60

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR 2024

DEEL A: ONDERDELEN JAARVERSLAG

- A1 Bestuursverslag
- A2 Verslag Raad van Toezicht
- A3 Financieel verslag
- A4 Ondertekening

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR 2024⁵

Deel A1: Bestuursverslag

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 
Datum: 29 APR. 2024⁶

Inleiding

"Op weg naar de stip op de horizon in 2026" is het motto waar SSBA sinds vorig jaar volop mee bezig is. Hoewel het bestuur, het Management van de scholen, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht tevreden zijn met het gekozen en gevoerde beleid, staat de organisatie aan de vooravond van een enorm veranderingsproces. Het nieuwe koersplan 2023-2026 was hier al de voorbode van, maar ook de ontwikkeling naar drie kindcentra koerst af op die stip op de horizon. Dat vraagt iets van het bestuur en de toezichthouder.



Al jaren gebruikt het bestuur de term 'betekenisvol' als het om de inhoud en de besteding van de financiële middelen gaat. Sinds een aantal jaar ontwikkelen bestuur en toezichthouder stap voor stap het waardegericht leidinggeven en toezichthouden. Het spreekt voor zich dat hierin ook de leiderschapsrol van de directeuren en/of kindcentrumleiders wordt meegenomen. Hoe dit er verder uit zal komen te zien zal in de toekomstige bestuursverslagen duidelijk worden gemaakt.

Het veranderproces wordt overigens ook begeleid. Hiervoor is het bureau "Changemanager" gevraagd om bestuur, staf, directeuren en scholen te ondersteunen.

In 2022 is het nieuwe Koersplan 2023-2026 vastgesteld dat de komende vier jaar richting zal geven aan SSBA. De speerpunten met de daaraan verbonden motto's zijn als volgt geformuleerd:

Authenticiteit:

Door de eigen authenticiteit te beschrijven weten we wat onze identiteit is. Wat wil SSBA bijdragen aan de wereld en de omgeving om deze beter te maken?

Professionele Cultuur met Eigenaarschap:

Het begint bij leiderschap. Leidinggevend en zijn het voorbeeld voor de professionals. Zij zijn op hun beurt weer het voorbeeld voor de leerlingen.

Vakmanschap:

Leerkracht zijn is je meest primaire taak. Deze taak oefen je uit met vakmanschap, overtuiging en passie. Alle bijkomende taken zijn nodig, maar ze zijn ondergeschikt aan het bieden van vakkundig onderwijs.

Ontwikkelingsgericht vanuit een onderzoekende houding.

Nieuwsgierigheid en een onderzoekende houding zijn naast kennis belangrijke vaardigheden in deze snel veranderende informatiemaatschappij.

Wij willen dat het bestuur en de schoolleiding de leerkrachten en leerlingen stimuleren om onderzoeksmatig te werken, zodat onze leerlingen dit meekrijgen na hun basisschoolperiode.

"Samen Werken, Samen Leren":

Mensen kunnen niet zonder relatie. Door een gezonde professionele relatie met elkaar in visie, werken en leren breng je elkaar op een hoger level.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

De Missie van SSBA is en blijft:

“In Verbinding Excelleren”

In dit bestuursverslag legt SSBA verantwoording af over de ontwikkelingen en de behaalde resultaten in het jaar 2023. Tegelijkertijd dient dit verslag als sociaal jaarverslag, zoals vermeld in de meest recente CAO PO. Daarnaast geeft het verslag een overzicht van de belangrijkste onderwerpen die in het verslagjaar aan de orde waren.

Het bestuur van SSBA dankt iedereen die in 2023 inspanningen heeft geleverd om SSBA vertrouwen te geven in de toekomst.

A. Bohnen, Bestuurder

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024⁸

Samenvatting

Op weg naar de stip op de horizon in 2026

Onder 'De stip op de horizon 2026' verstaan wij de doelen die wij in 2026 willen bereiken.

Dit zijn:

- a. De doelen die geformuleerd zijn in het Koersplan 2023-2026
- b. De bouw van het nieuwe KC Noord
- c. De uitbreiding van KC Kaskade
- d. De realisatie van KC Noord als één organisatie waarbinnen een fusie is gerealiseerd van drie scholen en waarin inhoudelijk volledig wordt samengewerkt met kinderopvang.
- e. De inhoudelijke en organisatorische realisatie van het Kindcentrum Kaskade

Het jaar 2023 was een jaar waarin we weer een stap dichterbij die stip op de horizon gekomen zijn.

De consequenties van COVID-19 zijn zo goed als opgeruimd. Voortuitkijken biedt nieuwe perspectieven. Zowel inhoudelijk als personeelsmatig, organisatorisch, materieel en financieel.

In dit hoofdstuk wordt aan de hand van de bovenstaande thema's in grote lijnen aangegeven waar dit bestuursverslag over gaat.

Inhoudelijk

Het interne toezicht op de onderwijsopbrengsten bij SSBA heeft een andere dimensie gekregen. De kijk op 'ontwikkelen' staat meer en meer los van het meten met het gemiddelde. Kinderen hebben nou eenmaal individueel hun eigen ontwikkeling. Hoe mooi is het dan dat we de ontwikkeling van elk kind vergelijken met zichzelf, maar dan wel gericht op de minimale doelen die beheerst moeten worden. Dit doen wij aan de hand van de referentieniveaus. Een aanpak die ook door de inspectie wordt omarmd. De referentieniveaus beschrijven wat een leerling op een bepaald moment in zijn schoolloopbaan moet beheersen op het gebied van taal en rekenen. De referentieniveaus zijn vastgesteld voor po, vo en mbo voor een soepele aansluiting tussen primair en voortgezet onderwijs. Binnen SSBA zien we te grote verschillen in de onderwijsopbrengsten van individuele scholen door de jaren heen. Door uit te gaan van de referentieniveaus denken wij deze verschillen kleiner te maken. Het bestuur heeft vastgesteld dat de onderwijsopbrengsten van alle scholen binnen SSBA zich verhouden tot het landelijk gemiddelde. Daarmee is niet gezegd dat deze onderwijsopbrengsten corresponderen met de ambities die de scholen individueel kunnen formuleren. In 2024 zal hier meer aandacht voor komen en zal gewerkt worden aan kwaliteitskaarten.

Professionals

Het nieuwe Koersplan 2023-2026 geeft specifiek richting aan de kwaliteit van het onderwijs en de afstemming van wederzijdse verwachtingen.

Wij zijn er klaar voor. De kinderen zijn er klaar voor en onze ouders zijn er klaar voor. De focus is er. Het vertrouwen is aanwezig. Onze koers is gericht op 2026.

Hoewel onze professionals loyaal, veerkrachtig en flexibel zijn, zien wij ook dat het ziekteverzuim iets toeneemt. Wij zien ontwikkelingen die betrekking hebben op de route naar de 'Stip op de horizon' als belangrijke oorzaak. Door het onbekende, we noemen het meestal "het ondertussen", is de stabiliteit binnen de scholen afgenomen. Dat is normaal in zo'n intensief proces, dus dat is een goede ontwikkeling. Dit vraagt ook iets van het leiderschap binnen de scholen. Door ziekteverzuim van 40% van de leidinggevenden wordt 'het ondertussen' meer als last dan als uitdaging ervaren. Het bestuur zal op dit gegeven anticiperen en aan het begin van 2024 met een veranderde aanpak komen.

Het aantal zij-instromers blijft toenemen en voorspog is niet één van de zij-instromers vroegtijdig vertrokken.

SSBA investeert in aankomend talent en startende leerkrachten door hen professioneel te begeleiden en coachen. Daarnaast biedt SSBA ruime scholingsmogelijkheden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Het is het bestuur nog steeds gelukt om voor de basisformatie van schooljaar 2023-2024 geen of zeer beperkt personeel in te zetten via payroll. Dit is mede goed gegaan door de inzet van startende en studerende leerkrachten en de inzet van vele professionals die bereid waren om hun schouders eronder te zetten. Alleen voor vervanging bij ziekte moesten wij een beroep doen op inhuur via payroll.

De professionals van SSBA worden gezien en erkend. Meer en meer krijgen zij taken, rollen en verantwoordelijkheden toebedeeld waarin de expertise van de professional tot uiting komt. Het gebruik maken van elkaars expertise is inmiddels algemeen goed op schoolniveau. De volgende stap is op organisatieniveau of zelfs daarbuiten.

Huisvesting

Huisvesting staat al een aantal jaar hoog op de agenda van SSBA. Drie grote projecten zijn continu onder de aandacht. Dit zijn:

- Het nieuw te bouwen Kindcentrum Noord (in 2024 officieel Kineo genoemd) ten behoeve van RKBS De Roelevaer, RKBS De Klimboom en OBS Elckerlyc.
- De uitbreiding van Kaskade ten behoeve van RKBS De Kiem
- De nieuwbouw of vernieuwbouw van RKBS De Kinderbrug.

Deze drie locaties van de Kindcentra zijn momenteel het middelpunt van verschillende bouwactiviteiten. Hieronder een korte opsomming:

Kindcentrum Noord



Na een intensieve periode om tot een 'voorlopig ontwerp' te komen gaf de gemeente groen licht om door te gaan met het 'definitief ontwerp'. Eind 2023 dacht het bestuur de vlag uit te kunnen steken, maar het tegendeel bleek echter waar. Door de ontwikkelingen in de bouw en de inflatie is het bedrag van de stichtingskosten ver boven het budget gekomen dat de gemeente aan het projectteam had meegegeven.

Eind december 2023 bleek na intensief schrapen, schaven en anders denken dat er meer nodig was. De focus kwam te liggen op het thema 'energie'. Het bestuur kan inmiddels aangeven dat de zo lang gewenste ambitie om zeer duurzaam te realiseren en bijna 0 op de meter, gelukt is. In alles worden gemeente Kaag en Braassem, Sportbedrijf, Kinderopvang Kindkracht 0/12 en SSBA tot in details meegenomen en ieders mening of inzicht telt. In 2023 is het bestemmingsplan, voor het gehele gebied waar het KC Noord deel van uitmaakt, door de gemeenteraad vastgesteld.

Kindcentrum Kaskade

Met betrekking tot kindcentrum Kaskade is de situatie veranderd, omdat op basis van de actuele leerlingprognoses het gebouw een grotere uitbreiding moet hebben dan voorzien. Inmiddels zijn binnen het gebouw enkele partiële aanpassingen gedaan om het groeiend aantal leerlingen onderwijsruimte te bieden voor het schooljaar 2023-2024. Maar daar stopt het ook mee. Voor de jaren daarna is geen ruimte meer. De gemeente is zich bewust van de urgentie om op zeer korte termijn groter uit te breiden. In 2024 zal een tijdelijke noodvoorziening worden gerealiseerd om de groei van de komende 2 jaar op te vangen.

Kindcentrum Rijpwetering

De huisvesting van de Kinderbrug heeft in 2023 een positieve optie gekregen. Er liggen kansen in het sportgebied rondom de huidige onderwijs- en kinderopvanglocatie door het vertrek van de hockeyvereniging. Door 'smart' gebruik te maken van bestaande gebouwen zou het kindcentrum in aanmerking kunnen komen voor nieuwbouw binnen het sportgebied. Medio 2023 heeft de gemeente besloten een projectteam aan te stellen die de opdracht krijgt om de verschillende opties te onderzoeken. Hier zijn nog geen concrete acties uitgekomen.

Overig

Qua onderhoud komen de drie scholen OBS Elckerlyc, RKBS De Klimboom en RKBS De Roelevaer hier alleen voor in aanmerking als daar de noodzaak toe is.

Afhankelijk van de onderzoeken met betrekking tot de Kinderbrug zullen keuzes worden gemaakt om delen van het gebouw aan te passen in het kader van kindcentrumontwikkeling en in het kader van het binnenklimaat.

Organisatie

Governance

SSBA sluit aan bij de wet 'Goed Onderwijs Goed Bestuur' door de toepassing van het governancemodel, waarbij de scheiding tussen de toezichthoudende en de uitvoerende rol is geregeld in respectievelijk de Raad van Toezicht en de Bestuurder.

De Raad van Toezicht had in 2023 vier leden. In 2023 is statutair vastgelegd dat de Raad van Toezicht uit minimaal vier leden zal bestaan. De RvT krijgt een vergoeding voor zijn diensten. Voor een nadere uitwerking zie de jaarrekening.

De Bestuurder wordt bijgestaan door het staffbureau (de staffunctionaris Financiën, de facilitair manager, de staffunctionaris Personeel en Organisatie en de staffunctionaris Onderwijs en Kwaliteit), en de secretaresse. Gezamenlijk vormen zij het 'bestuurskantoor'.

De Bestuurder van SSBA is belast met de leiding over de organisatie en vertegenwoordigt de stichting. Hij treedt op als werkgever voor alle medewerkers in dienst van SSBA en geeft direct leiding aan de directeuren van de scholen en aan de medewerkers van het bestuurskantoor.

Daarnaast is de Bestuurder verantwoordelijk voor de ontwikkeling van beleid en voor het functioneren van de scholen.

De samenstelling Governance t/m 31 december 2023

Raad van Toezicht

Mevr. M. Knook (Voorzitter)

(Neven)functies: Bestuurder-directeur Open Schoolgemeenschap Bijlmer en Secretaris bestuur Coöperatie Vo en lid bestuurlijk overleg Inspectie van het Onderwijs.

Mevr. R. Doeleman (Lid tot oktober 2023)

(Neven)functies: Bestuurder Samenwerkingsverband Zoetermeer.

Dhr. R. Bagchus (Lid tot juli 2023)

(Neven)functies: Directeur Caribisch Nederland, Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024¹¹

Dhr. B. Jongman (Lid)

(Neven)functies: Specialist Financial Restructuring Rabobank en coach bij Credits Microfinanciering Nederland.

Dhr. E. Traa (Lid vanaf april 2023)

(Neven)functies: Business Development Manager Coöperatieve Rabobank, lid RvT Stay4all Foundation en Bestuurslid Tivoli Vredenburg Fonds.

Mevr. A. Kalmeijer (Lid vanaf oktober 2023)

(Neven)functies: Teamleider college Zorg & Welzijn mbo Rijnland.

Bestuur

Dhr. A. Bohnen (Bestuurder)

De scholen van SSBA

Op 1 februari 2023 (nieuwe teldatum) had de stichting het beheer over de volgende 5 scholen:

Brin	School	Kern	Aantal leerlingen 1-2-23	Directeur
03 PH	De Kiem (RK)	Roelofarendsveen	435	Mw. K. Schouten
04 GX	Basisschool Elckerlyc (Openbaar)	Roelofarendsveen	271	Mw. J. de Vries
04 VR	De Kinderbrug (RK)	Rijpwetering	174	Mw. M. van Dijk
10 HY	De Roelevaer (RK)	Roelofarendsveen	307	Dhr. A. Rietbroek
15 FH	De Klimboom (RK)	Roelofarendsveen	215	Mw. J. van der Luit
		TOTAAL	1402	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 12

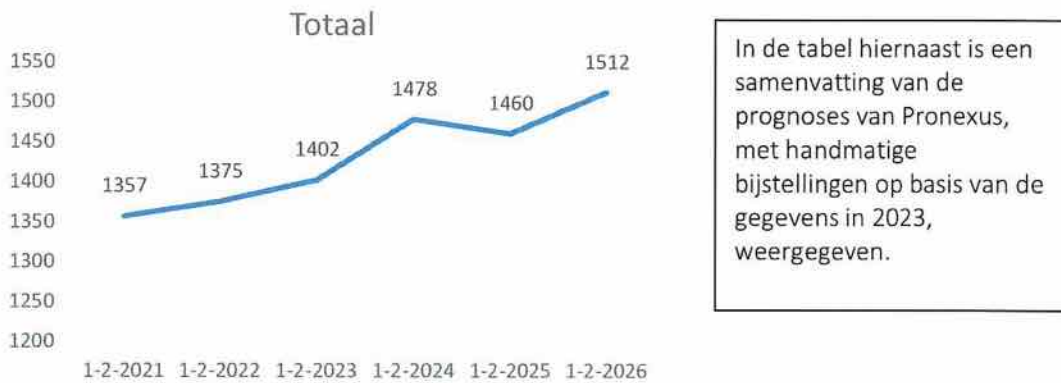
Toegankelijkheid & Toelating

SSBA heeft een open toegankelijkheidsbeleid. Via de websites van de scholen kunnen ouders informatie vinden over hoe zij kinderen kunnen aanmelden. Op geen van de scholen van SSBA is er sprake van een wachtlijst. Daarnaast biedt SSBA onderwijs aan nieuwkomers en Oekraïense kinderen. Omdat SSBA streeft naar zo inclusief mogelijk onderwijs, willen de scholen de leerlingen zo lang mogelijk thuis-nabij-onderwijs bieden.

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Zoals in voorgaande jaren blijft het leerlingaantal stijgen. Belangrijkste reden hiervoor is dat binnen de gemeente Kaag & Braassem meer gebouwd wordt.

Binnen de kernen van de gemeente Kaag & Braassem waar SSBA-scholen staan, zijn geen scholen van andere besturen. Er is dus geen sprake van een uitstroom van leerlingen naar scholen die onder een ander bevoegd gezag vallen.



In juni 2023 is de laatste prognose opgesteld door Pronexus. Wij zien op basis van deze laatste prognoses en het aantal inschrijvingen bij de kinderopvang een sterke groei van het aantal leerlingen aankomen bij RKBS de Kiem. Deze school ligt in een wijk waar momenteel veel nieuwbouw plaats vindt.



Het bestuurskantoor

Het bestuurskantoor is gevestigd in Oude Wetering en ondersteunt de Bestuurder, de schooldirecties en andere geledingen bij de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid van SSBA.

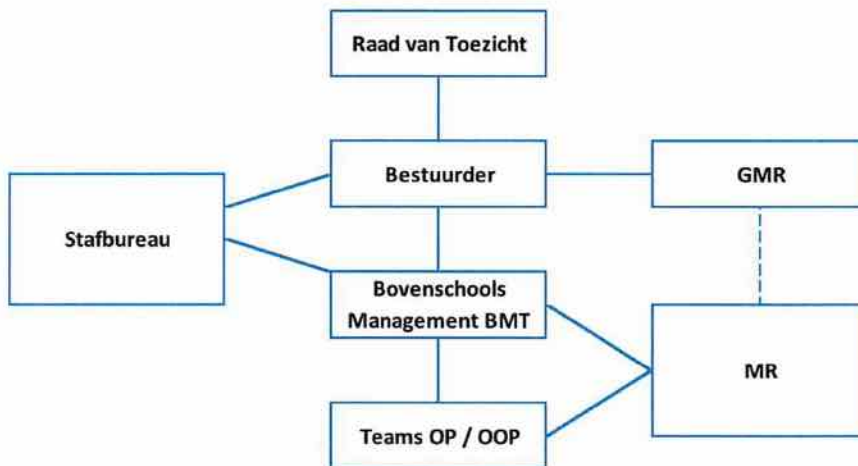
Gedurende het gehele jaar is de personele administratie in eigen beheer gehouden en de salarisadministratie ondergebracht bij Govers Salaris Consultancy. De financiële administratie is in handen geweest van Preadyz.

Binnen het bestuurskantoor functioneert een viertal staffunctionarissen die belast zijn met de ontwikkeling en uitvoering van het financieel beleid, materieel beleid, P&O en het beleid onderwijs en kwaliteit van SSBA, alsmede de advisering van de Bestuurder en Directies.

Kernactiviteit en Werkgebied

De kernactiviteit van SSBA bestaat uit het bieden van kwalitatief hoogwaardig onderwijs aan leerlingen van het basisonderwijs. Het werkgebied bestrijkt de gemeente Kaag en Braassem, bestaande uit de kernen: Roelofarendsveen, Rijpwetering, Oud Ade, Oude Wetering en Nieuwe Wetering.

Organogram



Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024₁₄

Samenwerking met andere organisaties

Samenwerkingsverband PPO Leiden

SSBA maakt deel uit van het samenwerkingsverband PPO Regio Leiden. SSBA heeft direct invloed op het beleid binnen het samenwerkingsverband door deelname aan de Algemene Ledenvergadering. Het onderwijsinhoudelijk deel van het samenwerkingsverband is gedelegeerd aan kleine, samengestelde directieteams (directiekring). SSBA vormt een eigen directiekring. Eén van de directeuren van SSBA is verantwoordelijk voor deze directiekring. SSBA heeft binnen het samenwerkingsverband een bijzonder laag percentage verwijzingen naar S(B)O. Dit percentage is lager dan 1%.

Besturenorganisaties

SSBA is aangesloten bij de besturenorganisatie Verus. Via deze belangenorganisatie neemt SSBA verschillende, vooral juridische, producten af. In 2023 zijn contacten met Verus voornamelijk van nut geweest voor:

- a. Personele issues en informatie;
- b. de voorbereiding op het fusieproces van de Elckerlyc, Roelevaer en Klimboom als één organisatie in KC Noord;
- c. de ondersteuning bij een aantal grote investeringen die via aanbesteding moeten plaatsvinden.

SSBA is tevens aangesloten bij de PO-Raad. Deze organisatie biedt vooral praktische diensten en levert nuttige protocollen.

Overheid

SSBA onderhoudt goede en nauwe contacten met de Gemeente Kaag en Braassem. In 2023 bestond de inhoud van de contacten voornamelijk uit huisvesting, jeugdzorg (GO4Jeugd), de maatschappelijke agenda en de Lokale Educatieve Agenda (LEA).

Het Rijk

De belangrijkste instanties zijn:

- o Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) en Onderwijsinspectie.
- o Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

Samenwerking met Externen

SSBA werkt op verschillende niveaus op verschillende terreinen met externe professionals. Zo wordt de inzet van externe professionals ten behoeve van het primair proces alleen gedaan als door calamiteiten of ziekteverzuim acute behoefte ontstaat. De inzet van externe professionals vanuit het bestuursformatieplan aan het begin van het schooljaar wordt in principe voorkomen. Daarnaast zet SSBA externe professionals in als sprake is van een interim-opdracht. Bijvoorbeeld een interim-directeur of interim IB-er.

Tot slot hecht SSBA veel waarde aan het toevoegen van specifieke expertise bij ingewikkelde projecten en specifieke ondersteuning voor kinderen met een speciale ondersteuningsbehoefte. Meestal zijn dit organisatieadviseurs, of onderwijsinhoudelijk experts.

Het uitgangspunt bij SSBA is dat alleen externen worden ingevlogen als het betekenisvol is en als het een duidelijke meerwaarde heeft.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024

Samenwerkingspartner

Eind 2017 hebben SSBA en Kindkracht 0/12 het eerste 'Kader Kindcentra' vastgesteld en gebruikt als leidraad voor de ontwikkeling van drie verschillende Kindcentra voor de kernen Oude Wetering, Nieuwe Wetering, Roelofarendsveen en Rijpwetering binnen de gemeente Kaag en Braassem. Het Kader Kindcentra bevat de opdracht voor de drie werkprojecten:

1. KC-Noord in Roelofarendsveen.

Deze bestaat uit RKBS de Roelevaer, RKBS De Klimboom en OBS Elckerlyc van SSBA met locatie De Grote Beer en locatie De Zonnewijzer van Kindkracht 0/12.

2. KC-Kaskade in Roelofarendsveen.

Deze bestaat uit RKBS De Kiem van SSBA met locatie Spetters van Kindkracht 0/12.

3. KC-Rijpwetering in Rijpwetering.

Deze bestaat uit RKBS De Kinderbrug van SSBA met locatie De Poldersprong van Kindkracht 0/12.

De jaren daarna hebben de drie werkprojecten zich met in achtneming van voorspoed en tegenslagen op verschillende manieren ontwikkeld tot een situatie waarbij nog geen definitieve Kindcentra zijn gevestigd en waar verschillende ontwikkelniveaus zijn ontstaan.

Kindcentrum Noord (KC-Noord)

KC-Noord heeft een volledig eigen structuur en ontwikkelproces waarbij regelmatig externen worden ingezet om het proces of de ontwikkeling van de inhoud te begeleiden. Omdat dit Kindcentrum gerealiseerd wordt in nieuwbouw, wordt het huisvesting gedeelte geleid door een directielid van Kindkracht 0/12 en de bestuurder van SSBA.

In 2023 zijn de kaders vastgesteld en onderzoeksteams ingesteld die invulling gaan geven aan deze kaders.

Kindcentrum Kaskade (KC Kaskade)

Het MT van het Kindcentrum werkt constructief samen onder begeleiding van een externe deskundige. De voorbereidingen op de uitbreiding van huisvesting heeft deze samenwerking bevorderd.

Kindcentrum Rijpwetering (KC Rijpwetering)

Kindcentrum Rijpwetering (KC-Rijpwetering) is weer anders georganiseerd dan de andere twee Kindcentra. De directeur van de school en de locatieleider van de kinderopvang vormen het ontwikkelteam.

De meeste ontwikkelingen betreffen activiteiten in het kader van de pragmatische onderlinge samenwerking. De verwachting is dat de samenwerking tussen de Kinderbrug en de locatie van de kinderopvang spoedig leidt tot een definitief Kindcentrumconcept.

In 2023 is meer en meer duidelijk geworden dat de samenwerking tussen SSBA en Kindkracht 0/12 van groot belang is voor de leerlingen en de professionals. Naast het realiseren van een ononderbroken ontwikkeling van kinderen van 1 tot 12 jaar, zien wij ook dat het samen ontwikkelen van Kindcentra zorgt voor verbinding. Op alle niveaus zien we dat samenwerking zorgt voor invlechten. De besturen van SSBA en Kindkracht zijn zich hiervan bewust en willen op korte termijn hierop anticiperen door een samenwerkingsstructuur op te zetten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Bestuurlijke Samenwerking

Op directie- en bestuursniveau zijn concrete stappen ondernomen om formeel tot samenwerking te komen met WIJdeVenen. Dit heeft geleid tot het voeren van gezamenlijk bestuurlijk overleg met de gemeente Kaag en Braassem in het kader van jeugdzorg en de maatschappelijke agenda. Daarnaast hebben beide besturen een gezamenlijk NPO-plan opgesteld ter invulling van de gemeentelijke NPO-gelden.

De bestuurders zullen vanaf 2023 tweemaandelijks overleg hebben.

De missie, visie en koers van SSBA

Missie

Het nieuw Koersplan 2023-2026 heeft dezelfde missie als voorheen.

“In verbinding excelleren”

Visie

Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade (SSBA) gaat voor kwalitatief goed onderwijs voor al haar leerlingen, voor nu en in de toekomst. Het onderwijs is, net als de maatschappij, continu in beweging. Om goed onderwijs te kunnen geven, is het belangrijk om mee te bewegen. Dit betekent dat SSBA zowel letterlijk als figuurlijk continu in beweging is om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen en waarborgen. Kenmerkend voor ons zijn de onderzoekende houding, de ontwikkeling van talenten, authenticiteit en het eigenaarschap.

Wij bieden betekenisvol onderwijs aan in een uitdagende leeromgeving, waarbinnen kinderen de ruimte krijgen om zichzelf cognitief, maatschappelijk, sociaal en emotioneel te ontwikkelen.

Door samen te leren willen we leerlingen verbinding met elkaar en met anderen laten krijgen en plezier laten beleven met wat ze graag doen, wat ze al kunnen, wat ze nog willen leren en wie ze zijn.

Koersplan 2023-2026

Het koersplan 2023-2026 is ambitieus, maar desondanks zeker haalbaar.

Het bestuur stelt jaarlijks in augustus een jaarplan vast op basis van het Koersplan. Dit jaarplan is leidend voor:

- De schooljaarplannen
- De inhoud van de management rapportages van de directeuren
- De interne audits
- Het waardegericht toezicht houden van de Raad van Toezicht
- Jaarlijkse evaluatie in mei/juni

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 17

Ontwikkelingen op de scholen

Onderwijsinspectie

In 2023 hebben de bestuurder en de staffunctionaris Onderwijs en Kwaliteit geen gesprekken gevoerd met de inspecteur van het onderwijs. De verwachting is dat dit in de loop van 2024 wel zal gebeuren. Op dit moment is de focus bij de inspectie vooral gericht op:

- Kwaliteit in beeld
- Burgerschap

Interne Audit

In 2022 heeft het bestuur van SSBA de keuze gemaakt om de interne audit om te zetten in een tweejarig project over 'veranderbaarheid en veranderbereidheid', waarbij de nadruk zal komen te liggen op de ontwikkeling van Kindcentra binnen SSBA. In 2023 zijn de beelden opgehaald die de leidinggevendenden hebben over veranderbaarheid en veranderbereidheid van hun scholen. Changemanager (onze externe begeleider) heeft op basis daarvan gesprekken gevoerd en aanbevelingen gedaan. Begin 2024 zullen de eerste twee scholen starten met een verdiepend onderzoek. Dit betekent dat de veranderbaarheid en veranderbereidheid van het gehele team in beeld wordt gebracht. De overige scholen volgen daarna.

Kwaliteitsgesprekken

In 2023 hebben kwaliteitsgesprekken plaatsgevonden. Deze gesprekken zijn door de staffunctionaris Onderwijs en Kwaliteit, de bovenschools IB-er en de staffunctionaris P&O afgenomen rondom de thema's: onderwijsopbrengsten, tevredenheid en de resultaten naar aanleiding van de NPO-gelden. De bestuurder is bij enkele scholen aangeschoven. De kwaliteitsgesprekken zijn cyclisch. Dit betekent dat per schooljaar twee kwaliteitsgesprekken worden gehouden met een terugkoppeling naar het BMT en BZT (Bovenschools Zorgteam). Tijdens de terugkoppeling naar het BMT/BZT is de focus verplaatst van directeur/IB-er naar de verbinding met de leerkracht. Hierbij komen ook eventuele personele issues ter sprake.

Op basis van de evaluaties van de kwaliteitsgesprekken heeft het bestuur van SSBA vastgesteld dat de onderwijsresultaten niet op het ambitieniveau komen die passend zijn bij de doelgroep. Om hier verandering in te brengen kiest het bestuur van SSBA ervoor om in 2024 te werken aan de ontwikkeling van kwaliteitskaarten. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de input vanuit de PO-raad en 'Leerling in Beeld'. Daarnaast heeft één van de scholen in 2023 de subsidie 'Basisvaardigheden' ontvangen en is voor de periode 2023-2025 een plan van aanpak opgesteld dat uitgevoerd wordt.

NPO

In 2023 zijn de scholen van SSBA verdergegaan met de geplande activiteiten in het kader van de NPO-gelden. Deze activiteiten zijn bepaald in samenspraak met de teams en MR-en. Het bestuur heeft in 2023 verantwoording van de scholen gevraagd over de gerealiseerde resultaten in het kader van NPO. Het meest opvallende hierbij is dat de scholen de gelden voornamelijk hebben ingezet voor ondersteuning in de groepen en voor teamontwikkeling.

In de jaarrekening is te zien dat nog steeds niet alle NPO—gelden zijn besteed. Dit heeft te maken met het feit dat het door de krapte op de arbeidsmarkt onmogelijk is om extra personeel te werven. Alle geplande begeleidings- en ontwikkeltrajecten hebben wel doorgang gehad. Daarnaast wordt momenteel gedacht aan het tijdelijk inhuren van pedagogische specialisten om kwetsbare kinderen en gezinnen te ondersteunen. In 2023 zijn hier – in samenwerking met kindpartners Kindkracht 0/12, Floreokids en WijdeVenen de gemeentelijke NPO-gelden voor ingezet.

Alleen voor identificatiedoelenden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 18

Passend Onderwijs

SSBA is aangesloten bij het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Leiden. Het samenwerkingsverband heeft om de organisatie overzichtelijk te houden de scholen verdeeld in meerdere kringen. SSBA vormt een eigen kring. De bestuurder van het samenwerkingsverband laat zich momenteel zien bij diverse bijeenkomsten waarbij de rol van de dienstverleners en ondersteuners centraal staan. Dit wordt als zeer positief ervaren.

TOP en Nieuwkomers/ NT2 (voorheen TEC)

Binnen SSBA is al jaren veel aandacht voor onderwijs aan kinderen met een specifieke onderwijsbehoefte. Dit zijn de kinderen in de range van begaafd tot hoogbegaafd en de kinderen die nieuw in Nederland zijn en nog geen of nauwelijks Nederlands onderwijs hebben ontvangen. Deze kinderen werden in speciale groepen geplaatst, zodat zij snel en efficiënt onderwijs op maat kregen aangeboden.

Na evaluatie is voor een andere aanpak gekozen. Het bestuur vindt dat de scholen zelf over de expertise moeten beschikken om onderwijs te bieden aan deze doelgroepen. Om die reden worden de kinderen met een specifieke onderwijsbehoefte gewoon binnen de school geplaatst. De verandering is bevorderlijk voor de ontwikkeling naar inclusiever onderwijs binnen SSBA.

Registerschap Directeuren (RDO)

Alle directeuren van SSBA zijn RDO-geregistreerd en/of geherregistreerd. Het Bestuur heeft in 2023 de koers om speciale BMT-dagen te organiseren voortgezet. Daarbij wordt door de directeuren bij toerbeurt de verantwoording genomen voor een specifiek programmaonderdeel.

Lokale Educatieve Agenda/ Maatschappelijke Agenda

Net als in voorgaande jaren participeerde SSBA in 2023 in de bepaling en de uitwerking van beleidsthema's van de gemeente Kaag en Braassem. Daarbij hebben de thema's 'Sport en Beweging', 'Culturele Vorming', 'Brede Schoolontwikkeling', 'Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)', 'Veiligheid in en rond de school' de volle aandacht gekregen.

Eind 2023 is op voorstel van SSBA en WIJdeVenen begonnen met de LEA, Lokale Educatieve Agenda.

Sociale Veiligheid

Nadat in 2019 SSBA samen met kinderopvang Kindkracht 0/12 het beleid Sociale Veiligheid heeft vastgesteld zijn alle sleutelfunctionarissen door de GGD getraind. In incidentele situaties heeft het beleid zijn waarde bewezen. In 2023 is gestart met de evaluatie van het beleid. Door de nieuwe negatieve ontwikkelingen op het gebied van 'Cyberpesten' en 'grensoverschrijdend gedrag' zal het sociaal veiligheidsbeleid vooral op deze punten worden geëvalueerd en bijgesteld. Ook de gedragscode wordt onder de loep gelegd.

Wet op de Privacy

In 2023 is de beveiliging van privacygevoelige applicaties verder doorgetrokken. Alle professionals gebruiken beveiligde email om informatie en documenten over kinderen veilig te kunnen versturen.

Werkdruk

In 2023 hebben de directies samen met hun teams en MR-en gekozen voor de voortzetting van de inzet van de werkdrukgeden zoals dit in voorgaande jaren is gedaan.

Dit betekent dat de inzet voornamelijk gebruikt is voor de ondersteuning in de groepen.

In het financieel verslag staat een overzicht van de besteding van de werkdrukgeden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 19

Kwaliteit

Door relaties te leggen tussen de verschillende (data) instrumenten die de scholen gebruiken (ParnasSys en Succes!Spiegel) is het gelukt om de verbinding te maken tussen de verschillende typen informatie. Het positieve gevolg hiervan is dat scholen (directeur en IB-er) samen met de staffunctionaris onderwijs & kwaliteit een driedimensionaal beeld krijgen van de onderwijsopbrengsten.

In het jaar 2023 waren de intern begeleiders toe aan een volgende stap. Dit is de implementatie van het werken met referentieniveaus. De directeuren en IB-ers hebben hiermee kennis gemaakt en er is vormgegeven aan het werken met referentieniveaus.

De volgende verdieping is een fase waarin de professionals meer ervaren raken in het werken met referentieniveaus en het analyseren van de data.

Daarnaast is, door de veranderde rol van IB-er naar kwaliteitscoördinator, veel tijd geïnvesteerd in de uitwerking van deze rol.

Klachtenregeling

SSBA heeft in mei 2016 de huidige klachtenregeling vastgesteld waarin de klachtenprocedure is opgenomen. Voor de objectiviteit is SSBA aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie. Tijdens de verslagperiode heeft de Landelijk Klachtencommissie geen klachten behandeld. Bij het bestuur van SSBA is ook geen formele klacht ingediend.

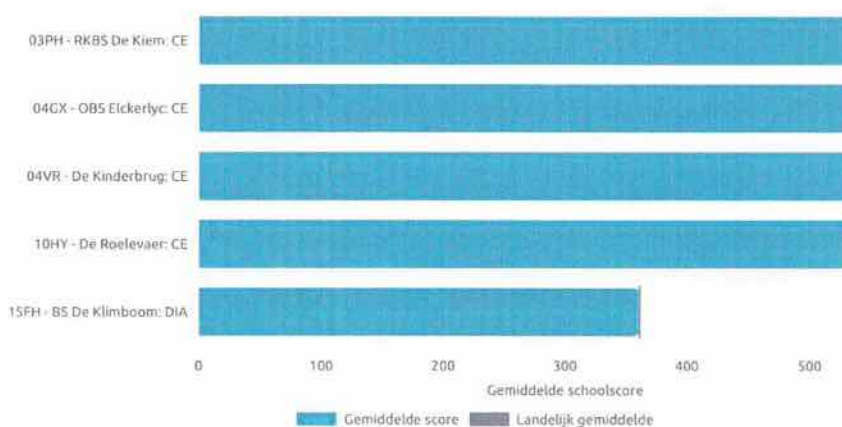
Onderwijsresultaten

Kwaliteitsgesprekken

Tijdens de kwaliteitsgesprekken heeft de staffunctionaris Onderwijs & Kwaliteit samen met de directeur en de IB-er van de scholen het gesprek over de onderwijsresultaten, de analyse daarvan en de interventies die binnen de school worden gedaan om de onderwijsresultaten te verbeteren.

Cito-Eindtoetsen

Scores Cito-Eindtoets 2022-2023



De resultaten van de Cito-Eindtoetsen laten zien dat de resultaten van de scholen gelijk zijn met het landelijk gemiddeld. RKBS De Klimboom heeft gekozen voor een andere toets dan de cito-eindtoets. Dit is de DIA-toets. Om die reden is er een ander beeld in bovenstaande grafiek.

Het bestuur van SSBA wil echter wel opmerken dat bovenstaande scores zich niet verhouden tot de scores in scholen met een vergelijkbare doelgroep. Daarin blijven de scholen binnen SSBA achter.

Vanaf 2024 zijn er geen cito-eindtoetsen meer, maar doorstroomtoetsen.

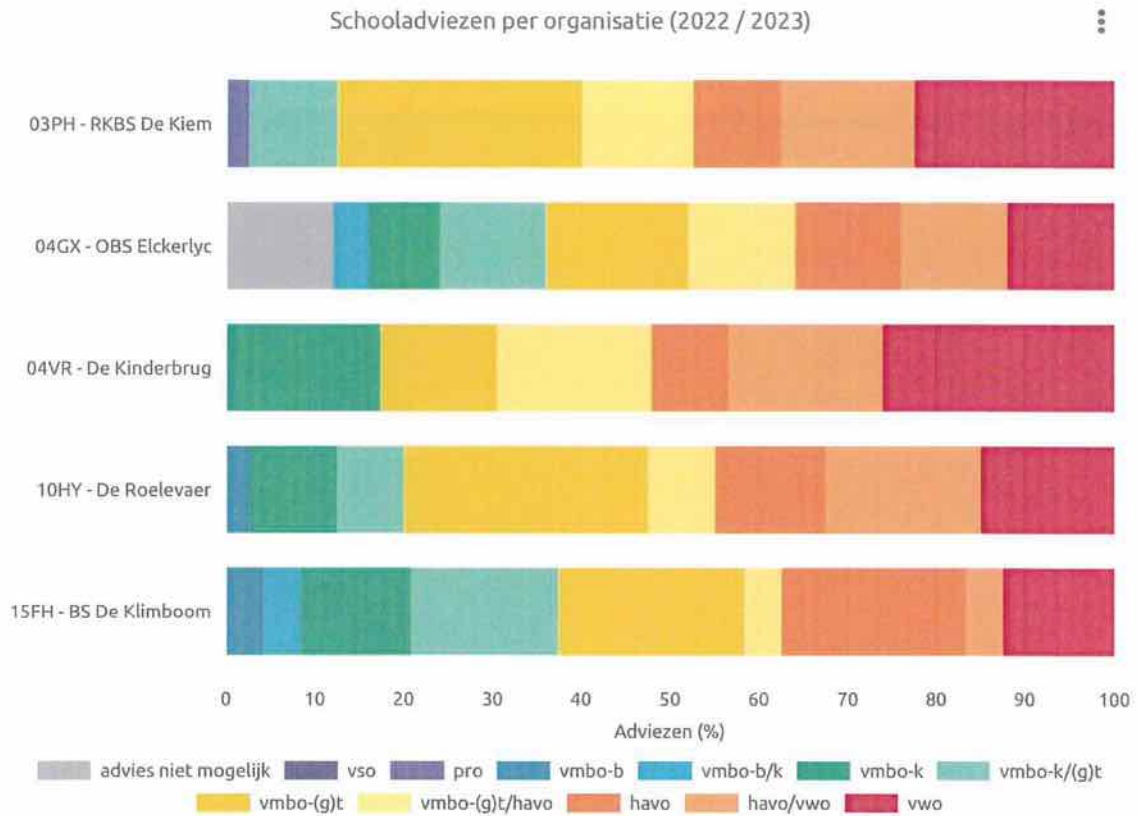
Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024 20

Uitstroom VO

In onderstaande grafiek is de uitstroom zichtbaar van de leerlingen van groep 8 per 1 augustus 2023.



Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 ²¹

Personeel

Personeelsbeleid

In 2023 zijn, naast alle jaarlijkse documenten (zoals bestuursformatieplan en vervangingsbeleid), meerdere onderdelen gereedgekomen ten behoeve van het integraal personeelsbeleidsplan. Het betreft:

- Actualiseren van het beleid vergoedingen en verstrekkingen
- Evaluatie van het beleid startende studerende leerkrachten
- Actualiseren van het functiehuis
- Opstellen beleid belonen en waarderen

Professionele ontwikkeling en scholing

In 2023 maken wij nog steeds gebruik van het e-learning platform van E-WISE.

De deskundigheid van het personeel heeft directe invloed op de kwaliteit van het onderwijs. In 2023 hebben medewerkers zowel collectieve scholing als individuele scholing gevolgd. Een greep uit verschillende gevolgde scholingen:

- o Pabo (14x verschillende vormen)
- o Bewegend leren/ Dynamische schooldag
- o Gedragsspecialist
- o Begeleider passend onderwijs
- o Rekencoördinator
- o Taalcoördinator
- o Opleiden tot CLS coach (4x)
- o Opleiding tot Kwaliteitscoördinator/ lb'er
- o Opleidingen door directeuren in het kader van RDO-registratie.

Arbobeleid

In 2023 is het plan van aanpak n.a.v. de quickscan RI&E uitgevoerd.

Volgens de wettelijke verplichtingen zijn op elke school voldoende gecertificeerde bedrijfshulpverleners (BHV'ers). De nascholing van de BHV'ers wordt bovenschools georganiseerd.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over het kalenderjaar 2023 bedroeg 7,37% (2022 = 5,83%, 2021 = 4,13%).

Er is sporadisch sprake van frequent ziekteverzuim. In deze gevallen vinden direct ziekteverzuimgesprekken plaats door de directeur.

Het 0-verzuim binnen SSBA was in 2023 40,72% in 2022 was dit nog 41,36%.

Functiegebouw

In 2023 zijn de functies aangepast in overeenstemming met de CAO.

Participatie vrouwen in de schoolleiding

De schoolleiding (vijf scholen) bestaat in 2023 totaal uit 1 man en vier vrouwen.

Personeels-bijeenkomsten

In 2023 zijn er meerdere personeelsbijeenkomsten geweest voor de ontwikkeling naar Kindcentrum Noord.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024

Ontslagbeleid

Indien sprake is van ontslag wordt per individuele medewerker gekeken welke stappen er ondernomen moeten worden. Daarnaast wordt na uitdiensttreding altijd een exitgesprek gevoerd.

Personeelsbestand

De gemiddelde bezetting in 2023 bedroeg (inclusief vervanging):

Functiegroep	FTE totaal
Directie	6,45
Onderwijzend personeel	67,93
OOP	33,51
Totaal	107,89

Leeftijdsoopbouw op 31-12-2023	Leeftijd	Aantal personen vrouwen	Aantal personen mannen	Aantal personen totaal
	0 t/m 24	14	2	16
	25 t/m 34	33	4	37
	35 t/m 44	48	3	52
	45 t/m 54	23	1	24
	55 t/m 64	25	4	29
	65 en ouder	6	1	7
	Totaal	150	15	165

UIT DIENST		
Functiegroep	Aantal uit dienst	Reden uit dienst
OOP(schoonmaak)	1	Op eigen verzoek
OP	4	Op eigen verzoek
IN DIENST		
Functiegroep	Aantal in dienst	Opmerkingen
OOP	10	
OP	5	
OOP(schoonmaak)	2	
Zij- instromer	1	
LIO	0	
Stagiaires	5	

Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR 2024

23

Facilitaire zaken en Huisvesting

Contracten

SSBA werkt met diverse contracten voor bijvoorbeeld verzekeringen, onderhoud van de speeltoestellen op de schoolterreinen, dagelijks klein onderhoud, controle en onderhoud van de blusmiddelen, tuinonderhoud, onderhoud zandbakken, planmatig onderhoudsbeheer en energielevering.

Meerjaren Onderhoudsplanung

De planning en uitvoering van het onderhoud aan de schoolgebouwen is voor rekening van het bestuur. Voor 4 scholen binnen SSBA is eenzelfde systematiek voor de Meerjaren Onderhoudsplanung gebaseerd op het Meerjaren Onderhoudsplanung dat in 2016 is vastgesteld. Voor de Kiem is een demarcatielijst opgesteld, omdat dit gebouw in eigendom is van de wooncoöperatie en de gemeente dit huurt ten behoeve van SSBA. In 2023 is een herinventarisatie uitgevoerd voor de komende 5 jaar om inzicht te krijgen in de te verwachten onderhoudsuitgaven. Het onderhoud dat moet plaatsvinden, zal worden geactiveerd en worden afgeschreven over de nog te verwachten gebruiksduur.

Nieuwbouw en uitbreiding

Hierover is elders in dit bestuursverslag gerapporteerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 24

Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Belangrijkste Thema's

In het jaar 2023 zijn de leden van de GMR 4 keer in vergadering bijeengekomen.

De personeelsgeleding van de GMR:

Elckerlyc: Erwin Lebbink (voorzitter)
Klimboom: Hilda Otten
Kinderbrug: Anouk van der Meer
Kiem: Christel Bulham
Roelevaer: Mirelle Speet

De oudergeleding van de GMR:

Elckerlyc: Guido Olijerhoek
Kiem: Josien Klein
Klimboom: Mariska Straver (m.i.v. Augustus 2023)
Kinderbrug: Ellen Brugman
Roelevaer: Joze Koot

Zoals in de Gedragscode Gemeenschappelijke Medezeggenschap is vastgesteld, is de voorzitter, voor elke vergadering bijeengekomen met de Bestuurder om de agenda op te stellen.

Instemming

Instemming en/ of advies 2023

Begroting 2023	17-01-2023 (positief advies)
Meerjaren begroting 2023-2027	
Vakantierooster 2023-2024	21-03-2023 (instemming)
Meerjaren bestuursformatieplan 2023-2024	21-03-2023 (instemming)

Behandelde onderwerpen 2023

GMR 17-01-2023	<ul style="list-style-type: none">Begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023-2027Jaarplan Koersplan SSBAHuisvesting
GMR 21-03-2023	<ul style="list-style-type: none">Bestuursformatieplan 2023-2027Vakantierooster 2023-2024Rooster van aftreden GMRHuisvestingPlaatsvervangend voorzitter aanwijzen
GMR 26-06-2023	<ul style="list-style-type: none">Risico analyse 2023-2025Update onderwijsontwikkeling SSBAHuisvesting
GMR 26-09-2023	<ul style="list-style-type: none">HuisvestingJaarverslag en jaarrekening 2022.Verslag sollicitatieronde RvT.Studiedagen SSBA.Vergaderschema 2023-2024
GMR 28-11-2023	<ul style="list-style-type: none">Schriftelijke update m.b.t. huisvesting kindcentra

Door: Erwin Lebbink (voorzitter GMR)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV  25
Datum: 29 APR. 2024

Deel A2: Verslag van de raad van Toezicht

Verslag van de Raad van Toezicht

Jaarverslag Raad van Toezicht 2023 (door Maryse Knook)

Inleiding

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het bestuur en de algemene gang van zaken bij SSBA, mede in relatie tot de omgeving en de direct belanghebbenden. De raad heeft gezien hoe de stichting en haar scholen zich steeds verder ontwikkelen – in soms moeilijke omstandigheden – en spreekt dan ook met gepaste trots haar grote waardering daarvoor uit.

De Raad van Toezicht staat de bestuurder met advies bij en is ook formeel de werkgever van de bestuurder. De Raad van Toezicht houdt onder meer toezicht op:

- De continuïteit van de stichting
- Realisatie van de (maatschappelijke) doelstellingen van de stichting
- Realisatie van de onderwijskundige opgave
- De belangen van de omgeving
- Strategie en de risico's verbonden aan de activiteiten van de stichting
- Kwaliteit van het onderwijs
- De kwaliteit van de maatschappelijke verantwoording
- De financiële verslaglegging
- Naleving van de toepasselijke wet- en regelgeving
- Het functioneren van de bestuurder.

De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn in de statuten van de stichting beschreven. In 2019 heeft de Raad van Toezicht besloten tot een statutenwijziging, te weten het minimaal aantal leden te veranderen van vijf naar vier leden. Daarnaast eisen de WBTR bepalingen met ingang van 1 juli 2021 een toevoeging over onder andere ontstentenis en tegenstrijdige belangensituatie. Na enige vertraging zijn deze wijzigingen in 2023 door de notaris afgehandeld. De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn uitgewerkt in het toezichtskader en reglement van de Raad van Toezicht.

Vijf RvT-vergaderingen hebben in 2023 plaatsgevonden, in aanwezigheid van de bestuurder. De Raad van Toezicht kwam twee keer informeel bij elkaar. Gedurende het jaar is naast de vergaderingen nauw contact geweest met de bestuurder en medewerkers van het bestuursbureau. De Raad van Toezicht heeft ook dit jaar kunnen rekenen op de flexibiliteit, betrokkenheid en professionaliteit van de bestuurder en (staf)medewerkers van SSBA. Binnen de mogelijkheden heeft de Raad van Toezicht daardoor haar rol ook in 2023 goed kunnen uitoefenen.

Uitwisseling GMR, BMT en schoolbezoeken

In 2023 is geen uitwisseling geweest met de GMR. Het bezoek aan de GMR is uitgesteld tot begin 2024.

Een delegatie van de RvT heeft eenmaal een overleg van het Bovenschools managementteam (BMT) bijgewoond. Onder andere is gesproken over de ontwikkeling van de kindcentra en de samenwerking tussen de directeuren.

In 2023 is weer een start gemaakt met de schoolbezoeken. De Raad heeft zich voorgenomen dit weer frequenter op te pakken om zich te laten informeren door de (directeuren van de) scholen en beeld te krijgen bij de diverse ontwikkelingen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Zelfevaluatie en -ontwikkeling

De Raad van Toezicht heeft in november 2022 een studiedag gehouden. Vanwege wisseling van twee leden (en dus de helft van de RvT) is besloten de zelfevaluatie niet in het najaar 2023, maar begin 2024 te houden. Eind 2023 is de voorbereiding gestart met behulp van de handreiking van VTOI over maatschappelijke verantwoordelijkheid.

De Raad van Toezicht constateert dat de stichting de basis op orde heeft, waardoor waardengericht toezicht steeds meer invulling krijgt en beter wordt. Dit verrijkt de stichting, het functioneren van de bestuurder en de rol van de Raad van Toezicht.

De VTOI NVTK is de vereniging van toezichthouders in het onderwijs en kinderopvang. Zij voert namens de werkgevers de cao-onderhandelingen. In 2023 hebben leden van de Raad van Toezicht enkele online studiebijeenkomsten van de VTOI bijgewoond en informatie geraadpleegd op de gebieden samenwerking met de (G)MR, cao, positionering en verhouding RvT - schoolbesturen en voorbereiding op de zelfevaluatie van de Raad, gericht op maatschappelijke verantwoordelijkheid.

Onderwerpen van gesprek

Vanuit de speerpunten van het strategisch beleid deed de bestuurder ook in 2023 verslag door middel van een bestuursrapportage en zijn ontwikkelingen doorgenomen. De Raad van Toezicht prijst de samenwerking met de bestuurder en de medewerkers van de SSBA. Over de volgende onderwerpen is gesproken en/of zijn besluiten genomen:

- De Raad van Toezicht heeft diverse malen met de bestuurder gesproken over de koers en strategie van SSBA. De bestuurder presenteerde een evaluatie over het nieuwe Koersplan aan de Raad.
- De begroting 2023 is besproken en goedgekeurd. De Raad constateert dat de organisatie financieel goed in control is, maar ziet ook risico's vanwege externe factoren (nieuwbouw, leerlinggroei en wijziging bekostiging). Daarnaast waardeert de Raad de inzet van de bestuurder om het te grote eigen vermogen terug te brengen.
- De meerjarenbegroting 2024-2028 is besproken en goedgekeurd.
- De jaarrekening 2022 is goedgekeurd.
- De periodieke financiële rapportages zijn besproken. Toezicht werd gehouden op de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen.
- De kwaliteit van het onderwijs van de SSBA-scholen, de interne audits en onderwijsopbrengsten zijn meerdere malen onderwerp van gesprek geweest. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat de systematiek van analyse en bespreken onderwijsopbrengsten verder is ingebed in de organisatie. De onderwijsresultaten waren in 2023 boven het landelijke gemiddelde. Een mooie prestatie, al blijft het belangrijk te beseffen dat dit weinig zegt over de ontwikkeling van de kinderen.
- Rondom het thema personeel spreekt de RvT met de bestuurder over de instroom en het behoud van kwalitatief goed personeel. Thema's zijn het lerarentekort, 'anders organiseren' en de kwetsbaarheid van het bovenschools managementteam. De bestuurder agendeert het thema veranderbereidheid en veranderbaarheid, waarbij de Raad inzicht krijgt in de ontwikkelingen, maar ook haar rol als adviseur inbrengt.
- De huisvesting en de ontwikkelingen rondom IKC Noord, Kaskade en Rijpwetering zijn besproken. De RvT spreekt waardering uit voor het complexe en ingrijpende proces, waarbij medewerkers nauw zijn betrokken. De RvT is regelmatig geïnformeerd over de situatie van de locatie Kaskade als gevolg van de leerlinggroei en de samenwerking en ontwikkeling van kindcentrum Noord.
- De samenwerking met WijdeVenen krijgt steeds vastere vorm. De Raad volgt deze ontwikkeling met belangstelling.

- De samenwerking van SSBA met Kindkracht is regelmatig onderwerp van gesprek. De bestuurder informeert de Raad waar nodig. De RvT waardeert het optreden van de bestuurder in deze.
- Oriëntatie verlengde basisschool is vanwege andere prioriteiten niet besproken en in gezamenlijkheid opgeschoven naar de langere termijn.
- De RvT bedankt de huidige accountant voor de prettige samenwerking en verlengt de samenwerking met een jaar.
- Afscheid van twee leden vanwege einde tweede termijn en benoeming twee nieuwe leden Raad van Toezicht (april en oktober). De Raad bedankt de aftredende leden voor hun betrokken en deskundige inzet.
- De RvT legt verantwoording af voor uitvoering van bovengenoemde taken in het bestuursverslag.

Binnen de Raad van Toezicht is een tweetal commissies ingesteld, de remuneratiecommissie en de auditcommissie. Doel van deze commissies is om besluitvorming van de Raad van Toezicht voor te bereiden.

De remuneratiecommissie heeft het jaarlijkse functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder, het vertrouwen uitgesproken en een nieuw vierjaarlijks contract afgesloten.

De auditcommissie heeft met de bestuurder en de controller gesproken over het jaarverslag en de jaarrekening 2023 en in het najaar over de begroting 2024-2025 en meerjarenbegroting 2024-2028. Met de accountant is door de voltallige RvT gesproken over de jaarrekening en het jaarverslag 2023. Ook de door het accountant opgestelde accountantsverslag is doorgenomen. De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening en het jaarverslag goedgekeurd. In overeenstemming met de Code heeft SSBA haar jaarverslag en jaarrekening gepubliceerd op de website van de stichting.

In de auditcommissie en in elke vergadering wordt de financiële consequentie per thema meegewogen, bijvoorbeeld op basis van de bestuursrapportage over de ontwikkelingen in de stichting en de scholen. Tijdens deze overleggen gaan we na of de financiële middelen rechtmatig zijn verkregen en worden besteed op de wijze waarvoor deze zijn bedoeld. De raad heeft specifiek aandacht besteed aan de voortgang van de kwaliteitsafspraken, de inzet van voorzieningen, investeringen, de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen.

De Raad van Toezicht waardeert de goede samenwerking tussen de accountant en SSBA

Aftreedrooster RvT-leden

Naam	Datum benoeming	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
René Bagchus	Juli 2015	2e				Aftr.				
Rianne Doeleman	Juli 2015	2e				Aftr.				
Maryse Knook	Nov. 2016		2e				Aftr.			
Berend Jongman	Jan. 2020						2e			
Eric Traa	Apr. 2023					1e				2e
Astrid Kalmeijer	Okt. 2023					1e				2e

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 28

De RvT heeft het rooster van aftreden tijdens het informeel overleg besproken en is de werving voor twee nieuwe leden eind 2022 gestart. In twee verschillende procedures heeft dit tot een voltallige en deels nieuwe Raad geleid per oktober 2023.

(Neven)functies RvT-leden

Mevr. M. Knook	Voorzitter	Bestuurder directeur Open Schoolgemeenschap Bijlmer - Secretaris bestuur Coöperatie VO en lid bestuurlijk overleg Inspectie van het Onderwijs
Mevr. R. Doeleman	Lid tot oktober 2023	Bestuurder Samenwerkingsverband Zoetermeer
Dhr. B. Jongman	Lid	Specialist Financial Restructuring Rabobank - Coach bij Qredits Microfinanciering in Nederland (onbezoldigd)
Dhr. R. Bagchus	Lid tot april 2023	Directeur Democratie en Bestuur, Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
Dhr. E. Traa	Lid vanaf april 2023	Business Development Manager Coöperatieve Rabobank - lid RvT Stay4all Foundation - Bestuurslid Tivoli Vredenburg Fonds
Mevr. A. Kalmeijer	Lid vanaf oktober 2023	Teamleider college Zorg & Welzijn mbo Rijnland

Voor akkoord, datum 23 april 2024:



M. Knook
Voorzitter Raad van Toezicht

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 29

Deel A3: Financieel verslag

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR 2024 30

Exploitatie

Overzicht vergelijkende cijfers 2023 versus 2022

Exploitatieoverzicht SSBA			
	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Vershil 2023 versus 2022
aantal leerlingen (t-1)	1375	1402	
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	9.781.324	10.523.634	742.309
3.2 Overige overheidsbijdragen	2.923	2.923	-
3.5 Overige baten	71.895	139.215	67.319
Totaal BATEN	9.856.143	10.665.771	809.629
4.1 Personele lasten	8.226.002	9.606.266	1.380.264
4.2 Afschrijvingen	229.640	267.556	37.916
4.3 Huisvestingslasten	322.723	397.858	75.135
4.4 Instellingslasten	696.810	820.706	123.896
4.5 Private lasten	-	-	-
Totaal LASTEN	9.475.176	11.092.386	1.617.210
Saldo BATEN en LASTEN	380.967	426.614-	807.581-
5.1 Financiële baten	-	18.688	18.688
5.5 Financiële lasten	11.356	2.582	8.774-
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	11.356-	16.105	27.461
RESULTAAT	369.611	410.509-	780.120-

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Vershil 2023 versus 2022
Resultaat bestemming;			
Algemene reserve	90.360-	299.188-	208.828-
Bestemmingsres. Bijz. en aanv. bek. PO	-	-	-
Werkdruk	-	18.332	18.332
NPO	459.971	129.652-	589.623-
Totaal resultaat	369.611	410.509-	780.120-

De kolom "verschil" geeft de verschillen aan tussen realisatie 2023 en de realisatie 2022

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Vershil 2023 versus 2022
Baten personeel	7.553.549	8.434.250	880.701
Lasten personeel excl. Schoonmaak	7.360.607	8.597.745	1.237.137
Resultaat personeel	192.942	163.495-	356.436-
Baten werkdruk personeel	352.187	376.888	24.701
PersoneelsLasten Werkdruk	340.369	325.634	14.735-
Lasten werkdruk personeel	19.880	32.922	13.042
Resultaat werkdruk	8.062-	18.332	26.394
Baten NPO	837.492	409.564	427.928-
PersoneelsLasten NPO	329.054	388.119	59.065
Externe personeelsLasten NPO	48.467	35.877	12.590-
Overige Personele Lasten NPO		95.324	95.324
Overige Lasten NPO		19.897	19.897
Resultaat NPO	459.971	129.652-	589.623-
Baten materieel	1.112.915	1.445.069	332.155
Lasten materieel incl. Schoonmaak	1.376.798	1.596.868	220.070
Resultaat materieel	263.884-	151.799-	112.085
Financiële baten	-	18.688	18.688
Financiële lasten	11.356	2.582	8.774-
Resultaat Financiële baten en lasten	11.356-	16.105	27.461
Resultaat BATEN en LASTEN	369.611	410.509-	780.120-

Analyse op hoofdlijnen op basis van vergelijkende cijfers 2023 versus 2022

Personeel

Met ingang van 2023 hebben we te maken met de vereenvoudiging van de bekostiging. Van de reguliere bekostiging wordt 84% toegewezen aan personeel en 16% aan materieel. De 'Baten Personeel' zijn gestegen ten opzichte van 2022. Een groot deel van deze stijging heeft te maken met de bijstelling van de bekostiging 2023 als gevolg van de CAO-verhoging die met terugwerkende kracht vanaf juli 2023 heeft plaatsgevonden. Een andere reden is de leerlingengroei waarvoor extra groeibekostiging is ontvangen. Ook is er een toename geweest in het aantal asielzoekerskinderen en het aantal zij-instromers. Daarnaast hebben we meer gelden ontvangen vanuit het SWV PPO Leiden. Verder is te zien dat de 'Lasten Personeel' duidelijk zijn gestegen als gevolg van de CAO-verhoging en meer inzet van FTE ten opzichte van 2022. Mede als gevolg van langdurig ziekte van een tweetal directeuren zijn de vervangingskosten fors gestegen.

Werkdruk

De stijging van de 'Baten Werkdruk' is een gevolg van de stijging van het aantal leerlingen. De inzet vanuit werkdrukmiddelen is nagenoeg gelijk gebleven. Wel zien we een lichte verschuiving van de inzet van eigen personeel naar inhuur van extern personeel.

NPO

De 'Baten NPO' zijn in 2023 een stuk lager. We hebben nu nog voor 7 maanden bijdrage ontvangen. In 2022 betrof dit 12 maanden. De 'Lasten NPO' zijn gestegen. De plannen van de scholen zijn in 2023 meer tot uitvoering gekomen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Materieel

De 'Baten Materieel' zijn hoger omdat enerzijds het aantal leerlingen is gestegen en anderzijds de reguliere bekostiging anders ingedeeld wordt en 16 % ter dekking is voor de Materiële lasten. In 2022 was nog sprake van een aparte bekostiging Materiële Instandhouding.

De 'Materiële Lasten' zijn hoger dan in 2022. De afschrijvingen zijn gestegen als gevolg van de ICT-investeringen. De huisvestingslasten zijn gestegen door hogere energielasten en onderhoudskosten. De instellingslasten zijn hoger door o.a. hogere uitgaven voor leermiddelen en extra uitgaven in verband met de implementatie van Visma Talent.

Financieel

In 2023 is ervoor het eerst in jaren weer rente ontvangen. In voorgaande jaren was rente verschuldigd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Exploitatieoverzicht ten opzichte van begroting

Exploitatieoverzicht SSBA			
	Begroting	Realisatie	Vershil
	2023	2023	
aantal leerlingen (t-1)	1402	1402	
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	9.855.304	10.523.634	668.330
3.2 Overige overheidsbijdragen	2.930	2.923	7-
3.5 Overige baten	76.840	139.215	62.375
Totaal BATEN	9.935.074	10.665.771	730.697
4.1 Personele lasten	8.836.290	9.606.266	769.976
4.2 Afschrijvingen	323.585	267.556	56.029-
4.3 Huisvestingslasten	406.043	397.858	8.185-
4.4 Instellingslasten	616.351	820.706	204.355
4.5 Private lasten	-	-	-
Totaal LASTEN	10.182.269	11.092.386	910.116
Saldo BATEN en LASTEN	247.195-	426.614-	179.419-
5.1 Financiële baten	-	18.688	18.688
5.5 Financiële lasten	5.400	2.582	2.818-
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	5.400-	16.105	21.505
RESULTAAT	252.595-	410.509-	157.913-

	Begroting	Realisatie	Vershil
	2023	2023	
Resultaat bestemming;			
Algemene reserve	104.841-	299.188-	194.347-
Bestemmingsres. Bijz. en aanv. bek. PO	-	-	-
Werkdruk	49.216-	18.332	67.548
NPO	98.538-	129.652-	31.114-
Totaal resultaat	252.595-	410.509-	157.913-

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024³⁴

	Begroting	Realisatie	Vershil
	2023	2023	
Baten personeel	7.798.454	8.434.250	635.796
Lasten personeel excl. Schoonmaak	7.793.243	8.597.745	804.501
Resultaat personeel	5.210	163.495-	168.705-
Baten werkdruk personeel	360.126	376.888	16.762
PersoneelsLasten Werkdruk	347.623	325.634	21.989-
Lasten werkdruk personeel	61.720	32.922	28.798-
Resultaat werkdruk	49.216-	18.332	67.548
Baten NPO	409.563	409.564	1
PersoneelsLasten NPO	257.414	388.119	130.705
Externe personeelsLasten NPO	250.687	35.877	214.810-
Overige Personele Lasten NPO		95.324	
Overige Lasten NPO		19.897	19.897
Resultaat NPO	98.538-	129.652-	31.114-
Baten materieel	1.366.931	1.445.069	78.139
Lasten materieel incl. Schoonmaak	1.471.582	1.596.868	125.287
Resultaat materieel	104.651-	151.799-	47.148-
Financiële baten	-	18.688	18.688
Financiële lasten	5.400	2.582	2.818-
Resultaat Financiële baten en lasten	5.400-	16.105	21.505
Resultaat BATEN en LASTEN	252.595-	410.509-	157.913-

Analyse op hoofdlijnen op basis van de begroting

Personeel

De 'Baten Personeel' laten ten opzichte van de begroting over 2023 een stijging zien van de rijksbijdragen. Een deel van deze stijging heeft te maken met de vaststelling van de definitieve prijzen van de Bekostiging 2023. De prijsbijstelling 2023 vanuit het ministerie was een gevolg van de CAO-verhoging van de salarissen met terugwerkende kracht vanaf juli 2023.

Verder is er meer bekostiging ontvangen voor bijzondere bekostiging asielzoekers en de groeibekostiging was hoger dan begroot. De 'Lasten Personeel' laten ook een stijging zien.

De CAO-verhoging van 10% met ingang van juli was niet opgenomen in de begroting. Verder waren de vervangingskosten hoger dan begroot.

Totaal is het resultaat dus negatiever dan begroot (-/- € 168.705).

Werkdruk

Door de definitieve prijzen zijn de inkomsten hoger dan begroot. Bij de lasten zien we dat we minder hebben uitgegeven dan begroot (€ 67.548)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

NPO

Er is meer uitgegeven aan NPO dan begroot (-/- € 31.114). De personeelslasten zijn gestegen door extra inzet en hogere lasten door de CAO-verhoging. Er is minder extern personeel op NPO ingezet dan begroot. De baten zijn niet aangepast.

Materieel

De 'Baten Materieel' zijn hoger. Deze stijging heeft te maken met de vaststelling van de definitieve prijzen van de Bekostiging 2023.


De 'Lasten Materieel' zijn hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak is de stijging van de Instellingslasten. De afschrijvingen en huisvestingslasten zijn lager dan begroot. Het resultaat is negatiever dan begroot (€ -/- 47.448).

Financieel

In 2023 is ervoor het eerst in jaren weer rente ontvangen. In voorgaande jaren was rente verschuldigd Hier was geen rekening mee gehouden in de begroting(€ 21.505).

Een verdere analyse van de cijfers ten opzichte van begroting staan in de analyses per onderdeel.

Analyse per onderdeel: "Baten"

 Rijksbijdragen 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil Realisatie - Begroting
Bekostiging Regulier	€ 8.356.879	€ 8.625.153	€ 268.274
PenA werkdrukverlaging	€ 360.126	€ 376.888	€ 16.762
Regeling profess.&begeleiding starters & schoolleiders	€ 131.038	€ 137.141	€ 6.104
Afdracht % Bestuursbureau	€ 0	€ -0	€ -0
Personele bekostiging groei	€ 160.000	€ 252.865	€ 92.865
Aanv. bek. onderwijsachterstandenbeleid	€ -	€ 36.548	€ 36.548
Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	€ 48.614	€ 59.475	€ 10.861
Nationaal Programma Onderwijs	€ 409.563	€ 409.564	€ 1
	€ 9.466.220	€ 9.897.634	€ 431.414
Subsidie voor studieverlof	€ -	€ -	€ -
Subsidie zij-instromers	€ 40.000	€ 65.000	€ 25.000
Bekostiging ivm toename asielzoeker	€ 76.384	€ 158.772	€ 82.388
Overige subsidies ministerie	€ -	€ 31.298	€ 31.298
	€ 116.384	€ 255.070	€ 138.686
Budget lichte ondersteuning	€ 272.700	€ 356.123	€ 83.423
Budget zware ondersteuning	€ -	€ 14.806	€ 14.806
Bijdrage Samenwerkingsverband	€ 4.000	€ 4.000	€ -
	€ 276.700	€ 374.929	€ 98.229
Totaal Rijksbijdragen	9.859.304	10.527.634	668.330
Vergoeding gemeente	€ -	€ -	€ -
Vrijval investeringssubsidie overheden	€ 2.930	€ 2.923	€ -7
Totaal overige overheidbijdragen	€ 2.930	€ 2.923	€ -7
Verhuur	€ 26.900	€ 31.071	€ 4.171
Projecten	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ -	€ 9.375	€ 9.375
Detachering	€ 45.940	€ 73.093	€ 27.153
Totaal Overige baten	€ 72.840	€ 113.539	€ 40.699
Schoolreisjes/ kamp	€ -	€ 8.299	€ 8.299
Overige private baten	€ -	€ 13.377	€ 13.377
Totaal Private baten	€ -	€ 21.676	€ 21.676
Totaal Baten	9.935.074	10.665.771	730.697

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de totale baten € 730.697 hoger zijn begroot.

De volgende zaken zijn van belang:

Rijksbijdragen OCW

- De Rijksbijdragen zijn zoals reeds in de toelichting op hoofdlijnen al is gemeld hoger dan begroot. De Prijsindexatie vanuit het ministerie heeft een positief effect gehad op de Reguliere bekostiging, bekostiging P&A werkdrukverlaging en de Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging.
- De Groeibekostiging is hoger dan waar in de begroting vanuit was gegaan.
- Tijdens het opstellen van de begroting waren de bedragen voor aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid nog niet bekend. Vandaar dat deze niet waren begroot en nu dus hoger zijn.
- De bijzondere bekostiging asielzoekers is hoger dan begroot. Er was sprake van een nieuwe instroom en er is een toename in de bekostiging van de asielzoekers 2^e tot en met 3^e jaar.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

- Verder hebben we meer subsidie ontvangen in verband met de aanstelling van meerdere zijinstromers.
- De overige subsidies Ministerie betreft een subsidie voor basisvaardigheden ten behoeve van de Klimboom.
- De verhoging vanuit het SWV is reeds uitgegeven en al verantwoord aan PPO Leiden.

Overige overheidsbijdragen

- Dit betreft vrijval van een investeringssubsidie. Dit bedrag is conform begroting.


Overige baten

- De vergoeding voor detachering is hoger omdat de periode van detachering langer is geweest dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

Private baten

- Dit betreft bijdragen van ouders voor hoofdzakelijk kamp en schoolreisjes. Deze gelden zijn ook hieraan uitgegeven. In de begroting houden we hier geen rekening mee.


Analyse per onderdeel: "Lasten"

 4.1 Personeelslasten	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil Realisatie - Begroting
Salarislasten (vaste formatie) excl Payrol	€ 7.212.633	€ 7.627.948	€ 415.315
Schoonmaaklasten Personeel	€ 125.603	€ 130.645	€ 5.043
Salarislasten PPO	€ 90.125	€ 99.088	€ 8.963
Peroneel niet in Loondienst PPO	€ 186.336	€ 213.231	€ 26.895
	€ 276.461	€ 312.318	€ 35.858
salarislasten vervanging	€ 104.928	€ 501.497	€ 396.570
kosten externe vervanging	€ 9.500	€ 264.331	€ 254.831
uitkeringen	€ -107.838	€ -475.133	€ -367.295
	€ 6.590	€ 290.695	€ 284.106
Dotatie personele voorziening	€ 4.085	€ 20.419	€ 16.334
Inhuur advies en projecten	€ 42.500	€ 14.092	€ -28.408
Arbo	€ 20.050	€ 55.062	€ 35.012
Scholing	€ 90.000	€ 125.761	€ 35.761
Samenwerking IKC	€ 28.600	€ 57.187	€ 28.587
Schoolplan/ Schoolontwikkeling	€ 35.000	€ 42.157	€ 7.157
Vrijwilligers	€ 24.500	€ 25.057	€ 557
Overige uitgaven	€ 52.825	€ 27.048	€ -25.777
overige personeelslasten	€ 293.475	€ 346.364	€ 52.889
	€ 7.918.846	€ 8.728.390	€ 809.544


De totale personeelslasten zijn € 809.544 hoger dan begroot.

- De salarislasten zijn hoger dan begroot, maar worden deels gecompenseerd door de prijsindexatie zoals reeds bij de baten is aangegeven.
- De vervangingskosten vallen fors hoger uit dan begroot. Zoals reeds eerder vermeld hebben we 2 langdurig zieke directeuren waarvoor externe vervanging is ingezet en de kosten van vervanging zijn hoog.


- De loonkosten van schoonmaakpersoneel zijn hoger, maar dit is ook een gevolg van de CAO-verhoging. Deze komen ten laste van het resultaat Materieel.
- De dotatie personele voorziening betreft de jubileumvoorziening. In 2023 zijn er meerdere uitkeringen geweest waardoor de dotatie nu hoger is om de voorziening op niveau te houden.
- Ook de overige personele lasten zijn hoger dan begroot. Met name aan scholing en Schoolplan-/Schoolontwikkeling is meer uitgegeven. Dit zit in coaching en opleiding van medewerkers in zij-instroomtrajecten en nieuwe rollen van medewerkers.

 Inzet Werkdrukmiddelen	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil Realisatie - Begroting
Baten werkdruk	€ 360.126	€ 376.888	€ 16.762
Salarislasten Werkdruk	€ 347.623	€ 325.634	€ -21.989
Peroneel niet in Loondienst Werkdruk	€ 61.720	€ 32.922	€ -28.798
	€ 409.343	€ 358.556	€ -50.787
	€ -49.216	€ 18.332	€ -50.787

- Aan werkdruk is uiteindelijk minder uitgeven, € 50.787.


 Inzet Nationaal Programma Onderwijs	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil Realisatie - Begroting
Baten Nationaal Programma Onderwijs	€ 409.563	€ 409.564	€ 1
Loonkosten tlv NPO	€ 257.414	€ 388.119	€ 130.705
Inhuur personeel tlv NPO	€ 250.687	€ 83.181	€ -167.506
Overige personele lasten tlv NPO		€ 48.019	€ 48.019
Overige lasten tlv NPO		€ 19.897	€ 19.897
lasten Nationaal Programma Onderwijs	€ 508.101	€ 539.216	€ 31.115
	€ -98.538	€ -129.652	€ 31.115

- Het resultaat op NPO is +/- € 129.652 en daarmee negatiever dan begroot. Er is meer met eigen personeel ingezet en minder ingehuurd.


 4.2 Afschrijvingen	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil Realisatie - Begroting
Afschrijving Onderhoud	46.866	26.571	-20.295
Afschrijving ICT	197.272	166.461	-30.811
Afschrijving OLP	42.219	35.246	-6.973
Afschrijving Meubiliar	33.255	33.394	139
Afschrijving Overige	3.973	5.883	1.910
	323.585	267.556	-56.029

- De afschrijvingen zijn uiteindelijk lager dan de begroting. Wat opvalt is dat de afschrijvingen op onderhoud lager zijn. Hierbij valt op te merken dat we alleen het hoognodige doen bij de scholen die later KC-Noord gaan vormen.

- De investering in onderwijsmethodes zijn lager, omdat bij nieuwe methoden een andere systematiek door de uitgevers wordt gehanteerd. De theorie-, werkboeken en licenties vormen samen 1 prijs per leerling per jaar. Deze uitgaven zijn dus niet te activeren.
- In de investeringsbegroting van ICT waren de investeringen eerder in 2023 gepland. Er heeft in 2023 een aanbesteding plaatsgevonden. Een deel van de touchscreens zullen begin 2024 geleverd worden.

 Huisvestingslasten	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil Realisatie - Begroting
Huren	7.000	2.698	-4.302
Onderhoud	118.843	117.520	-1.323
Energie	174.500	154.684	-19.816
Schoonmaak	79.500	91.135	11.635
Heffingen	19.400	22.345	2.945
Overige huisvestingslasten	6.800	9.476	2.676
	406.043	397.858	-8.185

- De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. Met name de energie is lager dan begroot.
- De schoonmaak is wel hoger. Door ziekte van eigen schoonmaakpersoneel is de schoonmaak door een schoonmaakbedrijf gedaan.

 Instellingslasten	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil Realisatie - Begroting
Kosten administratie en beheer	176.700	221.083	44.383
Inventaris en apparatuur	122.800	135.056	12.256
Leermiddelen	286.341	426.739	140.398
Overige instellingslasten	30.510	25.900	-4.610
Private uitgaven	-	11.928	11.928
	616.351	820.706	204.355

- De kosten administratie en beheer zijn hoger dan begroot. Onder andere de accountantskosten en kosten administratiekantoor waren te laag opgenomen in de begroting. We hebben o.a. het 1^e deel van de implementatie van het nieuwe HRM pakket betaald in 2023. Daarnaast hebben we ook extra uitgaven gehad aan de begeleiding door Verus voor de Europese Aanbesteding van Devices en Touchscreens.
- De kosten voor inventaris en apparatuur zijn hoger. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de uitgaven van ICT hoger zijn door extra werkzaamheden door onze ICT-leverancier.
- Zoals aangegeven zien we een verschuiving van de investering in Leermiddelen naar de exploitatie. Daarnaast is ook meer uitgegeven aan leermiddelen.
- De overige instellingslasten vallen lager uit dan begroot,
- Private uitgaven dit de kosten voor o.a. schoolreisjes. De Private baten zijn verantwoord onder de Private Baten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 ⁴⁰

Balans en Kengetallen

Balans

Meerjaren Balans SSBA		
	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023
Vaste activa		
Immateriele vaste activa	-	-
Materiele vaste activa	807.933	919.190
Financiële vaste activa	-	-
Vlottende activa		
Voorraden	-	-
Vorderingen	139.755	354.392
Liquide middelen	3.536.614	3.256.440
Totaal Activa	4.484.302	4.530.022
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.735.150	2.437.282
Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	175.907	194.239
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	507.280	376.308
Bestemmingsreserve CAO PO 2019-2020		
Voorzieningen		
Voorziening langdurig zieken		
Voorziening jubilea	77.128	89.099
Langlopende schulden	8.770	5.847
Kortlopende schulden	980.068	1.427.248
Totaal Passiva	4.484.302	4.530.022

In bovenstaande balans is te zien dat een deel van het resultaat is toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen, terwijl een deel van het resultaat juist onttrokken is aan de Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs. Om de hoogte van de diverse balansposten en de financiële positie van SSBA nader te duiden, worden de getoonde cijfers in de volgende paragraaf omgeslagen naar financiële kengetallen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 41

Kengetallen

Kengetallen SSBA		
	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023
Liquiditeit	3,8	3,8
Solvabiliteit	61%	68%
Weerstandsvermogen	31%	21%
Kapitalisatiefactor	56%	40%
Rentabiliteit	-1%	-4%
Huisvestingsratio		3%
Personele lasten/totale baten		90%
Normatief eigen vermogen	€	1.497.819
Mogelijk bovenmatig vermogen	€	1.510.009
Ratio eigen vermogen		2,01

Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet. De liquiditeit van SSBA ligt ruim boven de 1.

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Immers, wanneer die niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 25% wenselijk.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de school. Bekeken wordt in hoeverre de school zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het is van belang waartoe reserves worden aangehouden of - bij negatieve stand - waardoor een negatieve stand wordt veroorzaakt. Te hoge reserves duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit. De meerjarige trend als indicator is zeer belangrijk.

Huisvestingsratio

Verhouding tussen de huisvestingslasten vermeerderd met afschrijvingen gebouwen en terreinen en de totale lasten.

De huisvestingsratio geeft het aan deel van de totale huisvestingslasten in verhouding van de totale lasten weer.

Als signaleringswaarde wordt een maximum van 10% gehanteerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024 ⁴²

Normatief / bovenmatig eigen vermogen

Dit is het vermogen dat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. We spreken over bovenmatig eigen vermogen als het totale vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen.

Overige kengetallen

Voor de overige kengetallen die in het overzicht zijn opgenomen geldt dat hiervoor geen specifieke normen gelden. Ze zijn vooral informatief.

Samengevat kan worden gesteld dat, wanneer de kengetallen in samenhang worden beoordeeld, de conclusie is dat SSBA als financieel gezonde instelling mag worden gekwalificeerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden

Moore DRV

Datum:


29 APR. 2024 43

Continuïteitsparagraaf

Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een verplicht onderdeel in het jaarverslag. In deze paragraaf wordt (aan de hand van een aantal voorgeschreven items) in beeld gebracht in hoeverre de (financiële) continuïteit van de stichting is gewaarborgd. Hiertoe wordt achtereenvolgens ingegaan op het meerjarenperspectief van de personele bezetting, de meerjarenbegroting (inclusief de balans), het risicomanagement van de stichting en niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Continuïteitsparagraaf							
SSBA							
	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personele bezetting in fte per 31-12							
Bestuur/ management	5,8	6,4	6,6	6,5	6,2	5,2	4,7
Personeel primair proces/ docerend personeel	64,0	70,5	65,9	61,8	61,1	62,9	65,3
Ondersteunend Personeel/ overige medewerkers	26,6	28,7	29,5	26,8	24,1	23,6	23,5
Leerlingaantallen (t-1)	1.375	1.375	1.402	1.478	1.460	1.512	1.559
Aantal leerlingen per fte OP/ OOP	15,2	13,9	14,7	16,7	17,1	17,5	17,6
Aantal leerlingen per fte OP	21,5	19,5	21,3	23,9	23,9	24,0	23,9

Meerjarenbegroting

Deze begroting is een eerste doorkijk naar een periode van begrotingen waarin veel veranderingen zullen plaatsvinden. Een aantal veranderingen zijn:

- Een draai aan het financiële beleid als gevolg van de vernieuwde bekostiging die vanuit het Rijk in 2022 is doorgevoerd.
- De doorontwikkeling naar drie kindcentra die in de periode van 2024 tot en met 2028 volledig gerealiseerd zijn.
- Een fusieproces van de drie basisscholen (Elckerlyc, Klimboom en Roelevaer) als gevolg van de ontwikkeling naar een nieuw Kindcentrum.
- De overgang naar een compleet nieuw personeelsadministratiesysteem (van Youforce naar Visma).
- De enorme groei van het aantal leerlingen bij kindcentrum Kaskade dat direct invloed heeft op de ruimtecapaciteit van het gebouw.

SSBA heeft als uitgangspunt om uit alle aspecten die op ons afkomen het positieve eruit te filteren en vervolgens te onderzoeken of we daar betekenisvolle keuzes in kunnen maken. Natuurlijk zien we betekenisvol altijd in relatie tot het welzijn en de kwalitatieve ontwikkeling van onze kinderen.

Zoals aangegeven speelt de nieuwe bekostigingssystematiek een belangrijke rol in de voorliggende Meerjarenbegroting. De consequenties hiervan in samenhang met het grote gebrek aan gekwalificeerde leerkrachten op de arbeidsmarkt heeft ervoor gezorgd dat in deze begroting een aantal maatregelen zijn opgenomen om ervoor te zorgen dat het bestuur 'in control' blijft. Deze maatregelen betreffen o.a. de veranderingen binnen het allocatiesysteem en de opdracht binnen de verschillende kindcentra om het onderwijs 'anders' te organiseren. Daarbij dient te worden opgemerkt dat niet alle consequenties op de midden lange en lange termijn zijn doorgerekend.

Begroting (verdicht)						
SSBA						
	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
aantal leerlingen (t-1):	1.375	1402	1478	1460	1512	1559
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	10.523.634	10.562.754	10.486.758	10.264.857	10.597.760	10.798.369
3.2 Overige overheidsbijdragen	2.923	2.930	2.930	2.930	-	-
3.5 Overige baten	139.215	103.143	94.242	49.138	49.138	49.138
	-	-	-	-	-	-
Totaal BATEN	10.665.772	10.668.827	10.583.930	10.316.925	10.646.898	10.847.507
4.1 Personele lasten	9.606.265	9.730.574	9.352.316	9.200.971	9.329.008	9.550.249
4.2 Afschrijvingen	267.556	332.028	342.806	381.667	367.406	327.760
4.3 Huisvestingslasten	397.858	400.493	398.393	398.650	457.650	457.650
4.4 Instellingslasten	820.707	710.536	703.186	702.480	702.480	701.980
Totaal LASTEN	11.092.386	11.173.631	10.796.701	10.683.768	10.856.544	11.037.639
Saldo BATEN en LASTEN	426.614-	504.804-	212.771-	366.843-	209.646-	190.132-
5.1 Financiële baten	18.688	-	-	-	-	-
5.5 Financiële lasten	2.582	4.400	4.400	4.400	4.400	4.250
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	16.105	4.400-	4.400-	4.400-	4.400-	4.250-
EXPLOITATIESALDO	410.509-	509.204-	217.171-	371.243-	214.046-	194.382-
9.1 Buitengewoon resultaat		-				
Resultaat	410.509-	509.204-	217.171-	371.243-	214.046-	194.382-

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Meerjaren balans

Vertrekpunt voor onderstaande cijfers is de balans per 31-12-2023. De cijfers zijn doorgerekend op basis van realisatie 2023. Derhalve wijkt de Meerjaren balans af ten opzichte van de vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2028. Meer specifiek:

- De waarde van de materiële vaste activa verandert jaarlijks door het saldo van enerzijds de afschrijvingen en anderzijds de investeringen in nieuwe activa.
- De hoogte van de vorderingen wordt verondersteld niet te veranderen.
- De hoogte van de liquide middelen volgt indirect uit de berekening van de passiva (zie hierna).
- De hoogte van de algemene reserve wordt bepaald door het bedrag van het voorgaande jaar te verminderen met het (negatieve) exploitatieresultaat van dat jaar. De hoogte van deze bedragen is ontleend aan de meerjarenbegroting (zie hierna).
- Ten aanzien van de voorziening voor ambtsjubilea is de aannahme gedaan dat deze jaarlijks toeneemt conform de dotatie in de begroting 2023.
- De langlopende schuld betreft een investeringssubsidie van De Kiem, welke in jaarlijks gelijke delen vrijvalt ten gunste van de exploitatie. In 2025 zal deze post van de balans verdwenen zijn.

Ten aanzien van de kortlopende schulden is de aannahme dat deze de komende jaren niet in omvang wijzigen.

Meerjaren Balans						
SSBA						
	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vaste activa						
Immateriele vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiele vaste activa	919.190	1.266.562	1.181.255	1.714.588	1.441.182	1.128.423
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Viottende activa						
Voorraden	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	354.392	354.392	354.392	354.392	354.392	354.392
Liquide middelen	3.256.440	2.401.027	2.270.323	1.369.832	1.433.277	1.555.739
Totaal Activa	4.530.022	4.021.981	3.805.970	3.438.812	3.228.851	3.038.554
Eigen vermogen						
Algemene reserve	2.437.282	2.158.086	2.224.567	1.910.211	1.696.165	1.501.783
Bestemmingsreserve Werkdukmiddelen	194.239	124.907	56.887	-	-	-
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	376.308	215.631	-	-	-	-
Bestemmingsreserve CAO PO 2019-2020	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen						
Voorziening langdurig zieken	-	-	-	-	-	-
Voorziening jubilea	89.099	93.184	97.269	101.353	105.439	109.523
Langlopende schulden	5.847	2.924	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.427.248	1.427.248	1.427.248	1.427.248	1.427.248	1.427.248
Totaal Passiva	4.530.022	4.021.980	3.805.970	3.438.812	3.228.851	3.038.554

Kengetallen

Wanneer we de hiervoor gepresenteerde meerjarenbalans omslaan naar de belangrijkste financiële kengetallen, ontstaat het volgende beeld.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 46

Kengetallen SSBA						
	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Liquiditeit	3,8	1,7	1,6	1,0	1,0	1,1
Solvabiliteit	68%	54%	58%	56%	53%	49%
Weerstandsvermogen	21%	8%	10%	2%	2%	3%
Kapitalisatiefactor	40%	35%	36%	33%	30%	28%
Rentabiliteit	-4%	-5%	-2%	-4%	-2%	-2%
Huisvestingsratio	3%	4%	4%	4%	4%	4%
Personele lasten/totale baten	90%	91%	88%	89%	88%	88%
Normatief eigen vermogen	€ 1.497.819	€ 1.665.964	€ 1.758.386	€ 1.910.211	€ 1.696.165	€ 1.501.783
Mogelijk bovenmatig vermogen	€ 1.510.009	€ 832.661	€ 523.068	€ -	€ -	€ -
Ratio eigen vermogen	2,01	1,50	1,30	1,00	1,00	1,00

Bovenmatig eigen vermogen

SSBA beschikt al een aantal jaar over een vermogen dat groter is dan de wettelijke norm toelaat. Daar staat tegenover dat SSBA door de veranderde bekostigingssystematiek in 2022 een aanzienlijk bedrag van € 460.000 heeft moeten interen op de algemene reserve. SSBA heeft besloten om samen met andere besturen, onder leiding van de PO-raad, op een juridische manier terug te ontvangen. In 2023 liep het proces nog.

SSBA heeft bewust strategisch gekozen voor het in stand houden van het bovenmatig eigen vermogen om de volgende redenen:

Kindcentrum Noord (werknaam)

SSBA verwacht dat medio 2026 sprake is van de realisatie van een volledig nieuw Kindcentrum ten behoeve van de drie scholen RKBS De Roelevaer, De Elckerlyc en RKBS De Klimboom die naar verwachting tot één school zullen fuseren. SSBA wil voor een aanzienlijk bedrag geld investeren in materiële zaken die voldoen aan de volgende criteria:

1. Ten dienste van het onderwijs aan de leerlingen
2. Passend binnen het concept van de nieuwe school
3. Dienend aan de visie van het Kindcentrum
4. Duurzaam en verantwoord materiaal en gebruik
5. Kenmerkend voor het Kindcentrum binnen de gehele context.

Kindcentrum Rijkpwetering

In Rijkpwetering is RKBS De Kinderbrug gevestigd. De school is 30 jaar geleden gebouwd en vertoont steeds meer ernstige technische gebreken. Daarnaast zijn de onderwijsruimten niet meer geschikt voor het onderwijs dat momenteel gegeven wordt. In 2024 zal een projectteam zich buigen over verschillende scenario's ten behoeve van de locatie. Dit betekent dat op iets langere termijn de nodige investeringen zullen moeten plaatsvinden die voor rekening komen van SSBA.

Kindcentrum Kaskade

Ook Kindcentrum Kaskade zal de komende jaren een verandering ondergaan. De school telt momenteel meer dan 450 leerlingen. Het aantal leerlingen zal naar de 800 gaan. De uitbreiding zal binnen niet al te lange tijd gerealiseerd worden. Ook deze uitbreiding gaat gepaard met een forse investering op het gebied van inrichting en onderwijsmateriaal.

Integraal Beleidsplan

SSBA heeft in 2016 gekozen voor de missie: "In verbinding excelleren". De scholen van SSBA geven stapje voor stapje vorm aan deze missie. Een belangrijke keuze hierin is het bieden van 'Inclusiever' Onderwijs. Dit heeft consequenties voor het onderwijs dat geboden wordt aan een grote diversiteit

Aileen voor identificatiedoelinden

Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024

aan kinderen. SSBA wil zo maximaal mogelijk onderwijsarrangementen aan deze kinderen bieden. Maar dat betekent ook dat SSBA moet blijven investeren in het bestaande personeel en de aankomende talenten. Het bestuur van SSBA is zich bewust van het feit dat de bekostiging vanuit het rijk niet toereikend is om deze missie waar te maken en zal de komende vier jaar extra middelen uit de algemene reserve beschikbaar stellen om dit te realiseren.

Wat betekent dit in Euro's

Het bestuur van SSBA wil in het kader van de bovenstaande uitgaven voor de jaren 2023-2026 een maximumbedrag inzetten van € 1.250.000. Een groot deel van dit bedrag zal jaarlijks worden verwerkt als afschrijvingen, waardoor er sprake is van een geleidelijkheid.

In de begroting van 2024 zal een paragraaf worden opgenomen met een uitgewerkte financiële onderbouwing.

Risicoparagraaf

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is gericht op het optimaal beheersen van risico's. Optimaal, omdat het maximaal beheersen van risico's een erg dure en praktische onmogelijke zaak is.

Bij risicomanagement gaat het om het beheersen van risico's, niet om het vermijden ervan.

Het begrip risico wordt snel en veel gebruikt. Te snel en te veel. Heel vaak gaat het om enige variatie in kosten die redelijk goed in te schatten zijn en in de meerjarenbegroting ondervangen kunnen worden.

In 2023 is de risicoanalyse geëvalueerd en bijgesteld. Het bestuur van SSBA ziet dat de risico's eerder licht zijn toegenomen dan afgenomen. Dit heeft te maken met een fors aantal onzekerheden met betrekking tot de Nieuwbouw van KC Noord, de Uitbreiding van KC Kaskade, de vermindering in bekostiging en de actuele leerlingprognose die te sterk afwijkt van voorgaande versie. Deze onzekerheden zijn in de risicoanalyse vertaald in een 'Worst Case Scenario'. De blauwe teksten zijn aangepast aan de hand van de evaluatie.

In de kolom Percentage is de kans weergegeven dat het risico zich voordoet en in de kolom Financieel zijn de mogelijke kosten weergegeven mocht het risico zich voordoen. Een deel van onderstaande risico's is reeds meegenomen in de Meerjarenbegroting. In de volgende Risicoanalyse zullen we de zaken die zijn opgenomen in de begroting niet meer meenemen als financieel risico in de risicoanalyse. Dit met als doel een zuivere berekening te kunnen maken over de benodigde risicoreserve.

De risico's Personeel met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Risico's Personeel	1. Werkgelegenheid en verzuim	
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIËEL (bij 100%)
a. Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures	80% (=+14%)	€ 50.000
b. Hoge kosten voor externe personeelsleden	80% (=+15%)	€ 200.000
c. Bij uitval van sleutelfunctionarissen is er geen achterwacht	50% (= -10%)	€ 200.000

Beheersmaatregelen Personeel:

Risico's Personeel	1. Werkgelegenheid en verzuim
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN (Blauw: Nieuwe beheersmaatregelen t.o.v. 2022)
Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures	<ul style="list-style-type: none"> Twee keer per jaar een (algemene) vacature uitzetten waarin tevens de faciliteiten worden opgenomen, zoals opleidingskosten en professionele begeleiding.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024 48

	<ul style="list-style-type: none"> • Gebruik maken van andere technieken, zoals filmpjes, social media, etc. • Studenten (proberen te) binden aan SSBA. • Verstrekken van stagevergoedingen
--	--

Hoge kosten voor externe personeelsleden	<ul style="list-style-type: none"> • Inzetten op het werven via vacatures (als hierboven) • Het zij-instromerstraject prominent promoten • Personen met andere functies inzetten voor specifieke werkzaamheden, zoals bijvoorbeeld het inzetten van ambtenaren voor leesactiviteiten. • Onderzoeken hoe je het onderwijs binnen de scholen anders kan organiseren.
Bij uitval van sleutelfunctionarissen is er geen achterwacht	<ul style="list-style-type: none"> • Directeuren krijgen de opdracht om een Teamontwikkelplan op te stellen waarin het voorkomen van dit risico is opgenomen. Deze actie krijgt in 2024 een zeer hoge prioriteit. • Bestuursbreed mobiliseren van functionarissen. • Momenteel wordt meer nagedacht over functiedifferentiatie of specifiek gezegd: differentiatie in rollen.

De risico's Personeel met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Risico's Personeel	2. Functioneren Leiderschap	
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)
a. Leiderschap is kwetsbaar	100% (=+38%)	€ 150.000 (=x 500%)
b. Directeuren maken geen gebruik van elkaars specialiteiten en beschikbare functies	100% (=+51%)	€ 10.000

Beheersmaatregelen Personeel:

Risico's Personeel	2. Functioneren Leiderschap
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN
Leiderschap is kwetsbaar	<ul style="list-style-type: none"> • Extra coaching en begeleiding van leidinggevendenden die een leidinggevende rol krijgen in de kindcentra. • Sturing en monitoring door middel van de gesprekscyclus. • Investeren in personeelsleden die managementopleidingen kunnen doen.
Directeuren maken geen gebruik van elkaars specialiteiten en beschikbare functies	<ul style="list-style-type: none"> • Directeuren krijgen de opdracht om op BMT-niveau een ontwikkelplan op te stellen waarin het voorkomen van dit risico is opgenomen. • Bestuursbreed mobiliseren van leidinggevendenden ten behoeve van de inzet van specialisme.

De risico's Onderwijs met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Risico's Onderwijs	1. Onderwijs opbrengsten en Resultaten	
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)
a. Begrenzing aanname leerlingen naar SBO/SO zorgt voor toename leerlingen met zware ondersteuning	0% (= -77%)	€ 0
b. Verminderde handelingsbekwaamheid in het kader van inclusiever onderwijs	100% (nieuw)	€ 100.000

Beheersmaatregelen Onderwijs:

Risico's Onderwijs	Onderwijs opbrengsten en Resultaten
OMSCHRIJVING	

Alleen voor identificatiedoeleinden

Moore DRV

49

Datum:

29 APR. 2024

Begrenzing aannname leerlingen naar SBO/SO zorgt voor toename leerlingen met zware ondersteuning	Hoewel het risico reëel is, kunnen eventuele kosten gewoon uit de beschikbare begroting worden gehaald (onderwijsarrangementen bovenschools en teamontwikkeling)
Gebrek van handelingsbekwaamheid in het kader van inclusiever onderwijs	Ontwikkelen van handelingsbekwaamheid in het kader van inclusiever onderwijs

De risico's Financieel met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Risico's Financieel	1. Inzichten, kennis en vaardigheden		
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)	
a. Alloceren van FTE in plaats van Euro biedt onvoldoende inzicht in personele uitgaven	44%	€ 0	
b. De leidinggevendenden werken onvoldoende vanuit synergie met collega-directeuren	80% (= Nieuw)	€ 50.000	

Beheersmaatregelen Financieel:

Risico's Financieel	1. Inzichten, kennis en vaardigheden		
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELLEN		
Alloceren van FTE in plaats van Euro biedt onvoldoende inzicht in personele uitgaven	In de financiële berekeningen meten we inmiddels de FTE met Euro. In de begroting komt een overzicht van begrootte Euro's per school en per leerling. <ul style="list-style-type: none"> Onderzoeken hoe de allocatie van middelen nog inzichtelijker gemaakt kunnen worden. 		
De leidinggevendenden werken onvoldoende vanuit synergie met collega-directeuren	Het formatieplan en de personele inzet moet op kindcentrumniveau worden samengesteld.		

De risico's Financieel met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Risico's Financieel	2. Huisvesting en onderhoud		
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)	
Het schoolgebouw belemmert de realisatie van de onderwijsambitie	60%	€ 0	
Er ontstaat structureel ruimtegebrek	71%	€ 0	
Bijdrage in de stichtingskosten	100% (= Nieuw)	€ 100.000 (per jaar)	

Beheersmaatregelen Financieel:

Risico's Financieel	2. Huisvesting en onderhoud		
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELLEN		
Het schoolgebouw belemmert de realisatie van de onderwijsambitie	<ul style="list-style-type: none"> Goed bewaken met beheerder en facilitair manager dat calamiteiten worden voorkomen In nauw contact blijven met de gemeente waar een belangrijk financieel risico ligt Teams stimuleren om niet te focussen op de belemmeringen, maar op de mogelijkheden 		
Er ontstaat structureel ruimtegebrek	<ul style="list-style-type: none"> In samenwerking met de gemeente zoeken naar – zo goedkoop mogelijke – oplossingen voor tijdelijke huisvesting. 		

De risico's Financieel met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Risico's Financieel	3. Externe factoren		
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 ⁵⁰

Baten van OCW vallen onverwachts substantieel lager uit dan begroot	100%	€ 400.000
---	------	-----------

Beheersmaatregelen financieel:

Risico's Financieel	3. Externe factoren
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN
Baten van OCW vallen onverwachts substantieel lager uit dan begroot	<ul style="list-style-type: none"> Continu vinger aan de pols houden door gebruik te maken van de tools die momenteel gebruikt worden. Anders omgaan met allocatie personeel Anders omgaan met allocatie materieel

De risico's in relatie tot de doelen in het Koersplan 2022-2026, met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 2: Professionele cultuur en Eigenaarschap		
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)	
a. De schoolleiders zijn onervaren in hun rol als verandermanager	80% (=+34%)	€ 50.000 (=x 200%)	
b. Professionals worden niet structureel ingezet waar expertise nodig is	80% (=+32%)	€ 20.000	
c. Het bestuur van SSBA heeft nog geen volledig beeld van de expertise van alle professionals	63%	€ 0	
d. Onvoldoende eigenaarschap	100%	€ 25.000	

Beheersmaatregelen Koersplan 2022-2026:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 2: Professionele cultuur en Eigenaarschap		
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN		
De schoolleiders zijn onervaren in hun rol als verandermanager	<ul style="list-style-type: none"> Het traject 'veranderbereidheid' en 'veranderbaarheid' volledig uitwerken Focus op de leidinggevenden die een rol krijgen in de kindcentra 		
Professionals worden niet structureel ingezet waar expertise nodig is	<ul style="list-style-type: none"> Directeuren krijgen de opdracht om een Teamontwikkelplan op te stellen waarin het voorkomen van dit risico is opgenomen. Bestuursbreed mobiliseren van functionarissen. 		
Het bestuur van SSBA heeft nog geen volledig beeld van de expertise van alle professionals	<ul style="list-style-type: none"> Vlootschouw uitwerken en structureel bijhouden. 		
Onvoldoende eigenaarschap	<ul style="list-style-type: none"> Gezamenlijk systeem van monitoring Opstellen Teamontwikkelplan 		

De risico's in relatie tot de doelen in het Koersplan 2022-2026, met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 3: Vakmanschap		
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)	
a. Het ontbreken van een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de inzet van expertise binnen de scholen en SSBA	56% (=+8%)	€ 0	
b. Gebrek aan prioritering van projecten die écht een bijdrage leveren aan het vakmanschap van de professionals	80% (= Nieuw)	€ 30.000	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 51

Beheersmaatregelen Koersplan 2022-2026:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 3: Vakmanschap
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN
Het ontbreken van een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de inzet van expertise binnen de scholen en SSBA	<ul style="list-style-type: none"> Het traject 'veranderbereidheid' en 'veranderbaarheid' volledig uitwerken Hierbij wordt gestart bij de Roelevaer Directeuren krijgen de opdracht om een Teamontwikkelplan op te stellen waarin het voorkomen van dit risico is opgenomen. Hier wordt een hoge prioriteit aan gegeven De doorontwikkeling van de Vlootschouw krijgt een hoge prioriteit Bestuursbreed mobiliseren van functionarissen. Ontwikkeling en implementatie van een vernieuwd competentieprofiel.
Gebrek aan prioritering van projecten die écht een bijdrage leveren aan het vakmanschap van de professionals	Werken met een totaaloverzicht van alle projecten binnen de organisatie: <ul style="list-style-type: none"> Op SSBA-niveau Op KC-niveau

De risico's in relatie tot de doelen in het Koersplan 2022-2026, met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 4: Ontwikkelingsgericht vanuit een onderzoekende houding		
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)	
a. Professionals laten oude systeem niet los	0% (= -51%)	€ 250.000	

Beheersmaatregelen Koersplan 2022-2026:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 4: Ontwikkelingsgericht vanuit een onderzoekende houding
OMSCHRIJVING	
Professionals laten oude systeem niet los	<ul style="list-style-type: none"> Past wel binnen het traject veranderbereidheid en veranderbaarheid Sturing en monitoring door middel van de gesprekscyclus Directeuren krijgen de opdracht om een Teamontwikkelplan op te stellen waarin het voorkomen van dit risico is opgenomen. Mobiliteit vroegtijdig aanzetten

De risico's in relatie tot de doelen in het Koersplan 2022-2026, met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 5: Samen werken, Samen leren		
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)	
a. 'Ouders als partner' heeft onvoldoende betekenis in de scholen	80%	€ 15.000	

Beheersmaatregelen Koersplan 2022-2026:

Koersplan 2022-2026	Speerpunt 5: Samen werken, Samen leren
OMSCHRIJVING	
'Ouders als partner' heeft onvoldoende betekenis in de scholen	<ul style="list-style-type: none"> 'Ouders als partner' zal als volledig nieuw project moeten worden opgepakt. Het project 'Ouders als Partner' kan het liefst samen met de kinderopvang worden opgepakt

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 52

De risico's in relatie tot de doelen in het Koersplan 2022-2026, met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

Koersplan 2022-2026	Overige risico's	
OMSCHRIJVING	PERCENTAGE	FINANCIEEL (bij 100%)
a. Covid blijkt meer impact te hebben op de organisatie	0% (= -77%)	€ 100.000
b. Er is onvoldoende zicht op de veiligheid van ICT binnen SSBA	55%	€ 0
c. Er ontbreekt een bestuurlijk ICT-beleid	53%	€ 0
d. Er is onvoldoende zicht op misbruik van social media binnen de scholen	45%	€ 0
e. Het nieuwe Onderwijs Curriculum is nog onbekend binnen de scholen	52%	€ 0

Beheersmaatregelen Koersplan 2022-2026:

Koersplan 2022-2026	Overige risico's
OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN
Covid blijkt meer impact te hebben op de organisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Controleren of de bestedingen in het kader van NPO ook daadwerkelijk effect hebben op de nawerking van Covid
Er is onvoldoende zicht op de veiligheid van ICT binnen SSBA	<ul style="list-style-type: none"> • Onderzoeken en opnemen in het ICT-beleidsplan
Er ontbreekt een bestuurlijk ICT-beleid	<ul style="list-style-type: none"> • Opstellen van bestuurlijk ICT-beleidsplan
Er is onvoldoende zicht op misbruik van social media binnen de scholen	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluatie en bijstelling van het 'Beleid Social Media'
Het nieuwe Onderwijs Curriculum is nog onbekend binnen de scholen	<ul style="list-style-type: none"> • Werkgroep formeren die het nieuwe Onderwijs Curriculum vertaalt op SSBA-niveau en vandaaruit naar de verschillende Kindcentra

Rapportage en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De interne beheersing van de processen binnen SSBA is primair een verantwoordelijkheid van de Bestuurder. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere procedures is beschreven en ondersteunt de Bestuurder bij het beheersen van de processen. SSBA maakt voor de financiële administratie gebruik van Preadyz, de personeels- en salarisadministratie is uitbesteed aan Govers Salaris Consultancy.

De Raad van Toezicht, en meer bijzonder de auditcommissie hierbinnen, toetst periodiek de voortgang van de bedrijfsvoering aan de hand van periodierapportages en periodiek aangeleverde prognoses, waardoor de financiële realiteit ten opzichte van de begroting goed in beeld is. Deze worden opgesteld door de controller en door de Bestuurder toegelicht aan de auditcommissie. Wij zijn van mening dat het gehele stelsel van interne beheersing bijdraagt aan het rechtmatig en doelmatig realiseren van de doelstellingen van de stichting.

SSBA heeft in navolging van de jaren daarvoor verder invulling gegeven aan een meer beleidsrijke meerjarenbegroting, gebaseerd op financieel beleid waarbinnen alle risico's nader zijn uitgewerkt en gekwantificeerd. Daarnaast is een start gemaakt met de verbeterslag gemaakt in de financiële rapportages, zowel qua proces (input uit meerdere geledingen) als qua analyse (met name de personele lasten) (Cogix). Door hieraan steeds verder invulling te geven, zal de komende jaren nog een slag worden gemaakt in het 'in control' zijn van de gehele organisatie.

Alleen voor identificatiedoeleinden
 Moore DRV
 Datum: 29 APR. 2024 53

Treasurybeleid

Treasuryverslag

Begin 2017 is binnen SSBA een nieuw treasurystatuut vastgesteld. Dankzij dit nieuwe statuut voldoet het treasurybeleid aan de wettelijke kaders die hiervoor zijn vastgelegd in de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' van de Minister van OCW van 6 juni 2016.

In dit statuut is vastgelegd hoe binnen SSBA wordt omgegaan met de aanwezige financiële middelen; wie welke verantwoordelijkheden heeft en binnen welke kaders eenieder dient te handelen. In het treasurystatuut is opgenomen dat jaarlijks in het bestuursverslag ook een treasuryverslag wordt opgenomen, waarin:

Een vergelijking wordt gemaakt met de gegevens van het voorgaande jaar;

Een rapportage over het treasurystatuut opgenomen, waarin tenminste verslag gedaan wordt over:

- het beleid en de uitvoering ten aanzien van beleggen en lenen;
- de soorten en omvang van de uitstaande middelen en leningen;
- de looptijden van de uitstaande middelen en leningen.

Ten aanzien van het verslagjaar 2023 zijn, net als in voorgaande jaren, geen noemenswaardige zaken van toepassing. Alle overtollige financiële middelen staan op een spaarrekening en zijn volledig liquide (geen looptijd van toepassing). Ten aanzien van 2023 wordt hierin, mede vanwege de beperkte rendementen op alternatieve producten (zoals deposito's) geen verandering verwacht. Overigens is in het treasurystatuut vastgelegd dat SSBA geen gebruik maakt van beleggingen, zodat hiervan in ieder geval geen sprake zal zijn.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 54

Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Binnen SSBA staat de ontwikkeling van het personeel bovenaan. Uiteindelijk komt dit allemaal de kwaliteit van het onderwijs aan de kinderen ten goede. Een belangrijk aspect bij SSBA is de investering in aankomend talent. Vanuit deze visie wil SSBA dan ook zo veel als het kan investeren in zij-instromers. Mede door, door het rijk beschikbaar gestelde subsidies, en eigen investeringen krijgen gemiddeld tussen de 15 en 20 zij-instromer binnen SSBA een aanstelling en professionele begeleiding. Omdat deze begeleiding ook effectief werkt voor startende leerkrachten worden deze ook in het project meegenomen.

Binnen SSBA zijn 5 directeuren actief. Om de kwaliteit van het functioneren van directeuren op peil te houden volgen zij cursussen en opleidingen in het kader van RDO. Toch is het ook nodig en belangrijk dat directeuren coaching krijgen. Deze is gericht op inhoud en persoonlijke ontwikkeling.

SSBA, Inzet professionalisering van personeel en begeleiding van starters en schoolleiders 2023								
	03PH	04GX	04VR	10HY	15FH	AE23		totaal
Budget 2023	€ 37.011	€ 28.709	€ 17.805	€ 30.609	€ 23.007			€ 137.141
Naar bovenschools	-€ 37.011	-€ 28.709	-€ 17.805	-€ 30.609	-€ 23.007		€ 137.141	€ 0
Subsidie Zij- Instromer							€ 65.000	€ 65.000
inkomsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	202.141	€ 202.141
Uitgaven								
- Begeleiding starters	€ 3.297	€ -	€ -	€ 21.665	€ 2.124	€ 170.530	€	197.616
- Nascholing en coaching	€ -	€ -	€ -	€ 352	€ -	€ 125.409	€	125.761
- Uitvoering schoolplan/schoolontwikkeling	€ 10.955	€ -	€ 4.911	€ -	€ 26.291	€ -	€	42.157
Totaal uitgaven	€ 14.252	€ -	€ 4.911	€ 22.017	€ 28.415	€	€	365.534

Bovenstaand overzicht geeft inzicht in de totale uitgaven aan begeleiding en professionalisering. Vanuit de NPO worden ook school specifieke uitgaven gedaan voor schoolplannen en teamontwikkeling. Deze uitgaven staan in het overzicht Inzet NPO 2023.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024 55

Nationaal Programma Onderwijs

NPO

Sinds het schooljaar 2021/2022 ontvangen de scholen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs

Binnen SSBA worden deze middelen toegekend aan de scholen (qua budgetverantwoordelijkheid). De scholen delen jaarlijks hun plannen met de bestuurder en stafbureau, waarna begonnen wordt met de uitvoering van hun plannen en de besteding van de middelen. Omdat per 31 december 2023 nog niet alle ontvangen middelen zijn uitgegeven zijn deze toegevoegd aan een bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs per school.

Uitputting NPO 2023							
	03PH	04GX	04VR	10HY	15FH	totaal	
Beginsaldo	€ 40.377	€ 156.062	€ 70.964	€ 165.133	€ 74.743	€	507.279
Inkomsten	€ 104.125	€ 92.267	€ 51.917	€ 84.292	€ 76.963	€	409.564
Investeringen 2023							
- Meubilair						€	-
- ICT			€ 1.320			€	1.320
- Leermethoden						€	-
Totaal investeringen uit NPO 2022	€ -	€ -	€ 1.320	€ -	€ -	€	1.320
Uitgaven							
- Personeel	€ 91.380	€ 52.909	€ 40.940	€ 126.737	€ 76.154	€	388.119
- Inhuur Personeel tlv NPO	€ 2.407	€ 48.244	€ 5.041	€ 19.226	€ 8.264	€	83.181
- Overige Personele lasten NPO	€ 2.450	€ 9.805	€ 1.355	€ 29.876	€ 4.533	€	48.019
- Overige lasten NPO	€ 1.417	€ 5.157	€ 4.657	€ 3.158	€ 5.509	€	19.897
Totaal uitgaven	€ 97.654	€ 116.114	€ 51.992	€ 178.996	€ 94.460	€	539.216
Resultaat	€ 6.471	€ -23.847	€ -1.395	€ -94.704	€ -17.497	€	-130.972
Nog niet besteed	€ 46.848	€ 132.216	€ 69.569	€ 70.429	€ 57.246	€	376.307

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 56

Werkdrukmiddelen

Werkdrukmiddelen

Sinds schooljaar 2018-2019 ontvangt iedere school binnen een bestuur werkdrukmiddelen. Deze rijksbijdrage kan naar eigen inzicht van de school met instemming van de (P)MR worden ingezet voor het verminderen van de werkdruk. Dit kan middels inzet van extra personeel, extra professionalisering van je personeel of materiële uitgaven, etc. Binnen de scholen van SSBA is met elke team en (P)MR een plan opgezet en vastgesteld om deze middelen in te zetten. Middelen die per einde van het kalenderjaar niet zijn ingezet worden toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen van de scholen. Zij kunnen deze middelen dan in een volgend kalenderjaar inzetten.

Uitputting Werkdrukmiddelen 2023							
	03PH	04GX	04VR	10HY	15FH	totaal	
Beginsaldo	€ 72.277	€ 82.729	€ 11.487	€ 16.518	€ 11.228	€	194.239
inkomsten	€ 101.713	€ 78.896	€ 48.932	€ 84.119	€ 63.227	€	376.888
Uitgaven							
- Personeel	€ 87.696	€ 52.706	€ 41.548	€ 77.312	€ 66.372	€	325.634
- Overige lasten	€ 16.458	€ -	€ 16.465	€ -	€ -	€	32.922
Totaal uitgaven	€ 104.153	€ 52.706	€ 58.013	€ 77.312	€ 66.372	€	358.556
Resultaat Wekdruk	€ -2.440	€ 26.190	€ -9.081	€ 6.808	€ -3.145	€	18.332
Nog niet besteed	€ 69.837	€ 108.919	€ 2.406	€ 23.325	€ 8.084	€	212.571

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

29 APR. 2024 57

Allocatie van middelen

Allocatie van middelen

Binnen SSBA worden de personele middelen herverdeeld door middel van een doordacht en vastgesteld allocatiesysteem. De materiële middelen worden ingezet op basis van visie, beleid en continuïteit. Het allocatiesysteem is door de bestuurder, staffunctionaris P&O, controller en de directeuren besproken en vastgesteld met instemming van de (P)GMR.

De volgende uitgangspunten zijn van toepassing:

De scholen ontvangen:

- De 84% van de bekostiging
- De middelen ten behoeve van werkdruk die verpakt zijn in de het budget Personeels- en arbeidsmarktbeleid.
- Een bedrag per leerling, afkomstig van PPO Leiden, ter besteding aan zorgarrangementen voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Eind 2019 is afgesproken om dit bedrag vast te stellen op € 100 per leerling.
- Bijdrage voor onderwijsachterstandenbeleid.
- De middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs

De scholen betalen:

- De schoolformatie.
- Kosten voor leerlingbegeleiding/ zorgarrangementen.
- Kosten voor inzet verlaging werkdruk.
- Kosten in het kader van uitvoering schoolplan en schoolontwikkeling.
- Alle schoolgebonden materiële lasten.
- Kosten in het kader van Nationaal Programma Onderwijs

Dit betekent dat alle overige baten en lasten bovenschools staan. Hieronder vallen onder meer:

- De kosten die voortvloeien uit het strategisch beleidsplan.
- De kosten (personeel en materieel) van het stafbureau.
- Bovenschoolse personele lasten (zoals transitievergoedingen, vervangingskosten voor eigen rekening, etc.).
- Alle individuele nascholing (zowel leerkrachten als directeuren).
- Kosten in het kader van uitvoering schoolplan en schoolontwikkeling, voor zover deze betrekking hebben op meerdere of alle scholen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 58

Deel A4: Ondertekening

Ondertekening door Bestuur SSBA

Ondertekend door het Bestuur op:
23 april 2024



A. Bohnen, Bestuurder SSBA

Ondertekening door Raad van Toezicht SSBA

Vastgesteld door de Raad van Toezicht op:
23 april 2024



M. Knook, Voorzitter Raad van Toezicht SSBA

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:  29 APR. 2024

DEEL B: JAARREKENING

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 60

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Grondslagen	62
Model A: Balans per 31 december 2023	65
Model B: Staat van baten en lasten over 2023	66
Model C: Kasstroomoverzicht	67
Model VA: Vaste Activa	68
Model VV: Voorraden en vorderingen	69
Model EL: Effecten en Liquide middelen	70
Model EV: Eigen vermogen	71
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	72
Model KS: Kortlopende schulden	73
Model G: Verantwoording subsidies	74
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	75
Model AB: Opgave andere baten	76
Model LA: Opgave van de lasten	77
Model FB: Financiële baten en lasten	79
Model E: Overzicht verbonden partijen	80
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	81
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	83
Bestemming van het resultaat	84
Gebeurtenissen na balansdatum	85
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	86
Gegevens rechtspersoon	87
Overige gegevens	
Statutaire regeling inzake bestemming resultaat	88
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	89

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten, geven van primair onderwijs, van de SSBA en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ-richtlijn 660 en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. De jaarrekening wordt opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de begroting van het huidige jaar.

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich diverse oordelen en schattingen

Financiële instrumenten

De SSBA heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in onderhoud, meubilair, ICT en leermiddelen worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa en en investeringen in onderhoud worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500,- aangehouden. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de SSBA.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024
Pagina 62

Bestemmingsreserves (publiek)

Hieronder opgenomen publieke reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Dit gaata om de kosten voor NPO en Werkdrukmiddelen

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van een gemiddeld bedrag van € 825 per fte. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen gemortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en gemortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdragen

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

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, gemeente, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Pensioenen

De SSBA heeft een pensioenregeling. Pensioenen voor het onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Per eind 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings, en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024 Pagina 64

Model A: Balans per 31 december 2023

(na resultaatverdeling)

1 Activa	31 december 2023	31 december 2022
Vaste Activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	<u>919.190</u>	<u>807.934</u>
Totaal vaste activa	<i>919.190</i>	<i>807.934</i>
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	354.391	139.754
1.2.4 Liquide middelen	<u>3.256.441</u>	<u>3.536.614</u>
Totaal vlottende activa	<i>3.610.832</i>	<i>3.676.368</i>
Totaal activa	<u>4.530.022</u>	<u>4.484.302</u>

2 Passiva	31 december 2023	31 december 2022
2.1 Eigen vermogen	3.007.828	3.418.336
2.2 Voorzieningen	89.099	77.128
2.3 Langlopende schulden	5.847	8.770
2.4 Kortlopende schulden	1.427.248	980.068
Totaal passiva	<u>4.530.022</u>	<u>4.484.302</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model B: Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	10.523.634	9.855.304	9.781.324
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	2.923	2.930	2.923
3.5 Overige baten	<u>139.215</u>	<u>76.840</u>	<u>71.896</u>
Totaal baten	<u>10.665.772</u>	<u>9.935.074</u>	<u>9.856.143</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	9.606.266	8.846.290	8.226.002
4.2 Afschrijvingen	267.556	323.585	229.640
4.3 Huisvestingslasten	397.858	406.043	322.723
4.4 Overige lasten	<u>820.706</u>	<u>606.351</u>	<u>696.810</u>
Totaal lasten	<u>11.092.385</u>	<u>10.182.269</u>	<u>9.475.176</u>
Saldo baten en lasten	<u>-426.614</u>	<u>-247.195</u>	<u>380.967</u>
6 Financiële baten en lasten	16.105	-5.400	-11.356
Resultaat	<u>-410.508</u>	<u>-252.595</u>	<u>369.611</u>
Nettoresultaat	<u>-410.508</u>	<u>-252.595</u>	<u>369.611</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-426.614	380.967
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	267.556	229.640
Mutaties voorzieningen	11.971	6.086
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	-214.636	476.812
Schulden	<u>447.180</u>	<u>99.380</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	85.457	1.192.885
Ontvangen interest	18.688	-
Betaalde interest (-/-)	<u>-2.582</u>	<u>-11.356</u>
	16.105	-11.356
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	101.562	1.181.529
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-386.312	-328.221
Desinvesterings in MVA	7.960	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-2.923	-2.923
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	-381.275	-331.144
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	-279.712	850.385
Beginstand liquide middelen	3.536.616	2.686.231
Mutatie liquide middelen	<u>-279.712</u>	<u>850.385</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.256.904</u></u>	<u><u>3.536.616</u></u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model VA: Vaste Activa

1 Activa

Materiele vaste activa

	Mutaties 2023								
	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2023	Boekwaarde per 1 januari 2023	Investeringen	Des- investeringen afschrijvinge n	Afschrijvingen	Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	122.656	41.151	81.504	55.727		26.571	178.382	67.722	110.660
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.572.318	983.136	589.182	283.408		205.739	1.855.726	1.188.875	666.851
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	397.415	260.166	137.248	47.177	7.960	35.246	436.632	294.952	141.680
Materiële vaste activa	2.092.388	1.284.454	807.934	386.312	7.960	267.556	2.470.740	1.551.550	919.190

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Gehanteerde afschrijvingspercentages inventaris en andere vaste bedrijfsmiddelen per categorie:

	Termijn in jaren	Percentage
1.1.2.1 - gebouwen (verbouw)	5 - 15	6,6% - 20%
1.1.2.3 - computerapparatuur	4 - 10	10% - 25%
- inventaris en apparatuur	8 - 10	10% - 12,5%
1.1.2.4 - onderwijspakket	4 - 9	11,11% - 25%

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model VV: Voorraden en vorderingen

Vorderingen		
	31 december 2023	31 december 2022
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	122.519	25.941
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	959	3.967
1.2.2.10 Overige vorderingen	199.859	109.848
1.2.2.15 Overlopende activa overige	<u>31.055</u>	<u>-</u>
<u>Vorderingen</u>	<u>354.392</u>	<u>139.755</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.2.4 Liquide middelen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31 december 2022</u>
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	<u>3.256.441</u>	<u>3.536.614</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>3.256.441</u>	<u>3.536.614</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024



ADYZ



Model EV: Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2023
2.1.1.1 Algemene reserve	2.735.150	-297.868		2.437.282
2.1.1.2 Bestemmingsreserve personeel NPO	507.279	-130.972		376.307
Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	175.907	18.332		194.239
<u>Eigen Vermogen</u>	<u>3.418.336</u>	<u>-410.508</u>	<u>-</u>	<u>3.007.828</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante mutatie)	Stand per 31 december 2023	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen	77.128	20.419	8.448	-	-	89.099	3.869	47.857	37.373
Voorzieningen	77.128	20.419	8.448	-	-	89.099	3.869	47.857	37.373

2.3 Langlopende schulden

Mutaties 2023									
	Boekwaarde per 1 januari 2023	Aangeane leningen	Aflossingen	Boekwaarde per 31 december 2023	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Renteper-centage		
2.3.7 Overige langlopende schulden	8.770	-	2.923	5.847	2.923	2.924			
Langlopende schulden	8.770	-	2.923	5.847	2.923	2.924			

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024



Pagina 72

PRADYZ

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
2.4.8 Crediteuren	189.148	118.857
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	503.490	393.056
2.4.10 Pensioenen	118.606	96.263
2.4.12 Overige kortlopende schulden	31.176	35.257
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	48.681	61.978
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	203.701	5.950
2.4.17 Vakantiegeld	<u>332.446</u>	<u>268.707</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.427.248</u>	<u>980.068</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

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

j/ving De activiteiten zijn ultimo 2023 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Toewijzing	Kenmerk	datum	J/N/onderhanden
impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210211	13-12-2021	onderhanden
cor zij-instroom	1253401-01	28-4-2022	ja
cor zij-instroom	1288355-01	25-10-2022	ja
onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL22033	16-6-2023	onderhanden
onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL22034	15-3-2023	onderhanden
onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL22063	1-2-2023	onderhanden
cor zij-instroom	1335635-01	22-5-2023	ja
cor zij-instroom	1078825-1	20-3-2020	ja
cor zij-instroom	1078720-1	20-3-2020	ja
cor zij-instroom	1097313-1	20-11-202	ja
cor zij-instroom	1102756-1	20-12-2020	ja
basisvaardigheden	VBV23-PO-077	31-5-2023	onderhanden
naatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-23010	26-6-2023	onderhanden

Alleen voor identificatie doeleinden
 Moore DRV
 Datum: 29 APR. 2024

sidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Totale subsidiabele kosten t/m 2022	Saldo per 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten in 2023	Te verrekenen per 31 december 2023
Kenmerk	€	€	€	€	€	€	€
Totaal	0	0	0	0	0	0	0

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

Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Totale subsidiabele kosten t/m 2022	Saldo per 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten in 2023	Saldo per 31 december 2023
Kenmerk	€	€	€	€	€	€	€
Totaal	0	0	0	0	0	0	0

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	9.838.159	9.417.606	9.206.388
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	314.546	164.998	269.731
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	370.929	272.700	305.206
<u>Rijksbijdragen</u>	10.523.634	9.855.304	9.781.323

De werkelijke baten zijn hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de Prijsindexatie vanuit het ministerie Een groot deel van deze stijging heeft te maken met de bijstelling van de bekostiging 2023 als gevolg van de CAO-verhoging die met terugwerkende kracht vanaf juli 2023 heeft plaatsgevonden. Een andere reden is de leerlingengroei waarvoor extra groeibekostiging is ontvangen. Ook is er een toename geweest in het aantal asielzoekerskinderen en het aantal zij-instromers.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	2.923	2.930	2.923
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	2.923	2.930	2.923

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.5.1 Opbrengst verhuur	31.071	26.900	30.260
3.5.2 Detachering	73.093	45.940	18.964
3.5.5 Ouderbijdragen	8.299	-	5.986
3.5.10 Overige	26.752	4.000	16.686
<u>Overige baten</u>	139.215	76.840	71.896

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	9.072.931	8.138.325	7.671.832
4.1.2 Overige personele lasten	1.008.468	815.803	790.794
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	475.133	107.838	236.624
<u>Personele lasten</u>	9.606.266	8.846.290	8.226.002
Uitsplitsing			
4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	6.675.662	8.138.325	5.624.831
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	1.009.269		890.277
4.1.1.3 <i>Premies Participatiefonds (PO/VO)</i>	138.382		69.601
4.1.1.4 <i>Premies Vervangingsfonds (PO/VO)</i>	-		7.271
<i>Premie risicofonds</i>	296.959		268.196
4.1.1.5 <i>Pensioenpremies</i>	952.659		811.656
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>9.072.931</u>	<u>8.138.325</u>	<u>7.671.832</u>
4.1.2.1 <i>mutaties voorzieningen</i>	20.419	4.085	24.688
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	594.945	518.243	446.434
4.1.2.3 <i>overige</i>	393.104	293.475	319.672
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.008.468</u>	<u>815.803</u>	<u>790.794</u>
Aantal FTE (inclusief vervanging)	107,89		96,68

De werkelijke lasten zijn hoger dan in 2022, dit wordt veroorzaakt door CAO aanpassingen en een hogere inzet van het aantal FTE's.

4.2 Afschrijvingslasten

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	267.556	323.585	229.640
<u>Afschrijvingslasten</u>	267.556	323.585	229.640

Alleen voor identificatiedoelenden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2023

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.3.1 Huurlasten	2.698	7.000	5.846
4.3.3 Onderhoudslasten	117.520	118.843	92.507
4.3.4 Energie en water	154.684	174.500	120.472
4.3.5 Schoonmaakkosten	91.135	79.500	80.715
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	22.345	19.400	18.616
4.3.8 Overige huisvestingslasten	9.476	6.800	4.567
<u>Huisvestingslasten</u>	397.858	406.043	322.723

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.4.1 Administratie en beheer	221.082	166.700	192.430
4.4.2 Inventaris en apparatuur	206.134	187.221	208.872
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	309.580	196.500	228.839
4.4.5 Overige	83.910	55.930	66.670
<u>Overige lasten</u>	820.706	606.351	696.810
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	33.275	24.000	30.250
4.4.1.2 <i>Andere controle opdracht</i>			
4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>			
4.4.1.4 <i>andere niet-controlerende dienst</i>			
<u>Accountantslasten</u>	33.275	24.000	30.250

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model FB: Financiële baten en lasten

6 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
6.1.1 Rentebaten	18.688		-
6.2.1 Rentelasten (-/-)	2.582	5.400	11.356
<u>Financiële baten en lasten</u>	16.105	-5.400	-11.356

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Art. 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie
				EUR	EUR	ja/nee		Ja/nee
PPO Leiden	stichting	Leiden	4			nee	-	nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs; 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

WNT-verantwoording 2023 SSBA

Vermelding topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SSBA. Het voor SSBA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000, het WNT-maximum voor het onderwijs, Klasse B. Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

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

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	Dhr A. Bohnen
Funcctiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2023	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	115.242
Beloning betaalbaar op termijn	20.645
Subtotaal	135.887
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	148.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt
Totale bezoldiging	135.887
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APRIL 2024

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	Dhr A. Bohnen
Funcctiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2022	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	114.283
Beloning betaalbaar op termijn	20.122
Subtotaal	134.405
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000
Bezoldiging	134.405

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
Bedragen x € 1	M.J. Knook	E. Traa	A.J.A. Kalmeljer		
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievulling in 2023	1-1/31-12	1-1/31-12	1-10/31-12		
Bezoldiging					
Bezoldiging	7.500	2.813	2.813	938	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.200	14.800	11.151	3.730	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	
Bezoldiging	7.500	2.813	2.813	938	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	nvt	nvt	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	

Gegevens 2022				
Bedragen x € 1	M.J. Knook	A.F.M. Doeleman	B. Jongman	
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievulling in 2022	1-1/31-12	1-1/31-12	1-1/31-12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	7.785	4.035	4.035	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	14.300	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR 2024

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het bestuur is meerdere langlopende verplichtingen aangegaan:

Met Sharp is een meerjarencontract afgesloten per 30 september 2021 voor de huur van kopieerapparaten. De looptijd bedraagt 48 maanden. De huurprijs per maand bedraagt € 2.242 (excl. BTW).

Met DVEP is een leveringsovereenkomst voor elektriciteit en gas afgesloten. Deze overeenkomst is per 1 januari 2024 overgenomen door Engie Energie. De overeenkomst loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025. In 2023 is er voor € 155.000 (incl. btw) aan energiekosten gemaakt. In 2024 is het maandelijkse voorschot voor € 23.260 (inclusief BTW) voor gas en electra.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

ADYZ

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2023

- 297.868 wordt onttrokken aan de algemene reserve
- 130.972 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel NPO
- 18.332 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen

-410.508 totaal resultaatverdeling

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	40969
Naam instelling	SSBA
Adres	Watergang 1b
Postcode	2377BT
Plaats	Oude Wetering
Telefoon	071 - 331 17 67
E-mailadres	ssba@ssba.net
Website	www.ssba.nl
Contactpersoon	Mevrouw E. Wust
Telefoon	071 - 331 17 67
E-mailadres	EllenWust@ssba.net

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder
- De heer A. Bohnen 

Raad van Toezicht
- M.J. Knook 
- B. Jongman 
- E. Traa 
- A.J.A. Kalmeijer 

Datum vaststelling jaarrekening: 23 april 2024

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 29 APR. 2024



PREALDYZ



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade, gevestigd te Kaag en Braassem

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade te Kaag en Braassem, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Jaarverslag 2023
- Deel A: onderdelen jaarverslag:
 - Deel A1: bestuursverslag
 - Deel A2: verslag van de raad van toezicht
 - Deel A3: financieel verslag
 - Deel A4: ondertekening
- Deel B: jaarrekening:
 - Jaarrekening
 - Overige gegevens

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van

het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

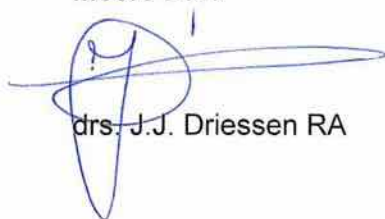
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;

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

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

Goes, 29 april 2024

Moore DRV



drs. J.J. Driessen RA