

Jaarverslag 2023

SAMENWERKINGSVERBAND PASSEND ONDERWIJS RIBA

Inhoud

Voorwoord	3
1. Bestuursverslag	4
1.1 Inleiding	4
1.2 Organisatie en bestuurlijke inrichting	6
1.3 Ontwikkeling in en rond de organisatie.....	8
1.4 Kwaliteitszorg en toekomstige ontwikkelingen.....	10
1.5 Rapportage van de Toezichthouders.....	12
1.6 Financiële analyse.....	16
1.8 Continuïteitsparagraaf.....	22
1.9 Risicoanalyse en risicomanagement.....	29
1.10 Bijlagen	34
1.10.1 Overzicht nevenfuncties directeur en RvT.....	34
1.10.2 Overzicht VOG afgifte nieuwe medewerkers RiBA 2022	35
2. Jaarrekening	36

Voorwoord

Het Samenwerkingsverband is in rustiger vaarwater terecht gekomen. Dit jaar heeft in het teken gestaan van de opmaat naar het nieuwe ondersteuningsplan.

De onderwijspartners hebben hun plek gevonden en er komt energie voor het verder op- en uitbouwen van het samenwerkingsverband. De ontbinding van de BAR-organisatie is geëffectueerd en met de 3 gemeenten vindt nu afzonderlijk afstemming en overleg plaats.

Voor de scholen blijft de situatie dat alle zeilen bijgezet moeten worden vanwege personeelstekorten. De RiBA-medewerkers anticiperen hierop. Zowel schoolbesturen als RiBA streven naar het gemotiveerd houden van de onderwijsprofessionals.

Het team van RiBA is weer geheel op sterkte. We zijn erin geslaagd deskundige en ervaren medewerkers aan te trekken voor de ontstane vacatures. Daardoor hebben we weer een hecht en stabiel team.

De herstelopdracht van de Onderwijsinspectie is met goed gevolg afgerond en het rapport is gepubliceerd. In het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028 zijn de aanbevelingen overgenomen. Het aanbod van het dekkende netwerk zal verder worden uitgebreid.

In 3 gemeenten denken actief na en mee bij de realisatie van de opdracht tot meer inclusiever onderwijs. We weten met elkaar dat samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp de sleutel is naar succes.

Het is nog steeds zo dat niet alle data bij DUO betrouwbaar zijn maar inmiddels zijn de foutmarges zo klein dat het nauwelijks invloed heeft op de inkomsten en uitgaven van het samenwerkingsverband. Besloten is om de middelen die terugvloeien naar de schoolbesturen vanwege ons lage deelnamepercentage aan het gespecialiseerd onderwijs evenwichtiger te verdelen.

Het financiële jaar is rustiger afgesloten. De generieke korting viel mee waardoor er meer middelen beschikbaar kwamen voor de scholen en schoolbesturen. Wel is bezwaar gemaakt tegen het proces van de generieke korting en de onzekerheid die dat voor het samenwerkingsverband met zich mee heeft gebracht. We zijn nog in afwachting van het resultaat daarvan.

De gesprekken over het nieuwe ondersteuningsplan geeft mooie kansen voor de toekomst waarin de ambitie is om meer denominatie-doorbroken te gaan werken en taken, rollen en verwachting verder uitgewerkt worden. Een jaar om positief op terug te kijken met goede verwachtingen voor de toekomst.

Maart 2024 Monique de Sterke

1. Bestuursverslag

1.1 Inleiding

Naam instelling :	Stichting Passend Onderwijs RiBA
Bestuursnummer :	42652
Adres :	Kastanjelaan 18H
Postcode / Plaats :	2982 CM Ridderkerk
Telefoon :	085-7501070
Internet :	www.swv-riba.nl / info@swv-riba.nl
Directeur-Bestuurder :	M. D. de Sterke

Samenwerkingsverband RiBA is een dienstverlenende organisatie ter bevordering en ontwikkeling van passend onderwijs in de gemeenten Ridderkerk, Barendrecht en Albrandswaard. Het Samenwerkingsverband bestaat uit 35 samenwerkende scholen en hun 9 schoolbesturen.

In dit bestuursverslag legt het samenwerkingsverband verantwoording af over het door haar gevoerde en in het ondersteuningsplan RiBA 2020-2024 (voortaan: OSP 20-24) beschreven beleid over het kalenderjaar 2023.

Missie

De samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs hebben wettelijk de volgende opdracht meegekregen (artikel 18a WPO):

'Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen'

Samenhang krijgt bij RiBA vorm in een integrale, gezamenlijke aanpak. De leerkrachten en intern begeleiders binnen een school vormen samen de basis om expertise op te bouwen en passend onderwijs vorm te geven. Tussen scholen worden expertises uitgewisseld en schoolbesturen zijn hier faciliterend in. Scholen zijn zelf verantwoordelijk voor de ontwikkeling van het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband komt het best tot zijn recht als de basis op orde is. In verbinding met de scholen en partijen als voorscholen, voortgezet onderwijs, CJG en gemeente kan integraliteit en continuïteit feitelijk vorm krijgen in een passende onderwijsplek voor ieder kind. Want

Ieder kind heeft recht op ontwikkeling en een passend ontwikkelingsaanbod.

Visie

Het netwerk van scholen in het werkgebied van RiBA legt zich toe op de realisatie van:

- Een thuisnabij ontwikkelingsaanbod voor ieder kind.
- Een integraal dekkend ontwikkelingsaanbod van onderwijs, jeugdhulp en buitenschoolse opvang voor ieder kind.

Zie hiervoor ook het ondersteuningsplan 2020-2024

1.2 Organisatie en bestuurlijke inrichting

Juridische structuur

Op haar vergadering van 2 juli 2013 hebben de aangesloten schoolbesturen ingestemd met de statuten en daarmee de oprichting van het samenwerkingsverband. De schoolbesturen hebben gekozen voor de stichtingsvorm als rechtspersoon. Gekozen is om de scheiding tussen bestuur en toezicht daarom te organiseren in de vorm van een functionele scheiding tussen uitvoeren en toezicht houden binnen het bestuur van het samenwerkingsverband. Op 23 april 2018 is het bestuursmodel formeel gewijzigd in een Raad van Toezicht model met een onafhankelijk voorzitter en een directeur-bestuurder. De participerende acht besturen worden aangemerkt als verbonden partijen en in het samenwerkingsverband zijn de participerende besturen financieel van elkaar afhankelijk. Bij een tekort aan middelen van het samenwerkingsverband zijn de betrokken schoolbesturen hoofdelijk aansprakelijk.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht wordt gevormd door een onafhankelijk voorzitter en ieder deelnemend schoolbestuur levert een afgevaardigde voor de Raad van Toezicht. De OPR levert eveneens een afgevaardigde die plaatsneemt in de Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De onafhankelijk voorzitter ontvangt een jaarlijkse vergoeding van € 3.000,-. En de vertegenwoordiger vanuit de OPR € 1.000,-. per kalenderjaar.

In bijlage 1 treft u een overzicht aan van de functies en nevenfuncties van de bestuursleden en Raad van Toezichtleden. Overige informatie staat aangegeven in het WNT-model in de jaarrekening.

Bestuursleden / Raad van Toezichtleden van samenwerkingsverband RiBA 2022

Yulius - Mevr. Y van Hoof
RVKO - Mevr. M. Zweekhorst
OPO Albrandswaard – Mevr. J. van Wijngaarden
OZHW – Dhr. M. Mees
PCPO - Mevr. Y. de Beer
SCPO - Dhr. G. Verschoor
PIT - Mevr. M. Triest
LEV – Dhr. H. Eilander
O.P.R. - Mevr. L. van de Lavoit tot 1-11-2023
Onafhankelijk voorzitter – Dhr. A. Oldenburg

Governance

De statuten, reglementen en toezichtkader geven richting aan de wijze waarop de RvT haar taken invult. De code goed bestuur als bedoeld in artikel 171 lid 1 a van de Wet op het primair onderwijs wordt hierbij gevolgd. Hier is in 2023 niet van afgeweken. De RvT heeft op 16 juni 2022 besloten dat in 2023 een nieuw governance model zal worden opgesteld en geïmplementeerd. Hierbij zal een onafhankelijke Raad van Toezicht worden ingeregeld. Dit nieuwe governance model is in 2023 nog niet geëffectueerd.

Met horizontale verantwoording wordt de verantwoording bedoeld naar alle belanghebbenden. Het gaat dan om de wijze van omgang en communicatie van het samenwerkingsverband met bijvoorbeeld ouders, MRp, de gemeenten en klachtenafhandeling.

Horizontale verantwoording is bij RiBA geborgd in de structurele afstemming met de OPR (5x per jaar, MRp (5x per jaar) en de vertegenwoordiging van de schooldirecteuren in het Kernberaad (10x per jaar)

Werkgeverschap

De organisatie van RiBA bestaat uit de directeur-bestuurder, stafmedewerkers, gedragswetenschappers, ambulant ondersteuners, trajectbegeleiders en een ouderfunctionaris. In totaal werkten op 1 oktober 2023 25 personen voor RiBA, 16,7 fte. Hiervan was 1,5 fte ingeleend of ingehuurd, dit betrof 4 personen. Een overzicht van nieuwe medewerkers (geanonimiseerd) en de benodigde VOG-afgifte vindt u in bijlage 2.

Beleid, kernactiviteiten en allocatie van middelen

RiBA hanteert een combinatie van het schoolmodel en het expertisemodel; ruim een derde deel van de middelen wordt verstrekt aan de besturen ten behoeve van versterking van de basisondersteuning en onderwijsondersteuning op de scholen. De door RiBA toegekende (ambulante) ondersteuning wordt uitgevoerd door medewerkers van RiBA dan wel in middelen uitgekeerd voor onderwijsondersteuning op school. De voortgang hiervan wordt besproken in een SOT (school ondersteuningsteam). Het traject om al dan niet een TLV toe te kennen wordt gezamenlijk doorlopen door middel van een HIA (handelingsgericht integraal arrangeren) en gecoördineerd vanuit RiBA.

1.3 Ontwikkeling in en rond de organisatie

Strategisch personeelsbeleid

In 2023 was geen sprake van natuurlijke uitstroom door pensionering. Wel was er twee maal een ontslag van een gedragswetenschapper, op eigen verzoek in 2022 en in 2023. En zijn twee nieuwe gedragswetenschappers aangesteld vanwege de ontstane vacatures. Een deel van tussentijdse de vervanging is door eigen personeel opgevangen. Ook voor de vervanging van zwangerschap-, ouderschap- en bevallingsverlof is eigen personeel ingezet. Bij de formatie is rekening gehouden met deze verlopen.

In de nabije toekomst houden we opnieuw rekening met enkele zwangerschap- en ouderschapsverloven. Daarnaast hebben we een medewerker in dienst die al pensioengerechtigd is om vervangingen te kunnen doen. Hoe lang zij nog inzetbaar wil zijn wordt per jaar bekeken.

In 2023 is een beleidsmedewerker benoemt als plaatsvervangend directeur/teamleider. RiBA is gestart met een verkenning of het functiehuis mogelijk nog verder moet worden aangepast. Ter overbrugging is een interim beleidsmedewerker aangesteld. De functie van gedragswetenschapper bij RiBA wordt aan een FUWASYS onderworpen omdat de verwachting is dat deze aangepast moet worden.

Via de schoolbesturen worden trajectbegeleiders ingeleend voor de HIA-gesprekken. In 2023 is na de zomervakantie, de trajectbegeleiders van PCPO gestopt met haar werkzaamheden. Vanuit OZHW is een nieuwe trajectbegeleider gevonden zodat er vanuit dit schoolbestuur nu twee trajectbegeleiders ingeleend worden.

Samenvatting

Ten opzichte van vorig jaar is de formatie van het samenwerkingsverband nauwelijks toegenomen ondanks het opvangen van ouder- en zwangerschapsverloven. De geleverde ondersteuning en begeleiding vanuit het samenwerkingsverband zal in de volgende jaren gelijk blijven ten opzichte van voorgaand jaar.

Het eigen personeelsbestand bestaat momenteel uit 22 medewerkers. Er worden 2 trajectbegeleiders ingeleend bij schoolbestuur OZHW. De ouderfunctionaris werkt gedetacheerd vanuit Stichting MEE. En er is tijdelijk een interim beleidsmedewerker aangesteld via Eduquality.

Sociale veiligheid

Het samenwerkingsverband creëert een veilige omgeving door afspraken over de onderlinge communicatie. Er is een vertrouwenspersoon beschikbaar geweest.

Klachten en bezwaren

Het samenwerkingsverband kent geen commissie meer voor bezwaar en beroep en de mogelijkheid tot het aanvragen van een second opinion. Vanaf maart 2022 heeft de directeur bestuurder besloten bezwaren en klachten zelf op te lossen of te verwijzen naar de landelijke bezwaaradviescommissie toelaatbaarheidsverklaring (LBT) van de stichting Onderwijsgeschillen. Voor de afhandeling van klachten zal indien nodig nog steeds maatwerk worden toegepast, afhankelijk van de aard van de klacht.

In 2023 is door een ouder een bezwaar tegen de TLV ingediend, welke heeft geleid tot meerdere procedures van bezwaar en beroep. De TLV is uiteindelijk rechtmatig afgegeven.

Met de landelijke vereniging leidinggevendenden samenwerkingsverbanden passend onderwijs LPO is besloten bezwaar aan te tekenen bij OCW tegen de procedure voor de generieke korting voor de vermeende bovenmatige reserve.

Huisvesting en investeringen

Het samenwerkingsverband heeft geen eigen huisvesting, maar huurt deze. Met ingang van 1 oktober 2016 heeft SWV RiBA een kantoorruimte betrokken aan de Kastanjelaan 18H te Ridderkerk.

Naar aanleiding van COVID 19 is onderzocht of de inrichting nog toereikend is om met grote groepen bij elkaar te komen. Begin 2022 is gebruik gemaakt van externe vergaderlocaties, in de tweede helft van 2022 is het kantoor meer gebruikt voor overleggen. Wanneer veel personele beweging wordt verwacht op kantoor, wordt nog steeds overwogen of kan worden uitgeweken naar een andere locatie.

Vooralsnog is de huidige kantoorruimte toereikend gebleken en worden geen significante toenames in de kosten of investeringen verwacht.

AVG en functionaris gegevensbescherming

De functionaris gegevensbescherming wordt betrokken vanuit het CED en levert jaarlijks een verslag aan. Het verslag van 2023 is zeer positief. Openstaande aandachtspunten worden meegenomen naar 2024.

Extra ondersteuning nieuwkomers

Alhoewel nieuwkomersbeleid niet onder de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband valt, is toch bemoeienis geweest met de doorplaatsing van kinderen uit de schakelklas. Schoolbestuur OZHW faciliteert het onderwijs aan nieuwkomers binnen de BAR gemeentes, zowel binnen 2 reguliere schakelklassen als een onderwijsvoorziening o.a. voor Oekraïense leerlingen. De reguliere ondersteuningsstructuur van RiBA middels SOTs en HIA's sluit hierop aan. Eind 2022 zijn gespreken gestart om de zorgstructuur te intensiveren in samenwerking met de gemeentes. Ook worden afspraken gemaakt over doorstroom van de nieuwkomers met de andere schoolbesturen. Dit heeft niet geleid tot aanpassingen in de ondersteuning van RiBA in 2023.

Onderwijsachterstanden

RiBA sluit aan bij de stuurgroepen onderwijsachterstanden (OAB) van de BAR gemeentes. Hier wordt bespreking in de LEA's voorbereid. Belangrijke thema's zijn doorgaande lijn peuter-kleuter, samenwerking met het CJG en de kinderopvang en vroeg signalering van kinderen die extra ondersteuning nodig hebben om in te stromen bij regulier onderwijs dan wel een TLV (of vrijstelling) nodig hebben. Voor deze leerlingen sluit RiBA aan bij het voorschools ZAT. Aanvullend heeft afstemming plaatsgevonden over werkafspraken en benodigde aanpak ten behoeve van de doorgaande lijn en een dekkend aanbod. Dit mede n.a.v. een rapport van Oberon, opgeleverd in 2023 met de BAR gemeentes als opdrachtgever.

NPO

De besteding van de NPO-middelen is een schoolbestuurlijke keus geweest. RiBA heeft geen zicht op de gemaakte keuzes. RiBA heeft advies gegeven betreft de besteding van de gemeentelijke middelen. Dit heeft geresulteerd in het onderzoek jonge kind van Oberon.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Hoewel RiBA geen formeel beleid heeft op deze thema's, is het werk van RiBA onlosmakelijk verbonden met maatschappelijk betrokken partijen zoals Stichting Bram <https://www.stichting-bram.nl/over-stichting-bram/over-stichting-bram> en de Zorgnijverij <https://www.zorgnijverij.nl/over-ons>. Als samenwerkingsverband leveren wij een bijdrage aan de maatschappij in het algemeen en het onderwijs in het bijzonder.

We houden rekening met de maatschappelijke effecten van onze activiteiten.

Om de voetafdruk van RiBA zoveel mogelijk te beperken, worden fysieke bijeenkomsten gepland bij lokale ondernemers. Onze inkoop is lokaal en duurzaam waar mogelijk.

Gezien de vakinhoudelijke aard van ons werk, zijn de mogelijkheden beperkt om te voorzien voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor tijdelijke, projectmatige administratieve ondersteuning zien we hier wel mogelijkheden voor.

Wij verwachten in de toekomst geen wijzigingen in dit beleid.

Internationalisering en onderzoek

Vooralsnog zijn we niet benaderd voor kennisdeling, uitwisseling of iets dergelijks in internationaal verband. Als klein samenwerkingsverband zijn wij hiervoor weinig zichtbaar. We staan open voor internationale activiteiten, maar zullen met het oog op duurzame keuzes en het effectief inzetten van gemeenschapsgelden daar weloverwogen keuzes in maken, mochten we daar in de toekomst kansen voor zien.

Onze personele bezetting geeft vooralsnog weinig ruimte om actief bij te dragen aan onderzoek. Zijdelings zijn we wel bij enkele onderzoeken betrokken. Natuurlijk leveren wij informatie voor de onderzoeken behorende bij de HB-subsidie en nemen wij deel aan onderzoeken die worden uitgezet via onze vakgroepen.

Inkoop-beleid

Naar aanleiding van de bevingen van de accountant op het jaarverslag van 2022 is het inkoop-en aanbestedingsbeleid van het samenwerkingsverband geactualiseerd en aangepast aan de op dat moment geldende normen. In de RvT vergadering van 13 juni 2023 dit nieuwe beleid vastgesteld.

1.4 Kwaliteitszorg en toekomstige ontwikkelingen

Voorafgaand aan 2023 zijn meerdere doelen bereikt en ontwikkelingen ingezet ten aanzien van de doelstellingen zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan en de jaarplannen (PDCA). Zie hiervoor ook de eerdere bestuursverslagen.

Hieronder schetsen we de belangrijkste ontwikkelingen in 2023 aan de hand van geformuleerde doelstellingen. Deze doelen waren in de rapportage van 2022 nog niet gerealiseerd. Daarna schetsen we een kort beeld van de belangrijkste ontwikkelingen die te zien zijn naar aanleiding van de kengetallen.

Doelstelling 1.2 OSP: Swv RiBA zorgt voor herstel van het dekkend netwerk zodat voor alle leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte een zo passend mogelijke plek is op een school.

In 2023 heeft RiBA inzet gepleegd ten behoeve van uitbreiding van het SO3 aanbod. Het aanbod van Botter Bram is verdubbeld (cat 3). Dit is terug te zien in de kengetallen. Ook zijn gesprekken gestart met schoolbestuur PIT om het aanbod van SBO de Burcht aan te vullen met een SO3 aanbod (cat 1). Start Bram Barendrecht verkend.

Het schoolbestuur dat speciaal basisonderwijs aanbiedt in SWV RiBA onderzoekt of ze verbreed kunnen gaan toelaten om op deze manier onderwijsplaatsen voor kinderen met een ZML-onderwijs vraag te bieden.

Met het schoolbestuur dat cluster 4 onderwijs aanbiedt zijn opnieuw afspraken voorgenomen over het inzetten van arrangementen om expertise te delen en ter voorkoming van een TLV SO4.

Als antwoord op een aanbod voor vierjarige kinderen die nog niet kunnen starten in een reguliere kleutergroep heeft een van de scholen een 0-groep gestart met financiële ondersteuning van het samenwerkingsverband. Deze ontwikkeling, de eekhoortjesgroep genaamd dienst ter inspiratie voor andere scholen in het samenwerkingsverband.

De schoolbesturen in Albrandswaard zijn met een verkenning gestart om kinderen met een extra onderwijsvraag binnen de eigen scholen een passende onderwijsplek te bieden. Het initiatief wordt "Geen kind Albrandswaard uit" genoemd.

Om beter zicht te hebben op kinderen die op de wachtlijst voor het gespecialiseerd onderwijs staan, doet swv RiBA mee met de Centrale Aanmelding van PPO Rotterdam zodat alle leerlingen op de wachtlijst van de Rotterdamse scholen in beeld zijn. Daarnaast worden de kinderen die op de wachtlijst staan per kwartaal gedeeld met de schoolbesturen om door dit inzicht de betrokkenheid te vergroten, zie kengetallen. Dit maakt urgentie duidelijk en maakt concreet welk aanbod nodig is. Overlap in voorkomen van thuiszitten.

Doelstelling 1.2.8 OSP: De scholen van swv RiBA hebben een dekkend netwerk voor meer- en hoogbegaafde leerlingen met motivatie en/of gedragsvragen. Expertise mbt deze 2E leerlingen op iedere school van RiBA.

2023 was het laatste jaar waarin gebruik gemaakt kon worden van de HB subsidie. Scholen hebben deze ingezet ten behoeve van professionalisering van het team en/of individuele medewerkers. De resultaten hiervan hebben we nog niet in kaart kunnen brengen vanwege de verschuiving van het tijdpad en faillissement van een aanbieder. Eind 2023 is de tweede HB subsidie aangevraagd en vanaf 2024 toegekend.

Alle scholen maken gebruik van de mogelijkheid om hulpvragen voor de middelen voor onderwijsondersteuning te clusteren en een groepsaanvraag op schoolniveau te doen voor een groepje leerlingen met overeenkomstige problematiek, zodat er bijgedragen kan worden aan een meer schoolbrede ontwikkeling (doelstelling 2.8). Zie hiervoor ook de kengetallen. De voorbereidingen van het nieuwe ondersteuningsplan pakken door op deze schoolbrede ontwikkeling. In 2023 is de mogelijkheid besproken van het meer werken in kringen van scholen. Hierbij worden ook verschillende delen van doelstelling 3 samenwerking doorontwikkeld.

Doelstelling 2.8.2 OSP: Integraal arrangeren. Onderwijsondersteuning en ondersteuning thuis (jeugdhulp) krijgen samen vorm.

Deze doelstelling is uitgewerkt vanuit het inkooptraject jeugdhulp van de 3 gemeentes waar RiBA bij mocht adviseren. In 2023 is gestart met een pilot jeugdhulp op school, waarbij 1 jeugdhulpaanbieder direct afstemt met de school over benodigde inzet. Voor de ondersteuning van de kinderen is geen beschikking voor jeugdhulp nodig. Voor RiBA betreft dit vooralsnog SBO de Burcht en Yulius de Wilgen (SO4). De eerste rapportage is eind 2023 voorbereid.

De onderwijsinspectie heeft in haar rapportage van 29-11-2023 aangegeven dat het bestuur in de verantwoording duidelijker kan aangeven wat de kwaliteit is van de extra ondersteuning gedurende de overbruggingsperiode van het regulier naar het speciaal onderwijs. Hier worden samen met de schoolbesturen nieuwe afspraken over gemaakt.

1.5 Rapportage van de Toezichhouders

Leden RVT op 1 januari 2023:

- Mark Mees -OZHW
- Yolande de Beer per 1-1 - PCPO
- Myra Zweekhorst- RVKO per 1-1
- Geert Verschoor – SCPO
- Milka Barends – PIT tot 1-11-2023
- Marjolein Triest per 1-11 PIT
- Judith van Wijngaarden – SOPOA
- Yvette van Hoof – Yulius
- Leonie v.d. Lavoir – namens de OPR tot oktober 2023
- Henk Eilander per 1-11 - LEV
- Alex Oldenburg – onafhankelijk voorzitter

Bestuurder: Monique de Sterke

Beleidsmedewerkster – Leoni Bisset

- Auditcommissie –Dhr. Mees en Dhr. Verschoor
- Remuneratiecommissie – Mevr. De Beer en Dhr. Oldenburg
- Commissie onderwijs – Mevr. Triest en Mevr. Van Wijngaarden
- Agendacommissie – Mevr. De Sterke, Dhr. Oldenburg

Voor de onafhankelijke voorzitter en de vertegenwoordiger van de OPR is een vergoedingsregeling afgesproken van resp. € 3000,- en € 1000,- per jaar.

Nevenfuncties

De voorzitter van de RVT is ook toezichthouder bij Kunstgebouw te Rijswijk.

Naam	Namens	Hoofdfunctie in 2023	Nevenfunctie in 2023	Datum uit functie Als lid RvT	Datum in functie als lid RvT
Mevr. M. D. de Sterke	RiBA	Directeur-bestuurder SWV RiBA	geen		23-04-2018
Mevr. Y. van Hoof	Yulius	Directeur Onderwijs	Bestuurslid sectorraad GO		1-12-2021
Mevr. Y. de Beer	PCPO	Bestuurder PCPO	geen		1-1-2023
Dhr. M. Mees	OZHW	Bestuurder OZHW	Bestuurslid VVD		1-8-2022
Mevr. J. van Wijngaarden	OPO	Bestuurder OPO	Lid verenigingscommissie onderwijskwaliteit PO Raad Lid adviesraad stichting leerKRACHT		1-1-2022
Dhr. G.A. Verschoor	St. CPO	Voorzitter college van bestuur St. Chr. Primair Onderwijs	-Bestuurslid Stichting Beheer Exploitatie Registergoederen Albrandswaard te Poortugaal		23-04-2018

		Albrandswaard te Poortugaal	bestuurslid TV De Schouwspelers te Pernis Rt		
Mevr. M. Zweekhorst	RVKO	Bovenschool directeur en portefeuillehouder Inclusief onderwijs bij de RVKO	geen		1-1-2023
Mevr. M. Barends	PIT	Dir. Kwaliteit en personeel PIT	Trainer, organisatieadviseur en projectbegeleiding Integraal Kind centra, Projectbegeleider Zorg en Welzijn bij I-Dè Holding BV	November 2023	1-3-2022
Mevr. M. Triest	PIT	Bestuurder PIT	lid mediaraad lid van de klachtencommissie van het GCBO lid van het centrum voor onderwijs mediators.		23-11--2023
Dhr. H. Eilander	LEV-WN	Dhr. H. Eilander, Voorzitter CvB, LEV-WN	geen		23-11-2023
Mevr. L. van de Lavoir	OPR	Innovatie- en organisatieadviseur bij de Stichting CED-Groep.	Bestuurslid van de Stichting Sint & Piet Hoeksche Waard.	Oktober 2023	01-12-2021
Dhr. A.R. Oldenburg	RIBA	-	- Onafhankelijk voorzitter RvT RiBA - lid RvT Kunstgebouw Rijswijk		23-04-2018

De RVT onderschrijft de code Goed Bestuur, blijkend uit de volgende zaken:

- Er is sprake van een daadwerkelijke scheiding tussen bestuur en toezicht
- De RVT van SWV RIBA beschikt over statuten en een reglement, waarin de taken en bevoegdheden zijn vastgelegd
- De RVT verantwoordt zich, middels het jaarverslag, aan alle betrokkenen en overlegt 2 maal per jaar met de Ondersteuningsplan Raad. Het jaarverslag wordt openbaar gemaakt.
- De RVT evalueert regelmatig de voortgang van het strategisch beleid, tijdens de vergaderingen van de RVT.
- De leden van de RVT bekleden geen andere functie bij RIBA
- De RVT stelt het jaarverslag en de begroting vast
- De RVT treedt regelmatig op als klankbord voor de directeur bestuurder
- De RVT hanteert een toezichtskader en houdt toezicht op het naleven van de wettelijke voorschriften door het bestuur.
- De RVT heeft in 2022 haar werkwijze geëvalueerd. Besloten is om per 1 januari 2024 over te gaan op een onafhankelijke RVT.
- De RVT treedt op als werkgever van de Directeur Bestuurder. In 2023 heeft de remuneratiecommissie een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur bestuurder.
- De RVT houdt toezicht op de verwerving en besteding van de middelen (auditcommissie)
- De RVT houdt toezicht op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de bestedingen. Dit gebeurt in gesprekken met de DB door de auditcommissie en door gesprekken met de accountant. Ook informeert de DB de RVT over de verantwoording van de besteding door de schoolbesturen.

In het Bestuurs- en toezicht-reglement is beschreven welke taken en verantwoordelijkheden de RVT en de directeur bestuurder hebben.

In het toezichtkader wordt de rol en de focus van de RVT beschreven. Ook wordt nader aangegeven hoe de RVT haar eigen functioneren evalueert.

Er zijn dit jaar 3 vergaderingen van de RVT geweest, waarin alle deelnemers de toezichhoudende rol vervulden. Zie voor de inhoud en resultaten onderstaand verslag.

Daarnaast zijn er drie vergaderingen met de schoolbesturen geweest, waar de deelnemers met een andere "pet" konden spreken. De voorzitter van de RVT was bij deze bijeenkomsten als gast aanwezig.

Verder zijn er in 2023 gesprekken met de directeur bestuurder en een vertegenwoordiging van het personeel geweest over het verbeteren van de interne organisatie en de werkcultuur.

De remuneratie commissie heeft, op verzoek van de schoolbesturen, een aantal gesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder omtrent de verwachtingen van de schoolbesturen.

Een delegatie van de RVT heeft gesprekken gevoerd met de onderwijsinspectie.

Vergadering 15 maart:

- Het jaarverslag van 2022 is vastgesteld door de RVT
- De stavaza aangaande de herstelopdracht is besproken – De RVT heeft de DB geadviseerd.
- De commissies zijn opnieuw samengesteld, door diverse mutaties in de RVT
- De DB heeft ons geïnformeerd over: de thuiszitters, het NPO-traject verzuim
- De RVT heeft besluiten genomen over het traject naar een onafhankelijke RVT

Vergadering 13 juni

- Na een positief advies van de auditcommissie heeft de RVT het aanbestedings- en inkoopbeleid vastgesteld
- De DB en de audit commissie hebben ons geïnformeerd over de cijfers van Q1, er waren geen bijzonderheden
- De aanpassing van de statuten zijn besproken, ze zijn nog niet zover gereed, dat ze kunnen worden vastgesteld.
- We zijn op de hoogte gehouden van de herstelopdracht van de onderwijsinspectie. De DB heeft de RVT geïnformeerd over interne personele zaken

Vergadering 28 november

- Mevr. Triest is als lid van de RVT benoemd
- Namens LEV is de positie en deelname aan de RVT besproken
- De RVT heeft het concept Ondersteuningsplan besproken en op diverse punten de DB geadviseerd.
- De begroting en de kwartaalcijfers zijn besproken en toegelicht door de auditcommissie en de DB. Na wat wijzigingen in de begroting heeft de RVT deze vastgesteld.
- De leden van de RVT hebben het punt van de stukken van de nieuwe RVT van de agenda gehaald. Mede hierdoor is het niet gelukt om op 1-1-24 alles gereed te hebben om een nieuwe, onafhankelijke RVT te installeren. Alle leden onderschrijven dat een onafhankelijke RVT gewenst is. Er is wat meer tijd voor nodig!
- De uitkomst van het inspectietraject is met de RVT gedeeld en besproken. Het SWV heeft aan alle herstelopdrachten voldaan en kreeg een voldoende beoordeling.

Bezochte OPR-vergaderingen

Vanuit de RVT hebben de volgende leden de OPR-vergaderingen op 10-1, 18-4 en 11-9 bezocht:

Judith van Wijngaarden -lid RVT

Leonie de Lavoir -lid op voordracht van de OPR

Alex Oldenburg – onafhankelijk voorzitter RVT

Zie voor de verslagen de notulen van de OPR-bijeenkomsten

Resultaten:

De RVT heeft met de bestuurder gesproken over:

- De financiële resultaten betreffende de begroting, Jaarrekening en tussentijdse rapportages
- De stand van zaken van het Jaarplan en Ondersteuningsplan
- Het aantal thuiszitters
- Het plan van aanpak n.a.v. het inspectierapport
- Bemensing van de OPR
- Verdere ontwikkeling van de gewenste bestuursvorm

Adviezen:

Gevraagd: Zie de verslagen van de vergaderingen hierboven

Ongevraagd:

- De diverse commissies hebben de bestuurder geadviseerd over:
 - o Financiële zaken – auditcommissie
 - o Jaarplan en ondersteuningsplan – onderwijscommissie
 - o Optreden van de directeur bestuurder – remuneratiecommissie
 - o Gesprekken, mondeling en telefonisch, tussen de voorzitter en de directeur bestuurder aangaande de vergaderingen, interne zaken en de dagelijkse gang van zaken, alsmede de processen naar een onafhankelijke RVT.

1.6 Financiële analyse

Toelichting balans

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

Op korte termijn beschikbaar	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen	1.098.583	932.356
Vorderingen	36.940	186.278
Kortlopende Schulden	-317.919	-425.478
Werkkapitaal	817.604	693.156
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	26.592	34.446
Langlopende schulden	-	-
	26.592	34.446
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	844.196	727.602
Eigen vermogen	831.751	717.996
Voorzieningen	12.445	9.606
	844.196	727.602
Balans	31-12-2023	31-12-2022
Activa		
Materiële vaste activa	26.592	34.446
Vorderingen	36.940	186.278
Liquide middelen	1.098.583	932.356
	1.162.115	1.153.080
Passiva		
Vermogen	831.751	717.996
Voorzieningen	12.445	9.606
Kortlopende schulden	317.919	425.478
	1.162.115	1.153.080

Materiële vaste activa

De materiele vaste activa is ten opzichte van vorig jaar afgenomen met € 7.854. In 2023 is er € 4.604 geïnvesteerd in vast activa. De investeringen bestonden uit laptops. In de begroting 2023 was rekening gehouden met een totale investering van € 10.000.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid is gericht op vervanging van de huidige inventaris. Voor de jaren 2024 tot en met 2028 is er jaarlijks € 10.000 opgenomen voor de vervanging van computers, laptops en inventaris.

Vorderingen

De vorderingen zijn in 2023 afgenomen met € 146.260. Op balansdatum 31 december 2022 was de verrekening van de 2% bekostiging met de SBO de Burcht nog niet ontvangen (€ 81.000). In 2023 is de vordering ontvangen en de regeling is vanaf 2023 komen te vervallen. Daarnaast was er op balansdatum 31 december 2022 € 45.000 vooruitbetaalde voor de subsidie hoogbegaafdheid 2022-2023. In 2023 is er niet vooruit betaald. En in 2023 was er een schatting opgenomen op basis van voorgaande jaren van € 31.000 voor nog te ontvangen grensverkeer. Hiervan is € 18.000 ontvangen door het samenwerkingsverband. Het restsaldo is genomen als resultaat in 2023. De grensverkeer-regeling is in 2023 komen te vervallen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met € 166.227. De toename van de liquide middelen wordt verder toegelicht in het kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen ter hoogte van het exploitatieresultaat. Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

In 2023 hebben geen medewerkers van het samenwerkingsverband een jubileumuitkering ontvangen. Hierdoor diende er enkel gedoteerd te worden voor de voorziening jubileum.

Daarnaast zijn er geen medewerkers van het samenwerkingsverband die in 2023 sparen voor duurzame inzetbaarheid. Hierdoor dient er geen voorziening duurzame inzetbaarheid opgenomen te worden in 2023.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn afgenomen met € 107.559. In 2022 was er € 134.365 opgenomen voor nog te betalen grensverkeer en groeiregeling. Deze is betaald. De regeling voor grensverkeer is komen te vervallen en vanuit de rekentool vangnetregeling van VOS/ABB blijkt dat er voor een leerling een schuld opgenomen diende te worden.

Toelichting verschillen werkelijke cijfers en begroting

Het gerealiseerde exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 120.759. T.o.v. de begroting 2023 is het resultaat € 107.587 hoger dan begroot.

Baten	Realisatie	Begroting	Vershil
Rijksbijdragen	9.077.842	8.722.868	354.974
Overige overheidsbijdragen	20.000	-	20.000
Overige baten	17.455	-	17.455
Totaal baten	9.115.297	8.722.868	392.429
Lasten			
Personele lasten	1.856.867	1.756.500	-100.367
Afschrijvingen	12.458	14.500	2.042
Huisvestingslasten	38.956	38.500	-456
Overige instellingslasten	173.504	165.000	-8.504
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.925.806	6.732.196	-193.610
Totaal lasten	9.007.591	8.706.696	-300.895
Saldo baten en lasten	107.706	16.172	91.534
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	6.722	-	6.722
Financiële lasten	-673	-3.000	2.327
Saldo fin. baten en lasten	6.049	-3.000	9.049
Exploitatieresultaat	113.755	13.172	100.583

Toelichting verschillen werkelijk-begroting

Baten

De totale baten zijn hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk vanwege een indexatie van de bekostiging die het ministerie heeft toegepast. Dit heeft een positief effect op de baten voor de lichte - en de zware ondersteuning (€ 322.800). Er zijn tevens extra middelen toegekend vanuit het ministerie voor de hoogbegaafde leerling (€ 44.700).

Het samenwerkingsverband speelt een rol als poortwachter bij dyslexie problematiek. Tijdens het opstellen van de begroting was het onbekend of de poortwachters regeling doorgang zou vinden om deze reden waren de inkomsten van de poortwachter bij dyslexie problematiek niet opgenomen in de begroting.

De bonus ontvangen van het vervangingsfonds voor 2023 was niet opgenomen in de begroting. (€ 14.700). Daarnaast leende stichting Bram tot juli 2023 een personeelslid in van het samenwerkingsverband (€ 2.600). Beide inkomsten waren niet opgenomen in de begroting 2023.

Personele lasten

In 2023 zijn de personele lasten hoger dan begroot (€ 100.000). In de begroting was uitgegaan dat de vacatureruimte die in november 2023 werd ingevuld eerder ingevuld zou zijn. Echter door de nieuw afgesloten CAO zijn de loonkosten ten opzichte van de begroting gestegen met € 13.500.

Door later invullen van de vacature diende er extra personeel ingehuurd te worden. Ten opzichte van de begroting veroorzaakte dit een negatieve afwijking van € 47.000.

Het samenwerkingsverband heeft in 2023 extra middelen ingezet voor het netwerk studiemiddagen en scholing van het eigen personeel. Hierdoor zijn de scholingskosten € 42.500 hoger dan begroot.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn conform de vastgestelde begroting 2023.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn conform de vastgestelde begroting 2023.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 8.500 hoger dan begroot. De hogere lasten worden veroorzaakt een aantal kleine negatieve afwijkingen bij administratiekantoor, accountant, bestuurs- en representatiekosten en leermiddelen.

Doorbetalingen aan schoolbesturen

De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn in 2023 € 193.600 hoger dan begroot.

De indexatie zoals doorgevoerd door het ministerie in 2023 zorgt ervoor dat de overdrachten SO en SBO € 176.400 hoger zijn dan begroot.

De basisondersteuning, arrangementen en schoolmaatwerk arrangementen zijn € 10.000 hoger dan begroot.

Hier zien we wel een verschuiving van de toegekende arrangementen naar de toegekende schoolmaatwerkarrangementen. Voor de basisondersteuning is er eind 2023 door de doorgevoerde indexering van het ministerie een bedrag van € 20,- extra per leerling toegekend voor de basisondersteuning aan de schoolbesturen.

Financiële baten en lasten

In 2023 is er door het samenwerkingsverband rente ontvangen. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden (€ 6.000).

Toelichting verschillen werkelijke cijfers 2023 t.o.v. 2022

Het gerealiseerde exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 113.755 T.o.v. het resultaat 2022 betreft dit een verschil van € 50.487.

Baten	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Vershil
Rijksbijdragen	9.077.842	7.696.719	1.381.123
Overige overheidsbijdragen	20.000	23.140	-3.140
Overige baten	17.455	28.322	-10.867
Totaal baten	9.115.297	7.748.181	1.367.116
Lasten			
Personele lasten	1.856.867	1.727.820	-129.047
Afschrijvingen	12.458	13.451	993
Huisvestingslasten	38.956	35.652	-3.304
Overige instellingslasten	173.504	134.659	-38.845
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.925.806	5.763.404	-1.162.402
Totaal lasten	9.007.591	7.674.986	-1.332.605
Saldo baten en lasten	107.706	73.195	34.511
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	6.722	-	6.722
Financiële lasten	-673	-2.923	2.250
Saldo fin. baten en lasten	6.049	-2.923	8.972
Exploitatieresultaat	113.755	70.272	43.483

Toelichting verschillen werkelijk 2023 - werkelijk 2022

Baten

De indexatie die heeft plaatsgevonden op de bekostiging hebben een verhogend effect op de rijksbaten (€ 1.413.500). Tevens zijn er extra middelen voor de hoogbegaafde leerling ontvangen ten opzichte van vorig jaar € 55.500. Daarnaast zijn de inkomsten voor het grensverkeer gedaald met € 87.500.

De inkomsten van de verschillende gemeenten voor de poortwachter bij dyslexie problematiek zijn gelijk gebleven.

De bonus ontvangen van het vervangingsfonds voor 2023 is € 4.000 lager dan vorig jaar. Daarnaast leende stichting Bram tot juli 2023 een personeelslid in van het samenwerkingsverband. In 2022 leende stichting Bram een heel jaar een personeelslid in (€ 3.500).

Personele lasten

Als gevolg van de loonkostenstijging zijn de personele lasten toegenomen met € 33.000.

Door later invullen van de vacature diende er extra personeel ingehuurd te worden in 2023. Ten opzichte van 2022 veroorzaakte dit een negatieve afwijking van € 42.000.

Het samenwerkingsverband heeft in 2023 extra middelen ingezet voor het netwerk studiemiddagen en scholing van het eigen personeel. Hierdoor zijn de scholingskosten € 40.000 hoger dan in het jaar 2022.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten 2023 zijn vergelijkbaar met 2022.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten 2023 zijn vergelijkbaar met 2022.

Overige instellingslasten

De overige kosten zijn in 2023 € 38.747 hoger dan in 2022 Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2023 extra kosten zijn gemaakt voor de subsidie begaafde leerling (€ 20.000). Door prijsindexering zijn de kosten voor leermiddelen, administratie en accountant (€ 15.400).

Doorbetalingen aan schoolbesturen

Door de groei van het aantal leerlingen SO en de indexatie doorgevoerd vanuit het ministerie zijn de afdrachten voor SO € 205.000 hoger dan in 2022.

In de nieuwe bekostiging van het samenwerkingsverband wordt de bekostiging van het SBO in mindering gebracht op de inkomsten van het samenwerkingsverband. Hierdoor zijn de afdrachten SBO € 1.611.000 hoger dan in 2022.

Voor de basisondersteuning is er eind 2023 door de doorgevoerde indexering van het ministerie een bedrag van € 20,- extra per leerling toegekend voor de basisondersteuning aan de schoolbesturen. Hierdoor is de basisondersteuning in 2023 € 168.000 hoger ten opzichte van 2022.

In 2022 is de doorgevoerde indexering van het ministerie verrekend in de toegekende arrangementen en schoolmaatwerk arrangementen in 2022. En we zien een verschuiving van het aantal toegekende arrangementen naar schoolmaatwerk arrangementen. Dit veroorzaakt dat er € 524.000 minder arrangementen en schoolmaatwerkarrangementen zijn toegekend in 2023.

De grensverkeerregeling is in 2023 komen te vervallen (€300.000).

Financiële baten en lasten

In 2023 is er door het samenwerkingsverband rente ontvangen. In 2022 is er negatieve rente betaald (€9.000).

Financiële kengetallen

De kengetallen zijn als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Norm</u>
Solvabiliteit 1	72,57%	62,27%	30,00%
Liquiditeit	3,57	2,63	0,5 - 1,5
Rentabiliteit	1,25%	0,91%	0-5%
Bovenmatig eigen vermogen	2,61	2,28	>1

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Indien het EV inclusief voorzieningen wordt gesteld tegenover het totale vermogen, geldt dat de norm 0,3 (of hoger) is.

Liquiditeit

De liquiditeit van een organisatie wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden.

Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 0,75 voldoende geacht.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan de verhouding tussen het resultaat van de stichting en de baten.

De signaleringswaarde van de rentabiliteit korte termijn (1 jaar) is - 0,10. De tweejarige signaleringswaarde is - 0,05 en voor drie geldt als signaleringswaarde 0.

Treasurierslag

Het Treasurystatuut is in 2018 vastgesteld. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de regeling beleggen, belenen en derivaten die van kracht is.

De stichting heeft in het boekjaar 2022 gehandeld conform het thans geldende treasurystatuut. De dagelijkse uitvoering hiervan is in handen van directeur. De stichting beschikt niet over obligaties, aandelen of andere

financiële vaste activa. De overtollige liquide middelen zijn vastgezet op een spaarrekening. Deze gelden zijn vrij opneembaar. De mutatie van de liquide middelen over 2022 en 2021 staat vermeld in het kasstroomoverzicht.

Het samenwerkingsverband RiBA heeft geen gebruik gemaakt van derivaten of andere afgeleide financiële instrumenten.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

De Inspectie heeft in juli 2020 nieuwe signaleringswaarden voor de reserves van de SWV's ontwikkeld: het normatieve publieke eigen vermogen. Voor samenwerkingsverbanden is de formule: $0,035 \times \text{totale bruto baten}$, met minimaal een risicobuffer van € 250.000.

Totaal Eigen vermogen	€	831.751
Privaat eigen vermogen		0
Feitelijk eigen vermogen	€	831.751
Normatief eigen vermogen	€	319.271
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€	512.480
Ratio eigen vermogen		2.61

Er is sprake van mogelijk bovenmatig eigen vermogen

In 2024 zal er extra nieuw te ontwikkelen beleid ingezet worden. Door het inzetten van het nieuw te ontwikkelen beleid zal het samenwerkingsverband voldoen aan het mogelijk bovenmatig beleid zoals gesteld door het ministerie. Mocht het ministerie in 2024 het samenwerkingsverband opnieuw korten in haar bekostiging dan zal dit in mindering worden gebracht op de begrote ruimte van het SO3 aanbod in 2024.

1.8 Continuïteitsparagraaf

De verwachte ontwikkelingen in de toekomst zijn financieel verwerkt in de begroting 2024 t/m 2028. Deze gegevens zijn verwerkt in de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

De geprognoseerde balans in de continuïteitsparagraaf is gemuteerd op basis van resultaat, investeringen, afschrijvingen, aflossingen, en mutaties in de voorziening. Het saldo van de kortlopende vorderingen en schulden is gelijk aan de jaren daarvoor.

Leerlingaantallen	Prognose					
	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
PO-leerlingen	10.711	10.601	10.928	11.016	11.089	11.089
SBO leerlingen	132	132	135	138	142	145
Totaal PO- en SBO-leerlingen	10.843	10.733	11.063	11.154	11.231	11.234
SO-leerlingen	174	180	184	184	184	184
Totaal leerlingen	11.017	10.913	11.247	11.338	11.415	11.418
Toename + / afname -		-104	334	91	77	3

De leerlingprognoses zijn opgevraagd bij de deelnemende schoolbesturen. Alle schoolbesturen hebben gereageerd.

Personeel in dienst	Werkelijk	Prognose				
	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Ondersteunend personeel	15,20	14,60	14,60	14,60	14,60	14,60
Totaal fte	16,20	15,60	15,60	15,60	15,60	15,60

Ten tijde van het opstellen van de begroting was de openstaande vacature nog niet ingevuld. Eind 2023 is de vacature ingevuld. In de begroting is de uitstaande vacature opgenomen als inhuur derden .

Balans	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa	Werkelijk	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Materiele vaste activa (-/- egalisatie)	26.592	26.592	25.592	24.592	23.592	22.592
Vlottende activa	36.940	36.940	36.940	36.940	36.940	36.940
Liquide middelen	1.098.583	558.227	511.346	512.344	513.343	514.342
	1.162.115	621.759	573.878	573.876	573.875	573.874
Passiva						
Eigen vermogen	831.751	291.395	243.514	243.512	243.511	243.510
Voorzieningen	12.445	12.445	12.445	12.445	12.445	12.445
Kortlopende schulden	317.919	317.919	317.919	317.919	317.919	317.919
	1.162.115	621.759	573.878	573.876	573.875	573.874

De opgenomen meerjarenbalans wijkt af van de door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarenbalans. Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat middels de in het bestuursverslag opgenomen meerjarenbalans doorgerekend is met de realisatie van 2023. Hierbij zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd als bij de goedgekeurde meerjarenbalans.

De meerjarenbalans muteert op basis van het kasstroomoverzicht. Hierbij is het uitgangspunt dat de vlottende activa, de voorzieningen en kortlopende schulden niet of nauwelijks wijzigen. De meerjarenbalans laat de komende jaren het effect zien van het negatieve resultaat in de begroting 2024.

De reserve per 31-12-2024 bedraagt € 298.399. Conform de Risicoanalyse bedraagt de minimale reserve € 250.000.

Grondslagen begroting 2024

- Bepalen beschikbare budget .
 1. Het totale budget aan inkomsten van het samenwerkingsverband wordt bepaald aan de hand van verwachte rijksbijdragen per leerling en toegekende subsidies.
 2. De TLV-bekostiging is wettelijk verplicht en wordt bepaald aan de hand van:
 - het aantal leerlingen dat is ingeschreven op het SO en SBO
 3. Het budget voor eigen beleid is 1 minus 2.
Het budget voor eigen beleid is in te zetten voor de ambities uit het ondersteuningsplan.
- Gehanteerd wordt het "baten en lasten"-stelsel, waarbij de uitgaven voor ICT-apparatuur en inventaris worden geactiveerd (in de exploitatie via afschrijvingen).
- Het ondersteuningsplan 2020-2024 alsmede het activiteitenplan is tot juli 2024 de leidraad voor de begroting.
- De toerekening van de subsidies van het Ministerie van OCW zijn gebaseerd op de regeling bekostiging PO 2024 voor zover deze in oktober 2023 bekend is inclusief een indexering.
- Het leerling aantal is gebaseerd op de gegevens vanuit "Dashboard Samenwerkingsverbanden 1A en 1B" beschikbaar gesteld door DUO per oktober 2023.
- De baten en lasten in de begroting zijn tot stand gekomen op basis van historische (begroting)- gegevens, activiteitenplan en overleg met de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.
- De basis voor de personeelslasten is de formatie oktober 2023.

De baten en lasten in de begroting zijn tot stand gekomen op basis van historische begrotingsgegevens en in overleg met de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.

De basis voor de personeelsuitgaven is het formatieplan van het schooljaar 2023-2024. De loonkosten 2024 zijn berekend op basis van de salaristabellen die gebaseerd zijn op de recent afgesloten CAO primair onderwijs 2023-2024 (september 2023). Aangezien de bekostiging niet wordt geïndexeerd voor de jaren 2025 tot en met 2028 zullen de loonkosten om die reden ook niet geïndexeerd worden.

Voor de komende schooljaren is voor alle basisscholen opnieuw een bedrag van € 150,- per leerling voor versterking en verbreding van de basisondersteuning opgenomen. Het bedrag per leerling voor versterking en verbreding van de basisondersteuning zal per kalenderjaar worden vastgesteld. Dit bedrag is mede afhankelijk van de deelnamepercentages in het speciaal basis onderwijs (SBO) en het speciaal onderwijs (SO) en de behoefte aan de vorm van de versterking van de basisondersteuning.

De SBO scholen krijgen hun bekostiging vanuit het ministerie per 1 januari 2023 op dezelfde manier toegekend als het SO. De 2% regeling is komen te vervallen.

In de begroting 2024 zijn 6 programma's te onderscheiden:

1. Algemeen: Dit programma betreft de bedrijfsvoering, directie, RvT en OPR. Tevens vallen kosten zoals huisvesting, administratie, beheersing, beleidsontwikkeling en scholingskosten van het personeel van SWV RiBA onder dit programma. Net als de diensten van Het Loket: dit registreert en monitort alle aanvragen voor arrangementen en beantwoordt vragen van ouders en andere betrokkenen bij het Samenwerkingsverband.
2. Arrangementen lichte ondersteuning: Basisscholen in het RiBA-netwerk ontvangen een bedrag per leerling ter versterking en verbreding van de basisondersteuning van de school. Het bedrag per leerling bedraagt € 150,- en wordt ingezet voor leerlingen met een SBO-achtige onderwijsvraag en meer/hoogbegaafdheid.
2B. Arrangementen zware ondersteuning: Dit programma voorziet in de mogelijkheid om individuele kindgerichte ondersteuningsarrangementen of schoolarrangementen te ontwikkelen in de school zoals meer handen en/of expertise in de klas. In dit programma zijn middelen opgenomen die voorheen in de schoolmaatwerkarrangementen (SMA) zaten. Het gaat om ondersteuning voor leerlingen die zonder dit arrangement een verwijzing naar het speciaal onderwijs 3 of 4 tot gevolg zouden hebben. De school voor SO4 en de school voor SBO ontwikkelen en delen hun expertise met de basisscholen zodat de deskundigheid van de schoolteams van de basisscholen verder ontwikkelt. De SBO+ kleuter arrangementen, arrangementen door Yulius en het OJA Botter-Bram (SO3) vallen onder dit programma. De compensatiemiddelen voor het bijwonen van de HIA's door het SO en SBO vallen eveneens onder dit programma.
3. Netwerkbijeenkomsten en studiedagen: voor schooldirecteuren, intern begeleiders en overige medewerkers ter versterking van de basisondersteuning en de versterking van het dekkend netwerk.
4. Personele inzet van het Samenwerkingsverband: Consulents passend onderwijs en ingeleend personeel bij de schoolbesturen of elders voor de ondersteuning van de scholen middels de SOT's, HIA's en ambulante trajecten ter ondersteuning van de leerkracht en ouders.
Alle scholen in SWV RiBA hebben een schoolondersteuningsteam (SOT) waarin o.a. een gedragswetenschapper (psycholoog of orthopedagoog) -in dienst van het Samenwerkingsverband- een bijdrage levert aan de ontwikkeling van passend onderwijs in de school voor individuele kinderen en leerkrachten.
Ambulant ondersteuners -voormalige leerkrachten uit het speciaal (basis) onderwijs of jeugdhulpprofessionals ondersteunen -in dienst van het Samenwerkingsverband- leerkrachten in het begrijpen van en handelen op onderwijsvragen van de leerlingen in hun klas.
Als een school ondanks alle inzet van andere mogelijkheden geen perspectief kan ontwikkelen voor een kind, wordt een HIA-gesprek georganiseerd met als doel in een nog breder integraal verband een passend arrangement te ontwikkelen. SWV RiBA bekostigt o.a. trajectbegeleiders die dit gesprek leiden.
Voor de ondersteuning van ouders bij onderwijsvragen wordt een Ouderfunctionaris ingezet die ingeleend wordt via Stichting MEE.
Inkomsten UWV vallen ook in dit programma.
5. SO3 aanbod: De RiBA-netwerken ontwikkelen een thuisnabij dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen en onderwijsaanbod. Scholen ontvangen uit dit programma middelen om nieuw te ontwikkelen beleid voor uitbreiding van het dekkende netwerk te realiseren.

Exploitatie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Werkelijk	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Baten						
Rijksbijdragen	9.077.842	9.307.115	9.213.938	9.364.399	9.440.413	9.504.211
Overige overheidsbijdragen	20.000	-	-	-	-	-
Overige baten	17.455	-	-	-	-	-
	9.115.297	9.307.115	9.213.938	9.364.399	9.440.413	9.504.211
Lasten						
Personele lasten	1.856.867	2.493.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000
Afschrijvingen	12.458	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Huisvestingslasten	38.956	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Overige instellingslasten	173.504	111.500	111.500	111.500	111.500	111.500
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.925.806	7.189.471	6.922.819	7.025.401	7.101.414	7.165.212
	9.000.587	9.845.971	9.260.319	9.362.901	9.438.914	9.502.712
Saldo baten en lasten	107.706	-538.856	-46.381	1.498	1.499	1.499
Financiële baten en lasten	6.049	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Resultaat	113.755	-540.356	-47.881	-2	-1	-1

De inkomsten Hoogbegaafdheid voor 2024 zijn opgenomen conform de aanvraag van de subsidie Hoogbegaafdheid zoals eind september 2023 is ingediend bij het ministerie. Ten tijde van het opstellen van de begroting is de beschikking subsidie Hoogbegaafdheid 2023-2025 nog niet ontvangen.

In de begroting 2024 zijn 6 programma's te onderscheiden:

Programma 1 : Algemeen

	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Personele lasten	688.000	438.000	438.000	438.000	438.000
Afschrijvingen	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Huisvestingslasten	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Overige instellingslasten	113.000	113.000	113.000	113.000	113.000
Totaal	853.000	604.000	604.000	604.000	604.000

Algemeen: Dit programma betreft de bedrijfsvoering, directie, RvT en OPR. Tevens vallen kosten zoals huisvesting, administratie, beheersing, beleidsontwikkeling en scholingskosten van het personeel van SWV RiBA onder dit programma. Net als de diensten van Het Loket. Het Loket registreert en monitort alle aanvragen voor arrangementen via Kindkans en beantwoordt vragen van ouders en andere betrokkenen bij het Samenwerkingsverband

Door het her inschalen van de functies en het doorvoeren van de CAO 2023-2024 zijn de loonkosten 2024 gestegen ten opzichte van de loonkosten 2023.

In 2024 en de daarop volgende jaren wordt rekening gehouden met een investering van € 10.000 per jaar voor met name vervanging laptops en PC's.

Programma 2 : Arrangementen lichte ondersteuning

	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Doorbetalingen aan schoolbesturen	1.626.450	1.609.950	1.659.450	1.673.100	1.684.650
Totaal	1.626.450	1.609.950	1.659.450	1.673.100	1.684.650

Versterking basisondersteuning: Basisscholen in het RiBA-netwerk ontvangen een bedrag per leerling ter versterking en verbreding van de basisondersteuning van de school. Het bedrag per leerling bedraagt € 150,- en wordt ingezet voor leerlingen met een SBO-achtige onderwijsvraag en meer/hoogbegaafdheid.

Programma 2B : Arrangementen zware ondersteuning.

	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Doorbetalingen aan schoolbesturen	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totaal	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000

Onderwijsondersteuning arrangementen: Dit programma voorziet in de mogelijkheid om individuele kindgerichte ondersteuningsarrangementen of schoolarrangementen te ontwikkelen in de school zoals meer handen en/of expertise in de klas. In dit programma zijn middelen opgenomen die voorheen onder de schoolmaatwerkarrangementen (SMA) vielen. Het gaat om ondersteuning die zonder dit arrangement een verwijzing naar het speciaal onderwijs 3 of 4 tot gevolg zouden hebben.

De school voor SO4 en de school voor SBO ontwikkelen en delen hun expertise met de basisscholen zodat de deskundigheid van de schoolteams van de basisscholen verder ontwikkelt. De SBO+ kleuter arrangementen, arrangementen door Yulius en het OJA Botter-Bram (SO3) vallen onder dit programma. Evenals de compensatiemiddelen voor het bijwonen van de HIA's door het SO en SBO.

Programma 3 : Netwerkbijeenkomsten en studiedagen

	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Personele lasten	100.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Totaal	100.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Netwerkbijeenkomsten en studiedagen: voor schooldirecteuren, intern begeleiders en overige medewerkers ter versterking van de basisondersteuning en de versterking van het dekkend netwerk.

In 2024 zal er extra worden geïnvesteerd op de versterking van de basisondersteuning en het dekkend netwerk. Dit zal worden gecoördineerd door een extern adviesbureau.

Programma 4 : Personele inzet van het Samenwerkingsverband

	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Personele lasten	1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000
Totaal	1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000

Personele inzet van het Samenwerkingsverband: Consulente passend onderwijs en ingeleend personeel bij de schoolbesturen of elders voor de ondersteuning van de scholen middels de SOT's, HIA's en ambulante trajecten ter ondersteuning van de leerkracht en ouders.

Alle scholen in SWV RiBA hebben een SOT waarin o.a. een gedragswetenschapper (psycholoog of orthopedagoog) -in dienst van het Samenwerkingsverband- een bijdrage levert aan de ontwikkeling van passend onderwijs in de school voor individuele kinderen en leerkrachten.

Ambulant ondersteuners -voormalige leerkrachten uit het speciaal (basis) onderwijs ondersteunen en jeugdhulpprofessionals -in dienst van het Samenwerkingsverband- leerkrachten in het begrijpen van en handelen op onderwijsvragen van de leerlingen in hun klas.

Als een school ondanks alle inzet van andere mogelijkheden geen perspectief kan ontwikkelen voor een kind, wordt een HIA-gesprek georganiseerd met als doel in een nog breder integraal verband een passend arrangement te ontwikkelen. SWV RiBA bekostigt o.a. trajectbegeleiders die dit gesprek leiden.

In de begroting is rekening gehouden met een bescheiden formatie-uitbreiding vanwege het nieuw te ontwikkelen organisatie-model bij RiBA.

Voor de ondersteuning van ouders bij onderwijsvragen wordt een Ouderfunctionaris ingezet die ingeleend wordt via Stichting MEE.

Inkomsten UWV vallen ook in dit programma.

Programma 5 : gespecialiseerd onderwijsaanbod.

	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Doorbetalingen aan schoolbesturen	301.906	-	33.178	95.541	147.789
Totaal	301.906	-	33.178	95.541	147.789

De RiBA-netwerken ontwikkelen een thuisnabij dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen en onderwijsaanbod. Scholen ontvangen uit dit programma middelen om nieuw te ontwikkelen beleid uitbreiding van het dekkende netwerk te realiseren.

Het aantal leerlingen op wachtlijsten bij het speciaal onderwijs is laag. Aangezien deze leerlingen staan op dezelfde wachtlijsten als een hele grote groep leerlingen uit de regio Rotterdam (Centrale Aanmelding van PPO Rotterdam) kijkt het samenwerkingsverband ook naar alternatieven op andere so-scholen maar vooral ook naar een andere invulling van passend aanbod in het reguliere onderwijs. Door middel van de uitbreiding van het SO3 aanbod in 2024 wordt hier invulling aan gegeven. Dit is conform de opdracht uit het herstelonderzoek van de onderwijsinspectie.

In 2024 zal er extra nieuw te ontwikkelen beleid ingezet worden. Door het inzetten van dit beleid zal het samenwerkingsverband voldoen aan het voorkomen van mogelijk bovenmatig vermogen zoals gesteld door het ministerie. Mocht het ministerie in 2024 het samenwerkingsverband opnieuw korten in haar bekostiging dan zal dit in mindering worden gebracht op de begrote ruimte van het SO3 aanbod in 2024.

Naast de programma's zijn er nog de verplichte afdrachten

Verplichte afdrachten	2024	2025	2026	2027	2028
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Doorbetalingen aan schoolbesturen	3.761.115	3.812.869	3.832.773	3.832.773	3.832.773
Totaal	3.761.115	3.812.869	3.832.773	3.832.773	3.832.773

Kengetallen		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Werkelijk	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Kapitalisatiefactor	norm	35,00%	12,7%	6,7%	6,2%	6,1%	6,0%
Percentage totale baten (totaal kapitaal -/- boekwaarde gebouwen/terreinen en andere bedrijfsmiddelen/ totale baten+ rentebaten)							
Transactiefunctie	norm	8,50%	3,49%	3,42%	3,45%	3,402%	3,37%
Middelen voor het betalen van kortlopende schulden (liquiditeit)							
Financieringsfunctie	norm	20,50%	0,29%	0,29%	0,28%	0,26%	0,25%
Middelen voor het financieren van vaste activa							
Bufferfunctie	norm	5,00%	8,96%	2,98%	2,50%	2,47%	2,46%
Middelen ter dekking van risico							
Solvabiliteit	norm	30,00%	71,57%	46,87%	42,43%	42,43%	42,43%
Eigen vermogen/totaal vermogen							
Liquiditeit	norm	1-2	3,57	1,87	1,72	1,73	1,73
Vlottende activa/kortlopende schulden							
Rentabiliteit	norm	0%-5%	1,25%	-5,81%	-0,52%	0,00%	0,00%
Exploitatieresultaat/baten							
Mogelijk bovenmatig vermogen	>1	2,61	0,89	0,76	0,74	0,74	0,73
Feitelijk eigen vermogen / normatief eigen vermogen							

1.9 Risicoanalyse en risicomangement

Ten einde de risico's te beperken hanteert het samenwerkingsverband een planning en control-cyclus waarbij de directie de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording aan de Raad van Toezicht over aflegt. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan de Raad van Toezicht wordt voorgelegd.

Het samenwerkingsverband dient een zodanig vermogen (kapitaal) aan te houden dat de activiteiten kunnen worden gecontinueerd, investeringen kunnen worden verricht, aan betalingsverplichtingen kunnen worden voldaan en risico's kunnen worden opgevangen.

Na inventarisatie onderkent het samenwerkingsverband de volgende risico's:

Risico gebied	Risico	Kans	Impact	Maatregelen
Rijks- bijdragen (daling Leerlingaan- tal)	Indien het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband zal dalen dan zal dit tot gevolg hebben dat de inkomsten van het Rijk de komende jaren zullen gaan dalen. Op basis van de prognosecijfers zal dit zichtbaar moeten zijn. Als maatregel hierop zullen er personele besparingen (op natuurlijke wijze) en managementaanpassingen doorgevoerd moeten worden. In het voedingsgebied van SWV RiBA is het aantal leerlingen de afgelopen jaren afgenomen en zal dit de komende 2 jaren nog doorzetten.	Gering	€ 200.000	Kan met de begroting op geanticipeerd worden. Verwachte impact is aanzienlijk lager dan het maximale bedrag van € 200.000. In de huidige begroting is voldoende financiële ruimte om een afname van het aantal leerlingen op te kunnen vangen.
Politiek	De politiek is beperkt consistent te noemen en juist op de momenten dat er geen consistentie is, kunnen er financiële risico's ontstaan. Daarom zullen de politieke ontwikkelingen goed gevolgd moeten worden. Verder moeten afspraken goed vastgelegd worden en worden gelden pas ingezet na ontvangst van de beschikking. Indien nodig moeten er ook personele besparingen (op natuurlijke wijze) en managementaanpassingen doorgevoerd worden.	Zeer onwaarsc hijnlijk	-	De berekende verwachte impact is nihil
Personeel – Remunerati- es	Het samenwerkingsverband heeft een bescheiden hoeveelheid personeel in dienst. Salarisindexatie i.r.t. Cao's: het risico dat hogere salarissen zijn toegekend dan volgens de richtlijn van de overheid aangegeven. De jaarlijkse kosten van SWV voor salarissen en sociale lasten bedragen wanneer de salarissen 5% hoger zijn dan de richtlijn. Transitievergoeding, verrekenen wachtgeld, nakomen	waarschij- nlijk	€ 155.000	Er wordt een extra buffer van €155.000 aangehouden in de reserve.

	voorschriften Wet Poortwachter, wachtgeldten buiten Participatiefonds, uitkeringen voor eigen rekening.			
Personeel – Ziekteverzuim	Door het voeren van een goed taakbelastingbeleid en verzuimbeleid wordt geprobeerd de kosten van ziekteverzuim tegen te gaan. Investering in een professionele werkomgeving, transparantie en communicatie zijn hier belangrijk. Er wordt gekeken naar disfunctioneren en stagnatie in ontwikkeling van medewerkers. Hiervoor zullen maatregelen voor getroffen moeten worden.	gering	€ 30.000	Het SWV is aangesloten bij het vervangingsfonds. Berekende verwachte impact is derhalve € 0. De stichting draagt premie af aan het vervangingsfonds om zich zodoende te verzekeren tegen ziekte en vanuit deze verzekering een vervanger aan te stellen.
Personeel – Aansprakelijkheid	Het risico van aansprakelijkheid van werknemers wordt beperkt door zoveel mogelijk te voorkomen dat werknemers de auto gebruiken in opdracht van de werkgever. Indien dit toch nodig is dan worden werknemers gewezen op hun verantwoordelijkheid en het mijden van risico's. Tevens is hiervoor een verzekering afgesloten. Bestuurdersaansprakelijkheid wordt zoveel mogelijk beperkt middels het doorvoeren van interne controlemaatregelen. Tevens is het aansprakelijkheidsrisico ondervangen door het afsluiten van een verzekering.	waarschijnlijk	Premie verzekering en	De benodigde verzekeringen zijn afgesloten.
Schadeclaims n.a.v. klachten ouders	Het samenwerkingsverband kan in de toekomst worden geconfronteerd met juridische kosten als gevolg van een schadeclaim vanuit ouders, een school of een medewerker. Hiervoor kunnen dure verzekeringen worden afgesloten. Er is echter besloten in de reserve hiervoor een bedrag aan te houden om eventuele kosten op te vangen. Bij langdurige trajecten kunnen de juridische kosten ook in de begroting worden opgenomen.	Waarschijnlijk	-	Er wordt een extra buffer van €25.000 aangehouden in de reserve.

Doorbetalingen aan schoolbesturen

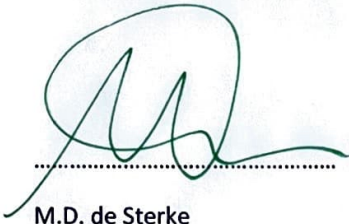
Arrangementen op maat	Het kunnen bieden van onderwijsarrangementen op maat is aan de bovenkant begrenst door het beschikbare budget dat binnen de begroting is vastgesteld. In verband met de uitputting van dit budget zal er interne controle moeten zijn op de reguliere processen (kosten, betalingen, personele mutaties). Er kan een inschatting worden gemaakt door de duur van de contracten en de afweging van de inzetnoodzaak (tijdelijk/structureel) en ook de prognosecijfers spelen hierin mee.	gering	€ 900,00 p/a	Kans dat risico zich voordoet: gering, er vindt tussentijds monitoring plaats en de afspraken worden per 5 maanden vastgelegd. Berekende verwachte impact: buffer aanhouden van € 50.000 bij de reserve. Dit bedrag is gebaseerd op een gemiddeld bedrag van € 900 per arrangement. Het samenwerkingsverband heeft echter voldoende financiële ruimte om een overschrijding op te kunnen vangen binnen de jaarlijkse exploitatie.
SO-leerlingen op teldatum (reguliere bekostiging)	Een groei van het aantal SO-leerlingen op teldatum 1 oktober leidt tot een hogere afdracht door het samenwerkingsverband aan het schoolbestuur in het volgende schooljaar <u>zonder</u> dat daar extra inkomsten tegenover staan. Gezien de prognose die het schoolbestuur heeft doorgegeven en de historische gegevens en de beleidsafspraken in het ondersteuningsplan wordt er geen exponentiële groei verwacht, zodoende achten wij het risico beperkt.	waarschijnlijk	€ 300.000	Hier kan op geanticipeerd worden door een vermindering van de overdracht naar de schoolbesturen. De verwachte impact zal vermoedelijk lager zijn dan het maximale bedrag en wordt ingeschat rond circa € 50.000.
SO-leerlingen op peildatum (groei-bekostiging)	Het verschil tussen het aantal leerlingen op 1 oktober en het aantal op peildatum 1 februari bepaalt de door het samenwerkingsverband te betalen aanvullende bekostiging. Deze overdracht geldt voor het materiële deel voor het lopende kalenderjaar en voor het personele deel voor het komende schooljaar. Bij een stijging van het aantal SO-leerlingen op peildatum zal als maatregel hierop personele en managementaanpassingen doorgevoerd moeten worden. De prognosecijfers zijn hierin de voorspellende factor. Daarnaast is afgesproken bij financiële problemen van het aanvullend te bekostigen op basis van T=0.	waarschijnlijk	€ 25.000	Groei-bekostiging is opgenomen in de begroting en is onderdeel van de control-cyclus

SBO-leerlingen	Wanneer op peildatum het aantal SBO-leerlingen minimaal 15 leerlingen groter is dan het voorgaande jaar is de afspraak dat er aanvullend bekostigd wordt door het samenwerkingsverband. Wanneer dit het geval is dan zal als maatregel hierop personele en managementaanpassingen doorgevoerd moeten worden. De prognosecijfers en peildatumcijfers zijn hierin de voorspellende factor vanwege de T-1.	gering	€ 70.000	Er wordt een extra buffer van €70.000 aangehouden in de reserve.
----------------	---	--------	----------	--

Formele vaststelling jaarverslag 2023

Het jaarverslag 2023 is vastgesteld door de Directeur Bestuurder op -- maart 2024

26



.....

M.D. de Sterke

Het jaarverslag 2023 is door de voorzitter namens de Raad van Toezicht goedgekeurd op -- maart 2024

26



.....

A.R. Oldenburg

Voorzitter

1.10 Bijlagen

1.10.1 Overzicht nevenfuncties directeur en RvT

Naam	Namens	Hoofdfunctie in 2023	Nevenfunctie in 2023	Datum uit functie Als lid RvT	Datum in functie als lid RvT
Mevr. M. D. de Sterke	RiBA	Directeur-bestuurder SWV RiBA	geen		23-04-2018
Mevr. Y. van Hoof	Yulius	Directeur Onderwijs	Bestuurslid sectorraad GO		1-12-2021
Mevr. Y. de Beer	PCPO	Bestuurder PCPO	geen		1-1-2023
Dhr. M. Mees	OZHW	Bestuurder OZHW	Bestuurslid VVD		1-8-2022
Mevr. J. van Wijngaarden	OPO	Bestuurder OPO	Lid verenigingscommissie onderwijskwaliteit PO Raad Lid adviesraad stichting leerKRACHT		1-1-2022
Dhr. G.A. Verschoor	St. CPO	Voorzitter college van bestuur St. Chr. Primair Onderwijs Albrandswaard te Poortugaal	-Bestuurslid Stichting Beheer Exploitatie Registergoederen Albrandswaard te Poortugaal bestuurslid TV De Schouwspelers te Pernis Rt		23-04-2018
Mevr. M. Zweekhorst	RVKO	Bovenschool directeur en portefeuillehouder Inclusief onderwijs bij de RVKO	geen		1-1-2023
Mevr. M. Barends	PIT	Dir. Kwaliteit en personeel PIT	Trainer, organisatieadviseur en projectbegeleiding Integraal Kind centra, Projectbegeleider Zorg en Welzijn bij I-Dë Holding BV	November 2023	1-3-2022
Mevr. M. Triest	PIT	Bestuurder PIT	lid mediaraad lid van de klachtencommissie van het GCBO		23-11--2023

			lid van het centrum voor onderwijs mediators.		
Dhr. H. Eilander	LEV-WN	Dhr. H. Eilander, Voorzitter CvB, LEV-WN	geen		23-11-2023
Mevr. L. van de Lavoir	OPR	Innovatie- en organisatieadviseur bij de Stichting CED-Groep.	Bestuurslid van de Stichting Sint & Piet Hoeksche Waard.	Oktober 2023	01-12-2021
Dhr. A.R. Oldenburg	RiBA	-	- Onafhankelijk voorzitter RvT RiBA - lid RvT Kunstgebouw Rijswijk		23-04-2018

1.10.2 Overzicht VOG afgifte nieuwe medewerkers RiBA 2023

naam werknemer	datum afgifte VOG	datum ontvangst VOG	datum indiensttreding	
SK	3-7-2023	3-7-2023	1-9-2023	
SJ	25-7-2023	25-7-2023	1-11-2023	

Jaarrekening 2023

Stichting

Passend Onderwijs RiBA

28.05

Inhoudsopgave

B Jaarrekening	
B1 Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming	38
B2 Staat van baten en lasten 2023	39
B3 Kasstroomoverzicht 2023	40
B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023	41
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	43
B6 Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen	45
B7 Overzicht verbonden partijen	48
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	49
B9 Gebeurtenissen na balansdatum	51
C Overige Gegevens	
Controleverklaring	52

B1 Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2023		31-12-2022	
		EUR		EUR	
	Vaste activa				
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>				
1.2.2	Inventaris en apparatuur	18.680		24.967	
1.2.2	ICT	<u>7.912</u>		<u>9.479</u>	
			26.592		34.446
	Totaal vaste activa		<u>26.592</u>		<u>34.446</u>
	Vlottende activa				
1.5	<u>Vorderingen</u>				
1.5.1	Debiteuren	-		86.217	
1.5.2	Kortlopende vorderingen op OCW	-		-	
1.5.5	Overige vorderingen	<u>36.940</u>		<u>100.061</u>	
			36.940		186.278
1.7	<u>Liquide middelen</u>		1.098.583		932.356
	Totaal vlottende activa		<u>1.135.523</u>		<u>1.118.634</u>
	Totaal activa		<u>1.162.115</u>		<u>1.153.080</u>
2	Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
		EUR		EUR	
2.1	<u>Eigen vermogen</u>				
2.1.1	Algemene reserve	<u>831.751</u>		<u>717.996</u>	
	Totaal vermogen		831.751		717.996
2.2	<u>Voorzieningen</u>				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>12.445</u>		<u>9.606</u>	
			12.445		9.606
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>				
2.4.3	Crediteuren	65.531		73.341	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	82.476		78.678	
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	22.373		20.971	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>147.539</u>		<u>252.488</u>	
			317.919		425.478
	Totaal passiva		<u>1.162.115</u>		<u>1.153.080</u>

B2 Staat van baten en lasten 2023

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	9.077.842	8.722.868	7.696.719
3.2 Overige overheidsbijdragen	20.000	-	23.140
3.5 Overige baten	<u>17.455</u>	<u>-</u>	<u>28.322</u>
Totaal baten	<u>9.115.297</u>	<u>8.722.868</u>	<u>7.748.181</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	1.856.867	1.756.500	1.727.820
4.2 Afschrijvingen	12.458	14.500	13.451
4.3 Huisvestingslasten	38.956	38.500	35.652
4.4 Overige instellingslasten	173.504	165.000	134.659
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>6.925.806</u>	<u>6.732.196</u>	<u>5.763.404</u>
Totaal lasten	<u>9.007.591</u>	<u>8.706.696</u>	<u>7.674.986</u>
Saldo baten en lasten	<u>107.706</u>	<u>16.172</u>	<u>73.195</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	6.722	-	-
5.2 Financiële lasten	<u>-673</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.923</u>
Saldo fin. baten en lasten	<u>6.049</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.923</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>113.755</u>	<u>13.172</u>	<u>70.272</u>
Exploitatieresultaat	<u>113.755</u>	<u>13.172</u>	<u>70.272</u>

Kasstroomoverzicht 2023

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	113.755	70.272
Kapitaalstorting	-	-
	<u>113.755</u>	<u>70.272</u>
Afschrijvingen	12.458	13.451
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	149.338	-146.260
- Kortlopende schulden	<u>-107.559</u>	<u>28.540</u>
	41.779	-117.720
Mutaties egalisatierekening	-	-
Mutaties voorzieningen	<u>2.839</u>	<u>-489</u>
	<u>170.831</u>	<u>-34.486</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	-4.604	-3.364
Financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-4.604</u>	<u>-3.364</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>166.227</u>	<u>-37.850</u>
Beginstand liquide middelen	932.356	970.206
Mutatie liquide middelen	<u>166.227</u>	<u>-37.850</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>1.098.583</u>	<u>932.356</u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's. Alle financiële informatie is afgerond op hele euro's.

Materiele vaste activa

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd

- Inventaris en apparatuur 10 % (10 jaar)
- ICT 33 % - 20 % (3 - 5 jaar)

Activeringsgrens

€ 500,00
€ 500,00

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien er een beperktere bestedingsmogelijkheid is, worden deze ondergebracht onder de bestemmingsreserve/fonds.

Voorzieningen

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

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers. De voorziening is gebaseerd op de contante waarde van toekomstige uitkeringen. De personele voorziening is contant gemaakt tegen een disconteringsrente van 2%.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn een aantal afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. Vanaf 57 jaar is het sparen van ouderenverlof mogelijk. Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd. Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarderen van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met het norm uur bedrag.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De toegezegde pensioenregelingen bij bedrijfstakpensioenfondsen (ABP) worden verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Voor toegezegde bijdrageregelingen worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald. Behalve de betaling van premies zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds voor het onderwijs (ABP) heeft eind 2023 een dekkingsgraad behaald van 110,5 % (2022 : 110,9%)

Huisvestingslasten

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

Overige instellingslasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Grensverkeer

Bij het opstellen van de jaarrekening was, in tegenstelling tot andere jaren, kijkglas 5 vanuit DUO nog niet beschikbaar. Dit kijkglas geeft het grensverkeer SBO tussen samenwerkingsverbanden weer en vormt de basis voor de afrekening van het grensverkeer. Vanwege het ontbreken van kijkglas 5 is in de jaarrekening een schatting opgenomen voor het nog niet afgerekende inkomende en uitgaand grensverkeer. Deze schatting is gebaseerd op het grensverkeer van voorgaand jaar.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiële vaste activa

		Inventaris en Apparatuur 10%	ICT 20% - 33%	Materiële vaste activa
Verrijingsprijs	31-12-2022	62.867	35.984	95.487
Afschrijvingen t/m	31-12-2022	-37.900	-26.505	-50.954
Boekwaarde	31-12-2022	24.967	9.479	34.446
Investeringen	2023	-	4.604	4.604
Afschrijvingen	2023	-6.287	-6.171	-12.458
Desinvesteringen	2023	-	-8.826	-8.826
Desinvestering afschrijvingen	2023	-	8.826	8.826
Mutatie boekwaarde		-6.287	-1.567	-10.271
Verrijingsprijs	31-12-2023	62.867	31.762	94.629
Afschrijvingen t/m	31-12-2023	-44.187	-23.850	-68.037
Boekwaarde	31-12-2023	18.680	7.912	26.592

1.5 Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	-	86.217
1.5.2 Vordering OCW	-	-
1.5.7 Overige vorderingen		
Rente	6.722	-
Vooruitbetaalde facturen	13.304	4.680
Overige vorderingen	16.914	95.381
	36.940	100.061
Totaal vorderingen	36.940	186.278

1.7 Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.098.583	932.356
Totaal liquide middelen	1.098.583	932.356

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2023	Mutaties 2023		Saldo 31-12-2023
		Bestemming Resultaat 2023	Overige mutaties	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve	717.996	113.755	-	831.751
Totaal eigen vermogen	717.996	113.755	-	831.751

De bestemming van het resultaat 2023 is als volgt:

	2023
Algemene reserve	113.755
Totaal	113.755

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2023	Dotatie 2023	Mutaties			Saldo 31-12-2023	Kortlopend <1 jaar	Langlopend >1 jaar
			Ontrekkingen	Vrijval				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
2.2.1 Personeelsvoorzieningen								
Jubileum voorziening	9.606	2.839	-	-	12.445	-	12.445	
Duurzame inzetbaarheid voorziening	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal voorzieningen	9.606	2.839	-	-	12.445	-	12.445	

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2023		31-12-2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.3 Crediteuren		65.531		73.341
2.4.7 Loonheffing		75.278		73.039
Premie vervangingsfonds/participatiefonds		7.198		5.639
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen		22.373		20.971
2.4.10 Overlopende passiva				
OCW niet geoormerkt: begaafde leerling	54.561		65.456	
Nog te betalen vakantie-uitkeringen	54.153		48.642	
Nog te ontvangen facturen	13.994		1.403	
Netto salarissen	1.875		1.768	
Nog te betalen vangnetregeling	13.656		-	
Overige overlopende passiva	9.300		135.219	
		147.539		252.488
Totaal kortlopende schulden		317.919		425.478

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 Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond Status
Subsidieregeling begaafde leerling	HBL230018	21-12-2023	Onderhanden/Ja/Nee*
Subsidieregeling begaafde leerling	HBL19053	18-11-2019	Onderhanden/Ja/Nee*

*ONDERHANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN
JA = DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN
NEE = DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRIJD MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiebele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiebele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Nieuwe post	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...
Nieuwe post	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...
		Totaal:	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiebele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiebele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Nieuwe post	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...
Nieuwe post	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...
		Totaal:	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...	€ ...

B6**Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen**

Het Samenwerkingsverband is een meerjarige huurovereenkomst aangegaan met de verhuurder J. Nederveen. De verplichting heeft betrekking op 300 m2 en is gelegen aan de Kastanjelaan 18H te Ridderkerk. De overeenkomst is aangegaan voor een eerste huurperiode ingaande op 1 oktober 2016 en lopende tot en met 30 september 2019. Na het verstrijken wordt deze huurovereenkomst behoudens beëindiging van de huurovereenkomst, voortgezet voor een aansluitende periode van 2 jaar, derhalve tot en met 30 september 2021. Deze huurovereenkomst is vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van 2 jaar. De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op de ingangsdatum op jaarbasis € 24.000 exclusief BTW. De bijkomende servicekosten bedragen jaarlijks € 8.700 exclusief btw.

Er is sprake van inzet van ouderfunctionarissen van MEE Rotterdam Rijnmond. De dienstverlening voor jaar 2024 heeft een omvang van ca. € 90.000.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Passend Onderwijs RiBa 28.05

De WNT is van toepassing op Stichting Passend Onderwijs RiBa. Het voor Stichting Passend Onderwijs RiBa toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Betreft het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs. Samenwerkingsverbanden zijn vrijgesteld van de regeling inzake de complexiteitspunten die van invloed zijn op de hoogte van de maximale bezoldiging.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	M.D. de Sterke
Functiegegevens 2023	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2023	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.493
Beloningen betaalbaar op termijn	17.800
<i>Subtotaal</i>	<u>114.293</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	<u><u>114.293</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens	
Bedragen x € 1	M.D. de Sterke
Functiegegevens 2022	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.623
Beloningen betaalbaar op termijn	17.583
<i>Subtotaal</i>	<u>108.206</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Totale bezoldiging	<u><u>108.206</u></u>

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	A.R. Oldenburg
Functiegegevens 2023	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2023	
Totale bezoldiging	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	<u><u>3.000</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bedragen x € 1	A.R. Oldenburg
Functiegegevens 2022	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01- 31/12
Bezoldiging 2022	
Totale bezoldiging	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2023

<u>Naam topfunctionaris</u>	<u>Functie</u>	
Y. de Beer	Lid Raad van Toezicht	
J. van Wijngaarden	Lid Raad van Toezicht	
Y. van Hoof	Lid Raad van Toezicht	
M. Zweekhorst	Lid Raad van Toezicht	
M. Mees	Lid Raad van Toezicht	
G.A. Verschoor	Lid Raad van Toezicht	
M. Barends	Lid Raad van Toezicht	tot 1-11-2023
M. Triest	Lid Raad van Toezicht	per 1-11-2023
L. van de Lavoir	Lid Raad van Toezicht	tot 1-11-2023
H. Eilander	Lid Raad van Toezicht	vanaf 1-11-2023

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

B7

Overzicht verbonden partijen

Statutaire Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten
Protestants Christelijk Onderwijs Barendrecht en Ridderkerk	Stichting	Barendrecht	4
Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden voor PO en VO	Stichting	Barendrecht	4
LEV West -Nederland	Vereniging	Alphen aan den Rijn	4
Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs	Stichting	Rotterdam	4
Stichting Christelijk Primair Onderwijs Albrandswaard	Stichting	Poortugaal	4
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Albrandswaard	Stichting	Poortugaal	4
PIT Kinderopvang & Onderwijs	Stichting	Zwijndrecht	4
Stichting Yulius Onderwijs	Stichting	Dordrecht	4
Stichting Onderwijs	Stichting	Rotterdam	4

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

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening**3 Baten**

	2023		Begroting		2022	
	EUR		EUR		EUR	
3.1 Rijksbijdragen OCW						
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdrage (PO)	<u>8.975.711</u>	8.975.711	<u>8.722.868</u>	8.722.868	<u>7.562.565</u>	7.562.565
3.1.2 Overige subsidies OCW Hoogbegaafdheid	<u>114.774</u>	114.774	-	-	<u>59.328</u>	59.328
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen SWV PO Grensverkeer	<u>-12.643</u>	-12.643	-	-	<u>74.826</u>	74.826
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>9.077.842</u>		<u>8.722.868</u>		<u>7.696.719</u>	
3.2 Overige overheidsbijdragen						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen Poortwachter Dyslexie Pilot VVZA	<u>20.000</u>	20.000	-	-	<u>20.800</u>	23.140
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>20.000</u>		-		<u>23.140</u>	
3.5 Overige baten						
3.5.6 Overige Overige inkomsten	<u>17.455</u>	17.455	-	-	<u>28.322</u>	28.322
Totaal overige baten	<u>17.455</u>		-		<u>28.322</u>	

4	Lasten	2023		Begroting		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1	Personele lasten						
4.1.1	Lonen en salarissen						
	Brutolonen en salarissen	1.187.440		1.575.000		1.151.328	
	Sociale lasten	163.177		-		158.732	
	Premie VF	49.108		-		63.063	
	Premie PF	26.191		-		15.742	
	Pensioenen	181.515		-		185.729	
			1.607.431		1.575.000		1.574.594
4.1.2	Overige personele lasten						
	Dotatie / vrijval / onttrekking jubileumvoorziening	2.839		-		-489	
	Inhuur derden bij schoolbesturen	176.356		134.000		32.283	
	Inhuur derden bij bedrijven / ZZP	4.774		-		106.538	
	Nascholing	77.421		35.000		37.350	
	Overige	6.852		12.500		12.647	
			268.242		181.500		188.329
4.1.3	Uitkeringen (-/-)	-18.806		-		-35.103	
			-18.806		-		-35.103
	Totaal personele lasten	1.856.867		1.756.500		1.727.820	

Per einde boekjaar 2023 bedroeg het aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar voltijdbanen 16,2 (eind 2022: 16,45). Het personeelsbestand bestaat in totaal uit 23 personeelsleden, bestaande uit 23 vrouwen. In 2023 hebben er geen ontslagen plaats gevonden. Het beleid van het Samenwerkingsverband is erop gericht om personeel uitsluitend op natuurlijke wijze uit te laten vloeien. Dit kan plaatsvinden door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd of men wil wisselen van werkgever.

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroting		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.2.2	Materiële vaste activa						
	Inventaris	6.287		7.000		6.287	
	ICT (apparatuur)	6.171		7.500		7.164	
			12.458		14.500		13.451
	Totaal afschrijvingen	12.458		14.500		13.451	
4.3	Huisvestingskosten						
4.3.1	Huur	35.419		35.000		32.018	
4.3.3	Onderhoud	368		-		803	
4.3.5	Schoonmaakkosten	3.169		3.500		2.831	
			38.956		38.500		35.652
	Totaal huisvestingskosten	38.956		38.500		35.652	

4.4	Overige instellingslasten	Begroting			
		2023		2022	
		2023	2023	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten				
	Administratie en beheer	30.738	29.000		26.837
	Accountantskosten	12.593	11.000		10.145
	Vergoeding RvT	3.600	4.500		-
	Bestuur- en representatiekosten	14.738	10.000		14.836
		61.669	54.500		51.818
4.4.4	Overige				
	Leermiddelen	40.564	38.000		31.625
	Verzekeringen	1.677	2.500		1.659
	Overige	166	-		-34
	Uitgaven subsidie begaafde leerling PO VO	69.428	70.000		49.591
		111.835	110.500		82.841
	Totaal overige instellingslasten	173.504	165.000		134.659

De uitgaven van de subsidie begaafde leerling PO VO zijn ook verantwoord onder de 'Doorbetalingen aan schoolbesturen', onderdeel 'Overige doorbetalingen aan schoolbesturen'. Zie de toelichting onder de 'Doorbetalingen aan schoolbesturen'. De subsidie wordt hierdoor besteed.

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van van Ree Accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	van Ree Accountants		van Ree Accountants	
		2023	2023	2022	2022
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	€	€	€	€
4.4.1.3	Fiscale adviezen				
4.4.1.4	Andere niet-controledienst				
	Accountantslasten	€	€	€	€
		12.593	10.145		
		-	-		
		-	-		
		-	-		
		12.593	10.145		

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	Begroting			
		2023		2022	
		2023	2023	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW (teldatum: 1-10)				
4.5.1.1	SO	3.620.976	3.444.596	2.154.010	2.154.010
		3.620.976	3.444.596		
4.5.2	Doorbetalingen op basis 1-2 (peildatum)				
4.5.2.1	SO	-	-	147.063	
4.5.2.2	SBO	13.656	-	-491.473	
4.5.2.3	Grensverkeer SBO	7.761	-	314.011	
		21.417	-		-30.399
4.5.3	Overige doorbetalingen aan scholen	3.283.413	3.287.600	3.639.793	3.639.793
		3.283.413	3.287.600		
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	6.925.806	6.732.196	5.763.404	

De overige doorbetalingen aan scholen bestaat uit de basisondersteuning, toegekende arrangementen en de toegekende schoolmaatwerk arrangementen. Voor de basisondersteuning is € 150 per leerling toegekend aan de scholen. Hiervan is € 20 geormerkt voor de hoogbegaafde leerling.

5 Financiële baten en lasten

5.1	<u>Financiële baten en lasten</u>				
5.1	Rentebaten	6.722	-	-	
5.5	Overige financiële lasten	-673	-3.000	-2.923	
		6.049	-3.000		-2.923
	Saldo fin. baten en lasten	6.049	-3.000	-2.923	

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Ier zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

C Overige gegevens

Controleverklaring