

Jaarverslag 2022

PO 2813
Stichting Samenwerkingsverband
Passend Onderwijs Rijnstreek
Alphen aan den Rijn

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Bestuursverslag</u>	
Voorwoord	4
1. Inleiding	5
2. Algemene informatie	5
2.1 Missie en visie	5
2.2 Organisatiestructuur	7
3. Personeelsbeleid en formatie	12
4. Kernactiviteiten en ontwikkelingen	14
5. Inzet ondersteuningsmiddelen	18
6. Leerlingaantallen/deelnamepercentages	23
7. Financieel beleid	31
8. Continuïteitsparagraaf	43
9. Overige rapportages	51
10. Verslag toezichthoudend orgaan	53
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2022	57
Staat van baten en lasten 2022	58
Kasstroomoverzicht 2022	59
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	60
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	65
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	70
Bestemming van het resultaat	73
Gebeurtenissen na balansdatum	74
Verbonden partijen	75
Verantwoording subsidies	76
WNT-Verantwoording 2022	77
Gegevens over de rechtspersoon	80
Ondertekening door bestuurder en Raad van Toezicht	81
<u>Overige gegevens</u>	
Statutaire bestemming van het resultaat	82

Bestuursverslag 2022

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2022 van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek (PO 2813). Hierin doen wij verslag van kalenderjaar 2022 bij SWV Rijnstreek.

In 2022 lieten wij Corona beetje bij beetje achter ons. De leerlingen konden weer naar school en het 'post-corona' leven begon. In mei 2022 werd het nieuw Ondersteuningsplan (OSP 2022-2026) vastgesteld en is gestart met de uitvoering. Daarnaast is verder ingezet op regionale samenwerking zoals in de jeugdhulp binnen de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag&Braassem en Nieuwkoop en in Holland Rijnland verband.

Deze en meer ontwikkelingen worden verder in dit verslag toegelicht.

Michiel van Lee
Directeur-bestuurder a.i.

1. Inleiding

In haar jaarverslag legt het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek verantwoording af over het gevoerde (financiële) beleid in 2022. Het jaarverslag bestaat uit twee delen:

- Een bestuursverslag van het gevoerde beleid en de resultaten daarvan, een verantwoording van de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen en een beschrijving van de belangrijkste ontwikkelingen van 2022.
- De jaarrekening 2022. Deze is opgesteld door Dyade Utrecht en gecontroleerd door Van Ree Accountants uit Alphen aan den Rijn.

2. Algemene informatie

In 2022 is het OSP 2022-2026 vastgesteld. Hierin is een aangepaste visie verwoord. Beide visies zijn hieronder weergegeven.

2.1 Missie en visie 2018-2022

In het in juni 2018 vastgestelde ondersteuningsplan 2018-2022 is de onderstaande missie en visie geformuleerd:

Missie: We zien het als onze maatschappelijke opdracht om in samenwerking met ouders en ketenpartners (gemeenten, jeugdhulp) een maximale ontwikkeling van onze leerlingen te realiseren. Daartoe ontwikkelen we een passend onderwijsaanbod waardoor alle leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken.

Visie: Scholen, besturen en samenwerkingsverband dragen er zorg voor dat leerlingen in hun scholen de onderwijsondersteuning krijgen die zij nodig hebben. Zoveel mogelijk in het regulier onderwijs en waar nodig in het speciaal (basis) onderwijs. De ambitie is om de ruimte en mogelijkheden voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften in het regulier onderwijs te vergroten.

Binnen het samenwerkingsverband is sprake van een dekkend netwerk aan expertise voor de basisscholen. Expertise die niet in de eigen organisatie beschikbaar is, halen we erbij. Ook is er sprake van een dekkend netwerk aan onderwijsvoorzieningen; zo niet in Rijnstreek zelf, dan wel daarbuiten.

We delen de volgende waarden:

- Het belang van het kind staat altijd voorop.
- We gaan uit van de ontwikkelkracht van kinderen. We denken daarbij in mogelijkheden.
- We werken samen met ouders als educatieve partners.
- We bevorderen het eigenaarschap van scholen en besturen onder het motto:
 - o Wat je zelf kan, doe je zelf;
 - o wat beter kan als je het samen doet, doe je samen;
 - o wat beter werkt als een ander het doet, laat je door een ander doen.
- We investeren in competente medewerkers.

De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor de eigen leerlingen en in gezamenlijkheid voor alle leerlingen in de regio. Zij werken daarom nauw samen met elkaar en met jeugdhulp, gemeenten en instellingen in de veiligheidsketen.

Uitgangspunten

Tevens zijn 5 belangrijke uitgangspunten geformuleerd voor het beleid van het samenwerkingsverband voor de komende jaren.

Uitgangspunt 1:

Een passende plek voor elk kind, liefst zo thuis nabij mogelijk.

Uitgangspunt 2:

Separaat gespecialiseerd onderwijs blijft ook in de toekomst beschikbaar voor kinderen die dat nodig hebben.

Uitgangspunt 3:

Plaatsing in een separaat georganiseerde specialistische voorziening gebeurt op basis van solidariteit.

Uitgangspunt 4:

Toeleiding naar separaat georganiseerde specialistische voorzieningen wordt, op basis van solidariteit en zo efficiënt mogelijk, centraal georganiseerd vanuit het samenwerkingsverband.

Uitgangspunt 5:

Expertise op de route is voor alle kinderen binnen het samenwerkingsverband toegankelijk en beschikbaar, ongeacht op welke school de leerling zit of bij welk schoolbestuur de leerling hoort.

2.2 Missie en visie 2022-2026

In schooljaar 2022-2023 is gestart met de uitvoering van het Ondersteuningsplan 2022-2026. Daarin is de missie/visie als volgt omschreven:

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek voor het Primair Onderwijs heeft als doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen te realiseren binnen en tussen de scholen die deel uitmaken van het samenwerkingsverband. Dit doen wij op een manier zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs kunnen vinden. Leerlingen in de regio Rijnstreek kunnen zich op deze manier zo optimaal mogelijk ontwikkelen.

2.2 Organisatiestructuur

2.2.1. Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

De Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek (in het vervolg SWV Rijnstreek) is op 18 november 2013 opgericht, statutair gevestigd in Alphen aan den Rijn en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 853384411, Schoolnummer 21699, Brinnummer EA99.

Het samenwerkingsverband heeft haar kantoor in:

schoolgebouw Op Maat,

Henry Dunantweg 11,

2402 NM Alphen aan de Rijn.

E-mail: . info@swvrijnstreek.nl

Telefoon: 0172-418759.

Website: www.swvrijnstreek.nl

2.2.2. Bestuursstructuur

Het bestuur van het SWV Rijnstreek heeft bij de start in augustus 2014 gekozen voor het bestuursdirectiemodel; een vorm van functionele scheiding. Het gekozen bestuursmodel voldeed hiermee aan de eisen die de Wet goed onderwijs, goed bestuur (2010) stelde aan de scheiding tussen bestuur en toezicht.

Met ingang van 1 april 2017 is er sprake van een bestuursmodel Raad van Toezicht/Directeur-bestuurder. Het samenwerkingsverband voldoet met deze structuur aan de Code Goed Bestuur bedoeld voor het Primair Onderwijs. Er is geen sprake van afwijkingen op de Code. Op de ALV's in 2019 hebben leden van de PO-Raad en VO-raad afgesproken om in ieder geval één onafhankelijk lid toe te voegen aan het intern toezicht van ieder samenwerkingsverband. Dit lid is niet verbonden aan één van de deelnemende schoolbesturen.

Het samenwerkingsverband Rijnstreek heeft een onafhankelijke voorzitter van de Raad van Toezicht.

Van 1 maart 2021 tot en met 31 december 2022 is de heer M. Meijer benoemd als directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder heeft geen (on)betaalde nevenfuncties.

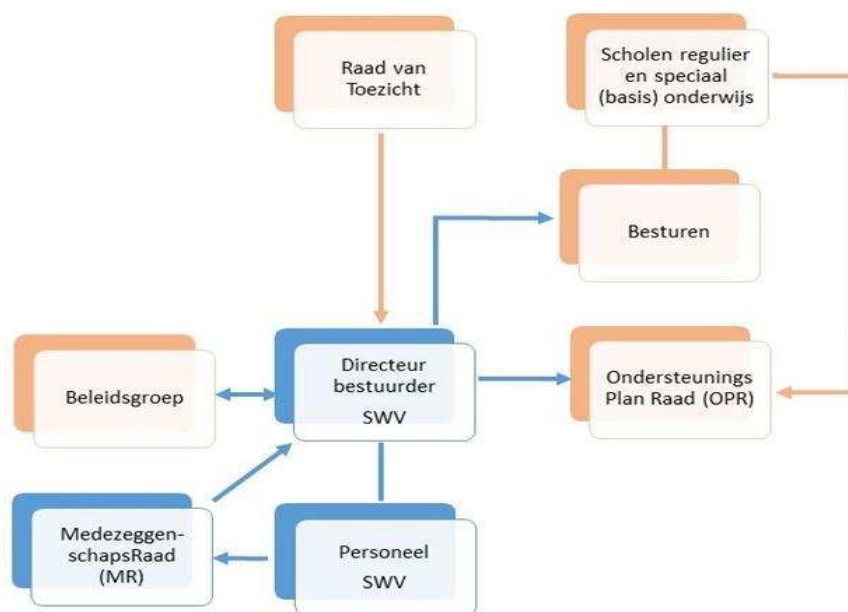
Ieder deelnemend bevoegd gezag maakt deel uit van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht telt maximaal zeven leden en bestaat uit een afvaardiging van de deelnemende schoolbesturen en een onafhankelijke externe voorzitter. Om de toezichthouder in de gelegenheid te stellen de beoogde rol te vervullen, is een beleidsgroep ingericht die invloed heeft op de beleidsontwikkeling, beleidsbepaling en beleidsuitvoering op drie niveaus (school-schoolbestuur-samenwerkingsverband). De beleidsgroep fungeert als informatiebron en adviesorgaan voor de directeur-bestuurder. Alle voorgenomen besluiten zullen vooraf ter advies aan de beleidsgroep worden voorgelegd.

Het gekozen bestuursmodel voldoet hiermee aan de eisen die Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (januari 2021) stelt aan de scheiding tussen bestuur en toezicht.

De afgevaardigden vanuit de schoolbesturen nemen onbezoldigd zitting in de Raad van Toezicht. De externe onafhankelijke voorzitter ontvangt een reële vergoeding.

In het Verslag toezichthoudend orgaan (hoofdstuk 9) wordt de werkwijze van de Raad van Toezicht nader toegelicht.

2.2.3. Organogram huidige structuur



2.2.4. Aantal scholen

Het samenwerkingsverband telt op teldatum 01-10-2022:

- 48 scholen voor regulier basisonderwijs, verdeeld over de gemeenten Alphen aan den Rijn (35 scholen), Nieuwkoop (9 scholen) en Kaag en Braassem Oost (4 scholen). Door fusies tussen scholen in de regio is het totaal aantal basisscholen in de loop der jaren verminderd.
- 1 school voor Speciaal (basis)onderwijs - S(B)O Op Maat
- 1 school voor Speciaal onderwijs - Prisma, school voor zeer moeilijk lerende kinderen
- Horizon onderwijsvoorziening i.s.m. Cardea jeugdhulp (3-6 jarigen aanbod)
- 4 scholen voor speciaal onderwijs buiten de Rijnstreek (P.I. De Brug, school van het Pedagogisch Instituut, Leo Kannerschool, school voor leerlingen met autisme, De Thermiek, school voor kinderen met ernstige lichamelijke en/of geestelijke beperkingen, OZC Orion, school voor kinderen van 3 tot 12 jaar die een combinatie van onderwijs en jeugdhulp nodig hebben).

2.2.5. Uitvoeringsorganisatie

Binnen SWV Rijnstreek is er sprake van een combinatie van het schoolmodel en het expertisemodel. Alle schoolbesturen voor primair onderwijs ontvangen naar rato van het aantal leerlingen een bedrag voor de basisondersteuning en een bedrag voor de extra ondersteuning.

Daarnaast is er ondersteuning beschikbaar vanuit het samenwerkingsverband. Dit is ondersteuning en advisering van scholen bij het tot stand komen van passend onderwijs middels trajectbegeleiding door onderwijsspecialisten (route). Daarnaast is er een aantal ondersteuningsarrangementen dat specifiek gericht is op kindgerichte begeleiding (aanbod). De schoolbesturen hebben per schooljaar trekkingsrecht op inzet wat betreft de kindgerichte begeleiding. De scholen/besturen kunnen zelf bepalen waar ze de beschikbare uren voor inzetten.

De inzet van de onderwijsspecialisten valt niet meer onder het trekkingsrecht, maar wordt gezien als een service waar ieder bestuur gebruik van kan maken.

Naast ondersteuning van medewerkers van het samenwerkingsverband is er een meerjarige overeenkomst (tot 31-07-2024) afgesloten met de Ambulant Educatieve Dienst (AED) te Leiden. De ambulante begeleiders (AB-ers) worden ingezet binnen de expertteams. Iedere kring van scholen beschikt over een eigen expertteam waarin de AB-ers en de IB-ers de noodzakelijke ondersteuning afstemmen.

Eén van de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband fungeert als coördinator van de expertteams/Kringen. Zij is verantwoordelijk voor het bijeenroepen van de expertteams.

De scholen zijn over het algemeen tevreden over deze werkwijze en de kwaliteit van de geboden ondersteuning.

Het contract met de AED liep af per 1 augustus 2019. Er is besloten om vanaf augustus 2019 met een kleiner contract (1/3^e van het oorspronkelijke contract) door te gaan met deze werkwijze. Zie ook hoofdstuk 3.1.

Met ingang van schooljaar 2020-2021 is besloten meer uren in te zetten op ondersteuning cluster 3 (60% van de beschikbare uren).

Totaaloverzicht van de verdeling van uren over de 8 kringen in schooljaar 2020-2021 en 2021-2022

	Aantal ln. 01-10-2021	Uren Cluster 3	Uren Cluster 4	Totaal 2022- 2023
Kring 1- Nieuwkoop- Noord	1.273	150	100	250
Kring 2- Nieuwkoop-Zuid	933	113	75	188
Kring 3 - Kaag en Braassem Oost	784	94	63	157
Kring 4 - Alphen West-Rijnwoude	1.330	153	102	255
Kring 5 - Alphen Zuid	1.780	258	172	430
Kring 6 – Alphen centrum	1.684	194	129	323
Kring 7 - Alphen Noord-Ridderveld 1	1.326	180	120	300
Kring 8 - Alphen Noord- Ridderveld 2	1.703	207	138	345
S(B)O Op Maat	119	16	11	27
Totaal	10.932	1.365	910	2.275

2.2.6. Medezeggenschap

Het samenwerkingsverband heeft een OndersteuningsPlanRaad (OPR). Ieder bevoegd gezag heeft het recht zowel een personeelslid als een ouder af te vaardigen naar de OPR. Niet ieder bevoegd gezag maakt gebruik van deze mogelijkheid.

De OPR is gesprekspartner als het gaat om het ondersteuningsplan en de verdere ontwikkeling van het beleid van het samenwerkingsverband. In 2021 is de voorbereiding voor een nieuw ondersteuningsplan 2022-2026 ingezet met de volledige OPR, dit proces is in 2022 tot afronding gekomen.

De OPR is in de verslagperiode 5 maal bij elkaar geweest, waarvan 1 maal met de Raad van Toezicht. Belangrijkste gesprekspunten waren:

- Ondersteuningsplan 2022-2026;
- Begroting 2023 en MJB 2024-2027;
- Jaarverslag 2021;
- Ouderparticipatie (inrichten ouder en jeugd informatiepunt);
- Jeugdhulp/jeugdzorg;
- Dekkend netwerk;
- Ontwikkelingen Passend Onderwijs zoals Leerrecht, Zorgplicht, Kansengelijkheid;
- Bemensing van de OPR.

Het samenwerkingsverband heeft eigen personeel in dienst en heeft dus ook een medezeggenschapsraad (MR) bestaande uit 3 personeelsleden. De MR is gesprekspartner van de directeur-bestuurder voor de personele aangelegenheden.

Voor beiden medezeggenschapsorganen is een statuut en reglement opgesteld. Het Medezeggenschapsreglement is in oktober 2022 aangepast en opnieuw vastgesteld.

2.2.7. Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Schoolbesturen

Na diverse fusies zijn er binnen SWV Rijnstreek drie grote schoolbesturen ontstaan: Scope Scholengroep, Wij de Venen en Morgenwijzer. Gezamenlijk zijn zij verantwoordelijk voor 42 van de 48 scholen voor primair onderwijs. De overige 6 scholen zijn binnen SWV Rijnstreek zgn. 1-pitters, ook al vallen ze allen onder bevoegde gezagen met 1 of meerdere scholen buiten het samenwerkingsverband PO Rijnstreek.

S(B)O Op Maat valt bestuurlijk onder St. Horizon, Instituut voor Jeugdzorg en Onderwijs.

Inkoop Jeugdhulp gemeenten Alphen aan den Rijn en Kaag en Braassem

De aanbesteding jeugdhulp 2018-2021 "Sterke partners voor de jeugd" resulteerde in oktober 2017 tot een gunning GO!voorJeugd. GO! is een samenwerkingsverband van Cardea, Curium, Gemiva-SVG Groep, Horizon, Ipse de Bruggen, Kwadraad, de Opvoedpoli, Prodeba en een aantal

onderaannemers. Helaas bleek het aanbod en de aanpak van GO! onvoldoende toereikend voor hetgeen gevraagd werd in de gemeente Alphen. Doordat de jeugdhulp volledig was overgedragen aan GO!, had de gemeente weinig intervisiemogelijkheden. In grote unanimitie hebben de samenwerkende schoolbesturen en directeur-bestuurders van de samenwerkingsverbanden PO en VO in november 2021 protest aangetekend en bij de gemeente verzocht om meer stabiliteit, vermindering van wachtlijsten en het vergroten van transparantie rondom aanvragen en doorlooptijden. Hierna is in 2022 constructief overleg gestart, waarbij besloten is de jeugdhulp per januari 2024 anders vorm te geven. En ernaar gestreefd wordt om met de 3 gemeenten Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Kaag & Braassem samen te werken. In 2022 is ondanks de effort die onder andere door het SWV Rijnstreek is geleverd, geen verbetering geboekt in de uitvoering van de jeugdhulp.

Inkoop jeugdhulp gemeente Nieuwkoop

Hoewel de aanvankelijk intentie was om voor de gemeente Nieuwkoop een aanbesteding uit te schrijven in 2021 voor Jeugdhulp, is daar van afgezien. Bij de volgende aanbestedingsronde (naar verwachting per eind 2023) zal de gemeente Nieuwkoop gezamenlijk met Kaag en Braassem en Alphen aan den Rijn deelnemen in een aanbesteding. Tot die tijd volgt Nieuwkoop de lijn van de regio Duin & Bollen. Ook in 2022 leidde jeugdhulp tot veel minder klachten en is ook de samenwerking met onderwijs veel nadrukkelijker georganiseerd dan in de andere gemeenten binnen de Rijnstreek.

Gemeentelijke overlegstructuur

Als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022, en de daarbij behorende komst van nieuwe bewindspersonen, heeft er in 2022 een maal een OOGO plaatsgevonden.

Holland Rijnland

In de regio Holland Rijnland wordt door gemeenten en onderwijs geïnvesteerd in een goede aansluiting tussen onderwijs en Jeugdhulp. Hiervoor zijn in 2019 leidende principes en vijf gezamenlijke ambities opgesteld. SWV Rijnstreek neemt samen met andere SWV-en deel aan dit samenwerkingsverband en daarmee de afstemming onderwijs-jeugdhulp.

Versterking bovenregionale samenwerking

In het belang van de versterking van de regionale samenwerking in Holland Rijnland, komen de drie swv-en PPO Leiden, SWV Duin en Bollen en SWV Rijnstreek zes keer per jaar bijeen. Onderwerpen waren onder andere: de samenwerking met het gespecialiseerd onderwijs, de capaciteit van het gespecialiseerd onderwijs en de leerlingenstromen, het dekkende netwerk, de continuïteit en financiering van enkele bijzondere voorzieningen, de ontwikkeling van OZA's en ZOA's, samenwerking met RBL en jeugdhulp. Daarnaast voeren de drie swv-en overleg met de besturen van het gespecialiseerd onderwijs in de regio Holland Rijnland over de genoemde thema's.

2.2.9. Klachten / bezwaren

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie (LKC). Klachten kunnen gaan over gedrag en omgang maar ook over beslissingen.

Het samenwerkingsverband probeert er alles aan te doen om escalaties te voorkomen en samen met ouders, school en schoolbestuur tot een passende plek in het onderwijs of in een onderwijs zorgcombinatie te komen.

In 2022 zijn geen klachten/bezwaren ingediend.

3. Personeelsbeleid en formatie

Het samenwerkingsverband heeft sinds 1 augustus 2014 eigen personeel in dienst. Het bestuur van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek heeft daardoor tevens een werkgeversfunctie.

3.1. Formatieomvang

	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 31-12-2022
Directeur-bestuurder vanaf 01-03-2021 tm 31-12-2022	0.8	0.8	0.8
Secretariaat SWV	0.8000	0.8	0.8000
Secretariaat TLC/SWV	0.5290	0.65 ¹⁾	0.6500
Sub totaal	2.1290	2.25	2.2500
Onderwijsspecialist	2.5500	3.55 ²⁾	3.5500
Leden TLC	0	0	0.1 ³⁾
Lkr. Plusklas/steunpunt HB	0.6028	0.6028	0.7528 ⁴⁾
Spelbegeleiding	0.3256	0.3256	0.3256
Medewerker Pilot Prisma	0.1000	0.1000 ⁵⁾	-
Sub totaal	3.5784	4.5784	4.7284
Inhuur externe kindercoach 6 uur per week	0.1627	0.1627	0.1627 ⁶⁾
Sub totaal	3.7411	4.7411	4.7911
Totaal	5.8701	6.9911	7.141

1) Per 1 augustus 2021 uitbreiding aanstelling medewerker secretariaat (naar 0.65 fte)

2) Per 1 juni 2021 is een 4^e onderwijsspecialist benoemd à 1 fte. De onderwijsspecialisten vervullen ook taken als staf- en beleidsmedewerker

3) Per 1 mei 2022 zijn twee externe leden voor de TLC benoemd (elk 0.05 fte)

4) Vervanging duurzame inzetbaarheid leerkracht Plusklas 0.15 fte

5) Een medewerker is voor één dagdeel (0,1 fte) in dienst en voert leerbaarheidsonderzoeken uit. Deze medewerker heeft haar werkzaamheden per 31-07-22 beëindigd.

6) Er wordt kindercoaching ingehuurd van één van de besturen. Deze medewerker werkt 6 uur per week voor het samenwerkingsverband.

In deze verslagperiode is een medewerker (vervroegd pensioen) vertrokken.

Naast inzet van eigen personeel heeft het samenwerkingsverband m.i.v. augustus 2019 een nieuw (kleiner) solidariteitscontract met de Ambulante Educatieve Dienst (AED) te Leiden afgesloten voor de inzet van AB-ers binnen de expertteams in de kringen. Het gaat hierbij om de inzet ten behoeve van zware ondersteuning van 2.275 uur op schooljaarbasis binnen de 8 kringen, waarvan 1.365 uur t.b.v. inzet cluster 3, 760 uur cluster 4 en 150 specialistenuren. Totaal 1,75 fte. Zie ook hoofdstuk 2.2.5.

Tot augustus 2019 werd gebruik gemaakt van de inzet van 6.740 uur op schooljaarbasis, waarvan 6.347 uur t.b.v. inzet binnen de 8 kringen, 56 uur voor inzet binnen Op Maat en 337 uur voor de specialisten uren. Totaal 5.19 fte.

3.2 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Eind december 2022 heeft de directeur-bestuurder zijn taak neergelegd en een nieuwe baan elders aanvaard. Per 1 januari 2023 zal een interim directeur-bestuurder worden benoemd.

Sinds het ontstaan van de pandemie Covid-19 is het ziekteverzuim in 2020 gestegen. In 2022 is nog steeds sprake van Corona gerelateerd ziekteverzuim naast het overige ziekteverzuim. Het verzuimpercentage is hoger dan voorgaande jaren. Bij deze percentages is het van belang de geringe omvang van het team te benoemen. Ziekteverzuim van één medewerker heeft procentueel een grote impact.

	Aantal medewerkers				Verzuimpercentage			
	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Totaal	11	9	10	13	0,42%	1,55%	1,15%	4.18%

3.3 Beheersing van uitkering bij ontslag

Ten aanzien van de beheersing van uitkering bij ontslag is geen specifiek beleid ontwikkeld gezien de geringe omvang van de formatie. Wel heeft het samenwerkingsverband met WWplus een overeenkomst afgesloten voor de uitvoering van de bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen (BWW). Bij de start van het samenwerkingsverband in augustus 2014 is afgesproken dat bij natuurlijk verloop de vrijkomende formatie niet ingevuld zou worden. Mocht door krimp of door aanpassingen in de ondersteuningsstructuur personeel overbodig worden, is afgesproken dat de bevoegde gezagen van de deelnemende besturen gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het herplaatsen van de betreffende medewerkers. In 2020 is het definitieve besluit genomen de huidige bemensing van de arrangementen aan de aanbodkant de komende jaren te continueren. Krimp door natuurlijk verloop betekent wel dat deze medewerkers aan de aanbodkant bij vertrek niet automatisch vervangen zullen worden. In deze verslagperiode is geen sprake geweest van vertrekkende medewerkers aan de aanbodkant. Voor de overige functies bij het samenwerkingsverband is door de Raad van Toezicht aan de directeur-bestuurder inmiddels de ruimte gegeven om de noodzakelijke formatie in te richten naar behoefte. In 2022 is de werving gestart voor de functies van beleidsmedewerker en de bemensing van het Oudersteunpunt. De werving was succesvol en voor beide functies zijn m.i.v februari 2023 nieuwe medewerkers benoemd.

4. Kernactiviteiten en ontwikkelingen

4.1. Kernactiviteit

Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen die deel uitmaken van het samenwerkingsverband. Het realiseren van een zo passend mogelijk aanbod in het onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

4.2. Missie en visie

In het ondersteuningsplan 2018-2022 is de missie en visie geformuleerd, deze is voor het ondersteuningsplan 2022-2026 aangepast. Zie voor de missie en visie ook hoofdstuk 2.1.

4.3. Ontwikkelingen

Hierna zijn de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen kalenderjaar 2022 opgenomen.

Vaststellen nieuw ondersteuningsplan

In 2021 is gestart met het opstellen van het ondersteuningsplan 2022-2026. Dit plan is op 29 maart 2022 vastgesteld door de OPR. Ook het OOGO en de Raad van Toezicht hebben in het voorjaar van 2022 ingestemd met het OSP 2022-2026. In schooljaar 2022-2023 is gestart met de uitvoering.

Oudersteunpunt

Ter uitvoering van maatregel 7 van de 25 verbeterpunten passend onderwijs en het OSP. Is in 2022 gestart met het voorbereiden van een oudersteunpunt. Hiervoor zijn onder andere klankbordsessies gehouden en is een profiel voor een ouderadviseur opgesteld. In het najaar van 2022 is de werving hiervoor gestart.

Werving nieuwe medewerkers

In het najaar van 2022 is gestart met het werven van de ouderadviseur. Ook is een vacature uitgezet voor een functie van beleidsmedewerker. Beide gaan in 2023 van start. Naast de werving van medewerkers voor deze nieuwe rollen, is een onderwijsadviseur aangetrokken ter vervanging van een pensionering in 2023.

AVG

In oktober 2022 heeft SWV Rijnstreek een externe functionaris gegevensbescherming gecontracteerd. Vlak daarna kreeg de organisatie te maken met een datalek, deze is conform procedure afgerond. De functionaris gegevensbescherming heeft in december een documentenanalyse uitgevoerd. Conclusie hieruit is dat SWV PO Rijnstreek haar AVG redelijk op orde heeft, maar dat het wenselijk is een andere wijze van registratie en vastlegging van procedures te gaan voeren. Dit wordt in 2023 opgepakt.

Multidisciplinair en projectmatig werken

In 2021 is gestart met projectmatig creëren (PMC). Dit met als doel efficiënter en effectiever multidisciplinair te kunnen werken. In 2022 is hier verder ervaring mee opgedaan binnen het team.

Onafhankelijkheid bij TLV-aanvragen en toekenning

In de wens de onafhankelijkheid te waarborgen in de adviezen rondom een TLV-aanvraag en de TLV toekenning, zijn in 2022 de volgende stappen genomen:

Sinds februari 2022 worden de 2^e deskundigenadviezen van een TLV-aanvraag geschreven door een onafhankelijke deskundige. Daarnaast is de TLC sinds 1 mei 2022 onafhankelijker en representatiever geworden door het aanstellen van twee externe deskundigen. De disciplines Onderwijskundig, ouders en kwaliteit zijn nu vertegenwoordigd. De Directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband speelt geen inhoudelijk rol meer in de Toelaatbaarheidscommissie, maar is technisch voorzitter (zonder inhoudelijke stem). Het lid dat verantwoordelijk is voor kwaliteit is tevens secretaris van de Toelaatbaarheidscommissie.

Integraal Kind en Expertise Centrum (IKEC)

Het dekkend netwerk van Rijnstreek staat steeds meer onder druk. Met name de voorzieningen voor jonge kinderen die zorg nodig hebben om tot onderwijs te komen missen de borging die passend zou zijn bij de kwetsbaarheid van deze kinderen. Het IKEC project stamt uit 2014. Tot 2021 is het niet gelukt om tot een concrete samenwerkingsovereenkomst te komen. In april 2021 is van externe projectleider gewisseld. Daarnaast is vanuit het samenwerkingsverband geïnvesteerd in een bestuurlijke samenwerking met zorgpartijen. Dit laatste ontbrak lange tijd. Alle betrokken zorg- en onderwijspartijen zagen dit jaar de urgentie om een model te ontwikkelen dat repetitief kan zijn voor de verschillende behoeften (Cluster 3, Cluster 4) in de gemeenten. Ondanks de gevoelde urgentie en effort dat SWV Rijnstreek hierin heeft gestoken, is het niet gelukt om het IKEC van de grond te krijgen. Dit project is stopgezet.

Thuiszitters

Het samenwerkingsverband volgt, samen met gemeenten en aanpalende samenwerkingsverbanden in de regio, de landelijke afspraken van het thuiszitterspact. Dat betekent: zorgen voor een goede registratie van het thuiszitten en werken aan het voorkomen van thuiszitten door adequate inzet van onderwijsondersteuning en samenwerking met jeugdhulp.

In onze registratie onderscheiden wij naast de thuiszitters die vallen onder de definitie van ongeoorloofd verzuim, ook zogenaamde risicoleerlingen. Dit zijn leerlingen die geoorloofd (deels) thuiszitten om psychische of medische redenen.

Driemaandelijks wordt de scholen gevraagd de huidige stand van zaken door te geven m.b.t. hun thuiszitters en gedeeltelijke thuiszitters (risicoleerlingen). Er is in 2021 viermaal overleg geweest met de afdeling leerplicht en GO!voorjeugd om met elkaar te bespreken welke acties noodzakelijk zijn. De onderwijsspecialisten zijn nauw betrokken bij leerlingen die dreigen thuis te komen zitten en ondersteunen de scholen en de ouders bij het zoeken naar passende ondersteuning. Daarnaast is een regionale (swv PO Rijnstreek, PO Leiden en PO Duin- en Bollenstreek) centrale (geanonimiseerde) database opgezet om de wachttijden voor plaatsing op een S(B)O te kunnen monitoren.

Nadat in de coronajaren weinig risicoleerlingen en thuiszitters zijn benoemd, is dit beeld in 2022 'hersteld'. Dit met het gevolg dat er in dat jaar veel thuiszitters en risicoleerlingen zijn geregistreerd.

Thuiszitters

2018: 5 thuiszitters (5 beëindigd tijdens kalenderjaar)
2019: 6 thuiszitters (3 beëindigd tijdens kalenderjaar)
2020: 5 thuiszitters (3 beëindigd tijdens kalenderjaar)
2021: 10 thuiszitters (8 beëindigd tijdens kalenderjaar)
2022: 5 thuiszitters (5 beëindigd tijdens kalenderjaar)

In 2022 waren er over het hele jaar gemiddeld 3,25 thuiszitters.

Van de 8 thuiszitters die beëindigd zijn kwam er één uit kalenderjaar 2019, drie uit kalenderjaar 2020 en vier uit kalenderjaar 2021. De overige twee kwamen uit dit kalenderjaar. Gemiddeld zaten de leerlingen tussen de 3 en 5 maanden thuis incl. de zomervakantie.

Vrijstellingen:

In 2022 hebben er 57 kinderen een vrijstelling (art. 5a) gehad.

Komend uit:

2015: 8 vrijstellingen, waarvan 4 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar
2016: 4 vrijstellingen, waarvan 2 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar
2017: 8 vrijstellingen, waarvan 3 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar
2018: 25 vrijstellingen, waarvan 11 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar
2019: 34 vrijstellingen, waarvan 17 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar
2020: 28 vrijstellingen, waarvan 8 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar
2021: 37 vrijstellingen, waarvan 7 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar
2022: 57 vrijstellingen, waarvan 15 vrijstellingen beëindigd gedurende het kalenderjaar

Er lopen nu nog 42 vrijstellingen door.

Risicoleerlingen:

Gemiddeld over het hele jaar 2022 zijn er 140 nieuwe leerlingen als risicoleerling aangemerkt.

Verdeling:

135 nieuwe aanmeldingen in 2022, 42 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.
124 uit voorgaande jaren risicolijst, 84 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.
5 nieuw langdurig zieken in 2022, 2 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.
16 langdurig zieken uit voorgaande jaren, 6 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.

In de 280 leerlingen zitten ook de leerlingen die weer volledig naar school gaan en van de lijst af zijn. Er stonden dus aan het eind van het kalenderjaar 146 leerlingen (280-(42+84+2+6)) op de lijst

Onderverdeling risicoleerlingen naar Regulier, SBO en SO

➤ **183 lln. binnen het regulier onderwijs**

Verdeling:

106 nieuwe aanmeldingen in 2022, 22 lln hiervan weer volledig op school

59 uit voorgaande jaren nog steeds op de risicolijst, 44 lln hiervan weer volledig op school

3 nieuw langdurig zieken, waarvan 2 lln weer volledig naar school gaan.

15 langdurig zieken uit voorgaande jaren, waarvan 6 lln weer volledig naar school gaan.

➤ **15 lln. binnen het SBO**

Verdeling:

2 nieuwe aanmeldingen in 2022, 1 lln hiervan weer volledig op school

13 uit voorgaande jaren nog steeds op de risicolijst, 12 lln hiervan weer volledig op school

0 nieuw langdurig zieken

0 langdurig zieken uit voorgaande jaren

➤ **82 lln. binnen het SO**

Verdeling:

27 nieuwe aanmeldingen in 2020, 19 lln hiervan weer volledig op school

52 uit voorgaande jaren nog steeds op de risicolijst, 28 lln hiervan weer volledig op school

2 nieuw langdurig zieke, 0 lln weer volledig naar school

1 langdurig zieke uit voorgaande jaren, 0 lln weer volledig naar school

5. Inzet ondersteuningsmiddelen

5.1 Financiële kaders

- De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de inzet van de middelen, stelt hiervoor de richtlijnen op en legt deze ter goedkeuring voor aan de Raad van Toezicht.
- De directeur-bestuurder hanteert in beginsel een dekkende begroting.
- Eventueel beschikbare middelen worden risicomijdend belegd, conform het Treasurystatuut. (Op dit moment wordt niet belegd en staan de middelen op een spaarrekening).
- In 2022 is er een risicoanalyse gedaan en is het weerstandsvermogen vastgesteld op € 350.000,-. Jaarlijks bij het opstellen van de begroting wordt bepaald of de hoogte van weerstandsvermogen moet worden aangepast. Nieuwe richtlijnen vanuit OCW schrijven een bufferpercentage (signaleringswaarde) voor van 3,5% van de bruto totale baten met een minimum van € 250.000. Voor 2022 is de signaleringswaarde € 281.063,-. De Raad van Toezicht verwacht dat de inspectie een weerstandsvermogen van € 350.000,- met een goede onderbouwing accepteert.
- In 2018 is bepaald hoe de huidige reserves worden afgebouwd in de richting van het vastgestelde weerstandsvermogen.
 - a) In schooljaar 2017-2018 is alvast gestart met een extra doorbetaling aan de besturen van €10,- per leerling. Dit is t/m schooljaar 2020-2021 voortgezet. Omdat het gewenste resultaat de afgelopen jaren niet is behaald is
 - b) In januari 2021 besloten het bedrag extra ondersteuning met terugwerkende kracht voor het schooljaar 2020-2021 eenmalig met €20,00 per leerling te verhogen.
 - c) In januari 2021 besloten het te verwachten positieve resultaat van kalenderjaar 2020 (€308.150,-) t.l.v. 2020 uit te keren aan de scholen wegens de extra kosten die scholen moesten maken vanwege de Corona maatregelen (€ 25,- per leerling plus een vaste voet voor de 1-pitters en SO-scholen in Rijnstreek). De verantwoording van de inzet van deze gelden heeft in 2021 plaatsgevonden.
- De S(B)O-school ontvangt ondersteuningsbekostiging voor het aantal leerlingen tot 2%. Bij een verwijzingspercentage van minder dan 2% betaalt de S(B)O-school deze (over)bekostiging terug aan het SWV Rijnstreek. De terugbetaling was t/m het schooljaar 2017-2018 gemaximeerd tot 1,7% van het aantal leerlingen. Hiervoor is indertijd gekozen om de kwaliteit van de S(B)O-school te waarborgen en de hoge BAPO/duurzame inzetbaarheid op te vangen. Er is begin 2018 besloten vanaf het schooljaar 2018-2019 bij de afdrachtsverplichting van het S(B)O aan het SWV uit te gaan van het dan geldende deelnamepercentage. Daarnaast ontvangt de S(B)O school de extra bekostiging voor al hun leerlingen met een TLV SBO + SO arrangement rechtstreek van het samenwerkingsverband. Het betreft het verschil tussen de zware ondersteuningsmiddelen en de lichte ondersteuningsmiddelen.
- Ieder schoolbestuur legt zowel schriftelijk als mondeling verantwoording af over de inzet van de aan hen toegekende ondersteuningsmiddelen en welke resultaten er met deze ondersteuningsmiddelen zijn bereikt.

5.2 Verdeling van middelen

Alle schoolbesturen ontvangen naar rato van het aantal leerlingen een bedrag voor de basisondersteuning en een bedrag voor de extra ondersteuning.

In het verslagjaar 2022 ging het om de volgende bedragen:

1. Bedrag voor de basisondersteuning
Voor kalenderjaar 2022 € 80,00 per leerling
Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 874.047,- overgemaakt
2. Bedrag voor extra ondersteuning
Voor kalenderjaar 2022 € 188,00 per leerling
Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 2.054.010,- overgemaakt
3. Bedrag voor versterking eigen ondersteuningsstructuur
Voor kalenderjaar 2022 € 33,00 per leerling
Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 360.545,- overgemaakt

In 2022 is er aan ondersteuningsmiddelen in totaal een bedrag groot € 3.288.602,- overgemaakt aan de schoolbesturen.

Met betrekking tot de verantwoording van de ontvangen ondersteuningsmiddelen door de schoolbesturen is het volgende afgesproken:

- Ieder schoolbestuur dient in het eigen jaarverslag te verantwoorden hoe de ontvangen ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband zijn ingezet en welke resultaten er met deze ondersteuningsmiddelen zijn bereikt.
- Het samenwerkingsverband verantwoordt zich over het beleid en de behaalde resultaten met de middelen die het heeft ontvangen. Om dit te kunnen, is het noodzakelijk zicht te hebben op bovenstaande. Hiervoor is een verantwoordingsdocument ontwikkeld.

5.3 Verantwoording inzet van de ondersteuningsmiddelen door de besturen

Het samenwerkingsverband verantwoordt zich over het beleid en de behaalde resultaten met de middelen die het heeft ontvangen. Dus ook over de middelen die naar de deelnemende schoolbesturen zijn doorgezet. De reden hiervoor is dat het samenwerkingsverband de middelen ontvangt en verantwoordelijk is voor een dekkend aanbod van voorzieningen. De deelnemende schoolbesturen in het samenwerkingsverband zullen ook van elkaar willen weten hoe de middelen over de schoolbesturen zijn verdeeld, hoe deze worden besteed en welk resultaat is behaald. Het samenwerkingsverband zelf moet wél weten wat het schoolbestuur met de ontvangen middelen heeft gedaan om te kunnen rapporteren over activiteiten en de resultaten van het samenwerkingsverband.

In SWV Rijnstreek hebben de schoolbesturen zich voor het boekjaar 2022 verantwoord d.m.v. het beantwoorden van onderstaande vragen:

1. Wat werd beoogd, welke doelen heeft u aanvankelijk geformuleerd voor de inzet van de ondersteuningsmiddelen in 2022?
2. In hoeverre zijn de geformuleerde doelen inmiddels bereikt? En bij welke doelen was een tussentijdse bijstelling noodzakelijk en wat was hiervoor de reden?
3. Wat is inmiddels bereikt en/of geborgd van de geformuleerde doelen?

Voor de verantwoording is een vast format gebruikt. Daarnaast zijn er aan de besturen een aantal extra vragen gesteld m.b.t verschillende kengetallen.

Aan de hand van de verantwoordingsdocumenten hebben de directeur-bestuurder en beleidsmedewerker met ieder bestuur afzonderlijk een gesprek gevoerd en is er ook gezamenlijk gekeken naar overige monitorgegevens, zoals: aantal leerlingen met extra ondersteuning, aantal bao-bao verplaatsingen binnen het SWV, aantal verwijzingen naar S(B)O, aantal thuiszitters/risicoleerlingen, inzet Centrum van Ondersteuning en expertteam en dergelijke. De gesprekken dienden niet als een vorm van controle, maar om het geven van rekenschap en het voeren van een goed gesprek aan de hand van relevante data om zo met en van elkaar te leren. Deze werkwijze wordt door alle partijen als prettig en zinvol ervaren.

Hieronder een samenvatting van de verantwoording van de schoolbesturen op de gestelde vragen:

1. Wat werd beoogd, welke doelen heeft u aanvankelijk geformuleerd voor de inzet van de ondersteuningsmiddelen in 2022?

Uit de verschillende gesprekken blijkt dat besturen het passend onderwijs verschillend georganiseerd hebben, zo heeft één bestuur een bovenscholsteam passend onderwijs, terwijl een ander bestuur juist inzet op de professionalisering binnen de scholen en inzet van ambulant begeleiders. Vrijwel alle scholen werken planmatig aan het verbeteren van hun basiskwaliteit en extra ondersteuning, waarbij de besturen aangeven dat zij professioneler worden en enerzijds leerlingen langer passend onderwijs kunnen geven, en anderzijds alert zijn op het tijdig vinden van een passender plek voor leerlingen. De inclusieve gedachte ontwikkelt zich, waarbij gekeken wordt naar de behoefte van het kind en of de school nog een passende plek kan bieden.

De middelen worden veelal ingezet op het uitbreiden en versterken van de IB-ers, leraarondersteuners en onderwijsassistenten alsook op het verder professionaliseren van de leerkrachten.

De besturen geven aan de toegang tot jeugdzorg te missen door de lange wachtlijsten en wisselingen bij GOvoorJeugd. Desondanks proberen zij in de school de ondersteuning te bieden die mogelijk is. Besturen laten weten dat zij hierbij eerst inzetten op de ondersteuning die een leerling nodig heeft en later te bekijken wie waarvoor precies verantwoordelijk is. Dit met als doel preventief te werken en erger te voorkomen.

2. In hoeverre zijn de geformuleerde doelen inmiddels bereikt? En bij welke doelen was een tussentijdse bijstelling noodzakelijk en wat was hiervoor de reden?

De besturen geven aan hun doelen bereikt te hebben, en geen ingrijpende tussentijdse aanpassingen hebben hoeven doorvoeren. De reden kan zijn doordat de middelen veelal personeelskosten dekken en die personen actief zijn geweest binnen de scholen bij de ondersteuning van de leerlingen. Daarbij is passend onderwijs niet nieuw en loopt dit bij veel besturen, waardoor het vooral gaat om het verder verbeteren van de ondersteuning binnen de verschillende scholen en het verder professionaliseren van de betrokkenen.

Middelen extra ondersteuning

Met deze middelen wordt door de deelnemende schoolbesturen verschillend omgegaan.

Morgenwijzer (€ 1.184.836) verdeelt een groot deel van deze middelen over de scholen. In 2020 is het visiestuk Passend Onderwijs tot stand gekomen. Hoofddoel van dit visiestuk is het verder versterken van de basisondersteuning, door ondersteuning, persoonlijke ontwikkeling en kennisdeling te stimuleren. Door de inzet van een coördinator passend onderwijs als poortwachter wordt er met scholen gekeken welke inzet zij zelf gedaan hebben en teruggekoppeld waar de school zelf nog inzet kan geven, voordat er extra ondersteuning wordt geboden.

In 2022 is ingezet op het verder versterken van de basisondersteuning van alle scholen. Waarbij 'preventie' het sleutelwoord is.

Met hulp van de extra middelen wordt het bovenschools ondersteuningsteam gefinancierd, bestaande uit: een tweetal eigen orthopedagogen, drie Begeleiders Passend Onderwijs (voorheen kindercoaches) en een teamleider Passend Onderwijs. Daarnaast wordt ingezet op plus- en zorgklassen en wordt op één school voltijds HB-onderwijs geboden en op twee andere scholen deeltijd HB.

Scope-scholengroep (€ 834.698) beheert het grootste deel van deze middelen bovenschools voor inzet van het Team Passend Onderwijs. Dit team bestaat uit een onderwijskundige/teamleider, orthopedagoog, specialist onderwijs & leren, specialist gedrag, specialist (hoog)begaafdheid, kindercoach, leerkrachten plusklas, arrangementsbegeleiders, psychodiagnostisch medewerker en een administratief medewerker. Team Passend Onderwijs ondersteunt directies, intern begeleiders en leerkrachten voor het vormgeven van passend onderwijs op haar scholen. Daarnaast zet zij arrangementen in voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte.

Wij de Venen (€ 970.298) sinds schooljaar 2022-2023 gaat een deel van de middelen voor extra ondersteuning rechtstreeks naar de scholen. Het andere deel wordt bovenschools beheerd. Wanneer binnen de extra ondersteuning opgeschaald moet worden, komt het IB-adviesteam bij elkaar om de aanvraag te bespreken en te bekijken wat de meest passende ondersteuning voor een leerling kan zijn, de ingezette ondersteuning wordt binnen het IB-adviesteam gemonitord en geëvalueerd.

Wij de Venen is op de route naar inclusief onderwijs en heeft vanuit de academie ingezet op HGW. Hierdoor kijken IB-ers meer naar wat er nodig is en wat voor mogelijkheden er in de school zijn, of

wat er anders georganiseerd kan worden. IB-ers weten elkaar beter te vinden en te ondersteunen bij vastlopen.

De overige besturen met één school (€ 298.498) gebruiken de extra middelen voor de begeleiding van kinderen met extra ondersteuningsbehoeften. Dit gebeurt veelal door de inzet van onderwijsassistenten of leerkrachten (leerlingbegeleiders). Daarnaast worden de middelen gebruikt voor de inzet van interne of externe specialisten en voor het deels financieren van plusgroepen.

3. Wat is inmiddels bereikt en/of geborgd van de geformuleerde doelen?

Met behulp van de middelen van het SWV hebben meer leerlingen passend onderwijs gekregen. Waarbij zowel individuele als groepsgewijze ondersteuning wordt geboden en zo meer leerlingen profiteren van een passend aanbod. Hierbij wordt de begeleiding van leerkrachten en de ondersteuningsstructuur verder geprofessionaliseerd waardoor het handelingsrepertoire uitbreidt en de kwaliteit van de ondersteuning verhoogd is.

6. Leerlingaantallen

6.1 Ontwikkeling aantal leerlingen in het (S)BAO per schoolbestuur

Bestuur	1-okt-18	1-okt-19	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-feb-22
Scope Scholengroep	2823	2822	2796	2741	2740	2839
Morgenwijzer	4496	4263	4073	3878	3767	4035
Wij de Venen	2996	3099	3149	3195	3203	3323
De Groeiling	163	156	153	156	174	162
Montessori Onderwijs ZH	155	167	183	188	184	202
Islamitische basisscholen Rijn en Gouwe	294	293	299	297	281	308
LEV-WN	166	166	164	163	174	172
SPCO Groene Hart	46	51	49	52	46	57
VS Rijnstreek	141	136	140	143	129	147
Horizon - S(B)O Op Maat	131	139	138	119	98	124
Totaal BAO + SBAO	11.411	11.292	11.144	10.932	10.796	11.369
Totaal BAO	11.280	11.153	11.006	10.813	10.698	11.245

Het samenwerkingsverband verzamelt in het kader van haar monitortak de leerlingaantallen in het BAO, SBAO en SO. Informatie hierover is te vinden in de Vensters PO Dashboard Passend onderwijs en het DUO dashboard. Voor het totaal aantal leerlingen worden de leerlingen opgeteld die onder de Wet Primair Onderwijs vallen; dus basisonderwijs en speciaal basisonderwijs.

Met ingang van 2023 wordt de teldatum 1 februari leidend voor het PO. Dit betekent een trendbreuk in de overzichten van de leerlingaantallen. Er is op teldatum 1 oktober 2022 sprake van een daling van 115 leerlingen t.o.v. het jaar daarvoor in het BAO. Ook het S(B)O Op Maat laat een dalende trend zien (-21 leerlingen). Sinds 2018 is deze dalende trend waarneembaar. Het totaal aantal leerlingen op de teldatum 1 februari is altijd hoger door de tussentijdse instroom van leerlingen. Het bovenstaande overzicht laat zien dat er sprake is van groei in de periode oktober 2021-februari 2022 van 432 leerlingen in het BAO en 5 leerlingen bij Op Maat. Deze daling van het totaal aantal leerlingen in het BAO sluit aan bij de landelijke trend.

6.2 Aantal leerlingen binnen S(B)O Op Maat

Leerlingaantallen S(B)O	1-okt-18	1-okt-19	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-2-2022
Op Maat, Alphen a/d Rijn	131	139	138	119	98	124
w.v. SO	86	109	111	91	70	94
w.v. SBO	45	30	27	28	28	30

Toelichting:

Door de invoeging van SO leerlingen (van 33 naar 109 in 5 jaar tijd) binnen S(B)O Op Maat leek het totaal aantal leerlingen zich tussen 130 en 140 te stabiliseren. Echter in 2021 is een daling ingezet; mede veroorzaakt door het tekort aan leerkrachten waardoor minder groepen konden worden gevormd. De daling is met name te zien bij het leerlingaantal SO. Het aantal SBO leerlingen blijft stabiel tussen de 25 en 30 leerlingen.

Het totaal aantal van 98 leerlingen bij S(B)O Op Maat wordt in het landelijke dashboard in zijn geheel aan het SBO toegeschreven waardoor het deelnamepercentage schooljaar 2022-2023 op 0,91% wordt gesteld. Dit SBO deelname percentage ligt ruim onder het landelijk gemiddelde van 2,47%. Echter door de invoeging van SO leerlingen binnen Op Maat is het daadwerkelijk aantal SBO leerlingen veel lager waardoor het deelname percentage SBO nog lager uitkomt (0,26%)

Deelnamepercentages	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Landelijk SBO	2,42%	2,49%	2,51%	2,51%	2,47%
Op Maat totaal	1,15%	1,23%	1,24%	1,09%	0,91%
SBO II Op Maat	0,39%	0,27%	0,24%	0,26%	0,26%

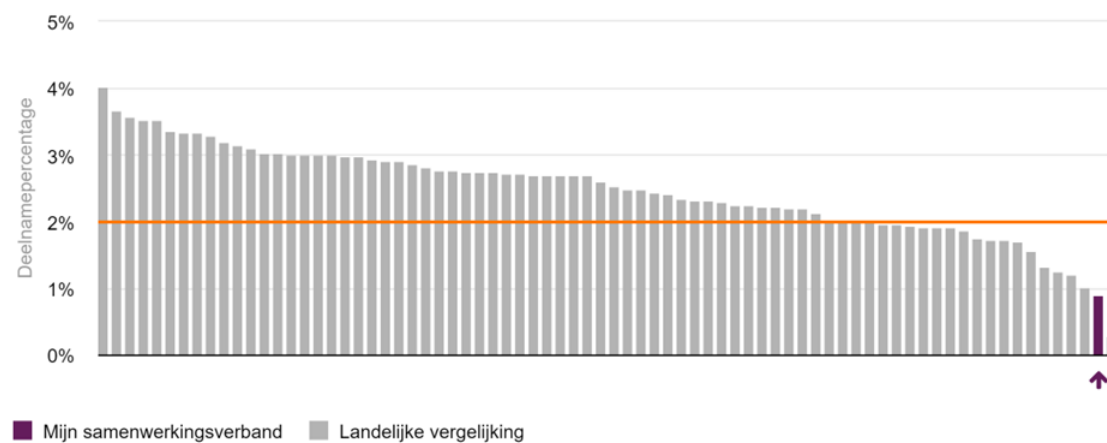
Belangrijk hierbij is te melden dat er in augustus 2019 25 leerlingen vanuit Gouda en omgeving zijn ingestroomd bij Op Maat. Dit had te maken met de opheffing van de SO cluster 4 school De Regenboog in Gouda door Horizon. Naar verwachting zou deze verbrede toelating een aanzuigende werking kunnen hebben voor Op Maat voor wat betreft de instroom van leerlingen met een SO-profiel. In de praktijk stabiliseerde het aantal SO leerlingen in 2020 en is er nu zelfs sprake van een daling (van 111 naar 70 leerlingen).

In schooljaar 2020/2021 blijken er 36 leerlingen uit SWV Midden Holland bij Op Maat naar school te gaan. In 2022/2023 zijn dit er 17. Een daling van 19 leerlingen. Daarnaast zijn er in 2022/2023 nog 6 leerlingen met een SO-profiel vanuit andere samenwerkingsverbanden bij Op Maat geplaatst. Een deel daarvan is terug te voeren naar plaatsing van kinderen in Horizon (zorg) instellingen in Alphen.

In onderstaande grafiek een vergelijking van de positie van SWV PO Rijnstreek op basis van de deelnamepercentage SBO 0,91% in schooljaar 2022-2023 ten opzichte van het landelijke deelnamepercentages en de 2% norm.

De paarse balk geeft de positie van SWV PO Rijnstreek aan, de grijze balken geven de andere SWV-en PO in Nederland weer.

Schooljaar: 2022-2023 - Bron: Dashboard passend onderwijs (peildatum 1 oktober 2022)



Bron: Dashboard passend onderwijs

6.2 Aantal leerlingen in het SO

Leerlingaantallen SO	1-okt-18	1-okt-19	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-2-2022
Prisma - Alphen a/d Rijn	54	63	70	77	82	80
Mytyschool De Thermiek	22	24	32	39	35	38
Op Maat/Horizon - SO	14	14	15	12	17	14
Leo Kannerschool	15	11	13	14	12	14
De Muskietier	1	1	3	3	3	3
Pi de Brug	7	11	11	11	9	11
OZC Orion	12	11	10	11	9	10
ESB Curium - LUMC	4	5	5	8	5	8
De Keerkring		1	1	3	3	3
De Piloot			3	3		4
De Strandwacht	3		1	1	2	1
De Duinpieper	3	1		1	1	1
De Leidse Buitenschool	1	1	1		1	
De Zonnehoek					1	1
De Ruimte - Bergen	1	1	1	1	1	1
Bergse Veldschool				1	1	1
Duisterhoutschool		2	2	1	1	1
Samuelschool - Gouda		1	1	1	1	1
Het Kroonpad - Apeldoorn					1	1
Yulius Onderwijs		1	1	1		1
Het Kasteel - Breda				1		1
Prof Fritz Redtschool-Utrecht					1	
De Waterlelie	2					
Kesper College	2					
Korte Vlietschool		1				
De Parel - Haarlem	1	1	1			
Herman Broerenschool	1	1	1			
De Bouwsteen - Hengelo		1				
Totaal	143	152	172	189	186	195

Toelichting:

Door de verbrede toelating vanaf augustus 2015 binnen SBO Op Maat met leerlingen met een SO-profiel (cluster 4) lukt het steeds beter deze leerlingen binnen de Rijnstreek een passend aanbod te bieden. Hierdoor is de uitstroom naar het SO cluster 4 in Leiden in de afgelopen 6 jaar verminderd; Leo Kannerschool van 27 in 2015 naar 12 nu en Pi de Brug van 21 in 2015 naar 9 nu. Totaal van 48 naar 21 leerlingen.

PASSEND ONDERWIJS

SWV RIJNSTREEK

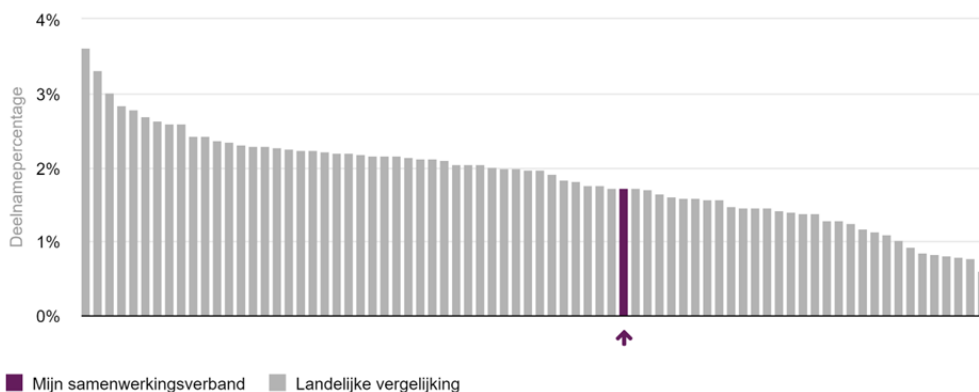
De groei van het aantal SO leerlingen is met name terug te vinden bij SO Prima (cluster 3) van 54 leerlingen in 2018 naar 82 leerlingen op 1 oktober 2022. In 2020 en 2021 was een opvallende groei waar te nemen in het aantal leerlingen van mytyschool De Thermiek. Dit aantal lijkt zich nu te stabiliseren.

Uit de tabel blijkt dat het aantal leerlingen binnen het SO vanuit ons samenwerkingsverband na een vrij forse daling sinds 2018 weer aan het stijgen is. Het aantal leerlingen loopt per 1 oktober 2020 fors op (+20) naar 172 en stijgt verder door in 2021 (+17) naar 189 en lijkt zich nu weer te stabiliseren. Het aantal leerlingen op teldatum 1 februari 2022 geeft een de tussentijdse groei in het SO van 6 leerlingen aan. Het leerlingaantal SO komt hiermee na een jarenlange daling weer op het niveau van 2011/2012 uit.

Het deelnamepercentage SO is hierdoor in twee jaar tijd gestegen van 1,35% naar 1,72%. Dit is het percentage dat op het landelijk dashboard is te zien. Toch is dit niet de werkelijke situatie. Door de instroom van SO leerlingen binnen S(B)O Op Maat is het werkelijke aantal leerlingen met een SO-profiel $186 + 70 = 256$ op 1 oktober 2022. Hiermee komt het aantal leerlingen dat een SO aanbod krijgt op een deelnamepercentage van 2,37%, wat hoger ligt dan het landelijke gemiddelde van 1,91%. Wij constateren dat de landelijke trend van groei in het SO zich ook in de Rijnstreek heeft voorgedaan.

Deelnamepercentages	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Landelijk SO	1,67%	1,76%	1,80%	1,90%	1,91%
SO	1,27%	1,35%	1,54%	1,73%	1,72%
SO II Op Maat	0,75%	0,97%	1,00%	0,83%	0,65%
SO + SO II Op Maat	2,02%	2,32%	2,54%	2,56%	2,37%

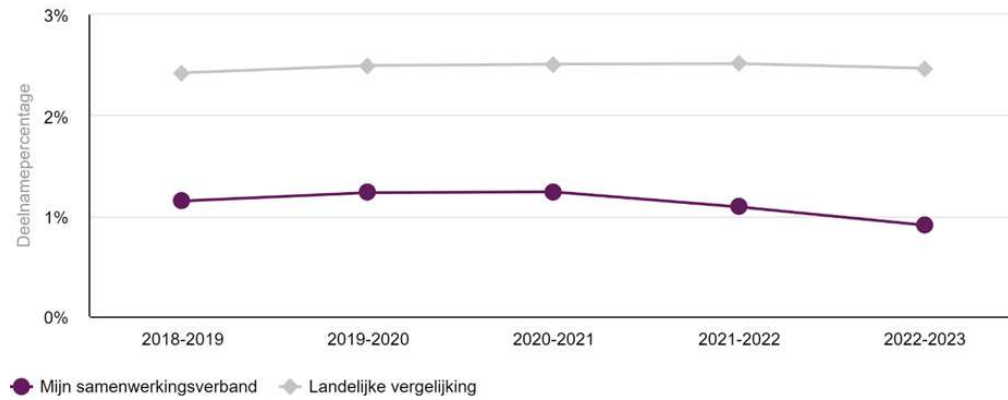
In onderstaande grafiek een vergelijking van de positie van SWV PO Rijnstreek op basis van de deelnamepercentage SO 1,72% in schooljaar 2022-2023 ten opzichte van de andere samenwerkingsverbanden. De paarse balk is de positie van SWV PO Rijnstreek, de grijze balken geven de andere SWV-en PO in Nederland weer.



Bron: Dashboard passend onderwijs

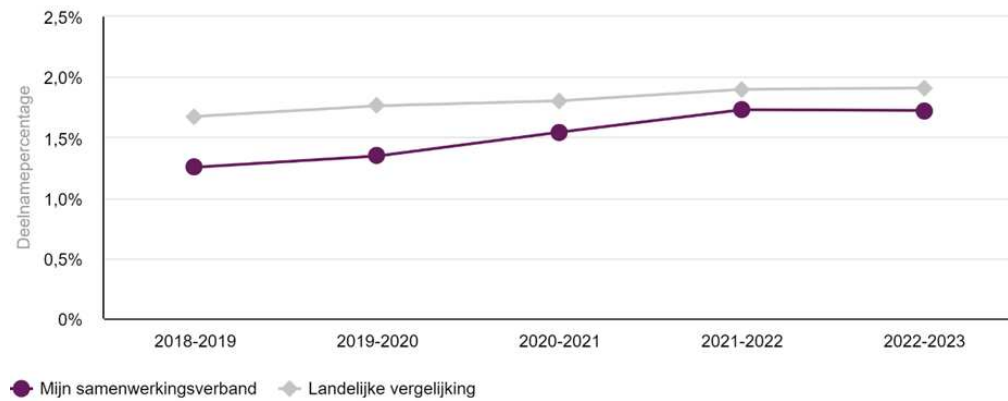
6.3 Totaal deelnamepercentage SBO + SO tezamen

Wat was de afgelopen jaren het deelnamepercentage voor sbo leerlingen?



Bron: Dashboard passend onderwijs

Wat was de afgelopen jaren het deelnamepercentage voor so leerlingen?



Bron: Dashboard passend onderwijs

Deelnamepercentages	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Landelijk SO + SBO	4,09%	4,25%	4,31%	4,41%	4,38%
SO + Op Maat	2,42%	2,58%	2,78%	2,82%	2,63%

Toelichting:

Ons deelnamepercentage SBO ligt, uitgaande van het aantal werkelijke aantal SBO leerlingen, ruim onder het landelijke gemiddelde (0,26% t.o.v. 2,47%).

Ons deelnamepercentage SO ligt - uitgaande van het aantal leerlingen binnen het SO en de leerlingen met een SO-profiel binnen Op Maat - **boven** het landelijke deelnamepercentage (2,37% t.o.v. 1,91%).

Het totale deelnamepercentage van het aantal leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs (SBO+SO) is $0,26\% + 2,37\% = 2,63\%$. Dit is lager dan het landelijke gemiddelde deelnamepercentage SBO+SO van 4,38%.

Concreet betekent dit dat 2,63% (284 - vorig jaar 308) van onze leerlingen onderwijs ontvangt in een separate gespecialiseerde omgeving, terwijl dat percentage landelijk 4,38% is.

Bij de start van het samenwerkingsverband in augustus 2014 zijn de volgende doelen gesteld m.b.t. de deelnamepercentages in het SBO en het SO:

- Deelnamepercentage SBO-school stabiliseert op 1,4%
- Deelnamepercentage SO-scholen stabiliseert op 1,55%

De huidige deelnamepercentages komen elk afzonderlijk niet overeen met deze stabilisatiedoelen SBO en SO. Het aantal leerlingen binnen het totale gespecialiseerde onderwijs (SBO+SO tezamen) vanuit ons samenwerkingsverband zou op basis van deze doelen niet hoger mogen zijn dan $1,40\% + 1,55\% = 2,95\%$. In werkelijkheid is het totale deelnamepercentage 2,63% en dat is net iets lager dan het stabilisatiedoel SBO en SO tezamen. Wel moet geconstateerd worden dat er een stijgende lijn is te zien van 2,24% in 2016 naar 2,63% in 2022.

Het lage deelnamepercentage SBO leerlingen binnen het S(B)O in De Rijnstreek wordt veroorzaakt door het feit dat:

- Reguliere basisscholen met hulp van de extra ondersteuningsmiddelen en de ingerichte ondersteuningsstructuur steeds beter in staat zijn een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod binnen de eigen school te realiseren.
- S(B)O Op Maat door het veranderende profiel voor SBO-leerlingen niet altijd meer de meest passende of gewenste plek is.
- Er 12 leerlingen uit de Rijnstreek buiten de regio op het SBO zitten en daardoor niet meetellen voor het deelnamepercentage SBO binnen het samenwerkingsverband.

Het hogere deelnamepercentage SO leerlingen werd de afgelopen jaren veroorzaakt door de verbrede toelating binnen S(B)O Op Maat en het feit dat wij deze leerlingen met een TLV SBO+SO arrangement meetellen als SO leerling in onze rapportages. Echter de laatste twee jaar laat een

daling van het aantal SO leerlingen bij Op Maat. Intussen is bij SO Prisma (Alphen) sinds 2016 sprake van jaarlijkse groei en liet De Thermiek (SO Leiden) de afgelopen 2 jaar een stijging zien, die nu weer lijkt te stabiliseren.

Zoals gemeld komen de leerlingen die met een SO profiel geplaatst zijn bij Op Maat in het landelijk dashboard niet als SO leerling naar voren, maar tellen ze voor de deelnamepercentages mee als SBO leerling.

In samenwerkingsverbanden waar geen separate SO voorziening is, komen veel SO profielleerlingen in het SBO terecht enkel met een TLV SBO. Daardoor is het deelnamepercentage SBO in die regio's vaak hoger en het deelnamepercentage SO lager.

7. Financieel beleid

7.1 Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2022 in vergelijking met 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	Eigen vermogen	€ 1.332.985	€ 1.076.433
Materiële vaste activa	€ 10.100	€ 6.189	Voorzieningen	€ 160.641	€ 28.328
Financiële vaste activa	€ -	€ -	Langlopende schulden	€ -	€ -
Vorraden	€ -	€ -	Kortlopende schulden	€ 271.837	€ 238.592
Vorderingen	€ 187.180	€ 69.006			
Kortlopende effecten	€ -	€ -			
Liquide middelen	€ 1.568.183	€ 1.268.157			
Totaal activa	€ 1.765.464	€ 1.343.352		€ 1.765.463	€ 1.343.352

Toelichting op de fluctuatie activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa +3.911

De materiële vaste activa zijn toegenomen met € 3.911. Er is voor een bedrag van € 6.776 geïnvesteerd in 2022 (laptops) en de afschrijvingskosten bedragen € 2.718.

Vorderingen +118.174

De vorderingen zijn toegenomen met € 118.174 t.o.v. 2021. De vorderingen betroffen kosten van SO-arrangementen (leerlingen geplaatst bij Op Maat vanuit andere samenwerkingsverbanden), overbruggingsarrangementen en grensverkeer SBO.

Liquide middelen +300.026

De liquide middelen zijn toegenomen met € 300.026 t.o.v. 2021. Zie het kasstroomoverzicht voor een toelichting hierop.

Toelichting op de fluctuatie passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen +256.552

Het Eigen Vermogen is toegenomen met € 256.552 t.o.v. 2021.

Voorzieningen +132.313

Er is € 132.313 gedoteerd in 2022. Aan de voorziening verlofsparen is € 3.768 gedoteerd en aan de voorziening jubilea € 587. Er is een voorziening langdurig zieken opgenomen groot € 127.958.

***Kortlopende schulden* +33.245**

De kortlopende schulden dit jaar enigszins gestegen met € 33.245 t.o.v. 2021.

Er is in 2022 subsidie voor hoogbegaafden ontvangen voor het gehele schooljaar 2022-2023. De subsidie voor de periode januari-juli 2023 is als vooruit ontvangen opgenomen.

Onder de kortlopende schulden zijn o.a. nog te betalen facturen opgenomen m.b.t. Van Ree accountants, OOG, projectleiding comPACT, Huur, comPACT coaches, ondersteuning SO voorzieningen en arrangementen.

7.2 Analyse resultaat

Met de negatieve resultaten van de afgelopen drie jaar is de afbouw van de algemene reserves ingezet (Het resultaat boekjaar 2021 bedroeg €- 8.275, boekjaar 2020 bedroeg €-176.020 en boekjaar 2019 €-107.582). De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 378.851. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2022 van € 372.510: een verschil van €751.361 met de begroting. De gewenste afbouw conform het Sectorplan afbouw bovenmatig vermogen samenwerkingsverbanden is hiermee niet gerealiseerd.

In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen

Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en realisatie 2022 versus begroting 2022

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

Staat van baten en lasten kalenderjaar 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	8.136.522	7.136.627	999.895	7.106.597	1.029.925
Overige overheidsbijdragen	52.001	9.500	42.501	10.273	41.728
Overige baten	849.326	884.253	(34.927)	930.291	(80.966)
Totaal baten	9.037.848	8.030.380	1.007.469	8.047.161	990.687
Lasten					
Personele lasten	1.132.581	904.520	(228.061)	831.448	(301.133)
Afschrijvingen	2.864	2.650	(214)	2.709	(155)
Huisvestingslasten	23.756	42.620	18.864	26.511	2.755
Overige lasten	512.904	658.799	145.895	522.625	9.721
Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.105.369	6.800.643	(304.726)	6.667.081	(438.288)
Totaal lasten	8.777.475	8.409.232	(368.242)	8.050.375	(727.100)
Saldo baten en lasten	260.373	(378.852)	639.227	(3.214)	263.587
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	78	-	78	-	78
Financiële lasten	3.900	-	(3.900)	5.061	1.162
Totaal financiële baten en lasten	(3.822)	-	(3.822)	(5.061)	1.240
Totaal resultaat	256.552	(378.852)	635.405	(8.275)	264.827

Toelichting op realisatie 2022 versus realisatie 2021:

Het resultaat is dit jaar +€256.552 ten opzichte van -€ 8.275 vorig jaar. Helaas geen negatief resultaat. Het was gewenst om d.m.v. een negatief resultaat de hoge reserves af te bouwen.

Rijksbijdragen OCW +1.029.925

De rijksbijdragen OCW zijn met € 1.029.925 toegenomen t.o.v. 2021. Dit wordt veroorzaakt door een nabetaling over schooljaar 2021/2022 (€ 30.229). De verhoging van rijksbijdragen in schooljaar 2022/2023 met daarop volgend een forse herberekening is van grote invloed op deze toename.

Overige overheidsbijdragen +41.728

De overige overheidsbijdragen zijn hoger dan voorgaand jaar door de ontvangen gemeentelijke subsidie voor een nieuw project: Dekkend Netwerk voor- en voegschoolse interventies ad € 40.050

Overige baten -80.966

De overige baten zijn afgenomen met € 80.966 t.o.v. 2021. Dit wordt m.n. veroorzaakt doordat er minder leerlingen uit andere samenwerkingsverbanden bij Op Maat geplaatst zijn waardoor de baten van de SO-arrangementen, betaald door andere samenwerkingsverbanden, lager zijn dan in 2021.

Personele lasten +301.133

De lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten zijn t.o.v. 2021 toegenomen met € 86.188 als gevolg van CAO aanpassingen. Het gemiddeld aantal werknemers is gelijk gebleven aan 2021. De overige personele lasten zijn toegenomen met € 214.945. Dit betreft een nieuwe voorziening langdurig zieken en dotaties overige personele voorzieningen (+132.313) en de kosten nacalculatie AED-solidariteitscontract en vervanging m.b.t. opname duurzame inzetbaarheid.

Afschrijvingen +155

De afschrijvingslasten zijn iets hoger dan voorgaand jaar wegens aanschaf en vervanging van laptops.

Huisvestingslasten -2.755

De huisvestingslasten zijn iets lager dan in 2021. M.i.v. het tweede kwartaal 2021 is het samenwerkingsverband verhuisd naar een kleinere setting in het schoolgebouw.

Overige lasten -9.721

Administratie- en beheerslasten zijn gestegen met € 112.712. Deze stijging is een gevolg van wervingskosten en verlengde inzet van externe projectleiding en bestuursondersteuning & interim kosten. Leer- en hulpmiddelen laten een stijging zien van € 19.186 als gevolg van de aanschaf en vervanging van laptops voor medewerkers en de plusklas alsmede uitbreiding van licenties. Daartegenover staat een daling van de overige kosten (-€ 142.940). Aan ontwikkeling & innovatie is minder uitgegeven. In 2021 zijn de personele fricties Op Maat afgewikkeld waardoor op deze post in 2022 geen uitgaven meer zijn gedaan.

Doorbetalingen aan schoolbesturen +438.288

De toename van € 438.288 t.o.v. vorig jaar wordt met name veroorzaakt door hogere verplichte opdrachten voor het SO (+587.926) en groeibekostiging SO (+67.903). De doorbetaling aan het reguliere onderwijs was lager (-205.542) veroorzaakt door het vervallen van de extra uitbetalingen in schooljaar 2020-2021 en daling van het leerlingaantal.

PASSEND ONDERWIJS

SWV RIJNSTREEK

Toelichting op realisatie 2022 versus begroting 2022

Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	verschil
Lichte ondersteuning	€ 2.176.986	€ 2.514.159	
Zware ondersteuning	€ 4.727.333	€ 5.529.290	
Nacalculatie (2% vd lumpsum)	€ 138.085		
Totaal	€ 7.042.404	€ 8.043.448	€ 1.001.044
Grensverkeer SBO in	€ 10.915	€ 6.363	€ -4.552
Overdrachtsverplichting van SBO	€ 404.948	€ 447.876	€ 42.928
Regeling schoolmaatschappelijk werk	€ 28.896	€ 27.746	€ -1.150
Geoormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in OSP	€ 543.217	€ 471.542	€ -71.675
Totaal diverse baten	€ 987.976	€ 953.528	€ -34.448
Totale baten	€ 8.030.380	€ 8.996.976	€ 966.596
afdracht SO, teldatum (via DUO)	€ 2.370.093	€ 2.691.555	€ 321.462
afdracht SO, tussentijdse groei onderst	€ 124.384	€ 141.724	€ 17.340
afdracht SO, tussentijdse groei basisbe	€ 46.196	€ 56.084	€ 9.888
grensverkeer SBO uit	€ 93.110	€ 71.044	€ -22.066
Totaal afdrachten	€ 2.633.783	€ 2.960.407	€ 326.624
Pr 1 - Basisondersteuning	€ 874.047	€ 877.134	€ 3.087
Pr 2 - Extra Ondersteuning	€ 2.054.010	€ 2.050.923	€ -3.087
Pr 3 - Arrangementen SBO/SO	€ 666.059	€ 654.778	€ -11.281
Pr 4 - Ondersteuningsstructuur	€ 1.017.013	€ 1.199.127	€ 182.114
Pr 5 - Ouder & Jeugd InformatiePunt	€ 146.700	€ 130.009	€ -16.691
Pr 6 - Professionalisering	€ 115.200	€ 66.892	€ -48.308
Pr 7 - Bestuur en beheer	€ 350.571	€ 406.562	€ 55.991
Pr 8 - Ontwikkeling en innovatie	€ 350.195	€ 199.877	€ -150.318
Pr 9 - Knelpunten	€ 30.000	€ 10.705	€ -19.295
Pr 10 - Nieuwkomers	€ 41.000	€ 41.000	€ -
Pr 11 - Hoogbegaafden	€ 130.654	€ 143.012	€ 12.358
Totaal programma's	€ 5.775.449	€ 5.780.017	€ 4.568
Totale lasten	€ 8.409.232	€ 8.740.424	€ 331.192
Resultaat	€ -378.852	€ 256.552	€ -635.404

De oorzaak dat het begrote exploitatieresultaat 2022 niet is gerealiseerd zijn de fors hogere baten (€1.001.044) ontvangen als nacalculatie lichte en zware bekostiging n.a.v. CAO aanpassingen (+€540.000) en nacalculatie bekostiging schooljaar 2022-2023 (+€140.000). In de begroting was rekening gehouden met een nacalculatie van 2% van de lumpsum (138.000). De verplichte afdracht SO is ook verhoogd. Deze gelden gaan rechtstreeks van DUO naar het SO, maar worden op papier wel meegenomen (+€320.000).

Er is een verschil in notatie tussen bovenstaande rapportage conform het begrotingsprogramma van het samenwerkingsverband en de staat van baten en lasten uit de RJO van het administratiekantoor. Dit wordt veroorzaakt doordat de baten t.g.v. subsidie HoogBegaafden en de schoolmaatschappelijk werk regeling in de RJO onder de Rijksbijdragen OCW worden gevoegd. In het exploitatieoverzicht hierboven worden deze apart benoemd. Tevens worden baten die betrekking hebben op programma's in deze programma's verrekend. In de RJO worden al deze baten onder overige baten ondergebracht.

Het gerealiseerde resultaat 2022 (+€ 256.522) wijkt fors af van het begrote negatieve resultaat over 2022 (-€ 378.852). De oorzaak van het feit dat het begrote exploitatieresultaat 2022 niet is gerealiseerd is de hogere baten. Zonder de hoge nabetaaling lichte en zware ondersteuning (+539.974) zou een negatief resultaat behaald zijn van -283.448 .

Het positieve resultaat betekent dat de algemene reserve weer stijgt hetgeen niet gewenst is.

Baten

Rijksbijdragen

De baten aan personele en materiële rijksbijdrage wijken in positieve zin van de begroting af door aanpassing van de tarieven. Er heeft een forse nabetaaling 2021-2022 alsmede een herberekening 2022-2023 plaatsgevonden. Sinds enige jaren worden deze nacalculaties ook begroot. Er werd voor de begroting 2022 gerekend met een bedrag van 2% van de rijksbijdrage (€ 138.085). De Rijksbijdrage in 2021 was uiteindelijk nog € 1.001.044 hoger. Indexering van de Rijksbijdrage veroorzaakt ook hogere baten uit de overdrachtsverplichting van SBO naar het SWV en de bekostiging van de verplichte afdracht SO.

Geormerkte subsidie & bijdragen voor specifieke programma's

In de begroting en realisatie is hier de 4-jarige subsidieregeling Hoogbegaafde opgenomen ad €65.327 per schooljaar t/m schooljaar 2022-2023.

De overige baten zijn € 71.675 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er minder leerlingen uit andere samenwerkingsverbanden bij Op Maat geplaatst waren waardoor de baten van de SO-arrangementen, betaald door andere samenwerkingsverbanden, lager zijn dan

begroot (- € 118.209). In de loop van het jaar is het gesubsidieerde project Voor- en vroegschoolse interventies (subsidieregeling Versnellingsgelden) opgestart. De ontvangen subsidie ad € 40.050 was niet begroot.

Lasten

In 2022 zijn de lasten nagenoeg gelijk aan de begroting (+4.568). In een aantal programma's is minder uitgegeven dan begroot, in één programma beduidend meer. Een korte toelichting op de programma's met de grootste verschillen tussen begroting en realisatie:

Programma 4 – Ondersteuningsstructuur (+182.114)

	Begroting	Realisatie	Vershil
(AED contract) eigen onderst stru	€ 360.544	€ 360.545	€ 1
Onderst overstap S(B)O naar BAC	€ 15.000	€ -	€ -15.000
Personeelskst medew op route	€ 327.219	€ 336.343	€ 9.124
Voorziening langdurig zieken	€ -	€ 127.958	€ 127.958
Personeelskst medew arrangementen	€ 84.471	€ 103.316	€ 18.845
subtotaal	€ 411.690	€ 567.616	€ 155.926
inhuur beleidsondersteuning TLC	€ -	€ 2.714	€ 2.714
Inhuur kindercoach	€ 16.026	€ 18.496	€ 2.470
juridisch advies, consultatie etc.	€ -	€ 1.029	€ 1.029
AED solidariteitscontract	€ 202.753	€ 230.585	€ 27.832
Onafh. 2e deskundige advies TLV	€ 10.000	€ 10.887	€ 887
Testmaterialen & training ortho's	€ 1.000	€ 7.256	€ 6.256
	€ 1.017.013	€ 1.199.127	€ 182.114

Begroot € 1.017.013, realisatie € 1.199.127. In dit programma is € 182.144. Er is een voorziening langdurig zieken opgenomen die niet was begroot (€ 127.958). De personeelskosten waren € 27.968 hoger dan begroot als gevolg van CAO aanpassingen). De kosten voor inhuur van ondersteuning TLC en kindercoach waren € 5.184 hoger dan begroot. Door nacalculatie werden de kosten van het solidariteitscontract met de AED hoger (+€27.832). De aanschaf van een nieuwe testkoffer voor de orthopedagogen met de daarbij horende training leidde tot hogere kosten (+€6.256). Er zijn geen ondersteuningsbijdragen aangevraagd voor leerlingen die een overstap hebben gemaakt van S(B)O naar BAO (-€15.000).

Programma 6 – Professionalisering (-48.308)

	35.937	Begroting	Realisatie	Vershil
Scholing medewerkers	€	6.500	€ 16.697	€ 10.197
Juridische training Onderwijsspecialisten	€	10.000	€ 8.168	€ -1.833
Directie & IB-studieochtenden	€	2.000	€ 7.593	€ 5.593
Conferentie	€	35.000	€ 18.998	€ -16.002
Professionalisering leerkrachten/ED & krrir	€	7.500	€ 5.335	€ -2.165
Scholing leden TLC			€ 895	€ 895
Faciliteren netwerkbijeenkomsten medev	€	1.000	€ 1.960	€ 960
Faciliteren kanjertraining	€	7.400	€ 7.245	€ -155
Evaluatie RvT	€	3.800	€ -	€ -3.800
Scholing integraal arrangeren	€	42.000	€ -	€ -42.000
	€	115.200	€ 66.892	€ -48.308

Begroot € 115.200, realisatie € 66.892 In dit programma is € 48.308 minder uitgegeven dan begroot. De scholing integraal arrangeren is niet gestart, het project is in zijn geheel on hold gezet. Hiervoor was een bedrag van € 42.000 begroot. De kosten van de conferentie worden altijd maximaal begroot. Dit jaar vielen de kosten beduidend lager uit (-€ 16.002). Door een andere inrichting van de directie & ib studieochtenden met externe sprekers, zijn deze kosten hoger dan begroot (+€ 5.593). Er heeft dit jaar geen evaluatiebijeenkomst van de Raad van Toezicht plaatsgevonden (-€ 3.800)

Programma 7 – Bestuur en beheer (+55.992)

Begroot € 350.571, realisatie € 406.563. In dit programma is € 55.992 meer uitgegeven dan begroot. De hogere uitgaven in 2022 zijn het gevolg van wervingskosten m.b.t. beleidsmedewerker, vervanging onderwijsadviseur en bemensing oudersteunpunt (+35.937); kosten voor projectleiding, ict (uitbreiding licenties), externe vergaderingen, aanstelling externe functionaris gegevensbescherming, externe secretariële ondersteuning en interimkosten. Daarentegen waren kosten voor vacatiegelden OPR en huurkosten (wegens interne verhuizing naar kleinere ruimte) lager dan begroot.

Programma 8 – Ontwikkeling en innovatie (-150.318)

	Begroting		Realisatie		Verschil
	2022	2022	2022	2022	
Pilot Leerpleinen 2.0	€	80.000	€	80.000	€ -
MLK voorzieningen, implementatie n.a.v. onderzoek	€	85.000	€	-	€ -85.000
Ondersteuningskst samenwerking HRijnland	€	18.000	€	19.489	€ 1.489
KOPO & doorgaande lijn 0-4 jarigen	€	13.195	€	10.140	€ -3.055
Werkgroepen JOZ/EED etc.	€	4.000	€	2.982	€ -1.018
Ontwikkelen IKEC in gebouw Op Maat	€	20.000	€	10.375	€ -9.625
IDN/ implementatie HR methode	€	30.000	€	-	€ -30.000
Nwe ontwikkelingen 25 verbeterpunten	€	100.000	€	7.313	€ -92.687
Voor- en vroegschoolse interventies - gem	€	-	€	41.999	€ 41.999
Onderzoek waarden	€	-	€	12.899	€ 12.899
Onderzoek verantwoording gelden PO	€	-	€	4.247	€ 4.247
Onderzoek inrichting bureau swv	€	-	€	4.253	€ 4.253
Advies kwaliteitszorg	€	-	€	2.710	€ 2.710
Advies bij verdere uitwerking OSP	€	-	€	3.470	€ 3.470
	€	350.195	€	199.877	€ -150.318

Begroot € 350.195, realisatie € 199.877. In dit programma is € 150.318 minder uitgegeven dan begroot. Ontwikkelingen en innovaties zijn altijd lastig te begroten posten. Ontwikkelingen gaan vaak minder snel dan gedacht en verwacht. Dat is ook de oorzaak dat in dit programma op een aantal posten meer en op andere posten juist minder wordt uitgegeven.

Een onderzoek naar MLK voorzieningen en mogelijke ontwikkelingen n.a.v. de resultaten is niet uitgevoerd. Deels vanwege de corona crisis, deels door andere inzichten en ontwikkelingen naar inclusief onderwijs (-85.000). De ontwikkeling van IKEC is helaas mislukt omdat partijen niet tot overeenstemming konden komen. De ontwikkeling op deze manier is stopgezet (-9.625). In Op Maat zijn andere ontwikkelingen vanuit het eigen bestuur opgestart. De implementatie van de Holland Rijnland methode is tot stilstand gekomen (-€ 30.000). Op andere manieren worden individuele maattrajecten vormgegeven; de kosten hiervan zijn terug te vinden in programma 3 – arrangementen SBO/SO. Voor het project voor- en vroegschoolse interventies is een subsidie van de gemeente Alphen a/d Rijn ontvangen ad € 40.050. Dit bedrag is terug te vinden bij de algemene baten voor projecten evenals de subsidie voor de KOPO bijeenkomsten. Nieuwe ontwikkelingen naar aanleiding van de 25 verbeterpunten van OCW zijn opgestart; een aantal onderzoeken is in gang gezet. De kosten hiervoor zijn opnieuw in de begroting 2023 opgenomen.

Programma 9 – Knelpunten (-19.295)

Begroot € 30.000, realisatie € 10.705. In dit programma is € 19.295 minder uitgegeven dan begroot. Dit programma betreft met name overbruggingsarrangement voor leerlingen die een TLV hebben gekregen maar nog niet op een S(B)O school geplaatst kunnen worden. Deze kosten worden ruim begroot.

Programma 11 – Hoogbegaafden (+12.358)

Begroot € 130.651, realisatie € 143.012. In dit programma is € 12.358 meer uitgegeven dan begroot. Het betreft het vierjarige subsidieproject HB waar gedurende vier jaar een subsidie van € 65.325 werd ontvangen. Voorwaarde voor deze subsidie was cofinanciering door het samenwerkingsverband voor eenzelfde bedrag. Het eerste schooljaar is hier minder op uitgegeven doordat het project nog opgestart moest worden. De tussenliggende jaren waren de uitgaven ook iets lager dan begroot omdat gedurende de coronaperiode minder ingezet kon worden op scholing. In 2022 was dit weer volop mogelijk, vandaar de lichte overschrijding van de begroting. In de jaarrekening is het resterende budget (door de lagere uitgaven in het eerste jaar) als bestemmingsreserve opgenomen om in schooljaar 2023-2024 in te zetten als fade-out project.

Kengetallen

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,00	0,00	geen
Liquiditeit (current ratio)	6,46	5,60	geen
Liquiditeit (quick ratio)	6,46	5,60	kleiner dan 1,00
Liquiditeit (omvang)	€ 1.568.183	€ 1.268.157	> € 100.000
Rentabiliteit	0,03	0,00	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,82	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. Voorzieningen)	0,79	0,80	geen
Weerstandsvermogen	0,15	0,13	kleiner dan 0,05
Kapitalisatiefactor	0,20	0,17	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	4,21	3,82	groter dan 1,00

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Het verhoudingsgetal tussen publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde groter dan 1 (het publiek eigen vermogen is groter dan het normatief eigen vermogen).

Definitie: Het publiek eigen vermogen gedeeld door het normatief publiek eigen vermogen (de som van de totale baten vermenigvuldigd met de omvangafhankelijke rekenfactor van 0,035 met als minimum een normatief publiek eigen vermogen van € 250.000).

Ontwikkeling financiële positie in Kengetallen 2021-2025

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (quick ratio)	5,60	6,41	4,71	3,32	1,89
Rentabiliteit	0,00	0,04	-0,05	-0,03	-0,04
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,88	0,79	0,70	0,48
Weerstandsvermogen	0,13	0,16	0,09	0,05	0,02
Normatief publiek eigen vermogen	3,82	4,21	2,47	1,49	0,43

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt er een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Treasuryverslag

De Stichting SWV Passend Onderwijs Rijnstreek heeft een door het bestuur vastgesteld Treasurystatuut gebaseerd op het format van Vos/ABB. De Stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling beleggen en belenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van een sparrekening. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar. Alle bankrekeningen (spaar- en rekening-courant) zijn ondergebracht bij de ING bank.

8. Continuïteitsparagraaf

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek in het jaar 2023 en verder. Met behulp van de cijfers en toelichtingen daarop voor de Kengetallen, Staat van baten en lasten en Balans willen we een beeld geven over de continuïteit van onze stichting in een veranderende omgeving.

Uit de cijfers blijkt een lichte krimp van het totaal aantal leerlingen in de Rijnstreek versus een lichte maar structurele groei van het aantal plaatsen voor het SO/SBO.

Maar er is meer aan de hand. Het speciaal onderwijs heeft te maken met een tekort aan leerkrachten, dat groter is dan in het regulier onderwijs. Door openstaande vacatures blijven er minder plaatsen beschikbaar voor leerlingen in het SO/SBO. Dit terwijl de vraag groeit.

Voor de zorg/onderwijs-combinaties (leerlingen die zorg nodig hebben om richting onderwijs te bewegen) wordt binnen de Rijnstreek traditioneel regelmatig gebruik gemaakt van voorzieningen buiten de eigen regio.

Hoewel dit al langer niet meer past in het 'thuis-nabij'-beleid, leek het lokaal organiseren van dergelijke voorzieningen vooral een luxe optie. Immers leerlingenvervoer was over het algemeen goed geregeld. Nu ook deze voorzieningen schaarser dreigen te raken, wordt de regio Rijnstreek vaker aangesproken op het verbeteren van het dekkend netwerk in de eigen gemeenten (verminderen grensverkeer). Daarnaast hebben de gemeenten aangegeven te willen bezuinigen op leerlingenvervoer.

Het regulier onderwijs is tijdens de Corona pandemie noodgedwongen meer gefocust geweest op continuïteit van het primaire onderwijsproces. In de trajecten waar het expertteam van het samenwerkingsverband passend onderwijs bij betrokken raakt, blijkt dat leerlingen soms minder goed in beeld zijn (geweest) en dat ontwikkelingsperspectiefplannen (OPP's) niet altijd volledig zijn uitgenut. Door de wachtlijsten in de jeugdzorg duurt het veelal lang voordat een behandeling beschikbaar is. In de trajecten voor een passend onderwijs plek ontstaat vaker de noodzaak tot overbruggings- of additionele tussenoplossingen voor leerlingen omdat ofwel behandeling in de zorg langer op zich laat wachten of omdat het speciaal (basis) onderwijs geen onderwijsplekken beschikbaar heeft. Ook vergt dit soms extra ondersteuning voor de leerkrachten, ouders en IB'ers. Per casus heeft het team van onderwijspecialisten meer behandeltijd nodig. Daarnaast wordt het team vaker dan voorheen gevraagd de school bij te staan in trajecten of wordt het ingeschakeld als doorzettingsmacht richting jeugdhulp. De behoefte aan preventie en adviestaken is sterk gegroeid.

Doordat de vraag naar extra ondersteuning en speciaal (basis) onderwijs jaar-over-jaar groeiend is, maar het aantal beschikbare plaatsen binnen het speciaal (basis) onderwijs onder druk staat, zullen naar verwachting meer leerlingen thuis komen te zitten. In de risicoanalyse 2022 en het vast te

stellen weerstandvermogen wordt hier rekening mee gehouden. Deze aanpak is afgestemd met de toezichthouders.

In de komende jaren zullen de 25 verbetermaatregelen Passend Onderwijs extra investeringen vergen. Dit betreft vooral kosten voor aanpassing van de communicatie- en informatiemiddelen (website, oudersteunpunt). Maar ook zal er geïnvesteerd worden in verbetering van kennis rondom zorgplicht, ouderbetrokkenheid, leerrecht, hoorrecht, handelingsgericht arrangeren etc. De trainingen zullen zich richten op de eigen organisatie, leerkrachten, IB'ers en schoolleiders. Daarnaast heeft de minister de regels rondom de inzet van middelen voor basisondersteuning en extra ondersteuning aangescherpt.

Om deze 25 maatregelen succesvol te implementeren is een aanpassing in de kwaliteitszorg noodzakelijk. Ook hierin zal geïnvesteerd moeten worden. Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek heeft hiervoor aansluiting gezocht bij andere samenwerkingsverbanden. Door diverse samenwerkingsvormen en inzet van externe projectmanagers kunnen de verbeterlagen geïmplementeerd worden.

In mei 2022 is het Ondersteuningsplan voor de periode schooljaar 2022-2023 t/m schooljaar 2025-2026 vastgesteld. In het Ondersteuningplan zijn de projecten en plannen zoals hierboven omschreven opgenomen. De begroting 2023 en de meerjarenbegroting vanaf 2024 is opgesteld op basis van het Ondersteuningsplan. Daarnaast wordt door middel van een negatieve begroting de bovenmatige reserve afgebouwd.

8.1 Ontwikkelingen in meerjaren perspectief

Aantal leerlingen: m.i.v. 2022 is teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari	Werkelijk 2021	Werkelijk 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Basisonderwijs (BAO)	10.813	11.245	11.237	11.203	11.207
Speciaal (Basis) Onderwijs S(B)O	119	124	124	124	124
Speciaal Onderwijs (SO)	189	196	190	195	200
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Ondersteunend personeel	6,19	6,34	7,84	7,85	7,85
Totaal personele bezetting	6,99	7,14	8,64	8,65	8,65

Toelichting

In 2022 vond uitbreiding van personeel plaats door een kleine aanstelling voor 2 onafhankelijke leden van de Toelaatbaarheidscommissie. Wegens vertrek van de directeur-bestuurder is per 1 januari 2023 een interim directeur-bestuurder aangesteld voor 0,8 fte. In het eerste kwartaal 2023

zal uitbreiding van het personeel plaatsvinden door bemensing van het in te richten Oudersteunpunt en benoeming van een beleidsmedewerker.

Op dit moment wordt verder onderzocht wat de impact is van de nieuwe eisen van het ministerie van onderwijs aan Samenwerkingsverbanden. In de 25 verbeterpunten Passend Onderwijs van november 2020 en de verdere uitwerking hiervan blijkt een toenemende verantwoordelijkheid voor de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs hetgeen van invloed kan zijn op de personele bezetting de komende jaren. Eventuele verdere decentralisatie van de ondersteuning - zoals deze vanaf augustus 2019 is ontwikkeld - kan de komende jaren ook mogelijk van invloed zijn op de personele bezetting.

Het leerlingaantal BAO laat een lichte daling zien. Er wordt voor de komende jaren door de schoolbesturen en volgens de prognose van de gemeente Alphen a/d Rijn uitgegaan van krimp. Zie voor een uitgebreide toelichting Hoofdstuk 6 - ontwikkeling leerlingaantallen.

8.2 Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Baten					
Rijksbijdragen	€ 7.106.597	€ 8.136.522	€ 9.156.121	€ 9.149.668	€ 9.122.241
Overige overheidsbijdragen en subsidie	€ 10.273	€ 52.001	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Overige baten	€ 930.291	€ 849.326	€ 492.894	€ 454.593	€ 453.770
Totaal baten	€ 8.047.161	€ 9.037.848	€ 9.661.015	€ 9.616.261	€ 9.588.011
Lasten					
Personeelslasten	€ 831.448	€ 1.132.581	€ 1.438.972	€ 1.139.366	€ 1.153.193
Afschrijvingen	€ 2.709	€ 2.864	€ 4.200	€ 5.200	€ 5.200
Huisvestingslasten	€ 26.511	€ 23.756	€ 56.796	€ 58.031	€ 59.278
Overige lasten	€ 522.625	€ 512.904	€ 557.144	€ 498.821	€ 358.415
Doorbetaling aan schoolbesturen	€ 6.667.081	€ 7.105.368	€ 8.100.633	€ 8.248.119	€ 8.370.065
Totaal lasten	€ 8.050.375	€ 8.777.474	€ 10.157.745	€ 9.949.537	€ 9.946.151
Saldo baten en lasten	€ (3.214)	€ 260.374	€ (496.730)	€ (333.276)	€ (358.140)
Financiële baten	€ -	€ 78			
Financiële lasten	€ 5.061	€ 3.900			
Saldo financiële baten en lasten	€ (5.061)	€ (3.822)	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ (8.275)	€ 256.553	€ (496.730)	€ (333.276)	€ (358.140)

Toelichting op de staat van baten en lasten

Voor 2022 is voor het eerst een kalenderjaarbegroting opgesteld. Hiervoor werd gewerkt met schooljaarbegrotingen.

Baten:

- Rijksbijdrage OCW. Naast de rijksbijdrage lichte en zware ondersteuningsmiddelen is hierin tevens opgenomen: de subsidie Hoogbegaafden die vanaf 2019 gedurende 4 schooljaren wordt toegekend (€ 65.327 per schooljaar) en de regeling schoolmaatschappelijk werk.
- Met ingang van kalenderjaar 2023 wordt de nieuwe bekostigingssystematiek van OCW ingevoerd. De verwachte leerlingenaantallen zijn vanaf 2023 hoger t.o.v. 2022 door de wijziging van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. De Rijksbijdragen OCW zijn als gevolg hiervan hoger dan voorgaande jaren. De leerlingaantallen zullen in de loop der jaren licht dalen waardoor de rijksbijdragen ook dalen. Dit wordt gedeeltelijk ondervangen door de jaarlijkse verhoging van de tarieven.
- Overige overheidsbijdragen: Dit betreft de gemeentelijke subsidie voor de KO-PO bijeenkomsten die jaarlijks worden georganiseerd.
-

- In de overige baten zijn o.a. opgenomen: de inkomsten van de SO arrangementen binnen Op Maat van leerlingen uit andere samenwerkingsverbanden en nacalculatie van de Rijksbijdrage (3% van de lumpsum).

Lasten:

- De personeelslasten zijn in 2023 hoger dan het jaar ervoor. Er zijn in 2023 nieuwe medewerkers aangetrokken en de kosten van de inzet van een interim directeur-bestuurder in 2023 zijn hierin meegenomen. Het budget professionalisering voor (nieuwe) medewerkers is verhoogd. De kosten voor de inzet van ambulante begeleiders (via de AED) worden ook opgenomen in de personele lasten evenals de inzet van externe projectleiders.
- De afschrijvingslasten zijn hoger dan voorgaande jaren wegens vervanging van de laptops voor de Plusklasleerlingen en aanschaf en vervanging van laptops voor medewerkers. Na 2023 staan geen grote investeringen gepland in relatie tot de afschrijvingslasten
- De kantoorruimtes worden gehuurd in het gebouw van S(B)O Op Maat (bestuur iHUB Onderwijs). De huisvestingslasten zijn sinds 2021 lager i.v.m. een interne verhuizing in het gebouw naar een kleinere ruimte. Gezien de ontwikkelingen in het gebouw, is er een kans op een mogelijke verhuizing. Daarom is er in de prognose rekening gehouden met hogere huisvestingslasten.
- De doorbetalingen aan de scholen nemen toe door investeringen in de projecten Hoogbegaafdheid en innoverende projecten richting inclusiever onderwijs. Stijging van het leerlingaantal in het SO en wijziging van de tarieven verhogen de verplichte afdrachten aan het S(B)O en SO. Deze kosten zijn meegenomen in de doorbetalingen aan de scholen.
- Er zijn in de meerjarenbegroting budgetten gereserveerd voor innovatie, onderzoek & ontwikkeling aan de hand van de ontwikkelingen uit de 25 verbeterpunten van het ministerie. In totaal is hiervoor in 2023 € 305.000 beschikbaar, in de jaren daarna afnemend naar € 125.000 in 2025.

Door deze ontwikkelingen en investeringen is het resultaat in 2023, 2024 en 2025 negatief geprognostiseerd. Negatieve prognoses zijn mogelijk omdat het samenwerkingsverband beschikt over hoge algemene reserves. Deze reserves worden hiermee - conform het sectorplan afbouw van de bovenmatige reserves PO en VO - afgebouwd. Inmiddels heeft de minister van OCW aangekondigd dat de gewenste afbouw van de reserves bij de samenwerkingsverbanden niet volgens de afspraken in het sectorplan heeft plaatsgevonden. Hij heeft daarom een generieke korting afgekondigd op basis van de resultaten in de jaarrekeningen 2022. Het is nog onbekend hoe hoog de korting zal zijn en per welke datum deze toegerekend gaat worden. In juli/augustus buigt het ministerie zich hierover en ontvangen de samenwerkingsverbanden bericht. Gezien de reserves van het samenwerkingsverband en het onverwachte positieve resultaat 2022 door de hoge nabetalingen, is besloten de lopende negatieve begroting 2023 vooralsnog niet aan te passen. Bij het opstellen van de begroting 2024 zal in de jaar- en meerjarenbegroting geanticipeerd worden op deze aangekondigde generieke korting.

8.3 Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Activa					
Immateriële vaste activa	€ -	€ -			
Materiële vaste activa	€ 6.189	€ 10.100	€ 10.500	€ 10.500	€ 10.500
Financiële vaste activa	€ -	€ -			
Totaal vaste activa	€ 6.189	€ 10.100	€ 10.500	€ 10.500	€ 10.500
Voorraden	€ -	€ -			
Vorderingen	€ 69.006	€ 187.180	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Kortlopende effecten	€ -	€ -			
Liquide middelen	€ 1.268.157	€ 1.568.183	€ 1.027.755	€ 680.479	€ 322.339
Totaal vlottende activa	€ 1.337.164	€ 1.755.363	€ 1.177.755	€ 830.479	€ 472.339
Totaal Activa	€ 1.343.352	€ 1.765.464	€ 1.188.255	€ 840.979	€ 482.839
Passiva					
Algemene reserve	€ 808.672	€ 803.235	€ 602.005	€ 372.979	€ 44.839
Bestemmingsreserves	€ 267.761	€ 529.750	€ 234.250	€ 130.000	€ 100.000
Overige reserves en fondsen	€ -	€ -			
Totaal eigen vermogen	€ 1.076.433	€ 1.332.985	€ 836.255	€ 502.979	€ 144.839
Voorzieningen	€ 28.328	€ 160.641	€ 102.000	€ 88.000	€ 88.000
Langlopende schulden	€ -	€ -			
Kortlopende schulden	€ 238.592	€ 271.838	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal passiva	€ 1.343.352	€ 1.765.464	€ 1.188.255	€ 840.979	€ 482.839

In deze geprognostiseerde balans is nog geen rekening gehouden met de te verwachten generieke korting. De afbouw van de reserves is zoals het samenwerkingsverband deze voorzien had in haar eigen plannen en de daarop gebaseerde begroting voor de komende jaren. Daarnaast is besloten een voorziening zieke werknemers groot €127.958 op te nemen. Dit heeft impact op de hoogte van de voorzieningen en daarmee op het eigen vermogen. Deze aanpassing in de voorzieningen is in bovenstaand overzicht meegenomen maar was niet in de oorspronkelijke begroting 2023 en meerjarenbegroting opgenomen. Bij het opstellen van de begroting 2024 en daarbij behorende meerjarenbegroting zal hiermee, naast de mogelijke generieke korting, rekening gehouden worden.

Toelichting op de balans en vermogenspositie

- Op basis van het besluit van OCW betreffende een risicobuffer voor samenwerkingsverbanden, wordt een weerstandsvermogen geadviseerd van 3,5% op basis van de totale baten. Op 31 december 2022 resulteert dit percentage in een bedrag van € 316.325 (totale baten € 9.037.848 x 3,5%). Begin 2022 is een risicoanalyse uitgevoerd en is het weerstandsvermogen door de Raad van Toezicht vastgesteld op €350.000,-.

- Er wordt de komende jaren met een negatieve begroting gewerkt om zodoende de opgebouwde bovenmatige reserve af te bouwen. In de prognoses wordt dit zichtbaar in de verlaging van de liquide middelen. De 25 verbetermaatregelen voor Passend Onderwijs van november 2020 vergen aanpassingen. Naast de eis om reserves versneld af te bouwen, ontstaan er nieuwe kosten ten behoeve van vereisten rondom het beter informeren van ouders (oudersteunpunt, inzicht in zorgplicht, leerrecht, etc.). Ook een optimalisatie van de verantwoording m.b.t. basisondersteuning en extra ondersteuning zullen aanpassingen vergen in de communicatiemiddelen, het kwaliteitsbeleid en opleiding van medewerkers, leerkrachten en IB'ers.
- Uitwerking van de route naar meer inclusief onderwijs vergt de nodige investeringen de komende jaren.

Ontwikkeling reserves en vermogen

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
bestemmingsreserve innovaties & onderzoek	€ 84.179	€ 84.179	€ 60.000	€ 30.000	€ -
bestemmingsreserve Hoogbegaafden	€ 83.582	€ 70.571	€ 34.250	€ -	€ -
bestemmingsreserve Integraal arrangeren	€ 100.000	€ 100.000	€ 40.000	€ -	€ -
bestemmingsreserve innoverende projecten - inclusiever onderwijs	€ -	€ 120.000	€ -	€ -	€ -
bestemmingsreserve BTW	€ -	€ 105.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
bestemmingsreserve vangnet	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
algemene reserve	€ 808.672	€ 803.235	€ 602.005	€ 372.979	€ 44.839
	€ 1.076.433	€ 1.332.985	€ 836.255	€ 502.979	€ 144.839

- In 2022 is de afbouw van de reserves niet gerealiseerd. Reden hiervan is de forse nabetaaling en herberekening van de Rijksbijdragen van OCW in het najaar van 2022. De negatieve prognoses de komende jaren zijn mogelijk omdat het samenwerkingsverband beschikt over hoge algemene reserves. Deze reserves worden op deze manier afgebouwd. In deze prognose (meerjarenbegroting) is geen rekening gehouden met de door de minister aangekondigde generieke korting. Gezien de reserves van het samenwerkingsverband en het onverwachte positieve resultaat 2022, is besloten de lopende negatieve begroting 2023 vooralsnog niet aan te passen. Een voorzichtige prognose leert dat 2023 naar verwachting minder negatief zal eindigen dan begroot. Bij het opstellen van de begroting 2024 zal in de jaar- en meerjarenbegroting geanticipeerd worden op deze aangekondigde generieke korting.

De totale bestemmingsreserve per 31-12-2022 (€ 529.750) bestaat uit zes delen:

- a) Bestemmingsreserve (€84.179) bijdrage innovaties & onderzoek: Het positieve resultaat 2018 van €300.000 is in dat jaar als bestemmingsreserve opgenomen. In 2019 is hiervan €200.000 uitgegeven aan de Pilot Leerpleinen. Het restantbedrag van € 100.000 wordt ingezet voor een tweetal onderzoeken en eventuele uitvoering van de uitkomsten van deze onderzoeken. Uitgaven op deze bestemmingsreserve waren in kalenderjaar 2020 ruim €15.000 zin, door uitstel van de onderzoeken vanwege corona, voorzien in de tweede helft van schooljaar 2022-2023.

PASSEND ONDERWIJS

SWV RIJNSTREEK

- b) Bestemmingsreserve hoogbegaafden (€70.571). Een deel van de ontvangen subsidie van voorgaande jaren is in de betreffende schooljaren niet uitgegeven en als bestemmingsreserve opgenomen. In schooljaar 2019 is het project opgestart en in 2020 en 2021 zijn, mede door Covid19, diverse activiteiten en ontwikkelingen langzamer tot stand gekomen en zullen uitgaven pas later gedaan worden.
 - c) Bestemmingsreserve scholing integraal arrangeren. Het scholingsprogramma zal vanwege Covid19 pas in de tweede helft van schooljaar 2022-2023 worden uitgerold. De bestemmingsreserve is daarom in zijn geheel blijven staan € 100.000.
 - d) Bestemmingsreserve innoverende projecten → inclusiever onderwijs (€120.000) is opgenomen om dit actuele onderwerp vanuit de scholen vorm te gaan geven.
 - e) Bestemmingsreserve BTW (€ 105.000). In de ontvangen Rijksbijdrage is een bedrag opgenomen voor de BTW compensatie die eventueel met terugwerkende kracht tot 2018 geïnd zou kunnen worden. De diverse instanties zijn nog in gesprek over de toepassing van de BTW regeling voor samenwerkingsverbanden.
 - f) Bestemmingsreserve vangnetregeling (€ 50.000). Met de invoering van het nieuwe bekostigingssysteem is de (tussentijdse) groeibekostiging vervallen. De 3 naburige samenwerkingsverbanden zijn nog in overleg over een eventuele vervangende regeling.
- Er is in 2017 een voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. In 2022 wordt een voorziening langdurig zieken gevormd. Jaarlijks wordt hier een bedrag aan gedoteerd.

9. Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Alle administratieve processen zijn beschreven in het “Handboek administratieve organisatie”. In de planning- en controlecyclus (P&C-cyclus) wordt op een systematische manier inhoud gegeven aan het proces van richting geven (besturen/plannen) en het op koers houden van het samenwerkingsverband. Het doel van planning en controle is:

- vergroten van de doelmatigheid en beheersbaarheid van de organisatie in financiële zin;
- uitvoeren en bewaken van de realisatie dan wel bijsturing van beleidsdoelstellingen.

Met ingang van schooljaar 2022-2023 zal een nieuwe ondersteuningsplan periode aanbreken. Al in 2021 is gestart met de evaluatie van het aflopende ondersteuningsplan en mogelijke verbeteringen. Hierbij komt vooral naar voren dat betrokken partijen (OPR, toezichthouders) behoefte hebben aan een strakkere monitoring en een ondersteuningsplan waarbij in geval van calamiteiten (zoals bijvoorbeeld gebeurde rondom Corona) prioriteiten bijgesteld kunnen worden zonder het overzicht te verliezen.

Jaarlijks werken we het ondersteuningsplan uit in de kalenderjaar- en de meerjarenbegroting. De financiële zaken volgen we door de ‘softcloses’ van het administratiekantoor die we drie keer per jaar ontvangen waardoor we zo nodig tijdig kunnen bijsturen. Elk jaar stellen we een jaarverslag inclusief de jaarrekening op. Deze documenten stellen we beschikbaar aan onze belanghebbenden (o.a. schoolbesturen, OndersteuningsPlanRaad, gemeenten en overige partners).

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Uit het onderzoek van de Inspectie wordt gerapporteerd dat risico's afhankelijk zijn van de mate waarin sprake is van personeel in eigen dienst, dat risico's zowel positief als negatief vaak gekoppeld zijn aan verevening en dat een risicobuffer aan de bruto totale baten gekoppeld moet worden. Nieuwe richtlijnen vanuit OCW schrijven een bufferpercentage van 3,5% van de bruto totale baten voor en dat kleinere samenwerkingsverbanden een hogere buffer moeten hebben waarbij een ondergrens van € 250.000 gesteld wordt.

Op basis van de goedgekeurde begroting 20232 bedraagt de signaleringswaarde € 338.136,-. In april 2022 is er een risicoanalyse gedaan en is het gewenste weerstandsvermogen onderbouwd volgens de methodiek Avoid / Mitigate / Transfer / Accept the risk vastgesteld op €350.000,-. De Raad van Toezicht acht dit weerstandsvermogen verdedigbaar bij de Inspectie.

De af te dekken risico's a.d.h.v. de analyse uit 2022 zijn:

- Fluctuaties in de leerlingenaantallen SBO en SO op teldatum
- SO+ arrangementen in SBO (onder druk van wachtlijstproblematieken en personeelstekorten bij zorg ontstaan meer problemen in het onderwijs van de betreffende leerlingen)
- SO+ arrangementen in het SO (onder druk van wachtlijstproblematieken en personeelstekorten bij zorg ontstaan meer problemen in het onderwijs van de betreffende leerlingen)

- Personele risico's zoals inhuur interim personeel bij langdurige afwezigheid
- Verhuizing kantoorruimte
- Nieuwkomers, Taalklas, Taalhelp,
- Impact aanbestedingsperiode jeugdhulp (continuïteitsrisico's medewerkers, afbouwen huidige partijen, opbouwen nieuwe samenwerking etc.)
- Toenemende 'juridificering' TLV-trajecten (hogere advocaatkosten)
- Hogere verwachting ouders en ouderbegeleiding
- Inflatierisico's

Het samenwerkingsverband heeft een intern risico- en beheersingssysteem. De volgende interne beheersingsmaatregelen zijn getroffen om de risico's af te dekken:
Periodiek ontvangt de Raad van Toezicht tussentijdse cijfers in vergelijking met vorig jaar en de begroting.

Alle financiële risico's komen tijdig in beeld door de administratieve organisatie, gecombineerd met een de planning & control cyclus. De rapportages van het administratiekantoor worden door de directeur-bestuurder regelmatig doorgenomen en kunnen tot tijdige, tussentijdse maatregelen leiden.

Coronapandemie

De Coronapandemie waarmee ook wij als samenwerkingsverband sinds begin 2020 te maken kregen, plaatst veel zaken in een ander daglicht. Bij diverse onderwerpen in dit bestuursverslag is al melding gemaakt van de impact van de Coronacrisis met de daarbij komende maatregelen en lockdowns. De scholen en de besturen werden onverwacht geconfronteerd met scenario's die we eerder niet voor mogelijk hielden. Het samenwerkingsverband verwacht dat haar eigen financiële continuïteit hierdoor niet wezenlijk wordt beïnvloed. Het samenwerkingsverband staat er per eind 2022 financieel zeer gezond voor. Bovendien is de Rijksbekostiging geborgd. Consequenties op personeelsgebied (denk aan verzuim of uitval van medewerkers) hebben zich in 2022 nauwelijks voorgedaan. Hoewel de continuïteit van het werk nauwelijks is beïnvloed zien we in dat (kwetsbare) leerlingen soms minder goed in beeld zijn geweest, dat prioriteit heeft gelegen bij de continuïteit van het primaire onderwijsproces en dat hulpverleners of externe ondersteuners minder makkelijk toegang hadden tot leerlingen. Dit vergt meer inzet van medewerkers.

Ondertekening namens het bestuur



Michiel van Lee

Directeur-bestuurder ad interim
St. SWV Passend Onderwijs Rijnstreek

10. Verslag toezichthoudend orgaan

Na een uitgebreid traject is in november 2016 besloten om per 1 april 2017 over te gaan naar het bestuursmodel Raad van Toezicht/Directeur-bestuurder.

Er is gekozen voor onderstaande structuur: Ieder deelnemend bevoegd gezag maakt deel uit van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht telt maximaal 7 leden en bestaat uit een afvaardiging van de deelnemende schoolbesturen en een onafhankelijke externe voorzitter.

Zetelverdeling Raad van Toezicht

- Afgevaardigde namens SO Leiden
- Afgevaardigde namens S(B)O Rijnstreek
- Afgevaardigde namens de kleine besturen in de Rijnstreek
- Afgevaardigde namens bestuur WIJ de Venen
- Afgevaardigde namens bestuur Morgenwijzer
- Afgevaardigde namens bestuur Scope scholengroep
- Onafhankelijke externe voorzitter

Om de toezichthouder in de gelegenheid te stellen de beoogde rol te vervullen, is een beleidsgroep ingericht die invloed heeft op de beleidsontwikkeling, beleidsbepaling en beleidsuitvoering op drie niveaus (school-schoolbestuur-samenwerkingsverband). Deze klankbordgroep fungeert als informatiebron en adviesorgaan voor de directeur-bestuurder. Het gekozen bestuursmodel voldoet hiermee aan de eisen die de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (augustus 2017) stelt aan de scheiding tussen bestuur en toezicht.

Een deel van de besturen van het SWV Rijnstreek heeft een zetel in de Raad van Toezicht, een ander deel werkt met een bindende voordracht vanuit een groepering zoals speciaal onderwijs of de “kleine” besturen. Deze structuur dwingt ons met elkaar te spreken over de onderlinge saamhorigheid, over de samenwerking, over gehoord en gekend worden of het ontbreken daarvan.

In januari 2020 is besloten drie bijeenkomsten van alle besturen in te plannen om met elkaar als bestuurders de mening van de eigen stichting te kunnen verwoorden en over inhoudelijke onderwerpen te praten. Het statutair verplichte overleg komt formeel niet te vervallen, maar zal informeel onderdeel uitmaken van de besturen bijeenkomsten. De Raad van Toezicht kan bij elk overleg aanschuiven en zijn agendapunten indienen, maar moet zich daarbij goed de verschillende ‘petten’ van RvT-lid en bestuurder voor ogen houden.

De Raad van Toezicht heeft toezicht gehouden op de naleving van de wettelijke voorschriften en geen onvolkomenheden geconstateerd.

Tevens heeft zij toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Met betrekking tot de verantwoording van de ontvangen ondersteuningsmiddelen door de schoolbesturen is het volgende afgesproken:

- Ieder schoolbestuur dient in het eigen jaarverslag te verantwoorden hoe de ontvangen ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband zijn ingezet en welke resultaten er met deze ondersteuningsmiddelen zijn bereikt.
- Het samenwerkingsverband verantwoordt zich over het beleid en de behaalde resultaten met de middelen die het heeft ontvangen. Om dit te kunnen, is het noodzakelijk zicht te hebben op bovenstaande. Hiervoor is een verantwoordingsdocument ontwikkeld.
- In het bestuursverslag is een samenvatting van de verantwoording door de schoolbesturen opgenomen – zie hoofdstuk 5.3.

In het verslagjaar 2022 zal de controle door Van Ree Accountants uit Alphen aan den Rijn conform het afgesloten contract worden uitgevoerd.

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijf keer vergaderd in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Deze vergaderingen werden bilateraal voorbereid door de directeur-bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht. In dit kalenderjaar heeft de Raad van Toezicht in haar vergaderingen gesproken over:

- Financiële en managementrapportages van de directeur-bestuurder die veelal voorzien waren van een pre advies van de auditcommissie
- Evaluatie Passend Onderwijs en de 25 maatregelen van minister Slob
- Het ondersteuningsplan, het proces om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2022 – 2026 en het goedkeuren daarvan.
- Het goedkeuren van het jaarverslag 2021 bestaande uit het bestuursverslag, jaarrekening met daarbij gevoegd het accountantsverslag en de goedkeurende controleverklaring van de accountant
- Het goedkeuren van de begroting kalenderjaar 2023 inclusief de meerjarenbegroting 23/27
- De versnelde afbouw van de reserves van het samenwerkingsverband

Eind 2022 heeft de directeur bestuurder de Raad van Toezicht geïnformeerd over zijn voornemen per 1-1-2023 ontslag te nemen, wegens het aanvaarden van een functie elders. De Raad heeft besloten een interim directeur bestuurder aan te stellen per 1-1-2023.

De Raad van Toezicht en de OndersteuningsPlanRaad

Minimaal éénmaal per jaar is er een overleg tussen de Raad en de OndersteuningsPlanRaad. Dit overleg heeft in maart 2022 plaatsgevonden. Tijdens dit overleg is gesproken over de totstandkoming van het ondersteuningsplan 2022-2026, taken van de Raad van Toezicht, monitoring op het ondersteuningsplan, samenwerking met jeugdzorg en kansenongelijkheid.

Volgens de wetgeving dienen de Raad van Toezicht en de OndersteuningsPlanRaad (OPR) twee maal per jaar overleg te voeren. De inspectie heeft aangegeven dat als éénmaal per jaar voor de OPR voldoende is, dit voor de inspectie akkoord is. De RvT geeft aan dat het goed is te weten dat we elkaar kunnen bereiken als het nodig is en elkaar minimaal één keer per jaar te zien. De OPR-leden kunnen zich hierin vinden.

De Raad van Toezicht en haar eigen functioneren

De remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht fungeert als werkgever van de directeur-bestuurder en heeft in dit boekjaar regelmatig overleg gehad met de directeur bestuurder.

In het boekjaar 2022 hebben zich enkele wisselingen voorgedaan in de bezetting van de RvT. Martijn van Kordelaar, vertegenwoordiger namens iHUB Onderwijs heeft zijn zetel overgedragen aan zijn collega Martijn Zaal.

De “kleine besturen” hebben eind 2022 besloten een afgevaardigde te regelen vanuit de eigen kring per 1 januari 2023.

De Raad van Toezicht is Wim Klapwijk en Martijn van Kordelaar veel dank verschuldigd voor hun inspanningen voor en betrokkenheid bij het samenwerkingsverband Rijnstreek.

Voorts heeft de Raad van Toezicht haar beleidsdocumenten geëvalueerd tijdens een separaat overleg in het voorjaar 2022. Komend jaar worden alle documenten en regelingen bijgesteld, zo nodig herschreven en opnieuw vastgesteld. Zo wordt er bijvoorbeeld gewerkt aan een reglement voor de commissie kwaliteit.

De directeur bestuurder werkt met een routekaart waarin de projecten uit het ondersteuningsplan zijn uitgewerkt. Deze voortgang op de route wordt met regelmaat tijdens vergaderingen met de Raad van Toezicht besproken.

In het najaar heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht gesproken met de onderwijsinspectie. Onderwerp was de doelmatige inzet van middelen in het kader van een stelselonderzoek.

Leden Raad van Toezicht 2022

Functie	Naam	Bevoegd gezag
Voorzitter vanaf 01-04-2017	Dhr. Sido Silvius	Extern onafhankelijk voorzitter
Lid vanaf 01-08-2018	Mw. Daniëlla van den Beemt	Stichting Morgenwijzer
Lid vanaf 01-04-2017	Dhr. Bert van leeuwen	Stichting voor Christelijk onderwijs te Alphen aan den Rijn (Scope Scholengroep)
Lid vanaf 01-05-2021	Mw. Judith Rook	Stichting Primair Onderwijs Wij de Venen
Lid vanaf 01-08-2020 tot 01-09-2022	Dhr. Martijn van Kordelaar	Stichting iHUB Onderwijs
Lid vanaf 01-09-2022	Dhr. Martijn Zaal	Stichting iHUB Onderwijs
Lid vanaf 01-01-2020 tot 31-12-2022	Dhr. Wim Klapwijk	“kleine schoolbesturen”
Lid vanaf 01-01-2022	Dhr. Sander Verheul	Leo Kanner Onderwijsgroep

Ondertekening namens de toezichthouder

Naam: P.M.A. Cornelissen - voorzitter

Alphen aan den Rijn

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	10.101	6.189	
	<i>Totaal vaste activa</i>	10.100	6.189	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	187.180	69.006	
1.2.4	Liquide middelen	1.568.183	1.268.157	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	1.755.363	1.337.164	
	TOTAAL ACTIVA	<u>1.765.464</u>	<u>1.343.352</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	1.332.985	1.076.433	
2.2	Voorzieningen	160.641	28.328	
2.4	Kortlopende schulden	271.838	238.592	
	TOTAAL PASSIVA	<u>1.765.464</u>	<u>1.343.352</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.136.521		7.136.627		7.106.597	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	52.001		9.500		10.273	
3.5 Overige baten	849.326		884.253		930.291	
<i>Totaal Baten</i>		9.037.848		8.030.380		8.047.161
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.132.581		904.520		831.448	
4.2 Afschrijvingen	2.864		2.650		2.709	
4.3 Huisvestingslasten	23.756		42.620		26.511	
4.4 Overige lasten	512.904		658.799		522.625	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.105.368		6.800.643		6.667.081	
<i>Totaal lasten</i>		8.777.474		8.409.232		8.050.375
<i>Saldo baten en lasten</i>		260.374		(378.852)		(3.214)
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	78		-		-	
6.2 Financiële lasten	3.900		-		5.061	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		(3.822)		-		(5.061)
Totaal resultaat		256.552		(378.852)		(8.275)

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			260.374		(3.214)
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2		2.864		2.709
Mutaties voorzieningen	2.2		132.313		3.594
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>135.177</u>		<u>6.303</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)		(118.096)		168.779
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)		33.687		(441.458)
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>(84.408)</u>		<u>(272.679)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>311.143</u>		<u>(269.590)</u>
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		(4.341)		(5.094)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>306.802</u>		<u>(274.684)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		(6.776)		(1.595)
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>(6.776)</u>		<u>(1.595)</u>
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>300.026</u>		<u>(276.279)</u>

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2022		2021	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.268.157		1.545.771
Mutatie boekjaar liquide middelen		300.026		(277.613)
Stand liquide middelen per 31-12		<u>1.568.183</u>		<u>1.268.157</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Meubilair	120 - 240	10 - 5 %	500
ICT	48	25%	500

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
Innovatie	De reserve innovatie betreft een reservering voor het financieren van onderzoek naar (tussen)voorzieningen en gedragsproblematiek.	
	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 84.179
Hoogbegaafden	De reserve hoogbegaafden betreft een reservering van reeds ontvangen subsidiegelden en de eigen bijdrage van het Samenwerkingsverband voor het vierjarig traject HB.	
	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 5.896
Integraal arrangeren	De reserve integraal arrangeren betreft een reservering voor de implementatie van integraal arrangeren; een plan van aanpak en scholing.	
	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 100.000
Innoverende projecten op weg naar inclusiever onderwijs	De reserve Innoverende projecten op weg naar inclusiever onderwijs betreft een reservering voor het financieren van deze projecten.	
	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 120.000
BTW compensatie	De reserve BTW compensatie betreft een reservering van reeds ontvangen compensatiegelden.	
	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 105.000
Vangnet regeling	De reserve Vanget regeling betreft een reservering voor een eventuele vervangende regeling voor de voormalige groeibekostiging (V)SO.	
	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 50.000

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*.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste

kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangsten leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en voortuit- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	17.175	-	-	-	17.175
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	10.986	-	-	-	10.986
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	-	-	6.189	-	-	-	6.189
Verloop gedurende 2022							
Investerings	-	-	6.776	-	-	-	6.776
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	2.864	-	-	-	2.864
Mutatie gedurende 2022	-	-	3.912	-	-	-	3.912
Stand per 31-12-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	23.951	-	-	-	23.951
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	13.850	-	-	-	13.850
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	-	-	10.101	-	-	-	10.101

Inventaris en apparatuur

In 2022 is geïnvesteerd in laptops.

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten	39.631		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen	137.477		20.958	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		177.108		20.958
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	9.994		48.048	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	78		-	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		10.072		48.048
	Totaal Vorderingen		187.180		69.006

Gemeenten

De vordering op de Gemeente Alphen aan den Rijn betreft de subsidie OAB 2022.

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.568.183		1.268.157	
	Totaal liquide middelen		1.568.183		1.268.157

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	696.248	112.425	-	808.672	808.672	(5.437)	-	803.235
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	388.461	(120.700)	-	267.761	267.761	261.989	-	529.750
Totaal Eigen vermogen		1.084.709	(8.275)	-	1.076.433	1.076.433	256.552	-	1.332.985

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

Algemene reserve

Van de algemene reserve is € 350.000 gereserveerd als weerstandsvermogen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.2	Reserve personele fricties	131.019	(131.019)	-	-	-	-	-	-
2.1.1.2.3	Reserve innovatie	84.179	-	-	84.179	84.179	-	-	84.179
2.1.1.2.4	Reserve hoogbegaafden	73.263	10.319	-	83.582	83.582	(13.011)	-	70.571
2.1.1.2.5	Reserve integraal arrangeren	100.000	-	-	100.000	100.000	-	-	100.000
Reserve Innoverende projecten op weg naar inclusiever onderwijs									
2.1.1.2.6	Reserve BTW compensatie	-	-	-	-	-	120.000	-	120.000
2.1.1.2.8	Reserve Vangnet regulering	-	-	-	-	-	105.000	-	105.000
2.1.1.2.9	Reserve Vangnet regulering	-	-	-	-	-	50.000	-	50.000
Totaal Bestemmingsreserves (publiek)		388.461	(120.700)	-	267.761	267.761	261.989	-	529.750

Reserve innovatie

De reserve innovatie betreft een reservering voor het financieren van onderzoek naar (tussen)voorzieningen en gedragsproblematiek.

Reserve hoogbegaafden

De reserve hoogbegaafden betreft een reservering van reeds ontvangen subsidiegelden en de eigen bijdrage van het Samenwerkingsverband voor het vierjarig traject HB.

Reserve integraal arrangeren

De reserve integraal arrangeren betreft een reservering voor de implementatie van integraal arrangeren; een plan van aanpak en scholing.

Reserve Innoverende projecten op weg naar inclusiever onderwijs

De reserve Innoverende projecten op weg naar inclusiever onderwijs betreft een reservering voor het financieren van deze projecten.

Reserve BTW compensatie

De reserve BTW compensatie betreft een reservering van reeds ontvangen compensatiegelden. Het is nog onduidelijk op welke manier de BTW regulering voor samenwerkingsverbanden toegepast gaat worden. Er wordt een reserve aangehouden mocht met terugwerkende kracht BTW verschuldigd zijn c.q. worden aan fiscus.

Reserve Vangnet regulering

De reserve Vangnet regulering betreft een reservering voor een eventuele vervangende regulering voor de voormalige groeibekostiging (V)SO.

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	28.328	132.313	-	-	160.641	69.311	88.041	3.289
Totaal voorzieningen		28.328	132.313	-	-	160.641	69.311	88.041	3.289
2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen	24.512	3.768	-	-	28.280	-	28.280	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	3.816	587	-	-	4.403	-	1.114	3.289
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	127.958	-	-	127.958	69.311	58.647	-
Totaal personele voorzieningen		28.328	132.313	-	-	160.641	69.311	88.041	3.289

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.582		29.497	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	8.820		8.832	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	169.888		106.977	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		214.291		145.307
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	38.107		38.107	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		34.464	
2.4.17	Vakantiegeld	18.527		20.270	
2.4.18	Te betalen interest	-		442	
2.4.19	Overige overlopende passiva	913		-	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		57.548		93.284
	Totaal Kortlopende schulden		<u>271.838</u>		<u>238.591</u>

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden zijn o.a. opgenomen : te betalen facturen van Van Ree accountants, ondersteuning regionale voorzieningen in het kader van dekkend netwerk, huur, inzet van compACT coaches en projectleiding en (overbruggings)arrangementen in het BAO.

Vooruitontvangen subsidies OCW

De vooruitontvangen subsidie OCW betreft de subsidie hoogbegaafden die al voor de periode januari-juli 2023 is ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3	Baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.043.448		7.042.404		7.012.526	
	Totaal rijksbijdragen		8.043.448		7.042.404		7.012.526
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	93.073		94.223		94.071	
	Totaal Overige subsidies		93.073		94.223		94.071
	Totaal Rijksbijdragen		8.136.521		7.136.627		7.106.597

Rijksbijdragen OCW

In de rijksbijdragen is een nabetaling over het schooljaar 2021/2022 verwerkt van € 30.229 en een herberekening over het schooljaar 2022/2023 waarin voor 2022 opgenomen een eenmalige bekostiging voor de ontwikkeling van een Oudersteunpunt en een ophoging van het bedrag per leerling in het kader van de BTW compensatie.

Onder de overige subsidies OCW zijn opgenomen de subsidie hoogbegaafden (2022 € 65.327 en 2021 € 65.327) en schoolmaatschappelijk werk (2021 € 27.746 en 2021 € 28.744).

3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	52.001		9.500		10.273	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		52.001		9.500		10.273
3.5	Overige baten						
3.5.5	Ouderbijdragen	1.400		2.150		2.000	
3.5.10	Overige	847.926		882.103		928.291	
	Totaal overige baten		849.326		884.253		930.291

Overige

Overige baten betreft : terugbetaling Op Maat leerlingen onder 2% (2022 € 447.876 en 2021 € 443.602), doorbelasting kosten kanjertrainingen (2022 € 7.466 en 2021 € 10.448), trekkingsrecht plusklas (2022 € 9.100 en 2021 € 9.750), penvoering IDN (2022 € 0 en 2021 € 32.129), SO-arrangementen in Op Maat betaald door andere SWV-en (2022 € 331.331 en 2021 € 454.336), penvoering IKEC (2022 € 27.452 en 2021 € 0), doorbelasting kosten juridische cursus (2022 € 8.168 en 2021 € 0), inkomend grensverkeer SBO (2022 € 6.363 en 2021 € 4.514) en overige baten (2022 € 10.170 en 2021 € 7.977).

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	512.033		589.742		407.125	
4.1.1.2	Sociale lasten	43.528		-		69.434	
4.1.1.5	Pensioenpremies	75.726		-		68.540	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		631.287		589.742		545.099
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	132.313		-		3.594	
4.1.2.3	Overige	368.981		314.778		282.755	
			501.294		314.778		286.349
	Totaal personeelslasten		1.132.581		904.520		831.448

Overige

Overige lasten betreft : kosten nascholing (2022 € 63.738 en 2021 € 56.683), kosten AED (2022 € 230.585 en 2021 € 203.113), kindercoaching (2022 € 18.496 en 2021 € 15.673), TLV onafhankelijke deskundigen (2022 € 10.887 en 2021 € 0) en overige (2022 € 45.275 en 2021 € 7.287).

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 10 in 2022 (2021: 10). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	4	4
Ondersteunend personeel	5	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	10	10

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.864		2.650		2.709	
	Totaal afschrijvingen		2.864		2.650		2.709

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	23.756		41.620		26.511	
4.3.8	Overige	-		1.000		-	
	Totaal huisvestingslasten		23.756		42.620		26.511

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	290.407		189.104		177.695	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	280		-		-	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	30.597		11.750		10.371	
4.4.5	Overige	191.620		457.945		334.560	
	Totaal overige lasten		512.904		658.799		522.626

Administratie en beheerslasten

Administratie en beheerslasten betreft : kosten uitbesteding administratie (2022 € 14.292 en 2021 € 14.207), accountantskosten (2022 € 8.465 en 2021 € 8.292), secretariaat en administratie (2022 € 4.750 en 2021 € 4.982), kosten kanjertrainingen (2022 € 7.245 en 2021 € 10.278), warme overdracht PO/VO (2022 € 11.325 en 2021 € 8.831), uitwisselingsmarkt (2022 € 5.657 en 2021 € 5.324), bestuurs- en managementondersteuning (2022 € 185.425 en 2021 € 113.678), wervingskosten (2022 € 35.937 en 2021 € 514), juridische ondersteuning (2022 € 6.959 en 2021 € 7.819) en overige (2022 € 10.352 en 2021 € 3.770).

Leer- en hulpmiddelen

Leer- en hulpmiddelen betreft o.a. Plusklas (2022 € 2.474 en 2021 € 1.558) en ICT (2022 € 27.082 en 2021 € 8.812).

Overige

Overige kosten betreft : kosten trekkingsrecht plusklas (2022 € 8.450 en 2021 € 9.750), kosten beleidsontwikkeling (2022 € 98.892 en 2021 € 128.357), kosten calamiteiten (2022 € 10.705 en 2021 € 24.040), personele frictie Op Maat (2022 € 0 en 2021 € 131.019), OPR (2022 € 9.843 en 2021 € 10.242), verzekeringen, vakliteratuur, contributies (2022 € 8.532 en 2021 € 8.017) en overige diverse kosten (2022 € 55.198 en 2021 € 23.135).

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2022		Begroot 2022		2021		
	€	€	€	€	€	€	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	8.465		8.500		8.292	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			8.465		8.500		8.292

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	2.691.555		2.370.093		2.103.629	
	Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		2.691.555		2.370.093		2.103.629
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	197.808		170.580		129.905	
	Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		197.808		170.580		129.905
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	4.216.005		4.259.970		4.433.547	
	Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		7.105.368		6.800.643		6.667.081

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
		78		-		-	
			78		-		-

6.2 Financiële lasten

6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
		3.900		-		5.061	
			3.900		-		5.061

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		(5.437)
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>		
2.1.1.2.4 Reserve hoogbegaafden	(13.011)	
Reserve Innoverende projecten op weg naar		
2.1.1.2.6 inclusiever onderwijs	120.000	
2.1.1.2.8 Reserve BTW compensatie	105.000	
2.1.1.2.9 Reserve Vangnet regeling	50.000	
Totaal bestemmingsreserve publiek	<u> </u>	261.989
 Totaal resultaat		<u><u>256.552</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

Niet van toepassing, er zijn geen verbonden partijen die toegelicht dienen te worden.

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

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	Kenmerk	Datum	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Hoogbegaafden	HBL19115	18-06-2020	Nee	

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft.

Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De stichting is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 216.000.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022

Naam	De heer M. Meijer
Functiegegevens	directeur-bestuurder

Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000
Dienstbetrekking	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	83.136
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.059
<i>Subtotaal</i>	€	<u>97.195</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	172.800
---	---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
--	---	---

Bezoldiging	€	<u>97.195</u>
--------------------	----------	----------------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

Gegevens 2021

Functiegegevens	directeur-bestuurder
-----------------	----------------------

Aanvang functievervulling in 2021	01-03
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9400
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	69.277
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.144
<i>Subtotaal</i>	€	<u>82.421</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	163.717
---	---	---------

Bezoldiging	€	<u>82.421</u>
--------------------	----------	----------------------

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

Naam	De heer L.J.M. Silvius	De heer G.W. van Leeuwen	De heer K. Roosjen	De heer M.J. van Kordelaar	Mevrouw T.E.G. Janson	Mevrouw J. Rook	Mevrouw D. van den Beemt	De heer W.M. Klapwijk	De heer M. Zaal	De heer S. Verheul
Funcitegegevens	Voorzitter	Lid		Lid		Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01		01-01		01-01	01-01	01-01	01-09	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12		01-09		31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging										
Bezoldiging	€ 15.000	€ -		€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600		€ 14.439		€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 7.220	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -		€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 15.000	€ -		€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Het bedrag van de overschrijding de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	0	0
Gegevens 2021										
Funcitegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	0	0
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-05	01-01	01-01	00-01	00-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12	30-04	31-12	31-12	31-12	00-01	00-01
Bezoldiging										
Bezoldiging	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Alphen aan den Rijn
Nr. Bevoegd gezag	21699
Nr. Handelsregister:	59242078
Webadres:	www.swvrijnstreek.nl
Adres:	Henry Dunantweg 11 2402 NM Alphen aan den Rijn
Telefoonnummer:	0172-418759
E-mailadres:	info@swvrijnstreek.nl
Contactpersoon:	De heer M.J. van Lee
Telefoonnummer:	0172-418759
E-mailadres:	m.lee@swvrijnstreek.nl
RIO-instellingscodes	EA99 St. SWV PO Rijnstreek

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Alphen aan den Rijn, 22 juni 2023

NAAM BESTUURDER

Directeur-bestuurder ad interim

De heer M. van Lee

NAAM TOEZICHTHOUDER

Waarnemend voorzitter raad van toezicht

De heer S.G. Verheul

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat