



## Jaarverslag SSBA 2024

# DEEL A: ONDERDELEN JAARVERSLAG

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

# Inhoudsopgave

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>DEEL A: ONDERDELEN JAARVERSLAG .....</b>                       | <b>2</b>  |
| VOORWOORD .....                                                   | 6         |
| INLEIDING .....                                                   | 6         |
| KENMERKEN 2024 .....                                              | 6         |
| SUCCESSEN 2024 .....                                              | 8         |
| <b>A1: BESTUURSVERSLAG .....</b>                                  | <b>10</b> |
| DE SCHOOLORGANISATIE .....                                        | 10        |
| <i>Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade (SSBA)</i> ..... | 10        |
| MISSIE EN VISIE .....                                             | 10        |
| <i>Missie</i> .....                                               | 10        |
| <i>Visie</i> .....                                                | 10        |
| KOERSPLAN 2023-2026 .....                                         | 11        |
| <i>Evaluatie Koersplan 2023-2026</i> .....                        | 11        |
| <i>Kernwaarden</i> .....                                          | 14        |
| <i>Governance</i> .....                                           | 15        |
| <i>Organisatiestructuur</i> .....                                 | 15        |
| <i>Organogram</i> .....                                           | 15        |
| <i>Contactgegevens</i> .....                                      | 16        |
| <i>Bestuur</i> .....                                              | 16        |
| <i>Scholen</i> .....                                              | 16        |
| <i>Medezeggenschap</i> .....                                      | 16        |
| JAARVERSLAG GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD .....         | 17        |
| <i>De personeelsgeleding van de GMR</i> .....                     | 17        |
| <i>De ouderleden van de GMR:</i> .....                            | 17        |
| <i>Behandelde onderwerpen 2024:</i> .....                         | 18        |
| BESTUURLIJKE SAMENWERKING .....                                   | 19        |
| <i>Bestuurlijke samenwerking Kindkracht 0/1</i> .....             | 19        |
| <i>Bestuurlijke samenwerking WIJ de Venen</i> .....               | 19        |
| SAMENWERKING MET ANDEREN .....                                    | 20        |
| <i>Onderwijsregio</i> .....                                       | 20        |
| ONDERWIJS & KWALITEIT .....                                       | 22        |
| <i>Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg</i> .....                 | 22        |
| <i>Doelen en resultaten</i> .....                                 | 23        |
| <i>Onderwijsresultaten</i> .....                                  | 24        |
| <i>Toekomstige ontwikkelingen</i> .....                           | 26        |
| <i>Onderwijs aan nieuwkomers</i> .....                            | 26        |
| <i>Klachten(procedure)</i> .....                                  | 27        |
| <i>Inspectie van het Onderwijs</i> .....                          | 27        |
| <i>Interne Audit</i> .....                                        | 27        |
| <i>Sociale veiligheid</i> .....                                   | 27        |
| <i>Passend Onderwijs</i> .....                                    | 27        |
| <i>NPO</i> .....                                                  | 28        |
| PERONEEL & PROFESSIONALISERING .....                              | 29        |
| <i>Doelen en resultaten</i> .....                                 | 29        |
| <i>Toekomstige ontwikkelingen</i> .....                           | 29        |
| <i>Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis</i> .....  | 29        |

|                                                                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <i>Uitkeringen na ontslag</i> .....                                                                                | 30        |
| <i>Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders</i> .....          | 30        |
| <i>Strategisch personeelsbeleid</i> .....                                                                          | 31        |
| <i>Banenafpraak</i> .....                                                                                          | 32        |
| <i>Werkdrukmiddelen</i> .....                                                                                      | 33        |
| <i>VOG</i> .....                                                                                                   | 34        |
| KENGETALLEN EN DATA PERSONEEL .....                                                                                | 35        |
| <i>Personeelsbestand</i> .....                                                                                     | 35        |
| <i>Verzuim:</i> .....                                                                                              | 36        |
| HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN .....                                                                              | 37        |
| <i>Doelen en resultaten</i> .....                                                                                  | 37        |
| <i>De actualiteit</i> .....                                                                                        | 37        |
| <i>Duurzaamheid &amp; maatschappelijk verantwoord ondernemen</i> .....                                             | 39        |
| <i>Consequenties voor SSBA</i> .....                                                                               | 39        |
| FINANCIEEL BELEID .....                                                                                            | 40        |
| <i>Uitgangspunten</i> .....                                                                                        | 40        |
| <i>Beleidsrijk op basis van het koersplan SSBA</i> .....                                                           | 40        |
| <i>Toekomstige ontwikkelingen</i> .....                                                                            | 40        |
| <i>Investeringsbeleid</i> .....                                                                                    | 40        |
| <i>Treasury</i> .....                                                                                              | 41        |
| <i>Allocatie van middelen</i> .....                                                                                | 41        |
| <i>Onderwijsachterstandsmiddelen</i> .....                                                                         | 42        |
| CONTINUÏTEITSPARAGRAAF .....                                                                                       | 43        |
| <i>Beschrijving van de belangrijkste risico's</i> .....                                                            | 43        |
| <i>Informatiebeveiliging en privacy</i> .....                                                                      | 47        |
| <i>Beroepsprocedure tegen de toekenning van te weinig bekostiging in de periode augustus - december 2022</i> ..... | 48        |
| <b>A2: VERSLAG INTERN TOEZICHT</b> .....                                                                           | <b>50</b> |
| DE RAAD VAN TOEZICHT (JAARVERSLAG 2024) .....                                                                      | 50        |
| <i>Inleiding</i> .....                                                                                             | 50        |
| <i>Uitwisseling GMR, BMT en schoolbezoeken</i> .....                                                               | 50        |
| <i>Zelfevaluatie en -ontwikkeling</i> .....                                                                        | 51        |
| <i>Onderwerpen van gesprek</i> .....                                                                               | 51        |
| <i>Aftreedrooster RvT-leden</i> .....                                                                              | 53        |
| <i>(Neven)functies RvT-leden</i> .....                                                                             | 54        |
| <b>A3: VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN</b> .....                                                                   | <b>55</b> |
| EXPLOITATIE .....                                                                                                  | 55        |
| <i>Overzicht exploitatie 2024 ten opzichte van 2023</i> .....                                                      | 55        |
| ANALYSE OP HOOFDLIJNEN OP BASIS VAN VERGELIJKENDE CIJFERS 2024 VERSUS 2023. ....                                   | 56        |
| <i>Personeel</i> .....                                                                                             | 56        |
| <i>Materieel</i> .....                                                                                             | 57        |
| <i>Werkdruk</i> .....                                                                                              | 57        |
| <i>NPO</i> .....                                                                                                   | 57        |
| <i>Financieel</i> .....                                                                                            | 57        |
| <i>Overzicht exploitatie 2024 ten opzichte van de begroting</i> .....                                              | 58        |
| BELANGRIJKSTE VERKLARING VERSCHILLEN VERSLAGJAAR TEN OPZICHT VAN DE BEGROTING .....                                | 59        |
| <i>Personeel</i> .....                                                                                             | 59        |
| <i>Materieel</i> .....                                                                                             | 60        |
| <i>Werkdruk</i> .....                                                                                              | 60        |
| <i>NPO</i> .....                                                                                                   | 60        |

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| <i>Analyse per onderdeel: Baten</i> .....                 | 61        |
| <i>Analyse per onderdeel: Lasten</i> .....                | 63        |
| ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF .....             | 66        |
| STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS .....                 | 67        |
| <i>Staat van baten en lasten Meerjarenbegroting</i> ..... | 67        |
| FINANCIËLE POSITIE .....                                  | 69        |
| <i>Kengetallen</i> .....                                  | 69        |
| <i>Toelichting op de financiële positie</i> .....         | 69        |
| <b>A4: ONDERTEKENING</b> .....                            | <b>70</b> |
| <i>Ondertekening door bestuur</i> .....                   | 70        |
| <b>DEEL B: JAARREKENING</b> .....                         | <b>71</b> |

# Voorwoord

## INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade (SSBA) over 2024.

Het jaar 2024 was een jaar van uitdagingen. Maar ook een jaar van lief en leed. "Op weg naar de stip op de horizon in 2026" is het motto waar SSBA sinds enkele jaren volop mee bezig is. Dit alles heeft te maken met de ontwikkeling van vijf basisscholen naar drie volwaardige kindcentra, het nieuw te bouwen Beweeg- Kindcentrum Kineo en de uitbreiding van Kaskade.

Daarnaast veranderde de samenstelling van de schoolleiding binnen enkele scholen, nam het ziekteverzuim toe en zorgde het lerarentekort voor extra druk. Om deze uitdagingen het hoofd te bieden deden we een beroep op onze vaste medewerkers om extra uren te werken en in te vallen. We intensiverden de werving van zij-instromers en probeerden het onderwijs waar mogelijk anders te organiseren. Helaas moesten we in 2024 soms de moeilijke beslissing nemen om kinderen thuis te laten.

## KENMERKEN 2024

De belangrijkste kenmerken van 2024 zijn:

- De Kindcentrumontwikkeling

De ontwikkeling van de drie kindcentra heeft een prominente plaats op de agenda's van het bestuur, het stafbureau en de scholen. Het merendeel van de studiedagen en personeelsbijeenkomsten is gewijd aan deze ontwikkeling. Elk van de drie kindcentra heeft daarbij zijn eigen unieke kenmerken en benaderingen.

- De Veranderende organisatie

De transitie naar kindcentra vereist dat scholen omgaan met veranderingen. Hoewel veel aspecten in de basis hetzelfde blijven, richten in ieder geval twee kindcentra zich organisatorisch op groepsdoorbroken werken. Dit houdt in dat de leidinggevenden actief leiding geven aan deze veranderingsprocessen.

- Groei van het leerlingaantal

De groei van het aantal leerlingen, met name bij RKBS De Kiem en RKBS De Roelevaer, dwingt de leidinggevenden om voortdurend organisatorische aanpassingen door te voeren. Dit komt voornamelijk door de beperkte onderwijsruimten in beide scholen. Ondanks aanzienlijke inspanningen om dit probleem aan te pakken, blijven bevredigende oplossingen uit.

- Leiderschap

In 2024 stond het leiderschap binnen de scholen onder aanzienlijke druk. Door ziekte van twee directeuren en de werkdruk bij een andere directeur, werd er veel gevraagd van zowel de vervangende leidinggevenden als de teams. Dankzij hun inzet en toewijding kon de kwaliteit van het onderwijs ondanks deze uitdagingen gewaarborgd blijven.



- Huisvesting

Huisvesting is al enkele jaren een centraal thema binnen SSBA. Momenteel hebben alle scholen hiermee te maken, voornamelijk door de nieuwbouw van het Beweeg- en Kindcentrum Kineo, waar De Roelevaer, De Klimboom en Elckerlyc deel van uitmaken, en de dringende noodzaak om het gebouw Kaskade, waar de Kiem deel van uitmaakt, uit te breiden.

Daarnaast zal in de nabije toekomst, binnen 5 tot 10 jaar, ook de Kinderbrug (Rijpwetering) in aanmerking komen voor nieuwbouw vanwege de herinrichting van het Hertogspark, de locatie waar de Kinderbrug is gevestigd.

## SUCCESSEN 2024

Het jaar 2024 kende ook diverse succesvolle ontwikkelingen.

- Onderwijskwaliteit

In de vorige paragraaf werd al vermeld dat de kwaliteit van het onderwijs geleidelijk verbetert. We zien dat het werken met referentieniveaus op teamniveau succesvol is en volledig is geïmplementeerd.

Daarnaast verandert de rol van de intern begeleider (IB-er) steeds meer naar die van 'zorgcoördinator' en 'zorgregisseur'. Bij de Kiem is de rol van 'zorgregisseur' verdeeld over meerdere personen, wat bijdraagt aan een efficiëntere zorgstructuur binnen de school.

- Beweeg- en Kindcentrum Kineo

In 2024 heeft de gemeente Kaag en Braassem het bouwcontract getekend met Bouwbedrijf Pellikaan, wat de definitieve start van de bouw van Kineo markeert. Eind 2024 zijn de bouwwerkzaamheden begonnen.

Daarnaast werken de schoolteams en de kinderopvanglocaties intensief samen om de onderwijsvorm binnen Kineo vorm te geven. We zien dat medewerkers van de scholen steeds meer de ruimte en regie nemen op verschillende onderdelen. Zoals vaak het geval is bij SSBA, komen door deze ontwikkelingen de talenten van medewerkers naar voren. Dit is iets waar we echt trots op kunnen zijn.

- Veranderbaarheid, veranderbereidheid en verandercapaciteit

Het project is in 2024 onder leiding van het bureau 'Changemanager' voortgezet. In 2024 hebben alle teamleden van de drie scholen van Kineo vragenlijsten van het bureau changemanager ingevuld en gesprekken gevoerd. Hieruit bleek duidelijk dat de teams de oorspronkelijke bron misten waar het allemaal begon. Op basis van deze bevindingen zijn de bestuurder en de projectleider de schoolteams ingegaan om brongesprekken te voeren. Deze brongesprekken bleken achteraf zeer waardevol en hebben een belangrijk deel van de onduidelijkheid weggenomen.

- Kindcentrumontwikkeling Kaskade

Ondanks de aanzienlijke druk op de Kiem door het groeiende aantal leerlingen en het gebrek aan onderwijsruimte, heeft de schoolleiding ervoor gekozen om samen met de leiding van de kinderopvang de organisatievorm binnen Kaskade verder uit te werken op basis van de visie. Deze ontwikkeling heeft bijgedragen aan een verbeterde samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang.

- Samenwerking SSBA en Kindkracht 0/12



In 2024 hebben SSBA en Kindkracht hun samenwerking verder geïntensiveerd, wat resulteerde in de vaststelling van gezamenlijke kernwaarden. Om praktische redenen is ervoor gekozen om een samenwerkingsnaam te gebruiken, waardoor we kunnen opereren onder één domeinnaam en één SharePoint-omgeving. De samenwerkingsnaam is "De Kindpartners". Eind 2024 ging het gezamenlijke portal online. De portal is: [www.kindpartners.nl](http://www.kindpartners.nl)

- Personeel

In het voorwoord werd al vermeld dat het personeelstekort een grote impact heeft binnen SSBA. Desondanks is het in 2024 gelukt om alle groepen te bemensen. Het personeel van SSBA is loyaal, wat resulteert in weinig verloop. De directeuren zijn mensgericht en verbindend, wat bijdraagt aan het behoud van het personeel.

Daarnaast voert SSBA actief beleid om zij-instromers te werven, met een gemiddeld aantal van ongeveer 20 zij-instromers per jaar. Opmerkelijk is dat van alle zij-instromers van de afgelopen jaren slechts één persoon is vertrokken.

In dit bestuursverslag legt SSBA verantwoording af over de ontwikkelingen en behaalde resultaten in het jaar 2024. Dit verslag dient tevens als sociaal jaarverslag, zoals vereist door de meest recente CAO PO. Daarnaast biedt het een overzicht van de belangrijkste onderwerpen die in het verslagjaar aan bod kwamen. Het A-gedeelte bevat het bestuursverslag. Het B-gedeelte betreft het verslag van de Raad van Toezicht. Het C-gedeelte bevat het financiële jaarverslag.

Het bestuur van SSBA is trots op alle medewerkers binnen de organisatie en bedankt iedereen die in 2024 heeft bijgedragen aan het versterken van het vertrouwen in de toekomst van SSBA.

A. Bohnen, Bestuurder

# A1: BESTUURSVERSLAG

## De schoolorganisatie

### Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade (SSBA)

SSBA werd op 28 oktober 1997 opgericht vanuit zes verschillende besturen met diverse denominaties: één openbaar bestuur, vier rooms-katholieke besturen en één protestants-christelijk bestuur. Inmiddels vallen er nog twee denominaties onder de stichting: openbaar en katholiek. Conform de Wet Goed Bestuur is er een scheiding tussen bestuur en toezicht, met een bestuurder-directeur en een raad van toezicht. De stichting biedt onderwijs aan vijf basisscholen, waarvan één openbaar en vier rooms-katholiek. SSBA is een scholenkoepel in de gemeente Kaag en Braassem en verzorgt onderwijs voor leerlingen in de dorpskernen Roelofarendsveen, Oude Wetering, Nieuwe Wetering en Rijpwetering. SSBA valt onder het toezichtgebied van de Inspectie van het Onderwijs te Leiden.

## Missie en Visie

### Missie

Onze missie is: "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 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 waardegedreven toezicht houden van de Raad van Toezicht
- Jaarlijkse evaluatie in mei/juni

Voor de inhoud verwijzen we naar het Koersplan 2023-2026 via de volgende link:

[Koersplan SSBA 2023-2026.](#)

## Evaluatie Koersplan 2023-2026

Het bestuur van SSBA evalueert, samen met de directeuren en stafleden, jaarlijks het Koersplan 2023-2026. Daarbij wordt per speerpunt de vraag gesteld in hoeverre SSBA nog op koers is, wat nog is blijven liggen en welke stappen gezet worden om op koers te blijven.

### *Authenticiteit (EVALUATIE)*

#### A. Algemene doelstelling

*SSBA heeft binnen de planperiode een eigen specifieke authenticiteit beschreven waarin duidelijk verwoord is wat en hoe de organisatie bij wil dragen aan de wereld en de omgeving om deze beter te maken.*

#### B. Evaluatie:

##### ***Zijn wij op koers?***

Successen:

- De kernwaarden zijn samen met Kindkracht 0-12 vastgesteld (met instemming van de GMR en vaststelling door de Raad van Toezicht).
- Met betrekking tot Burgerschap is een nulmeting gehouden die zicht geeft op de uitvoering van het vak 'Burgerschap'.
- Het projectplan Burgerschap opgesteld en wordt verder in samenwerking met het BMT uitgevoerd.
- Vaststellen van het eigen curriculum Burgerschap op de verschillende locaties is in werking gezet.

##### ***Wat is nog blijven liggen?***

- Samenhang authenticiteit met Burgerschap
- Er is nog onduidelijkheid over het projectplan authenticiteit
- Er zijn nog geen acties geweest om een eigen curriculum Burgerschap op te stellen

#### C. Hoe blijven we op koers?

##### ***Welke stappen zijn er nodig om op koers te blijven/komen?***

- We moeten de kernwaarden levend en zichtbaar maken:
- Antwoord geven op de vragen: Wie zijn wij? Waar staan wij voor en wat geven wij de kinderen mee?
- De definitie van authenticiteit formuleren
- Burgerschap implementeren binnen de scholen: zichtbaar maken in cyclus

## *Professionele cultuur met eigenaarschap (EVALUATIE) en vakmanschap*

### A. Algemene doelstelling

*De professionals van SSBA tonen eigenaarschap en zetten hun kennis, kunnen, kracht en persoonlijkheid in om het continue proces van ontwikkeling en verandering naar een professionele cultuur te realiseren.*

### B. Evaluatie:

#### **Zijn wij op koers?**

Successen:

- Het traject veranderbereidheid en veranderbaarheid is inmiddels klaar bij de scholen van Kineo. De Kinderbrug en de Kiem volgen.
- De vlootschouw heeft ervoor gezorgd dat per school zicht is op de kwaliteiten van de medewerkers.
- Het BMT heeft de keuze gemaakt om samen met bestuur en staf het teamontwikkelplan te ontwikkelen.

#### **Wat moeten we nog doen?**

- Monitoren van alle lopende trajecten en projecten
- Het beantwoorden van de vraag hoe, naar aanleiding van de vlootschouw, de inzet van expertise - praktisch gezien - zo breed mogelijk kan worden ingezet.

### C. Hoe blijven we op koers?

#### **Welke stappen zijn er nodig om op koers te blijven/komen?**

- De hoogste prioriteit ligt bij het monitoren van alle trajecten en projecten. Het stafbureau gebruikt hiervoor een eigen voortgangscontrolelijst dat mogelijk ook gebruikt kan worden door het BMT.

#### **Door de koppeling van het Speerpunt "Vakmanschap" aan dit Speerpunt is de volgende stap aanvullend nodig:**

- Duidelijkheid scheppen in de functie, de uitvoering en benoemingen van de leerkrachten LB versus LC.

## *Ontwikkelingsgericht vanuit een onderzoekende houding (EVALUATIE)*

### A. Algemene doelstelling

*De professionals werken vanuit een onderzoekende houding en leveren aan de hand daarvan een bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs.*

### B. Evaluatie:

#### **Zijn wij op koers?**

Successen:

- Het aantal professionals met die een professionaliseringsslag hebben gemaakt tonen eigenaarschap binnen bepaalde thema's en zoeken daarbij verbinding met collega's binnen de eigen school en/of collega-scholen.
- Binnen de scholen en school overstijgend wordt gewerkt in werkgroepen/ontwikkelteams rond verschillende specialismen.

#### **Wat moeten we nog doen?**

- Wat is een onderzoekende houding en hoe zie je dit, qua gedrag, terug in de praktijk?

C. Hoe blijven we op koers?

**Welke stappen zijn er nodig om op koers te blijven/komen?**

- Specialisten en werkgroepen verbinden tussen de locaties met een duidelijk richtinggevend kader
- Op welke manier blijven we, de vanuit nature aanwezige onderzoekende houding, stimuleren bij onze kinderen?
- In hoeverre is een competentie-/functieprofiel voor alle professionals wel of niet helpend.

**Samen werken, Samen leren (EVALUATIE)**

A. Algemene doelstelling

*Binnen SSBA werken professionals en leerlingen vanuit eigenaarschap en verantwoordelijkheid samen ten behoeve van het verbeteren van de kwaliteit van de organisatie en het groeien in ontwikkeling van professionals en leerlingen.*

B. Aandachtspunten:

**Zijn wij op koers?**

Successen:

- Er zijn stappen gezet in het samen werken van BMT en Kineo
- Halen en brengen van kennis en vaardigheden door 'koersmomenten'
- Samenwerking binnen verschillende vormen is aanwezig (scholen/kindcentrum)

**Wat moeten we nog doen?**

C. Hoe blijven we op koers?

- Samenwerking tussen alle professional onderling en tussen professionals en partners. Maar ook tussen kinderen onderling en tussen professionals en kinderen.
- Koersmomenten Waar staan we nu? En hoe gaan we verder?
- Samenhang vinden tussen de verschillende trajecten en projecten om samen werken effectief in te zetten.
- Ouderbetrokkenheid: "Ouders als partner" vormgeven.

## Kernwaarden

In het voorjaar van 2024 heeft het bestuur van SSBA, met instemming van de GMR en akkoordbevinding van de Raad van Toezicht samen met kinderopvang Kindkracht 0/12 (samen De Kindpartners) de gezamenlijke kernwaarden vastgesteld.

De kernwaarden komen voort uit de gezamenlijke opdracht de beide organisaties hebben geformuleerd. Deze opdracht luidt:

*Het fundament van de kindpartners ligt in onze gezamenlijke opdracht voor de kinderen; samen het leven leren en samen leren leven, waarbij wij van meerwaarde willen zijn voor de kinderen in het hier en nu en in de toekomst. Bij deze gezamenlijke opdracht ligt de kracht in de ontmoeting en de verbinding. Ons ideaal is een inclusieve samenleving, waarbinnen wij lokaal samenwerken aan een mooie en krachtige toekomst voor de kinderen. Ons motto is:*

## “De Kracht Van Samen”

De kindpartners kiezen voor de vijf basisbehoeften als Kernwaarden voor beide organisaties.

- ⊕ **Veiligheid en Welzijn:** De behoefte aan veiligheid en het grondrecht om 'te zijn'.
- ⊕ **Liefde en Verbondenheid:** De behoefte om zich met anderen te verbinden, relaties op te bouwen en liefde te ervaren.
- ⊕ **Kracht en Competentie:** De behoefte om vaardigheden te ontwikkelen, controle te hebben over het eigen leven en zich competent te voelen.
- ⊕ **Vrijheid en Autonomie:** De behoefte om keuzes te maken, vrijheid te ervaren en verantwoordelijkheid te nemen voor het eigen gedrag.
- ⊕ **Plezier en Genieten:** De behoefte aan plezier en genieten in het leven.



## 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 telde in 2024 vier leden. In 2023 is statutair vastgelegd dat de Raad van Toezicht uit minimaal vier leden zal bestaan.

De Bestuurder wordt bijgestaan door het stafbureau (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'.

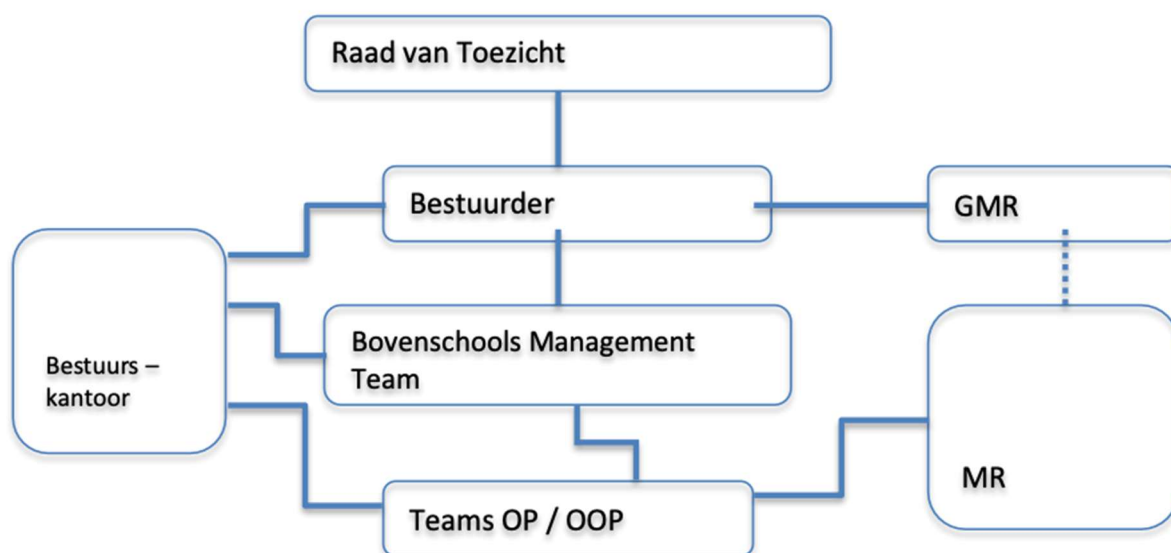
De Bestuurder van SSBA is belast met de leiding over de organisatie en vertegenwoordigt de stichting. Hij treedt op als werkgever voor alle medewerkers in dienst van SSBA en geeft direct leiding aan de directeurs van de scholen en aan de medewerkers van het bestuurskantoor.

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

## Organisatiestructuur

SSBA hanteert momenteel een traditionele, hiërarchische organisatiestructuur. Vanuit de kindcentra worden nieuwe concepten voor organisatiestructuren ontwikkeld, die in de toekomst zullen worden geïmplementeerd. Dit betekent dat de organisatiestructuur van SSBA op termijn zal worden aangepast of gewijzigd.

## Organogram



## Contactgegevens

|                |                                                      |
|----------------|------------------------------------------------------|
| Naam           | Stichting Samenwerkende Basisscholen Alkemade (SSBA) |
| Bestuursnummer | 40969                                                |
| KvK-nummer     | 41170118                                             |
| Adres          | Watergang 1b, 2377 BT. Oude Wetering                 |
| Telefoonnummer | (071) 331 17 67                                      |
| E-Mail         | <a href="mailto:ssba@ssba.net">ssba@ssba.net</a>     |
| Website        | <a href="http://www.ssba.net">www.ssba.net</a>       |

## Bestuur

| Naam      | Functie    | Nevenfuncties<br>betaald/ onbetaald | Aandachtsgebied<br>en/of commissies |
|-----------|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A. Bohnen | Bestuurder | Coach                               | nvt                                 |

## Scholen

Op de teldatum 1 februari 2024 had de stichting het beheer over de volgende 5 scholen:

| Brin         | School                           | Kern             | Directeur                  |
|--------------|----------------------------------|------------------|----------------------------|
| <b>03 PH</b> | De Kiem (RK)                     | Roelofarendsveen | <b>Mw. K. Schouten</b>     |
| <b>04 GX</b> | Basisschool Elckerlyc (Openbaar) | Roelofarendsveen | <b>Mw. J. de Vries</b>     |
| <b>04 VR</b> | De Kinderbrug (RK)               | Rijpwetering     | <b>Mw. M. van Dijk</b>     |
| <b>10 HY</b> | De Roelevaer (RK)                | Roelofarendsveen | <b>Interim directeur</b>   |
| <b>15 FH</b> | De Klimboom (RK)                 | Roelofarendsveen | <b>Mw. J. van der Luit</b> |
|              |                                  | <b>TOTAAL</b>    |                            |

## Medezeggenschap

Medezeggenschap neemt binnen SSBA een belangrijke plaats in. Iedere school heeft een eigen Medezeggenschapsraad (MR) en op bestuursniveau is een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) actief. Iedere school lever twee GMR-leden waarvan één personeelslid [P]GMR en één ouderlid [O]GMR. De GMR wordt bijgestaan door een ambtelijk secretaris en de bestuurder neemt deel aan het overleg als adviseur. De GMR ruimt tijdens de GMR-overleggen tijd in voor intern overleg, zonder de bestuurder.

De agenda voor de GMR-vergaderingen wordt in gezamenlijkheid (Bestuur en GMR) opgesteld en voorbereid.



# Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

In het jaar 2024 zijn de leden van de GMR vijf keer in vergadering bijeen gekomen.

## De personeelsgeleding van de GMR:

Elckerlyc: Erwin Lebbink (voorzitter)  
Kiem: Christel Bulham  
Klimboom: Linda van Rijn (m.i.v. augustus 2024)  
Kinderbrug: Anouk van der Meer  
Roelevaer: Esther Schouten (m.i.v. augustus 2024)

## De ouderleden van de GMR:

Elckerlyc: Guido Olijerhoek  
Kiem: Linda van Es (m.i.v. augustus 2024)  
Klimboom: Mariska Straver  
Kinderbrug: Ellen Brugman  
Roelevaer: Jose Koot (m.i.v. augustus 2024 vacant)

Zoals in de Gedragscode Gemeenschappelijke Medezeggenschap is vastgesteld, is de voorzitter, voor elke vergadering bijeen gekomen met het College van Bestuur om de agenda op te stellen.

Op 09-04-2024 heeft een delegatie van de RvT een deel van de GMR vergadering bijgewoond.

Op 14-10-2024 heeft een delegatie van de GMR een deel van de RvT vergadering bijgewoond.

## Instemming en/of advies 2024:

|                                                                     |                              |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Meerjaren begroting 2024-2028                                       | 15-01-2024 (positief advies) |
| Meerjaren bestuursformatieplan 2024-2028                            | 09-04-2024 (instemming)      |
| Kernwaarden Kindkracht 0-12 en SSBA                                 | 09-04-2024 (instemming)      |
| Vakantierooster 2024-2025                                           | 09-04-2024 (instemming)      |
| Beleid vergoedingen en verstrekkingen                               | 02-07-2024 (instemming)      |
| Beleid belonen en waarderen                                         | 02-07-2024 (instemming)      |
| Functie kindcentrumleider en domeinleider toevoegen aan functieboek | 01-10-2024 (instemming)      |
| Aansluiting SSBA bij onderwijsregio                                 | 01-10-2024 (instemming)      |
| Klachtenregeling SSBA                                               | 01-10-2024 (instemming)      |

## Behandelde onderwerpen 2024:

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GMR 15-01-2024 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Meerjaren begroting 2024-2028</li> <li>• Inzet vakleerkrachten op alle scholen SSBA</li> <li>• Evaluatie en bijstelling Risico analyse 2023-2025</li> <li>• Evaluatie Koersplan jaarplan</li> <li>• Huisvesting Kineo-Kaskade-Poldersprong</li> </ul>                              |
| GMR 09-04-2024 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Meerjaren bestuursformatieplan 2024-2028</li> <li>• Rooster van aftreden GMR</li> <li>• Kernwaarden Kindkracht 0-12 en SSBA</li> <li>• Vakantierooster 2024-2025</li> <li>• Huisvesting Kineo-Kaskade-Poldersprong</li> </ul>                                                      |
| GMR 02-07-2024 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beleid vergoedingen en verstrekkingen</li> <li>• Beleid belonen en waarderen</li> <li>• Huisvesting Kineo-Kaskade-Poldersprong</li> </ul>                                                                                                                                          |
| GMR 01-10-2024 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedure werving en selectie Kindcentrumleider onderwijs</li> <li>• Aansluiting SSBA bij nieuwe onderwijsregio</li> <li>• Sollicitatieprocedure RvT</li> <li>• Klachtenregeling SSBA</li> <li>• Huisvesting Kineo-Kaskade-Poldersprong</li> </ul>                                 |
| GMR 14-10-2024 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Delegatie GMR bezoekt de RvT</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                            |
| GMR 10-12-2024 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Meerjarenbegroting 2025-2029</li> <li>• Terugkoppeling RvT bezoek 14-10-2024</li> <li>• Terugkoppeling sollicitatieprocedure RvT leden</li> <li>• Cursus (G)MR vanuit CNV</li> <li>• Stand van zaken onderwijsregio's</li> <li>• Huisvesting Kineo-Kaskade-Poldersprong</li> </ul> |

Erwin Lebbink  
Voorzitter GMR

# Bestuurlijke samenwerking

Bestuurlijke samenwerking in het onderwijs is essentieel voor het creëren van een veerkrachtig en toekomstgericht onderwijssysteem dat in staat is om aan de veranderende behoeften van de samenleving te voldoen.

## Bestuurlijke samenwerking Kindkracht 0/1

In 2016 hebben SSBA en Kindkracht 0/12 al een intentiebesluit genomen om intensief samen te gaan werken, waarbij de meest duidelijk doelstelling is geformuleerd om tot drie kindcentra te komen.

In 2024 hebben de besturen van beide organisaties het heft in handen genomen om de voorwaarden voor samenwerking binnen scholen en locaties kinderopvang te vergemakkelijken. Daarnaast willen de bestuurders van SSBA en Kindkracht naar alle medewerkers meer eenheid in de visie, kernwaarden en aansturing tonen en hebben hiervoor een samenwerkingsnaam gekozen: **De Kindpartners**.

Deze samenwerking heeft eind 2024 geleid tot enkele gezamenlijke aanpassingen:

- Een gezamenlijke website: [www.kindpartners.nl](http://www.kindpartners.nl) (deels nog in ontwikkeling)
- Gezamenlijk gebruik van één netwerkllocatie (SharePoint)
- Gezamenlijke domeinnaam voor email
- Gezamenlijke uitstraling met een eigen beeldmerk

Vooralsnog zal SSBA de eigen naam blijven hanteren en waar mogelijk onder de samenwerkingsnaam 'De Kindpartners' hangen.

## Bestuurlijke samenwerking WIJ de Venen

Binnen de gemeente Kaag en Braassem zijn, naast kinderopvang Kindkracht 0/12, ook kinderopvang Floreokids en Stichting Primair Onderwijs Wij de Venen actief. De vier besturen vinden elkaar met regelmaat om de tafel bij de Lokale Educatieve Agenda (LEA).

Daarnaast hebben de directeurs van SSBA een maandelijks overleg met de directeurs van WIJ de Venen die hun school binnen de gemeente Kaag en Braassem hebben.

Hoewel WIJ de Venen en SSBA veel gemeen hebben zijn er ook cruciale verschillen, waaronder:

- Verschillende Samenwerkingsverbanden PPO
- Aansluiting bij verschillende Onderwijsregio's
- WIJ de Venen is sterk georiënteerd op Alphen aan de Rijn, terwijl SSBA sterk gericht is op Leiden.
- WIJ de Venen is verspreid over 3 gemeenten, terwijl SSBA alleen scholen heeft binnen Kaag en Braassem.

Of deze verschillen een belemmering vormen voor een intensievere samenwerking op bestuursniveau is momenteel nog onbekend. Vooralsnog zal WIJ de Venen zich eerst moeten oriënteren op de aanstelling van een nieuwe bestuurder.

## Samenwerking met anderen

Samenwerken is één van de speerpunten van SSBA. Daarbij worden bewuste keuzes gemaakt.

Voor de scholen staan primair twee samenwerkingspartners centraal. Dit zijn de leerlingen en de ouders.

Om de juiste leeromgeving voor de leerlingen te creëren hebben de leerkrachten interne, maar ook externe expertise en ondersteuning nodig. Verschillende organisaties zijn gelieerd aan de scholen om deze ondersteuning te bieden.

Vanuit de gemeente zijn dit:

- De Driemaster (organisatie die penvoerder en beleidsuitvoerder is namens de gemeente op het gebied van sociale en maatschappelijke ondersteuning).
- Go-4-Jeugd (Organisatie bestaande uit meerder jeugdhulporganisaties die namens de gemeente ondersteuning biedt in de vorm van jeugdhulp en preventie)

Verder werken bestuur en scholen met verschillende externe expertisebureaus samen in het kader van teamontwikkeling, organisatieontwikkeling en trainingen.

Daarnaast werkt SSBA samen met diverse landelijke organisaties, waaronder de volgende belangenbehartigers:

- De besturenorganisatie Verus. Via deze belangenorganisatie neemt SSBA verschillende, vooral juridische, producten af. In 2024 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 Kineo;
  - c. de ondersteuning bij een aantal grote investeringen die via aanbesteding moesten plaatsvinden.
- SSBA is tevens aangesloten bij de PO-Raad. Deze organisatie biedt vooral praktische diensten en levert nuttige protocollen.

Tenslotte werkt SSBA samen met overheidsdiensten die SSBA op afstand monitoren, zoals:

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

## Onderwijsregio

"Schoolbesturen, lerarenopleidingen, schoolleiders, leraren en ondersteunend onderwijspersoneel kunnen het onderwijstekort niet in hun eentje oplossen. We hebben elkaar nodig op alle niveaus. Daarom is het belangrijk om op regionaal niveau samen te werken en afspraken te maken. Om goed te doorgronden hoe de problematiek in het onderwijs er per regio uit ziet en wat hiervoor de oplossingen zijn"

Vanuit deze gedachte is door de overheid besloten dat er regionale onderwijsregio's moeten komen. Om deze regio's vorm te geven heeft de overheid besloten om 50% van de Subsidie professionaliseren startende en studerende leerkracht over te hevelen naar de nieuwe onderwijsregio's. De overheid neemt door het overhevelen van de subsidie een sturende rol in het ontstaan van deze regio's.

Alle onderwijsbesturen (PO, VO en MBO) zijn m.i.v. 2026 verplicht om zich aan te sluiten bij een onderwijsregio. In 2025 ben je nog niet verplicht tot aansluiten echter een deel

van de subsidie Professionalisering en Begeleiding Starters en Schoolleiders wordt per 1-1-2025 overgeheveld naar de onderwijsregio.

Om als SSBA wel aanspraak te kunnen maken op een deel van dit bedrag van € 65,- per leerling is SSBA met ingang van 15 oktober aangesloten bij de Onderwijsregio Leiden, Duin en Bollenstreek.

Deze onderwijsregio zet momenteel in op onderstaande thema's;

- Aanpak leraren tekorten
- Samen opleiden
- Professionaliseren
- Onderzoeken/ innoveren
- Loketfunctie

# Onderwijs & Kwaliteit

## Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Bij SSBA wordt onderwijskwaliteit gedefinieerd als de mate waarin het onderwijs aansluit bij de behoeften van leerlingen, met specifieke aandacht voor hun ontwikkeling, leerprestaties en sociale vaardigheden. Dit begrip omvat niet alleen de behaalde resultaten, maar ook de pedagogische benadering en de leeromgeving. Onderwijskwaliteit is daarmee een belofte aan het kind, vertaald in concrete doelen op zowel bestuurs- als schoolniveau.

### **Toezicht en Monitoring**

Het bestuur bewaakt de onderwijskwaliteit door middel van audits en kwaliteitsgesprekken. De kwaliteitsgesprekken richten zich op de analyse van leerresultaten en de evaluatie van de didactische aanpak binnen de scholen. Door systematische reflectie op deze gegevens kan het bestuur trends en verbeterpunten signaleren, waardoor de kwaliteit continu wordt gewaarborgd.

De audits, die om de twee jaar plaatsvinden, hebben steeds een bepaald thema. Hiermee wordt een directe verbinding gelegd met de professionals, die hierdoor niet alleen in hun ontwikkeling worden ondersteund, maar ook bijdragen aan de monitoring en verbetering van de onderwijskwaliteit.

### **Samenwerking en Verantwoordelijkheid**

Binnen de kwaliteitsgesprekken ligt de nadruk op dialoog en samenwerking, waardoor een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de onderwijskwaliteit ontstaat. Directeuren worden gestimuleerd om de ambities uit het koersjaarplan te vertalen naar hun dagelijkse praktijk. Wij gaan ervan uit dat dit leidt tot een coherente en doelgerichte aanpak binnen de scholen.

### **Transparantie en Verantwoording**

Het bestuur legt verantwoording af over de onderwijskwaliteit door transparant te communiceren over behaalde resultaten en ingezette verbetermaatregelen. Dit gebeurt via bijeenkomsten met belanghebbenden zoals de BMT, GMR en RvT. Deze openheid versterkt niet alleen het vertrouwen, maar bevordert ook de betrokkenheid van alle stakeholders bij het verbeteren van de onderwijskwaliteit.

### **Continue Verbetering**

De missie van SSBA is sinds een aantal jaar: "In verbinding excelleren". Wij vertalen deze missie door een geïntegreerde aanpak om de onderwijskwaliteit te waarborgen, waarbij audits en kwaliteitsgesprekken fungeren als fundament voor continue verbetering. Door middel van heldere communicatie en nauwe samenwerking met directeuren wordt de kwaliteit van het onderwijs op een structurele manier versterkt. De focus op meetbare resultaten, gecombineerd met de ambities uit het koersplan, vormt de basis voor duurzaam succes.

De tweejaarlijkse audits bieden bovendien een waardevolle gelegenheid om het leiderschap binnen de scholen tegen het licht te houden en verder te ontwikkelen, zodat de kwaliteit van het onderwijs blijvend wordt verbeterd.

## Doelen en resultaten

| <div> <div>Gerealiseerd</div> <div>In ontwikkeling</div> <div>Niet gerealiseerd</div> </div> |                                                                                                                                            |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Speerpunt                                                                                    | Doel koersjaarplan 2023- 2024                                                                                                              | Realisatie | Voortgang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Authenticiteit                                                                               | Vaststellen van de kernwaarden                                                                                                             |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Vaststellen van de authenticiteit van SSBA                                                                                                 |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Opstellen projectplan Burgerschap                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Vaststellen van de thema's in het kader van burgerschap                                                                                    |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Vaststellen van het eigen curriculum Burgerschap                                                                                           |            | Staat in de planning van 2025-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Professionele cultuur met eigenaarschap                                                      | Tijdens de Audit 2.0 brengen de schoolleiders in beeld hoe de verandercapaciteit en de veranderbereidheid van hun teams in kaart gebracht. |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Terugkoppeling rapportage naar schoolleiders door auditcommissie                                                                           |            | .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                              | Vorbereiding en focus op Audit 2.1 waarbij alle medewerkers van Kineo-scholen vragenlijsten moeten invullen                                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Uitvoering Audit 2.1 onder leiding van changemanager                                                                                       |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Rapportage met aanbevelingen door changemanager.                                                                                           |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                              | Opstellen veranderplan door schoolleiders en deze opnemen in het schooljaarplan                                                            |            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Brongesprekken op Kineo scholen zijn uitgevoerd.</li> <li>• Verschuiving van regie in de scholen van projectleiding naar schoolleiding.</li> <li>• Aansturing vanuit staf/bestuur:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Inhoudelijk: onderwijsvorm in plaats van onderwijsconcept.</li> <li>- De dag in het kindcentrum.</li> </ul> </li> </ul> |

| Speerpunt                                             | Doel koersjaarplan 2023- 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Realisatie | Voortgang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            | - Duidelijkheid over Kindcentrumleiding en Domeinleiding.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Samen Werken,<br>Samen Leren                          | Binnen SSBA zijn verschillende vormen van samenwerking opgezet waarbij het doel om continu de kwaliteit te verbeteren centraal staat. Voorbeelden zijn: <ul style="list-style-type: none"> <li>• PLG</li> <li>• Coöperatieve Leer Strategieën</li> <li>• Leerteams in het kader van kindcentrum ontwikkeling</li> </ul> |            | Per locatie wordt gewerkt aan de ontwikkeling, die wisselend is. Voor sommigen is het gerealiseerd, voor anderen in de implementatie-, borgings- of afrondingsfase. Dit is een doorlopend proces.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                       | De schoolleiders hebben in hun schooljaarplannen expliciet opgenomen op welke wijze zij vormgeven aan partnerschap met de ouders van de leerlingen en met welk beoogd resultaat                                                                                                                                         |            | We beseffen dat dit nog aandacht behoeft, maar momenteel wordt voor andere prioriteiten gekozen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ontwikkelingsgericht vanuit een onderzoekende houding | De professionals werken vanuit een onderzoekende houding en leveren aan de hand daarvan een bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs.                                                                                                                                                                                |            | We zien met name bij de wijze waarop onderwijsresultaten worden geanalyseerd dat professional worden uitgedaagd om vanuit een onderzoekende houding de ambities met betrekking tot de ontwikkelniveaus van de leerlingen op groepsniveau en schoolniveau te bepalen. Daar waar de wens is om onderwijsontwikkeling op kindcentrumniveau te laten plaatsvinden, zien we verschillen bij de drie kindcentra op inhoud en processen. We verwachten dat in 2025 hierin verder stappen worden ondernomen. |

## Onderwijsresultaten

Binnen de SSBA-scholen zien we stabiele resultaten met positieve verbeteringen ten aanzien van het 1S/2F-niveau. In de afgelopen twee jaar zijn de referentieniveaus en het formuleren van ambities leidend geweest in onze kwaliteitsgesprekken. De behaalde scores over de drie schooljaren zijn als volgt: alle vijf de scholen scoren boven de signaleringswaarde van 85%. Drie scholen scoren zelfs boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging. Eén school scoort op het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging en een andere



school scoort 1,7% onder het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging.

Wat betreft de 1S/2F-score scoren alle scholen boven de signaleringswaarde van de inspectie, hoewel dit wisselt per schoolweging. Twee scholen scoren boven het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging en drie scholen scoren net op of onder het gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging.

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

| School                                   | % 1F behaald (over drie schooljaren)                       | Schoolweging (gemiddelde) | Aantal leerlingen (gemiddelde) |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| OBS Elckerlyc                            | <div> <div></div> <div>98,7%</div> <div>95,9%</div> </div> | 29,8                      | 33,7                           |
| RKBS De Kinderbrug                       | <div> <div></div> <div>97,7%</div> <div>96,4%</div> </div> | 28,1                      | 23,7                           |
| RKBS De Kiem                             | <div> <div></div> <div>97,1%</div> <div>96,4%</div> </div> | 27,5                      | 37,7                           |
| Basisschool De Klimboom                  | <div> <div></div> <div>95,2%</div> <div>95,2%</div> </div> | 31,2                      | 30,0                           |
| Rooms Katholiek Basisschool de Roelevaer | <div> <div></div> <div>94,7%</div> <div>96,4%</div> </div> | 28,8                      | 38,0                           |

##### Legenda % 1F behaald

- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Signaleringswaarde inspectie (85,0%)
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

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

| School                                   | % 1S/2F behaald (over drie schooljaren)                    | Schoolweging (gemiddelde) | Aantal leerlingen (gemiddelde) |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| RKBS De Kiem                             | <div> <div></div> <div>62,5%</div> <div>61,1%</div> </div> | 27,5                      | 37,7                           |
| RKBS De Kinderbrug                       | <div> <div></div> <div>62,0%</div> <div>60,5%</div> </div> | 28,1                      | 23,7                           |
| Rooms Katholiek Basisschool de Roelevaer | <div> <div></div> <div>57,6%</div> <div>60,5%</div> </div> | 28,8                      | 38,0                           |
| OBS Elckerlyc                            | <div> <div></div> <div>57,1%</div> <div>57,8%</div> </div> | 29,8                      | 33,7                           |
| Basisschool De Klimboom                  | <div> <div></div> <div>45,6%</div> <div>55,4%</div> </div> | 31,2                      | 30,0                           |

##### Legenda % 1S/2F behaald

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

## Toekomstige ontwikkelingen

SSBA is voortdurend in ontwikkeling en de komende jaren zullen de te ondernemen stappen elkaar snel opvolgen. Dit vraagt van leidinggevenden dat zij niet alleen gefocust blijven op deze ontwikkelingen, maar ook hun organisatie effectief blijven leiden. Dit is geen gemakkelijke opdracht, maar wel een interessante uitdaging. Sinds oktober 2024 hebben de teams van de Kineo-scholen (Roelevaer, Klimboom en Elckerlyc) een transformatie doorgebracht van een afwachter naar een actieve houding. Het bestuur ziet dat de leidinggevenden steeds beter in staat zijn om de professionals mee te krijgen in deze veranderingen.

Bij Kaskade staan momenteel enkele grote verlangens bovenaan de prioriteitenlijst. Het team heeft behoefte aan rust, aangezien er veel verbouwingen plaatsvinden in, op en rond het gebouw. Daarnaast is er behoefte aan meer ruimte, want ondanks de recent gerealiseerde tijdelijke uitbreiding is er nog steeds een nijpend tekort aan vierkante meters. Ook is er een dringende behoefte aan meer personeel. Door de groei van het aantal leerlingen en het relatief hoge ziekteverzuim is er extra personeel nodig voor vervanging.

Ondanks deze uitdagingen is het team op koers met de onderwijsinhoud. De kwaliteitscoördinator, directeur en staffunctionaris Onderwijs en Kwaliteit werken continu samen om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. Het bestuur heeft vertrouwen in deze aanpak en voert tijdens de kwaliteitsgesprekken intensieve, maar constructieve gesprekken hierover.

Bij de Kinderbrug is de kwaliteit van het onderwijs op orde en de leidinggevende heeft ervoor gezorgd dat deze status de komende jaren behouden blijft. De focus ligt momenteel op de samenwerking met de BSO op inhoudelijke thema's en de aansluiting op de opvang voor kinderen van 0 tot 4 jaar.

## Onderwijs aan nieuwkomers

Het onderwijs aan nieuwkomers vindt plaats op de scholen waar de kinderen zijn ingeschreven en niet op bovenschools niveau. Deze scholen zijn verantwoordelijk voor het aanbod en de begeleiding van de kinderen die binnen de basisondersteuning vallen, wat voor alle scholen geldt.

In het kader van het beschreven beleidsplan NT2, waarin professionalisering een speerpunt is, heeft één school stappen gezet. Dit zorgt ervoor dat de kennis niet afhankelijk is van één persoon. Het doel is om een breed draagvlak binnen het team te creëren. Daarom is een scholingsprogramma gestart om leerkrachten in de onderbouw verder te professionaliseren, met specifieke aandacht voor klankonderwijs.

Voor de NT2-ondersteuning zijn kwaliteitskaarten opgesteld. Deze kwaliteitskaarten helpen bij het bepalen van de effectiviteit van de geboden ondersteuning. Het proces is goed beschreven en bevindt zich momenteel in de fase van uitvoering en versterking van de leerkrachten. Dit zorgt ervoor dat de ondersteuning aan nieuwkomers optimaal is en de kwaliteit van het onderwijs continu verbetert.

## Klachten(procedure)

In 2024 heeft het bestuur van SSBA de klachtenregeling geactualiseerd, vernieuwd en na instemming van de GMR opnieuw vastgesteld.

In 2024 zijn bij het bestuur en klachtenorganisatie geen meldingen binnen gekomen.

## Inspectie van het Onderwijs

Er is tijdens het verslagjaar 2024 geen bezoek geweest van de inspectie.

## Interne Audit

De Interne Audit heeft niet plaatsgevonden zoals gebruikelijk, waarbij de bestuurder samen met de staffunctionaris onderwijs & kwaliteit de visitaties in de vorm van een audit uitvoert. Het bureau Changemanager heeft dit proces in de eerste fase opgepakt bij de Kineo-scholen rondom veranderbaarheid, veranderbereidheid en verandercapaciteit van de teams richting het kindcentrum.

Er zijn enkele belangrijke conclusies en aanbevelingen naar voren gekomen. Deze zijn:

- Er is voor de leerkrachten momenteel geen duidelijke aanpak voor verandering en het bestuur wordt aangespoord om de regie te nemen door een heldere strategie voor verandering te ontwikkelen.
- Communicatie over de reden en de doelen van de nieuwe onderwijsvorm is essentieel, evenals de uitleg van de invulling van domeinen en open ruimtes.
- Er zal meer duidelijkheid moeten komen over organisatorische aspecten, zoals HR, functiehuis en personele consequenties.
- Verder dient er meer duidelijkheid te komen over de kloof tussen de huidige situatie en de gewenste situatie, inclusief het tijdspad, verantwoordelijkheden en deadlines.
- Tot slot is er behoefte aan de praktische invulling van de domeinen, bijvoorbeeld hoe een dag in het kindcentrum eruit zal zien.

Er zijn stappen gezet door middel van brongesprekken die door de bestuurder in de teams zijn gevoerd, waarbij teamleden hun inzichten hebben gedeeld en gehoord zijn. Deze gesprekken hebben geleid tot een duidelijke verschuiving van de regie naar de schoolleiding, met een versterkte en zichtbare aansturing vanuit staf en bestuur.

De focus ligt nu op het verder verfijnen van de onderwijsvorm, het optimaliseren van de dagindeling binnen het kindcentrum en het scheppen van helderheid over de rollen en verantwoordelijkheden van de kindcentrumleiding, domeinleiding en leerkrachten. Daarnaast zijn de strategische inzet van specialisten en het betekenis geven aan inclusie belangrijke aandachtspunten in dit proces.

## Sociale veiligheid

SSBA heeft samen met Kindkracht 0-12 onder begeleiding van de GGD een sociaal veiligheidsbeleid vastgesteld. Op dit moment wordt dit sociaal veiligheidsbeleid geëvalueerd en aangepast en in 2025 vastgesteld.

Binnen SSBA en Kindkracht 0-12 zijn professionals belast met het monitoren en evalueren van het sociaal veiligheidsbeleid.

## 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 heeft jaarlijks gesprekken met de individuele bestuurders. De gesprekken met SSBA worden wederzijds als zeer positief ervaren.

Het samenwerkingsverband heeft momenteel de volgende speerpunten die ondersteunend zijn voor ontwikkelingen binnen SSBA.

- Het jonge kind:

Het samenwerkingsverband heeft ten behoeve van de ondersteuning van de scholen verschillende scenario's opgesteld. SSBA maakt momenteel alleen gebruik van de expertise van de schooladviseur.

- Inclusie:

Binnen SSBA is de wens om naar inclusiever onderwijs (en opvang) te komen. Hiervoor is een werkgroep ingericht. Deze werkgroep wordt mede ondersteund door de adviseur van het samenwerkingsverband.

## NPO

Een aantal scholen van SSBA beschikken nog over financiële middelen vanuit de NPO-gelden. Voor de besteding van deze middelen is afgesproken om ze in te zetten voor activiteiten die ondersteunend zijn voor de Kindcentrum Ontwikkeling en passen binnen de interventies van Nationaal Programma Onderwijs. De activiteiten bestaan uit:

- Aanschaf en gebruik van leerlingmateriaal
- Ondersteunende activiteiten door specialisten
- Studiedagen

| Uitputting NPO 2024            |                  |          |           |          |          |          |           |
|--------------------------------|------------------|----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
|                                |                  | 03PH     | 04GX      | 04VR     | 10HY     | 15FH     | totaal    |
| Beginsaldo                     |                  | € 46.848 | € 132.216 | € 69.569 | € 70.429 | € 57.246 | € 376.307 |
|                                |                  |          |           |          |          |          |           |
| inkomsten                      | Interventies NPO |          |           |          |          |          |           |
|                                |                  |          |           |          |          |          |           |
| Investeringen vanuit NPO       | Interventie F    |          |           | € 3.008  |          | € 983    | € 3.991   |
| Uitgaven                       |                  |          |           |          |          |          |           |
| - Personeel                    | Interventie E    | € 12.152 | € 25.828  | € 20.303 | € 68.619 | € 49.534 | € 176.436 |
| - Inhuur Personeel tlv NPO     | Interventie E    | € -      | € 20.573  | € 13.298 | € 2.154  | € -      | € 36.024  |
| - Overige Personele lasten NPO | Interventie F    | € 3.000  | € 13.582  | € 6.141  | € -      | € 1.300  | € 24.023  |
| - Overige lasten NPO           | Interventie F    | € 450    | € 2.464   | € 931    | € -      | € 375    | € 4.220   |
| Totaal uitgaven                |                  | € 15.602 | € 62.446  | € 43.680 | € 70.773 | € 52.192 | € 244.694 |
|                                |                  |          |           |          |          |          |           |
| Nog niet besteed               |                  | € 31.246 | € 69.770  | € 25.888 | € -345   | € 5.054  | € 131.614 |

# Personeel & Professionalisering

## Doelen en resultaten

De scholen binnen SSBA zijn volop in ontwikkeling richting verschillende kindcentra. Dit vraagt van alle personeelsleden een behoorlijke verandering. In de volgende paragraaf wordt hier verder op ingegaan. Daarnaast vereist deze transitie gerichte cursussen of opleidingen voor het personeel.

Het bestuur van SSBA heeft besloten om alle cursussen en opleidingen die bijdragen aan deze ontwikkelingen zoveel mogelijk te faciliteren. De teamgerichte deskundigheidsbevordering in het kader van de school- of kindcentrumplannen worden gefaciliteerd vanuit de exploitatie of nog resterende NPO-gelden.

Voorbeelden van cursussen en opleidingen die door personeelsleden zijn gevolgd:

- Opleiding 'Het Jonge Kind'
- Opleiding Kagan CLS coach
- Opleiding Kwaliteitscoördinator
- Cursus 'organiseren in openruimtes'

## Toekomstige ontwikkelingen

In de komende jaren zullen de cursussen en opleidingen gericht zijn op de ontwikkeling naar kindcentra. Vanwege de intensieve samenwerking tussen SSBA en Kindkracht 0-12, is besloten een kindcentrum-academy op te zetten voor gezamenlijke cursussen en opleidingen. Dit houdt ook in dat sommige leerkrachten worden opgeleid als 'train de trainer', zodat zij hun collega's kunnen opleiden.

## Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Afgelopen jaar is veel tijd, energie en geld geïnvesteerd in de veranderingsprocessen richting kindcentra. Hiervoor is externe ondersteuning ingehuurd. Het doel was om leidinggevendenden de benodigde tools en adviezen te geven voor het uitvoeren van de juiste interventies binnen het veranderproces.

Bij de drie scholen die samen in Kindcentrum Kineo op gaan zijn over het algemeen dezelfde bevindingen naar boven gekomen. Deze bevindingen zijn verwerkt in een prioriteitenlijst die met de schoolleiders en het bestuur is gedeeld.

De prioriteiten zijn:

1. De reden en de doelen van de nieuwe pedagogische visie. Het is belangrijk dat het bestuur nogmaals in gesprek gaat met de leerkrachten over de voor- en nadelen van werken in domeinen en met name waarom er gekozen is voor 3-leerjaren in plaats van 2-leerjaren en waarom er gekozen is voor werken in open ruimtes.
2. Organisatie en bedrijfsvoering elementen zoals: HR, functiehuis, personele consequenties, ondersteunende diensten. Er moet duidelijkheid komen over het functiebouwwerk en de personele transitie, en hoe dit proces eruit zal zien.
3. De rollen van het bestuur, projectleiders en directeuren met betrekking tot de veranderopgave. Dit heeft ook betrekking op de communicatielijnen. Wie communiceert wat en wanneer.
4. De genomen besluiten. Het is aan te raden om alle genomen besluiten duidelijk te documenteren en te communiceren, inclusief de redenen voor het nemen

van het besluit. Dit om openheid, vertrouwen en duidelijkheid te creëren. Het verbeteren van communicatielijnen begint met het verkrijgen van inzicht in alle gebeurtenissen, acties en motivaties die hieraan ten grondslag liggen.

5. De resultaten van onderzoeken uit stuurgroepen, waarbij niet alleen het genomen besluit maar ook de onderbouwing hiervan gecommuniceerd wordt. De kleine stapjes die de kinderopvang, de drie scholen en de werkgroepen maken moeten ook gecommuniceerd worden.
6. De kloof tussen de huidige situatie en de gewenste situatie, inclusief het tijdspad, verantwoordelijkheid

Met betrekking tot prioriteit 1, 2 en 3 heeft het bestuur kort na de zomervakantie van 2024 brongesprekken gevoerd. Deze brongesprekken hebben we tot meer begrip, vertrouwen en rust gezorgd.

De prioriteiten 4, 5 en 6 zullen in 2025 worden opgepakt door bestuur en leidinggevenden.

## **Uitkeringen na ontslag**

De totale kosten voor de uitkeringen na ontslag over 2024 zijn € 3.611,66.

Om werkloosheidskosten te voorkomen richten wij ons op loopbaanoriëntatie en -begeleiding. Daarnaast is coaching een van de speerpunten van ons beleid. In 2025 wordt ons werving en selectiebeleid onder de loep genomen.

## **Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders**

In de CAO PO 2024-2025 is een vast jaarlijks bedrag beschikbaar gesteld voor de professionalisering van schoolleiding en leerkrachten. Hoewel dit bedrag is opgenomen in de reguliere lumpsumbekostiging plaatst SSBA de besteding hiervan onder de overige uitgaven. Binnen SSBA hanteren we het beleid 'Startende en Studerende Leerkracht'. Dit beleid omvat de baten uit de aanvullende bekostiging voor de professionalisering starters en schoolleiding, evenals de baten uit subsidie voorzij-instromers.

Uit deze budgetten worden de individuele scholing en teamontwikkeling van alle medewerkers gefinancierd, evenals de begeleiding en coaching van de startende leerkracht.

| Beleid SSL                                               | Totaal           |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| Regeling Profes. & begeleiding starters en schoolleiders | € 147.771        |
| Subsidie zij-instromer                                   | € 85.000         |
|                                                          | € -              |
| <b>Totaal Baten</b>                                      | <b>€ 232.771</b> |
| <i>Uitgaven</i>                                          |                  |
| - Begeleiding starters                                   | € 201.955        |
| - Nascholing en coaching                                 | € 116.622        |
| - Uitvoering schoolplan/schoolontwikkeling               | € 18.079         |
|                                                          | € -              |
| <b>Totaal uitgaven</b>                                   | <b>€ 336.656</b> |
|                                                          | € 103.885-       |

De besluitvorming is gebaseerd op een positief advies van de (P)GMR met betrekking op de meerjarenbegroting en hun instemming met het bestuursformatieplan.

## Strategisch personeelsbeleid

Hoewel het bestuur van SSBA nog niet over een specifiek 'Strategisch Personeelsbeleid' beschikt, zijn er wel strategische keuzes gemaakt. Deze zijn onder andere:

### 1. Zij- instromers:

SSBA zet zoveel mogelijk zij-instromers in als nieuw personeel. Dit beleid is al jaren succesvol. Er zijn niet alleen jaarlijks veel zij-instromers maar de zij-instromers zijn ook blijvers.

#### **De strategische keuze is:**

- Voortzetten van het inzetten van zij-instromers.
- Gelijkmatige verdeling van zij-instromers over de scholen, aangezien de meeste momenteel op De Kiem werken.
- Actualisatie van het beleid voor zij-instromers en startende leerkrachten.

### 2. LC- Leerkrachten:

Het inzetten van LC-leerkrachten wordt niet consequent uitgevoerd. Sommige LC-leerkrachten verrichten niet de werkzaamheden die bij hun functie horen, en anderen krijgen eerder een LC-functie aangeboden dan afgesproken.

#### **De strategische keuze is:**

- Herzien en uitvoeren van het beleid met betrekking tot de LC-functie.

### 3. Formatie:

Scholen kregen formatie op basis van behoefte, wat leidde tot hogere uitgaven.

#### **De strategische keuze is:**

- Vanaf 2025-2026 krijgen directeuren een totaalbudget om zelf keuzes te maken voor de formatie, waardoor formatiegesprekken meer over keuzes dan fricties gaan.

#### 4. KC-Academy:

##### **De strategische keuze is:**

SSBA start samen met Kindkracht 0-12 de KC-Academy voor gezamenlijke cursussen en opleidingen in het kader van de ontwikkeling naar kindcentra.

#### 5. Verzuim:

Het verzuim is de laatste jaren onverminderd hoog. Verschillende interventies (ook extern) hebben nog niet tot een gewenst resultaat geleid.

##### **De strategische keuze is:**

- a. Inzetten van het programma Yet. Yet is een platform met altijd beschikbare, evidence-based ondersteuning op maat. Zij bieden een betrouwbare en laagdrempelige ondersteuning, waar medewerkers terecht kunnen voor mentaal welbevinden, persoonlijke ontwikkeling en lastige situatie zowel op het werk als thuis. Alle professionals van Yet zijn getraind op de Single Session Therapy (SST) Methode.

*"Met onze bewezen Single Session Therapy (SST) Methode streven we ernaar om met één verhelderende sessie inzicht te geven, zodat jij zelf de regie kunt pakken en je eigen kracht kunt versterken. Yet is toegankelijk, anoniem en zonder wachttijden, waardoor we de eerste stap naar verandering zo makkelijk mogelijk maken. We worden gemotiveerd door de gedachte dat één gesprek een wereld van verschil te maken en we een aanzienlijke positieve impact kunnen hebben op iemands leven. One conversation can change your mind."*

SSBA denkt met dit platform een laagdrempelig vorm te hebben gevonden om in een vroeg stadium verzuim en uitval te kunnen voorkomen.

- b. Wijziging van het huidige verzuimbeleid naar een 'gezondheidsbeleid' gericht op het voorkomen van verzuim en het sneller laten terugkeren van personeel.

### Banenafpraak

De banenafpraak is een afspraak tussen de overheid en werkgevers om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen. Het primair onderwijs heeft zich hieraan verbonden en streeft ernaar om minimaal 4000 extra banen te creëren Voor deze doelgroep.

SSBA heeft geen beleid omgesteld voor het realiseren van de banenafpraak. Wel heeft SSBA 1 medewerker in dienst voor 0,6 fte.



## Werkdrukmiddelen

Ieder schooljaar wordt met het team besproken hoe de werkdrukmiddelen ingezet gaan worden. Dit is een gezamenlijk besluit en de personeelsgeleding van de Medezeggenschap van de school heeft hier instemming in.

De werkdrukgelden worden op verschillende manieren ingezet;

- extra inzet van leraarondersteuners voor de groepen
- extra inzet van specialisten voor kinderen met achterstanden
- inzet van leraarondersteuners ter ondersteuning van de leerkrachten
- inzet van leerkrachten voor hoogbegaafde kinderen
- inzet van MRT (Motorische Remedial Teaching)

Om de werkdruk bespreekbaar te houden worden er teamsessies gehouden over werkgeluk en werkplezier.

| Uitputting Werkdrukmiddelen 2024       |           |          |          |          |          |            |  |  |  |
|----------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|------------|--|--|--|
|                                        | 03PH      | 04GX     | 04VR     | 10HY     | 15FH     | Eindtotaal |  |  |  |
| Beginbalans                            | € 72.277  | € 82.729 | € 11.487 | € 16.518 | € 11.228 | € 194.239  |  |  |  |
| Inkomsten                              | € 125.876 | € 78.419 | € 50.350 | € 88.837 | € 62.215 | € 405.697  |  |  |  |
| <i>Uitgaven</i>                        |           |          |          |          |          | -          |  |  |  |
| - Personeel                            | € 120.185 | € 97.625 | € 32.155 | € 91.102 | € 60.541 | € 401.608  |  |  |  |
| - Extern personeel en overige uitgaven | € 947     | € 363    | € 9.428  | € 1.776  | € 227    | € 8.009    |  |  |  |
| Totaal uitgaven                        | € 121.132 | € 97.262 | € 41.583 | € 89.326 | € 60.314 | € 409.617  |  |  |  |
| Resultaat werkdruk                     | € 4.744   | € 18.843 | € 8.767  | € 489    | € 1.900  | € 3.920    |  |  |  |
| Stand per 31-12-2024                   | € 77.022  | € 63.886 | € 20.254 | € 16.029 | € 13.129 | € 190.319  |  |  |  |

## VOG

| Nieuwe VOG's in 2024                                        | VOG aanwezig op ingangsmoment | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nieuwe medewerkers in loondienst                            | 8                             | n.v.t.               | n.v.t.            |
| Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG verplichting | 20                            | < 5                  | n.v.t             |

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5.

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Nieuwe personen niet in loondienst betreft stagiaires vanuit mbo en hbo opleidingen. De gegevens van de stagiaires worden in sommige gevallen te laat aangeleverd terwijl ze wel tijdig de aanvraag hebben ontvangen. In 2025 gaan we kijken of we de stageovereenkomst zodanig kunnen aanpassen dat een stage pas mag starten als een geldende VOG binnen is.

# Kengetallen en data personeel

## Personeelsbestand

De gemiddelde bezetting in 2024 bedroeg (exclusief vervanging):

| Funcatiegroep         | Totaal fte |
|-----------------------|------------|
| Directie              | 6,1833     |
| Onderwyzend personeel | 66,0372    |
| OOP                   | 29,2458    |

| Leefatidsopbouw op<br>31-12-2024 | leeftijd      | vrouwen    | mannen    | totaal     |
|----------------------------------|---------------|------------|-----------|------------|
|                                  | 0 t/m 24      | 1          | 1         | 2          |
|                                  | 25 t/m 34     | 37         | 5         | 42         |
|                                  | 35 t/m 44     | 41         | 1         | 42         |
|                                  | 45 t/m 54     | 29         | 1         | 30         |
|                                  | 55 t/m 64     | 22         | 1         | 23         |
|                                  | 65 en ouder   | 11         | 2         | 13         |
|                                  | <b>Totaal</b> | <b>141</b> | <b>11</b> | <b>152</b> |

| In- en uitstroom 2024 | UIT DIENST      |                   |                                             |
|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------------|
|                       | Funcatiegroep   | Aantal uit dienst | Reden uit dienst                            |
|                       | OOP(schoonmaak) | 1                 | Einde tijaelijk contract                    |
|                       | OOP             | 3                 | Op eigen verzoek / einde tijaelijk contract |
|                       | OP              | 7                 | Op eigen verzoek                            |
|                       |                 |                   |                                             |
|                       | IN DIENST       |                   |                                             |
|                       | Funcatiegroep   | Aantal in dienst  | Opmerkingen                                 |
|                       | OOP             | 1                 |                                             |
|                       | OP              | 4                 |                                             |
|                       | Zij- instromer  | 2                 |                                             |
|                       | LIO             | 1                 |                                             |

## Verzuim:

Het verzuim binnen SSBA is de afgelopen jaren toegenomen. In 2024 bedraagt het verzuimpercentage op 7,34% waarvan 5,16% wordt veroorzaakt door langdurig zieke medewerkers.

Vanwege de aanzienlijke achterstanden bij het UWV is het momenteel niet mogelijk om van medewerkers wegens langdurig arbeidsongeschiktheid, na 104 weken, de arbeidsovereenkomst te beëindigen. Dit draagt significant bij aan het hoge totale verzuimpercentage.

| Stichting Samenwerkende Basisscholen (1) |        |                                                                                                                     |       | Kengetallen per duurcategorie |       |        |       |        |       |        |       | 13-feb-2025 |       |
|------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|-------------|-------|
| Rapportageperiode:                       |        | Van: 01-jan-2024 T/m: 31-dec-2024                                                                                   |       |                               |       |        |       |        |       |        |       |             |       |
| Verzuimcriteria:                         |        | Kalenderdagen, Langdurig ziek = Ja, Zwangerschapsgelateerd = Nee, Niet-zieke werknemers = Ja, Niet-werknemers = Nee |       |                               |       |        |       |        |       |        |       |             |       |
| Werknemersgroep                          | Fte    | Totaal                                                                                                              |       | Kort                          |       | Middel |       | Lang 1 |       | Lang 2 |       | Lang 3      |       |
|                                          |        | % ziek                                                                                                              | % van | % ziek                        | % van | % ziek | % van | % ziek | % van | % ziek | % van | % ziek      | % van |
| SSBA                                     | 112,16 | 7,34                                                                                                                | 100%  | 0,74                          | 10%   | 0,42   | 6%    | 0,47   | 6%    | 0,56   | 8%    | 5,16        | 70%   |
| Bovenschools                             | 13,28  | 4,95                                                                                                                | 100%  | 0,60                          | 12%   | 0,26   | 5%    | 1,34   | 27%   | 1,37   | 28%   | 1,40        | 28%   |
| De Kiem                                  | 30,80  | 10,73                                                                                                               | 100%  | 0,69                          | 6%    | 0,52   | 5%    | 0,42   | 4%    | 0,34   | 3%    | 8,76        | 82%   |
| Elckerlyc                                | 17,33  | 6,40                                                                                                                | 100%  | 0,72                          | 11%   | 0,33   | 5%    | 0,43   | 7%    | 0,89   | 14%   | 4,04        | 63%   |
| De Kinderbrug                            | 12,64  | 6,07                                                                                                                | 100%  | 0,52                          | 9%    | 0,17   | 3%    | 0,10   | 2%    | 0,21   | 4%    | 5,06        | 83%   |
| De Roelevaer                             | 21,33  | 8,66                                                                                                                | 100%  | 0,70                          | 8%    | 0,74   | 9%    | 0,00   | 0%    | 0,58   | 7%    | 6,64        | 77%   |
| De Klimboom                              | 16,78  | 3,25                                                                                                                | 100%  | 1,16                          | 36%   | 0,23   | 7%    | 0,75   | 23%   | 0,18   | 5%    | 0,94        | 29%   |

Kort ( 0 -7 dagen), Middel ( 7-42 dagen), Lang1 ( 43-92 dagen), Lang 2 ( 92-182 dagen) en Lang 3( 182 dagen en langer)

# Huisvesting & Facilitaire zaken

## Doelen en resultaten

In het verleden (2015) heeft SSBA het laatste strategisch huisvestingsplan vastgesteld en gecommuniceerd met de gemeente Kaag en Braassem. Vanaf dat moment hebben ontwikkelingen in het kader van dat strategisch huisvestingsplan zich in wisselend tempo opgevolgd.

De gemeente Kaag en Braassem heeft zich uitgesproken voor een hoog ambitieniveau.

In genoemd strategisch huisvestingsplan heeft SSBA dit ambitieniveau vertaald en wil samen met partners de volgende doelstellingen realiseren:

### **Kind centraal**

Kinderen en jongeren optimale ontwikkelingskansen bieden door een doorgaande lijn 0-12 te realiseren in de opvoeding, ontwikkeling en educatie in het gezin, op school en in de vrije tijd.

### **Ontmoeting**

Een middelpunt creëren in de gemeenschap, een kloppend hart in de wijk dat ontmoeting en sociale cohesie bevordert. Daarmee een antwoord geven op de individualisering in de samenleving.

### **Kwaliteit**

Een kwalitatief hoogstaand en dekkend voorzieningenniveau realiseren dat inspeelt op maatschappelijke ontwikkelingen en voorziet in de behoefte van burgers.

### **Samenwerking**

Optimaal gebruik maken van de deskundigheid bij scholen en instellingen door structureel samen te werken in een professionele organisatie.

### **Ruimte en effectiviteit**

De functionaliteit en effectiviteit van gebouwen verbeteren. Meer ruimte en gebruiksmogelijkheden realiseren voor dezelfde prijs door afstemming en multifunctioneel gebruik.

Nu, na tien jaar, is het opmerkelijk om te zien dat SSBA met betrekking tot de toekomst van huisvesting bovenstaande doelen aan het realiseren is.

## De actualiteit

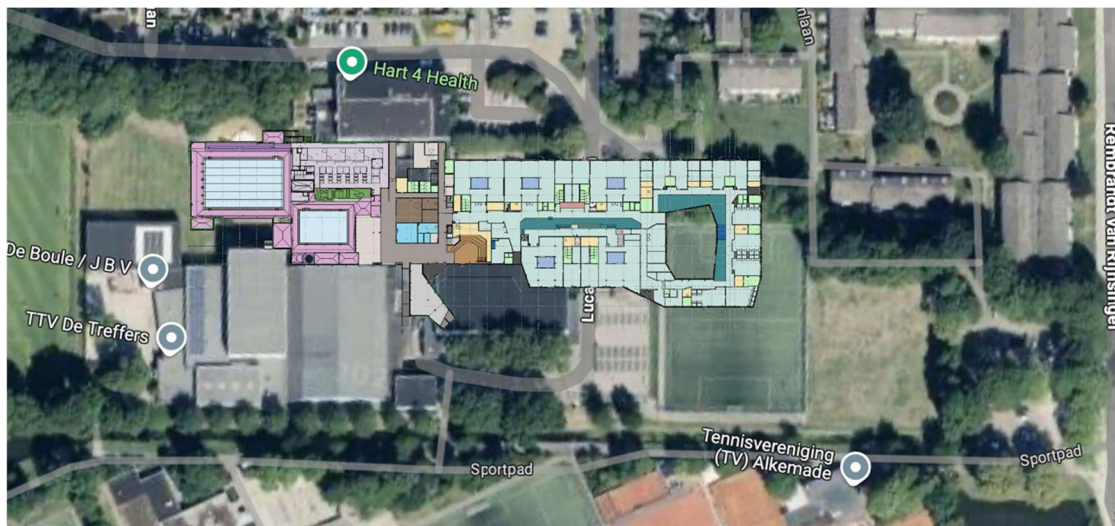
Twee grote projecten staan momenteel continu onder de aandacht. Dit zijn:

Het nieuw te bouwen Beweeg- en Kindcentrum Kineo ten behoeve van De Roelevaer, De Klimboom en Elckerlyc.

De uitbreiding van Kaskade ten behoeve van De Kiem.

### **Beweeg- en Kindcentrum Kineo**

In 2024 zijn de bouwactiviteiten van Kineo gestart. In meerdere fasen bouwt Pellikaan twee nieuwe zwembaden (wedstrijdbad en doelgroepenbad), een nieuwe sporthal, het hart (ontmoetingsruimte) en het kindcentrum. Als alles volgens planning verloopt zal het kindcentrum (laatste fase) eind november 2026 worden opgeleverd. In de afbeelding is de print van Beweeg- en Kindcentrum Kineo weergegeven op de exacte locatie.



### Kindcentrum Kaskade

Met betrekking tot kindcentrum Kaskade is de situatie totaal anders. Hier is sprake van ernstige calamiteiten en belemmeringen. Het positieve is dat de gemeente in 2024 een tijdelijke noodvoorziening heeft gerealiseerd om de groei van de komende 2 jaar op te vangen. Daarnaast heeft de gemeente een stuk grond aangekocht naast Kaskade om daar eventueel een uitbreiding te realiseren. Toch zijn de belemmeringen en calamiteiten zo groot dat het positieve niet als zodanig wordt herkend.

Belangrijk feit en vertrekpunt is dat bij de laatste prognoses in juni 2024 gebleken is dat het geprognostiseerde aantal groter is dan verwacht. Inmiddels is het leerlingaantal gesteld rond de 850 leerlingen. De verwachting was aanvankelijk 750 leerlingen.

De belemmeringen zijn:

De eigenaar van het gebouw (wooncorporatie WIJwonen) is niet bereid om medewerking te verlenen aan de gemeente Kaag en Braassem om de service en het beheer bij de gemeente onder te brengen.

De gerealiseerde tijdelijke uitbreiding biedt plaats voor de leerlingen tot schooljaar 2026-2027.

Door de toename van het aantal leerlingen neemt het aantal verkeersbewegingen enorm toe, waardoor de veiligheid in het geding komt en de omgeving van het gebouw tijdens wegbrengen en halen van de kinderen één en al chaos is.

De calamiteiten zijn:

De stroomcapaciteit ten behoeve van de noodvoorziening is ontoereikend om alle ruimten te voorzien van stroom, waardoor bepaalde faciliteiten en ruimten niet gebruikt kunnen worden.

De noodvoorziening heeft regelmatig te kampen met lekkages.

De wooncorporatie is eind 2024 gestart met dakrenovatie en de vernieuwing van luchtcirculatie. Dit gaat gepaard met lekkages, gevaarlijke situaties voor de kinderen door vallend materiaal, etc.

De gemeente heeft besloten om samen met de kindpartners onderzoek te doen naar mogelijk scenario's om de huisvestingsproblematiek op te lossen. In het eerste kwartaal

van 2025 zijn de scenario's uitgewerkt waarna het college van B&W en de gemeenteraad moeten besluiten welk scenario gekozen zal worden.

### **Kindcentrum Rijpwetering**

De huisvestingssituatie van De Kinderbrug in Rijpwetering staat met minder hoge urgentie op de agenda van de gemeente. Er zijn kansen in het sportgebied rondom de huidige onderwijs- en kinderopvanglocatie door het vertrek van de hockeyvereniging. Door slim gebruik te maken van bestaande gebouwen, zou het kindcentrum in aanmerking kunnen komen voor nieuwbouw binnen het sportgebied. De gemeente heeft een projectteam aangesteld om de verschillende opties te onderzoeken. Hier zijn nog geen concrete acties uit voortgekomen.

### **Overig**

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

## **Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen**

SSBA heeft zich samen met het sportbedrijf Kaag en Braassem en Kindkracht 0/12 sterk ingezet om het gebouw van Kineo met een zeer hoge ambitie op het gebied van duurzaamheid te realiseren. De belangrijke kenmerken hiervan zijn:

Materiaalkeuze:

- Kindcentrum en hart in hout: constructie, vloeren, kozijnen
- Sporthal in hout waar mogelijk
- Extra dakisolatie

CO2 reductie:

- Reductie van 1.500.000 kg CO2
- Vergelijkbaar met de bouw van 33 woningen
- CO2opslag in hout
- Houtbouw -> gezonder voor de gebruikers

Investerings duurzame materialen:

- Vertaalt zich vrijwel geheel in restwaarde (wordt niet afgeschreven)
- Beperkt effect op exploitatie
- Verwachte restwaarde veel hoger dan nu gecalculeerd (conform regelgeving)
- Mogelijkheid van hergebruik van materialen in de toekomst

Energie:

- 0 op de meter

## **Consequenties voor SSBA**

Dit betekent overigens dat SSBA ten behoeve van Kineo geen of minimale kosten heeft voor energie. SSBA levert de gemeente voor deze duurzame investering jaarlijks financiële bijdrage van maximaal € 50.000. Alle kosten die SSBA alsnog heeft, wordt van deze € 50.000 afgetrokken.

# Financieel beleid

## Uitgangspunten

Jarenlang heeft SSBA financieel voordeel kunnen halen uit steeds terugkerende extra financiële impulsen of bekostigingen, waardoor tekorten werden weggewerkt. Daar is inmiddels een einde aangekomen en dit betekent dat SSBA terug moet vallen op eigen beleid.

In het financieel beleid van SSBA zijn de volgende uitgangspunten opgenomen:  
Het beleid is:

- Voorwaardenscheppend: het financiële beleid geeft aanwijzingen hoe financiële middelen op de meest voordelige wijze worden ingezet en een passende financiële ruimte ontstaat om goed te kunnen functioneren.
- Signalerend: er zijn instrumenten om te volgen hoe de financiële middelen volgens plan benut worden en hoe het resultaat zich gedurende het budgetjaar ontwikkelt.
- Regulerend: het financiële beleid geeft kaders voor medewerkers in de vorm van spelregels, allocatie instrumenten, budgetgrenzen en prestatienormen, waardoor de financiële risico's beheerst worden.
- Waarborg voor de continuïteit van het onderwijs binnen de stichting.
- Stimulans om kostenbewust te denken.

## Beleidsrijk op basis van het koersplan SSBA

Een organisatie is een samenspel van activiteiten gericht op het voorzien in een behoefte. SSBA werkt vanuit een strategisch beleidsplan, gericht op het bevorderen van de lange termijn levensvatbaarheid en de kracht van de stichting.

Deze strategische keuzes worden concreet uitgewerkt in beleid. Een belangrijk onderdeel van elk beleid is de financiële continuïteit, het vermogen om zowel op korte als op lange termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Het financiële beleid is voor een groot deel een uitwerking van het koersplan, waarbij het gebruik van de financiële middelen afgestemd wordt op de doelen van de organisatie.

## Toekomstige ontwikkelingen

SSBA staat aan de vooravond van grote belangrijke ontwikkelingen. Deze ontwikkelingen zijn deels het gevolg van eigen keuzes en besluiten. Daarnaast krijgt SSBA te maken met de realisatie van onderwijshuisvesting in een periode van 6 tot 8 jaar op 3 of 4 verschillende locaties. Dit heeft een grote impact op de financiële positie van SSBA. Het bestuur zal dan ook samen met de Raad van Toezicht moeten onderzoeken en keuzes moeten maken hoe SSBA deze periode in control blijft.

## Investeringsbeleid

Om inzicht te krijgen in de verwachte kapitaalsuitgaven (investeringen) voor de komende jaren, stelt elke school hiervoor een financiële planning (meerjaren investeringsplan - MIP) op die betrekking heeft op een periode van 10 kalenderjaren. Deze meerjaren-investeringsplannen maken de omvang van de verwachte investeringen/benodigde liquiditeiten zichtbaar, evenals de daaraan gerelateerde afschrijvingskosten voor de afzonderlijke scholen en de stichting als geheel. Voor onderhoud is een MOP (Meerjaren Onderhoudsplan) opgesteld. Samen met de MOP vormt de MIP de noodzakelijk bouwstenen voor de meerjarenbegroting.



## Treasury

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 2024 zijn, net als in voorgaande jaren, geen noemenswaardige zaken van toepassing. Alle overtoollige financiële middelen staan op een spaarrekening en zijn volledig liquide (geen looptijd van toepassing). Ten aanzien van 2024 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.

## 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.
- Bijdrage voor onderwijsachterstandenbeleid.

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/ koersplan.
- 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.

## Onderwijsachterstandsmiddelen

SSBA ontvangt voor 2 scholen onderwijsachterstandsmiddelen. Deze middelen worden aan de 2 scholen toegekend. De scholen zetten deze middelen in voor extra ondersteuning binnen de school voor zowel individuele als ondersteuning in de groep.

# 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 blijkende verplichtingen.

## Beschrijving van de belangrijkste risico's

In 2022 heeft het bestuur van SSBA een volledig vernieuwde risicoanalyse ontwikkeld in samenwerking met het stafbureau en de directeuren. Deze rapportage heeft een geldigheid van 3 jaren. In 2025 wordt opnieuw gestart met een volledig nieuwe risicoanalyse.

Op 1 oktober 2024 heeft de laatste evaluatie plaatsgevonden waarbij risico's alsmede de aanvulling met nieuwe risico's en de beoordeling daarvan (in percentages en financieel) zijn bijgesteld.

Daarnaast zijn ook de beheersmaatregelen geëvalueerd en bijgesteld.

De belangrijkste uitkomsten zijn:

### **PERSONEEL:**

#### **A. Werkgelegenheid en verzuim bij SSBA: Evaluatie**

##### Verzuim en vacatures:

- Coaching door de arbodienst heeft niet het gewenste resultaat opgeleverd.
- Hoge kosten voor de arbodienst.
- Hoog risico op verzuim door medische oorzaken en persoonlijke redenen.

##### Personeelsproblemen:

- Groeiende leerlingenaantallen verhogen de vraag naar personeel.
- Moeilijkheden bij het anders organiseren van onderwijs.
- Unit-Onderwijs kan een oplossing zijn.

##### Kosten en achterwacht:

- Hoge kosten voor interim posities tot augustus 2024.
- Interne interimmanagers vanaf augustus 2024 leveren goede resultaten.
- Rust en vertrouwen binnen de organisatie.

##### Conclusie:

Het bestuur verwacht dat de financiële risico's met betrekking tot werkgelegenheid en verzuim voorlopig nog zullen blijven.

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

| Risico's Personeel                                              | Werkgelegenheid en verzuim |                       |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| OMSCHRIJVING                                                    | PERCENTAGE                 | FINANCIEEL (bij 100%) |
| a. Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures               | 80%                        | € 50.000              |
| b. Hoge kosten voor externe personeelsleden                     | 25% (was 80%)              | € 200.000             |
| c. Bij uitval van sleutelfunctionarissen is er geen achterwacht | 10% (was 50%)              | € 200.000             |

*Verwachte risico op de begroting*

|    |           |
|----|-----------|
| a. | € 40.000  |
| b. | € 40.000  |
| c. | € 20.000  |
| T  | € 100.000 |

## B. Functioneren en Leiderschap bij SSBA: Evaluatie

Positieve ontwikkelingen:

Ondanks ziekteverzuim bij 2 van de 5 directeuren, zijn er gunstige ontwikkelingen. Een directeur herstelt goed, en een talentvol teamlid is waarnemend directeur geworden, wat voor rust en groei zorgt.

Verminderde kwetsbaarheid:

Leidinggevendenden maken beter gebruik van elkaars specialiteiten, wat de kwetsbaarheid vermindert.

Conclusie:

Het leiderschap functioneert beter en er is ruimte voor verdere groei.

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

| Risico's Personeel                                                                   | Functioneren Leiderschap |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| OMSCHRIJVING                                                                         | PERCENTAGE               | FINANCIEEL (bij 100%) |
| a. Leiderschap is kwetsbaar                                                          | 10% (was 100%)           | € 150.000             |
| b. Directeuren maken geen gebruik van elkaars specialiteiten en beschikbare functies | 0% (was 100%)            | € 10.000              |

*Verwachte risico op de begroting*

|    |          |
|----|----------|
| a. | € 15.000 |
| b. | € 0      |
| T  | € 15.000 |

## C. Welbevinden en veiligheid bij SSBA:

Evaluatie:

- Het traject met veranderspecialist 'Verandermanager' had het gewenste effect.
- Teams kregen een luisterend oor en ruimte om behoeften uit te spreken.
- Behoeften werden gebundeld in rapportages met acties en prioriteiten, uitgevoerd door bestuur en directies.
- Eerste positieve resultaten zijn zichtbaar, zoals de brongesprekken in de Kineo-scholen.

Conclusie:

Het risico met betrekking tot het welbevinden en veiligheid binnen SSBA is sterk afgenomen.

De risico's met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

| Risico's Personeel | Welbevinden en Veiligheid |                       |
|--------------------|---------------------------|-----------------------|
| OMSCHRIJVING       | PERCENTAGE                | FINANCIEEL (bij 100%) |
| Geen               |                           |                       |

## ONDERWIJS:

### A. Onderwijsopbrengsten en Resultaten bij SSBA:

#### Evaluatie:

- Sinds begin 2024 sterke ontwikkeling binnen de scholen.
- Interne audits eind 2024 en begin 2025 om projecten te evalueren.
- Voorbeelden van projecten:
  - EDI (Expliciete Directe Instructie) voor leerkrachten.
  - CLS (Coöperatieve Leer Strategieën) voor meer leerlingverantwoordelijkheid.
  - Werken met referentieniveaus voor betere ambities.
  - Kwaliteits- en datagesprekken voor teamonderzoek en strategieontwikkeling.
  - Samenwerking met kinderopvang en LEA voor inclusie.

#### Conclusie:

Het bestuur ziet een verminderd risico voor onderwijsopbrengsten en resultaten.

De risico's met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:

| Risico's Onderwijs                                                                                 | 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                        | 50% (was 100%)                      | € 100.000             |

#### Verwachte risico op de begroting

|    |          |
|----|----------|
| a. | € 0      |
| b. | € 50.000 |
| T  | € 50.000 |

## FINANCIËN:

### A. Inzichten, Kennis en Vaardigheden

#### Evaluatie:

Het bestuur stelt vast dat de huidige manier van begroten met het management van de scholen, ondanks de stappen die gezet zijn, niet leidt tot een sluitende begroting. Aangezien de komende tijd veel wijzigingen en nog onbekende factoren invloed hebben op de begroting en de realisatie, zal een sluitende begroting een nog grotere opgave worden. Het bestuur zal daarom het management meer mee moeten nemen en regie moeten voeren op de begrotingen van de komende jaren. Een belangrijk aspect daarbij is dat de begrotingen vanaf 2025 taakstellend zullen zijn en meer samenwerking nodig tussen de scholen bij het begroten en realiseren.

### Conclusie:

Het blijft aandacht nodig hebben om de synergie tussen de scholen te bevorderen.

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

| Risico's Financieel                                                                     | 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 leidinggevenden werken onvoldoende vanuit synergie met collega-directeuren        | 100% (was 80%)                    | € 50.000              |

### *Verwachte risico op de begroting*

|    |          |
|----|----------|
| a. | € 0      |
| b. | € 50.000 |
| T  | € 50.000 |

## **B. Huisvesting en Onderhoud bij SSBA:**

### Evaluatie:

- Bouw van Kineo is gestart; afspraken met gemeente over mogelijke calamiteiten.
- Groeiende leerlingaantallen bij Kineoscholen; gezamenlijk beleid voor inschrijvingen.
- Grote problemen bij Kaskade, overleg op hoger bestuursniveau zonder concrete resultaten.
- Hoge uitgaven voor onderhoud bij de school de Kiem; onderzoek naar realistische kosten samen met extern bureau.

### Conclusie:

Sinds lange tijd wordt huisvesting gezien en ervaren als een mooie kans, maar ook een grote bedreiging. Met name bij Kaskade (De Kiem) is de bedreiging het grootst.

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

| Risico's Financieel                                                 | Huisvesting en onderhoud |                       |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| OMSCHRIJVING                                                        | PERCENTAGE               | FINANCIEEL (bij 100%) |
| Het schoolgebouw belemmert de realisatie van de onderwijsambitie    | 60%                      | € 0                   |
| Er ontstaat structureel ruimtegebrek                                | 71%                      | € 0                   |
| Hogere uitgaven door dubbel onderhoud (gemeente deel en demarcatie) | 100% (= Nieuw)           | € 50.000 (per jaar)   |

### *Verwachte risico op de begroting*

|    |          |
|----|----------|
| a. | € 0      |
| b. | € 0      |
| c. | € 50.000 |
| T  | € 50.000 |

## **KOERSPLAN:**

### Evaluatie:

- Activiteitenplanning bevindt zich in de tweede helft van de koersplanperiode.
- Veel doelen zijn opgepakt of gerealiseerd.
- Enkele doelen zijn uitgesteld vanwege veranderde prioriteiten.
- Sommige doelen zijn geschrapt omdat ze geen bijdrage leverden aan de toekomst.

- Evaluatie van het Koersplan wordt in een ander document verwerkt.

#### Conclusie:

De verwachting is dat aan het einde van de koersplanperiode de meeste doelen waar specifiek voor gekozen is (ook na evaluaties) gerealiseerd zijn. Een aantal doelen zijn door prioritering uitgesteld en kunnen worden opgenomen in een volgende koersplanperiode.

#### *De risico's met de daaraan gekoppelde financiële consequenties:*

| Koersplan 2022-2026                                                                           |               |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|
| OMSCHRIJVING                                                                                  | PERCENTAGE    | FINANCIEEL (bij 100%) |
| a. De schoolleiders zijn onervaren in hun rol als verandermanager                             | 20% (was 80%) | € 50.000              |
| b. Professionals worden niet structureel ingezet waar expertise nodig is                      | 25% (was 80%) | € 20.000              |
| c. Het bestuur van SSBA heeft nog geen volledig beeld van de expertise van alle professionals | 10%           | € 0                   |
| d. Onvoldoende eigenaarschap binnen de gehele organisatie                                     | 0% (was 100%) | € 25.000              |

#### *Verwachte risico op de begroting*

|    |          |
|----|----------|
| a. | € 10.000 |
| b. | € 5.000  |
| c. | € 0      |
| d. | € 0      |
| T  | € 15.000 |

## Informatiebeveiliging en privacy

Binnen SSBA is een grote stap gezet in het veiliger maken van het netwerk, de systemen en devices die via het netwerk aan elkaar verbonden zijn en de privacy van medewerkers en leerlingen.

Om dit te realiseren zijn vijf stappen gezet.

#### Stap 1: Onderzoek en bewustwording datagebruik en veiligheid.

SSBA is met een ICT-bedrijf een SLA overeengekomen. Dit bedrijf doet met regelmaat diepe controles mbt de veiligheid van de systemen.

Daarnaast werk het ICT-bedrijf samen met de leidinggevenden aan de bewustwording van alle personeelsleden met betrekking tot het gebruik en de veiligheid door middel van een AVG game en een online training over AVG en privacy.

#### Stap 2: In kaart brengen van de huidige situatie.

Met het ICT-bedrijf zijn al veel mogelijke beveiligingslekken gedicht. Dit is gebeurd door invoering 2FA en implementatie van Azure.

Daarnaast maken alle personeelsleden gebruik van Zivver, een programma beveiligd te mailen.



### Stap 3: Veiligheid en betrouwbaarheid van de systemen.

Alle devices binnen SSBA zijn beveiligd door het ICT-bedrijf. Devices die niet beveiligd kunnen worden, zijn uitgesloten.

Hierop wordt scherp toezicht gehouden.

Daarnaast zijn alle oude en onbruikbare devices verwijderd.

### Stap 4: ICT en Privacy - Nieuwe Normenkader IBP

SSBA heeft zich laten begeleiden in het opzetten van de "Stappen Normenkader IBP". Volgens dit Normenkader moet SSBA in 2027 aan normenkader IBP niveau 3 voldoen.

Alle stappen naar dit Normenkader staan verwoord in het Projectplan IBP beleid dat in Q2 van 2025 gereed is. De eerste stap is het opstellen nieuw IBP beleid. Dit beleidsonderdeel is in Q2 van 2025 gereed.

Het doorlopen van groepspad IBP doet SSBA met ondersteuning van een extern bureau en een speciale applicatie.

### Stap 5: Nieuwe ontwikkeling

SSBA heeft in december 2024 samen met kinderopvang Kindkracht 0-12 besloten voor een samenwerkingsvorm te kiezen om gezamenlijk gebruik te maken van één netwerksysteem (office365) en één werknaam (De Kindpartners)

Dit leidt tot het reframen van IBP, omdat ook kinderopvang aan dezelfde voorwaarden moet voldoen.

De SharePoint-omgevingen van Kindkracht 0-12 en SSBA zullen strikt gescheiden blijven i.v.m. privacy en datalekken.

## **Beroepsprocedure tegen de toekenning van te weinig bekostiging in de periode augustus - december 2022**

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023.

Schoolbesturen in het primair onderwijs werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 469.084. Dit bedrag is – evenals vorig jaar – niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts 'een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging'. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de



schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Deze consequenties resoneren nu en de komen 2 jaren in negatieve zin door. Dit betekent dat de tekorten die er momenteel zijn niet zondermeer vanuit beleid kunnen worden opgelost. Juist in een tijd van ontwikkeling naar kindcentra, nieuwbouw, grote groei van het aantal leerlingen en personeelstekort. Komt de vermindering van bekostiging hard aan.

SSBA heeft met 221 andere schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens SSBA waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft SSBA gezamenlijk met 221 andere schoolorganisaties beroep bij de rechtbank Midden-Nederland ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangsperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hogerberoepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

## A2: Verslag intern toezicht

### De Raad van Toezicht (jaarverslag 2024)

#### 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 dit jaar grote stappen hebben gemaakt met onder andere nieuw onderwijs, samenwerking kinderopvang en huisvesting – 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 2023 heeft de Raad van Toezicht besloten tot een statutenwijziging, op basis van nieuwe eisen uit de WBTR bepalingen om een toevoeging over onder andere ontstentenis en tegenstrijdige belangensituatie op te nemen.

De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn uitgewerkt in het toezichtskader en reglement van de Raad van Toezicht. De Raad heeft het Toezichtskader in 2024 aangepast en vereenvoudigd.

Vijf RvT-vergaderingen hebben in 2024 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 Stafbureau. De Raad van Toezicht heeft ook dit jaar kunnen rekenen op de flexibiliteit, betrokkenheid en professionaliteit van de bestuurder en (staf)medewerkers van SSBA. De Raad van Toezicht heeft daardoor haar rol ook in 2024 goed kunnen uitoefenen.

#### Uitwisseling GMR, BMT en schoolbezoeken

In 2024 vond twee keer een uitwisseling plaats met de GMR; eenmaal bezocht een vertegenwoordiging van de RvT de GMR, eenmaal was een vertegenwoordiging van de GMR bij de RvT.

Een delegatie van de RvT heeft eenmaal een overleg van het Bovenschools managementteam (BMT) bijgewoond. Onder andere is gesproken over de

professionele cultuur en eigenaarschap, de ontwikkeling van de kindcentra en de samenwerking tussen de directeuren en met de bestuurder.

In 2024 heeft de RvT alle scholen bezocht om zich te laten informeren door de (directeuren van de) scholen en beeld te krijgen bij de diverse ontwikkelingen.

## Zelfevaluatie en -ontwikkeling

De Raad van Toezicht heeft in februari 2024 een studiedag gehouden, samen met de bestuurder. Vanwege wisseling van twee leden (en dus de helft van de RvT) is gefocust op kennismaking, samenwerking, waardengedreven toezicht en de maatschappelijke opdracht. Eind 2023 is de voorbereiding gestart met behulp van de handreiking van VTOI en een externe begeleider.

De Raad van Toezicht concludeerde op basis van de studiedag;

- De Raad heeft een goeddoordachte diverse samenstelling en is zich bewust van een nieuwe dynamiek (door de nieuwe samenstelling).
- Er is voldoende brede aandacht voor diverse onderwerpen (kwaliteit, financiën, personeel, risico's, randvoorwaarden) afzonderlijk en integraal, korte én lange termijn, en geplaatst in de context van de regio en de verschillende landelijke ontwikkelingen.
- De Raad voert een verdiepende en constructieve dialoog met de bestuurder.
- Bestuurder voelt zich gesteund doordat de RvT toezichtsverantwoordelijkheid draagt, bewust is van de bestuurdersverantwoordelijkheid en oog heeft voor ontwikkelingen.
- De organisatie en RvT kunnen versterken door ondersteunende taken, zoals bijhouden aftreedrooster, termijnen reglementen en contracten, jaaragenda te beleggen en borgen.
- Regelmatige reflectie op onder andere de toezichtsvisie en -kader is van wezenlijk belang om de zijn functie goed uit te oefenen.
- In iedere vergadering zal worden gereflecteerd op de samenwerking vanuit de waarden veiligheid, openheid en duidelijkheid.

De VTOI NVTK is de vereniging van toezichthouders in het onderwijs en kinderopvang. Zij voert namens de werkgevers de cao-onderhandelingen. In 2024 hebben leden van de Raad van Toezicht enkele online studiebijeenkomsten van de VTOI bijgewoond en informatie geraadpleegd over AI, huisvesting bij samenwerking kinderopvang en onderwijs 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 2024 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 begroting 2025 is besproken en goedgekeurd. De Raad constateert financiële zorgen en ziet risico's vanwege externe factoren (nieuwbouw, lerarentekort en onderwijsregio en voorfinanciering leerlinggroei) en interne factoren (sturen op formatie en begeleiding zij-instroom). Het te grote eigen vermogen wordt hiermee

weliswaar teruggebracht, maar de RvT heeft de bestuurder verzocht om structurele aandacht en een plan van aanpak.

- De meerjarenbegroting 2025-2029 is besproken en goedgekeurd.
- De jaarrekening 2023 is goedgekeurd. De Raad heeft uitgebreid gesproken met de bestuurder over de wijze van verantwoording en bespreekt op basis van de agenda themagewijs de financiële risico's. De Raad heeft kennisgenomen van de goedkeuring in het accountantsverslag.
- De RvT bedankt de huidige accountant voor de prettige samenwerking en verlengt de samenwerking met een jaar.
- De periodieke financiële rapportages 2024 en risicoanalyse zijn besproken. Toezicht werd themagewijs gehouden op de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen.
- De bestuurder en staf hebben de RvT de ontwikkelingen en maatregelen met betrekking tot ICT en privacy toegelicht.
- 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 nieuwe doorstroomtoets en moment van afname is besproken. Alle scholen van SSBA scoren rond het landelijke gemiddelde. De Raad beseft dat dit weinig zegt over de individuele leerlingen en een echte analyse pas over enkele jaren is te maken.
- Rondom het thema personeel sprak de RvT met de bestuurder over de instroom en het behoud van kwalitatief goed personeel. Thema's zijn formatie en het lerarentekort, onderwijsregio, professionalisering, veranderbereidheid en veranderbaarheid en de kwetsbaarheid van het bovenschools managementteam (BMT). Met belangstelling volgt de Raad de inspanning van de bestuurder rondom het thema leiderschap en prijst hem en zijn staf daarvoor.
- De samenwerking van SSBA met Kindkracht is regelmatig onderwerp van gesprek. De Raad erkent de complexiteit van verschil in wetgeving, cao en bedrijfsvoering. De RvT waardeert het optreden van de bestuurder in deze. De Raad heeft met belangstelling de presentatie Kindkracht, de nieuwe naam Kineo en kernwaarden Kindpartners ontvangen.
- De huisvesting en de ontwikkelingen rondom IKC Noord (Kineo), Kaskade en Rijpwetering zijn besproken. De RvT heeft zorgen van de GMR rondom IKC Noord aangehoord en besproken met de bestuurder. Het is een complex en ingrijpend proces, waar onzekerheid en mate van betrokkenheid belangrijke thema's zijn. De RvT ziet dat de bestuurder hier aandacht voor heeft en op acteert. De RvT is regelmatig geïnformeerd over de kritieke situatie van de huisvesting Kaskade als gevolg van de leerlinggroei. Ook de ontwikkelingen met betrekking tot de nieuwbouw van Kindcentrum Noord (Kineo) heeft de Raad nauwgezet gevolgd en besproken.
- De samenwerking met WijdeVenen vindt op diverse manieren plaats. De samenwerking met de gemeente Kaag & Braasem is vanwege de nieuwbouw en leerlinggroei verder verstevigd. De Raad volgt deze ontwikkeling met belangstelling.
- De oriëntatie op een verlengde basisschool is vanwege andere prioriteiten uitgesteld.
- De RvT nam afscheid van de voorzitter vanwege einde tweede termijn en heeft één nieuw lid benoemd (per 1 januari 2025). De Raad bedankt de aftredende

voorzitter voor haar betrokken en deskundige inzet. Eén zittend lid is als nieuwe voorzitter benoemd.

- De RvT heeft zijn honorering sinds acht jaar herijkt. De vrijwilligersvergoeding (netto) is uitgangspunt, zoals dit ook was in de voorgaande jaren. Die is voor 2024 € 2.100 netto per jaar. De voorzitter ontvangt 150% in plaats van 200% van de vergoeding van een lid, dat wil zeggen € 6.990. Er is een indexering ingebouwd doordat de vrijwilligersvergoeding jaarlijks wordt aangepast. Jaarlijks bij de begrotingsbehandeling zal de RvT de honorering agenderen en eventueel bijstellen.
- 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 en wederom het vertrouwen uitgesproken.

De auditcommissie heeft met de bestuurder en de controller gesproken over het jaarverslag en de jaarrekening 2023 en in het najaar over de begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2029.

Met de accountant is door de voltallige RvT gesproken over de jaarrekening en het jaarverslag 2023. Ook het door de accountant opgestelde accountantsverslag is doorgenomen. De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening en het jaarverslag goedgekeurd. De Raad van Toezicht waardeert de goede samenwerking tussen de accountant en SSBA.

## Aftreedrooster RvT-leden

Bij het aftreedrooster hanteert de Raad van Toezicht de volgende uitgangspunten:

Leden worden benoemd voor een periode van 4 jaar.

Een volgens het rooster aftredend lid is eenmaal herbenoembaar (totale zittingsduur 8 jaar)

| Naam             | Datum benoeming | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024  | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------|-----------------|------|------|------|------|-------|------|------|------|------|
| Maryse Knook     | Nov. 2016       | 2e   |      |      |      | Aftr. |      |      |      |      |
| Berend Jongman   | Jan. 2020       |      |      |      |      | 2e    |      |      |      |      |
| Eric Traa        | Apr. 2023       |      |      |      | 1e   |       |      |      | 2e   |      |
| Astrid Kalmeijer | Okt. 2023       |      |      |      | 1e   |       |      |      | 2e   |      |

## (Neven)functies RvT-leden

|                    |                                |                                                                                                                                                                 |
|--------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mevr. M. Knook     | Voorzitter tot december        | Bestuurder directeur Open Schoolgemeenschap Bijlmer<br>Secretaris bestuur Coöperatie VO en lid bestuurlijk overleg<br>Inspectie van het Onderwijs (onbezoldigd) |
| Dhr. B. Jongman    | Lid                            | Specialist Financial Restructuring Rabobank<br>Coach bij Qredits Microfinanciering in Nederland<br>(onbezoldigd)                                                |
| Dhr. E. Traa       | Lid                            | Business Development Manager Coöperatieve Rabobank<br>Lid RvT Stay4all Foundation (onbezoldigd)<br>Bestuurslid Tivoli Vredenburg Fonds (onbezoldigd)            |
| Mevr. A. Kalmeijer | Lid, vanaf december voorzitter | Teamleider college Zorg & Welzijn mbo Rijnland                                                                                                                  |

M. Knook  
22 april 2025  
Voorzitter tot 31 december 2024

A. Kalmeijer  
22 april 2025  
Voorzitter vanaf 1 januari 2025

# A3: Verantwoording van de financiën

## Exploitatie

### Overzicht exploitatie 2024 ten opzichte van 2023

| Staat van Baten en Lasten<br>SSBA       |                   |                   |                                                 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                                         | Werkelijk<br>2023 | Werkelijk<br>2024 | Verschil<br>verslagjaar<br>t.o.v. vorig<br>jaar |
| <i>aantal leerlingen (t-1):</i>         | 1.371             | 1.402             |                                                 |
| 3.1 (Rijks)bijdragen OCW                | 10.523.634        | 11.039.893        | 516.259                                         |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen          | 2.923             | 5.361             | 2.438                                           |
| 3.5 Overige baten                       | 139.215           | 77.487            | 61.728-                                         |
| <b>Totaal BATEN</b>                     | <b>10.665.772</b> | <b>11.122.740</b> | <b>456.968</b>                                  |
| 4.1 Personele lasten                    | 9.606.265         | 10.143.328        | 537.062                                         |
| 4.2 Afschrijvingen                      | 267.556           | 283.798           | 16.243                                          |
| 4.3 Huisvestingslasten                  | 397.858           | 478.987           | 81.129                                          |
| 4.4 Instellingslasten                   | 820.707           | 871.285           | 50.579                                          |
| <b>Totaal LASTEN</b>                    | <b>11.092.386</b> | <b>11.777.398</b> | <b>685.012</b>                                  |
| <b>Saldo BATEN en LASTEN</b>            | <b>426.614-</b>   | <b>654.658-</b>   | <b>228.044-</b>                                 |
| 5.1 Financiële baten                    | 18.688            | 24.475            | 5.788                                           |
| 5.5 Financiële lasten                   | 2.582             | 2.387             | 196-                                            |
| <b>Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN</b> | <b>16.105</b>     | <b>22.089</b>     | <b>5.983</b>                                    |
| <b>Resultaat</b>                        | <b>410.509-</b>   | <b>632.569-</b>   | <b>222.060-</b>                                 |

|                                      |                 |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Baten personeel                      | 8.384.150       | 9.173.016       | 788.866         |
| Lasten personeel                     | 8.668.489       | 9.366.907       | 698.418         |
| Resultaat personeel                  | 284.339-        | 193.891-        | 90.448          |
| Baten materieel                      | 1.495.170       | 1.544.027       | 48.857          |
| Lasten materieel                     | 1.616.766       | 1.756.181       | 139.415         |
| Resultaat materieel                  | 121.596-        | 212.153-        | 90.558-         |
| Baten Werkdruk                       | 376.888         | 405.697         | 28.809          |
| Lasten Werkdruk                      | 358.556         | 409.617         | 51.061          |
| Resultaat werkdruk                   | 18.332          | 3.920-          | 22.252-         |
| Baten NPO                            | 409.564         | -               | 409.564-        |
| Lasten NPO                           | 448.575         | 244.694         | 203.881-        |
| Resultaat NPO                        | 39.011-         | 244.694-        | 205.682-        |
| FinanciëleBaten                      | 18.688          | 24.475          | 5.788           |
| Financiële Lasten                    | 2.582           | 2.387           | 196-            |
| Resultaat Financiële Baten en Lasten | 16.105          | 22.089          | 5.983           |
| <b>Saldo BATEN en LASTEN</b>         | <b>410.509-</b> | <b>632.569-</b> | <b>222.060-</b> |

| Resultaatbestemming     |                   |                   |                                                 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                         | Werkelijk<br>2023 | Werkelijk<br>2024 | Verschil<br>verslagjaar<br>t.o.v. vorig<br>jaar |
| Resultaat bestemming;   |                   |                   |                                                 |
| Algemene reserve        | 389.830-          | 383.956-          | 5.874                                           |
| Werkdruk                | 18.332            | 3.920-            | 22.252-                                         |
| NPO                     | 39.011-           | 244.694-          | 205.682-                                        |
| <b>Totaal resultaat</b> | <b>410.509-</b>   | <b>632.569-</b>   | <b>222.060-</b>                                 |

## Analyse op hoofdlijnen op basis van vergelijkende cijfers 2024 versus 2023.

### Personeel

We zien dat de baten personeel fors hoger zijn. Dit heeft te maken met o.a. een prijsindexatie ten opzichte van 2023, omdat in 2024 een CAO verhoging heeft plaatsgevonden van 4,9% m.i.v. oktober 2024 en een leerling stijging van 31 leerlingen ten opzichte van teldatum 1-2-2023. Doordat het aantal leerlingen gedurende 2024 verder is gestegen, is de groeibekostiging fors hoger dan in 2023.

Aan de lastenkant zien we ook een toename. Naast de verhoging door de nieuwe CAO zijn ook de vervangingskosten fors gestegen, waarbij opvalt dat dit voor een groot deel veroorzaakt wordt door hogere loonkosten voor vervanging ouderschaps-



en zwangerschapsverlof. De kosten voor ziekteverzuim zijn nagenoeg gelijk, maar we hebben minder extern vervangen omdat dit door eigen personeel is gebeurd.

## Materieel

De materiële lasten zijn hoger. Dit komt met name door hogere kosten voor huisvesting en instellingslasten. De huisvestingslasten zijn hoger doordat de kosten van schoonmaak zijn gestegen. We hebben minder personeel in eigen dienst en hoge indexatie van de prijzen door het schoonmaakbedrijf. Tevens zijn er extra uitgaven gedaan ten laste van de subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen. Hier zijn vanuit de subsidie ook extra baten aan de exploitatie van de Kinderbrug toegevoegd. De stijging van de instellingslasten komt voornamelijk door de extra kosten van de implementatie van Visma en Cogix en de indexatie van prijzen. Ook de ICT kosten zijn fors hoger. Dit heeft te maken met de migratie van onze SharePoint omgeving waar Kindkracht nu ook deel van uit maakt. Daarnaast hebben we het netwerk bij de Kaskade moeten uitbreiden i.v.m. de plaatsing van noodlokalen.

## Werkdruk

De uitgaven voor werkdruk zijn in 2024 iets hoger dan de baten. De scholen hebben nog steeds reserves werkdruk waar het resultaat uit onttrokken zal worden.

## NPO

Hier zijn in 2024 geen inkomsten meer voor binnen gekomen, maar de plannen zijn in 2024 wel verder uitgevoerd. De lasten NPO worden onttrokken aan de bestemmingsreserves NPO op de scholen.

## Financieel

De rente t.o.v. 2023 is gestegen waardoor we per saldo meer baten hebben ontvangen.

## Overzicht exploitatie 2024 ten opzichte van de begroting

| Staat van Baten en Lasten<br>SSBA       |                   |                   |                                                |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------|
|                                         | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2024 | Verschil<br>verslagjaar<br>t.o.v.<br>begroting |
| <i>aantal leerlingen (t-1):</i>         | 1.402             | 1.402             |                                                |
| 3.1 (Rijks)bijdragen OCW                | 10.562.754        | 11.039.893        | 477.139                                        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen          | 2.930             | 5.361             | 2.431                                          |
| 3.5 Overige baten                       | 103.143           | 77.487            | 25.656-                                        |
|                                         |                   |                   | -                                              |
| <b>Totaal BATEN</b>                     | <b>10.668.827</b> | <b>11.122.740</b> | <b>453.913</b>                                 |
| 4.1 Personele lasten                    | 9.730.574         | 10.143.328        | 412.753                                        |
| 4.2 Afschrijvingen                      | 332.028           | 283.798           | 48.230-                                        |
| 4.3 Huisvestingslasten                  | 400.493           | 478.987           | 78.494                                         |
| 4.4 Instellingslasten                   | 710.536           | 871.285           | 160.749                                        |
|                                         |                   |                   |                                                |
| <b>Totaal LASTEN</b>                    | <b>11.173.631</b> | <b>11.777.398</b> | <b>603.767</b>                                 |
|                                         |                   |                   |                                                |
| <b>Saldo BATEN en LASTEN</b>            | <b>504.804-</b>   | <b>654.658-</b>   | <b>149.854-</b>                                |
|                                         |                   |                   |                                                |
| 5.1 Financiële baten                    | -                 | 24.475            | 24.475                                         |
| 5.5 Financiële lasten                   | 4.400             | 2.387             | 2.013-                                         |
|                                         |                   |                   |                                                |
| <b>Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN</b> | <b>4.400-</b>     | <b>22.089</b>     | <b>26.489</b>                                  |
|                                         |                   |                   |                                                |
| <b>Resultaat</b>                        | <b>509.204-</b>   | <b>632.569-</b>   | <b>123.365-</b>                                |

|                                      |                 |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Baten personeel                      | 8.793.958       | 9.173.016       | 379.058         |
| Lasten personeel                     | 8.974.796       | 9.366.907       | 392.111         |
| Resultaat personeel                  | 180.838-        | 193.891-        | 13.054-         |
| Baten materieel                      | 1.490.076       | 1.544.027       | 53.952          |
| Lasten materieel                     | 1.584.035       | 1.756.181       | 172.146         |
| Resultaat materieel                  | 93.959-         | 212.153-        | 118.194-        |
| Baten Werkdruk                       | 384.793         | 405.697         | 20.904          |
| Lasten Werkdruk                      | 454.124         | 409.617         | 44.507-         |
| Resultaat werkdruk                   | 69.331-         | 3.920-          | 65.411          |
| Baten NPO                            | -               | -               | -               |
| Lasten NPO                           | 160.676         | 244.694         | 84.017          |
| Resultaat NPO                        | 160.676-        | 244.694-        | 84.017-         |
| FinanciëleBaten                      | -               | 24.475          | 24.475          |
| Financiële Lasten                    | 4.400           | 2.387           | 2.013-          |
| Resultaat Financiële Baten en Lasten | 4.400-          | 22.089          | 26.489          |
| <b>Saldo BATEN en LASTEN</b>         | <b>509.204-</b> | <b>632.569-</b> | <b>123.365-</b> |

| Resultaatbestemming     |                 |                 |                                               |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------|
|                         | Begroting       | Werkelijk       | Vershil<br>verslagjaar<br>t.o.v.<br>begroting |
|                         | 2024            | 2024            |                                               |
| Resultaat bestemming;   |                 |                 |                                               |
| Algemene reserve        | 279.197-        | 383.956-        | 104.759-                                      |
| Werkdruk                | 69.331-         | 3.920-          | 65.411                                        |
| NPO                     | 160.676-        | 244.694-        | 84.017-                                       |
| <b>Totaal resultaat</b> | <b>509.204-</b> | <b>632.569-</b> | <b>123.365-</b>                               |

## Belangrijkste verklaring verschillen verslagjaar ten opzichte van de begroting

### Personeel

In 2024 hebben we meer reguliere bekostiging gekregen dan begroot i.v.m. de prijsindexatie vanwege een cao verhoging vanaf oktober 2024 van 4.9%. Daarnaast hebben we meer groeibekostiging ontvangen dan begroot. Dit komt doordat we ook over november en december in aanmerking kwamen voor groeibekostiging. Daarnaast hebben we meer bekostiging voor asielzoekers ontvangen. Dit betreft bekostiging voor kinderen die het 1<sup>e</sup> jaar in Nederland zijn, als voor kinderen die tussen de 2 en 4 jaar in Nederland zijn.

We hebben ook meer bekostiging voor zij-instromers ontvangen en meer middelen vanuit het SWV PPO. Bij de Klimboom zijn meer gelden aan de exploitatie toegevoegd vanuit de subsidie basisvaardigheden.

Aan de lastenkant zien we dat deze door de CAO verhoging zijn gestegen maar de grootste veroorzaker van het verschil ten opzichte van de begroting zijn wel de kosten van vervanging van verlof en verzuim. Ons ziektepercentage is hoog en we hebben te maken met veel zwangerschaps- en ouderschapsverloven waarvoor ook een deel niet gedekt wordt door de uitkering vanuit het UWV.

## Materieel

We hebben iets meer rijksvergoeding ontvangen, maar minder inkomsten voor medegebruik lokalen bij Kaskade. De BSO heeft daar nu in de gemeenschappelijke ruimten plaatsgevonden i.p.v. de lokalen van onderwijs. Bij de Kinderbrug zijn meer gelden toegevoegd aan de exploitatie vanuit de subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen.

Aan de lastenkant zien we dat de afschrijvingen een stuk lager zijn, met name de afschrijving op onderhoud en ICT. De investering ICT is pas begin 2025 geplaatst i.p.v. eind 2024 en het onderhoud is doorgeschoven naar 2025 en verder.

De huisvestingslasten zijn een stuk hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de hoge kosten voor schoonmaak. Naast het feit dat de prijzen behoorlijk zijn geïndexeerd, is er ook meer extern ingehuurd. Dit is deels ter vervanging van ontslag schoonmaakster en vanwege de uitbreiding van de schoonmaak van noodlokalen per augustus 2024 bij Kaskade. Tevens zijn er extra uitgaven gedaan ten laste van de subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen hiervoor zijn ook extra baten toegevoegd aan de exploitatie van de Kinderbrug.

De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot. Wat hier opvalt is dat de kosten vallend onder de categorie administratie, beheer en bestuur en de kosten vallend onder de rubriek leermiddelen fors hoger zijn.

## Werkdruk

Naast het feit dat we iets meer bekostiging krijgen, hebben de scholen ook meer uitgeven. Gezien de stand van de reserve werkdrukmiddelen is dit geen probleem

## NPO

De scholen kregen in 2024 geen bekostiging meer, maar hebben de tijd tot augustus 2025 om de middelen vanuit de NPO reserves in te zetten.

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

## Analyse per onderdeel: Baten

|  <b>Baten 2024</b> | Begroting 2024    | Realisatie 2024   | Vershil Realisatie - Begroting |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
|                                                                                                     |                   |                   |                                |
| Bekostiging Regulier                                                                                | € 9.126.537       | € 9.249.697       | € 123.160                      |
| PenA werkdrukverlaging                                                                              | € 384.793         | € 405.697         | € 20.904                       |
| Regeling profess.&begeleiding starters & schoolleiders                                              | € 140.144         | € 147.771         | € 7.627                        |
| Afdracht % Bestuursbureau                                                                           | € -               | € -               | € -                            |
| Personele bekostiging groei                                                                         | € 373.134         | € 413.563         | € 40.429                       |
| Aanv. bek. onderwijsachterstandenbeleid                                                             | € 61.311          | € 64.913          | € 3.603                        |
| Bijz. bekostiging wegens samenvoeging                                                               | € -               | € -               | € -                            |
| Nationaal Programma Onderwijs                                                                       | € -               | € -               | € -                            |
|                                                                                                     | € 10.085.918      | € 10.281.640      | € 195.722                      |
| Subsidie voor studieverlof                                                                          | € -               | € -               | € -                            |
| Subsidie zij-instromers                                                                             | € 30.000          | € 85.000          | € 55.000                       |
| Bekostiging ivm toename asielzoekers                                                                | € 103.662         | € 214.387         | € 110.725                      |
| Overige subsidies ministerie                                                                        | € 41.714          | € 133.079         | € 91.365                       |
|                                                                                                     | € 175.376         | € 432.466         | € 257.090                      |
| Budget lichte ondersteuning                                                                         | € 301.460         | € 323.862         | € 22.402                       |
| Budget zware ondersteuning                                                                          | € -               | € 1.925           | € 1.925                        |
|                                                                                                     | € 301.460         | € 325.787         | € 24.327                       |
| <b>Totaal Rijksbijdragen</b>                                                                        | <b>10.562.754</b> | <b>11.039.893</b> | <b>477.139</b>                 |
| Vergoeding gemeente                                                                                 | € -               | € 2.437           | € 2.437                        |
| Vrijval investeringssubsidie overheden                                                              | € 2.930           | € 2.924           | € -7                           |
| <b>Totaal overige overheidbijdragen</b>                                                             | <b>€ 2.930</b>    | <b>€ 5.361</b>    | <b>€ 2.431</b>                 |
| Verhuur                                                                                             | € 26.900          | € 17.071          | € -9.829                       |
| Bijdrage Samenwerkingsverband                                                                       | € 4.000           | € 4.000           | € -                            |
| Projecten                                                                                           | € -               | € -               | € -                            |
| Overige baten                                                                                       | € -               | € 1.380           | € 1.380                        |
| Detachering                                                                                         | € 72.243          | € 47.012          | € -25.231                      |
| <b>Totaal Overige baten</b>                                                                         | <b>€ 103.143</b>  | <b>€ 69.463</b>   | <b>€ -33.680</b>               |
| Schoolreisjes/ kamp                                                                                 | € -               | € 7.049           | € 7.049                        |
| Overige private baten                                                                               | € -               | € 975             | € 975                          |
| <b>Totaal Private baten</b>                                                                         | <b>€ -</b>        | <b>€ 8.024</b>    | <b>€ 8.024</b>                 |
| <b>Totaal Baten</b>                                                                                 | <b>10.668.827</b> | <b>11.122.740</b> | <b>453.913</b>                 |

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de baten € 453.913 hoger zijn dan begroot.

De volgende zaken zijn van belang:

- De Rijksbijdragen zijn hoger door de prijsindexatie vanuit het ministerie.
- De groeibekostiging is hoger doordat we ook in november en december nog groeibekostiging hebben ontvangen.
- De bekostiging i.v.m. toename asielzoekers is een stuk hoger dan begroot.
- Ook hebben we meer subsidie zij-instromers ontvangen, doordat er weer zij-instromers gestart zijn in 2024.
- De 'overige subsidies ministerie' betreft o.a. de gelden die vanuit de subsidie basisvaardigheden aan de exploitatie worden toegevoegd. Hier is meer aan uitgegeven dan begroot. Derhalve is batenkant ook hoger. Ook zijn er vanuit de subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen extra middelen aan de exploitatie toegevoegd ter dekking van de uitgaven die hiervoor hebben plaatsgevonden bij de Kinderbrug.

- We hebben een hoger bedrag per leerling ontvangen van het SWV PPO dan dat we hadden begroot.
- Aan verhuur en detachering is minder ontvangen dan begroot. Ten aanzien van de detachering komt dit doordat een directeur intern de vervanging van een zieke directeur heeft waargenomen.
- De overige overheidsbijdragen zijn iets hoger dit komt door boekengeld vanuit de NPO gelden van de gemeente.
- Private baten betreffen hoofdzakelijk inkomsten voor schoolreisjes of kamp en nemen we nooit op in de begroting.

## Analyse per onderdeel: Lasten

|  4.1 Personeelslasten | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil Realisatie - Begroting |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Salarislasten ( vaste formatie) excl Payrol                                                            | € 8.141.853    | € 8.241.745     | € 99.892                       |
| Schoonmaaklasten Personeel                                                                             | € 140.978      | € 122.110       | € -18.868                      |
| Salarislasten PPO                                                                                      | € 85.152       | € 69.054        | € -16.098                      |
| Peroneel niet in Loondienst PPO                                                                        | € 208.060      | € 267.550       | € 59.490                       |
|                                                                                                        | € 293.212      | € 336.604       | € 43.392                       |
| salarislasten verlof en verzuim                                                                        | € 234.629      | € 794.286       | € 559.657                      |
| kosten externe verlof en verzuim                                                                       | € 136.500      | € 161.334       | € 24.834                       |
| uitkeringen                                                                                            | € -158.686     | € -553.574      | € -394.888                     |
|                                                                                                        | € 212.443      | € 402.047       | € 189.603                      |
| Dotatie personele voorziening                                                                          | € 4.085        | € 4.085         | € -0                           |
| Inhuur advies en projecten                                                                             | € 30.000       | € 31.455        | € 1.455                        |
| Arbo                                                                                                   | € 44.000       | € 75.241        | € 31.241                       |
| Scholing                                                                                               | € 75.000       | € 116.622       | € 41.622                       |
| Samenwerking IKC                                                                                       | € 30.000       | € 38.574        | € 8.574                        |
| Schoolplan/ Schoolontwikkeling                                                                         | € 20.500       | € 18.079        | € -2.421                       |
| Vrijwilligers                                                                                          | € 24.500       | € 20.410        | € -4.090                       |
| Overige uitgaven                                                                                       | € 57.350       | € -2.778        | € -60.128                      |
| overige personeelslasten                                                                               | € 281.350      | € 297.603       | € 16.253                       |
|                                                                                                        | € 9.073.921    | € 9.404.193     | € 330.273                      |

De totale personele lasten zijn € 330.273 hoger dan begroot.

- De salarislasten zijn hoger vanwege de cao verhoging vanaf oktober 2024 en deze is deels ook gecompenseerd in de prijsindexatie van de bekostiging 2024.
- De kosten voor verlof en verzuim zijn wederom een stuk hoger dit komt door een toename van het zwangerschaps- en ouderschapverlof en de compensatie die we daarvoor ten dele ontvangen van het UWV. De kosten van ziekteverzuim wat SSBA zelf betaald, is meer in lijn met de begroting.
- Er is 1 schoonmaakster met ontslag, waardoor deze kosten lager zijn dan begroot.
- De dotatie personele voorziening is conform begroting.
- Bij de overige personele lasten vallen met name de Arbo, scholingskosten en overige uitgaven op. De hoge Arbokosten heeft te maken met het feit dat we veel langdurig verzuim hebben wat meer kost aan begeleiding door de Arbodienst en extra coaching. De hogere scholingskosten komt doordat een aantal leraarondersteuners gestart is met het zij- instroomtraject. In de Overige uitgaven ziet een vrijval van de reservering sociale lasten over het vakantiegeld en de reservering bindingstoelage over 2023. Door de overgang naar Visma zijn deze posten niet tegen geboekt in 2024 maar alleen de werkelijke lasten in de opgenomen en geen reservering.

|  Inzet Werkdrukmiddelen | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil Realisatie - Begroting |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Baten werkdruk                                                                                           | € 384.793      | € 405.697       | € 20.904                       |
| Salarislasten Werkdruk                                                                                   | € 432.124      | € 401.608       | € -30.516                      |
| Peroneel niet in Loondienst Werkdruk                                                                     | € 22.000       | € 8.009         | € -13.991                      |
|                                                                                                          | € 454.124      | € 409.617       | € -44.507                      |
|                                                                                                          | € -69.331      | € -3.920        | € 65.411                       |

Er is minder personeel op werkdruk ingezet dan begroot. Door het ziekteverzuim zien we een verschuiving plaatsvinden van werkdruk naar vervanging. Er is minder ondersteuning ingehuurd.

|  Inzet Nationaal Programma Onderwijs | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil Realisatie - Begroting |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Baten Nationaal Programma Onderwijs                                                                                   | € -            | € -             | € -                            |
| Loonkosten tlv NPO                                                                                                    | € 160.676      | € 176.436       | € 15.760                       |
| Inhuur personeel tlv NPO                                                                                              | € -            | € 36.024        | € 36.024                       |
| Overige personele lasten tlv NPO                                                                                      |                | € 24.023        | € 24.023                       |
| Overige lasten tlv NPO                                                                                                |                | € 4.220         | € 4.220                        |
| lasten Nationaal Programma Onderwijs                                                                                  | € 160.676      | € 240.702       | € 80.026                       |
|                                                                                                                       | € -160.676     | € -240.702      | € 80.026                       |

Er is meer uitgegeven vanuit de NPO gelden dan begroot. Vandaar dat er meer onttrokken zal worden uit de reserve NPO van de scholen.

|  Inzet Subsidie Basisvaardigheden | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil Realisatie - Begroting |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Baten Subsidie Basisvaardigheden                                                                                     | € 41.714       | € 95.634        | € 53.920                       |
| Loonkosten tlv Subsidie Basisvaardigheden                                                                            | € 41.853       | € 46.285        | € 4.433                        |
| Overige personele lasten tlv Subs.Basisvaardigheden                                                                  | € -            | € 46.749        | € 46.749                       |
| Overige lasten tlv Subs. Basisvaardigheden                                                                           |                | € 2.600         | € 2.600                        |
|                                                                                                                      | € 41.853       | € 95.634        | € 53.782                       |
|                                                                                                                      | € -139         | € -             | € 139                          |

De subsidie Basisvaardigheden is een subsidie die de Klimboom heeft ontvangen. Het 1<sup>e</sup> jaar was 2023. De Klimboom heeft een plan waarin zowel de doelen als de inzet van de bijbehorende middelen zijn beschreven. Deze subsidie is budgetneutraal, wat er binnenkomt zal ook worden uitgegeven.



|  4.2 Afschrijvingen | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil Realisatie - Begroting |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Afschrijving Onderhoud                                                                               | 54.240         | 33.030          | -21.210                        |
| Afschrijving ICT                                                                                     | 209.632        | 187.290         | -22.343                        |
| Afschrijving OLP                                                                                     | 37.312         | 32.447          | -4.865                         |
| Afschrijving Meubiliar                                                                               | 24.787         | 24.238          | -549                           |
| Afschrijving Overige                                                                                 | 6.057          | 6.794           | 737                            |
|                                                                                                      | <b>332.028</b> | <b>283.798</b>  | <b>-48.229</b>                 |

De afschrijvingen op ICT en Onderhoud zijn een stuk lager. De ICT bestelling voor het najaar is in 2025 geplaatst i.p.v. 2024. Tevens zijn onderhoudsinvesteringen doorgeschoven naar de toekomst.

Er is minder aan afschrijving OLP omdat tegenwoordig methoden minder makkelijk te activeren zijn.

|  Huisvestingslasten | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil Realisatie - Begroting |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Huren                                                                                                | 3.500          | 4.024           | 524                            |
| Onderhoud                                                                                            | 104.243        | 136.541         | 32.298                         |
| Energie                                                                                              | 186.500        | 161.213         | -25.287                        |
| Schoonmaak                                                                                           | 79.500         | 152.105         | 72.605                         |
| Heffingen                                                                                            | 19.900         | 18.988          | -912                           |
| Overige huisvestingslasten                                                                           | 6.850          | 6.116           | -734                           |
|                                                                                                      | <b>400.493</b> | <b>478.987</b>  | <b>78.494</b>                  |

Bij de huisvestingslasten vallen met name de hoge kosten voor schoonmaak op. Naast een uitbreiding bij de Kiem i.v.m. nieuwe noodlokalen is er ook meer inzet geweest vanwege ontslag van 1 schoonmaakster en ziekte van eigen schoonmaakpersoneel. Ook het onderhoud is hoger dan begroot maar dit komt door de extra uitgaven die zijn gemaakt ten laste van de subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen.

|  Instellingslasten | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil Realisatie - Begroting |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|
| Kosten administratie en beheer                                                                        | 192.025        | 242.243         | 50.218                         |
| Inventaris en apparatuur                                                                              | 148.550        | 172.693         | 24.143                         |
| Leermiddelen                                                                                          | 337.681        | 414.723         | 190.034                        |
| Overige instellingslasten                                                                             | 32.280         | 31.189          | -1.091                         |
| Private uitgaven                                                                                      | -              | 3.617           | 3.617                          |
|                                                                                                       | <b>710.536</b> | <b>864.466</b>  | <b>266.922</b>                 |

De forse toename bij de kosten voor administratie en beheer komt door de kosten voor administratiekantoor. Hier zijn in 2024 de eenmalige kosten van de migratie Visma en Cogix in rekening gebracht naast dat er ook prijsindexatie door de leveranciers en dienstverleners zijn doorgevoerd. Ook de huishoudelijke uitgaven zijn fors hoger dan begroot. In gesprekken binnen SSBA wordt gekeken hoe we meer grip op deze uitgaven kunnen krijgen.

## Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

| Continuïteitsparagraaf<br>SSBA           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | Begroting<br>2024 | werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
| <b>Personele bezetting in fte</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Management / Directie                    | 6,6               | 6,6               | 7,1               | 6,2               | 5,4               | 5,2               | 5,2               |
| Onderwijzend Personeel                   | 63,5              | 71,8              | 64,1              | 60,7              | 61,3              | 64,1              | 65,9              |
| Onderwijs Ondersteunend Personeel        | 31,8              | 29,7              | 28,6              | 26,7              | 26,6              | 26,4              | 26,3              |
| <b>Leerlingaantallen (t-1)</b>           | 1.402             | 1.402             | 1.478             | 1.494             | 1.520             | 1.616             | 1.686             |
| <b>Aantal leerlingen per fte OP/ OOP</b> | 15,7              | 14,7              | 17,1              | 18,4              | 18,6              | 19,2              | 19,6              |
| <b>Aantal leerlingen per fte OP</b>      | 22,1              | 19,5              | 23,0              | 24,6              | 24,8              | 25,2              | 25,6              |

In werkelijkheid is het aantal FTE per leerling in 2024 lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt doordat ook de vervangingsaanstellingen in de realisatie zijn meegeteld. In de begroting wordt deze alleen meegenomen als we dit vooraf weten.

# Staat van baten en lasten en balans

## Staat van baten en lasten Meerjarenbegroting

| Staat van Baten en Lasten               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SSBA                                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                         | Begroting         | Werkelijk         | Begroting         | Begroting         | Begroting         | Begroting         | Begroting         |
|                                         | 2024              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
| <i>aantal leerlingen (t-1):</i>         | 1.402             | 1.402             | 1478              | 1.494             | 1.520             | 1.616             | 1.686             |
| 3.1 (Rijks)bijdragen OCV                | 10.562.754        | 11.039.893        | 11.220.774        | 10.920.546        | 11.071.547        | 11.917.603        | 12.197.749        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen          | 2.930             | 5.361             | 2.930             | 2.930             | -                 | -                 | -                 |
| 3.5 Overige baten                       | 103.143           | 77.487            | 89.907            | 39.885            | 37.985            | 37.985            | 37.985            |
| <b>Totaal BATEN</b>                     | <b>10.668.827</b> | <b>11.122.740</b> | <b>11.313.611</b> | <b>10.963.361</b> | <b>11.109.532</b> | <b>11.955.588</b> | <b>12.235.734</b> |
| 4.1 Personele lasten                    | 9.730.574         | 10.143.328        | 10.128.344        | 9.780.938         | 9.868.224         | 10.190.905        | 10.471.422        |
| 4.2 Afschrijvingen                      | 332.028           | 283.798           | 345.673           | 342.429           | 381.609           | 376.087           | 337.066           |
| 4.3 Huisvestingslasten                  | 400.493           | 478.987           | 403.318           | 403.150           | 462.150           | 462.150           | 462.150           |
| 4.4 Instellingslasten                   | 710.536           | 871.285           | 776.151           | 773.245           | 771.245           | 771.745           | 770.745           |
| <b>Totaal LASTEN</b>                    | <b>11.173.631</b> | <b>11.777.398</b> | <b>11.653.486</b> | <b>11.299.762</b> | <b>11.483.228</b> | <b>11.800.887</b> | <b>12.041.383</b> |
| <b>Saldo BATEN en LASTEN</b>            | <b>504.804-</b>   | <b>654.658-</b>   | <b>339.875-</b>   | <b>336.401-</b>   | <b>373.696-</b>   | <b>154.701</b>    | <b>194.351</b>    |
| 5.1 Financiële baten                    | -                 | 24.475            | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 5.5 Financiële lasten                   | 4.400             | 2.387             | 3.400             | 3.400             | 3.400             | 3.250             | 3.250             |
| <b>Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN</b> | <b>4.400-</b>     | <b>22.089</b>     | <b>3.400-</b>     | <b>3.400-</b>     | <b>3.400-</b>     | <b>3.250-</b>     | <b>3.250-</b>     |
| <b>Resultaat</b>                        | <b>509.204-</b>   | <b>632.569-</b>   | <b>343.275-</b>   | <b>339.801-</b>   | <b>377.096-</b>   | <b>151.451</b>    | <b>191.101</b>    |

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

- De doorontwikkeling naar drie kindcentra die in de periode van 2025 tot en met 2029 volledig gerealiseerd zijn.
- Een fusieproces van de drie basisscholen (Elckerlyc, Klimboom en Roelevaer) als gevolg van de ontwikkeling naar een nieuw Kindcentrum (Kineo).
- De nieuwbouw van Kineo vraagt om wijziging in onderhoudsuitgaven en investeringen welke deels voor rekening van SSBA en deels voor de gemeente zullen komen.
- 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.

Ook dit jaar zien we dat in de begroting een begrotingstekort is opgenomen. We hebben nog te maken met toezeggingen die in het bestuursformatieplan 2024-2025 zijn opgenomen en met langdurig verzuim. Daarnaast zien wij dat door de groei van het aantal leerlingen niet alle uitgaven bekostigd worden.

Reden genoeg waarom bij de begroting van 2026, het jaar waarin Kineo wordt opgeleverd, een andere aanpak nodig is. De ontwikkeling van deze veranderde aanpak staat hoog op de agenda van het stafbureau en BMT.  
Balans in meerjarig perspectief

Vertrekpunt voor onderstaande cijfers is de balans per 31-12-2024. De cijfers zijn doorerekend op basis van de realisatie 2024. Derhalve wijkt de Meerjaren Balans af ten opzichte van de vastgestelde Meerjarenbegroting 2025-2029. 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

| Meerjaren Balans                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SSBA                                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                  | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
| <b>Vaste activa</b>                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Immateriële vaste activa                         | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Materiële vaste activa                           | 1.266.561         | 920.926           | 1.199.053         | 1.629.125         | 1.599.015         | 1.256.927         | 1.030.361         |
| Financiële vaste activa                          | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Vlottende activa</b>                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Voorraden                                        | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Vorderingen                                      | 354.392           | 268.415           | 268.415           | 268.415           | 268.415           | 268.415           | 268.415           |
| Liquide middelen                                 | 2.401.026         | 2.500.440         | 1.880.199         | 1.114.412         | 771.510           | 1.269.133         | 1.690.886         |
| <b>Totaal Activa</b>                             | <b>4.021.980</b>  | <b>3.689.781</b>  | <b>3.347.667</b>  | <b>3.011.951</b>  | <b>2.638.940</b>  | <b>2.794.476</b>  | <b>2.989.661</b>  |
| <b>Eigen vermogen</b>                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Algemene reserve                                 | 2.158.086         | 2.053.327         | 1.761.400         | 1.482.525         | 1.030.792         | 1.084.918         | 1.161.502         |
| Bestemmingsreserve Werkdukmiddelen               | 124.907           | 190.319           | 152.119           | 209.659           | 284.295           | 381.619           | 496.136           |
| Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs | 215.631           | 131.614           | 118.465           | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Voorzieningen</b>                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Voorziening langdurig zieken                     | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Voorziening jubilea                              | 93.184            | 84.496            | 88.581            | 92.666            | 96.751            | 100.836           | 104.921           |
| <b>Langlopende schulden</b>                      | <b>2.924</b>      | <b>2.924</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Kortlopende schulden</b>                      | <b>1.427.248</b>  | <b>1.227.102</b>  | <b>1.227.102</b>  | <b>1.227.102</b>  | <b>1.227.102</b>  | <b>1.227.102</b>  | <b>1.227.102</b>  |
| <b>Totaal Passiva</b>                            | <b>4.021.980</b>  | <b>3.689.781</b>  | <b>3.347.667</b>  | <b>3.011.951</b>  | <b>2.638.940</b>  | <b>2.794.476</b>  | <b>2.989.661</b>  |

Als we kijken naar de belangrijkste mutatie in de balans ten opzichte van 2023 dan zien we dat er weinig geïnvesteerd is in Vaste Activa en dat het negatieve resultaat zowel op de reserves als op de liquiditeit zijn weerslag heeft.

De komende jaren zal naast de jaarlijkse terugkeer investering van vervanging van ICT ook investeringen in meubilair en onderhoud plaatsvinden.

Doordat we de komende jaren nog een negatief exploitatieresultaat hebben zal de algemene reserve de eerste jaren nog verder dalen.

Nu de ontwikkeling van Kineo dichterbij komt zal er dit jaar gestart worden met een inventarisatie van het huidige meubilair en het eventueel nieuw aan te schaffen meubilair.

# Financiële positie

## Kengetallen

| Kengetallen                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SSBA                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                               | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
| Liquiditeit                   | 1,9               | 2,5               | 1,5               | 0,9               | 0,6               | 1,0               | 1,4               |
| Solvabiliteit                 | 54%               | 66,7%             | 53%               | 49%               | 39%               | 39%               | 39%               |
| Solvabiliteit 2               | 0,64              | 0,67              | 0,63              | 0,59              | 0,54              | 39%               | 39%               |
| Weerstandsvermogen            | 12%               | 13%               | 7%                | 1%                | -3%               | 2%                | 5%                |
| Weerstandsvermogen (2)        | 20,2%             | 22,1%             | 16%               | 14%               | 9%                | 9%                | 9%                |
| Kapitalisatiefactor           | 35%               | 31%               | 28%               | 27%               | 24%               | 23%               | 24%               |
| Rentabiliteit                 | -5%               | -6%               | -3%               | -3%               | -3%               | 1%                | 2%                |
| Huisvestingsratio             | 4%                | 4%                | 4%                | 4%                | 4%                | 4%                | 4%                |
| Personele lasten/totale baten | 91%               | 91%               | 90%               | 89%               | 89%               | 85%               | 86%               |
| Feitelijk eigen vermogen      | € 2.498.625       | € 2.375.259       | € 2.031.984       | € 1.692.183       | € 1.315.087       | € 1.466.537       | € 1.657.638       |
| Normatief eigen vermogen      | € 1.845.247       | € 1.506.125       | € 1.786.268       | € 2.213.018       | € 2.185.386       | € 1.856.305       | € 1.642.148       |
| Mogelijk bovenmatig vermogen  | € 653.378         | € 869.134         | € 245.716         | € -               | € -               | € -               | € 15.490          |
| Ratio eigen vermogen          | 1,35              | 1,58              | 1,14              | 0,76              | 0,60              | 0,79              | 1,01              |

## Toelichting op de financiële positie

Het bestuur constateert dat het financiële resultaat van 2024 grote impact heeft op de financiële positie. In dit bestuursverslag is een aantal redenen genoemd die geleid hebben tot deze situatie. Voorbeelden zijn: groei, kindcentrum ontwikkeling, langdurig verzuim, de effecten van de nieuwe bekostiging (2022) en het personeelstekort. Dit wil niet zeggen dat SSBA deze situatie niet kan omkeren.

Vanaf 2026 zal er geen sprake meer zijn van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het bestuur wil in 2025/2026 samen met een extern bureau een risicoanalyse opstellen en samen met de Raad van Toezicht en het management van de scholen de beheersmaatregelen vaststellen en uitvoeren. Naar aanleiding van deze risicoanalyse wil SSBA een grens voor een minimaal eigen vermogen bepalen

Op basis van bovenstaande tabel is te zien dat vanaf 2028 de financiële positie een stijgende lijn vertoont. Dit heeft te maken met de verschillende processen die tot een eind komen, het vertrek van een aantal personeelsleden die impact hebben op de personeel begroting en het bewuster omgaan met de uitgaven op schoolniveau.

De huidige financiële positie heeft de bewustwording onder het bestuur, de staf en de leidinggevendenden vergroot. Bij de realisatie 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2029 zal dit ook zichtbaar zijn in de stukken. Daarbij zal versobering de rode draad zijn. Dit geldt voor zowel de personele uitgaven, personeel gerelateerde uitgaven als de uitgaven voor materiële instandhouding.

# A4: Ondertekening

## Ondertekening door bestuur

Naam: Ariaan Bohnen

Functie: Bestuurder

Datum: 22 april 2025

## DEEL B: JAARREKENING

**Jaarrekening**

|                                                                                    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Grondslagen                                                                        | 72 |
| Model A: Balans per 31 december 2024                                               | 75 |
| Model B: Staat van baten en lasten over 2024                                       | 76 |
| Model C: Kasstroomoverzicht                                                        | 77 |
| Model VA: Vaste Activa                                                             | 78 |
| Model VV: Voorraden en vorderingen                                                 | 79 |
| Model EL: Effecten en Liquide middelen                                             | 80 |
| Model EV: Eigen vermogen                                                           | 81 |
| Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden                                    | 82 |
| Model KS: Kortlopende schulden                                                     | 83 |
| Model G: Verantwoording subsidies                                                  | 84 |
| Model OB: Opgave overheidsbijdragen                                                | 85 |
| Model AB: Opgave andere baten                                                      | 86 |
| Model LA: Opgave van de lasten                                                     | 87 |
| Model FB: Financiële baten en lasten                                               | 89 |
| Model E: Overzicht verbonden partijen                                              | 90 |
| WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector | 91 |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen                                        | 93 |
| Bestemming van het resultaat                                                       | 94 |
| Gebeurtenissen na balansdatum                                                      | 95 |
| Ondertekening door bestuurders en toezichthouders                                  | 96 |
| Gegevens rechtspersoon                                                             | 97 |

**Overige gegevens**

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| Statutaire regeling inzake bestemming resultaat      | 98 |
| Controle verklaring van de onafhankelijke accountant | 99 |



## **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 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.

#### *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 geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde 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 geoormerkte 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.

- geoormerkte 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.

- geoormerkte 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.

#### *Pensioenen*

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

Per eind 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%. 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.

**Model A: Balans per 31 december 2024**

(na resultaatverdeling)

| <b>1 Activa</b>                | <b>31 december 2024</b> | <b>31 december 2023</b> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Vaste Activa</b>            |                         |                         |
| 1.1.2 Materiële vaste activa   | <u>920.926</u>          | <u>919.190</u>          |
| <u>Totaal vaste activa</u>     | <i>920.926</i>          | <i>919.190</i>          |
| <b>Vlottende activa</b>        |                         |                         |
| 1.2.2 Vorderingen              | 268.415                 | 354.391                 |
| 1.2.4 Liquide middelen         | <u>2.500.440</u>        | <u>3.256.441</u>        |
| <u>Totaal vlottende activa</u> | <i>2.768.855</i>        | <i>3.610.832</i>        |
| <b><u>Totaal activa</u></b>    | <b><u>3.689.781</u></b> | <b><u>4.530.022</u></b> |

| <b>2 Passiva</b>             | <b>31 december 2024</b> | <b>31 december 2023</b> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2.1 Eigen vermogen           | 2.375.258               | 3.007.828               |
| 2.2 Voorzieningen            | 84.496                  | 89.099                  |
| 2.3 Langlopende schulden     | 2.924                   | 5.847                   |
| 2.4 Kortlopende schulden     | <u>1.227.102</u>        | <u>1.427.248</u>        |
| <b><u>Totaal passiva</u></b> | <b><u>3.689.781</u></b> | <b><u>4.530.022</u></b> |

**Model B: Staat van baten en lasten over 2024**

|                                                    | <b>Realisatie<br/>2024</b>    | <b>Begroting<br/>2024</b>     | <b>Realisatie<br/>2023</b>    |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>3 Baten</b>                                     |                               |                               |                               |
| 3.1 Rijksbijdragen                                 | 11.039.893                    | 10.562.754                    | 10.523.634                    |
| 3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden | 5.361                         | 2.930                         | 2.923                         |
| 3.5 Overige baten                                  | <u>77.487</u>                 | <u>103.143</u>                | <u>139.215</u>                |
| <b>Totaal baten</b>                                | <u>11.122.740</u>             | <u>10.668.827</u>             | <u>10.665.772</u>             |
| <b>Lasten</b>                                      |                               |                               |                               |
| 4.1 Personeelslasten                               | 10.143.328                    | 9.730.574                     | 9.606.266                     |
| 4.2 Afschrijvingen                                 | 283.798                       | 332.028                       | 267.556                       |
| 4.3 Huisvestingslasten                             | 478.987                       | 400.493                       | 397.858                       |
| 4.4 Overige lasten                                 | <u>871.285</u>                | <u>710.536</u>                | <u>820.706</u>                |
| <b>Totaal lasten</b>                               | <u>11.777.398</u>             | <u>11.173.631</u>             | <u>11.092.385</u>             |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                       | <u><u>-654.658</u></u>        | <u><u>-504.803</u></u>        | <u><u>-426.614</u></u>        |
| <b>6 Financiële baten en lasten</b>                | 22.089                        | -4.400                        | 16.105                        |
| <u>Resultaat</u>                                   | <u><u>-632.569</u></u>        | <u><u>-509.203</u></u>        | <u><u>-410.508</u></u>        |
| <u>Nettoresultaat</u>                              | <u><u><b>-632.569</b></u></u> | <u><u><b>-509.203</b></u></u> | <u><u><b>-410.508</b></u></u> |

**Model C: Kasstroomoverzicht**

|                                                               | <u>2024</u>      | <u>2023</u>      |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                |                  |                  |
| Saldo Baten en Lasten                                         | -654.658         | -426.614         |
| <i>Aanpassingen voor:</i>                                     |                  |                  |
| Afschrijvingen                                                | 283.798          | 267.556          |
| Mutaties voorzieningen                                        | -4.603           | 11.971           |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>                   |                  |                  |
| Vorderingen (-/-)                                             | 85.976           | -214.636         |
| Schulden                                                      | <u>-200.146</u>  | <u>447.180</u>   |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:                       | -489.632         | 85.457           |
| Ontvangen interest                                            | 24.475           | 18.688           |
| Betaalde interest (-/-)                                       | <u>-2.387</u>    | <u>-2.582</u>    |
|                                                               | 22.089           | 16.105           |
| <b><u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u></b> | -467.543         | 101.562          |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                 |                  |                  |
| Investerings in MVA (-/-)                                     | -285.534         | -386.312         |
| Desinvesterings in MVA                                        | -                | 7.500            |
| Aflossing langlopende schulden (-/-)                          | -2.923           | -2.923           |
| <b><u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u></b>  | -288.457         | -381.735         |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                |                  |                  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                               | -756.000         | -280.173         |
| Beginstand liquide middelen                                   | 3.256.444        | 3.536.616        |
| Mutatie liquide middelen                                      | <u>-756.000</u>  | <u>-280.173</u>  |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>                             | <u>2.500.443</u> | <u>3.256.444</u> |

## Model VA: Vaste Activa

### 1 Activa

| Materiele vaste activa                 |                                                        |                                                               |                                     |               |                       |                                   |                |                                                          |                                                                 |                                          |         |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------|
|                                        | Cumulatieve<br>aanschafwaarde<br>per 1 januari<br>2024 | Cumulatieve<br>afschrijvingen<br>tot en met 1<br>januari 2024 | Boekwaarde<br>per 1 januari<br>2024 | Mutaties 2024 |                       |                                   | Afschrijvingen | Cumulatieve<br>aanschafwaarde<br>per 31 december<br>2024 | Cumulatieve<br>afschrijvingen tot<br>en met 31<br>december 2024 | Boekwaarde<br>per 31<br>december<br>2024 |         |
|                                        |                                                        |                                                               |                                     | Investeringen | Des-<br>investeringen | Cumulatieve<br>afschrijvinge<br>n |                |                                                          |                                                                 |                                          |         |
| 1.1.2.1 Gebouwen en terreinen          | 178.382                                                | 67.722                                                        | 110.660                             | 37.811        |                       |                                   |                | 33.030                                                   | 216.193                                                         | 100.752                                  | 115.441 |
| 1.1.2.3 Inventaris en apparatuur       | 1.855.726                                              | 1.188.875                                                     | 666.851                             | 224.523       |                       |                                   |                | 218.321                                                  | 2.080.249                                                       | 1.407.197                                | 673.052 |
| 1.1.2.4 Overige materiële vaste activa | 436.632                                                | 294.952                                                       | 141.680                             | 23.201        |                       | -                                 | -              | 32.447                                                   | 459.833                                                         | 327.399                                  | 132.433 |
| Materiële vaste activa                 | 2.470.740                                              | 1.551.550                                                     | 919.190                             | 285.534       |                       | -                                 | -              | 283.798                                                  | 2.756.274                                                       | 1.835.348                                | 920.926 |

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:

|                               | <u>Termijn in jaren</u> | <u>Percentage</u> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|
| 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 - onderwijsleerpakket | 4 - 9                   | 11,11% - 25%      |

**Model VV: Voorraden en vorderingen****Vorderingen**

|                                          | <b>31 december 2024</b> | <b>31 december 2023</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.2.2.2 Vorderingen op OCW               | 73.197                  | 122.519                 |
| 1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's | 2.311                   | 959                     |
| 1.2.2.10 Overige vorderingen             | 191.283                 | 199.859                 |
| 1.2.2.15 Overlopende activa overige      | <u>1.624</u>            | <u>31.055</u>           |
| <b><u>Vorderingen</u></b>                | <b><u>268.416</u></b>   | <b><u>354.392</u></b>   |



## Model EL: Effecten en Liquide middelen

### 1.2.4 Liquide middelen

|                                    | 31 december 2024        | 31 december 2023        |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen | 2.500.440               | 3.256.441               |
| <b><u>Liquide middelen</u></b>     | <b><u>2.500.440</u></b> | <b><u>3.256.441</u></b> |

## Model EV: Eigen vermogen

### 2.1 Eigen vermogen

|                                          | Stand per<br>1 januari<br>2024 | Resultaat       | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31 december<br>2024 |
|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------------|
| 2.1.1.1 Algemene reserve                 | 2.437.282                      | -383.955        |                     | 2.053.327                        |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserve personeel NPO | 376.307                        | -244.693        |                     | 131.614                          |
| Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen      | 194.239                        | -3.921          |                     | 190.318                          |
| <b><u>Eigen Vermogen</u></b>             | <b>3.007.828</b>               | <b>-632.569</b> | <b>-</b>            | <b>2.375.258</b>                 |

## Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

### 2.2 Voorzieningen

|                               | Stand per 1 januari<br>2024 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Rente<br>mutatie (bij<br>contante | Stand per 31<br>december<br>2024 | Looptijd<br>< 1 jaar | Looptijd 1 t/m 5<br>jaar | Looptijd > 5<br>jaar |
|-------------------------------|-----------------------------|----------|---------------|---------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| 2.2.1 Personele voorzieningen | 89.099                      | 4.085    | 8.688         | -       | -                                 | 84.496                           |                      |                          |                      |
| <b><u>Voorzieningen</u></b>   | 89.099                      | 4.085    | 8.688         | -       | -                                 | 84.496                           | -                    | -                        | -                    |

### 2.3 Langlopende schulden

|                                    | Mutaties 2024                 |                    |             |                                 |                   |                   |                 |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|                                    | Boekwaarde per 1 januari 2024 | Aangegane leningen | Aflossingen | Boekwaarde per 31 december 2024 | Looptijd > 1 jaar | Looptijd > 5 jaar | Rentepercentage |
| 2.3.7 Overige langlopende schulden | 5.847                         |                    | 2.923       | 2.924                           | 2.924             |                   | -               |
| <b>Langlopende schulden</b>        | 5.847                         | -                  | 2.923       | 2.924                           | 2.924             |                   | -               |

## Model KS: Kortlopende schulden

### 2.4 Kortlopende schulden

|                                                    | 31 december 2024        | 31 december 2023        |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2.4.8 Crediteuren                                  | 109.708                 | 189.148                 |
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 452.810                 | 503.490                 |
| 2.4.10 Pensioenen                                  | 118.539                 | 118.606                 |
| 2.4.12 Overige kortlopende schulden                | 39.679                  | 31.176                  |
| 2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW             | 237.909                 | 252.382                 |
| 2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen                  |                         |                         |
| 2.4.17 Vakantiegeld                                | 268.457                 | 332.446                 |
| <b><u>Kortlopende schulden</u></b>                 | <b><u>1.227.102</u></b> | <b><u>1.427.248</u></b> |

Model G: Verantwoording subsidies

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

| Omschrijving                                            | Toewijzing   |            | De activiteiten zijn ultimo 2024 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|---------------------------------------------------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         | Kenmerk      | datum      |                                                                                               |
|                                                         |              |            | J/N/onderhanden                                                                               |
| Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs         | IIB210211    | 13-12-2021 | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL22034    | 15-3-2022  | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL22033    | 16-6-2022  | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL22078    | 6-12-2022  | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL22350    | 29-3-2023  | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL22377    | 29-3-2023  | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL23540    | 13-12-2023 | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL23453    | 1-12-2023  | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar | SOOL22063    | 1-2-2022   | nee                                                                                           |
| Subsidie voor zij-instroom                              | 1444664-1    | 20-11-2024 | ja                                                                                            |
| Subsidie voor zij-instroom                              | 1444643-1    | 20-11-2024 | ja                                                                                            |
| Subsidie basisvaardigheden                              | VBV23-PO-077 | 31-5-2023  | onderhanden                                                                                   |
| Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen         | VENT-V-23010 | 26-6-2023  | onderhanden                                                                                   |

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing |        | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m 2023 | Totale subsidiabele kosten t/m 2023 | Saldo per 1 januari 2024 | Ontvangen in 2024 | Subsidiabele kosten in 2024 | Te verrekenen per 31 december 2024 |
|--------------|------------|--------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|              | Kenmerk    | datum  | €                        | €                  | €                                   | €                        | €                 | €                           | €                                  |
|              |            | Totaal | 0                        | 0                  | 0                                   | 0                        | 0                 | 0                           | 0                                  |

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving |         |        | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m 2023 | Totale subsidiabele kosten t/m 2023 | Saldo per 1 januari 2024 | Ontvangen in 2024 | Subsidiabele kosten in 2024 | Saldo per 31 december 2024 |
|--------------|---------|--------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|
|              | Kenmerk | datum  | €                        | €                  | €                                   | €                        | €                 | €                           | €                          |
|              |         | Totaal | -                        | -                  | -                                   | -                        | -                 | -                           | -                          |

## Model OB: Opgave overheidsbijdragen

### 3.1 Rijksbijdragen

|                                                             | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW                                   | 10.281.640        | 10.085.918        | 9.838.159         |
| 3.1.2.1 Overige subsidies OCW                               | 432.466           | 175.376           | 314.546           |
| 3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden | 325.787           | 301.460           | 370.929           |
| <b><u>Rijksbijdragen</u></b>                                | 11.039.893        | 10.562.754        | 10.523.633        |

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 2024 als gevolg van de CAO-verhoging die met terugwerkende kracht vanaf juli 2024 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<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies | 5.361             | 2.930             | 2.923             |
| <b><u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u></b>      | 5.361             | 2.930             | 2.923             |

## Model AB: Opgave andere baten

### 3.5 Overige baten

|                             | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.5.1 Opbrengst verhuur     | 17.071            | 26.900            | 31.071            |
| 3.5.2 Detachering           | 47.012            | 72.243            | 73.093            |
| 3.5.5 Ouderbijdragen        | 7.049             | -                 | 8.299             |
| 3.5.10 Overige              | 6.355             | 4.000             | 26.752            |
| <b><u>Overige baten</u></b> | <b>77.487</b>     | <b>103.143</b>    | <b>139.215</b>    |

## Model LA: Opgave van de lasten

### 4 Lasten

#### 4.1 Personele lasten

|                                           | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1.1 Lonen en salarissen                 | 9.847.775         | 9.237.265         | 9.072.931         |
| 4.1.2 Overige personele lasten            | 849.127           | 651.995           | 1.008.468         |
| 4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen          | 553.574           | 158.686           | 475.133           |
| <b><u>Personele lasten</u></b>            | <b>10.143.328</b> | <b>9.730.574</b>  | <b>9.606.266</b>  |
| Uitsplitsing                              |                   |                   |                   |
| 4.1.1.1 Brutolonen en salarissen          | 7.238.033         | 9.237.265         | 6.675.662         |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                    | 1.148.422         |                   | 1.009.269         |
| 4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO) | 114.915           |                   | 138.382           |
| 4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)  | -                 |                   | -                 |
| Premie risicofonds                        | 335.787           |                   | 296.959           |
| 4.1.1.5 Pensioenpremies                   | 1.010.617         |                   | 952.659           |
| <u>Lonen en salarissen</u>                | <u>9.847.775</u>  | <u>9.237.265</u>  | <u>9.072.931</u>  |
| 4.1.2.1 mutaties voorzieningen            | 4.085             | 4.085             | 20.419            |
| 4.1.2.2 personeel niet in loondienst      | 481.844           | 376.560           | 594.945           |
| 4.1.2.3 overige                           | 363.198           | 271.350           | 393.104           |
| <u>Overige personele lasten</u>           | <u>849.127</u>    | <u>651.995</u>    | <u>1.008.468</u>  |
| Aantal FTE (inclusief vervanging)         | 109,82            |                   | 107,89            |

De werkelijke lasten zijn hoger dan in 2023, dit wordt veroorzaakt door CAO aanpassingen en een hogere inzet van het aantal FTE's.

#### 4.2 Afschrijvingslasten

|                                             | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa | 283.798           | 332.028           | 267.556           |
| <b><u>Afschrijvingslasten</u></b>           | <b>283.798</b>    | <b>332.028</b>    | <b>267.556</b>    |



### 4.3 Huisvestingslasten

|                                                         | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.3.1 Huurlasten                                        | 4.024             | 3.500             | 2.698             |
| 4.3.3 Onderhoudslasten                                  | 136.541           | 104.243           | 117.520           |
| 4.3.4 Energie en water                                  | 161.213           | 186.500           | 154.684           |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                                  | 152.105           | 79.500            | 91.135            |
| 4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting | 18.988            | 19.900            | 22.345            |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten                        | 6.116             | 6.850             | 9.476             |
| <b><u>Huisvestingslasten</u></b>                        | <b>478.987</b>    | <b>400.493</b>    | <b>397.858</b>    |

### 4.4 Overige lasten

|                                            | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.4.1 Administratie en beheer              | 242.243           | 192.025           | 221.082           |
| 4.4.2 Inventaris en apparatuur             | 271.733           | 223.075           | 206.134           |
| 4.4.3 Leer- en hulpmiddelen                | 283.419           | 233.500           | 309.580           |
| 4.4.5 Overige                              | 73.889            | 61.936            | 83.910            |
| <b><u>Overige lasten</u></b>               | <b>871.285</b>    | <b>710.536</b>    | <b>820.706</b>    |
| Specificatie honorarium                    |                   |                   |                   |
| 4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>      | 36.603            | 24.000            | 33.275            |
| 4.4.1.2 <i>Andere controle opdracht</i>    |                   |                   |                   |
| 4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>            |                   |                   |                   |
| 4.4.1.4 <i>andere niet-controle dienst</i> | 877               |                   |                   |
| <b><u>Accountantslasten</u></b>            | <b>37.480</b>     | <b>24.000</b>     | <b>33.275</b>     |

## Model FB: Financiële baten en lasten

### 6 Financiële baten en lasten

|                                          | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6.1.1 Rentebaten                         | 24.475            |                   | 18.688            |
| 6.2.1 Rentelasten (-/-)                  | 2.387             | 4.400             | 2.582             |
| <b><u>Financiële baten en lasten</u></b> | <b>22.089</b>     | <b>-4.400</b>     | <b>16.105</b>     |

**Model E: Overzicht verbonden partijen**

| Naam       | Juridische vorm<br>2024 | Statutaire<br>zetel | Code<br>activiteiten | Eigen vermogen 31-<br>12-2024<br>EUR | Resultaat<br>jaar 2024<br>EUR | Art. 2:403<br>BW<br>ja/nee | Deelname<br>% | Consolid<br>atie<br>Ja/nee |
|------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
| PPO Leiden | stichting               | Leiden              | 4                    |                                      |                               | nee                        | -             | nee                        |

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

## WNT-verantwoording 2024 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 2024 € 155.000, 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 functievervulling

#### Gegevens 2024

|                                                  |               |
|--------------------------------------------------|---------------|
| <b>Bedragen x € 1</b>                            | Dhr A. Bohnen |
| <b>Functiegegevens</b>                           | Bestuurder    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024       | 1-1 / 31-12   |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0           |
| Dienstbetrekking?                                | ja            |

|                                                                                                  |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |                |
| Beloning plus belastbare onkosten vergoeding                                                     | 120.400        |
| Beloning betaalbaar op termijn                                                                   | 19.268         |
| Subtotaal                                                                                        | <b>139.668</b> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | 155.000        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                     | nvt            |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               | <b>139.668</b> |
| 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            |

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Gegevens 2023</b>                             |                |
| <b>Bedragen x € 1</b>                            | Dhr A. Bohnen  |
| <b>Functiegegevens</b>                           | Bestuurder     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023       | 1-1 / 31-12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0            |
| Dienstbetrekking?                                | ja             |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                |
| Beloning plus belastbare onkosten vergoeding     | 115.242        |
| Beloning betaalbaar op termijn                   | 20.645         |
| Subtotaal                                        | <b>135.887</b> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 148.000        |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>135.887</b> |

#### 1c Toezichthoudende topfunctionarissen

|                                                                                                  |              |              |              |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| <b>Gegevens 2024</b>                                                                             |              |              |              |                   |
| <b>Bedragen x € 1</b>                                                                            | M.J. Knook   | B. Jongman   | E. Traa      | A..J.A. Kalmeijer |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                           | Voorzitter   | Lid          | Lid          | Lid               |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                       | 1-1/31-12    | 1-1/31-12    | 1-1/31-12    | 1-1/31-12         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |              |              |              |                   |
| Bezoldiging                                                                                      | 6.990        | 4.660        | 4.660        | 4.660             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | 23.250       | 15.500       | 15.500       | 15.500            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                     | nvt          | nvt          | nvt          | nvt               |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               | <b>6.990</b> | <b>4.660</b> | <b>4.660</b> | <b>4.660</b>      |
| 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               |

|                                               |            |            |                 |            |           |                   |
|-----------------------------------------------|------------|------------|-----------------|------------|-----------|-------------------|
| <b>Gegevens 2023</b>                          |            |            |                 |            |           |                   |
| <b>Bedragen x € 1</b>                         | M.J. Knook | R. Bagchus | A.F.M. Doeleman | B. Jongman | E. Traa   | A..J.A. Kalmeijer |
| <b>Functiegegevens</b>                        | Voorzitter | Lid        | Lid             | Lid        | Lid       | Lid               |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023    | 1-1/31-12  | 1-1/31-4   | 1-1/30-9        | 1-1/31-12  | 1-4/31-12 | 1-10/31-12        |
| <b>Bezoldiging</b>                            |            |            |                 |            |           |                   |
| Bezoldiging                                   | 7.785      | 4.035      | 4.035           | 4.035      | 2.813     | 938               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 22.200     | 8.596      | 11.070          | 14.800     | 11.151    | 3.730             |

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **Niet uit de balans blijkende 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 € 3.444 (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 2024 is er voor € 213.329 (incl. btw) aan energiekosten gemaakt. In 2025 is het maandelijkse voorschot voor € 26.347 (inclusief BTW) voor gas en electra.

## Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

### Resultaat 2024

- 383.955 wordt onttrokken aan de algemene reserve
- 244.693 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel NPO
- 3.921 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen

---

---

-632.569 totaal resultaatverdeling

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.



## 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

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

### *Bestuurder*

- De heer A. Bohnen

### *Raad van Toezicht*

- C.H. van Hameren

B. Jongman

- E. Traa

- A.J.A. Kalmeijer

Datum vaststelling jaarrekening:

22 april 2025

### **Statutaire regeling inzake bestemming resultaat**

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



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2024;
- (2) de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 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 2024 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.

**Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 2024 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 2024 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 2024.

**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 2024. 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 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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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 2024, 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, 22 mei 2025

Moore DRV Audit B.V.

w.g. drs. J.J. Driessen RA