

# Passend onderwijs

Samenwerkingsverband  
Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht

Jaarverslag 2022

# INHOUD

<b>A Bestuursverslag</b>		<b>B Jaarrekening 2022</b>	
1 Inleiding	1	B1 Grondslagen	48
2 Verslag toezicht	2	B2 Balans per 31 december 2022	51
3 Ambities	5	B3 Exploitatieoverzicht 2022	52
4 Activiteiten	7	B4 Kasstroomoverzicht over 2022	53
5 Kaders voor uitvoering	16	B5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	54
6 Resultaten	19	B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	58
7 Organisatie	23	B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2022	59
8 Financiën	26	B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	63
9 Continuïteitsparagraaf	34	B9 Gebeurtenissen na balansdatum	64
10 Instellingsgegevens	46	B10 Overzicht verbonden partijen	64
11 Bijlagen		B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	65
		<b>C Overige gegevens</b>	
		C1 Controleverklaring	68

## 1. Inleiding

De scholen van Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Vijfheerenlanden (Vianen) en Lopik verbinden zich in het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht. We werken samen met gemeentes en ketenpartners om passend onderwijs te realiseren. 2022 startte met de introductie van het nieuwe logo. Een logo dat energie uitstraalt, fris is en laat zien wie we zijn. In beeld en woord.

Het logo is een geabstraheerde weergave van de regio die we bedienen. Met vijf gemeenten en daarbinnen onze partners. Een open vorm waarin verbinding met de omgeving en contact met stakeholders essentieel is. De plustekens in de tussenruimte staan voor de meerwaarde van onze samenwerking. Het geheel van partners binnen het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht maakt ons hét kennisnetwerk voor samenwerking in de regio.

In het ondersteuningsplan is een nieuwe richting voor het Samenwerkingsverband weergegeven. Het was een mooi moment dit ondersteuningsplan voor te leggen aan onze partners. Het is een leidraad voor activiteiten voor onze regio die herkend en gedragen wordt. En zo zijn we vervolgens ook van start gegaan. Met veel inzet en betrokkenheid is er een meer open houding ontstaan waarin uitwisseling en onderzoek centraal staan. In overleggen en expertsessies maken we de afstand tussen organisaties kleiner en dat heeft effect.

Dit jaarverslag blikt terug op het jaar 2022, een jaar waarin instroom in het gespecialiseerd onderwijs vanuit het primair- en voortgezet onderwijs hoger is dan voorgaande jaren. En waarin leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs een langere verblijfsduur hebben. Hierdoor moeten we nieuwe wegen inslaan om tot antwoorden te komen. Bij de introductie van het ondersteuningsplan hebben we een mooie sessie met Bert Wienen gehad over het doorbreken van de keten. De studiereis naar IJsland over inclusief onderwijs heeft veel inzichten gegeven en korte lijnen gelegd tussen de deelnemers van verschillende organisaties in het netwerk. Ook zijn er mensen overtuigd geraakt dat meer inclusie mogelijk is.

Het jaar 2022 is het startjaar voor het nieuwe ondersteuningsplan en daarbij voel ik me in de afgelopen maanden gesterkt in de ambitie die geformuleerd is. Er is veel kracht in het netwerk. Vanuit het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is het mooi om deze kracht aan te spreken en beweging te activeren. Ik wil onze contactpersonen zeer bedanken voor hun inzet en betrokkenheid. Leden van de OPR, het bestuur, de onafhankelijk voorzitter, wethouders, beleidsmedewerkers van de gemeenten, alle collega's van de scholen en in bijzonder de schoolleiders, ondersteuningscoördinatoren, orthopedagogen en begeleiders passend onderwijs: ontzettend bedankt voor jullie inzet en de samenwerking!

Marjolein de Jager

Directeur Bestuurder

## 2. Verslag toezicht

### Inleiding

In 2022 is het nieuwe ondersteuningsplan voor het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht vastgesteld en van start gegaan. Een plan dat tot stand is gekomen na een intensief proces van ontmoetingen tussen de ketenpartners en waarbij onze directeur-bestuurder met veel energie schoolleiders, ouders, medewerkers en het bestuur op één lijn heeft gekregen. Binnen het bestuur hebben de gesprekken gezorgd voor een hernieuwde inspiratie om het goede te doen voor de leerlingen en als netwerkorganisatie ook echt samen te werken aan het beste resultaat voor de doelgroep. De samenwerkende scholen in Lopik, IJsselstein, Nieuwegein, Houten, Vianen en Vijfheerenlanden willen daarbij de samenwerking voor passend onderwijs verdiepen en bestendigen, waarbij het belang van de leerling sturend is. In de komende jaren staat doorontwikkeling op zes thema's centraal:

- Dekkend netwerk van voorzieningen
- Het Samenwerkingsverband als lerend netwerk
- Doorlopende schoolloopbanen
- Maatwerk in ondersteuning
- Mogelijkheden passend en inclusiever onderwijs
- Samenwerking met ketenpartners

### Samenstelling

Het bestuur bestond in 2022 uit:

Marjolein de Jager, directeur bestuurder

André van Schie, onafhankelijk voorzitter

Muriëlle van der Voort, Nuovo

Fawzia Nasrullah (tot april 2022) / Andries Mulder (vanaf april 2022), PCOU Willibrord

Gabriëlle Leijh, SKVO Cals College

Dick Looyé, Stichting Open Oecumenische Scholen Houten

Inge Thuys, Yuverta

Thea Meijer (tot februari 2022), Anko Hoepen (van februari tot november 2022) / Anje Margreet Woltjer (vanaf november 2022), SPO Utrecht

Ed Knies, Stichting De Kleine Prins

Rob Damwijk, Stichting gewoon speciaal onderwijs

### Evaluatie

Het bestuur heeft in 2022 geen externe zelfevaluatie gedaan, maar op diverse momenten na de formele besluitvorming gereflecteerd op de structuur en effectiviteit van het overleg.

Om de informatievoorziening tussen schoolleiders en bestuur te verbeteren wordt van de bestuursvergaderingen een samenvatting met de besluiten gedeeld met de schoolleiders. Omgekeerd krijgt het bestuur ook een verslag van het schoolleidersoverleg.

Om de voortgang van het ondersteuningsplan ook bestuurlijk te monitoren is een vast agendapunt opgenomen, waarbij bestuurders elkaar informeren over de ervaringen met het implementeren van het ondersteuningsplan.

### Overleggen

Het bestuur is in 2022 vijf keer samengekomen, deels nog via teams, deels fysiek. Zie tabel.

### Werkwijze en governance

Het algemeen bestuur ziet erop toe dat de directeur-bestuurder de stichting op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt en heeft daarnaast een adviesfunctie. De leden van het algemeen bestuur zijn tevens intern toezichthouder. Het algemeen bestuur wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter.

In het bestuursjaar is in het kader van Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR) de actualiteit van de statuten tegen het licht gehouden. Tevens is het bestuur onder begeleiding van extern deskundige Jochem Streefkerk geïnformeerd over de governancestructuur. Naar aanleiding van de analyse van de Governance zijn een aantal inhoudelijke sessies en interviews gehouden, toewerkend naar een structuurwijziging met een raad van toezichtmodel in 2023.

In mei 2022 woonde de onafhankelijk voorzitter van het bestuur een vergadering van de Ondersteuningsplanraad bij. Ook maakte hij kennis met de medewerkers van Rebound.

#### Financiën

Per 2022 voert Onderwijsbureau Twente (OBT) de personeelsadministratie en financiële administratie. De betalingen zijn volledig overgegaan op kalenderjaar. Alle vaste bedragen worden maandelijks uitgekeerd. De meerjarenbegroting en de begroting 2022 zijn ook in samenwerking met OBT opgesteld.

#### Begroting en jaarverslag

Het algemeen bestuur keurde in de vergadering van mei het jaarverslag 2021 goed middels online consultatie. In juni is het bestuursverslag en de jaarrekening besproken. In december gaf het bestuur goedkeuring aan de begroting 2023 en de meerjarenbegroting. In 2022 is toegezien op naleving van rechtmatige verwerving en doelmatige- en rechtmatige besteding van de middelen.

#### Code goed bestuur

In 2022 is toegezien op de naleving van de wettelijke verplichtingen, code goed bestuur en de afwijkingen van de code. De sectorraden hebben een eigen code goed bestuur ontwikkeld. In de handreiking 'Verantwoording Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019' staat een viertal pas-toe bepalingen die –samen met twintig 'good practices'- de basis vormen van de code. Ten aanzien van de vier pas-toe bepalingen, wijkt het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht af op de volgende onderdelen: de publicatie van de klachtenregeling, klokkenluidersregeling en integriteitscode. Op deze onderdelen is (nog) geen beleid geformuleerd.

#### Commissies

De remuneratiecommissie bestond uit Rob Damwijk en André van Schie. De commissie heeft de directeur-bestuurder begeleid, waarbij met externe ondersteuning ook een aantal gesprekken is gevoerd met medewerkers en bestuur.

De auditcommissie bestond uit Dick Looyé (voorzitter) en Fawzia Nasrullah (tot 11 april) / Andries Mulder (vanaf 11 april). De auditcommissie heeft de jaarrekening en begroting besproken en daarvan terugkoppeling gegeven in de bestuursvergaderingen.

#### Tot slot

Het algemeen bestuur bedankt de directeur bestuurder, Marjolein de Jager, en alle medewerkers, schoolleiders en partners voor hun inzet en ondersteuning bij het belangrijke werk van het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht.

André van Schie,  
Onafhankelijk voorzitter

Tabel 1 Onderwerpen bestuursvergaderingen

Bestuursvergaderingen 2022	Thema's
14 februari 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Analyse toelatingsbeleid</li> <li>- Update thuiszitters en zij-instroom op basis van jaarverslag Permanente Commissie Leerlingenzorg</li> <li>- Voorstel samenwerking Sterk</li> <li>- Concept Ondersteuningsplan: Kwaliteit en leerwegondersteunend onderwijs (LWOO)</li> </ul>
11 april 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Terugkoppeling schoolbezoeken basisondersteuning</li> <li>- Regionale samenwerking onderwijs en zorg</li> <li>- Integrale route naar onderwijs-zorgarrangement (OZA)</li> <li>- Ondersteuningsplan</li> <li>- Huisvesting</li> </ul>
20 juni 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditcommissie</li> <li>- Bestuursverslag en jaarrekening</li> <li>- Afspraken inrichting Rebound</li> <li>- Totaalrapportage schoolbezoeken</li> <li>- Statutenwijziging</li> <li>- Governance/Zelfevaluatie</li> </ul>
17 oktober 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditcommissie</li> <li>- Voorstel ouder- jongerensteunpunt</li> <li>- Kaderbrief begroting 2023</li> <li>- Jaarplan/activiteitenplan ondersteuningsplan</li> <li>- Onderzoek zij-instroom</li> <li>- Governance</li> </ul>
19 december 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Werken aan ondersteuningsplan Nuovo</li> <li>- Begroting 2023-2026</li> <li>- Governance en ontwikkelingen bestuur</li> <li>- Update LWOO</li> <li>- Terugkoppeling studiereis IJsland</li> </ul>

### 3. Ambities

#### Visie en doelen

In het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht realiseren scholen en het samenwerkingsverband met ouders en ketenpartners dat de VO-leerlingen uit Lopik, Nieuwegein, Houten, IJsselstein en Vijfheerenlanden (Vianen) zich naar vermogen ontplooiën. Het Samenwerkingsverband is hét kennisnetwerk voor samenwerking op het gebied van passend onderwijs in de regio.

Het Samenwerkingsverband bestaat uit professionals met een wederzijdse afhankelijkheid. Zonder de ander is geen van ons in staat om passend onderwijs in de regio te realiseren. In de samenwerking gaan we uit van drie kernwaarden: aandacht, collegialiteit en kwaliteit.

We hebben onderstaande doelen:

- a. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen;
- b. ervoor zorgen dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- c. een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs bieden aan in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

In het Schoolondersteuningsplan zijn afspraken vastgelegd over de basisondersteuning die een school kan bieden.. Scholen zijn verplicht ervoor te zorgen dat iedere leerling die is ingeschreven op een passende plek terecht komt. Bij ondersteuningsvragen die de basisondersteuning overstijgen zet de school extra steun in. Daarnaast werkt iedere school aan het handelingsgericht werken en het bieden van oplossingen door begeleiding passend onderwijs vorm te geven.

#### Kernactiviteiten en ambities

In de komende jaren staat doorontwikkeling op zes thema's centraal. We streven ernaar in 2026 onderstaande zwaartepunten te behalen:

1. *Binnen het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht zijn de voorzieningen aanwezig om de benodigde ondersteuning te bieden.*

Het dekkend netwerk aan voorzieningen is een voorwaarde om aan alle leerlingen de juiste ondersteuning te bieden. Door onderzoek en analyse vergroten we het inzicht en de kwaliteit van ons dekkend netwerk. Met een 'werkaanpak leemtes' wordt gericht gewerkt aan het realiseren van de benodigde voorzieningen. We zorgen dat we de behoefte in beeld hebben en waar voorzieningen in het dekkend aanbod ontbreekt ontwikkelen we deze gezamenlijk. Ook werken we samen met het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) om te zorgen dat er nieuwe oplossingen ontstaan.

2. *Alle betrokken organisaties in ons Samenwerkingsverband leren van elkaar.*

Het Samenwerkingsverband functioneert als lerend netwerk. Onder regie van het bureau van het Samenwerkingsverband werken we aan de doorontwikkeling van thema's. We weten welke school over welke expertise beschikt. Er zijn uitwisselingen tussen scholen om te zorgen dat de expertise op de plek wordt ingezet waar de leerling deze nodig heeft. Het bureau van het Samenwerkingsverband biedt expertise, faciliteert ontmoetingen, deelt inzichten en verbindt mensen.

3. *Onze leerlingen volgen doorlopende schoolloopbanen, van primair onderwijs tot en met vervolgonderwijs.*

Leerlingen worden begeleid naar de goede plek en er is een goede aansluiting bij overstapmomenten. Er zijn structuren opgezet waardoor vroegtijdig inhoudelijke gesprekken plaatsvinden tussen voortgezet onderwijs (VO) en primair onderwijs (PO) om een juist advies te kunnen geven. Voor leerlingen in het VSO realiseren we de bovenbouw in het VO zodat zij voorbereid worden op de setting van het vervolgonderwijs.

4. *Het Samenwerkingsverband biedt maatwerk door flexibel in te spelen op veranderende vragen.*

We hebben ervaring opgedaan in het opzetten van onderwijs-zorgarrangementen. Vanuit deze ervaring is het makkelijker geworden om via een multidisciplinaire aanpak tot oplossingen te komen. Ontwikkelingen binnen

onderwijs en de zorgverlening, trends in de leeftijdsgroep van onze leerlingen en wetenschappelijke inzichten worden gemonitord en gedeeld. We hebben zicht op nieuwe vragen of thema's die aan de orde zijn en ontwikkelen een preventief aanbod.

*5. Scholen ontwikkelen mogelijkheden voor passend en inclusiever onderwijs.*

De afspraken over basisondersteuning zijn in het Samenwerkingsverband helder. De ondersteuning wordt minder individueel en meer in de klas aangeboden. Ondersteuningsteams staan meer in contact met het onderwijs. Scholen werken samen om het onderwijs inclusiever te maken. Er is een gedeeld beeld over hoe dit in de regio vorm moet krijgen. De zij-instroom is verminderd. Scholen kijken meer naar kansen en mogelijkheden van hun leerlingen en zetten zich in om optimale passende ondersteuning te bieden. Zij zijn zich bewust van de parameters die daarvoor van belang zijn en kennen de grenzen van hun mogelijkheden.

*6. Ketenpartners van het Samenwerkingsverband werken goed samen.*

Afspraken tussen het Samenwerkingsverband en ketenpartners zijn duidelijk en transparant. Leerlingen hebben kans op de beste plek doordat er goede afspraken zijn met naastgelegen regio's. Het Samenwerkingsverband vertegenwoordigt het onderwijs in overleg over met jeugdzorg.

Ieder jaar wordt de beoogde ontwikkeling vertaald naar een jaarplan van activiteiten, zie bijlage 4.



## 4. Activiteiten

Dit deel beschrijft de activiteiten in het jaar 2022. In het ondersteuningsplan is een evaluatie van de resultaten op het voorgaande plan opgenomen. Voor het schooljaar 2022-2023 is een activiteitenplan gemaakt. Door jaarlijks concrete activiteiten te formuleren werken we aan het behalen van de doelstellingen in het ondersteuningsplan. Het activiteitenplan is in alle overleggen besproken. Daarnaast is een bureaulijst met een samenvatting van het ondersteuningsplan en alle data met activiteiten gedeeld in het netwerk.

### Dekkend netwerk van voorzieningen

#### Onderzoek zij-instroom

In de periode januari-juni 2022 is een onderzoek uitgevoerd door onderzoeksbureau OOG. Dit is een eerste activiteit geweest om het dekkend netwerk in beeld te krijgen. In het onderzoek zijn de dossiers van leerlingen die in 2020-2021 van het VO naar het VSO zijn uitgestroomd geanalyseerd op:

- Geboden ondersteuning
- Ondersteuningsvraag

Uit dit onderzoek kwamen de volgende punten naar voren:

- Uit veel OPP's wordt beperkt duidelijk welke inzet er vanuit de school geweest is, ook al lijkt er wel veel gedaan.
- Er wordt veelal helder omschreven welk gedrag van de leerling moet veranderen, veel minder wordt geduwd welke handelingsadviezen helpend zijn.
- Veel leerlingen in het onderzoek hadden een verminderde aanwezigheid, het is daarbij onduidelijk wat de onderliggende problematiek is en of het VSO daadwerkelijk een antwoord is.
- De kenmerken die een verwijzing naar VSO altijd bevat zijn kleinere klassen, meer structuur, meer begeleidingsmogelijkheden. Of en hoe er binnen de context van de school aanpassingen zijn gedaan om hier in tegemoet te komen is veelal onduidelijk.
- Daarbij is er in de OPP's veel aandacht voor het beschrijven van gewenst gedrag van de leerling en mogelijke verbeteracties, maar er is minder aandacht voor aanpassingen in de context van de school en concrete ondersteuning die geboden is.

Het onderzoek is gepresenteerd in alle overleggen en heeft een vervolg gekregen tijdens een studiemiddag.

#### Maatwerk LWOO-PRO

Leerlingen die qua niveau zowel voor LWOO als voor praktijkonderwijs (PRO) in aanmerking komen worden momenteel veelal aangemeld voor LWOO. Leerlingen die starten in het praktijkonderwijs krijgen in het eerste leerjaar de mogelijkheid om op basis van niveautoetsen naar het VMBO door te stromen. Later in de opleiding komt dat niet voor. Om de kansen voor deze leerlingen te vergroten heeft een aantal sessies plaatsgevonden om mogelijkheden te onderzoeken. Daarbij is met vertegenwoordigers vanuit de scholen met een LWOO- of PRO aanbod onderzocht welke mogelijkheden daar voor zijn. Na analyse is besloten te starten met maatwerk. Daarbij vindt na aanmelding een startgesprek plaats tussen leerling, ouders en VMBO en PRO. In dat gesprek wordt onderzocht op welke plek een leerling bepaalde stof het beste kan leren om zo tot een samenwerking te komen. Voor de aanmeldprocedure is onderling een heldere werkwijze beschreven en zijn vervolgoverleggen gepland om tot verdere invulling te komen.

#### LWOO-beleid

Na de zomervakantie is een werkgroep, bestaande uit schoolleiders en coördinatoren van scholen in het netwerk, met een LWOO-aanbod gestart om de werkwijze van het Samenwerkingsverband te evalueren. Deze sessies zijn een vervolg op de eerdere sessies in 2021 waarin het schoolmodel is geëvalueerd. Onder leiding van Infinite hebben drie sessies plaatsgevonden waarin de huidige werkwijze geëvalueerd is en waarin een advies voor aanpassing van het LWOO-beleid wordt voorbereid. Uiteindelijk is de besluitvorming doorgeschoven naar 2023.

#### Tekort aan plaatsen VSO

Na de zomervakantie bleken leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) niet snel een plaats te vinden in het VSO. Op initiatief van een aantal schoolleiders is een gezamenlijke oriëntatie uitgevoerd om te bezien welke

actie binnen de regio nodig was. Vanuit het Samenwerkingsverband is een aantal bijeenkomsten georganiseerd waarin twee mogelijke oplossingen uitgewerkt zijn:

- Verstevigen van het aanbod binnen het reguliere onderwijs  
Samenwerking met gemeentelijke partijen, uitwisseling van werkwijzen om onderwijsprogramma's op te bouwen, ontwikkelen van andere oplossingen binnen de school of in samenwerking met andere scholen.
- Vergroten van het aanbod door extra activiteiten  
Specifiek voor de groep leerlingen met externaliserende problematiek was het ontwikkelen van aanbod in de school lastig. Er is onderzocht of het opzetten van een aparte voorziening zinvol was. Daarnaast is onderzocht welke mogelijkheden er binnen bestaande voorziening was.

Voor de kerstvakantie werd duidelijk dat er binnen het VSO weer wat ruimte ontstond. Het aantal leerlingen dat wachtte op een plek liep terug van 17 naar 5. Dat heeft gemaakt dat we gekozen hebben om een casemanager aan te stellen. Deze persoon kijkt bij leerlingen die een TLV hebben naar mogelijkheden om instroom bij het VSO te realiseren dan wel extra elementen aan het dagprogramma toe te voegen in samenwerking met de gemeente of sociaal team.

#### Trends en ontwikkelingen

Binnen het netwerk is sinds corona een aantal trends zichtbaar:

- Vergroot aantal leerlingen met beperkte aanwezigheid
- Vergroot aantal leerlingen met externaliserend gedrag
- Toename van het aantal leerlingen met multiproblematiek en systemische problematiek
- Toename van de zij-instroom, verlengingen en onderinstroom

Om goed te blijven monitoren en te anticiperen op vragen hebben we de contacten met de ondersteuningscoördinatoren geïntensiveerd. Er is in 2022 drie maal een inventarisatie gedaan van leerlingen met verminderde aanwezigheid en er is een analyse opgestart naar de onderliggende oorzaken.

#### Het samenwerkingsverband als lerend netwerk

Het Samenwerkingsverband wil verbinding realiseren. De uitwisseling die ontstaat is de basis voor doorontwikkeling en samenwerking.

#### Scholing

In het afgelopen jaar zijn diverse scholingsactiviteiten verzorgd:

- Lentesessie Werken aan aanwezigheid
- Studiedag Doorbreek de keten
- Expertsessie Jonge aanwas
- Expertsessie Trajectklas
- Training startend docent, Steven Pont en Yvette Vernooij
- Verschillende lezingen

Sinds de zomer hebben we naast de studiedagen expertsessies toegevoegd aan het aanbod. In een expertsessie is wat meer tijd om in te gaan op een specifiek thema en worden ook meer collega's uitgenodigd vanuit de scholen. Er worden vier expertsessies per jaar georganiseerd.

In het schoolleidersoverleg wordt jaarlijks een agenda voor deskundigheidsbevordering opgesteld. In 2022 is dit gedaan na een inventarisatie onder schoolleiders. In 2023 zal scholing en deskundigheidsbevordering zich vooral richten op:

- Verstevigen antwoord op externaliserend gedrag van leerlingen
- Meer inclusief onderwijs
- Kwaliteit van ondersteuning
- Overgang primair onderwijs naar voortgezet onderwijs (POVO)

Deze thema's staan centraal in de overleggen en expertsessies. Daarnaast wordt een aanbod voor deskundigheidsbevordering ontwikkeld.

### Overleggen

Er zijn vier bijeenkomsten voor begeleiders passen onderwijs (BPO) geweest. Met de BPO-ers is georiënteerd op interventies binnen scholen die werken. In elke vergadering vertelt een collega over de werkwijze ten opzichte van een specifiek onderwerp, zoals groepsvorming bij de start van het schooljaar, coaching van docenten door lesobservaties en werkende interventies voor externaliserend gedrag. Er is een lezing verzorgd door Richta IJntema over werken aan veerkracht binnen teams. Op initiatief van een BPO-er is door een VSO-school een toelichting geweest op de doorontwikkeling van hun aanbod. De BPO-ers hebben de wens uitgesproken om intervisie met elkaar op te zetten. Vanaf 2023 is daartoe ruimte in de agenda van de vergadering ingelast.

Er zijn vijf bijeenkomsten voor Ondersteuningscoördinatoren geweest. Deze worden vanaf de zomer 2022 geleid door de orthopedagoog van het Samenwerkingsverband. In deze overleggen heeft uitwisseling en samenwerking centraal gestaan. Er zijn diverse voorlichtingen verzorgd over aanbod binnen de regio, onder andere door de brugfunctionaris. Ondersteuningscoördinatoren hebben tevens input gegeven op beleidsmatige thema's, zoals onder meer voor het project regionale inkoop zorg in de vijf gemeenten. Er is een initiatief ontstaan om de leerlingen die willen overstappen van VO naar VO vanuit het Ondersteunings-Coordinatoren overleg (OCO) te begeleiden. Dat leidt tot een hernieuwde afspraak die voorgelegd is aan de schoolleiders. De overleggen worden deels op scholen georganiseerd zodat we elkaars organisatie beter leren kennen.

De orthopedagogen van de scholen hebben een gezamenlijk overleg dat bestaat uit intervisie en thematische uitwisseling. Dit geven zij zelf vorm en vindt plaats op de scholen. Er zijn in het afgelopen jaar vijf bijeenkomsten geweest.

De schoolleiders hebben elkaar zes keer ontmoet. In ieder overleg geeft een schoolleider een terugkoppeling op de collegiale visitatie die heeft plaatsgevonden. Daarnaast wordt informatie uitgewisseld over ingezette interventies, aanbod voor specifieke doelgroepen, werken aan aanwezigheid, innovatieprojecten en andere lopende activiteiten.

### Ronde schoolbezoeken

In de periode maart tot en met april zijn alle scholen bezocht. Op basis van informatie die is aangeleverd door de school, het Schoolondersteuningsplan, data over het gebruik van bovenschoolse arrangementen en aanvragen TLV's en de financiële verantwoording uit Perspectief op school is door de beleidsadviseur een rapport opgesteld. In de gesprekken is met name het verhaal bij de data in beeld gebracht. Uitgangspunt daarbij was een ontwikkelgerichte benadering waarbij vooral ook leerervaringen en gezamenlijke uitdagingen geïnventariseerd zijn. De uitkomsten zijn verwerkt in een totaalrapportage waar thematisch ook best practices centraal stonden. In de sessie over de opbrengsten met de schoolleiders hebben deze best practices ook centraal gestaan. In de voorbereiding van de schoolbezoeken voor 2023 is het deel over de financiële verantwoording aangepast. Er is een toespitsing gedaan waarbij de uitvraag over de inzet van middelen volledig aansluit op de doelen die geformuleerd zijn bij de middelen. Daardoor wordt nog meer inzichtelijk hoe het inzetten van de middelen bijdraagt aan de beoogde resultaten.

### Collegiale consultaties

In 2022 zijn vier scholen bezocht. De consultaties worden uitgevoerd door vertegenwoordigers van collega-scholen uit het netwerk. Alle commissieleden zijn getraind door Juliette Vermaas van Penna onderwijsadvies. De audit vindt plaats op basis van een onderzoeksvraag van de school. Er is wel een standaard aanpak voor de audits waarbij onder meer lesbezoek en gespreksrondes ingezet worden. Het bezoek en de terugkoppeling duurt een dag. De rapportage van de audit wordt binnen de school gedeeld. Het Cals College in IJsselstein, het Houtens, het Berg en Bosch College en het Oosterlicht College in Vianen zijn in 2022 bezocht. Schoolleiders presenteren de uitkomsten aan elkaar.

### Innovatiebudget

Om ontwikkeling op de onderwerpen van het ondersteuningsplan te stimuleren is een innovatiebudget opgenomen in de begroting. Scholen kunnen jaarlijks een innovatieproject aanvragen. In 2022 heeft de eerste ronde projecten plaatsgevonden. Daarbij zijn zes aanvragen toegekend:

- Onderzoek naar inzet peergroep voor hoogbegaafde leerlingen
- Implementatie methode sociale vaardigheden in praktijksituatie voor leerlingen praktijkonderwijs
- Vergroten ouderparticipatie door methode pedagogisch tact
- Onderzoek naar LWOO-beleid
- Project werken aan bewustzijn GSA
- Onderzoek naar werkwijze verstevigen pauze voor sociale participatie van kinderen met internaliserende problematiek

De projecten zijn in maart toegekend en hadden daardoor een kortere doorlooptijd omdat het de eerste keer was. Voor toekenning worden de aanvragen beoordeeld door een vertegenwoordiging van de schoolleiders en het Samenwerkingsverband. Er is een feedbackronde geweest waarin met name de uitwisselbaarheid van de opbrengsten voor andere scholen aangescherpt is. Er is in oktober een ronde gemaakt langs alle projecten om de opbrengsten te inventariseren. Voor vijf projecten geldt dat deze begin 2023 beschikbaar zijn. Bij één project is een vertraging ontstaan door het vertrek van de collega die hier projectleider van was. Voor alle projecten geldt dat ook bij vertraging de opbrengsten gedeeld en gemonitord worden. Vanuit het Samenwerkingsverband is er inmiddels een collega die de voortgang monitort en uitwisseling tussen projectleiders faciliteert. Eind 2022 zijn de nieuwe aanvragen voor 2023 beoordeeld. Daarbij is een focus gelegd op projecten die bijdragen aan het voorkomen van uitstroom naar het VSO dan wel het bieden van extra aanbod voor leerlingen die geen plek hebben in het VSO.

## Doorlopende schoolloopbanen

De werkgroep PO/VO geeft regionaal uitvoering aan de procedure van PO naar VO. De overstap van PO naar VO is geen directe verantwoordelijkheid van het Samenwerkingsverband, maar werd wel uitgevoerd door het Samenwerkingsverband. In 2022 zijn de afspraken hiervoor binnen het Regionaal Bestuurlijk Overleg herijkt. Er is een onderscheid gemaakt tussen de administratieve ondersteuning en coördinatie, en inhoudelijke aansturing van de processen. Binnen de regio lag de focus op de procedurele uitvoering van de overstap. Er was geen- of minder gezamenlijke ambitie over hoe we hierin willen samenwerken, zeker ook bij leerlingen met een ondersteuningsbehoefte. Geconstateerd is dat de afstand tussen PO en VO ook door corona en beleidsmatige effecten, zoals kansrijk adviseren, tot vergrote afstand hebben geleid. Daarom is vanuit gemeenten en VO-besturen ingestemd met de inzet van de coördinator doorlopende schoolloopbanen. Deze persoon is naast de overstap PO naar VO ook verantwoordelijk voor de aansluiting bij Projectteam de overstap van de Schoolwerkt-agenda. Deze richt zich voor de RMC regio op de overstap van VO naar MBO.

### Projectplan

Per februari 2022 is een coördinator doorlopende schoolloopbanen aangesteld. In de periode tot de zomer is een analyse gemaakt van alle activiteiten en kansen in de samenwerking voor de overstap van PO naar VO en van VO naar MBO. Voor VO naar MBO nemen we deel aan het projectteam de Overstap vanuit het programma School werkt. Voor de zomer is de eerste monitor kengetallen uitgebracht met informatie over de instroom van leerlingen bij VO,VSO en MBO.

De bevindingen zijn samengevoegd in een projectplan dat voor de zomervakantie gepresenteerd is aan bestuurders en aan het Samenwerkingsverband. Samengevat zijn onderstaande bevindingen gedeeld en vertaald naar nieuw op te zetten activiteiten:

- POVO
  - o Aanscherpen rollen en verantwoordelijkheden POVO werkgroep
  - o Uitbreiden van activiteiten ten behoeve van uitwisseling tussen PO en VO
  - o Afspraken binnen POVO inhoudelijk laden en sturing op naleving
  - o Verstevigen samenwerkingsverbanden PO en VO ten behoeve van leerlingen met ondersteuningsbehoefte
- VO MBO
  - o Verstevigen doorvertaling acties en beleid Overstap naar regio
  - o Herinrichten decanenoverleg
  - o Uitbreiden mogelijkheden ondersteuning leerlingen vanwege de verhoogde uitval in het MBO

## Activiteiten samenwerking

Om de uitwisseling tussen PO en VO te versterken is een aantal extra acties uitgevoerd:

- Inzet externe orthopedagoog voor spreekuur PO/VO
- Verstevenigen inzet deskundigenadviezen
- Organisatie POVO-conferentie met workshops over onder meer werken met onderwijs transparant, samenwerking met ouders, werkwijze overstap PO/VO, LWOO onderwijs.
- Drie online ouderavonden voor ouders groep 7-8 door scholen en het Samenwerkingsverband over LWOO-PRO, Onderwijs voor meerbegaafde leerlingen en passend onderwijs in het algemeen
- Organisatie eerste overstaptafel waar PO en VO met elkaar in gesprek gaan over leerlingen bij wie de uitstroombestemming nog niet duidelijk is of waarbij de ondersteuningsbehoefte afstemming vraagt.

Eind 2022 is door collega's vanuit het Samenwerkingsverband contact met alle SBO scholen geweest over de leerlingen die uitstroonden. Doel was om mee te kunnen denken over leerlingen waar de uitstroombestemming niet duidelijk was dan wel te adviseren over aanbod binnen VO en VSO. Hierdoor ontstond tevens zicht op de onderinstroom.

## Maatwerk in ondersteuning

### Aansluiting maatwerk

De orthopedagoog van het Samenwerkingsverband is actief in het opzetten en ontwikkelen van maatwerkoplossingen. In structurele afstemming met Leerplicht worden individuele plannen tijdig vastgesteld. Voor de bovenschoolse arrangementen die binnen het Samenwerkingsverband beschikbaar zijn is de orthopedagoog het centrale aanspreekpunt. Zij heeft zowel frequent overleg met de scholen als met de ondersteuners en kan op deze manier aansluiten op lacunes die ontstaan. Er is een vastgestelde route voor multidisciplinair overleg. Met de toename van het aantal multidisciplinaire overleggen (MDO's) sinds corona is een iets andere werkwijze ontstaan. Daarbij is het contact met ondersteuningscoördinatoren geïntensiveerd. De orthopedagoog is aangesloten bij complexe MDO's. Er is een cyclische manier van werken waar buiten de reguliere registratie van risicoleerlingen een bredere doelgroep gemonitord wordt.

### Hoogbegaafdheid

Vanuit het schoolleiders/ directeurenoverleg werd begin 2019 de werkgroep hoogbegaafdheid gestart. De vier Havo-Vwo scholen nemen hieraan deel. Er is gezamenlijk een subsidieaanvraag gedaan. De Havo/Vwo scholen van het Samenwerkingsverband hebben de volgende gedeelde visie op het gebied van (hoog)begaafdheid:

- Wij willen het aanbod van lesstof en de begeleiding afstemmen op de ondersteuningsbehoefte van de leerling.
- Wij willen vanaf binnenkomst de (hoog)begaafde leerling signaleren en preventief te werk gaan.
- De scholen realiseren dit door met elkaar samen te werken. Dit doen we door:
  - o afstemming van het onderwijsaanbod
  - o afstemming en verbinding met primair onderwijs
  - o van elkaar leren over de doelgroep

De uitvoering van het project (hoog)begaafdheid wordt in nauwe samenwerking met de projectgroep vormgegeven en verantwoord. In 2021 zijn de activiteiten en resultaten geïnventariseerd om ook voor het Samenwerkingsverband te bepalen in welke mate er voldaan is aan de beoogde doelen. Begin 2022 is een overall verantwoording beschikbaar en is bezien welke activiteiten voor komende jaren centraal komen te staan. Op grond van de subsidieregeling wordt subsidie verstrekt in de kalenderjaren 2019 t/m 2022, waarmee subsidieactiviteiten tot en met schooljaar 2022-23 kunnen worden uitgevoerd. Op verzoek van het onderwijsveld is (in verband met corona-effecten en lockdowns) verlenging van de subsidieperiode voorgesteld. Het ministerie van OCW heeft een verlengingsvoorstel gemaakt en de minister is hiermee akkoord gegaan. In een brief aan de Tweede Kamer (25 februari 2022) is aangekondigd dat de subsidieperiode met een jaar wordt verlengd. Hiermee is een doorloop van geplande activiteiten tot en met schooljaar 2023-2024 mogelijk. De verlenging is voor het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht formeel aangevraagd. De werkgroep blijft actief en heeft periodiek overleg. Er is een agenda van activiteiten opgesteld voor het komende jaar.

## Bovenregionaal onderzoek naar samenwerking onderwijs en jeugdhulp

Vanuit de samenwerkingsverbanden PO en VO van de RMC-regio en de betreffende gemeenten is een onderzoek opgezet waar we aan deelnemen. In dit onderzoek zijn in 2022 twee pilotscholen bepaald waar scenario's voor eenvoudigere verbindingen tussen onderwijs en zorg onderzocht worden.

## Wel in ontwikkeling

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is in 2022 de subsidie Wel in Ontwikkeling aangeboden. Met deze subsidie is het mogelijk leerlingen die vrijgesteld zijn van onderwijs en geen moederschool hebben, te ondersteunen in hun ontwikkeling en de afstand tot onderwijs te verkleinen. Binnen het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht ligt de focus op het multidisciplinair werken waarbij de leerling en zijn/haar ouders/verzorgers het uitgangspunt vormen. Leerlingen bij wie sprake is van aanwezigheidsproblematiek, thuiszitten of leerlingen met een vrijstelling, worden gevolgd en regelmatig besproken. Uitgangspunt van het gesprek is het opnieuw komen tot ontwikkeling. Door de samenwerking van scholen, leerplicht, sociale teams, (gespecialiseerde) jeugdhulp, jeugdgezondheidszorg en het Samenwerkingsverband met ouders en de leerling wordt besproken waar ruimte ligt voor de leerling om een nieuwe- of volgende stap te zetten.

De leerlingen met een vrijstelling zijn bekend bij het Samenwerkingsverband. De afspraak is dat het Samenwerkingsverband bij elke nieuwe aanvraag betrokken wordt om mee te denken of en welke onderwijsmogelijkheden er zijn.

We hebben subsidie ontvangen om in ieder geval vijf leerlingen een extra aanbod te kunnen doen. De subsidie is toegekend voor vijf jaar en biedt ruimte om te experimenteren. Er is in december direct gestart met het verrijken van het dagprogramma van twee leerlingen.

## Inkoop zorg

Binnen de regio Lekstroom wordt de zorg gezamenlijk ingekocht. Hiertoe zijn in 2022 de opdrachten geformuleerd. Voor het segment jeugdhulp in onderwijstijd hebben diverse sessies met onderwijs plaatsgevonden. Het segment Jeugdhulp in Onderwijstijd richt zich op jeugdigen binnen de kinderopvang, het primair-, voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs met ondersteuningsbehoeften in minimaal twee leefmilieus, waarbij het zwaartepunt ligt binnen het onderwijs. De ondersteuning vindt plaats tijdens onderwijstijd. Daarnaast vallen binnen dit segment jeugdigen die niet zelfstandig of zonder hulp kunnen functioneren en behoefte hebben aan dagbesteding/ dagbehandeling. Het Samenwerkingsverband heeft deelgenomen aan dialoogsessies. Elementen die zijn ingebracht zijn het onder meer het inzetten van een online aanbod en het verstevigen van een preventief aanbod.

## Mogelijkheden passend en inclusiever onderwijs

### Basisondersteuning

De afspraken over basisondersteuning zijn in relatie tot het ondersteuningsplan herijkt. Daarnaast is op basis van de informatie in Perspectief op School een overall rapportage voor de regio gemaakt. Daaruit wordt duidelijk welke elementen aandacht behoeven. In 2022 zijn drie scholen in het netwerk gestart met het platform Nul18! dat eerder in een schoolleidersoverleg gepresenteerd is. In dit programma wordt de school een jaar geïnspireerd met pedagogische colleges. Voor ouders, docenten, ondersteunend personeel zijn regelmatig korte voorlichtingsbijeenkomsten beschikbaar over thema's die actueel zijn. Het online platform wordt verrijkt met fysieke bijeenkomsten waar Steven Pont spreekt.

### Verbeteren Cyclisch werken

In 2021 is een nieuw Ontwikkelperspectief (OPP) geïntroduceerd. Het is een interactief PDF dat middels DocuSign door ouders getekend kan worden. De introductie van het nieuwe format en de aandacht voor het ontwikkelen van het OPP is bedoeld om uiteindelijk tot een verhoogde kwaliteit van het cyclisch werken te leiden. Het nieuwe format is in 2022 geëvalueerd en zal op basis hiervan aangepast worden. Ten aanzien van het cyclisch werken wordt vanuit het overleg toewijzing onderwijsondersteuning meer feedback gegeven op de aangeleverde informatie. Overall is het OPP slechts in beperkte gevallen een goede weergave van het cyclisch werken. Het handelingsdeel verdient versterkte aandacht, de interventies vanuit de school kunnen duidelijker beschreven worden en een herhaaldelijke weergave van evaluatie met ouders dient zichtbaar te zijn. Bovendien is ook uit het onderzoek zij-instroom duidelijk geworden dat er veelal beschreven wordt wat de leerling dient te veranderen,

maar minder hoe de school daarin tegemoet kan komen. Het cyclisch werken krijgt in 2023 aandacht met een expertsessie.

#### Inclusiever onderwijs

In aanloop naar het ondersteuningsplan werd duidelijk dat scholen en schoolbesturen geen gezamenlijk ambitie hadden met betrekking tot inclusiever onderwijs. De formulering in het ondersteuningsplan is voorzichtig en het eerste doel dat gesteld was is het opstellen van een visie en aanpak. Vanuit het Samenwerkingsverband is een aantal activiteiten georganiseerd om tot een gezamenlijke visie en aanpak te komen. Hierbij is afstemming gezocht met het seminarium voor Orthopedagogiek van de Hogeschool Utrecht. Er is een groep vertegenwoordigers op studiereis geweest naar IJsland, waar inclusief onderwijs zo'n 30 jaar geleden is doorgevoerd. De vertegenwoordigers hebben bij alle scholen een inspiratiesessie gegeven. Binnen het gemeentelijke overleg is een werkaanpak meer inclusief vastgesteld. Er is een sessie georganiseerd waarin onderwijsbestuurders en wethouders de informatie deelden. De opbrengsten vanuit deze werkgroep leiden tot een aanpak voor de regio en activiteiten krijgen een vervolg in 2023.

#### Voorstel verbeterde afspraken overstap VO-VO

Als een leerling binnen een school niet op de juiste plek zit kan een overstap wenselijk zijn. Daar waren binnen het netwerk slechts beperkt afspraken over. Vanuit de ondersteuningscoördinatoren is verzocht een aangescherpte werkwijze op te stellen. Daarbij is het uitgangspunt dat het aanbod van scholen complementair aan elkaar is en het dus zeker zo kan zijn dat een leerling zich in de ene school beter kan ontwikkelen dan in de andere. Een uitstroom richting VSO kan mogelijk voorkomen worden. Daartoe heeft een klein groepje ondersteuningscoördinatoren een voorstel opgesteld. Dit voorstel komt nog eens terug in het schoolleidersoverleg. In de huidige werkwijze is de afspraak al wel dat leerlingen in het overleg tussen de Ondersteuningscoördinatoren worden besproken. Op deze manier heeft een aantal leerlingen over kunnen stappen naar een andere school.

### Samenwerking met ketenpartners

#### Samenwerkingsovereenkomst Samenwerkingsverbanden

De samenwerkingsverbanden VO van de regio Utrecht hebben een samenwerkingsovereenkomst voor de afspraken met het VSO. Met de start van nieuwe directeur-bestuurders en veranderende vraagstukken is ook de vraag ontstaan hoe het overleg kan bijdragen aan een versterkte samenwerking. Daartoe is een uitgebreide werksessie georganiseerd en een plan opgezet om te komen tot een hernieuwde overeenkomst in 2024.

#### Regionale educatieve agenda

Binnen het REA Lekstroom is in 2022 een werkagenda Op weg naar meer inclusief onderwijs opgesteld. Na de zomervakantie was de samenstelling van wethouders bijna volledig veranderd. Met het stuk lag er een goede bron om verder te werken aan de ingezette ambities. Deze ambities concentreren zich op de aanverwante thematische gebieden huisvesting, leerlingenvervoer, preventie, jeugdhulp en onderwijs en verzuim vsv en werk. Vanaf de zomervakantie is de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband VO Zuid- Utrecht voorzitter van het REA.

#### Overleg controllers

Sinds januari 2022 is er periodiek overleg met de controllers. Daarmee beogen we transparantie en voorspelbaarheid te vergroten. Er hebben vier overleggen plaatsgevonden waarin onder andere de begroting, betaalcyclus, kaderbrief, indexatie en leerlingaantallen onderwerp waren. De overleggen vinden plaats onder leiding van de directeur-bestuurder en in samenwerking met de adviseur P&C vanuit OBT. We hebben elkaar beter leren kennen en er is beter zicht op het verloop en de ontwikkeling van de betalingen.

#### Samenwerking Profi Pendi

Profi Pendi is het samenwerkingsverband voor PO in de regio. In verschillende overleggen was er gezamenlijke vertegenwoordiging, maar de inhoudelijke samenwerking was beperkt. In 2022 is de oriëntatie op gezamenlijke huisvesting opgestart. Voor de zomervakantie was duidelijk dat een ruimte beschikbaar kwam voor huisvesting

voor ons samenwerkingsverband. In de periode vanaf de herfstvakantie, na de verhuizing, zijn diverse inhoudelijke overleggen opgestart. We hebben samen het Oudersteunpunt gerealiseerd en voor aankomend staan onderinstroom en samenwerking op de overstap PO en VO centraal.

#### Nationaal programma onderwijs

In 2021 is de gemeenten subsidie toegekend vanuit NPO-middelen. Er zijn vanuit het Samenwerkingsverband vanaf zomer 2021 bijeenkomsten tussen gemeenten en scholen georganiseerd om uitwisseling over inzet van deze middelen te realiseren. In 2022 vonden drie bijeenkomsten plaats. Omdat de middelen lokaal ingezet worden en de structuur binnen iedere gemeente anders is was hierin een groot lerend effect aanwezig. Overall is in de regio NPO vanuit gemeenten vooral ingezet op:

- Versteving samenwerking sociaal team/onderwijs door meer aanwezigheid op de scholen
- Uitbreiding van interventies vanuit het voorliggend veld (zoals project Baas, Movactor in de school, talentprogramma en huiswerkbegeleiding)
- Versteving preventief aanbod, zoals ouderavonden, vergroot aanbod Tots en Water training

#### Brugfunctionaris

In 2021 is besloten bij het Samenwerkingsverband met gemeentelijke (NPO) gelden een brugfunctionaris voor acht uur per week in te zetten. Binnen de regio was duidelijk dat er aanzienlijke wachttijden zijn voor hulpverlening. Er was na de zomer 2021 binnen scholen een verhoogde toename van afwezigheid. Ook in andere regio's was het aantal leerlingen met een ondersteuningsbehoefte hoger waardoor bovenschoolse voorzieningen onder druk kwamen te staan. Met de brugfunctionaris is een laagdrempelige uitbreiding van het aanbod gerealiseerd. Met 0,2 fte is een orthopedagoog beschikbaar gesteld om bij toenemend verzuim begeleiding te bieden aan een ondersteuningsteam of aan leerlingen. Doel is om leerlingen met een verminderde aanwezigheid begeleiden, om zo de aansluiting bij school te houden en volledig thuiszitten te voorkomen. Daarbij helpt de brugfunctionaris de hulpvraag in beeld te brengen op een manier die snel inzetbaar is. Doel is tevens de druk op andere voorzieningen te verminderen.

In 2022 zijn 24 leerlingen begeleid uit Houten, Nieuwegein, Vianen en plaatsen buiten de regio. De betrokkenheid was met name gericht op het ondersteunen van de docententeams in het behouden van het juiste contact, aansluiten bij MDO's en individuele leerlingbegeleiding voor een aantal leerlingen om daarmee terugkeer in de lessen te realiseren. Overall is het aanbod bovenschoolse voorzieningen dat we hebben volledig ingezet en hebben we onder meer met de brugfunctionaris kunnen voorkomen dat er een wachttijd ontstaat voor de bovenschoolse voorzieningen.

#### Ouder- en jongerensteunpunt

De samenwerkingsverbanden hebben de taak gekregen een steunpunt te realiseren dat:

- a. Samen met ouders en jeugdigen is ingericht.
- b. Toegankelijk is voor ouders en jeugdigen.
- c. Nauw samenwerkt en opgezet is met of in aansluiting op ervaringsdeskundige jeugdigen en ouders en/of ouder- en jeugdinitiatieven in de regio.
- d. Onafhankelijk werkt.
- e. Gevalideerde en objectieve informatie verstrekt over passend onderwijs in de regio en de rechten en plichten van ouders en jeugdigen, scholen en samenwerkingsverband.
- f. Ouders en jeugdigen ondersteunt bij hun vragen over alle facetten van passend onderwijs.
- g. Ervaringen van ouders en jeugdigen inbrengt in de beleids- en praktijkontwikkeling van passend onderwijs

Doel van het steunpunt is drieledig: Informeren over passend onderwijs, steunen en signaleren. Om dit in te vullen is in oktober 2022 een subsidie toegekend op basis van het aantal leerlingen.

Binnen onze regio willen we voor ouders en jongeren in het PO en VO één platform ontwikkelen. Daarvoor werken we samen met Profi Pendi. De ontwikkeling van een steunpunt dat meerwaarde en impact heeft, heeft tijd en aandacht nodig. Daartoe zal er een trapsgewijze implementatie en ontwikkeling zijn bestaande uit drie fasen; informeren (gerealiseerd), ontwikkelen aanbod steunen en signaleren. Voor goede afstemming met de



doelgroepen is tijd en evaluatie nodig om tot een juiste opzet van het Oudersteunpunt te komen. In eerste instantie is een nieuw platform gecreëerd waar ouders en jongeren informatie vinden en makkelijk in contact kunnen treden, vervolgens kijken we aan welke informatie vooral behoefte is en gaan we eventueel aanvullende activiteiten organiseren, zoals een spreekuur.

Activiteiten die in 2022 hebben plaatsgevonden binnen het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht:

- Er is een leerlingenpanel en ouderpanel georganiseerd.
- De OPR is bevraagd op de behoeften voor een oudersteunpunt.
- Er is met het samenwerkingsverband PO in de regio, Profi Pendi, het plan opgezet het oudersteunpunt gezamenlijk in te richten.
- Inspiratiesessie met Vliegende brigade en Ouders & Onderwijs
- Het onderwerp is in reguliere overleggen, zoals het schoolleidersoverleg, geagendeerd.

Na de zomervakantie is het ouder- en jongerensteunpunt voor de regio toegankelijk. Er is een contactfunctie ingesteld. Er is in 2022 beperkt gebruik gemaakt van de contactmogelijkheid op de website.

In overleg met het bestuur wordt een deel van de middelen in 2023 ingezet om de doorontwikkeling van het ouder- en jongerensteunpunt te ondersteunen.

## 5. Kaders voor uitvoering

### Het bestuur van het Samenwerkingsverband

De stichting kent als orgaan het bestuur. Het bestuur bestaat uit:

- a. één uitvoerend bestuurder die het dagelijks bestuur vormt; en
- b. een door het bestuur vast te stellen aantal van maximaal tien niet-uitvoerend bestuurders, en
- c. een externe voorzitter van het bestuur per 1-4-2019 die samen het Algemeen bestuur vormen

De uitvoerend bestuurder, de directeur-bestuurder, is belast met het dagelijks bestuur van de stichting en uitvoerende taken. De niet-uitvoerend bestuurders zijn belast met het houden van toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken in de stichting en de met de stichting verbonden organisatie. Bij de vervulling van haar taak richten de leden van het algemeen bestuur zich naar het belang van de stichting en de met de stichting verbonden organisatie. Het algemeen bestuur van het Samenwerkingsverband ziet toe op de uitvoering van die taken en de uitoefening van die bevoegdheden. Met behulp van een Toezichtkader wordt omschreven waarop en op welke wijze er toezicht wordt gehouden. Hierbij wordt gewerkt vanuit de principes van Policy Governance.

### De directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband

Het bestuur heeft een directeur-bestuurder die leiding geeft aan de dagelijkse gang van zaken binnen het Samenwerkingsverband en die is belast met de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten van het Samenwerkingsverband en is bevoegd alle daarvoor noodzakelijke handelingen te verrichten. De directeur-bestuurder geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het Samenwerkingsverband. Het bestuur delegeert het bestuur en beheer over het Samenwerkingsverband aan de directeur-bestuurder binnen in het toezichtskader omschreven kaders en voor zover het niet betreft bevoegdheden die in lid 7 van artikel 8 uit de statuten (Bestuur Taken en bevoegdheden en vertegenwoordiging) zijn voorbehouden aan het bestuur.

De bestuurlijke taken en bevoegdheden (Statuten, artikel 8, lid 7) zijn: vaststelling en wijziging strategische doelstellingen (missie en visie, vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan, de jaarlijkse begroting en de meerjarenbegroting, vaststelling jaarverslag, aangaan of wijziging van aansluitingsovereenkomsten met bevoegde gezagsorganen, opschorting van rechten uit een aansluitingsovereenkomst, aanwijzing van de registeraccountant, toezicht op de naleving van wettelijke verplichtingen en op naleving van vigerende code voor goed bestuur, vaststellen medezeggenschapstatuut, toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van de middelen, vaststellen Treasurystatuut, aanvraag faillissement van de stichting en surseance van betalingen, benoeming of ontslag of wijziging van de arbeidsvoorwaarden van de directeur-bestuurder, wijziging van de statuten tot fusie of splitsing van de stichting en ontbinding van de stichting (waaronder begrepen bestemming van een eventueel batig saldo), vaststelling of wijziging van de reglementen van de stichting.

## Samenstelling en nevenfuncties bestuurders 2022

In 2022 zijn een aantal bestuurders gewisseld. De samenstelling is qua besturen ongewijzigd.

Tabel 2, Bestuurders en nevenfuncties

Bestuurder	Periode	Nevenfuncties
André van Schie	2022	Lid Provinciale Staten van Utrecht Directielid Quintens Advies & Management Voorzitter van de Raad van Commissarissen UW holding BV Commissievoorzitter Fonds Podiumkunsten Adviseur Mondriaanfonds Voorzitter adviescommissie cultuur Provincie Gelderland Vertrouwenspersoon bevrijdingsfestival Utrecht Bestuurslid Stichting Bouw- en Reparatie Fonds Penningmeester VVE F.C. Dondersstraat 17
Rob Damwijk	2022	Geen nevenfuncties
Gabriëlle Leijh	2022	Geen nevenfuncties
Muriëlle van der Voort	2022	Lid Raad van Commissarissen Rabobank Amstel & Vecht Lid Raad van Commissarissen Woningstichting Nieuwkoop
Inge Thuys	2022	Geen nevenfuncties
Dick Looyeé	2022	Geen nevenfuncties
Thea Meijer	Tot maart 2022	Lid Algemeen Bestuur PO Raad
Anko van Hoepen	Maart – September 2022	Voorzitter Raad van Toezicht SportUtrecht Lid Raad van Toezicht Jantje Beton Lid Raad van Toezicht ZB (tot 1 juli 2022)
Anje Margreet Woltjer	Vanaf september 2022	Lid Raad van Toezicht Stichting Special Heroes Nederland
Fawzia Nasrullah	Tot april 2022	Lid bestuur ZonMw Lid Raad van Toezicht van het Voedingscentrum (Den Haag)
Andries Mulder	Vanaf april 2022	Voorzitter van de Raad van Toezicht IJsselgroep (per 1 november 2022) Lid Raad van Toezicht NCO CNA (Diemen) (tot 1 september 2022)
Ed Knies	2022	Ambtelijk secretaris Stichting Henriëtte Zoete in Hilversum Bestuurslid of lid ALV samenwerkingsverbanden passend onderwijs Voorzitter Stichting BosEijk Voorzitter vv Hees

## Accountant

Van Wijs accountants is aangesteld als onafhankelijke accountant voor het boekjaar 2021.

## Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR is het medezeggenschapsorgaan van het Samenwerkingsverband. Het aantal leden is in het afgelopen jaar uitgebreid van tien naar vijftien leden. De kerntaak van de OPR is om

- toezicht te houden op de wijze waarop het Samenwerkingsverband functioneert en hoe er door het samenwerkingsverband uitvoering wordt gegeven aan het passend onderwijs;
- wel of niet in te stemmen met wijzigingen in het ondersteuningsplan.

In 2022 is het aantal bijeenkomsten wat lager geweest dan het jaar ervoor. De intensievere samenwerking in 2021 heeft er toe geleid dat het ondersteuningsplan in nauwe afstemming met de OPR-leden tot stand is gekomen. Er is dan wel sprake van wisselingen in de samenstelling van de OPR, de opkomst is goed en de groep is in staat een mooie inhoudelijke uitwisseling op gang te brengen. Henk Keesenberg, voorzitter, heeft afscheid genomen in mei. Na de zomer van 2022 is de voorzittersrol ingevuld door Joke Ortt – Kruiter, ouderlid van Oosterlicht college Nieuwegein en Vianen. Zij zal deze rol het schooljaar 2022-2023 blijven invullen. Bij het vertrek van enkele leden bleek opvolging niet vanzelfsprekend geregeld. In december 2022 is er een actie

geweest ten behoeve van de werving van nieuwe leden. Dat heeft er toe geleid dat in januari 2023 van de 16 stoelen 12 bezet zijn.

In februari is een uitvoerige bespreking van het ondersteuningsplan het centrale onderwerp geweest. In 2021 zijn twee sessies met de OPR gedaan om input op te halen. Voorafgaande aan de laatste sessie in februari is het conceptdocument gedeeld en is vooraf inhoudelijk feedback gegeven. De leden hadden de verschillende hoofdstukken onderverdeeld over tweetallen en zo gezamenlijk het totale document van input voorzien. In de afrondende bijeenkomst is alle input besproken en in het concept verwerkt. Zo is in deze sessie ook de instemming gegeven op het totaal document. In de vergaderingen daarna is vooral aandacht geweest voor de activiteiten binnen het Samenwerkingsverband om het ondersteuningsplan ook vorm te geven.

Tabel 3, Thema's vergaderingen OPR

OPR	Thema's
16 februari 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ondersteuning pedagogisch klimaat Steven Pont, Yuverta</li> <li>- Concept ondersteuningsplan</li> </ul>
31 mei 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kennismaking André van Schie, voorzitter bestuur</li> <li>- Jaarverslag OPR</li> <li>- Bestuursverslag</li> <li>- Zorgstructuur Cals College Nieuwegein</li> <li>- Vergaderdata</li> <li>- Voorzitterschap</li> <li>- Afscheid leden</li> </ul>
23 november 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Terugkoppeling IJslandreis</li> <li>- Activiteitenplan ondersteuningsplan</li> <li>- Kaderbrief begroting</li> <li>- Bezetting en voorzitterschap</li> <li>- Rondvraag en afsluiting</li> </ul>

Tabel 4, Leden OPR 2022

2021-2022	2022 tot kerst
Henk Keesenberg (ouder College de Heemlanden, vz)	
Maas-Jan Top (docent Oosterlicht College)	Sascha Van der Grift (docent Oosterlicht College)
Marten Kersten (docent De Baanbreker)	Marten Kersten (docent De Baanbreker)
Joke Ortt-Kruijer (ouder Oosterlicht College)	Joke Ortt-Kruijer (ouder Oosterlicht College, roulerend vz)
Lonneke Veldhuis (oop Yuverta)	Lonneke Veldhuis (oop Yuverta)
Kim Klein- van Werven (ouder Yuverta)	
Michiel Verbruggen (ouder Cals College)	Michiel Verbruggen (ouder Cals College)
Nicole Groen (oop Cals College)	Nicole Groen (oop Cals College)
Annebeth Noordhoff (docent Berg en Bosch college)	
Ariane Verhaar (docent College de Heemlanden)	Ariane Verhaar (docent College de Heemlanden)
Ellen Slot (oop Anna van Rijn college)	Ellen Slot (oop Anna van Rijn college)
Sandrine Elbertse (ouder Anna van Rijn college)	Sandrine Elbertse (ouder Anna van Rijn college)
Kristel Bloembergen (ouder de Baanbreker)	Kristel Bloembergen (ouder de Baanbreker)

Eind 2022 is een wervingstekst verzonden naar de scholen met onvolledige vertegenwoordiging.

## 6. Resultaten

Dit deel geeft de resultaten die in het afgelopen jaar behaald zijn weer. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de informatie over de permanente commissie leerlingenzorg (PCL) die met de start van het ondersteuningsplan het overleg toewijzing onderwijsondersteuning (OTO) heet. De deelname VSO, de data rebound, thuiszittende jongeren en vrijstellingen, klachten en bezwaren.

### PCL / OTO

De PCL Extra Steun onderzoekt en adviseert over aanvragen voor bovenschoolse ondersteuning of plaatsing in het VSO in de vorm van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) of arrangement. In het nieuwe ondersteuningsplan wordt niet meer gesproken over PCL Extra Steun maar over Overleg Toewijzing Onderwijsondersteuning (OTO). De Commissie heeft, zoals eerder geformuleerd, een aantal taken in de afgelopen jaren losgelaten, of processen zijn anders ingericht. De werkwijze van de leden rondom het adviseren over toelaatbaarheidsverklaringen is in 2022 opnieuw beschreven.

De PCL Extra Steun bestaat uit twee onafhankelijke leden:

- Henny ten Kate, Schoolpsycholoog K&J NIP (0,3 FTE)
- Johan Woudenberg, Orthopedagoog Generalist en GZ Psycholoog (0,2 FTE)

Het aantal leerlingen is in het afgelopen schooljaar zeer beperkt afgenomen. Het deelnamepercentage VSO is in 2022 gestegen. Zowel onderinstroom als zij-instroom is toegenomen. Het aantal verlengingen is ongeveer stabiel gebleven. Vorig schooljaar is er een maatregel geweest waarbij verlengingen automatisch toegekend konden worden in verband met de beperkte uitstroombmogelijkheden als gevolg van corona.

Tabel 5, Verwijzingen schooljaar 2020-2021 en 2021-2022

Instream 20-21	Nieuw 20/21	Verlenging 20/21	Auto.Verlenging 20/21	Totaal 20/21	Nieuw 21/22	Verlenging 21/22	Totaal 21/22
PO → VSO	58			58	67		64
VO → VSO	43			43	69		69
VSO → VSO		49	29	78		76	76
Totaal	101	49	29	179	136	76	209

In het jaarverslag PCL wordt duidelijk dat de zij-instroom met name bij een aantal scholen sterk is toegenomen. De onderinstroom heeft vooral vanuit SO tot een verhoogde instroom in het VSO geleid.

Scholen hebben ruimte om extra steun toe te kennen. Veelal is er een trajectvoorziening waar leerlingen extra aanbod kunnen krijgen of gerichte begeleiding. Het Samenwerkingsverband kent een aantal bovenschoolse voorzieningen die bijdragen aan het dekkend netwerk. In de afgelopen jaren is bij een aantal voorzieningen een stijging ingezet dan wel een toename aan de vraag hierna zichtbaar geworden. In 2022 zien we dat de voorzieningen in omvang voldoen.

Tabel 6, Aantal deelnemers bovenschoolse voorzieningen 2021-2022

Bovenschoolse voorzieningen 20-21	Aantal
Thuiszittersteam Fritz Redl	6
Intensieve klas	6
De Kleine Prins	26
Rebound	42
Crisisplaatsing Rebound	1
OPDC	4
De Hoogstraat	0

Tabel 7, Bekostigingscategorie VSO

	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021*	2021/2022
	122	110	132	107; 58 nieuw en 49 verlenging (+ nog 29 automatisch)	143; 67 nieuw; 76 verlenging
<b>Bekostigings categorie</b>					
Laag	109	102	103	82	122
Midden	4	4	10	13	10
Hoog	9	4	19	12	11

## Deelname VSO

De inzet van middelen ten aanzien van extra steun en begeleiding passend onderwijs in combinatie met bovenschoolse voorzieningen hebben invloed op het verwijzingspercentage naar het VSO.

Het deelnamepercentage is dit jaar gestegen naar 3,74%. De toename in de afgelopen jaren is wel opvallend. We streven naar een vermindering van het deelname percentage. Het totale leerlingenaantal neemt af terwijl het leerlingaantal in het VSO toeneemt. In het vorige schooljaar werd de groei haast uitsluitend veroorzaakt door het hogere aantal verlengingen. In het schooljaar 2021-2022 is de onderinstroom en de zij-instroom hier een belangrijke oorzaak van.

Tabel 8, Deelname leerlingen VSO

Jaar	Aantal leerlingen VSO	Totaal aantal leerlingen	Deelnamepercentage VSO
2017	318	10.706	2,99
2018	322	10.434	3,09
2019	329	10.044	3,28
2020	322	9.669	3,33
2021	345	9.640	3,58
2022	345	9.440	3,74

Vanuit regionale samenwerking tussen de samenwerkingsverbanden van de RMC-regio 19, Utrecht, is in 2021 onderzoek afgerond naar de leerlingenontwikkelingen in relatie tot het aantal VSO-plekken in de regio. Op basis van deze analyse is bestuurlijk besloten geen uitbreiding van VSO-plekken te beogen, maar vooral in te zetten op samenwerking tussen VO en VSO. In 2022 is een toename van de behoefte aan VSO-plaatsen zichtbaar binnen de hele RMC-regio. Dat heeft in 2022 gemaakt dat er wachttijden voor plaatsing van zij-instroom ontstond. De leerlingen die zich vanuit onderinstroom hebben aangemeld konden geplaatst worden.

Omdat de deelname aan het VSO toeneemt is binnen het Samenwerkingsverband een analyse gemaakt om beter te kunnen anticiperen. Er zijn diverse activiteiten opgezet gericht op onderinstroom, zij-instroom en de interne organisatie:

Onderinstroom:

- Alle SBO scholen zijn bezocht door leden van OTO
- Inzet orthopedagoog voor spreekuur POVO
- Inventarisatie van het aantal leerlingen in PO met ondersteuningsbehoefte
- Aanscherping werkwijze deskundigenadviezen
- Versterkte afstemming en handelingsadvies samenwerkingsverband PO

Zij-instroom:

- Vernieuwde afspraken over overstap VO naar VO om zo meer gebruik te maken van de mogelijkheden binnen het netwerk
- Aangescherpte werkwijze en procedure OTO
- Versterkte afstemming VSO

## Rebound

Rebound van het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht biedt tijdelijk onderwijs met extra ondersteuning voor alle leerlingen uit het regulier voortgezet onderwijs die tijdelijk door sociaal-emotionele problematiek niet op de huidige school terecht kunnen. Zij worden begeleid om nieuwe vaardigheden op te doen en reeds verworven

vaardigheden effectiever in te zetten. Het doel van de plaatsing is dat elke leerling zich na zijn/haar tijd op rebound beter kan handhaven in de klas en op de school van herkomst. Schooljaar 2021-2022 is het tweede jaar van Rebound Zuid-Utrecht in huidige organisatievorm.

In schooljaar 2021-2022 zijn er 22 nieuwe leerlingen gestart bij rebound Zuid-Utrecht. Ook waren er acht leerlingen vanuit schooljaar 2020-2021 die hun traject op Rebound na 1 oktober 2021 hebben afgerond. In dit schooljaar hebben ook leerlingen van Havo-Vvo scholen deelgenomen. Er is ook in 2021-2022 een kwaliteitsmonitor opgesteld waarin de ontwikkeling van de executieve functies is weergegeven. Ook dit schooljaar is duidelijk zichtbaar dat de leerlingen zich in het traject goed ontwikkelen. 67% van de leerlingen van rebound is na het traject teruggestroomd naar regulier onderwijs (incl. MBO). Dat is minder dan het jaar ervoor (83%) en minder dan de doelstelling (75%). Het is erg belangrijk dat rebound tijdig wordt ingezet. Bij een aantal leerlingen werd na de start snel duidelijk dat de ondersteuningsbehoefte speciaal onderwijs was. Er is extra aandacht geweest voor vroegtijdige consultatie, hier wordt veelvuldig gebruik van gemaakt.

### Thuiszittende jongeren en leerlingen met vrijstellingen

Op basis van het thuiszitterspact is in 2020 een thuiszittersaanpak voor regio Lekstroom vastgesteld. De werkgroep die hier uitvoering aan gaf is per 2021 opgegaan in reguliere overlegstructuren. In 2022 is het verzuimprotocol enigszins geactualiseerd. We zien dat het lukt om voor ieder kind binnen zes weken een passend plan voor onderwijs te realiseren. Niet altijd lukt het ook het kind op een passende plek te hebben binnen deze zes weken. Er is structureel overleg tussen de orthopedagoog van het Samenwerkingsverband en de leerplichtambtenaar.

Tabel 9, overzicht aantallen absoluut verzuim

Absoluut verzuim per 31-12-2021		31-12-2022
Oud	2	1
Nieuw	21	8
Totaal	23	9

Tabel 10, overzicht aantallen langdurig, relatief kort en lang verzuim

Langdurig relatief kort en lang verzuim per 31-12-2021		31-12-2022
Oud	2	6
Nieuw	10	11
Totaal	12	17

Tabel 11, overzicht vrijstellingen

Vrijstellingen per 31-12-2021		31-12-2022
Oud	35	22
Nieuw	12	7
Totaal	47	29

Overall is het aantal leerlingen dat absoluut verzuimd of een vrijstelling heeft, gedaald ten opzichte van 2021. Het aantal jongeren dat langdurig, relatief kort en lang verzuim kent is toegenomen. Deze jongeren zijn bekend en voor een aantal is een passend programma of aanbod gerealiseerd.

Het aantal leerlingen dat binnen regulier onderwijs zorgwekkend schoolverzuim had (50% of meer gedurende een langere periode) was na de zomervakantie beduidend hoger dan andere jaren. Er is vanuit het Samenwerkingsverband periodiek geïnventariseerd welke leerlingen verzuim kennen en waar scholen extra

ondersteuning nodig hadden om deze leerlingen te bedienen. Naast de bovenschoolse arrangementen die we reeds kenden zijn vanuit NPO-middelen binnen scholen extra interventies opgezet. Zo is bij Yuverta een verzuimbegeleider aangesteld die intensief contact onderhoud met leerlingen die afwezig zijn. Het Cals College heeft een project opgezet waar leerlingen laagdrempelig persoonlijke begeleiding konden krijgen. Dit project, Sterk, is ook door enkele andere scholen benut.

### Klachten en bezwaren

In 2022 is geen klacht ingediend. Er is wel een bezwaar geweest naar aanleiding van de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring VSO. De regionale bezwaaradviescommissie van Sterk VO, Samenwerkingsverband RUW en Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht heeft dit bezwaar in behandeling genomen. De bezwaarprocedure is juist doorlopen en er is een besluit geformuleerd op basis van het advies. Er heeft een evaluatie plaatsgevonden met de bezwaar-adviescommissie en het Samenwerkingsverband over eventuele verbetermogelijkheden voor het Samenwerkingsverband.

Op basis van deze procedure is bezien of het in stand houden van de regionale bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen haalbaar was. Door personele wisselingen kwam er een continuïteitsvraag. Daarnaast is de inzet geëvalueerd tussen de samenwerkingsverbanden. Dit heeft geleid tot het gezamenlijke besluit om per 1 januari 2023 over te gaan tot aansluiting bij de landelijke bezwaarcommissie toelaatbaarheidsverklaringen.



## 7. Organisatie

### Overlegstructuren

Voor het goed functioneren van het Samenwerkingsverband functioneren de volgende overlegorganen:

- Overleggen direct in aansluiting met de wettelijke taakstelling:
  - de bestuursvergadering (vier keer);
  - de overleggen van de ondersteuningsplanraad (drie/vier keer);
  - de overleggen van bezwaaradviescommissie indien aan de orde.
- Overleggen in verband met beleidsvoorbereiding en uitvoering:
  - Schoolleidersoverleg, voorheen directeurenoverleg (zes keer).
- Overleggen ter versterking van de ondersteuningsstructuur van de scholen en expertisevergroting:
  - Ondersteuningscoördinatoren
  - Begeleiders Passend Onderwijs
  - Themawerkgroepen (o.a. financieringsmodel, hoogbegaafdheid, executieve functies, nieuwkomers, lwoo/pro)
- Overleggen met gemeente(n) en instellingen voor jeugdhulp:
  - het op overeenstemming gerichte overleg met gemeente(n) en bestuur samenwerkingsverband;
  - de voorbereidende regionale overleggen met ambtenaren en directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband.
- Overleggen in verband met ondersteuningsadviezen en beslissingen TLV/ arrangementsaanvragen:
  - PCL extra steun, wekelijks
  - PCL lwoo/pro, één keer per jaar
- Overleggen met naburige samenwerkingsverbanden uit de RMC-regio t.b.v.:
  - Onderlinge uitwisseling, versterking en afstemming,
  - Gezamenlijke VSV plannen,
  - Samenwerking met de VSO-scholen
  - Afstemming met Samenwerkingsverband PO Profi Pendi

### HRM-beleid

Het Samenwerkingsverband en rebound zijn in 2022 verhuisd. Het Samenwerkingsverband is ingetrokken in het kantoor van het samenwerkingsverband PO van de regio, Profi Pendi. Rebound is ingetrokken bij het Cals College IJsselstein. Collega's zijn actief betrokken geweest bij de keuze voor de locatie, inrichting en indeling. Na de herfstvakantie zijn beide locaties betrokken. De overeenkomsten zijn voor vijf jaar vastgelegd en daarmee hebben we een rustige periode voor de boeg. Beide locaties zijn een grote verbetering van de werkomstandigheden. Zowel in facilitering als in ondersteuning zijn er voordelen. Dit heeft positief effect op de werktevredenheid en onderlinge samenwerking.

Met de verhuizing zijn we helemaal overgegaan op digitale telefonie. Met een app kunnen collega's bellen. De tegemoetkoming voor telefoonkosten was niet eenduidig. Er is per 1 november voor alle medewerkers van rebound en het Samenwerkingsverband een tegemoetkoming internetkosten toegevoegd aan het salaris.

Alle collega's hebben in 2022 een taak- en ontwikkelgesprek gehad, behoudens langdurig zieke collega's. In het taak en ontwikkelgesprek wordt ook behoefte aan opleiding of ondersteuning besproken en vastgelegd. In 2022 heeft een collega de training Krachtwerk gevolgd, een collega is na opbouw van een portfolio bevorderd en een collega heeft coaching gevolgd. In de evaluatie van het functioneren van de directeur-bestuurder zijn collega's van rebound en het Samenwerkingsverband betrokken. De tijdelijke aanstelling is omgezet tot een vaste benoeming.

Voorafgaand aan de verhuizing is besproken hoe we blijven werken aan de verbinding tussen de twee delen van het Samenwerkingsverband. Daartoe hebben we een brede teamsessie na iedere schoolvakantie ingepland en ondernemen we gezamenlijke activiteiten zoals een teamuitje voor de zomer en deelname aan een pubquiz voor kerst. Er is oog voor de individuele bijdragen in het team en ontwikkeling.

## Personele ontwikkelingen

Binnen het Samenwerkingsverband zijn dit jaar diverse ontwikkelingen binnen het team geweest. Zowel bij rebound als bij het Samenwerkingsverband is een collega langdurig afwezig. Er zijn oplossingen gezocht om vervanging te organiseren. Bij rebound hebben een collega-docent en de administratieve medewerker ontslag genomen in verband met het aanvaarden van een andere functie. Bij het bureau van het Samenwerkingsverband heeft de beleidsadviseur in december afscheid genomen. Overall betekenen dit soort wisselingen extra werkdruk voor collega's. Gelukkig is het steeds gelukt vervanging te vinden, maar overall is de kwetsbaarheid van de twee kleine teams goed voelbaar geweest. Binnen het bureau is een onderwijstrainee vanuit Bursar gestart. Ze is onder meer projectleider voor het Oudersteunpunt. Het team van rebound wordt sinds de zomervakantie ondersteund door een leerlingbegeleider en een externe docent. Om goed in contact te blijven met het welbevinden van collega's zijn regelmatig overleggen gepland.

Tabel 12, personele overzicht 2022

Medewerkers bureau	Fte	Opmerkingen
Directeur-bestuurder	1,0	
Beleidsadviseur	0,5	Per 1 december met ontslag
Orthopedagoog	1,0	Zwangerschapsverlof tot maart
Lid PCL Extra Steun	0,3	
Lid PCL Extra Steun	0,2	
Managementassistent	0,9	
Bestuursecretaris/junior beleidsadviseur	0,8	Vanaf 15 november Traineeship
Totaal	4,7	
Medewerkers Rebound	Fte	Opmerkingen
Orthopedagoog/teamleider	0,6	Zwangerschapsverlof tot april
Docenten	2,6	0,8 1,0 0,8
Administratieve ondersteuning	0,5	
Totaal	3,7	
Medewerkers SAMENWERKINGSVERBAND RBO	Fte	Opmerkingen
Coördinator Begeleiding passend onderwijs (PO-VO, VO-MBO en BPO)	0,6	Tot 1 augustus inzet BMC, vanaf 1 november in dienst

Het zwangerschapsverlof van de orthopedagoog van het bureau is opgevangen door een tijdelijke aanstelling van orthopedagoog Siety Meijer voor een omvang van 0,8 en een tijdelijke ophoging van de aanstelling van een lid PCL met 0,1 fte.

Het zwangerschapsverlof van de orthopedagoog van rebound is deels opgevangen door enkele coördinerende taken aan de taken van de docent LC toe te voegen en door inhuur van een orthopedagoog van bureau Klaarr voor 0,2 fte.

Alle docenten van rebound hebben een tweedegraadsbevoegdheid.

In aanvulling op bovenstaande vaste medewerkers zijn de volgende diensten ingekocht:

- Financiële ondersteuning (financiële en personele administratie/ controller)
- ICT-ondersteuning
- Onderhoud en ontwikkeling website
- Communicatie en vormgeving
- FG-er
- Bedrijfsarts
- Inzet tijdelijke medewerkers in verband met ziektevervangning

## Personeelsbeleid inzake afvloeiing en beheersing uitgaven inzake ontslag

Het Samenwerkingsverband heeft hier geen specifiek beleid over vastgelegd. De subsidiegelden laten we zoveel mogelijk ten bate van leerlingondersteuning. In het geval van afvloeiing en ontslag zal dat een belangrijk argument zijn. Het Samenwerkingsverband is als lid van de VO-raad gebonden aan de CAO-VO en de nationale wetgeving voor wat betreft afvloeiing. Sinds 2021 is het Samenwerkingsverband lid geworden van VOS-ABB voor

juridische ondersteuning. Voor medewerkers van rebound is in 2022 de afspraak over het opvangen van boventaligheid opnieuw vastgelegd met aangesloten schoolbesturen.

### Huisvestingsbeleid

Zowel Rebound als het Samenwerkingsverband zijn verhuisd. Beide nieuwe locaties zijn op basis van overeenkomsten van vijf jaar opgesteld. De nieuwe omstandigheden zijn beter voorzien dan de oude locatie, zowel in faciliteiten als in ondersteuning. De kosten voor het geschikt maken van de beschikbaar gekomen ruimte zijn worden gedurende de periode van de loop van de overeenkomst maandelijks afbetaald.

Er is geen overlap geweest in de overeenkomsten van de huur bij de oude en nieuwe locatie. De huisvestingslasten zijn nagenoeg gelijk. Het vergelijk is niet helemaal te maken omdat op een aantal punten schaalvoordeel ontstaat en sprake is van gezamenlijke inkoop. Bijvoorbeeld als het gaat om schoonmaak of internet.

Het nieuwe adres is:

Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht  
Rebound

Dukatenburg 86, Nieuwegein  
Hoge Dijk 1, IJsselstein

### Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

De AVG die sinds 25 mei 2018 van kracht is, heeft ertoe geleid dat we nog kritischer zijn ten aanzien van het delen van privé gegevens van zowel leerlingen en ouders als personeel aan derden. Er is een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld die toezicht houdt op de privacy en informatiebeveiliging. In 2022 is er één datalek geweest. Deze is op de juiste manier afgehandeld. Zodra een medewerker van SWV VO een datalek constateert, meldt betreffende persoon dit direct bij de beleidsadviseur van het samenwerkingsverband. Zij neemt contact op met de FG van het samenwerkingsverband. Afhankelijk van de aard van het datalek, doet de FG een melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Om hierover een besluit te nemen, hanteert de FG het privacy beleid.

## 8. Financiën

### Inleiding

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. In de jaarrekening worden de afzonderlijke posten en de financiële kengetallen weergegeven.

### Financiële analyse

Over 2022 is een positief resultaat behaald van € 136.000. Op een geheel van programma's was een resultaat van € 0 begroot. Het positieve resultaat wordt gebruikt om de inkomstendaling van de middelen voor Extra Steun (ES) en Begeleiding Passend Onderwijs (BPO) in 2023 te dempen.

Aan baten is € 1.286.000 meer ontvangen dan begroot terwijl er ook meer lasten waren dan begroot (€ 1.146.000). Het grootste deel van deze stijgingen wordt veroorzaakt door de indexatie van de tarieven.

Om nader in te kunnen gaan op de verschillen tussen de begroting en de realisatie over 2022 is het overzicht hieronder aangemaakt op programmaniveau.

	2022			
	Begroting	Realisatie	Realisatie -/- begroting	% afwijking t.o.v. begroting
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 13.942.000</b>	<b>€ 15.227.000</b>	<b>€ 1.286.000</b>	<b>9,2%</b>
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 1.016.000	€ 1.053.000	€ 37.000	3,7%
LWOO	€ 5.221.000	€ 5.407.000	€ 186.000	3,6%
PRO	€ 925.000	€ 958.000	€ 33.000	3,6%
NPO-PrO	€ 41.000	€ 41.000	€ 0	0,1%
Bekostiging zware ondersteuning SWV	€ 6.557.000	€ 7.509.000	€ 951.000	14,5%
Overige baten/subsidies	€ 182.000	€ 260.000	€ 79.000	43,2%
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 13.942.000</b>	<b>€ 15.088.000</b>	<b>€ 1.146.000</b>	<b>8,2%</b>
afdracht LWOO (via DUO)	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%
afdracht PRO (via DUO)	€ 876.000	€ 908.000	€ 32.000	3,6%
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 4.420.000	€ 4.950.000	€ 530.000	12,0%
afdracht vso, teldatum (via scholen)				
<i>netto baten</i>	<i>€ 8.646.000</i>	<i>€ 9.369.000</i>	<i>€ 724.000</i>	<i>8,4%</i>
programma's				
<b>blok a. ondersteuningsactiviteiten in de scholen</b>				
886 Pr. 1 Begeleiding Passend onderwijs	€ 828.000	€ 1.080.000	€ 252.000	30,5%
859 Pr. 2 Extra steun individuele leerlingen	€ 679.000	€ 881.000	€ 203.000	29,8%
991 Pr. 3 Extra ondersteuning lwoo leerlingen	€ 5.221.000	€ 5.411.000	€ 190.000	3,6%
868 Pr. 4 Groei VSO	€ 282.000	€ 162.000	-€ 120.000	-42,6%
<b>blok b. ondersteuningsactiviteiten bovenschools</b>				
950 Pr. 5 Bovenschoolse activiteiten SWV	€ 365.000	€ 377.000	€ 12.000	3,3%
863 Pr. 6 OPDC/Rebound	€ 374.000	€ 395.000	€ 22.000	5,8%
<b>blok c. Lerend netwerk</b>				
1505 Pr. 7 Deskundigheidsbevordering	€ 50.000	€ 59.000	€ 9.000	17,6%
947 Pr. 8 Bovenschools innovatiebudget	€ 195.000	€ 170.000	-€ 25.000	-12,8%
<b>blok d. Schoolloopbanen</b>				
365 Pr. 9 POVO en VO-MBO/HBO	€ 84.000	€ 50.000	-€ 34.000	-40,7%
<b>blok e. Randvoorwaarden</b>				
1001 Pr. 10 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 569.000	€ 626.000	€ 58.000	10,1%
<b>Projecten</b>				
990 Ouder- en jeugdsteunpunten	€ 0	€ 17.000	€ 17.000	0,0%
Saldo financiële baten en lasten	€ 0	-€ 4.000	-€ 4.000	0,0%
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 136.000</b>	<b>€ 136.000</b>	<b>0,0%</b>

Het positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Hiermee stijgt die reserve naar € 483.000. Het saldo blijft hoger dan het in de risicoanalyse opgenomen bedrag van € 400.000 als minimaal benodigde reserve. Het eigen vermogen blijft daarmee ook onder de signaleringswaarde van € 532.000.

De gerealiseerde baten en lasten wijken af van hetgeen begroot is. Deze verschillen zullen hieronder verklaard worden.

### Verklaring verschillen baten

Aan baten is € 1.286.000 meer ontvangen dan begroot.

Eind 2021 is de begroting over 2022 (inclusief meerjaren) vastgesteld tijdens de vergadering van het algemeen bestuur. De meerjarenbegroting is opgesteld aan de hand van het kijkglas van peildatum 1 oktober 2020 die op 9 november 2021 is gepubliceerd. Sindsdien zijn er enkele verschillen opgetreden in het aantal leerlingen zoals dat uiteindelijk is gehanteerd door DUO.

Gedurende het kalenderjaar heeft DUO de tarieven opwaarts bijgesteld in verband met gestegen kosten in het onderwijs. Hierbij valt te denken aan de nieuw afgesloten cao's vo en po. Deze laatste werd afgelopen jaar zelfs twee keer opwaarts bijgesteld.

Een samenwerkingsverband VO ontving in 2022 vier typen beschikkingen van DUO:

- Lichte ondersteuning
- Zware ondersteuning personeel
- Zware ondersteuning materieel
- Aanvullende bekostiging SWV VO ten bate van leerlingen in het praktijkonderwijs (NPO-PrO).

#### Ad a. Lichte ondersteuning

In de beschikking lichte ondersteuning, op kalenderjaar, wordt een normatief bedrag per leerling (het totaal aantal VO-leerlingen) in het SWV bekostigd. Vervolgens worden, aan de hand van het deelnamepercentage LWOO en PrO op 1 oktober 2012, afgezet tegen het totaal aantal leerlingen, de bruto baten LWOO en PrO berekend. Op basis van de daadwerkelijke leerlingen op het LWOO en PrO op 1 oktober t-1 worden vervolgens bedragen in mindering gebracht op de bruto baten.

Voor de bruto baten zijn het totaal aantal leerlingen alsmede het aandeel LWOO- en PrO-leerlingen op 1 oktober 2012 relevant. Deze gegevens zijn dus al meer dan 10 jaar oud. Vandaar dat er urgentie ontstaat naar een gewijzigde wijze van bekostiging. Ten gevolge van de mogelijkheid om deel te nemen aan LWOO opting-out (stoppen met afgeven van aanwijzingen LWOO) kan er geen landelijk beleid worden gemaakt aan de hand van actuele LWOO-aanwijzingen.

Met de volgende leerlingaantallen (totaal) is gerekend ten tijde van het opstellen van de begroting en de volgende aantallen zijn uiteindelijk gehanteerd voor de beschikkingen:

SWV VO Z-Utrecht Aantal leerlingen SWV	Begroting 2022 (13 december 2021)		Beschikkingen/kijkglas (20 oktober 2022)		Verschillen	
	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2021
<b>Teldatum</b>						
<b>Totaal</b>	9.669,5	9.640,0	9.669,5	9.632,0	0,0	-8,0
<b>Deelnemende VO</b>	9.674	9.650	9.674	9.642	0	-8
<b>VAVO</b>	9	20	9	20	0	0

Voor de lichte ondersteuning (1 beschikking op kalenderjaar) zijn de volgende tarieven (per leerling) gehanteerd:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Normatief	€ 105,36	€ 109,33	€ 3,97	3,8%

De bekostiging is dus gebaseerd op leerlingaantallen en tarieven. Indien tarieven wijzigen schrijven we de verschillen tussen de begrote en gerealiseerde bekostiging toe aan prijsverschillen. Indien het aantal leerlingen wijzigt noemen we dit het hoeveelheidsverschil.

Het aantal leerlingen dat meetelt voor de bekostiging was 8 lager dan begroot. Door het lagere aantal leerlingen, in combinatie met de verhoging van het tarief, is aan normatieve bekostiging voor 2022 € 37.000 meer ontvangen dan begroot. Hiervan kan het overgrote deel worden toegeschreven aan het prijsverschil. Aan het hoeveelheidsverschil kan € 820 (negatief) worden toegeschreven.

Daarnaast ontvangen we baten lichte ondersteuning op basis van een berekend aantal LWOO en PrO-leerlingen. Dit aantal wordt berekend door het totaal aantal leerlingen (hoger dan begroot) te vermenigvuldigen met het deelnamepercentage LWOO/PrO op 1 oktober 2012. Voor dit min of meer fictieve aantal leerlingen wordt dan ook per leerling het tarief bekostigd.

Doordat er 8 leerlingen minder waren dan begroot en het deelnamepercentage LWOO/PrO destijds 12,74 % was, is er 1,02 leerling minder bekostigd. Daarnaast is ook het tarief aangepast per leerling.

Ondersteuningsbekostiging	Begroting	Realisatie	Verschil	
LWOO / PrO	€ 5.005,27	€ 5.187,62	€ 182,35	3,6%

Hierdoor hebben we voor LWOO een verschil van € 186.000 ten opzichte van de begroting. Het hoeveelheidsverschil verklaart € 4.000 (negatief door minder leerlingen). Het restant wordt door de tariefstijging verklaart. Daarnaast hebben we voor het praktijkonderwijs € 33.000 meer ontvangen dan begroot. De tarieven zijn gelijk aan die van het LWOO. Het grootste deel van het verschil wordt veroorzaakt door een prijsverschil van € 34.000.

Ad b en c. Zware ondersteuning personeel en materieel

De zware ondersteuning ontvingen we op kalenderjaar (materieel) en schooljaar (personeel). Over het kalenderjaar 2022 ontvangen we twee delen van de schooljaarbekostiging. De zware ondersteuning is daarnaast als volgt bepaald:

Een normatief bedrag per leerling (het totaal aantal leerlingen in het SWV).

Op basis van de daadwerkelijke leerlingen op het VSO (aan de hand van de categorie-indeling licht, midden en hoog) wordt de ondersteuningsbekostiging rechtstreeks door DUO aan de VSO-scholen overgemaakt.

Ad 1. De normatieve bedragen zijn als volgt begroot en uiteindelijk gerealiseerd:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Personeel 21/22	€ 648,68	€ 711,51	€ 62,83	9,69%
Personeel 22/23	€ 648,68	€ 732,64	€ 83,96	12,94%
Materieel 2022	€ 30,40	€ 31,32	€ 0,92	3,03%

Door deze hogere tarieven in combinatie met het lager aantal leerlingen ontvangen we € 951.000 (14,5%!) meer aan normatieve bekostiging. Ook ontvangen we meer omdat de eindafrekening van de beschikking over schooljaar 2021-2022 volledig in 2022 is opgenomen. Dit is gedaan aangezien dit verschil niet meer over 2021 in de jaarrekening kan worden verwerkt. Dit is een jaarlijks terugkerend fenomeen waardoor er niet incidenteel meer baten zijn ontvangen. Door de volledige kalenderjaarbekostiging vanaf 2023 zal dit vanaf 2023 niet meer gebeuren.

Naast het reguliere deel zijn er ook drie toevoegingen als onderdeel in de opwaardering meegenomen:

Van dit bedrag is een toevoeging van ca € 18 per leerling gedaan voor het langere verblijf aan het VSO ten gevolge van de coronapandemie (NPO).

Daarnaast is er een bedrag van € 12,80 per leerling toegevoegd. Dit is gedaan in verband met wijzigingen in de regelgeving omtrent btw-heffing bij ter beschikking stellen van personeel. Deze toevoeging werd gedaan door

wijzigingen in de Europese regelgeving. Schoolbesturen en samenwerkingsverbanden kunnen niet meer btw-vrij onderling personeel detacheren<sup>1</sup>. Om de hierdoor gestegen kosten te vergoeden is dit bedrag toegevoegd. Tot slot is € 6,36 per leerling eenmalig toegevoegd voor het opzetten en doorontwikkelen van ouder- en jeugdsteunpunten. In 2022 zijn hiervoor kosten gemaakt om aan de gestelde voorwaarden te voldoen.

Zie voor punt 2, de rechtstreekse bekostiging van het VSO, het onderdeel verklaring lasten (punt 3).

Ad d. Aanvullende bekostiging SWV VO ten bate van leerlingen in het praktijkonderwijs (NPO-PrO). Samenwerkingsverbanden ontvangen extra geld om het langere verblijf op te vangen van leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en het praktijkonderwijs (PrO). De bijdrage voor het VSO is verwerkt in het tarief van de al bestaande beschikking zware ondersteuning personeel. Het budget voor het praktijkonderwijs is een extra bedrag van € 237 per leerling in het praktijkonderwijs. Dit leidde tot een aanvullend budget dat ongeveer gelijk was aan de begroting (€ 41.000 begroot en € 41.000 gerealiseerd).

## Overige baten

Het samenwerkingsverband heeft de volgende overige baten begroot en gerealiseerd:

Baten	begroot	Gerealiseerd*
Hoogbegaafdheid	€ 60.000	€ 66.000
Doorbelasting kosten OPDC	€ 48.000	€ 108.000
Doorbelasting kosten POVO	€ 73.600	€ 87.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 182.000</b>	<b>€ 260.000</b>

\* Bedragen afgerond op duizendtallen

## Hoogbegaafdheid

Het Samenwerkingsverband heeft in 2019 een subsidie aangevraagd en toegekend gekregen om een onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor hoogbegaafde leerlingen (verder) te ontwikkelen. De subsidieregeling liep van 2019 tot en met 2022. Jaarlijks ontvangen we een bedrag van ca. € 60.000. Van de kosten mogen we 50% vanuit de ontvangsten toevoegen aan de baten tot het totaalbedrag dat we hebben ontvangen. In 2022 is er voor € 120.000 gespendeerd aan kosten bij dit onderdeel. Het restant van het budget à € 5.000 hebben we daarna laten vrijvallen. Dit kan aangezien het een zogenaamde g1-subsidie betreft. Hierbij is het behalen van doelstellingen belangrijker.

## Bijdrage scholen Rebound (OPDC)

Bij plaatsing ontvangt de Rebound van de moederschool de basisbekostiging en de middelen LWOO voor de leerling voor de periode van verblijf. Daarbij wordt uitgegaan van de gemiddelde jaarbedragen gedeeld door 40 lesweken.

In de begroting is een voorzichtige schatting gemaakt. Deze is qua realisatie ver overtroffen.

## Doorbelasting kosten POVO

Per 2022 zijn de kosten voor de niet wettelijke taken die het SWV uitvoert voor de regio ondergebracht bij de schoolbesturen en gemeente. Kosten voor administratieve ondersteuning van de werkgroep POVO, de aanmeldmodule in Onderwijs transparant en de inzet van een coördinator schoolloopbanen wordt vergoed door inkomsten van scholen en gemeenten. Het SWV ondersteunt door het vergoeden van onderzoek en inzet van experts. De opbrengsten waren licht hoger dan begroot.

<sup>1</sup> Inmiddels is meer duidelijkheid gekomen en lijkt het er op dat er toch in meerdere situaties (onderwijsgerelateerde prestaties) zonder btw kan worden gerekend.

## Verklaring lasten

Onder de lasten staan ook LWOO en PrO-leerlingen. De middelen die we onder de baten hebben ontvangen hebben als doel het passend onderwijs in het Samenwerkingsverband vorm te geven binnen een regionaal dekkend netwerk. Die middelen worden vervolgens in vier categorieën besteed voor passend onderwijs in de regio:

1. Rechtstreeks door DUO aan LWOO
2. Rechtstreeks door DUO aan PrO
3. Rechtstreeks door DUO aan VSO
4. Ter verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen van het SWV.

De vier punten zijn zichtbaar in het resultaat over 2022. Punt 1 en 2 worden berekend aan de hand van het feitelijk aantal leerlingen aan het LWOO en PrO binnen het samenwerkingsverband. Punt 3 wordt berekend aan de hand van het aantal leerlingen in het VSO met een toelaatbaarheidsverklaring van het SWV of residentieel geplaatst met als woonplaats het werkgebied van het SWV.

Ad 1. en 2. Rechtstreeks door DUO aan LWOO en PrO.

Hieronder staan de LWOO- en PrO-leerlingen waarmee gerekend is:

Aantal leerlingen LWOO/PRO, bekostigd bij de scholen	Begroting 2022 (13 december 2021)		Beschikkingen/kijkglas (20 oktober 2022)		Verschillen	
	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2021
Teldatum						
LWOO <sup>1</sup>	nvt	0	nvt	0		0
PRO	168	175	168	175	0	0

Teldatum	1-10-2020		1-10-2021		1-10-2020		1-10-2021	
	Deelnamepercentage LWOO	nvt	0,00%	nvt	0,00%			0,00%
Deelnamepercentage PrO	nvt	1,82%	nvt	1,82%			0,00%	
Deelnamepercentage LWOO & PrO	nvt	1,82%	nvt	1,82%			0,00%	

Er waren bij dit onderdeel geen wijzigingen ten opzichte van de begrote aantallen. De tarieven zijn gelijk aan die bij de baten (en dus ook opwaarts bijgesteld).

Door het hogere tarief per leerling dan begroot gaan er meer middelen rechtstreeks naar het PrO-onderwijs à € 32.000. Dit komt dus door het prijsverschil.

Ad 3. Rechtstreeks door DUO aan VSO.

Het aantal VSO-leerlingen per 1 oktober 2020 en 1 oktober 2021 is leidend voor de bepaling van de ondersteuningsbesteding aan het VSO uit het budget Passend onderwijs van een samenwerkingsverband.

Aantal VSO leerlingen SWV	Begroting 2022 (13 december 2021)		Beschikkingen/kijkglas (20 oktober 2022)		Verschillen	
	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2021
Teldatum						
cat. 1	279	293	279	291	0	-2
cat. 2	20	25	20	27	0	2
cat. 3	23	27	23	27	0	0
Totaal	322	345	322	345	0	0
	3,09%	3,28%	3,33%	3,58%	0,24%	0,31%

Ten opzichte van het begrote aantal VSO-leerlingen is er op totaalniveau geen wijziging geweest. Wel is er een verschuiving geweest van 2 leerlingen van categorie laag naar midden en vice versa.



Daarnaast zijn ook de tarieven significant gestegen:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
<b>Personeel 2021-2022</b>				
Cat 1/laag	€ 11.054,40	€ 11.906,25	€ 851,85	7,71%
Cat 2/midden	€ 19.409,55	€ 20.905,25	€ 1.495,70	7,71%
Cat 3/hoog	€ 24.049,72	€ 25.902,99	€ 1.853,27	7,71%
<b>Personeel 2022-2023</b>				
Cat 1/laag	€ 11.054,40	€ 12.291,88	€ 1.237,48	11,19%
Cat 2/midden	€ 19.409,55	€ 21.582,37	€ 2.172,82	11,19%
Cat 3/hoog	€ 24.049,72	€ 26.741,99	€ 2.692,27	11,19%
<b>Materieel 2022</b>				
Cat 1/laag	€ 655,30	€ 675,02	€ 19,72	3,01%
Cat 2/midden	€ 1.019,28	€ 1.049,96	€ 30,68	3,01%
Cat 3/hoog	€ 1.181,82	€ 1.217,39	€ 35,57	3,01%

Door deze hogere tarieven gaat er van de middelen passend onderwijs € 530.000 meer rechtstreeks naar het VSO. Hierin is ook het volledige verschil tussen de eindafrekening van de beschikking over schooljaar 2021-2022 en de beschikking zoals die was ten tijde van de jaarrekening over 2021 volledig in 2022 opgenomen.

Ad 4. Ter verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen van het SWV/programma's.

Naast de rechtstreekse overdrachten naar LWOO, PrO en VSO heeft het SWV ook middelen die het naar eigen inzicht in kan zetten ter verwezenlijking van de eigen specifieke beleidsdoelstellingen. Hiertoe zijn aan diverse programma's (ingedeeld in blokken) budgetten toegekend. Voor deze programma's is uiteindelijk € 9.229.000 aan kosten gerealiseerd waar een budget van € 8.648.000 was begroot.

De grootste overschrijdingen hebben plaatsgevonden in de volgende programma's:

1. Extra uitkering 2022 (2 tranches) € 645.000
2. Bestuur, organisatie, administratie € 58.000

Ad 1. Extra uitkeringen 2022: ES, BPO en LWOO

In het financieel beleid is opgenomen dat alle beschikbare middelen worden toebedeeld aan de scholen. In de begroting wordt de indexatie niet vooraf meegenomen. Doordat het aandeel VSO op 1 februari 2022 hoger was dan begroot zouden de afdrachten over 2023 (ES en BPO) sterk dalen. Daarom is besloten ca. € 170.000 uit het resultaat over 2022 te reserveren voor 2023. De overige middelen (ruim € 450.000) zijn extra bekostigd over 2022.

Voor programma LWOO opting-out worden de beschikbare middelen voor LWOO overgedragen aan de scholen die ten gevolge van de keuze voor opting-out minder rechtstreekse bekostiging van DUO ontvangen. Door de indexatie van de tarieven voor LWOO is het beschikbare budget gestegen (€ 190.000). De tarieven zijn geïndexeerd in verband met gestegen kosten (o.a. door nieuwe cao vo). Dit budget is ook beschikbaar gesteld aan de scholen conform de verdeelsleutel.

Ad 2. Bestuur, organisatie en administratie

In dit programma zijn alle organisatiekosten voor het bureau van het samenwerkingsverband opgenomen zoals de personeelskosten (inclusief scholing) voor de directeur(-bestuurder), personeelskosten voor medewerkers van het samenwerkingsverband, verzekeringen, kosten van het administratiekantoor, kantoorbenodigdheden, huisvestingslasten en ict-kosten. **De reden voor de overschrijding zijn divers. Op bijna alle posten is er een verschil tussen realisatie en begroting. Een opvallend verschil zit er bij de loonkosten voor personeel niet in loondienst. Er zijn afgelopen jaar diverse relevante analyses en onderzoeken uitgevoerd door adviesbureaus die niet in deze hoogte waren begroot.**

De opvallendste besparingen hebben plaatsgevonden bij de volgende programma's:

1. Groei VSO
2. POVO en VO-MBO/HBO

#### Ad 1 Groei VSO

Op basis van de kijkdoos wordt jaarlijks de groei op het VSO tussen 1 oktober en 1 februari door afgifte van TLV's door het SWV bekostigd. Aangezien het om een relatief korte periode gaat en de publicatie pas na 1 februari plaatsvindt is begroten lastig. Toch bleek het begrote bedrag redelijk correct. Het verschil wordt veroorzaakt doordat op de balans eind 2021 een bedrag van € 112.000 was opgenomen. Hiervoor was echter geen bestemming. Dit saldo is vrijgevallen en toegevoegd aan het resultaat.

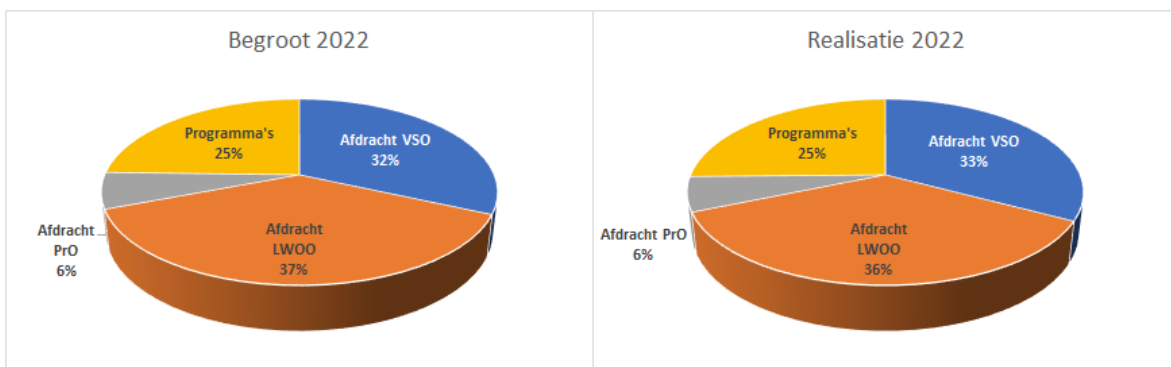
#### Ad 2. POVO en VO-MBO/HBO

Het samenwerkingsverband ziet het belang van de doorlopende schoolloopbanen in. Het samenwerkingsverband faciliteert een projectcoördinator schoolloopbanen die verantwoordelijk is voor de inhoudelijke aansturing van samenwerking tussen PO en VO, VO en MBO/HBO om de overstap te verbeteren, en administratieve ondersteuning voor de overstap PO naar VO. Daartoe wordt vanuit de schoolbesturen en gemeenten financieel bijgedragen. Voor leerlingen waar onduidelijkheid over is bij de overstap of begeleiding van de instroom nodig is wordt vanuit het samenwerkingsverband extra ondersteuning geboden. Dit is een niet-wettelijke taak van het samenwerkingsverband vandaar dat de financiering vanuit schoolbesturen en gemeenten plaatsvindt.

De besparing wordt verklaard doordat de kosten voor de projectcoördinator niet voor het hele jaar zijn vergoed. In afstemming met gemeenten en schoolbesturen is een deel van de middelen meegenomen naar 2023.

#### VERDIEPING VERKLARING LASTEN

De lasten, op hoofdlijnen, worden als volgt verdeeld:

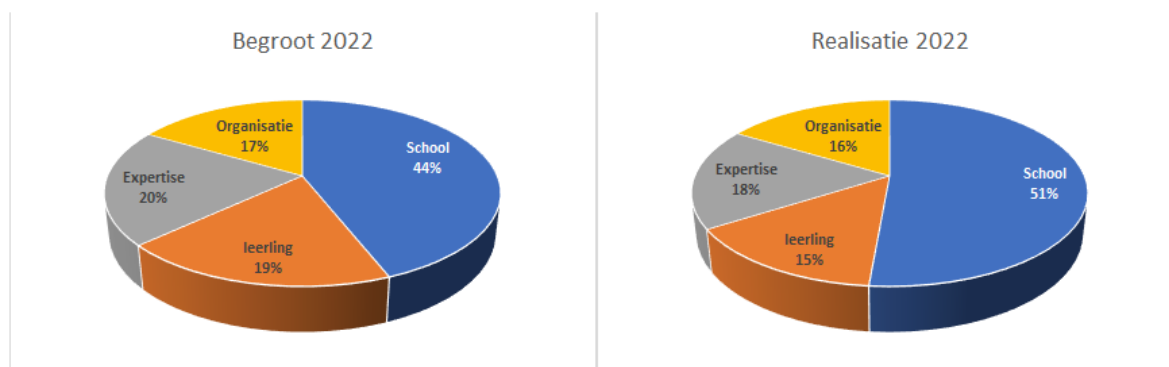


Zichtbaar is dus dat er aan de programma's (exclusief opting out LWOO) 25% van de totale lasten is besteed in 2022. De overige gelden bestaan uit rechtstreekse afdrachten (afhankelijk van specifieke leerlingaantallen) die door eerder gemelde oorzaken hoger uitkwamen dan begroot. De lasten bij de programma's waren uiteindelijk ook hoger dan begroot. Ondanks die hogere kosten werd er financieel beter gerealiseerd dan begroot.

Het SWV bedient zich van drie modellen aan de hand waarvan de middelen worden verdeeld, te weten:

1. Expertisemodel (SWV bekostigt kennis en voorzieningen voor leerlingen)
2. Schoolmodel (verdeling middelen conform verdeelsleutel over aangesloten scholen)
3. Leerlingenmodel (geld komt beschikbaar op basis van individuele diagnostiek)

Het SWV kent een mix van alle bovenstaande modellen. De hierboven al geschetste begrote en gerealiseerde 25% van de middelen voor de programma's worden over de modellen als volgt verdeeld:



Het grootste deel wordt ingezet voor bijdrage(n) aan de scholen. Doordat in de realisatie de resterende middelen zijn toegevoegd aan de bekostiging voor de scholen is dat aandeel verder toegenomen.

Naast het overzicht op SWV-niveau is in het jaarverslag ook vereist dat een financieel overzicht verschijnt conform de indeling van EFJ:

<b>41786 SWV VO Zuid-Utrecht 26-05</b>			
<b>Exploitatie (Bedragen afgerond op € 1.000)</b>			
	2021	Begroot 2022	Real 2022
<b>3 Baten</b>			
3.1 (Rijks)bijdragen OC&W	€ 13.878.000	€ 13.760.000	€ 15.033.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 0	€ 0	€ 0
3.5 Overige baten	€ 52.000	€ 182.000	€ 194.000
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 13.930.000</b>	<b>€ 13.942.000</b>	<b>€ 15.227.000</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	€ 853.000	€ 986.000	€ 1.020.000
4.2 Afschrijvingen	€ 11.000	€ 15.000	€ 11.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 50.000	€ 68.000	€ 64.000
4.4 Overige lasten	€ 302.000	€ 172.000	€ 183.000
4.5 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 12.955.000	€ 12.700.000	€ 13.811.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 14.172.000</b>	<b>€ 13.942.000</b>	<b>€ 15.088.000</b>
<b>Saldo baten minus lasten</b>	<b>-€ 242.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 140.000</b>
<b>5 Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-€ 8.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 4.000</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-€ 249.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 136.000</b>

De personeelslasten zijn hoger ten gevolge van de gestegen loonkosten door de opwaarts bijgestelde cao VO. De Rijksbijdragen en overige doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn gestegen ten gevolge van de indexatie van de tarieven die DUO hanteert.

## 9. Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een wettelijk verplicht onderdeel van het jaarverslag en geeft inzicht in de meerjarenbegroting en de risicobeheersing. Tevens is het verslag van de toezichthouder, het Algemeen Bestuur, opgenomen.

Met de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de (financiële) consequenties van het voorgenomen beleid en als afgeleide de exploitatieresultaten.

In het jaarverslag dient gerapporteerd te worden over het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de drie verslagjaren volgend op het verslagjaar. Bij majeure investeringen na het derde jaar dienen ook jaren 4 en 5 meegenomen te worden. Ons Samenwerkingsverband gaat niet uit van investeringen in die periode. Ondanks dat we voor drie jaar mogen begroten kiezen we er bewust voor om over 4 jaar een meerjarenbegroting op te stellen. Deze periode is gelijk aan de periode van het ondersteuningsplan. Dit geeft alle stakeholders de gelegenheid mee te gaan in het meerjarenbeleid.

Onderdelen betreffen:

- a) Ramingen van staat van baten en lasten
- b) Balansramingen
- c) Kengetallen (commissie Don en personeel per categorie en leerlingenaantallen)

Daarnaast een toelichting op deze onderdelen.

Verder dient er gerapporteerd te worden over de aanwezigheid en de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en de belangrijkste risico's en onzekerheden. In 2021 is de risicoanalyse van het samenwerkingsverband geüpdatet. In 2023 zal er opnieuw een update plaatsvinden.

Ook dient het toezichthoudend orgaan verslag te doen over de wijze waarop zij het bestuur ondersteunt en/of adviseert over beleidsvraagstukken en de financiële problematiek.

Ad a. Ramingen van staat van baten en lasten (meerjarenbegroting)

De meerjarenbegroting 2023-2027 is in december 2022 vastgesteld. Leidend is het bestaande beleid. De structuur van de meerjarenbegroting is gelijk aan het ondersteuningsplan en de programma's zijn inhoudelijk onderverdeeld.

Ten eerste zijn de uitgangspunten voor het opstellen van de meerjarenbegroting vastgesteld. Uitgangspunten bij de verdeling van middelen over de verschillende programma's:

- het daadwerkelijke leerlingaantal is uiteindelijk bepalend
- de posten begeleiding passend onderwijs en individuele trajecten extra steun zijn de sluitpost van de begroting
- alle middelen LWOO worden ingezet voor LWOO
- de insteek is dat de programma's bovenschoolse activiteiten van het samenwerkingsverband, Lerend Netwerk, Schoolloopbanen en Randvoorwaarden enkel correctie op de stijging loonkosten plaatsvind.
- ten aanzien van de doelen onder de programma's zoals geformuleerd in de begroting 2022 vinden in 2023 geen wijzigingen plaats.
- toegevoegde programma's betreffen 'wel in ontwikkeling' en 'ouder- en jeugdsteunpunten'. Hiervoor is aanvullende bekostiging ontvangen.

Over 2023 wordt een negatief resultaat van € 175.000 begroot. We verwachten dus meer middelen in te zetten dan we ontvangen in 2023. In 2022 is besloten een deel van de middelen die uit indexatie extra waren, mee te nemen naar 2023. Daardoor is het mogelijk in 2023 een investering te doen voor het ouder- en jeugdsteunpunt. Daarnaast worden de middelen voor extra steun en begeleiding passend onderwijs opgehoogd. Met die additionele bijdrage aan de scholen wordt de verwachte daling van de middelen tussen 2022 en 2023 gedempt. Bovendien is het mogelijk de middelen beleidsrijk in te zetten aangezien er eerder zekerheid is over die gelden.

De jaren na 2023 streven we naar een begroting waarin de baten en lasten gelijk blijven. Dit wordt gecreëerd door de middelen voor begeleiding passend onderwijs (BPO) en Extra steun (ES) als sluitpost op te nemen. Als er minder leerlingen worden verwezen naar het Voortgezet Speciaal Onderwijs en/of praktijkonderwijs blijven er meer middelen over voor het regulier VO (en vice versa).

Voor de baten zijn diverse leerlingaantallen van belang, zoals:

- het totaal aantal leerlingen (incl. VAVO-leerlingen),
- VAVO (worden voor 50% meegenomen in de bekostiging),
- VSO,
- LWOO en
- PrO.

In de begroting zijn voor de VO-leerlingaantallen per 1 oktober 2022 gehanteerd conform de opgave van de scholen. Dit omdat er geen kijkglazen zijn gepubliceerd.

Op 1 oktober 2022 zijn er 14 VAVO-leerlingen geteld door de scholen. Hierdoor wordt het totaal aantal leerlingen van 9.505 met 7 leerlingen verminderd voor de bekostiging (9.498 leerlingen). Dit geeft een totale daling van 142 bekostigde leerlingen (1,47%) ten opzichte van 1 oktober 2021. Voor de prognose is gekeken naar de potentiële uitstroom en instroom vanuit het primair onderwijs.

Aantal leerlingen SWV

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Leerlingen voortgezet onderwijs in SWV	9.740	10.064	10.449	10.739	10.994	10.934	10.706	10.452	10.062	9.674	9.649	9.502	9.341	9.088	9.084	9.084
Nieuwkomers korter dan 1 jaar in NL										0	1	3	2	2	2	2
waarvan VAVO leerlingen (50%)	0	0	0	0	0	0	0	37	37	9	20	44	10	6	5	5
<b>Totaal</b>	<b>9.740</b>	<b>10.064</b>	<b>10.449</b>	<b>10.739</b>	<b>10.994</b>	<b>10.934</b>	<b>10.706</b>	<b>10.434</b>	<b>10.044</b>	<b>9.670</b>	<b>9.640</b>	<b>9.498</b>	<b>9.338</b>	<b>9.087</b>	<b>9.084</b>	<b>9.084</b>

Deze daling heeft ook consequenties voor de bekostiging die het Samenwerkingsverband ontvangt aangezien een groot deel van de bekostiging wordt bepaald aan de hand van het totaal aantal VO-leerlingen.

Vorig jaar is de huidige verdeling van de VO-leerlingen en de onderinstroom vanuit het primair onderwijs in de regio in onderstaande figuur weergegeven. Voor 2022 werd toen gerekend op een afgeronde daling van 200 leerlingen (uiteindelijk dus 142).

Het aantal leerlingen in het VSO uit het Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht is leidend voor de rechtstreekse bekostiging aan de VSO-scholen uit de baten van het Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht. Voor het VSO op 1 februari 2022 is gekeken naar het overzicht bekostigde leerlingen (1B) achter de beveiligde omgeving bij DUO<sup>2</sup>. Voor de prognose zijn dezelfde absolute aantallen gehanteerd als in de meerjarenbegroting 2022-2026. Daar is een daling van het deelnamepercentage van 3,7 naar 3,5% voorzien. Gezien de ontwikkelingen in de afgelopen jaren lijkt dit een ambitieuze doelstelling. Voor het verwijzingspercentage is gekeken naar de leerlingen op 1 februari afgezet tegen de reguliere VO-leerlingen op 1 oktober van hetzelfde kalenderjaar.

Tussen 1 oktober 2021 en 1 februari 2022 is het deelnamepercentage en absoluut aantal VSO-leerlingen uit het Samenwerkingsverband gestegen. Door de pandemie konden de leerlingen geen stageplek vinden en konden aldus niet uitstromen<sup>3</sup>. Aangezien dit soort verschijnselen landelijk te zien waren heeft het Ministerie de bekostiging opgehoogd.

Aantal leerlingen VSO

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-2-2015	1-2-2016	1-2-2017	1-2-2018	1-2-2019	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Cat. 1	288	309	300	291	295	307	271	278	290	279	291	304	277	276	269	269
Cat. 2	5	9	11	7	17	18	18	15	12	20	27	25	25	25	25	25
Cat. 3	30	31	31	36	28	27	31	29	27	23	27	27	27	27	27	27
<b>Totaal</b>	<b>343</b>	<b>373</b>	<b>367</b>	<b>354</b>	<b>348</b>	<b>296</b>	<b>283</b>	<b>241</b>	<b>268</b>	<b>274</b>	<b>345</b>	<b>356</b>	<b>329</b>	<b>328</b>	<b>321</b>	<b>321</b>
<b>Totaal %</b>	<b>3,5%</b>	<b>3,7%</b>	<b>3,5%</b>	<b>3,3%</b>	<b>3,2%</b>	<b>2,7%</b>	<b>2,5%</b>	<b>2,3%</b>	<b>2,8%</b>	<b>2,8%</b>	<b>3,6%</b>	<b>3,7%</b>	<b>3,5%</b>	<b>3,6%</b>	<b>3,5%</b>	<b>3,5%</b>

<sup>2</sup> Door DUO is aangegeven dat deze gegevens niet-betrouwbaar zijn. In 2023 wordt dit probleem opgelost.

<sup>3</sup> Door het Ministerie is ook vrijstelling verleend aan VSO-instellingen om geen TLV-verlenging aan te vragen maar alleen door te geven dat een leerling nog een jaar langer op de VSO-school blijft.

Door de keuze voor opting-out (variant populatiebesteding) wordt LWOO niet meer gemeld bij DUO. Scholen geven hun LWOO-aantallen door aan het Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht. Het bedrag voor opting-out wordt verdeeld aan de hand van het aantal LWOO-leerlingen over de laatste drie jaar (2020-2022).

We zien in de aantal doorgegeven LWOO-leerlingen fluctuaties gedurende de afgelopen jaren (vanaf 2014). De verhoudingen tussen de scholen wijzigt significant. In 2022 is het LWOO-beleid geëvalueerd. Op basis daarvan wordt een nieuwe werkwijze voorbereid.

Het aantal leerlingen aan het praktijkonderwijs is gelijk gebleven. Gezien de daling van het totaal aantal leerlingen stijgt het deelnamepercentage.

Aantal leerlingen LWOO/PrO

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
LWOO	1.057	1.089	1.172	1.201	1.147	1.097	990	130	1	0	0	0	0	0	0	0
PRO	198	193	194	179	182	159	169	152	162	168	175	175	175	175	175	175
<b>Totaal</b>	<b>1.255</b>	<b>1.282</b>	<b>1.366</b>	<b>1.380</b>	<b>1.329</b>	<b>1.256</b>	<b>1.159</b>	<b>282</b>	<b>163</b>	<b>168</b>	<b>175</b>	<b>175</b>	<b>175</b>	<b>175</b>	<b>175</b>	<b>175</b>

% leerlingen LWOO/PrO

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
LWOO	10,85%	10,82%	11,22%	11,18%	10,43%	10,03%	9,25%	1,25%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PRO	2,03%	1,92%	1,86%	1,67%	1,68%	1,45%	1,58%	1,46%	1,61%	1,74%	1,82%	1,84%	1,87%	1,93%	1,93%	1,93%
<b>Totaal</b>	<b>12,89%</b>	<b>12,74%</b>	<b>13,07%</b>	<b>12,85%</b>	<b>12,09%</b>	<b>11,49%</b>	<b>10,83%</b>	<b>2,70%</b>	<b>1,62%</b>	<b>1,74%</b>	<b>1,82%</b>	<b>1,84%</b>	<b>1,87%</b>	<b>1,93%</b>	<b>1,93%</b>	<b>1,93%</b>

### Overige baten

De overige baten betreffen gelden die we ontvangen voor:

- Hoogbegaafdheid
- Wel in ontwikkeling
- Ouder- en jeugdsteunpunten (al ontvangen in 2022)
- Bijdrage scholen voor rebound
- Bijdrage PO-VO

Dit leidt in de komende jaren, gecombineerd met de baten, tot de volgende uitkomsten per kalenderjaar:

41786 SWV VO Zuid-Utrecht 26-05							
Exploitatie (Bedragen in euro's)							
	2021	Begroot 2022	Real 2022	2023	2024	2025	2026
<b>3 Baten</b>							
Zware ondersteuning	€ 6.546.160	€ 6.557.494	€ 7.509.000	€ 7.184.667	€ 7.063.637	€ 6.873.770	€ 6.871.123
Lichte ondersteuning VO (regionale ondersteuning)	€ 1.018.779	€ 1.015.670	€ 1.053.000	€ 1.038.416	€ 1.020.924	€ 993.482	€ 993.099
Lichte ondersteuning VO (ondersteuningsbekostiging lwoo)	€ 5.237.075	€ 5.221.097	€ 5.407.000	€ 5.331.600	€ 5.241.786	€ 5.100.890	€ 5.098.925
Lichte ondersteuning VO (ondersteuningsbekostiging pro)	€ 928.150	€ 925.318	€ 958.000	€ 944.903	€ 928.985	€ 904.014	€ 903.666
NPO-Pro	€ 87.406	€ 40.511	€ 41.000	€ 24.262	€ 0	€ 0	€ 0
3.1 Overige baten OCW	€ 112.042	€ 181.600	€ 260.000	€ 127.743	€ 118.718	€ 112.830	€ 114.053
3.5 Overige baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 13.929.612</b>	<b>€ 13.941.690</b>	<b>€ 15.227.000</b>	<b>€ 14.651.591</b>	<b>€ 14.374.049</b>	<b>€ 13.984.986</b>	<b>€ 13.980.866</b>
<b>4 Lasten</b>							
Afdracht zware ondersteuning	€ 4.300.053	€ 4.419.910	€ 4.950.000	€ 5.262.649	€ 4.912.543	€ 4.899.576	€ 4.808.808
Lichte ondersteuning (ondersteuningsbekostiging lwoo)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Lichte ondersteuning (ondersteuningsbekostiging pro)	€ 840.885	€ 875.922	€ 908.000	€ 907.833	€ 907.833	€ 907.833	€ 907.833
<b>blok a. ondersteuningsactiviteiten in de scholen</b>							
886 Begeleiding Passend onderwijs	€ 1.881.250	€ 827.660	€ 1.080.000	€ 798.413	€ 897.302	€ 769.895	€ 819.678
859 Extra steun individuele leerlingen	€ 0	€ 678.751	€ 881.000	€ 653.248	€ 734.155	€ 629.913	€ 670.643
991 LWOO opting-out	€ 5.331.229	€ 5.221.097	€ 5.411.000	€ 5.331.600	€ 5.241.786	€ 5.100.890	€ 5.098.925
868 Vangnetbepaling (was: groei VSO)	€ 382.491	€ 282.000	€ 162.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
<b>blok b. ondersteuningsactiviteiten bovenschols</b>							
950 Bovenschoolse activiteiten SWV	€ 0	€ 365.000	€ 377.000	€ 362.245	€ 363.172	€ 364.469	€ 364.469
863 OPDC/Rebound	€ 0	€ 373.850	€ 395.000	€ 445.282	€ 454.780	€ 457.965	€ 457.965
<b>blok c. Lerend netwerk</b>							
1505 Deskundigheidsbevordering	€ 60.000	€ 50.000	€ 59.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
947 Bovenschols innovatiebudget	€ 0	€ 195.000	€ 170.000	€ 195.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
<b>blok d. Schoolloopbanen</b>							
365 POVO en VO-MBO/HBO	€ 0	€ 84.000	€ 50.000	€ 62.981	€ 64.206	€ 65.433	€ 66.656
<b>blok e. Randvoorwaarden</b>							
999 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 0	€ 568.500	€ 626.000	€ 668.991	€ 626.157	€ 624.012	€ 620.890
<b>Projecten</b>							
990 Ouder- en jeugdsteunpunten	€ 0	€ 0	€ 17.000	€ 31.498	€ 0	€ 0	€ 0
1017 Wel in ontwikkeling	€ 0	€ 0	€ 0	€ 17.376	€ 7.115	€ 0	€ 0
100 Extra uitkering 2022	€ 876.716	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 13.672.624</b>	<b>€ 13.941.690</b>	<b>€ 15.088.000</b>	<b>€ 14.827.117</b>	<b>€ 14.374.049</b>	<b>€ 13.984.986</b>	<b>€ 13.980.866</b>
<b>Saldo baten minus lasten</b>	<b>€ 256.988</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 140.000</b>	<b>-€ 175.525</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>5 Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-€ 7.529</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 4.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>€ 249.459</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 136.000</b>	<b>-€ 175.525</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

### Bekostigingssystematiek LWOO/PRO.

Op 18 november 2022 heeft de Minister van OC&W een beslisnota verzonden aan de Tweede Kamer. Deze gaat over een nieuwe bekostigingssystematiek voor het lwoo en pro. Dit is gedaan na akkoord van de Ministerraad.

Voor het Pro wordt toegewerkt naar rechtstreekse financiering. Dit betekent dat er bij het aanvullende (ondersteunings) deel van de bekostiging van het pro geen tussenkomst meer is van het samenwerkingsverband. De samenwerkingsverbanden blijven wel verantwoordelijk voor de toelaatbaarheid tot het pro, zodat er een integrale afweging gemaakt kan worden waar een leerling tot zijn of haar recht komt. Hiermee wordt ook de problematiek rond grensverkeer opgelost.

Voor LWOO wordt een nieuwe indicator voorgesteld. Deze is bedoeld om het geld voor lwoo voor leerlingen met een leerachterstand en een IQ tussen de 75 en 90 over de samenwerkingsverbanden te verdelen. In overleg met het veld is als basis voor de indicator een doelgroep van 20% van de vmbo-leerlingen gekozen die in leerjaar 3 en 4 de grootste kans op onderpresteren hebben.

Het voorstel is om 77% van het landelijke lwoo-budget op basis van deze nieuwe indicator te verdelen. De resterende 23% van het lwoo-budget wordt verdeeld op basis van het aantal vmbo-leerlingen in leerjaar 3 en 4 in het samenwerkingsverband. Dit is het deel dat bedoeld is voor de behoefte aan lwoo vanwege socialemotionele problematiek en is per regio gelijk. De nieuwe systematiek verandert niets aan het feit dat scholen het lwoo-geld ook voor vmbo-onderbouwleerlingen kunnen inzetten.

:

De exacte effecten en ingangsdatum van bovenstaande zijn nog onbekend. Er is een kans dat het financieel negatief uit zal pakken en dat vanaf 2026 de nieuwe systematiek ingaat (na goedkeuring). Ook zal een overgangsregeling voor 5 jaar worden ingevuld. In de meerjarenbegroting is nog uitgegaan van de huidige wijze van bekostiging.

### **Vereenvoudiging bekostiging samenwerkingsverbanden**

In de begroting is wel rekening gehouden met de vereenvoudiging van de bekostiging. Met ingang van 1 januari 2023 wordt de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd. Omdat de bekostiging van samenwerkingsverbanden voor een belangrijk deel is geregeld in de Wet op het primair onderwijs en de Wet op de expertisecentra, heeft dit niet alleen gevolgen voor de scholen maar ook voor de samenwerkingsverbanden passend onderwijs vo.

In de kern bestaat de vereenvoudiging uit de volgende maatregelen voor samenwerkingsverbanden vo:

- De volledige bekostiging wordt op kalenderjaarbasis beschikt en uitbetaald, waarbij de teldatum vso wijzigt van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1. Let wel: de teldatum in het reguliere vo blijft 1 oktober t-1.
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd.
- Meebetalen aan een eventuele overschrijding van het ondersteuningsbudget zware ondersteuning wijzigt: deze overschrijding komt alleen ten laste van de scholen die kunnen doorverwijzen. Het vo betaalt op dezelfde manier mee. Het vso betaalt hier niet meer aan mee.
- De huidige groeiregeling vso wordt afgeschaft. Hiervoor is de vangnetbepaling in het leven geroepen.

### **Vangnetbepaling**

Vanaf 2023 komt in plaats van de tussentijdse groei de verplichting om in het ondersteuningsplan een vangnetbepaling op te nemen om financieel ongewenste situaties voor het VSO te voorkomen. Wanneer gewacht wordt met doorverwijzen tot ná 1 februari krijgt de VSO school pas bijna 2 jaar later bekostiging voor deze leerling(en), want zij gaan pas mee in de leerlingentelling van een jaar later.

Het vangnet komt neer op:

- Een GO-school heeft een leerlingentelling (peildatum) op 1 september, 1 februari en 1 juni
- Als er meer groei is na 1 februari (t/m 1 juni) dan vóór 1 februari (vanaf 1 september), dan treedt de vangnetbepaling in werking
- De GO-school factureert de netto-groei bij de betreffende samenwerkingsverbanden
- Het samenwerkingsverband verifieert (de onderbouwing van) de factuur en bekostigt in het volgende kalenderjaar

Vooralsnog is hiervoor € 50.000 begroot per jaar vanaf 2023. Dit is de bekostiging voor ongeveer 2 leerlingen. Dit aangezien we er van uitgaan dat de bovengemiddelde groei in die periode in het VSO beperkt zal zijn.



## EFJ

Naast de programma-indeling is er ook nog een indeling conform EFJ. Die ziet er, afgerond op duizendtallen, als volgt uit:

41786 SWV VO Zuid-Utrecht 26-05							
Exploitatie (Bedragen afgerond op € 1.000)							
	2021 Begroot	2022	Real 2022	2023	2024	2025	2026
<b>3 Baten</b>							
3.1 (Rijks)bijdragen OC&W	€ 13.878.000	€ 13.760.000	€ 15.033.000	€ 14.541.000	€ 14.262.000	€ 13.872.000	€ 13.867.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.5 Overige baten	€ 52.000	€ 182.000	€ 194.000	€ 110.000	€ 112.000	€ 113.000	€ 114.000
<b>Totaal baten</b>	€ 13.930.000	€ 13.942.000	€ 15.227.000	€ 14.652.000	€ 14.374.000	€ 13.985.000	€ 13.981.000
<b>4 Lasten</b>							
4.1 Personele lasten	€ 853.000	€ 986.000	€ 1.020.000	€ 1.119.000	€ 1.082.000	€ 1.088.000	€ 1.091.000
4.2 Afschrijvingen	€ 11.000	€ 15.000	€ 11.000	€ 9.000	€ 8.000	€ 5.000	€ 0
4.3 Huisvestingslasten	€ 50.000	€ 68.000	€ 64.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
4.4 Overige lasten	€ 302.000	€ 172.000	€ 183.000	€ 203.000	€ 182.000	€ 175.000	€ 175.000
4.5 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 12.955.000	€ 12.700.000	€ 13.811.000	€ 13.442.000	€ 13.048.000	€ 12.662.000	€ 12.660.000
<b>Totaal lasten</b>	€ 14.172.000	€ 13.942.000	€ 15.088.000	€ 14.827.000	€ 14.374.000	€ 13.985.000	€ 13.981.000
<b>Saldo baten minus lasten</b>	-€ 242.000	€ 0	€ 140.000	-€ 176.000	€ 0	€ 0	€ 0
<b>5 Saldo financiële baten en lasten</b>	-€ 8.000	€ 0	-€ 4.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Exploitatieresultaat</b>	-€ 249.000	€ 0	€ 136.000	-€ 176.000	€ 0	€ 0	€ 0

Ten gevolge van de krimp van het aantal leerlingen nemen de baten af. Hierdoor zijn er ook minder middelen beschikbaar om te verdelen onder de schoolbesturen (4.5). De afschrijvingslasten nemen af doordat er weinig tot geen investeringen staan gepland. De personele lasten dalen door minder externe inzet (loonkosten derden) en een beperkt lager budget voor scholing.

Gezien de onzekere financiële markt voor wat betreft rente is er geen resultaat opgenomen voor de financiële baten en lasten.

Hiermee blijft de reserve onder de signaleringswaarde. Wel is er niet in alle jaren voldoende buffer afgezet tegen het risicoprofiel. In 2023 zal de risicoanalyse worden herijkt om te bezien welk buffer noodzakelijk is. Daarnaast begroten we de jaarlijkse indexatie niet mee. Dit maakt het mogelijk om eventuele extra middelen die we verkrijgen beleidsrijk in te zetten.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Eigen vermogen	€ 596.517	€ 347.058	€ 483.132	€ 276.109	€ 276.109	€ 276.109	€ 276.109
signaleringswaarde	€ 486.883	€ 487.536	€ 532.962	€ 512.806	€ 503.092	€ 489.475	€ 489.330
ruimte	€ 109.634	-€ 140.478	-€ 49.830	-€ 236.697	-€ 226.983	-€ 213.366	-€ 213.222

## Meerjarenbalans

De eerder gemelde exploitatieresultaten, alsmede overige mutaties op de balanswaarden, leiden tot de volgende activa- en passivazijde van de meerjarenbalans:

Activa	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Vaste activa</b>							
1.2 Materiële vaste activa	€ 43.997	€ 35.141	€ 44.142	€ 34.863	€ 26.747	€ 22.002	€ 21.604
<b>Totaal vaste activa</b>	€ 43.997	€ 35.141	€ 44.142	€ 34.863	€ 26.747	€ 22.002	€ 21.604
<b>Vlottende activa</b>							
1.5 Vorderingen	€ 13.369	€ 17.459	€ 70.608	€ 70.608	€ 70.608	€ 70.608	€ 70.608
1.7 Liquide middelen	€ 1.506.209	€ 1.725.461	€ 1.259.583	€ 1.061.838	€ 1.069.954	€ 1.074.699	€ 1.075.097
<b>Totaal vlottende activa</b>	€ 1.519.578	€ 1.742.920	€ 1.330.191	€ 1.132.446	€ 1.140.562	€ 1.145.307	€ 1.145.705
<b>Totaal activa</b>	€ 1.563.575	€ 1.778.061	€ 1.374.333	€ 1.167.310	€ 1.167.310	€ 1.167.310	€ 1.167.310

Er is van uitgegaan dat de exploitatieresultaten worden toegevoegd en onttrokken aan de algemene reserve en de liquide middelen.

Voor de overige posten worden er geen grote wijzigingen verwacht. De bedragen zijn afgerond op duizendtallen.

Passiva	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Eigen vermogen</b>							
Algemene reserve	€ 596.517	€ 347.058	€ 451.634	€ 276.108	€ 276.108	€ 276.109	€ 276.108
Bestemmingsreserve OJSP	€ 0	€ 0	€ 31.498	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>€ 596.517</b>	<b>€ 347.058</b>	<b>€ 483.132</b>	<b>€ 276.109</b>	<b>€ 276.109</b>	<b>€ 276.109</b>	<b>€ 276.109</b>
<b>Voorzieningen</b>							
Voorziening Jubilea	€ 2.968	€ 8.841	€ 4.900	€ 4.900	€ 4.900	€ 4.900	€ 4.900
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>€ 2.968</b>	<b>€ 8.841</b>	<b>€ 4.900</b>	<b>€ 4.900</b>	<b>€ 4.900</b>	<b>€ 4.900</b>	<b>€ 4.900</b>
<b>Langlopende schulden</b>							
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Kortlopende schulden</b>							
Crediteuren	€ 62.456	€ 469.637	€ 258.750	€ 258.750	€ 258.750	€ 258.750	€ 258.750
Belastingen en premies sociale verz.	€ 24.978	€ 34.946	€ 26.252	€ 26.252	€ 26.252	€ 26.252	€ 26.252
Schulden terzake pensioenen	€ 8.502	€ 10.832	€ 11.207	€ 11.207	€ 11.207	€ 11.207	€ 11.207
Overige kortlopende schulden	€ 888.154	€ 906.747	€ 552.580	€ 552.580	€ 552.580	€ 552.580	€ 552.580
Overlopende passiva	€ 0	€ 0	€ 37.512	€ 37.512	€ 37.512	€ 37.512	€ 37.512
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>€ 964.090</b>	<b>€ 1.422.162</b>	<b>€ 886.301</b>	<b>€ 886.301</b>	<b>€ 886.301</b>	<b>€ 886.301</b>	<b>€ 886.301</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.563.575</b>	<b>1.778.061</b>	<b>1.374.333</b>	<b>1.167.310</b>	<b>1.167.310</b>	<b>1.167.310</b>	<b>1.167.310</b>

We verwachten, op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting, dat we het negatieve financiële saldo over 2023 gaan onttrekken aan de algemene reserve. Voor de overige posten worden er geen grote wijzigingen verwacht.

Bij de overige kortlopende schulden is ook de tweede extra uitkering aan de scholen (€ 340.000) opgenomen.

### Kengetallen

Onderstaand worden de kengetallen gepresenteerd zoals die zouden volgen uit de hierboven opgenomen meerjarenbegroting en meerjarenbalans zoals die volgt uit de realisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2027.

De volgende kengetallen worden getoond:

Solvabiliteit (2): (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva

Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.

Weerstandsvermogen: (eigen vermogen +/- materiële vaste activa) / Rijksbijdragen OCW

Is de verhouding tussen het eigen vermogen minus de materiële vaste activa en de omvang van de Rijksbijdragen.

Liquiditeit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden

Geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Rentabiliteit: resultaat / totale baten

Geeft aan welk deel van de totale baten over blijft na aftrek van de lasten.

Kengetal	Vorig jaar	Verslagjaar	Begroting				Signaleringswaarde
	(T-1) 2021	(T) 2022	T+1 2023	T+2 2024	T+3 2025	T+4 2026	
<b>Solvabiliteit</b> (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	20%	36%	24%	24%	24%	24%	Ondergrens: < 0,3
<b>Weerstandsvermogen</b> Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)	2%	3%	2%	2%	2%	2%	Ondergrens: < 0,05
<b>Liquiditeit</b> Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,23	1,50	1,28	1,29	1,29	1,29	Ondergrens: 0,75
<b>Rentabiliteit</b> Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	2%	1%	-1%	0%	0%	0%	Ondergrens < 1
<b>Reservepositie / signaleringswaarde</b> Eigen Vermogen / 3,5% van de bruto baten	0,71 1.347.058	0,93 1.483.132	0,54 1.276.109	0,55 1.276.109	0,56 1.276.109	0,56 1.276.109	Bovengrens > 1
	1.487.536	1.521.664	1.512.806	1.503.092	1.489.475	1.489.330	

Belangrijkste conclusie is dat we scherp aan de wind zeilen voor wat betreft de kengetallen. Dit heeft enerzijds te maken met de politieke wens om een reserve van maximaal 3,5% van de bruto baten aan te houden. Hierdoor kan al niet worden voldaan de minimale norm voor het weerstandsvermogen (5%). Anderzijds willen we de middelen ook zo veel als mogelijk inzetten ten bate van de passend onderwijs. Ook de solvabiliteit zit net onder de norm.

We voldoen wel aan de normstellingen met betrekking tot de liquiditeit net als het meest belichte kengetal, de signaleringswaarde. Voor een samenwerkingsverband is met name deze laatste van belang.

### Korting op de bekostiging?

De Tweede Kamer heeft bij de begrotingsbehandeling van Onderwijs op 29 november 2022 zich uitgesproken over de afbouw van de reserves van de samenwerkingsverbanden. Men vindt dat dat niet snel genoeg gaat. Afspraak was om de reserves eind 2022, met mogelijke uitloop in 2023 af te bouwen tot de signaleringswaarde. De drie monitormomenten gaven een daling in de mogelijk 'bovenmatige' reserves aan, maar – vanwege o.a. corona en incidentele extra middelen – was een uitloop naar 2023 noodzakelijk. Er is een motie (motie-Westerveld) aangenomen met zeer ruime meerderheid die vraagt om de bekostiging van samenwerkingsverbanden te verlagen en die middelen uit te geven aan beter passend onderwijs.

Het ministerie van OCW heeft op 13 februari 2023 een brief naar de Tweede Kamer gestuurd.

De korting zal technisch vorm krijgen langs de volgende weg. Er wordt een generieke korting toegepast op het budget van alle samenwerkingsverbanden. Samenwerkingsverbanden die geen bovenmatig eigen vermogen hebben worden daarbij gelijktijdig gecompenseerd voor deze korting. Daarbij wordt dat gebaseerd op de stand per 31 december 2022 (deze jaarrekening). Deze gegevens zijn vanaf juli 2023 voor de Minister beschikbaar. De Minister is voornemens een soortgelijke korting, indien nodig, ook de komende jaren toe te passen. Dit in afwachting van de inwerkingtreding van het wetsvoorstel handhaving reserves.

De generieke korting wordt geëffectueerd door de prijs per leerling aan te passen in de reguliere bekostigingsregeling. Het is nog niet bekend hoe hoog het bedrag is per leerling dat gekort gaat worden. Volgens de berichtgeving wordt dit pas bekend na 30 juni als alle jaarrekeningen zijn ingediend.

Ons Samenwerkingsverband kent een publiek eigen vermogen dat lager is dan de signaleringswaarde:

### Kengetallen m.b.t. personeel en leerlingen

Het samenwerkingsverband zet medewerkers in ten bate van de organisatie maar ook bovenschoolse voorzieningen en het OPDC. Dit leidt tot de volgende fte-aantallen. Ten gevolge van vervanging, vertrek en externe inhuur verschillen de cijfers tussen de jaren.

Aantal FTE	Vorig jaar	Verlagjaar	Begroting			
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	T+4
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur/ management	1,00	1,60	1,80	1,80	1,80	1,80
Onderwijzend personeel	2,00	2,54	2,40	2,40	2,40	2,40
Onderwijs ondersteunend personeel	5,50	3,65	5,03	4,30	4,30	4,30
<b>Totaal</b>	<b>8,50</b>	<b>7,79</b>	<b>9,23</b>	<b>8,50</b>	<b>8,50</b>	<b>8,50</b>

De leerlingenaantallen betreffen de aantallen per 1 oktober inclusief het aantal leerlingen VAVO. Deze laatste categorie wordt voor de bekostiging in mindering gebracht (50%) op het totaal aantal leerlingen.

Aantal leerlingen	Vorig jaar	Verlagjaar	Begroting			
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	T+4
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	9.640	9498	9338	9087	9083,5	9083,5

### Risicoparagraaf

Daarnaast dient er gerapporteerd te worden over de aanwezigheid en de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en de belangrijkste risico's en onzekerheden.

#### Planning & Control-cyclus

Voor de continuïteit is het verder van belang dat gestuurd kan worden op de risico's. Ook door de Minister is eind 2019 nog aangegeven dat de reserves van de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs gebaseerd dienen te zijn op het risicoprofiel welke uit een te houden risicoanalyse zouden moeten volgen. Door periodieke overleggen die worden voorbereid door de directeur met het bestuur en de commissies en OPR worden de belangrijkste aandachtspunten besproken. Ook wordt periodiek een financiële managementrapportage (inclusief eindejaarsprognose) opgesteld zodat de financiële stand van zaken aansluit bij de beleidsdoelstellingen van het SWV. De frequentie is afhankelijk van de stand van zaken op dat moment. Maandelijks hebben de directeur en adviseur P&C kort overleg over de specifieke stand van zaken en relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting. Deze manier van werken vertaalt zich ook in de beperkte afwijkingen tussen begroting en realisatie waarbij meestal beter dan begroot wordt gerealiseerd. In de begroting is ook altijd een prognose over het lopende jaar op detailniveau opgenomen.

#### Frauderisico's

Frauderisico's worden zo veel als mogelijk afgewend door in het betaalproces diverse checks and balances ingebouwd te hebben. Zo kan de persoon die de factuur accordeert niet zelfstandig betalingen verrichten, zijn er twee personen noodzakelijk voor elke betaling en worden de crediteuren door weer een andere medewerker (van het administratiekantoor) aangemaakt.

#### Risico

Een risico wordt gedefinieerd als een kans op het optreden van een ongewenste gebeurtenis met een gevolg (is dus negatief) voor betrokkene (relatie doelstelling).

## Risicoanalyse

Om de risico's in kaart te krijgen is een risicoanalyse noodzakelijk. Een risicoanalyse is een methode waarbij nader benoemde risico's worden gekwantificeerd door het bepalen van de kans dat een dreiging zich voordoet en de gevolgen daarvan:

Risicobedrag = Risico x Impact.

Bij een risicoanalyse worden bedreigingen benoemd en in kaart gebracht. Per bedreiging wordt de kans van het optreden ervan bepaald (risico) en wordt vervolgens berekend wat als gevolg de schade is die op zou kunnen optreden als een bedreiging zich daadwerkelijk voor doet (impact).

Voor de continuïteit is het van belang dat gestuurd kan worden op de risico's. Ook door de Minister is aangegeven dat de reserves van de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs gebaseerd dienen te zijn op het risicoprofiel welke uit een te houden risicoanalyse zouden moeten volgen.

In onderstaand overzicht zijn de risico's in kaart gebracht en van een financiële vertaling voorzien. Hierbij houden we een globaal bedrag aan (**afgerond op € 50.000<sup>4</sup>**) aangezien we het sturen op de risico's relevanter vinden dan de nauwkeurige financiële vertaling. We zien ook in dat deze in de regel leidt tot een schijnnaauwkeurigheid aangezien de werkelijkheid weerbarstiger is dan hetgeen vooraf is geanalyseerd.

We gaan er bij deze vertaling vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd in hun volle omvang met bijbehorende impact zullen voordoen. Onderstaand een opsomming van de meest van belang zijnde risico's. Naast deze risico's is eveneens beschreven welke acties ondernomen worden om deze risico's te voorkomen, te beperken of deze risico's op te kunnen vangen door de vorming van het weerstandsvermogen.

<b>Instream VSO</b>
Inschatting: midden (was laag)
Gezien de ontwikkeling van de meerjarencijfers is een plotselinge toename van de VSO instroom niet uit te sluiten. Gezien de omvang van bedragen per leerling is een goede bewaking noodzakelijk.
<b>Beheersmaatregelen:</b>
Professionalisering in de scholen wat moet leiden tot afname verwijzing naar VSO
Ontwikkeling van nieuwe arrangementen i.s.m. VSO
Bij overgang SO naar VSO zal het SAMENWERKINGSVERBAND VO ZUID UTRECHT via de PCL Extra Steun een TLV moeten afgeven. Ook hier wordt gekeken naar wat er nodig om leerlingen uit te kunnen laten stromen naar het reguliere VO (arrangementen, trajectklassen)
Er wordt rekening met een tussentijdse plaatsing naar VSO van 12 leerlingen en afname gedurende de jaren gebruik kijkglazen, zodat steeds het totaal aantal VSO-leerlingen in beeld is

<b>Indicaties lwoo/pro</b>
Inschatting: laag
Wanneer het % beschikkingen uitkomt boven dat van 1 oktober 2012, zullen de lasten de hiervoor te ontvangen baten overstijgen
<b>Beheersmaatregelen:</b>
Het aantal leerlingen is gedaald door het vervallen van de centrale toetsing regulier aangemelde leerlingen met een CITO score lager dan 524 of NIO onder de 90.
Het aantal LWOO-arrangementen neemt daarentegen toe, maar deze moeten jaarlijks worden aangevraagd.
Hierop is meer te sturen, bijvoorbeeld door aanpassing hoogte arrangement
In de werkgroep lwoo/pro wordt beleid voorbereid gericht op het verdwijnen van de landelijke criteria. Een verdeelsleutel voor de LWOO-middelen moet antwoord geven op plotselinge schommelingen.
De toename van de instroom vanuit ISK tijdig in beeld brengen.

<sup>4</sup> Hierdoor kunnen dus ook vermenigvuldigingen van kans x impact anders uitvallen

Op grond van de 1 oktobertelling van elk jaar worden de leerlingaantallen opgevraagd bij de school. Deze leerlingaantallen worden vergeleken met de leerlingaantallen opgenomen in het kijkglas. Bij afwijkingen tussen beiden wordt navraag gedaan bij de betreffende school.

Weerstandsvermogen

#### **Langdurige ziekte personeel SAMENWERKINGSVERBAND VO ZUID UTRECHT**

Inschatting: moeilijk in te schatten

Beheersmaatregelen:

Zorgvuldig personeelsbeleid

De omvang van het personeelsbestand is beperkt

#### **Aantal overig VO-leerlingen:**

Inschatting: laag-midden.

Het aantal overige VO-leerlingen vormt de basis van bekostiging van het SAMENWERKINGSVERBAND VO ZUID UTRECHT. Naast de LWOO/PRO leerlingen bekostigingsgrondslag.

Beheersmaatregelen:

Binnen de meerjarenbegroting wordt geanticipeerd op daling van het aantal leerlingen

Bewaking en monitoring van het aantal leerlingen met meerjarenprognoses.

#### **Intensivering terugdringen aantal thuiszitters door uitwerking Thuiszitterspact**

Inschatting: midden

Er komt steeds nadrukkelijker aandacht voor het terugdringen van het aantal thuiszitters en aantal jongeren met een vrijstelling. Het betreft hier vaak een complexe ondersteuningsbehoefte wat inzet vraag van kostbare onderwijszorgarrangementen.

Beheersmaatregel:

In de meerjarenbegroting rekening houden met toename van het aantal dure arrangementen.

#### **Overheidsmaatregelen:**

Inschatting: laag

Het ontstaan van te veel reserves bij de samenwerkingsverbanden zou kunnen leiden tot ingrijpen van de overheid met verlaging van budgetten,

Er wordt nieuwe beleid ontwikkeld over een nieuwe verdeelsleutel van LWOO-middelen (bijv. op grond van sociaaleconomische achtergrond). Dit zou kunnen leiden tot een afname van het budget LWOO-middelen.

Verwacht mag worden dat een en ander stapsgewijs wordt doorgevoerd zoals bij de verevening van de VSO-middelen.

Beheersmaatregelen:

Landelijk is er aandacht en ondersteuning voor financieel beleid m.b.t. verantwoorde reserves, waardoor alle samenwerkingsverbanden gericht zijn op het voorkomen van het ontstaan van te veel reserves.

Inwinnen advies bij accountant over omvang benodigd weerstandsvermogen.

#### **Buffervermogen, financiële buffer en overige kengetallen**

Aan de hand van de kwantificering van de hiervoor benoemde risico's kan worden bepaald wat het buffervermogen van het samenwerkingsverband minimaal zou moeten zijn. De risico's kunnen als volgt worden gekwantificeerd:

<b>Risico</b>	<b>Buffer</b>
Aantal VSO plaatsingen 15 hoger dan begroot	€ 150.000
2 fte langdurige zieken ter vervanging	€ 150.000
LWOO beschikkingen/arrangementen 25 hoger dan begroot	€ 100.000
Daling aantal leerlingen 100 hoger dan voorzien	€ 100.000
Flinke toename aantal arrangementen	€ 100.000
Overheidsmaatregelen	€ 100.000

Ten behoeve van de bepaling van het buffervermogen, het minimaal benodigde vermogen om de risico's af te dekken, wordt uitgegaan van de situatie dat 3 risico's in 1 jaar zich al dan niet gelijktijdig voordoen. Uitgaande van dit scenario (het voordoen van 3 risico's in 1 jaar) is een buffervermogen van € 400.000 benodigd (2019: € 300.000).

De huidige algemene reserve ultimo 2022 bedraagt boven de € 400.000 en is daarmee toereikend om de risico's op te kunnen vangen. Eind 2023 daalt deze echter weer onder de € 400.000. Dat betekent dat indien er sprake is van een situatie waarbij meerdere van de risico's zich tegelijkertijd voor zullen doen we aanvullende maatregelen dienen te nemen. In 2023 gaan we de risicoanalyse herijken.

### **Treasury**

In 2018 is het treasurywettelijk vastgesteld. Deze was gebaseerd op de Regeling belenen en beleggen 2016. We voldoen hiermee aan deze regeling. De Stichting beschikt over een bankrekening en een spaarrekening. Deze zijn ondergebracht bij de Rabobank te Almelo.

Tijdens de verslagperiode heeft het samenwerkingsverband bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen gehandeld binnen de kaders van de Regeling van het Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 25 juli 2001, nr. FVE 2001/57965N, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010).

Het treasurywettelijk zal in 2023 worden geüpdatet.

### **Wet 'goed onderwijs, goed bestuur'**

In 2021 is toegezien op de naleving van de wettelijke verplichtingen, code goed bestuur en de afwijkingen van de code. De sectorraden hebben een eigen code goed bestuur ontwikkeld. In de handreiking 'Verantwoording Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019' staat een viertal pas-toe bepalingen die –samen met twintig 'good practices'- de basis vormen van de code. Ten aanzien van de vier pas-toe bepalingen, wijkt het samenwerkingsverband af op de volgende onderdelen: de publicatie van de klachtenregeling, klokkenluidersregeling en integriteitscode. Op deze onderdelen is (nog) geen beleid geformuleerd.

### **Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)**

Het samenwerkingsverband streeft naar het zo doelmatig mogelijk inzetten van de middelen. Leerlingen en docenten dienen zo maximaal als mogelijk profijt te hebben van de middelen die het samenwerkingsverband tot haar beschikking heeft. Verder stimuleert het een cultuur waar het gebruik van openbaar vervoer, zuinig omgaan met materialen en thuiswerken wanneer dat kan, deel van uitmaken.

### **Sociale veiligheid**

Sociale veiligheid gaat over het bevorderen van sociaal gedrag door bijvoorbeeld gedragsregels en het tegengaan van grensoverschrijdend en ongewenst gedrag. Het afgelopen jaar kende enkele schandalen waardoor terecht meer aandacht is gekomen voor dit onderwerp.

Om een gevoel van sociale veiligheid te creëren, is het allereerst belangrijk dat een organisatie een goede infrastructuur heeft, zoals een vertrouwenspersoon, klokkenluidersregeling of klachtenprocedures. Die bieden medewerkers ruimte en veiligheid om hun klacht of signaal van misstanden kenbaar te maken.

Een dergelijke infrastructuur richt zich echter met name op de 'harde' kant, terwijl medewerkers hun gevoel van veiligheid ook uit 'zachtere' factoren halen. Denk aan de manier van omgang met collega's, sfeer, samenwerking, waardering en vertrouwen.

## 10 Instellingsgegevens

### Algemene gegevens

Bestuursnummer : 41786  
Naam instelling : SWV VO Zuid Utrecht

Adres : Dukatenburg 86  
Postcode : 3437 AE  
Plaats : Nieuwegein  
Telefoon : 030-6032845  
E-mailadres : info@swv-zuidutrecht.nl  
Website : <https://swv-zuidutrecht.nl>

Contactpersoon : mevrouw M. de Jager  
Telefoon : 030-6032845  
E-mailadres : m.dejager@swv-zuidutrecht.nl





Leerling op school



Leerling op dagbesteding / jeugdzorginstelling



Leerling zit thuis

MEER NODIG



Ondersteuningsbehoefte ligt breder dan onderwijs of zorg kan bieden.

HOE KOMEN WE TOT DE BEST PASSENDE ONDERSTEUNING



### MULTIDISCIPLINAIR OVERLEG (MDO)

Orthopedagoog van samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht wordt betrokken;  
 Samen met ouders, leerling, sociaal team, leerplicht, jeugdarts worden de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften bepaald door jongere (en zijn/haar visie) centraal te stellen.

PLAN MET DOELEN OPGESTELD [ZOALS HET OPP]

### SAMEN BEKIJKEN WELKE COMBINATIE ONDERWIJS-JEUGDHULP PASSEND IS BIJ DEZE BEHOEFTE

Reguliere VO-school:  
 of  
 Speciale school (VSO):

ONDERWIJS + JEUGDHULP

Individueel  
 of  
 Groepsverband

Bij aanvraag arrangement/TLV is samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht beslisser.

Bij aanvraag Jeugdhulp is sociaal team (of andere betrokken verwijzer) beslisser.

LEERLING (VO) KRIJGT ONDERWIJSZORGARRANGEMENT (OZA) OP BEST PASSENDE PLEK, OPTIES:

**Reguliere school**  
 met jeugdhulp op school en evt. extra onderwijsondersteuning vanuit Passend Onderwijs

**SPECIALE SCHOOL (VSO)**  
 met jeugdhulp op school

**DAGBEHANDELING/ JEUGDZORGINSTELLING**  
 met onderwijs op dagbehandeling/ jeugdzorginstelling

EVALUATIE (TRANSPARANT, PLANMATIG EN CYCLISCH)

School is in principe de samenroeper van de overleggen en evaluatiemomenten, waarbij iedere partij regie voert over eigen aandeel in onderwijs of ondersteuning.



## Toelichting op schema's gezamenlijke OZA route Lekstroom

### **Waarom een gezamenlijke route?**

De integrale onafhankelijke route schetst een verbindende en eenduidige arrangeerroute voor **twee domeinen** (onderwijs en jeugd) en **drie 'systemen'**: de voorschoolse periode (0 – 5 jaar), het primair onderwijs (5-12 jaar) en het voortgezet onderwijs. Ambitie is om op termijn ook aansluiting te zoeken bij het systeem 16-23 (MBO en hoger onderwijs). Door te werken met een eenduidige route richting (een combinatie van) onderwijs en zorg, garanderen we dat in de hele regio Lekstroom dezelfde stappen gezet worden in het arrangeren. Zo weten alle betrokkenen waar zij op elk moment in de samenwerking aan toe zijn. De route vormt de basis voor het *gezamenlijk* helder krijgen wat de ondersteuningsvraag is van een jeugdige en overeenstemming vinden in het best passende (bestaande of te creëren) onderwijs-zorg arrangement. Dat aanbod kan een bestaand (groeps)arrangement zijn, maar kan ook individueel maatwerk inhouden. De zwaarte van de ondersteuningsvraag maakt hierbij niet uit, het gaat zowel om enkelvoudige vragen als meervoudig complexe problematiek en alles daartussen. Met andere woorden: de uitkomst kan verschillen, de route ernaartoe is altijd hetzelfde.

### **De tekening**

De tekening geeft aan wat de startsituatie van de leerling is, welke partijen betrokken worden als de leerling een ondersteuningsvraag heeft die niet alleen vanuit onderwijs of alleen vanuit zorg beantwoord kan worden en welke stappen dan gezet moeten worden. Er zijn twee leidende principes die ten grondslag liggen aan de tekening:

1. Dat ouders en leerling niet vaker dan nodig hun verhaal hoeven te doen, liefst maar één keer;
2. Dat ouders en leerling zo snel mogelijk weten waar ze aan toe zijn.

Een toelichting bij de tekening zelf:

1. Vanaf hun geboorte tot hun 18<sup>e</sup> jaar maken kinderen (minstens) twee overstappen in termen van systeem: in ieder geval naar het basisonderwijs en naar het voortgezet onderwijs. De samenwerkingsverbanden passend onderwijs zijn langs deze breuklijnen georganiseerd. Gelukkig zijn er naast het onderwijs ook vaste partijen die **doorgaand** (op voor- of achtergrond) betrokken zijn bij de ontwikkeling van een kind: de jeugdgezondheidszorg, de jeugdhulp en leerplicht. Elk samenwerkingsverband heeft daarom zijn eigen tekening, maar de te nemen stappen zijn in elke tekening hetzelfde. Door de intensieve betrokkenheid van het onderwijsdomein te bundelen met de doorgaande betrokkenheid van het jeugddomein proberen we de route zo integraal mogelijk te maken.
2. Op het moment dat er gesignaleerd wordt dat de ontwikkeling van een kind niet optimaal gaat, worden eerst de beschikbare basisvoorzieningen ingezet, zoals extra ondersteuning op school. Als blijkt dat die inzet niet mag baten, komt er een moment dat gezamenlijk wordt geconcludeerd: *er is meer nodig dan alleen het onderwijs kan bieden*. Dát is het moment dat de integrale onafhankelijke route van start gaat. Het gaat hierbij om ondersteuningsvragen die, naar vermoeden van de school, meer zijn dan alleen de verantwoordelijkheid van het onderwijs.

3. Op dat moment wordt een multidisciplinair overleg samengeroepen dat:
  - a. In gezamenlijkheid een integraal plan maakt voor onderwijsondersteuning en jeugdhulp op school;
  - b. Dit plan vastlegt in een OPP, met een gezamenlijke paragraaf in het gezinsplan;
  - c. Het mandaat aan tafel heeft om de benodigde inzet te bepalen. De administratieve afhandeling en, in het geval van een TLV-aanvraag, het inwinnen van advies van twee onafhankelijke deskundigen vindt na het MDO plaats.

NB: in de tekening staat 'het MDO' als één begrip, maar het is mogelijk dat er meerdere overleggen nodig zijn om te komen tot een gezamenlijke analyse van en oplossing voor de ondersteuningsvraag.

### **Overgangsmomenten**

De systemen 0-5 jaar, 5-12 jaar en 12-18 jaar verschillen vaak sterk qua organisatie, bemensing, verantwoordelijkheden en cultuur. Overgangsmomenten vormen daarom doorgaans de meest kwetsbare schakels in de (school)loopbaan van een kind. Door een eenduidige integrale onafhankelijke samenwerking waarin communicatie en afspraken helder zijn, is eventueel benodigde ondersteuning tijdig beschikbaar op de ontvangende school en verlopen de overgangen soepeler.

Daarnaast kan het ook nog zo zijn dat een kind al jeugdhulp ontvangt, maar dat de jeugdhulpaanbieder signaleert dat er ook iets op school nodig is. We spreken met betrekking tot overgangsmomenten op de route binnen de Lekstroom af dat:

- De organisatie waar het kind ingeschreven is logischerwijs altijd **de signalerende partij** en **de samenroepende partij** is. Deze organisatie is verantwoordelijk voor (h)erkennen dat er iets niet goed gaat in de ontwikkeling van een kind en het bijeenroepen van de benodigde partijen als blijkt dat er meer nodig is dan vanuit de basisvoorzieningen kan worden geboden.
- De basis voor elk overleg dat 'samengeroepen wordt' is in de drie systemen (0-5, 5-12, 12-18) in principe gelijk. Het overleg bestaat tenminste uit:
  - o De samenroeper, dit is in principe de school (pedagogisch medewerker, leerkracht/Intern begeleider, docent/ondersteuningscoördinator, jeugdhulpaanbieder);
  - o De ouders en waar mogelijk de leerling zelf;
  - o Een vertegenwoordiger van het ontvangende samenwerkingsverband (PO en VO, niet van toepassing voor MBO) en, indien al bekend, de ontvangende school (PO, VO of MBO);
  - o Een vast contactpersoon van het lokaal team voor de toegang tot jeugdhulp.
- De samenroeper bepaalt bij organisatie van het overleg of eventuele andere partijen noodzakelijk zijn om uit te nodigen (bv. leerplicht, politie, etc.)

### **Het MDO**

Het Multidisciplinair Overleg (MDO) vormt het hart van de integrale onafhankelijke route naar onderwijs en zorg. Het is hét overleg waar alle betrokken partijen rond een kind samenkomen, in gezamenlijkheid de brede hulpvraag in kaart brengen (met analyse van stimulerende en belemmerende factoren), in gezamenlijkheid een oplossing ontwerpen en ook in gezamenlijkheid afspreken dat deze uitgevoerd kan en mag gaan worden. Met betrekking tot het MDO maken we op de route de volgende afspraken:

1. Een jeugdige heeft altijd een doorslaggevende stem in zijn/haar eigen traject. Een oplossing wordt niet gekozen en/of geëffectueerd voordat de inbreng van het kind zelf hierin beredeneerd gewogen is.

2. Het OPP (ontwikkelperspectief-plan) vormt de basis voor de inzet van alle schoolgerelateerde ondersteuning, zowel vanuit het onderwijs als vanuit de jeugdhulp. Het OPP kent *altijd een gezamenlijke paragraaf* met het eventuele gezinsplan dat door de jeugdhulp wordt opgesteld voor de thuissituatie, daar waar het gaat om de inzet van jeugdhulp in relatie tot het onderwijs. In beide plannen worden zo de afspraken uit het MDO vastgelegd. NB: het gaat hier dus expliciet alleen om het vlak waar onderwijs en jeugdhulp elkaar raken, ouders delen in principe niet hun volledige gezinsplan met school. Doel van deze gezamenlijke paragraaf is dat de wederzijdse afspraken tussen onderwijs en jeugdhulp bij beide partijen bekend en geborgd zijn. Er verandert niks aan de rapportageverplichtingen in dossiers van de betrokken partijen.
3. Aan tafel in het MDO is voor zowel onderwijskant als jeugdhulpkant het mandaat aanwezig om te mogen bepalen wat nodig is. Voor de onderwijskant betekent dit dat er altijd iemand aan tafel zit die een arrangement of TLV kan toekennen, onder voorbehoud van het advies van de twee onafhankelijk deskundigen. Voor de jeugdhulpkant betekent dit dat er altijd iemand aan tafel zit die jeugdhulp in relatie tot onderwijs kan toekennen. De administratieve afhandeling van een TLV-aanvraag en/of beschikking van jeugdhulp vindt buiten het MDO plaats, maar ouders en leerling weten na afloop van het MDO waar ze aan toe zijn en wat er gaat gebeuren.
4. Partijen spreken aan tafel met elkaar af wie het overzicht en de voortgang bewaakt, aan wie welke informatie wordt teruggekoppeld en wat ieders "huiswerk" is voor een volgend MDO.

### **Doorbraakaanpak**

In de meeste gevallen leidt de integrale route naar een situatie waarin alle partners het met elkaar eens zijn over datgene wat moet gebeuren om een kind zich optimaal te laten ontwikkelen. Er komen echter situaties voor waarin partijen het structureel niet met elkaar eens zijn over wat een passende oplossing is. In dat geval worden eerst de bestaande (laagdrempelige) opties verkend, waaronder bijvoorbeeld collegiaal consult, het inwinnen van een second opinion en/of het inzetten van de landelijke onafhankelijke onderwijs(zorg)consulenten<sup>1</sup> voor bemiddeling of advies. In het geval van blijvend verschil van mening en/of een 'bewust onbekwame situatie' (de situatie waarin alle betrokkenen weliswaar weten wat de logische oplossing zou zijn maar geen van allen deze oplossing zien als helpend) kan worden overgegaan tot het inzetten van de Doorbraakmethode van het Instituut voor Publieke Waarden.

Mocht ook deze methode geen soelaas bieden, dan kan opgeschaald worden naar het Doorbraakteam. Het Doorbraakteam bestaat uit een onafhankelijk voorzitter, de directeur van het samenwerkingsverband en een vertegenwoordiger van de gemeente die betrokken is bij het kind. De deelnemers zijn gemandateerd zodat hun uitspraken ook (financieel) uitvoerbaar zijn en staan midden in de sociale kaart. Het Doorbraakteam heeft het mandaat om op korte termijn te komen tot een definitief onderwijs-zorg arrangement voor de jeugdige.

### **Evaluatie**

Tenslotte bevindt zich aan het einde van de route altijd een moment van evaluatie. Immers, alleen door kritisch te bekijken of datgene wat we gezamenlijk doen ook bijdraagt aan de doelen die we er gezamenlijk mee voor ogen hadden, kunnen we de route en het aanbod telkens blijven verbeteren. Niet alle onderstaande evaluatiestappen bevinden zich *binnen* de route. Op de route maken we echter wel altijd afspraken over hoe data/informatie kan worden verzameld voor evalueren op drie niveaus:

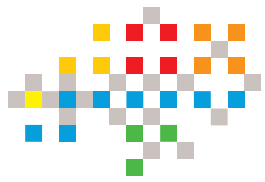
1. Op kind- en systeemniveau: dit betreft de directe evaluatie van de in de gezamenlijke route vormgegeven oplossing/voorziening op de ondersteuningsvraag van het kind en vindt plaats na elke stap in het schema. Met andere woorden: is het kind met deze oplossing/voorziening

---

<sup>1</sup> [Home - Onderwijsconsulenten](#)

- geholpen? Worden de (ontwikkel)doelen behaald die door de MDO-partners in het OPP en het gezinsplan zijn opgenomen? De betrokken partijen houden na drie en zes maanden na het laatste MDO met elkaar een 'vinger aan de pols' overleg en een evaluatie-MDO na een jaar.
2. Op voorzieningenniveau: waarbij we systematisch de vraag (blijven) stellen 'is de voorziening zoals deze nu is ingericht de meest optimale manier om tegemoet te komen aan de specifieke ondersteuningsvragen van de kinderen die er terecht komen?'. Dit gebeurt minimaal jaarlijks.
  3. Op trend- en regioniveau: waarbij we trends signaleren in veranderende ondersteuningsvragen en voorzieningen en we onszelf telkens afvragen 'kunnen we met het huidige voorzieningenaanbod spreken van een dekkend netwerk, of ontbreekt er iets?'. Dit gebeurt minimaal jaarlijks.

Daarnaast is van belang dat op alle drie de niveaus ook standaard een procesevaluatie plaatsvindt: hoe gaat de samenwerking tussen onderwijs, gemeente en jeugdhulp? De evaluaties op voorzieningen- en trendniveau zijn gekoppeld aan de Regionale Educatieve Agenda, het bestuurlijke overleg van gemeenten en onderwijs gezamenlijk in de regio Lekstroom.



Strategische doelen Ondersteuningsplan	Strategische doelen Ondersteuningsplan
<p><i>Integratie van vo en vso</i></p> <p><b>1</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ vo en vso versterken elkaar;</li> <li>■ Verbeterde doorstroom van leerlingen van vso naar vo en vice versa;</li> <li>■ Oplossing hiaten in dekkend aanbod (schoolniveau vwo op vso);</li> <li>■ Herpositionering De Linie.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>~ Werkgroep vso-vo heeft goed gefunctioneerd tot de pandemie.</li> <li>+ Procedures ontwikkeld en afspraken in regionale samenwerkingsovereenkomst.</li> <li>~ Intensieve klas onderwijszorgarrangement vwo op vso is niet gerealiseerd</li> <li>+ De Linie is opgeheven. Er is een nieuwe voorziening opgezet: de Rebound</li> </ul>
<p><b>2</b> <i>Meer integratie van onderwijs en jeugdhulp</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Basisvoorziening jeugdhulp in de school is direct inzetbaar voor lichte trajecten;</li> <li>■ In beeld brengen en combineren van data jeugdhulp op het niveau van de scholen, inzet extra steunmiddelen passend onderwijs;</li> <li>■ Op basis van data verkennen op welke wijze beschikbare middelen efficiënt en meer preventief kunnen worden ingezet;</li> <li>■ Aanvullende maatwerkvoorzieningen op basis van jaarlijkse overleggen met afzonderlijke scholen en gemeenten;</li> <li>■ Afspraken over grensverkeer. Hoe wordt omgegaan met leerlingen (met zorgbehoefte) uit andere gemeenten?</li> <li>■ We streven naar eenduidige werkwijzen (onderwijs en gemeenten);</li> <li>■ Escalatiemodel thuiszittersaanpak wordt voor zorgleerlingen toegepast bij stagnatie in hulpverlening;</li> <li>■ Realisatie werkwijze met zo min mogelijk bureaucratie.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Ontwikkelingen in de jeugdhulp hebben geleid tot minder aanwezigheid in de school. In het licht van NPO gelden en inkoop zorg is dit momenteel weer onderwerp van onderzoek.</li> <li>+ Divers onderzoek uitgevoerd naar de OZA's in de regio.</li> <li>+ In werkgroep OZA is inzichtelijk gemaakt welke behoefte er is om nu naar preventief aanbod te gaan.</li> <li>+ Diverse invulling. Doelstelling voor aankomende periode is het aanbod per gemeente inzichtelijk te maken en dichter bij elkaar te brengen. Afspraken vastgelegd in samenwerkingsovereenkomst</li> <li>~ Doorlopend aandachtspunt</li> <li>+ Doorbraakaanpak is ingericht</li> <li>+ Doorstroomschema's MDO zijn gericht op tijdige aanhaking van de juiste partijen.</li> <li>+ De ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband verloopt rechtstreeks met de ortho ipv via consultfunctie OT</li> </ul>
<p><b>3</b> <i>Preventie en signalering is versterkt</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Vroege signalering versterken: trajectvoorzieningen, mentoraat;</li> <li>■ Kwaliteit basisondersteuning is verhoogd/ geborgd;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Nagenoeg iedere school heeft ten behoeve van de extra steun een trajectvoorziening ingericht. Er is zicht op het aantal leerlingen dat extra steun ontvangt. Divers aanbod deskundigheidsbevordering mentoraat</li> <li>+ Het samenwerkingsverband heeft divers aanbod gerealiseerd ten behoeve van deskundigheidsbevordering</li> </ul>
<p><b>4</b> <i>Kwaliteitsontwikkeling</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Op ontwikkelingsgerichte collegiale consultatie realiseren tussen de scholen.</li> <li>■ Kwaliteitszorg (doelen geformuleerd, evaluatie, verbeterplannen)</li> <li>■ Kwaliteitscultuur (professioneel, transparant en integer)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Collegiale visitatie is ingericht, auditteam is geschoold</li> <li>~ Implementatie POS ten behoeve van financiële verantwoording. Inzet schoolbezoeken.</li> <li>~ Er dient een nieuw kwaliteitsbeleid opgesteld te worden.</li> </ul>
<p><b>5</b> <i>Minder bureaucratie en meer flexibiliteit</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Financieringssystematiek is doorontwikkeld naar schoolmodel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Is gerealiseerd. Het schoolmodel is in 2021 met de schoolleiders geëvalueerd. Handboek procesinformatie. Aangepast financieel beleid.</li> </ul>



Onderzoek



Doen



Inzicht

### Dekkend Netwerk

- Analyse thuiszitservisierisatie op onderliggende problematiek
- Leermtes vaststellen op doelgroep ipv en hoogbegaafdheid - aantallen inzichtelijk maken door inventarisatie bij scholen
- Analyse HB in thuiszitters en oriëntatie op methode: wat werkt - aanpak Hilversum Echt Gooi
- Verbeteracties formuleren op onderzoek OOG zij-instroom (2022)



- OTO intensiveert het contact met VSO scholen met tot doel verstevigen terugstroom en evaluatie begeleiding
- Aanscherpen werkwijze bovenschools aanbod resultaten en jaarlijkse evaluatie staat centraal bij opstellen nieuwe overeenkomst (IDKP TZT IKAS Ortho)
- Oriëntatie ontwikkelen aanbod ASS en HB en concretiseren vervolgactie
- Pilot Berg en Bosch en Heemlanden samenwerking VO-VSO
- Ontwikkelingen VSO doelgroep monitoren en slimme verbindingen
- Maatwerk LWOO PRO
- Werkgroep VO-VSO komt structureel bijeen om terugstroom van leerlingen te stimuleren



- Delen werkende interventies tijdens overleggen
- Overzicht leerlingstromen VSO binnen RMC-regio
- Ontwikkelen monitor kerntellingen
- Opstellen eerste versie werkaanpak leermtes dekkend aanbod



### Lerend Netwerk

- Opstellen agenda deskundigheidsbevordering
- Verbeteren financiële verantwoording POS



- Goede invulling aan netwerkoverleggen
- Expertsessies op thema's
- Training Pedagogisch tact voor startende docenten
- Studieactiviteit Inclusiever onderwijs
- Schoolbezoeken VO
- Intercollegiale consultatie 4 keer



- Kennisdeling binnen het netwerk door drie expertsessies en twee brede studiemiddagen
- Inzicht leveren welke expertise waar te vinden is (inventarisatie?)
- Resultaten innovatiebudget presenteren



### Doorlopende schoolloopbanen

- Onderzoek studiesucces leerlingen met extra ondersteuning na overstap PO/Profi Perdi POVO wordt uitgevoerd
- Actieplan verminderen uitval MBO op basis van gegevens beschikbaar uit onderzoek Schoolwerk Agenda
- Verbeterde aansluiting van SWV op verwijzing van PO naar VSO, door voor aanmelding betrekken te zijn



- Gezamenlijke visie/werkagenda opstellen over de samenwerking met PO/Profi Perdi POVO
- Oudervoorlichting voor ouders van leerlingen in groep 7 en 8 over LWOO of PRO, Hoogbegaafdheid en passend onderwijs in de regio
- Extra aandacht binnen de werkgroep POVO voor het afstemmen van ondersteuning op behoefte ipv op eerste activiteiten
- Afspraken rondom zij instroom VO-VO, VSO-Vo herijken



- De behoefte van decanen op het gebied van doorstroom in beeld brengen



### Vergroten mogelijkheden/Doorontwikkelen onderwijs

- Verbeteracties uit onderzoek zij instroom vertalen naar inspiratiedocument structuurkleinschaligheid/praktijk/lesopbouw
- Onderzoeken welke mogelijkheden er zijn voor efficiëntere inzet, bijvoorbeeld qua clustering van leerlingen in de begeleiding en wat kan in de basisondersteuning met extra aandacht opgevangen worden



- Evaluatie implementatie digitaal OPP
- Afspraken rondom zorgplicht en omgang met verhuisleerlingen en leerling vanuit VSO, thakke erz. aanscherpen en actiel delen
- Inzetten op cyclisch werken met de leerling met extra aandacht voor het OPP en de uitvoering en borging van het traject



- Uitwisselen ervaringen tussen scholen over de ondersteuningsstructuur en de ondersteuningsbehoeften



### Mogelijkheden voor maatwerk

- Structurele inventarisatie van lacunes aanbod bovenscholse arrangementen in relatie tot behoefte. Opnemen in jaanverslag PCL en vertalen in vervolgactie
- Onderzoek door SWV en scholen naar overeenkomende factoren in voortraject bij leerlingen met verminderde aanwezigheid
- Oriëntatie opstart nieuwe OZA op basis van analyse dekkend netwerk



- Werkwijze opstellen over bekostigingsstructuur jongeren op dagbestedingsplekken met vrijstelling/beperkte aanwezigheid op de VISO school in afstemming met partners
- Actieve participatie in traject inkoop zorg gemeenten met doel wachttijden verminderen en verbeteren samenwerking tussen de scholen en gemeentely jeugdhulp
- Ortho SWV is actief aangesloten bij MDO's, waarbij de behoefte van de leerling centraal staat
- Afstemming over ondersteuningsaanbod op de verschillende scholen en stimuleren van samenwerkingen
- In afstemming met de gemeente en scholen brengt het SWV de thuiszitters en risicoleringen binnen het SWV cyclisch in beeld
- Uitwerken inzet BPO bij overgang bij herinstroom van leerling na (betrokkenheid) bovenschools arrangement



- Scholen ondersteunen in het ontwikkelen van een beleid op aanwezigheid (wie, wat, hoe en wanneer)



### Samenwerking ketenpartners

- Vervolgonderzoek samenwerking aantal plaatsen VSO in relatie tot behoefte binnen RMC-regio
- Analyse van de ingezette interventies thuiszitters (brugfunctionaris, Sterk, versteviging SWV) vanuit NPO



- Opstellen van een hernieuwde overeenkomst bovenregionale samenwerking
- Bidragen aan verbeterde samenwerking/afstemming scholen en sociale teams door overleg te organiseren en doelen te formuleren
- Schoolbezoeken VSO
- Organiseren ouderpanel



- Deelname relevante regionale overleggen en input inbrengen bij overleggen binnen SWV
- Aansluiten bij de aanpak lange Aanwas en kennisdeling stimuleren





# Passend onderwijs

Samenwerkingsverband  
Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht

Jaarrekening 2022



## B Jaarrekening 2022

### B1 Grondslagen

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering van activa en verplichtingen plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Activiteiten

De Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht, statutair gevestigd Bosruiter 16, 3435EM te Nieuwegein, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 30170725 heeft als doel het bevorderen van een adequate onderwijsaanbod aan alle leerlingen in de regio en het vergroten van de zorgbreedte binnen de regio (artikel 3 van de statuten). Het bestuursnummer van het samenwerkingsverband is 41786.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2021 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2022 mogelijk te maken.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en grond wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Meubilair	20 jaar
Inventaris en apparatuur	8 jaar
ICT	5 jaar

Om vast te stellen of er voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

##### Investeringsubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

##### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn,

wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

#### **Algemene Reserve**

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

#### **Voorziening ambtsjubileum**

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en gemiddelde salarisstijging. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij het contant maken is een rente van 1% als disconteringsvoet gehanteerd.

#### **Schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht**

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

#### **Personele lasten**

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

#### **Pensioenen**

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2022 en 2021 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2021 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 102,8%. De beleidsdekkingsgraad eind 2022 is 118,6%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

#### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Lasten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

#### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en vlottende effecten, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## B2 Balans per 31 december 2022

(na bestemming van het resultaat over 2022)

1	Activa	2022	2021
	<b>Vaste activa</b>		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	44.100	35.100
1.2	Materiële vaste activa	44.100	35.100
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>44.100</b>	<b>35.100</b>
	<b>Vlottende activa</b>		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	24.800	-
1.5.7	Overige vorderingen	10.500	7.700
1.5.8	Overlopende activa	35.400	9.700
1.5	Vorderingen	70.700	17.400
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.1	Kassen	-	100
1.7.2	Banken	1.259.600	1.725.400
1.7	Liquide middelen	1.259.600	1.725.500
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.330.300</b>	<b>1.742.900</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>1.374.400</b>	<b>1.778.000</b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	483.100	347.100
2.1	Eigen vermogen	483.100	347.100
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	4.900	8.800
2.2	Voorzieningen	4.900	8.800
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	15.700	-
2.4.3	Crediteuren	242.000	469.600
2.4.4	Ministerie van OCW	-	4.300
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	26.300	34.900
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	11.200	10.800
2.4.9	Overige kortlopende schulden	552.700	739.700
2.4.10	Overlopende passiva	38.500	162.800
2.4	Kortlopende schulden	886.400	1.422.100
	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.374.400</b>	<b>1.778.000</b>

### B3 Exploitatieoverzicht 2022

3	Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1	Rijksbijdragen OCW	15.033.100	13.820.100	13.877.600
3.5	Overige baten	194.400	121.600	52.000
	<b>Totaal baten</b>	<b>15.227.500</b>	<b>13.941.700</b>	<b>13.929.600</b>
4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1	Personeelslasten	1.019.600	986.000	828.900
4.2	Afschrijvingen	10.800	15.000	11.100
4.3	Huisvestingslasten	63.500	68.000	50.100
4.4	Overige lasten	183.000	172.400	308.400
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	13.810.700	12.700.300	12.973.000
	<b>Totaal lasten</b>	<b>15.087.600</b>	<b>13.941.700</b>	<b>14.171.500</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>139.900</b>	<b>-</b>	<b>241.900-</b>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	600-	-	-
5.5	Financiële lasten	3.300	-	7.500
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>3.900-</b>	<b>-</b>	<b>7.500-</b>
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>136.000</b>	<b>-</b>	<b>249.400-</b>

## B4 Kasstroomoverzicht over 2022

Kasstroomoverzicht over 2022	Referentie	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Saldo baten en lasten		139.900	241.900-
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	10.800	11.100
- Mutaties voorzieningen	2.2	3.900-	5.900
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	53.300-	4.100-
- Kortlopende schulden	2.4	535.800-	458.100
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>442.300-</b>	<b>229.100</b>
- Ontvangen interest	5.1	600-	-
- Betaalde interest (-/-)	5.5	3.300	7.500
		3.900-	7.500-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>446.200-</b>	<b>221.600</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	19.700-	2.300-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>19.700-</b>	<b>2.300-</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>			
		<b>465.900-</b>	<b>219.300</b>
Beginstand liquide middelen	1.7	1.725.500	1.506.200
Mutatie liquide middelen	1.7	465.900-	219.300
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>1.259.600</b>	<b>1.725.500</b>

## B5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

1	Activa	1.2.2	1.2.2.1	1.2.2.3	1.2.2.4	Totaal
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>	Inventaris en apparatuur	Meubilair	Inventaris en apparatuur	ICT	
	Aanschafprijs	71.500	4.500	4.100	62.900	71.500
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	36.400	1.000	2.400	33.000	36.400
	<b>Stand per 1 januari 2022</b>	<b>35.100</b>	<b>3.500</b>	<b>1.700</b>	<b>29.900</b>	<b>35.100</b>
	<b>Mutaties 2022</b>					
	Investeringsen	19.700	17.500	-	2.200	19.700
	Afschrijvingen	10.700	700	500	9.500	10.700
	<b>Saldo mutaties</b>	<b>9.000</b>	<b>16.800</b>	<b>500-</b>	<b>7.300-</b>	<b>9.000</b>
	Aanschafprijs	91.200	22.000	4.100	65.100	91.200
	Investeringsubsidies	-	-	-	-	-
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	47.100	1.700	2.900	42.500	47.100
	<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>44.100</b>	<b>20.300</b>	<b>1.200</b>	<b>22.600</b>	<b>44.100</b>

1	Flottende activa	2022	2021
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren	24.800	-
	Overige vorderingen	10.500	7.700
1.5.7	Overige vorderingen	10.500	7.700
	Overlopende activa	4.000	9.700
	Vooruitbetaalde kosten	31.400	-
1.5.8	Overlopende activa	35.400	9.700
	<b>Totaal vorderingen</b>	<b>70.700</b>	<b>17.400</b>

De vorderingen hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	Liquide middelen	2022	2021
1.7.1	Kassen	-	100
1.7.2	Banken	1.259.600	1.725.400
	<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.259.600</b>	<b>1.725.500</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2	Passiva	Mutaties 2022			Stand per 31-12-2022
		Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
2.1.1	Algemene Reserve	347.100	136.000	-	483.100
	<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>347.100</b>	<b>136.000</b>	<b>-</b>	<b>483.100</b>

2.2	Vorzieningen	Stand per 1-1-2022	Mutaties 2022			Stand per 31-12-2022
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening jubilea	8.800	-	-	3.900	4.900
		8.800	-	-	3.900	4.900
	<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>8.800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.900</b>	<b>4.900</b>

2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>	Onderverdeling saldo per 31-12-2022		Stand per 31-12-2022
		< 1 jaar	> 1 jaar	
	Voorziening jubilea	545	4.355	4.900
	<b>Totaal</b>	<b>545</b>	<b>4.355</b>	<b>4.900</b>



<b>2.4</b>	<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW	15.700	-
2.4.3	Crediteuren	242.000	469.600
2.4.4	Ministerie van OCW *	-	4.300
	Afdr. / inh. loonheffing	26.300	34.900
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.300	34.900
	Afdr. / inh. ABP	11.200	10.800
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	11.200	10.800
	Overige kortlopende schulden	555.800	739.700
	Netto salarissen	3.100-	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	552.700	739.700
	Overlopende passiva	-	137.400
	Te betalen vakantie-uitkering	20.100	21.100
	Te betalen bindingstoelage	1.000	-
	Overige subsidies OCW/niet geormerkt	17.400	4.300
2.4.10	Overlopende passiva	38.500	162.800
	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>886.400</b>	<b>1.422.100</b>

De kortlopende schulden hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

## Model G. Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo	VO/1387562	4-11-2019	J
Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling	WIO22059	31-10-2022	N

## B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)

Contractpartij	Betreft	Periode van t/m		Looptijd in maanden		Bedrag per maand	Bedrag per tijdvak			Lasten 2022
							< 1 jaar	>=1 en < 5 jaar	> = 5 jaar	
Stichting SWV Profi Pendi	Huur-/service-overeenkomst	1-11-2022	31-3-2025	29		€ 1.524 (excl. btw)	€ 18.295	€ 25.918	€ -	€ 18.295

In de CAO VO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over de duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen. De CAO-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 90 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers van 56 jaar. Uit inventarisatie blijkt dat geen van de medewerkers gebruik maakt van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

## B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2022

3	Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>3.1</b>	<b><u>Rijksbijdragen OCW</u></b>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	14.926.800	13.719.600	13.730.200
3.1.2	Overige subsidies OCW	106.300	100.500	147.400
	<b>Totaal</b>	<b>15.033.100</b>	<b>13.820.100</b>	<b>13.877.600</b>
	<i>Specificatie</i>			
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OCW</i>			
	Zware ondersteuning	7.508.700	6.557.500	6.546.200
	Lichte ondersteuning	1.053.100	1.015.700	1.018.800
	LWOO	5.406.800	5.221.100	5.237.100
	PRO	958.200	925.300	928.100
	<b>Totaal</b>	<b>14.926.800</b>	<b>13.719.600</b>	<b>13.730.200</b>
3.1.2	<i>Overige subsidies OCW</i>			
	Hoogbegaafdheid	65.700	60.000	60.000
	NPO-PRO	40.600	40.500	87.400
	<b>Totaal</b>	<b>106.300</b>	<b>100.500</b>	<b>147.400</b>
<b>3.5</b>	<b><u>Overige baten</u></b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
3.5.6	Overige	194.400	121.600	52.000
	<b>Totaal</b>	<b>194.400</b>	<b>121.600</b>	<b>52.000</b>
	<i>Uitsplitsing</i>			
3.5.6	<i>Overige</i>			
	Reboundplaatsingen	107.600	48.000	52.000
	Coördinatie doorlopende schoolloopbanen	71.900	73.600	-
	Overigen	14.900	-	-
	<b>Totaal</b>	<b>194.400</b>	<b>121.600</b>	<b>52.000</b>
4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>4.1</b>	<b><u>Personeelslasten</u></b>			
4.1.1	Lonen en salarissen	712.900	694.000	639.000
4.1.2	Overige personele lasten	322.800	268.000	210.600
4.1.3	Af: uitkeringen	16.100-	24.000	20.700-
	<b>Totaal</b>	<b>1.019.600</b>	<b>986.000</b>	<b>828.900</b>
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	548.500	534.500	486.700
	Sociale lasten	68.700	66.500	67.500
	Pensioenpremies	95.700	93.000	84.800
	<b>Totaal</b>	<b>712.900</b>	<b>694.000</b>	<b>639.000</b>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.2 <i>Overige personele lasten</i>			
Reiskosten (woon- werkverkeer)	4.500	-	-
Dienstreizen	1.400	-	-
Personeel niet in loondienst	225.300	202.000	180.500
Onderzoeken/begeleidingsdienst	9.300	-	-
Dotatie personele voorzieningen	-	-	5.900
Scholing	38.300	46.000	-
Arbo-dienstverlening	1.000	-	-
Overige	43.000	20.000	24.200
<b>Totaal</b>	<b>322.800</b>	<b>268.000</b>	<b>210.600</b>

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2022	2021
- Directie	1,60	1,00
- Onderwijzend Personeel	2,54	2,00
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	3,65	5,50
	<b>7,79</b>	<b>8,50</b>

4.2 <b>Afschrijvingen</b>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.2.3 Inventaris en apparatuur	10.800	15.000	10.900
4.2.4 Overige materiële vaste activa	-	-	200
<b>Totaal</b>	<b>10.800</b>	<b>15.000</b>	<b>11.100</b>

4.3 <b>Huisvestingslasten</b>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1 Huur	34.900	35.500	27.800
4.3.3 Onderhoud	800	5.000	4.700
4.3.5 Schoonmaakkosten	11.400	17.000	13.400
4.3.8 Overige huisvestingslasten	16.400	10.500	4.200
<b>Totaal</b>	<b>63.500</b>	<b>68.000</b>	<b>50.100</b>

4.4 <b>Overige lasten</b>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1 Administratie en beheerslasten	107.400	88.400	141.600
4.4.2 Inventaris en apparatuur	55.700	52.000	75.000
4.4.4 Overige	19.900	32.000	91.800
<b>Totaal</b>	<b>183.000</b>	<b>172.400</b>	<b>308.400</b>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<i>Uitsplitsing</i>			
<b>4.4.1 Administratie en beheerslasten</b>			
Administratie- en advieskosten	25.400	37.000	29.200
Accountantskosten *	22.300	12.000	35.300
Kantoorbenodigdheden	2.200	3.000	1.700
Telefoonkosten	2.300	-	-
Overige beheerslasten	53.500	36.400	75.400
Juridische ondersteuning	1.700	-	-
<b>Totaal</b>	<b>107.400</b>	<b>88.400</b>	<b>141.600</b>
* <i>Specificatie honorarium accountant</i>			
- onderzoek jaarrekening	22.300	12.000	35.300
<b>Accountantskosten</b>	<b>22.300</b>	<b>12.000</b>	<b>35.300</b>
<b>4.4.2 Inventaris en apparatuur</b>			
Inventaris en apparatuur	6.500	-	500
ICT-verbruikskosten	23.200	20.000	21.400
ICT-licenties	26.000	32.000	53.100
<b>Totaal</b>	<b>55.700</b>	<b>52.000</b>	<b>75.000</b>
<b>4.4.4 Overige</b>			
Representatiekosten	3.200	400	8.500
Innovatie	-	-	52.200
Schoolse activiteiten	500	-	-
Huishoudelijke uitgaven	1.000	500	1.400
PR/Schoolkrant	4.300	3.000	8.400
Verzekeringen	3.000	12.000	10.300
Abonnementen	400	100	4.000
Medezeggenschapsraad	1.100	2.000	1.000
Verbruiksmateriaal onderwijs	1.900	12.000	6.000
Kopieerkosten	4.500	2.000	-
<b>Totaal</b>	<b>19.900</b>	<b>32.000</b>	<b>91.800</b>
<b>4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>			
<b>4.5.1 Verplichte afdracht uit te voeren OCW</b>			
Verplichte afdracht (V)SO	4.950.300	4.419.900	4.300.100
Verplichte afdracht PRO	907.800	875.900	840.900
<b>Totaal</b>	<b>5.858.100</b>	<b>5.295.800</b>	<b>5.141.000</b>
<b>4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari</b>			
Doorbetaling (V)SO	273.800	282.000	382.500
<b>Totaal</b>	<b>273.800</b>	<b>282.000</b>	<b>382.500</b>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.5.3 <i>Overige doorbetalingen schoolbesturen</i>			
Overige doorbetalingen schoolbesturen	418.800	160.000	65.000
Blok A - ondersteuningsact. in de scholen	6.727.500	6.727.500	7.212.500
Hoogbegaafdheid	120.000	120.000	60.000
Verplichte besteding AB - Kleine Prins	103.300	115.000	112.100
Indexatie bekostiging	309.200	-	-
<b>Totaal</b>	<b>7.678.800</b>	<b>7.122.500</b>	<b>7.449.600</b>

<b>5.1</b>	<b>Financiële baten</b>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	Rentebaten	600-	-	-
	<b>Totaal</b>	<b>600-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

<b>5.5</b>	<b>Financiële lasten</b>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	Rente- en bankkosten	3.300	-	7.500
	<b>Totaal</b>	<b>3.300</b>	<b>-</b>	<b>7.500</b>

De rente- en bankkosten bestaan hoofdzakelijk uit de in rekening gebrachte kosten van het aanhouden van een spaarrekening en rekening-courant.

## B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 136.000 positief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en toe te voegen aan de volgende reserves:

Reserves	Stand 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
Algemene Reserve	347.100	136.000	-	483.100
<b>Totaal reserves</b>	<b>347.100</b>	<b>136.000</b>	-	<b>483.100</b>



## **B9 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

## **B10 Overzicht verbonden partijen**

Er is géén sprake van verbonden partijen.

De jaarrekening is opgemaakt de datum: 20 april 2023.

## B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht  
 Het voor Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht toepasselijke  
 bezoldigingsmaximum is in 2022 € 213.000 (bezoldigingsmaximum voor  
 Samenwerkingsverbanden).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M.L. de Jager	
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	98.984
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.189
<i>Subtotaal</i>	€	117.173
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	213.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>117.173</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M.L. de Jager		R. Benjamins
Functiegegevens	Directeur- bestuurder		Directeur- bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-05 31-12		01-01 30-04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000		0,6000
Dienstbetrekking?	Ja		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	59.825	€ 65.100
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.002	€ -
<i>Subtotaal</i>	€	70.827	€ 65.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	138.000	€ 66.480
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>70.827</b>	<b>€ 65.100</b>

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

#### Gegevens 2022

bedragen x € 1 A.G. van Schie

**Functiegegevens** Bestuurs-  
voorzitter

Aanvang en einde functievervulling in 2022

#### Bezoldiging

Totale bezoldiging	€	6.281,25
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	31.950,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	-

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

#### Gegevens 2021

bedragen x € 1 E.Balemans

**Functiegegevens** Voorzitter

Aanvang en einde functievervulling in 2021 01-01 30-06

#### Bezoldiging

Totale bezoldiging	€	6.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	15.675

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

### 1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

#### NAAM TOPFUNCTIONARIS

#### FUNCTIE

A. van Schie	Lid
R. Damwijk	Lid
G. Leijh	Lid
M. van der Voort	Lid
I. Thuys	Lid
D. Loyeé	Lid
E. Knies	Lid
A. M. Woltjer	Lid
A. Mulder	Lid



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichhoudend orgaan van  
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht  
Bosruiter 16  
3435 EM NIEUWEGEIN

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht te Nieuwegein gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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

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

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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

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

Eindhoven, 18 mei 2023  
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2023.0040.conv