



JAARVERSLAG 2023



Passend onderwijs

Samenwerkingsverband
Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht

Inhoudsopgave

A: Bestuursverslag

- 1 Voorwoord
- 2 2023 in beeld
- 3 Reflectie toezicht & terugblik opr
- 4 Visie en doelen
- 5 Activiteiten
- 6 Kaders voor uitvoering
- 7 Resultaten
- 8 Organisatie
- 9 financiën
- 10 Continuïteitsparagraaf
- 11 Instellingsgegevens

B: Jaarrekening

- B1 Grondslagen
- B3 Exploitatieoverzicht 2023
- B4 Kasstroomoverzicht 2023
- B5 Toelichting op de balans per 31 december 2023
- B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen
- B7 Toelichting op de exploitatierekening 2023
- B8 Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat
- B9 Gebeurtenissen na balansdatum
- B10 overzicht verbonden partijen
- B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

C: Overige gegevens

- C1 Controleverklaring

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag over het kalenderjaar 2023. Dit is het eerste volledige jaar dat we aan de doelen van het nieuwe ondersteuningsplan gewerkt hebben. De structuur van het activiteitenplan werkt goed voor ons en maakt onze focus voor het netwerk zichtbaar. Ook bij wisselingen in het team houden we de lijn van activiteiten en koers naar de uiteindelijke doelen in beeld. Primaire processen zijn meer en meer ingericht om bij te dragen aan de focus op de juiste koers. Zo is de verantwoording van de scholing afgestemd op de doelen in de begroting. Gesprekken over kwaliteit en ontwikkelingen binnen de scholen krijgen daardoor meer richting. Wel merken we dat er druk op de organisatie is.

In 2022 werd de druk op het aantal plaatsen binnen het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) in de regio voelbaar. Om scholen te ondersteunen op het moment dat leerlingen wachtten op een plek is een casemanager aangesteld. Om preventief te werken aan het voorkomen van escalaties bij externaliserend gedrag, is in afstemming met de gemeenten een extra arrangement aangeboden, individueel, snel inzetbaar en binnen de context van de school. Zo zijn we steeds op zoek naar oplossingen die bijdragen aan de druk die er is ontstaan. In de schoolbezoeken is extra aandacht besteed aan de Ontwikkelperspectieven, de interventies en het aantal leerlingen met in extra steun. Zo is duidelijk geworden waar ontwikkeling in het aanbod nodig is.

In het voorjaar werden we nog meer geconfronteerd met de toenemende behoefte aan plekken in het speciaal onderwijs (VO). Bij een VSO-school in de regio vond loting plaats. We hebben ingezet op intensieve begeleiding van ouders en kind om tot een goed passende plek te komen. In de provincie Utrecht waren 40 leerlingen uitgeloot voor wie ook niet direct een andere geschikte plaats in het VSO beschikbaar was. De samenwerkingsverbanden in de regio Utrecht hebben zich ingezet voor de begeleiding van het proces naar passende plaatsen en zorgvuldige communicatie naar ouders. De druk op onze ambitie op meer inclusief onderwijs in combinatie met de groeiende behoefte aan expertise werd voelbaar.

Vanaf de zomer hebben we bestuurlijke sessies gefaciliteerd met het VSO in de regio. Er is een onderzoek uitgevoerd naar de leerlingstromen. Onze regio heeft meer dan andere regio's een stijgend deelnamepercentage. Oorzaken liggen met name bij een hogere onderinstroom en een verlengde verblijfsduur. Dit waren redenen om een nauwe samenwerking op te zetten met schoolleiders en schoolbesturen om te kijken wat de mogelijkheden zijn om het voortgezet onderwijs (VO) ook te versterken.

In het najaar vond het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs plaats. De gesprekken hadden een waarderende en ontwikkelgerichte focus en boden de deelnemers aan de gesprekken inspiratie. Wat de inspecteurs opviel en waardeerden was de energie tijdens de bezoeken op de scholen en bij het bestuur. Er is geconstateerd dat er binnen de scholen mooie ontwikkelingen zijn waar we trots op kunnen zijn. Daarnaast is ook duidelijk geworden dat de aandachtspunten die we zelf hadden, ook worden onderschreven door de inspecteurs. Het belang van doelmatig werken en de inzet van interventies is extra onderstreept. Scholen en gemeenten hebben aanbod ontwikkeld dat onderling verschilt. Hierdoor zijn kansen voor kinderen afhankelijk van de school die ze kiezen.

We hebben de monitoring van leerlingen met een verminderde aanwezigheid sinds corona aangescherpt. De leerlingen zijn goed in zicht, maar helaas zien we dat het aantal leerlingen met verminderde aanwezigheid toeneemt. Er zijn meer leerlingen met multiproblematiek waarbij de oplossing ook om een complexere samenwerking tussen onderwijs en zorg vraagt. We zijn blij met de regeling Wel in ontwikkeling omdat we daardoor onderwijsactiviteiten mogelijk kunnen maken in een situatie waarin een leerling niet meer naar school gaat.

Aan het einde van het jaar gaf de Inspectie van het Onderwijs het oordeel 'voldoende'. We zijn bevestigd in de weg die we zijn ingeslagen en zien mogelijkheden om de verbeteringen op te pakken. Ondanks wisselingen van collega's is duidelijk geworden dat het samenwerkingsverband als netwerk een gezamenlijk beeld heeft van de doelen waar het aan werkt. Het bureau van het samenwerkingsverband en Rebound zijn goed gekend en worden gewaardeerd voor de expertise die ze toevoegen aan de regio. Het werd ook gewaardeerd dat we uitdagingen gezamenlijk oppakken.

De doorontwikkeling van de governance van een one-tier model naar een raad van toezichtmodel is prettig verlopen. De onafhankelijk voorzitter van het bestuur, André van Schie, had hier een waardevolle rol in. Ik ben hem dankbaar voor de samenwerking en zijn aanwezigheid. De komst van de raad van toezicht heeft een nieuwe vorm van nabijheid gecreëerd. Het is mooi dat er met een andere blik naar de organisatie gekeken wordt. De leden

hebben veel inzet getoond om in korte tijd de organisatie en het netwerk te leren kennen. Door de intensieve eerste maanden is er een band ontstaan van waaruit de rol die ze hebben meer vormgegeven kan worden. In het contact met de raad van aangeslotenen ligt de focus nu vooral op de inhoudelijke uitdaging en dat is ook wat we voor ogen hadden.

Er waren veel activiteiten in het kader van het lerend netwerk. Het ouder-en jeugdsteunpunt heeft haar positie verstevigd en met de ondersteuningsavonden voor ouders van kinderen met beperkte schoolgang echt verschil gemaakt. Daar ben ik trots op. We bereiken veel ouders met de voorlichting over de overstap van primair onderwijs (PO) naar VO. We ervaren waardering bij studieactiviteiten, scholing en expertsessies. De uitwisseling en verbinding die we hier creëren zijn heel waardevol in het netwerk.

Ik ben dankbaar voor de samenwerking die er geweest is, de collegialiteit tussen organisaties in het netwerk, het vertrouwen om ontwikkelingen met elkaar aan te gaan en daarover besluiten te kunnen nemen. Nieuwe, toegewijde collega's werken samen met ervaren krachten en bouwen voort op het fundament dat vertrekkende collega's hebben achtergelaten voor de toekomst van kinderen in de regio. In de samenkomst van mensen die gezamenlijk werken aan het realiseren van kansen voor kinderen ontstaat veel energie. Het is de kunst hierin ook de juiste afbakening aan te brengen.

Marjolein de Jager
Directeur-bestuurder

2023 in beeld

Organisatie en netwerk



SWV:
4,4 Fte
Personeel



Rebound (OPDC):
3,7 Fte
Personeel



10 scholen in totaal
1 VSO school
1 PRO school



6 school
besturen



In vijf
gemeenten

Leerlingaantallen

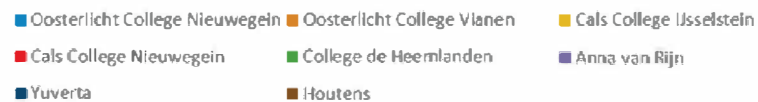


2022:
9463
leerlingen



2023:
9278
leerlingen

AANTAL LEERLINGEN INSTROOM 2022-2023



Instroom VO: 1682 leerlingen maakten de overstap PO - VO

Instroom VSO

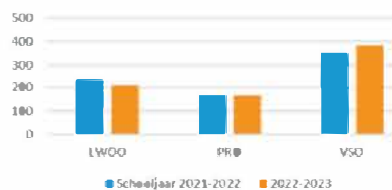
2023:

76

leerlingen



Leerlingaantallen LWOO - PRO - VSO

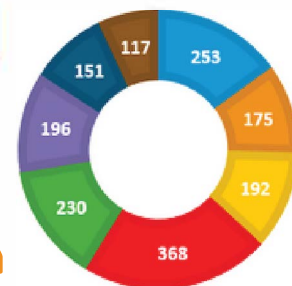
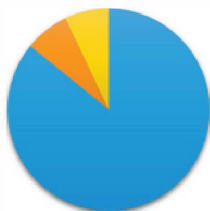


Instroom LWO0

2023:

210

leerlingen

**VSO aantallen + bekostigingscategorie**

■ VSO laag (328) ■ VSO midden (27) ■ VSO hoog (27)

Opvallendheden:

- Het totale leerlingaantal neemt af, terwijl het aantal VSO leerlingen toeneemt.
- Toenemend deelnamepercentage VSO: het deelnamepercentage is gestegen van 3,74% naar 4,12%.
- Het aantal LWOO en PRO leerlingen is licht gedaald t.o.v. 2022.
- Er is een stijging zichtbaar in het aantal tlv aanvragen voor bekostigingscategorie middenbekostiging.

Aanvraag arrangementen en tlv
Start schooljaar - 31-12-2022

School	aanpak met Nieuwsgenooten Fritschi	REOL 100 JSS	Berekenboek DPOC	Berekenboek Rebus 2U	Interactie klas	Keuze P 1 ms	Praktijkboekje	VSO	Endtoets
Anna van Rijn college			1				3	4	
Cals College ; IJsselstein	1		4						5
Cals College Nieuwegein; Nieuwegein		1		1	1		3	6	
College de Heemlanden Houten ; Houten		1			3		1	5	
Houten; Kruisboog			1		1		2	4	
Oosterlich College Vianen; Vianen	1		1		1		4	7	
Oosterlichcollege Nieuwegein ; Nieuwegein	1		1	3			6	11	
School voor Praktijkonderwijs Be Baanbreker ; IJsselstein						3		3	
Yuvetia; Houten								1	1
Endtoets	3	2	2	9	1	6	3	20	46

Aanvraag arrangementen en tlv
Start schooljaar - 31-12-2023

School	arabement hoogstraat	arabement huis interteam fritz zw	Boerschook van Reband ZU	Boerschook OPOC	Prinsesse klas	Kleine Prins	Weg van de held	Emel Dahl
Anna van Rijn college	1	1		1	1		2	6
Cals College ; Rijsselstein				2			2	5
Cals College Nieuwegein ; Nieuwegein	2	3					2	7
College de Heemlanden Houten ; Houten	1						1	2
Houten ; Kruisbeek	1		1	1	2	2		2
Oosterlicht College Vianen ; Vianen				2		1	1	1
Oosterlichtcollege Nieuwegein ; Nieuwegein	1			4		2	1	1
School voor Praktijkonderwijs De Baanbreker ; Rijsselstein							2	1
Yuverta ; Houten				1	1		1	1
Summe	2	6	2	4	2	1	2	2

2023 in beeld

Dekkend aanbod

Extra interventies 2023:



- 22 leerlingen namen deel aan het arrangement Weg van de held (individuele begeleiding op emotieregulatie binnen de school)
- 28 leerlingen hebben individuele begeleiding bij startende afwezigheid gekregen door de Brugfunctionaris
- 24 leerlingen zijn geholpen in de overstap door de Orthopedagoog in het POVO-sprekruur (onafhankelijk advies voor basisscholen bij leerlingen)
- 13 leerlingen zijn begeleid naar het VSO door de Casemanager (begeleiding scholen bij onderwijs voor leerlingen met tlv wachtend op een plek)
- 11 leerlingen zijn begeleid naar een andere passende plek na uitlating door een contactpersoon van het PO
- 2 leerlingen met een VSO indicatie zijn met een arrangement in het VO gestart.



Nieuw aanbod in de scholen

- Yup klas Yuverta
- Herinrichting Basis/Kader klassen Houtens Iwoo
- Opstart pro/vmbo klas Baanbreker/Cals IJsselstein
- Jongerenwerk Utrecht aanbod boksen Oosterlicht Nieuwegein

Onderzoek in 2023:

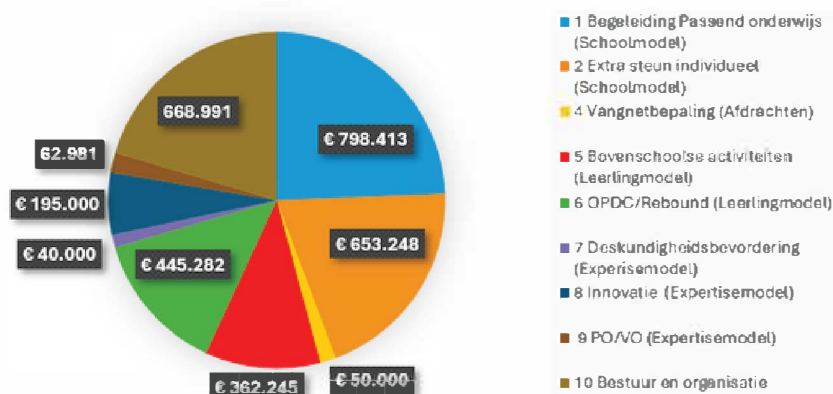


Er zijn in totaal 5 onderzoeken uitgevoerd:

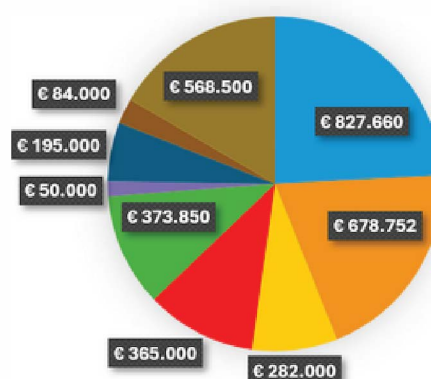
- Januari-Maart Werkende elementen Sterk door onderzoeksbureau KBA
- Februari-Mei Lwoo-beleid door schoolleiders onder begeleiding van Infinite
- Mei-Juni Oudertevredenheidsonderzoek extra steun en lwoo door SWV VO Zuid-Utrecht
- Oktober Ontwikkeling vraag en aanbod VSO regio Utrecht door onderzoeksbureau KBA
- November Zij-instroom 2022-2023 door onderzoeksbureau OOG

Besteding middelen

Begroting 2023



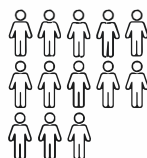
Begroting 2022



*6. OPDC/Rebound daadwerkelijke lasten lager in verband met bijdrage vanuit scholen voor plaatsing leerlingen

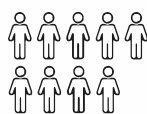
*9. daadwerkelijke lasten PO/VO lager in verband met bijdrage vanuit besturen en gemeenten

Lerend netwerk



POVO:

- 144 deelnemers ouderavond lwoo-pro
- 91 deelnemers POVO conferentie
- 72 deelnemers ouderavond POVO Hoogbegaafdheid
- 25 deelnemers POVO passend onderwijs



Studiedagen:

- 11 deelnemer werkbezoek Dronte VSO in VO
- 10 deelnemers werkbezoek het Element
- 52 deelnemers zomermarkt
- 25 deelnemers handelen bij externaliserend gedrag



Expertessies:

- 10 deelnemers Trajectklas
- 19 deelnemers handelingsgericht werken OPP
- 9 deelnemers lwoo
- 17 deelnemers Weg van de Held
- 15 deelnemers schoolaanwezigheid



Scholing:

- 14 deelnemers congres Pedagogiek Rhino
- 17 deelnemers studiedag Pedagogisch tact Startend Docent

Deelnemers activiteiten lerend netwerk

Veel



Regelmatig

Oosterlicht Vianen
Yuverta
Baanbreker
Cals College Nieuwegein
Houtens
Oosterlicht College
Nieuwegein
Berg en Bosch
Cals IJsselstein
Anna van Rijn College
Heemlanden

Reflectie resultaten basisondersteuning/extra steun/BPO

Doel **Hoe krijgen we hier zicht op** **Wat deden we in 2023**

Basisondersteuning		
Er is inzicht in de mate waarin scholen voldoen aan de afspraken binnen het SWV voor basisondersteuning	Alle scholen hebben zich verantwoord op de afspraken basisondersteuning	Afname vragenlijst basisondersteuning
Er is zicht op de ontwikkeling van aanbod in basisondersteuning	Iedere school heeft een toelichting op de ontwikkeling in de basisondersteuning gegeven bij het schoolbezoek	Uitwerken bestuursgesprekken in rapportage
De realisatie van de basisondersteuning van scholen in de regio is inzichtelijk	Het overzicht van de regio is opgenomen in de overall rapportage van schoolbezoeken	Regionale analyse en aandachtspunten
Er is uitwisseling/samenwerking op thema's	Het aanbod voor externaliserend gedrag/emotieregulatie heeft extra aandacht gekregen	Verzorgen studiedagen, expertsessies en agenda overleggen

Extra steun		
Er is inzicht op de wijze waarop middelen voor extra steun ingezet zijn	Alle scholen hebben verantwoord hoe de middelen voor extra steun zijn ingezet	De doelen in de begroting zijn herijkt en de verantwoording in POS is hierop afgestemd
Er is zicht op de leerlingen die extra steun ontvangen	Alle scholen hebben twee keer de inventarisatie risicoleerlingen ingevuld	We startten een werkgroep om de interventies in extra steun beter in zicht te krijgen, de registratie extra steun is anders vorm gegeven
Voor leerlingen wordt tijdig de juiste interventie ingezet	Alle scholen hebben na de inventarisatie een gesprek gehad met de orthopedagoog van het SWV over de ingezette interventie	
Zo nodig wordt een bovenschools arrangement aangevraagd	De bovenschoolse arrangementen zijn ingezet	Uitbreiding van enkele overeenkomsten om de vraag te kunnen beantwoorden
Leerlingen met een TLV die wachten op een plek in het VSO hebben een zinvol onderwijsprogramma	De scholen hebben ondersteuning gekregen van de casemanager	Leerlingen zijn begeleid naar instroom in het VSO
Informatie over doelmatige inzet van middelen wordt gedeeld	De inzet van middelen is regiobreed geanalyseerd	Er is overleg opgestart om beter onderscheid te krijgen tussen de extra steun en basisondersteuning
Er is inzicht op de wijze waarop middelen voor extra steun ingezet zijn	Alle scholen hebben verantwoord hoe de middelen voor extra steun zijn ingezet	De doelen in de begroting zijn herijkt en de verantwoording in POS is hierop afgestemd

Begeleiding passend onderwijs		
Teams worden in school ondersteund door een begeleider passend onderwijs	Iedere school heeft een BPO-er die deelneemt aan het overleg vanuit het SWV	Organisatie BPO overleg
De begeleider passend onderwijs versterkt het handelingsgericht werken van de docenten	Iedere school voert een zelfevaluatie over het HGW in POS in	In schoolbezoeken zijn resultaten van scholen gekoppeld aan kwaliteit van het handelingsgericht werken
De middelen voor begeleiding passend onderwijs worden verantwoord op de voor dat jaar gestelde doelen	In de financiële verantwoording heeft iedere school aangegeven hoe de middelen zijn ingezet	Er is een analyse gemaakt van de inzet van middelen in relatie tot de behaalde resultaten

3.Reflectie toezicht

Terugblik toezichthoudend bestuur (tot 1/8/23) en Raad van Toezicht (vanaf 1/8/23)

SWV VO Zuid-Utrecht is opgericht als stichting met een toezichthoudend algemeen bestuur en een uitvoerend directeur-bestuurder. Dit zogenoemde one-tier model is per 1 augustus 2023 gewijzigd in een two-tier model. Het laatstgenoemde model kent een directeur-bestuurder en een onafhankelijke raad van toezicht. De schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband vormen na de wijziging gezamenlijk de raad van aangesloten. Op deze wijze is het bestuur duidelijk gescheiden van het toezicht, én is de onafhankelijkheid van zowel bestuur als toezicht gewaarborgd. De onderscheiden rollen, taken en bevoegdheden van de verschillende gremia staan uitgebreid beschreven in de gewijzigde statuten van het samenwerkingsverband die op 31 juli jl. in werking zijn getreden.

Vóór deze datum vonden er drie bestuursvergaderingen plaats en twee vergaderingen van de auditcommissie. Onderwerpen die aan de orde kwamen waren onder meer ontwikkelingen in het vso, het jaarverslag, samenwerking tekort vso-plaatsen, de financiële kwartaalrapportage en het lwoo beleid.

Daarnaast werd de structuurwijziging - waar in 2022 de voorbereidingen voor in gang waren gezet - vormgegeven. De schoolbesturen van het samenwerkingsverband namen hierover een definitief besluit op 19 juni 2023 en de selectiecommissie, bestaande uit de directeur bestuurder & een afgevaardigd OPR lid, heeft samen met het bestuur de voorbereidende werkzaamheden voor het invullen van de vacatures voor de nieuwe Raad van Toezicht in gang gezet en voltooid.

Aanstelling en start raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht zijn geselecteerd door een benoemingscommissie waarin de directeur-bestuurder en een afvaardiging van schoolbestuurders en de ondersteuningsplanraad (OPR) zitting hadden. Per 1 augustus is de raad van toezicht van het samenwerkingsverband formeel in de nieuwe structuur aan de slag gaan. De raad van toezicht wordt bemenst door mw. Danielle Haenen (voorzitter), mw. Annelies de Leeuw en dhr. Erik van der Zant. De OPR heeft gebruik gemaakt van het wettelijk recht een voordracht te doen en heeft Mw. Danielle Haenen in die hoedanigheid benoemd in de raad van toezicht.

De wettelijke taak van het samenwerkingsverband is om voor alle leerlingen in de regio passend onderwijs te realiseren. Het ambitieuze ondersteuningsplan 2022 – 2026 waarmee het samenwerkingsverband werkt om deze taak te realiseren, wordt door de raad van toezicht van harte onderschreven. Ook onderschrijft de raad van toezicht het belang van samenwerking tussen de aangesloten om een dekkend netwerk te bieden. De raad van toezicht houdt integraal en onafhankelijk toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door de directeur-bestuurder en staat haar met raad terzijde. De raad van toezicht geeft hiermee invulling aan haar rollen als adviseur, werkgever, klankbord en toezichthouder.

De raad van toezicht maakt gebruik van verschillende informatiebronnen om onafhankelijkheid te waarborgen en belangen van stakeholders op een zorgvuldige manier af te wegen. Zo heeft de raad van toezicht een bezoek gebracht aan het OPDC en zich zo een goed beeld kunnen vormen van doel en werkwijze van deze voorziening. Daarnaast zijn de (school)bezoeken een bron van informatie, net als de meer formele overlegmomenten met de interne en externe deskundigen. Tijdens de introductieperiode heeft de raad zaken die voortvloeiden uit de structuurwijziging, zoals het actualiseren van het toezichtkader en het afstemmen van de nieuwe overlegstructuur en -cultuur met de directeur-bestuurder, opgepakt. De kennismakingsgesprekken met diverse interne en externe deskundigen van het samenwerkingsverband, heeft de raad van toezicht als zeer informatief en constructief ervaren.

De raad van toezicht kent twee adviesorganen: de remuneratie- en de auditcommissie. De remuneratiecommissie is voorbereidend en uitvoerend verantwoordelijk voor de werkgeversrol van de directeur-bestuurder. De remuneratiecommissie heeft op basis van een functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder de werkafspraken voor de komende periode vastgesteld. De auditcommissie adviseert – gevraagd en ongevraagd – de raad van toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van inzet van financiële middelen. De auditcommissie heeft na 1 augustus 2023 twee keer vergaderd. De auditcommissie heeft advies uitgebracht aan de raad van toezicht over de kaderbrief begrotingsjaar 2024, de vaststelling van de begroting 2024 en

aanverwante onderwerpen, en de tussentijdse managementrapportage (1e halfjaar 2023 en januari-september 2023) over de financiële situatie in algemene zin.

De raad van toezicht heeft vanaf 1 augustus 2023 twee keer voltallig vergaderd. Deze vergaderingen stonden, naast bespreking van de adviezen van remuneratie- en auditcommissie, vooral in het teken van bespreking van onderwerpen om de kwaliteit te borgen, de ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband en het bezoek van de onderwijsinspectie.

De raad heeft onder meer de begroting 2024 goedgekeurd. Tot genoegen van de raad van toezicht is in die begroting een duidelijkere koppeling aangebracht tussen specifieke activiteiten en resultaten. Ook bevat de begroting een opsomming van de meest relevante risico's, de mogelijke beheersmaatregelen, en het betreffende buffervermogen.

De vergaderingen van de raad van toezicht worden bijgewoond door de directeur-bestuurder en (op uitnodiging) door in- en externe deskundigen. Voorafgaand en/of na afloop van de vergaderingen vindt er overleg plaats tussen de leden van de raad van toezicht in afwezigheid van de directeur-bestuurder. In 2023 is er ook gezamenlijk overleg geweest tussen raad van toezicht en raad van aangeslotenen en heeft de (voorzitter van) raad van toezicht de vergadering van het medezeggenschapsorgaan OPR bijgewoond.

Tijdens het vierjaarlijkse onderzoek van de Inspectie van het onderwijs heeft de raad van toezicht deelgenomen aan gesprekken. Naast meer algemene punten die het gehele samenwerkingsverband betroffen waren de kernvragen in het gesprek met de raad van toezicht hoe zicht kan worden verkregen op de doelmatigheid van de middelen en het borgen van kwaliteit van het samenwerkingsverband. De inspectie van het onderwijs vond de basiskwaliteit goed op orde. De inspectie complimenteerde het samenwerkingsverband met de regionale samenwerking, waardoor de doelstellingen voor passend onderwijs in intensieve samenwerking nog beter gerealiseerd worden. Naast waardering voor het OPDC is er ook ruimte voor verbetering van het pedagogisch-didactisch handelen. Dit punt wordt voortvarend opgepakt. Verder wordt het samenwerkingsverband opgenomen in het reguliere vierjaarlijkse onderzoek.

De raad van toezicht heeft veel waardering voor het feit dat alle standaarden als 'tenminste voldoende' werden beoordeeld. Dat is een mooie prestatie die door de directeur-bestuurder en de organisatie gezamenlijk is geleverd.

Evaluatie

Na afloop van het kalenderjaar 2023 heeft de raad van toezicht haar eigen functioneren over de afgelopen vijf maanden geëvalueerd. Hieruit zijn enkele aandachtspunten voor de komende periode naar voren gekomen. Deze aandachtspunten zijn (niet limitatief):

- Verantwoording over de doelmatigheid van de besteding van de middelen en de rol van het interne toezicht daarin;
- Het verder verbeteren van de kwaliteit en van het kwaliteitsmanagementsysteem;
- Het afleggen van verantwoording over het handelen van de raad van toezicht t.a.v. de behaalde resultaten en de daarbij ingezette middelen.
- De volgende evaluatie onder begeleiding van een extern adviseur uit te voeren.

Naar de mening van de raad van toezicht zijn de activiteiten de afgelopen periode zodanig geweest dat er sprake was van deugdelijk en onafhankelijk toezicht. Als raad van toezicht kijken we met gepaste trots naar de resultaten die het samenwerkingsverband in 2023 heeft geboekt.

De raad dankt alle deskundigen voor de informatieve en constructieve dialoog, de professionele inzet, de grote betrokkenheid en het gestelde vertrouwen in het samenwerkingsverband. Dat geeft veel vertrouwen in de toekomst van dit samenwerkingsverband.

Danielle van Haenen

Voorzitter raad van toezicht

Overzicht vergaderingen bestuur & raad van toezicht

Vergadering	Vergaderonderwerpen
Bestuursvergadering 06-03-23	- Werken aan ondersteuningsplan, toelichting Yuverta. - Jaarverslag PCL (oude OTO) - Ontwikkelingen VSO, experimenteerregeling - Governance structuur - Zelfevaluatie bestuur en bestuurszaken
Bestuursvergadering 20-04-23 (extra bestuurlijk overleg)	- Toelichting situatie overaanmeldingen VSO - Reacties bestuursleden - Besluit
Bestuursvergadering 19-06-23	- werken aan het ondersteuningsplan - korte terugblik samenwerking tekort VSO-plaatsen - jaarverslag en accountantscontrole - lwoo - governance wijziging - Raad van Aangeslotenen
Auditcommissie 27 maart 2023	- Jaarverslag 2022 - Voorstel aanvullende uitkering CAO
Auditcommissie 11 mei 2023	- Terugkoppeling accountantscontrole - Kwartaalrapportage besproken - Lwoo beleid
Auditcommissie 26 september 2023	- Vaststelling kaderbrief - Extra plekken Redl - Subsidieaanvraag HB
Auditcommissie 28 november 2023	- Managementrapportage jan-sept 2023 - Conceptbegroting 2024 - Indexatie lwoo 2023 - Totstandkoming jaarverslag & jaarrekening - Planning onderwerpen auditcommissie
Raad van toezichtvergadering 09-10-23	- Terugkoppeling remuneratiecommissie (concept verslag) - Terugkoppeling auditcommissie (overdracht nieuwe/oude commissie, kaderbrief, marap) - Borgen van kwaliteit - Planning herzien toezichtkader - Organisatie ontwikkelingen: personeelsbeleid en functiehuis - Kennismaking met de Raad van Aangeslotenen en afspraak halfjaarlijkse vergadering samen
Raad van toezichtvergadering 11-12-23	- Terugkoppeling auditcommissie (indexatie lwoo, de managementrapportage en de begroting 2024) - Kwaliteit onderwijs Rebound - Begroting 2024 - Toezichtkader en aansluitingsovereenkomst - Terugkoppeling Onderwijsinspectie

Terugblik Ondersteuningsplanraad 2023

De OPR (ondersteuningsplanraad) heeft als taak om toezicht te houden op de wijze waarop het SWV functioneert, hoe door het SWV uitvoering wordt gegeven aan het passend onderwijs en het wel of niet instemmen met het ondersteuningsplan. Onze OPR bestaat uit een ouder- en personeelsvertegenwoordiging van het voortgezet onderwijs, zowel VO als VSO, die bij ons samenwerkingsverband zijn aangesloten.

In het jaar 2023 vonden er 4 OPR-vergaderingen plaats. Elke vergadering wordt voorafgegaan door een korte presentatie over de zorgstructuur of een zorg-gerelateerd project op de betreffende locatie. Hierdoor leert de OPR snel de verschillende deelnemende scholen kennen en leren we van elkaar.

De ondersteuningsplanraad heeft gedurende het jaar zicht gehouden op de uitvoering van het ondersteuningsplan en de realisatie van passend onderwijs. Concreet heeft de ondersteuningsplanraad kritische vragen gesteld over het beleid van het samenwerkingsverband, zijn signalen vanuit de scholen vroegtijdig gecommuniceerd naar het samenwerkingsverband en heeft de OPR een van de Raad van Toezichtleden voorgedragen. In de samenvatting van de overleggen wordt duidelijk welke onderwerpen en thema's zijn besproken. Daarnaast is er aandacht geweest voor de continuering en professionaliteit van de ondersteuningsplanraad. De leden hebben de wervingstekst verspreid waardoor nieuwe leden zijn toegetreden tot de OPR en er is een voorstel gedaan voor deskundigheidsbevordering.

De samenwerking binnen de OPR heb ik als erg prettig ervaren. Tijdens de vergadering heeft mijns inziens iedereen kunnen meepraten, is er goed geluisterd naar elkaar en vullen wij elkaar goed aan. Ik bedankt daarom alle OPR-leden voor hun deelname en de constructieve sfeer tijdens de vergaderingen. Ik hoop dat we in 2024 op dezelfde voet door kunnen en een vriendelijke, doch kritische partner kunnen zijn van het SWV.

Het afgelopen jaar ben ik bij de OPR gekomen en sinds 21 november ben ik de voorzitter van de OPR. Ik wil graag Joke Ortt-Kruiter en Arleen Oomes bedanken voor het vervullen van de voorzittersrol tijdens de eerste vergaderingen van dit jaar. De OPR verantwoordt zich in een eigen jaarverslag dat op de website van het SWV gepubliceerd wordt.

Rens Pothuizen

Voorzitter OPR en docent Berg en Bosch College

4. 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 Vianen (Vijfheerenlanden) zich naar vermogen ontplooien. Het samenwerkingsverband is hét kennisnetwerk voor samenwerking op het gebied van passend onderwijs in de regio. Met elkaar zetten we ons in om in de regio passend onderwijs te realiseren.

We hebben onderstaande doelen:

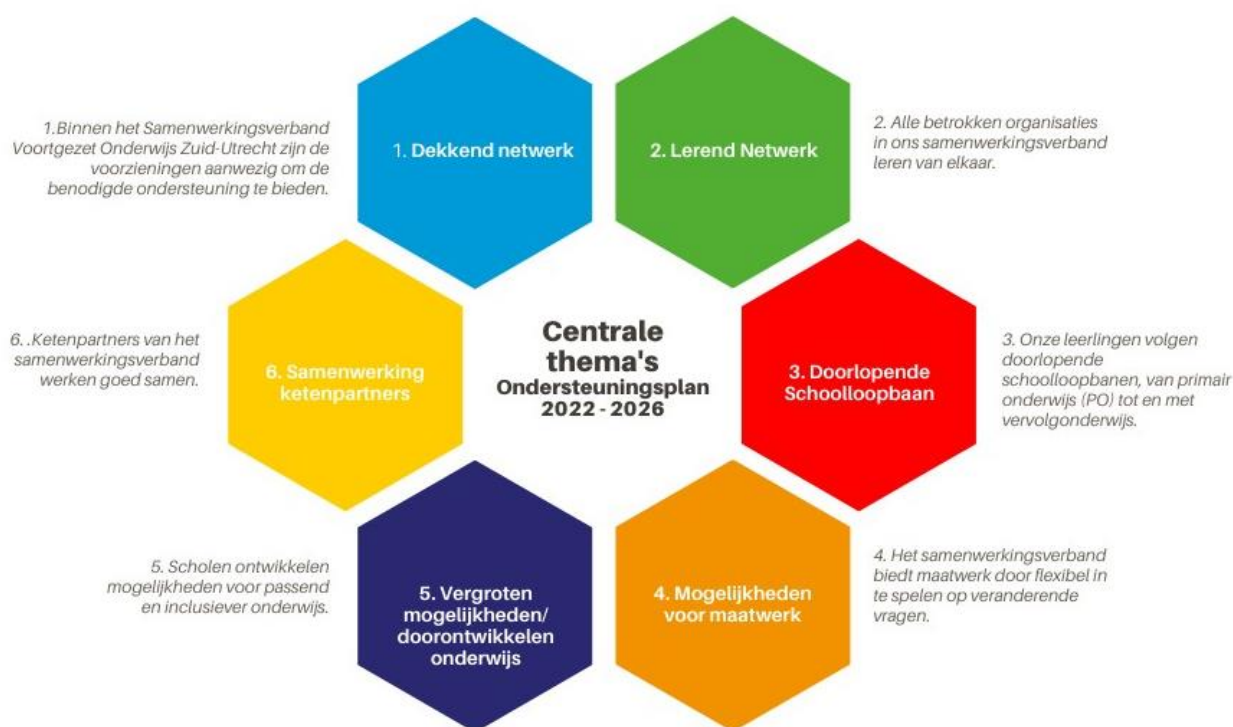
- het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen;
- het realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

Onze scholen



Kernactiviteiten en ambities

We richten ons op zes centrale thema's. We streven ernaar in 2026 onderstaande ambities te realiseren:



5. Activiteiten

Dit hoofdstuk beschrijft de activiteiten en resultaten in het jaar 2023. We werken aan het behalen van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan door per schooljaar concrete activiteiten te formuleren. Voor de zomer is een reflectie op de resultaten van 2022-2023 gedeeld. De ambities voor het nieuwe jaar worden in een bureaul kalender gedeeld.

Dekkend aanbod van voorzieningen

Informatie over het dekkend aanbod komt voort uit analyses van het overleg toewijzing onderwijsondersteuning (OTO), inzet van bovenschoolse arrangementen, analyse van data van scholen, en onderzoek zoals bijvoorbeeld het onderzoek naar de zij-instroom. Op basis van inzicht in het netwerk en ontwikkelingen gedurende het jaar is de doorontwikkeling van het aanbod gericht geweest op onderstaande doelgroepen:

- leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (tlv), maar zonder plek in het VSO;
- meer- en hoogbegaafde leerlingen;
- leerlingen binnen het residentieel onderwijs;
- leerlingen die terugkeren van Rebound naar de scholen;
- leerlingen die terugstromen van VSO naar VO.

Leerlingen met toelaatbaarheidsverklaring zonder plek in het VSO

Eind 2022 is door schoolleiders onderzocht welke oplossing voor wachttijden in het VSO voor de regio het meest passend was. Daarbij is enerzijds gekeken naar het leveren van een bijdrage aan extra plekken voor het VSO, anderzijds is gekeken wat er binnen de scholen nodig was. Per januari 2023 is een casemanager aangesteld met de volgende verantwoordelijkheden:

- scholen ondersteunen in het voorzien in een onderwijsprogramma voor VSO-leerlingen;
- contact onderhouden met het VSO om onderwijs te laten aansluiten op de stap naar uiteindelijk de juiste plek;
- delen van best practices over de invulling van het programma tussen de scholen;
- bijdragen aan het opstellen van een weekprogramma van onderwijs en aanvullende activiteiten om te komen tot een programma in de breedte;
- contact onderhouden met gemeenten over de ondersteuning, samenwerking met en inzet van voorzieningen vanuit jeugdhulp;
- afstemming met andere partners die aanvullend aanbod kunnen bieden.

In november vond een evaluatie plaats met de casemanager en de orthopedagoog. De conclusie is dat de casemanager slechts ten delen de doelen heeft kunnen realiseren. Elementen die vooral aandacht hebben gekregen zijn het adviseren over de inrichting van een onderwijsprogramma, het delen van best practices en het monitoren van de voortgang van acties voor deze leerlingen. Over het algemeen is te stellen dat de wachttijd relatief te overzien is, bij leerlingen waar deze hoger ligt er veel verschillende partijen betrokken zijn, en dat de verwachtingen over wat de casemanager aan acties zal nemen onduidelijk zijn voor de scholen. Het is niet mogelijk gebleken om voor de leerlingen een maatwerkprogramma op te stellen in samenwerking met maatschappelijke partners. Leerlingen met een tlv zijn uiteindelijk allemaal naar het VSO geleid. Van de leerlingen die vanuit het VO naar het VSO gegaan zijn is voor ongeveer 15% de wachttijd meer dan twee maanden geweest. Voor 2024 is de insteek dat er wel een casemanager blijft die de voortgang monitort en knelpunten in de plaatsing tijdig signaleert. Tevens zijn er meer concrete afspraken over de afstemming met het VSO in de periode dat er overbrugging moet plaatsvinden.

Hoogbegaafdheid

Sinds 2019 ontvangt het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht subsidie om het onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen te versterken. In 2023 hebben de vier havo/vwo-scholen elk €30.000,- ontvangen. Op alle scholen is dit geld ingezet voor professionalisering en het begeleiden/coachen van individuele leerlingen, al dan niet via een time-outvoorziening of een peergroup. Het effect van deze inzet is dat meer collega's in de school bekend zijn met hoogbegaafdheid, zodat zij hun handelen in de lessen hierop

kunnen aanpassen en er meer maatwerk kan worden gerealiseerd voor de leerlingen. Daarnaast hebben de scholen ingezet op het versterken van de doorgaande lijn in de overstap van het PO naar het VO. Er is een 'overdrachtsformulier +' ontwikkeld om de overstap naar het vervolgonderwijs soepel te laten verlopen. Hier zal tijdens de komende aanmeldweek voor het eerst mee gewerkt worden. De interesse vanuit het PO voor het aanbod voor meer- en hoogbegaafden in het VO is groot, gezien het aantal aanmeldingen voor de ouderavond dat hiervoor is georganiseerd. Deze ouderavond maakte duidelijk dat ouders vooral belangstelling hebben voor psychosociale begeleiding, meer nog dan de inhoudelijke uitdaging. Verder is het inhoudelijke onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafden binnen scholen verder ontwikkeld in de vorm van een interne academie, samenwerking met universiteiten of een plusaanbod. In 2022 is geconstateerd dat er verschillen waren tussen scholen in de realisatie van activiteiten. In 2023 heeft een enkele school daarom extra inzet gepleegd met behulp van externe inhuur.

In 2023 is een nieuwe subsidieregeling hoogbegaafdheid gekomen. Hier is een aanvraag voor ingediend in afstemming met Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Profi Pendi. Deze is toegekend en wordt gebruikt om onderstaande activiteiten te realiseren:

- Opschalen van expertiseontwikkeling naar brede kennisdeling in de scholen.
- Het organiseren van de keten: vanaf signalering tot en met een passend aanbod.
- Opschaling van een aantal activiteiten binnen de scholen naar een regionale aanpak, zoals een bovenscholts lesaanbod en een bovenscholse *peergroup*.

Uit de analyse van thuiszitters blijkt dat in onze regio ook jongeren thuis zitten met een meerbegaafd profiel. Het is binnen het totaal echter geen significante groep. De nieuwe subsidie is gericht op het ontwikkelen van nieuwe activiteiten, de activiteiten vanuit de vorige subsidie zijn opgenomen in de basisondersteuning.

Afbouw residentieel onderwijs

Momenteel wordt gewerkt aan de afbouw van de gesloten jeugdzorg. Dit heeft gevolgen voor het onderwijs: jongeren worden steeds vaker in kleinschalige, open residentiële voorzieningen geplaatst en blijven dan vaker onder de verantwoordelijkheid van reguliere scholen vallen. De samenwerkingsverbanden voor voortgezet onderwijs in de provincies Utrecht en Flevoland hebben deze subsidie gezamenlijk aangevraagd en toegekend gekregen. Sterk VO is penvoerder en VSO De Sprong de samenwerkingspartner. Er wordt een projectregisseur aangesteld die voor leerlingen uit de regio een nieuwe route ontwikkelt. Deze bovenregionale samenwerking leidt tot het opbouwen van een bredere expertise op het gebied van open residentiële voorzieningen. Voor onze regio is het aantal leerlingen dat gebruik maakte van residentieel onderwijs zeer beperkt.

Verbeteren doorlopende schoolloopbaan leerlingen Rebound

De leerlingen die bij Rebound Zuid-Utrecht geplaatst worden, werken gericht aan hun ontwikkeling. Het doel is in eerste instantie altijd dat leerlingen terugkeren naar de moederschool. In de eerste twee schooljaren werd duidelijk dat terugkeer best lastig is, omdat de leerling in een andere context nieuw gedrag ontwikkelt en de oude context niet automatisch mee ontwikkelt. Leerlingen brengen ongeveer acht weken op Rebound door, waarna ze in gemiddeld vier weken tijd in stapjes terugkeren naar de school van herkomst.

Rebound moedigt leerlingen aan om voor de start van deze terugkeer een (herstel)gesprek te voeren met docenten of andere medewerkers van de school bij wie het nodig is om het contact te herstellen. Hoewel het oorspronkelijk de wens was om leerlingen een presentatie te laten geven aan het gehele docententeam over hun periode bij Rebound, leek het in de praktijk niet haalbaar om een dergelijk overleg op korte termijn te organiseren. Toch bleek hier binnen de scholen wel behoefte aan te zijn.



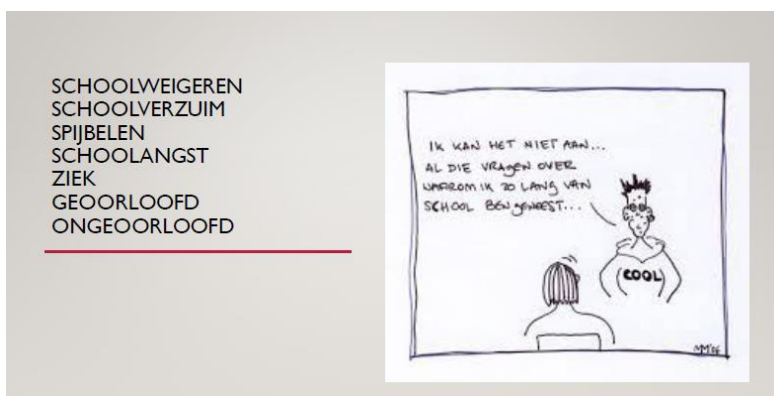
In 2024 gaan we starten met terugkerende leerlingen een presentatie te laten geven aan het docententeam waarin zij vertellen wat ze bij Rebound hebben geleerd en wat ze van hun docenten nodig hebben om de terugkeer succesvol te maken. Deze presentatie wordt begeleid door een medewerker van Rebound. In 2023 is ook een tevredenheidsonderzoek aan de scholen gestuurd, waarin onder andere is gevraagd wie mee wil denken over het versterken van het terugkeertraject van leerlingen. Dit leidde tot de samenstelling van een klankbordgroep die in 2024 met dit onderwerp aan de slag gaat.

Samenwerking VO en VSO bij terugkeer van leerlingen

De werkgroep VSO-VO is in 2023 drie keer samengekomen. Doel van de werkgroep is de terugkeer van leerlingen vanuit het VSO naar het VO te verbeteren. In de verschillende overleggen is een plan gemaakt om de terugkeer te verbeteren en afstemming tussen scholen te versterken. Eerder is een stappenplan ontwikkeld dat moet zorgen dat leerlingen vanuit het VSO kunnen instromen in het VO. Dit stappenplan lijkt niet altijd gebruikt te worden en daarom is de evaluatie en verdere implementatie een aandachtspunt voor 2024. De werkgroep wordt uitgebreid met ondersteuningscoördinatoren.

Ondersteuning van leerlingen bij afwezigheid

De orthopedagoog van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht heeft in mei en november 2023 geïnventariseerd hoeveel thuiszitters en risicoleerlingen er in de regio zijn. Deze inzichten zijn gedeeld met de scholen en er is een analyse gemaakt van trends en ontwikkelingen ten opzichte van eerdere jaren. De gegevens maken duidelijk dat het aantal leerlingen met een verminderde aanwezigheid hoog is. In gesprekken per school is opgehaald wat de scholen doen om dreigende uitval te voorkomen en welke interventies zij daarbij inzetten. Wat zowel bij risico-leerlingen als thuiszitters goed werkt, zijn korte lijnen tussen de verschillende betrokken partijen: ouders en leerling, school, jeugdarts, leerplicht en sociaal team. Bij de risicoleerlingen zien we dat bij korte afwezigheid snel contact preventief kan werken. Op basis van de monitoring vindt op casusniveau afstemming plaats over de vervolgstappen. Daarnaast is een expertsessie over aanwezigheidsbeleid georganiseerd.



Hoewel een hoog geoorloofd verzuim aanleiding kan zijn tot waakzaamheid, wordt dit nu niet als indicator meegenomen. Op termijn willen we daarom graag dat scholen ook leerlingen registreren die geoorloofd afwezig zijn, bijvoorbeeld door ziekte. Zo krijgen we ook de leerlingen in beeld bij wie een reële kans bestaat dat het verzuim zal toenemen en kunnen we tijdig actie ondernemen.

Maatwerk vmbo – praktijkonderwijs

Vanuit de VO-scholen is onderzocht hoe leerlingen die zich aanmelden voor het VO, maar wellicht beter op hun plek zijn binnen het praktijkonderwijs (pro), geholpen kunnen worden. In 2023 zijn er met deze leerlingen voorafgaand aan de aanmelding driehoeksgesprekken gevoerd tussen de leerling en ouders, de VO-school van hun keuze en de school voor praktijkonderwijs. Er hebben vier van dit soort gesprekken plaatsgevonden, en deze zijn waardevol gevonden door leerling, ouders en scholen. Vanuit het innovatiebudget hebben twee scholen een verdere samenwerking tussen het vmbo en pro opgezet. Dit moet in 2024-2025 leiden tot een soort combinatietraject.

Lerend netwerk

In overleg met de scholen in het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht hebben we een aantal thema's vastgesteld die we terug hebben laten komen in de overleggen en bijeenkomsten gedurende het schooljaar. Deze thema's waren in 2023: inclusief onderwijs, handelen bij externaliserend gedrag, verstevigen kwaliteit van de ondersteuning en het opzetten van activiteiten om de kennis over VO en VSO binnen het primair onderwijs te vergroten. De activiteiten op het gebied van scholing zijn ook op deze onderwerpen gericht.

Inclusief onderwijs

De werkgroep die in 2022 is ontstaan vanuit de studiereis naar IJsselstein, heeft in 2023 verschillende activiteiten uitgevoerd. Er is een gezamenlijke presentatie van de opbrengsten gemaakt en deze is bij iedere school aan het managementteam of de school gegeven. Zo opende het Cals College IJsselstein de startbijeenkomst na de kerstvakantie met een presentatie van rector Denise Frèrejean en directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband Marjolein de Jager. In een aantal bijeenkomsten is gewerkt aan een *mission statement* over inclusie binnen de regio. Er is voor wethouders en de raad van aangesloten een presentatie gegeven die aansluit op de werkagenda inclusie. Voor de werkgroepleden en genodigden is een inspiratiesessie verzorgd door Sofie Sergeant, lector bij het Seminarium voor Orthopedagogiek.

Inzicht:

We eindigden het jaar met de bevinding dat inclusie in het nieuwe activiteitenplan in de algemene doelstellingen meegenomen wordt. Het is geen apart thema, maar zit overal in verweven. We werken door aan meer inclusief onderwijs door te doen, te leren en kennis uit te wisselen. Als extra onderlegger is een onderzoek uitgevoerd naar factoren die werkend zijn voor regionale samenwerking. Vijf trainees van BMC hebben een handvat gemaakt om binnen de regio het gesprek te voeren over inclusie. Dit document is gepresenteerd aan de raad van toezicht van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht en besproken binnen de werkgroep Inclusie. Als gevolg van de studieactiviteiten gericht op inclusie, is een nieuwe mindset ontstaan, zijn ideeën ontwikkeld en uitgewerkt voor verschillende vormen van samenwerking, en hebben scholen gezamenlijk vooruitgang geboekt.

Studiedagen

De eerste studiedag was opgedeeld in twee werkbezoeken. Als een vervolg op de studiereis naar IJsselstein is gezocht naar initiatieven waar meer inclusie mogelijk wordt gemaakt. Op 13 maart brachten we een bezoek aan het Matrix Lyceum in Drachten, een school voor havo- en vwo-leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte op het gebied van leren en gedrag. Hier is het VSO in een VO-school gevestigd. Op 15 maart brachten we een bezoek aan Het Element, een school in Amersfoort met twee leerwegen: de basisberoepsgerichte- en de kaderberoepsgerichte leerweg. Wat hun onderwijs uniek maakt, is de uitgestelde keuze van de leerroute en de ruime oriëntatie in het eerste jaar. Het Element heeft bovendien een klas voor leerlingen met een VSO-indicatie waardoor zij-instroom wordt voorkomen. De kinderen blijven gewoon op school en kunnen ook gebruik maken van de binnen de school aangeboden profielen.

Handelen bij externaliserend gedrag

Ontwikkeling tijdelijk arrangement

In het voorjaar 2023 is afstemming geweest met gemeenten over de tijdelijke toevoeging van het arrangement van Weg van de Held aan het aanbod vanuit het samenwerkingsverband. Duidelijk was dat er vanuit gemeenten geen snel inzetbaar aanbod was voor leerlingen met uitdagend gedrag. Hoewel scholen wel een groepsaanbod hebben en meer basale trainingen aanbieden, was een meer psychomotorische begeleiding niet voorhanden. Er zijn gesprekken geweest met IKOS, Weg van de Held en de Waag. Ikos biedt een soortgelijke begeleiding en wordt vanuit het sociaal team (veelal in Houten) ingezet. Signaal daarbij was dat er voor dit traject een lange wachttijd is. De Waag is naast reguliere inzet vanuit het sociaal team (veelal Nieuwegein en IJsselstein) vanuit innovatiemiddelen een samenwerking met het Cals College IJsselstein aangegaan. Het arrangement de Weg van de Held is aangeboden voor ondersteuning van leerlingen binnen de school voor een periode van 8 weken. Dit individuele traject kon binnen een korte tijd na aanvraag ingezet worden en wordt verzorgd op de locatie van de school. Alle VO-scholen in de regio konden hier gebruik van maken. Het arrangement is aangeboden in de periode van mei tot en met december 2023 (laatste aanvraagdatum 15 november). 22 leerlingen hebben deze begeleiding

ontvangen. Positieve elementen; laagdrempelig en snel inzetbaar aanbod, binnen de context van de school en één op één werkte mee in de vertrouwensband. Daarnaast werd duidelijk dat de hulp van de Weg van de Held bijdroeg aan acceptatie van hulp of behandeling voor leerlingen en hun gezinssystemen. In bijna alle trajecten zien we dat er een bredere ondersteuningsvraag ligt bij deze jongeren dan de doelen die gesteld worden in de aanmelding. Een aantal scholen binnen het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht wil deze trajecten graag voortzetten en heeft daarom besloten om deze in 2024 zelf in te kopen. Er vindt ook overleg met de gemeenten plaats om een soortgelijk aanbod aan te bieden in de regio.

Expertsessie Voorkomen van externaliserend gedrag

In september is door de organisatie Weg van de Held een expertsessie verzorgd over werken aan een leerklimaat waarin externaliserend gedrag voorkomen wordt. Deze richtte zich vooral op scholing voor de begeleiders passend onderwijs. Er was grote vertegenwoordiging van scholen en er is actief deelgenomen.

Studiemiddag

Op 21 november is een studiemiddag georganiseerd over handelen bij externaliserend gedrag vanuit een juridisch perspectief. De workshop is verzorgd door Siep van der Galien en Dewy Kluft van Hendriks advocaten. Er hebben 25 mensen deelgenomen aan de training. Inhoudelijk is aandacht besteed aan diverse wetten die van invloed zijn op het handelen van scholen. Met name rondom aanmelding en verwijdering is vragen gesteld. Ook de rol van het samenwerkingsverband in deze kwesties is besproken. In 2024 willen we deze middag een vervolg geven in de vorm van een online sessie. Over de uitgangspunten en inzichten van deze studiemiddag is een handreiking opgesteld die aan de deelnemers is verzonden en tevens op de website staat.

Verstevigen kennis van kwaliteit van de ondersteuning

Analyse zij-instroom VO naar VSO

Onderzoeksbureau OOG heeft in opdracht van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht 26 dossiers bestudeerd van leerlingen die vanuit het VO zijn ingestroomd in het VSO. In totaal zijn 69 leerlingen vanuit het VO uitgestroomd naar het VSO. Het onderzoek richtte zich op de route die leerlingen doorliepen, de extra ondersteuning die de VO-school bood en de onderliggende problematiek. Dit onderzoek is twee jaar eerder ook uitgevoerd. Bij een verwijzing naar het VSO wordt altijd aangegeven dat de leerling behoefte heeft aan kleinere klassen, minder prikkels, veel structuur en veel een-op-een begeleiding. Vergelijking tussen deze twee jaren laat zien dat de kwaliteit van de ontwikkelingsperspectieven (opp's) verbeterd is. Het nieuwe format maakt de benodigde informatie compacter en inzichtelijker. Nog steeds is er veel aandacht voor het beschrijven van veranderingen die de leerling moet doormaken, en minder aan wat er in de school aangeboden is en welk effect dit heeft. Er zijn concrete tips voor het handelingsgericht werken opgesteld, ook over het werken met een opp. Deze zijn in overleggen gedeeld en naar aanleiding van de bevindingen is er binnen enkele scholen een workshop gegeven.

Adviezen ten aanzien van de interventies vóór aanvraag tlv:

- Relatief vaak wordt er nu gebruik gemaakt van interventies die leerlingen tijdelijk uit hun reguliere lescontext halen, bijvoorbeeld door middel van een time-out ruimte of door aanpassingen in het rooster van de leerling waardoor zij minder onderwijs volgen. Hier is op zich niks mis mee, echter worden relatief weinig interventies beschreven die inzetten op het aanpassen van de reguliere lescontext ten behoeve van de leerling. Dit kan bijvoorbeeld in de vorm van het aanpassen van een klaslokaal om het prikkelarmere te maken, zoals hierboven beschreven, of om leerlingen op specifieke momenten een noise canceling koptelefoon te laten proberen.
- Neem de handelingsadviezen concreet op in het dossier, juist deze geven inzicht in ondersteuningsbehoefte en geven handvatten aan de nieuwe school. Daardoor kunnen andere onderdelen in het opp wellicht ook korter. Handelingsadviezen voor docenten zijn een van de best werkende interventies. Voor jezelf en voor de vervolgplek zijn deze cruciaal.
- Wanneer verzuim een belangrijk onderdeel is van de problematiek, neem dan ook in het OPP op wat de reden is van verzuim (zo ver bekend) en welke interventies hebben geholpen.
- Bespreek binnen het ondersteuningsteam welke interventies uit de basisondersteuning wel en niet regelmatig worden ingezet en of het inderdaad klopt dat er bij inzet van externe hulp (bijvoorbeeld psycholoog of coach) gekozen wordt om deze interventies niet daarnaast aan te bieden.

Bron: Onderzoek Analyse TLV aanvragen zij-instroom Onderzoek over schooljaar 2022/2023.
Jesse van Doren en Renee van der Sijde (OOG Onderwijs & Jeugd)



Collegiale consultaties

Om gezamenlijk te werken aan de kwaliteit van het aanbod, worden onder begeleiding van Penta Nova collegiale consultaties verzorgd. De Baanbreker, het Anna van Rijn College en het Oosterlicht College in Vianen hebben in 2023 deelgenomen aan deze collegiale consultatie. Scholen kunnen voorafgaand aan het bezoek een concrete vraag stellen op het gebied van passend onderwijs. Het auditteam bestaat uit collega's van andere scholen. De resultaten van deze bezoeken zijn door de schoolleiders van de betreffende scholen gepresenteerd tijdens het schoolleidersoverleg. Elke schoolleider heeft na afloop aangegeven dat de uitkomsten waardevol waren en benut konden worden in de verdere formulering van het ondersteunings- of schoolplan. De collega's in de auditteams vonden het een verrijkende ervaring om op deze manier te leren van een andere school en elkaar.

Cijfermatige analyse en delen van kengetallen

Om de ontwikkeling van beleid en interventies te monitoren, delen we in de schoolleidersoverleggen kengetallen. We reflecteren op de jaarverslagen van onder andere het overleg toewijzing onderwijssteuning (OTO). Daarmee ontstaat zicht op de regionale ontwikkeling, inzet en behoefte aan bovenscholse arrangementen. In 2023 is besloten de extra steun niet meer te delen in Onderwijs Transparant. Deze data worden nu twee keer per jaar uitgevraagd om de ontwikkeling van het aantal leerlingen te kunnen monitoren en ingezette interventies te volgen. De eerste uitvraag hiervan was in oktober 2023. Het gemiddelde percentage leerlingen met extra steun varieert tussen de 3,5% en 12%. Daarbij is in dit eerste overzicht weinig differentiatie zichtbaar in de inzet van extra steun. De leerlingen met extra steun die bij het Register Onderwijsdeelnemer (ROD) gemeld zijn, zijn beduidend lager dan de aantallen van de scholen zelf. We gaan daarom meer aandacht schenken aan een juiste registratie.

Expertsessie Handelingsgericht werken met het ontwikkelperspectief (opp)

Voor alle collega's in het netwerk is door leden van het OTO en de beleidsadviseur een expertsessie georganiseerd over het werken met het opp. Zij gaven een introductie over handelingsgericht werken. Er is uitgelegd hoe het opp als instrument kan dienen om het gesprek met de leerling, het team en de ouders vorm te geven. Daarbij is benadrukt dat het opp niet puur beschrijft wat de leerling moet veranderen en doen, maar echt uitgaat van een gezamenlijke aanpak en acties voor alle deelnemers. Bij deze bijeenkomst waren ongeveer tien deelnemers

aanwezig wat relatief weinig is gezien het aantal mensen dat opp's opstelt en de kwaliteit hiervan. In 2024 wordt dan ook opnieuw aandacht besteed aan het doelgericht werken met opp's.

Zomermarkt

Een nieuwe activiteit die ingezet is, is de zomermarkt. Een moment waarop inspiratie vanuit het netwerk onderling gedeeld wordt. Het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht stelt jaarlijks een innovatiebudget beschikbaar aan scholen die aan de slag willen met innovatieve projecten en onderzoeken binnen hun onderwijs. Ter afronding van het schooljaar 2022-2023 zijn de resultaten van de eerste vijf projecten gedeeld op de zomermarkt op 13 juni. Hier zijn de opbrengsten vanuit de innovatieprojecten gedeeld, was aandacht voor bijzondere gebeurtenissen binnen het netwerk en gelegenheid elkaar te spreken over actuele onderwerpen. Zo werd door studenten van het Berg en Bosch College verteld over hun ervaringen in het innovatieproject gericht op het versterken van de sociale participatie. Met een zelfgemaakte video lieten de leerlingen zien hoe zij zelf een excursie hebben georganiseerd en uitgevoerd. Voor enkele leerlingen was het een eerste ervaring in het openbaar vervoer. Rebound Zuid Utrecht heeft informatie gegeven over het signaleren van onrust bij leerlingen om oppositioneel gedrag te voorkomen. Een mooie laagdrempelige ontmoeting voor het netwerk die we aankomend jaar herhalen.

Activiteiten gericht op het vergroten van kennis over VO en VSO

Ouderavonden primair onderwijs-voortgezet onderwijs (POVO)

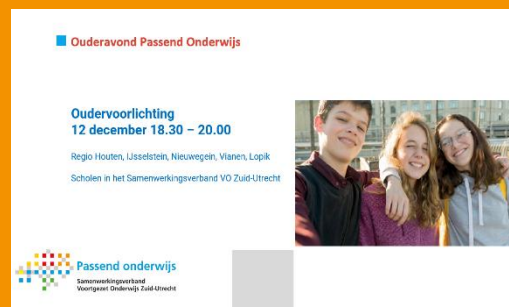
De POVO-ouderavonden zijn bedoeld om ouders te ondersteunen bij de overstap van het PO naar het VO. In 2023 kozen we voor drie online ouderavonden waarbij de nadruk lag op de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. De ouderavonden vonden plaats in maart (leerwegondersteunend onderwijs en praktijkonderwijs), november (hoofdbegaafdheid) en december (passend onderwijs). We zagen een grote toename in het aantal ouders dat deelnam aan een POVO-ouderavond. Zo waren er zestig mensen aanwezig bij de bijeenkomst over hoogbegaafdheid. Scholen presenteerden hun aanbod en hebben toegelicht welke ondersteuning er is voor leerlingen met een meer – en hoogbegaafd profiel. Er kwam naar voren dat er meer behoefte is aan aandacht voor de sociaal- emotionele ontwikkeling van kinderen en dit onderwerp krijgt daarom volgend jaar meer aandacht.

Doorlopende schoolloopbanen

De afgelopen twee jaar is het aanbod om de overstappen in de doorlopende schoolloopbaan te ondersteunen, vergroot. Met een vaste coördinator begeleiding passend onderwijs die het proces van de overstappen begeleidt en inhoudelijke verbeteringen doorvoert, is een mooie verbetering gerealiseerd. We zien dat minder leerlingen afgewezen worden, dat er vaker en tijdiger gevraagd wordt om mee te denken en dat leerlingen eerder in beeld zijn. In het afgelopen jaar is speciale aandacht uitgegaan naar de implementatie van de centrale aanmeldweek, de procedure voor aanmelding bij het VSO, de organisatie van overstaptafels en de samenwerking met Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Profi Pendi.

Implementatie centrale aanmeldweek

Met ingang van het schooljaar 2023-2024 komt er één centrale aanmeldweek. Zo hebben alle leerlingen even veel



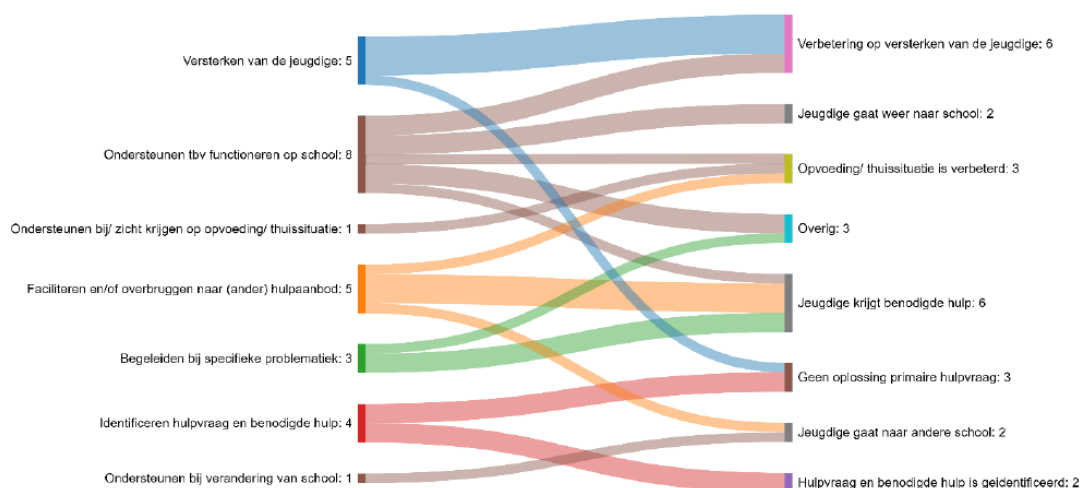
kans op een plek op de school van hun voorkeur op het voor hen best passende niveau. Samen met het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuidoost Utrecht, het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Regio Utrecht West en Samenwerkingsverband Utrecht en Stichtse Vecht (Sterk VO) hebben we een gezamenlijke werkwijze opgesteld ten aanzien van de POVO-procedure. Dankzij deze samenwerking kunnen leerlingen ook aangemeld worden op een school buiten de eigen regio. De implementatie zelf volgt in 2024. In de regio Lekstroom geven bijna alle scholen plaatsingsgarantie, waardoor ook leerlingen van buiten de regio zich zullen gaan aanmelden in onze regio.

Analyse van het aanmeldproces PO-VO en PO-VSO

In 2023 gingen binnen onze regio ongeveer 1800 leerlingen naar een VO-school. Een toenemend aantal leerlingen uit het PO meldt zich aan voor het VSO. In het eerste deel van het jaar bleek dat op de VSO-scholen onvoldoende plekken beschikbaar waren. We hebben in de tweede helft van het jaar veel aandacht gegeven aan bestuurlijke samenwerking en het vroegtijdig inzicht krijgen in de leerlingstromen. Op die manier wilden we kunnen vaststellen of het onderwijs binnen de regio voldoende dekkend is en of er een passend aanbod is. Door een tijdige inventarisatie van het potentiële aantal VSO-aanmeldingen en het uitvoeren van een cijfermatige analyse, kregen we meer inzicht in de prognose van de leerlingstromen. Er is voor de bestuurlijke analyse een onderzoek uitgevoerd door KBA. Over het algemeen is de conclusie dat zowel het aanbod van plaatsen als de vraag toeneemt, waarbij de vraag iets groter is dan het aanbod. Het aanbod dat er is matcht echter niet volledig met de vraag. Het is vooral de kunst het aanbod zo te plooiën dat er voor ieder kind een geschikte plek is.

Primaire hulpvraag

Primaire uitkomst traject STERK



Illustratie rapport onderzoek KBA naar aanbod Sterk hulpvraag in relatie tot doel

Aangescherpte werkwijze deskundigenadviezen in toelaatbaarheidsverklaringen

In 2022 is gestart met het verstevigen van de inzet van deskundigenadviezen vóór aanmelding en deze toe te voegen aan de toelaatbaarheidsverklaringen (tlv). In 2023 was bij 60% van de aanmeldingen voor het VSO een deskundigheidsverklaring toegevoegd aan de tlv. Dit willen we in 2024 verder aanscherpen tot 100%. Zo krijgen we tijdig inzicht in het aantal leerlingen dat een plek op een VSO-school nodig heeft en kunnen we alsnog kijken of een start in het VO met een arrangement een optie is.

Overstaptafels PO-VO en VO-mbo

De overstaptafel voor PO-VO is bedoeld voor leerkrachten en intern begeleiders binnen het PO om advies in te winnen over een passende vervolgplek. Het wordt door hen zeer gewaardeerd om te kunnen sparren met de VO-scholen. In 2023 zijn vier overstaptafels georganiseerd waar leerlingen worden besproken van wie het nog niet duidelijk is naar welke plek ze het beste kunnen uitstromen of waarbij de ondersteuningsbehoefte om afstemming vraagt. Het gaat om leerlingen die van het PO naar het VO gaan of van het VO naar het mbo. In totaal zijn 75 leerlingen besproken, waarvan 50 plekken voor de reguliere vmb- leerlingen en 25 plekken voor pro/VSO-leerlingen die zich gingen aanmelden voor het mbo. Deze leerlingen kunnen extra begeleiding gebruiken vanwege

de thuissituatie, psychische of mentale problemen, onduidelijkheid over de vervolgstudie of een combinatie van verschillende factoren. Deze overstaptafels worden goed bezocht en daarom zetten we deze ook in 2024 voort. Tijdens de overstaptafel VO-mbo kan een coach worden toegekend die de student begeleidt in het traject en ook bij de vervolgplek nog langer in contact blijft met de student. Voor de studenten vanuit het praktijkonderwijs en VSO is langere begeleiding mogelijk. Voor 2024 is er al meer vraag naar deze coaching dan dat er plekken zijn. In mei heeft de overstaptafel in het teken gestaan van leerlingen die waren uitgeloot voor het VSO. Na de zomer vond de eerste overstaptafel op 2 november plaats en de tweede op 14 december. In totaal zijn 16 casussen besproken en de intern begeleider of leerkracht kon vervolgens gerichter met ouders in gesprek over de vervolgplek. Deze overstaptafels worden om die reden ruim voor de open dagen en de aanmeldweek gepland.

Verbinding Samenwerkingsverband en primair onderwijs

De overstap van PO naar VO werd voorheen vooral gecoördineerd door het VO. We hebben gezien dat samenwerking met Profi Pendi van groot belang is om te zorgen dat kinderen tijdig in beeld zijn. Het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht heeft een jaarplanning opgesteld met de route die start bij de voorbereiding van het advies en eindigt bij de aanmelding. Deze jaarplanning is afgestemd met een aantal afgevaardigden van het PO, het SBO en het VO.

Voor aanvang van het nieuwe schooljaar zijn er twee sessies geweest met Profi Pendi waarin de samenwerking geëvalueerd is en afspraken voor verbeterde samenwerking gemaakt zijn. Daarbij was het vooral de wens om de grip op de uitstroom naar het VSO te vergroten, wederzijdse verwachtingen naar elkaar helder te hebben en vanuit de eigen rol acties op te zetten die elkaar ondersteunen. Richting het netwerk is een POVO-jaarkalender gecommuniceerd.

In 2023 zette het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht een aantal activiteiten voort op om zicht te krijgen op de leerlingstromen van het PO naar het VO en om uitstroom naar het VO te bevorderen. Een voorbeeld van deze activiteiten zijn de gesprekken met het SBO en het SO. Twee collega's van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht gingen in gesprek met de intern begeleider, de orthopedagoog en de directeur van de verschillende scholen. Onderwerpen waren de verwachte uitstroom, de samenwerking met het VO en de behoefte aan extra aanbod. Ook werden ontwikkelingen in het VO gedeeld. Daarnaast was ruimte om (anoniem) leerlingen te bespreken over wie twijfels bestaan welke onderwijsvorm het beste past bij de behoefte van de leerling. We kwamen tot het inzicht dat de meeste SBO-scholen relatief weinig kinderen doorverwijzen naar het VSO. Eén SBO-school vormde daarop een uitzondering en daar hebben we extra aandacht aan besteed. De POVO-conferentie heeft in het teken gestaan van de centrale aanmeldweek. In een plenaire sessie is door iedere VO-school de ontwikkeling van het aanbod gepresenteerd en is de werkwijze rondom de aanmeldweek toegelicht.

Aangepast onderwijskundig rapport (OKR) op basis van samenwerking met het PO

In 2023 zijn we overgestapt naar 1OKR, een uniform en digitaal onderwijskundig rapport dat de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen beter in beeld brengt.

De leerkracht of de intern begeleider kan de verschillende onderdelen van het OKR invullen en de PO-school kan aangeven of een warme overdracht gewenst is. Ook de ouders kunnen hun zienswijze toevoegen. Hiermee wordt de communicatie rondom de overstap verbeterd.



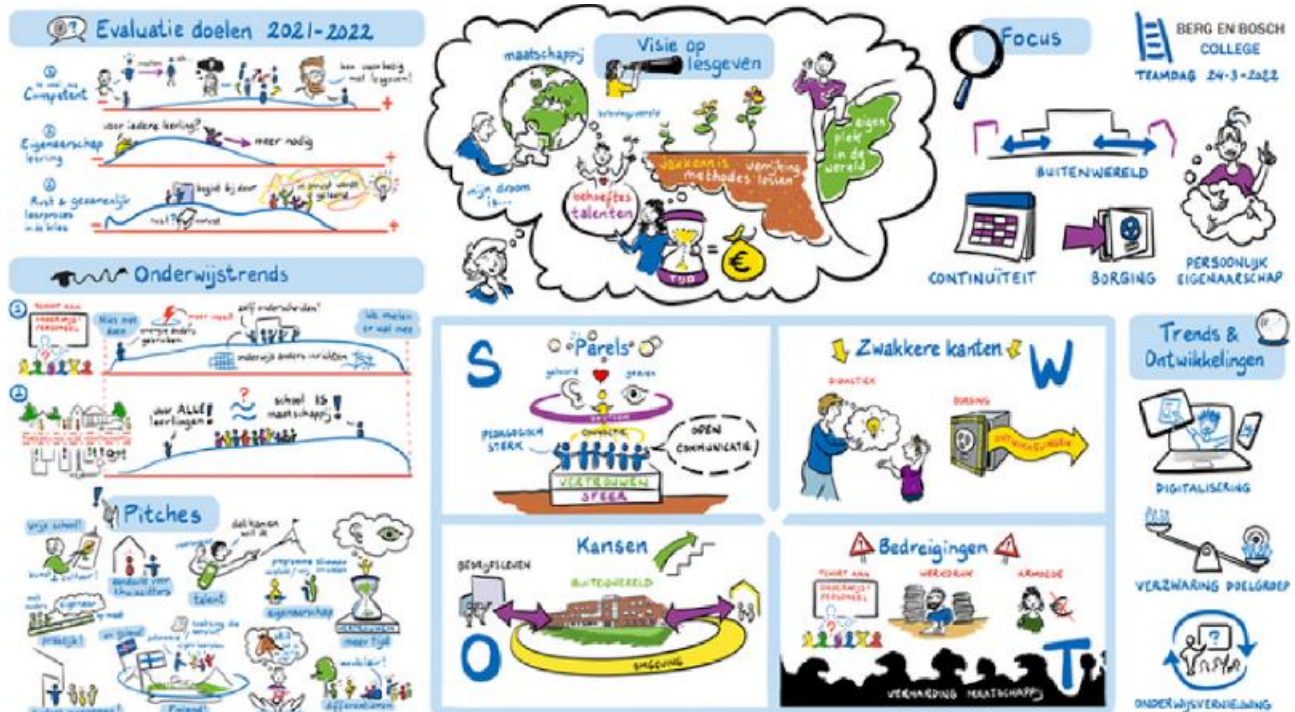
Stilstaand beeld informatieve video gepubliceerd op onze website

Vergroten mogelijkheden / doorontwikkeling onderwijs

Het aanbod binnen scholen is steeds in ontwikkeling. Ieder jaar geven de scholen inzicht in de basisondersteuning die zij realiseren door het schoolondersteuningsprofiel (sop) te actualiseren. In de schoolbezoeken staan deze data centraal. De begeleiders passend onderwijs hebben binnen de scholen een verschillende rol. In de overleggen was aandacht voor de overlap en gezamenlijke thema's waar aan gewerkt kan worden. We hebben geconstateerd dat het voor leerlingen, ouders en scholen niet duidelijk is waar de basisondersteuning over gaat in extra steun. Voor het twoo-beleid is begin van het jaar een nieuwe werkwijze opgesteld.

Monitoring kwaliteit basisondersteuning en extra steun

In januari is de verantwoording op middelen en realisatie van doelstellingen ingevoerd in Perspectief op School. Het was de eerste keer dat dit over het kalenderjaar is gedaan. Op basis van het sop en de verantwoording zijn bij iedere school bezoeken afgelegd. Voorafgaand aan de schoolbezoeken hebben de scholen de financiële verantwoording en reflectie op hun ondersteuningsaanbod aangeleverd. De resultaten daarvan werden besproken in een gesprek tussen de schoolleider, de directeur-bestuurder en de beleidsadviseur van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht. In 2023 hebben we extra aandacht besteed aan de kwaliteit van de ontwikkelingsperspectiefplannen (opp), en het aantal leerlingen met extra steun. De financiële verantwoording is meer dan voorgaande jaren afgestemd op de doelstellingen uit de begroting. Uit de financiële verantwoording blijkt dat niet altijd duidelijk is waar de grens ligt tussen de basisondersteuning en de extra ondersteuning. Er worden zaken onder extra steun opgevoerd die vanuit de basisondersteuning bekostigd dienen te worden. Veel middelen worden ingezet op formatie waarbij vervolgens niet helder is welke resultaten die inzet heeft opgeleverd. De inzichten die tijdens de voorgaande schoolbezoeken zijn opgedaan, zijn door de scholen gebruikt om het ondersteuningsaanbod verder te ontwikkelen en om het sop te actualiseren. We zien dat er verbetering is opgetreden. De uitkomsten zijn aan schoolleiders gepresenteerd tijdens het diner pensant op 21 september 2023 en daarnaast ook breder gedeeld. Als samenwerkingsverband gebruiken we de resultaten van de schoolbezoeken om onze activiteiten verder aan te scherpen.



Afbeelding: uitkomsten studiedag Berg & Bosch. Nadruk op monitoring en sturing op onderwijskwaliteit

Versterken samenwerking begeleiders passend onderwijs door meer inzet op gezamenlijke thema's

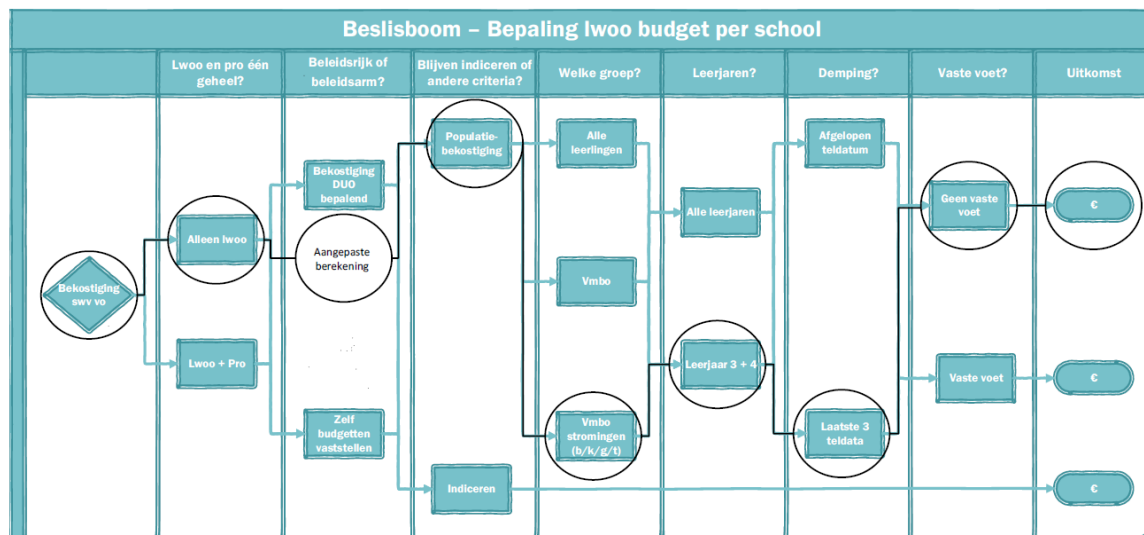
De begeleider passend onderwijs richt zich op het leerproces en de ondersteuningsvragen van leerlingen en leraren. Begeleiders passend onderwijs spelen een belangrijke rol bij het beperken van de zij-instroom richting het VSO en kunnen daarnaast ondersteunen in de communicatie richting ouders en als mediator optreden. Om de samenwerking met deze begeleiders te verstevigen, hebben we in 2023 vijf overleggen georganiseerd aan de hand van de volgende thema's: externaliserend gedrag, het ontwikkelingsperspectiefplan, relatie leerling-docent, en leerklimaat.

Beleid ten aanzien van leerwegondersteunend onderwijs (lwoo)

Begin 2023 vonden de laatste sessies over het lwoo-beleid plaats met schoolleiders en coördinatoren lwoo onder begeleiding van Infinite. Er is een gezamenlijk voorstel gedaan voor een nieuwe vorm van bekostiging en herijking van het beleid dat is aangenomen door de bestuurders. De belangrijkste verschuiving is dat de leerlinggebonden bekostiging plaatsmaakt voor een populatiebekostiging vanaf 2024. Daarmee is de leerlinggebonden financiering, net als voor extra steun, niet meer leidend. Er is expliciet voor gekozen om lwoo-beleid zichtbaar in het aanbod van scholen te behouden. Leerlingen met lwoo-begeleiding krijgen een opp waarin uitgelegd wordt aan welke achterstanden gewerkt wordt en welke ondersteuning, of extra begeleiding, daarvoor beschikbaar is. Scholen hebben de nieuwe ruimte aangegrepen om het onderwijs anders te organiseren. Zo zijn er bij het Houtens en Yuverta klassen opgezet met blokkroosters voor de onderbouw waarin minder docent- en klassenwisselingen meer structuur geven. Door met elkaar in gesprek te gaan, kregen de scholen meer zicht op elkaars aanbod en inzicht in welke interventies succesvol zijn. Ook daar werd duidelijk dat de interventies relatief beperkt waren, meestal ging het om een kleinere klassengrootte. Naast het uitwisselen van ervaringen, hebben we in de POVO-brochure een tabel opgenomen waarin staat uitgelegd wat lwoo inhoudt en hoe het per VO-school aangeboden wordt.

Advies schoolleiders aan bestuur over beleid lwoo

De keuzes die we hierin hebben gemaakt worden in onderstaande afbeelding in een lijn weergegeven:



- We beschouwen lwoo en pro los van elkaar.
- Bij bepaling van het totale budget is in principe het budget dat DUO onder de noemer lwoo toekent leidend (tenzij financiële calamiteiten tot een ander besluit nopen).
- We kiezen voor populatiebekostiging bij de verdeling van de middelen over de scholen.
- Alleen vmbo-scholen met expliciet lwoo-beleid delen hierin mee.
- De grondslag om het budget per school te bepalen is het (gewogen) aantal leerlingen in vmbo leerjaar 3 en 4.
- We hanteren een driejaarsgemiddelde.
- We werken niet met een vaste voet.

Samenwerking VSO

Opzetten regionale afspraken over initiatieven voor voldoende VSO-plaatsen

Sinds maart 2023 voet het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht intensiever overleg met de bestuurders van de VSO-scholen om extra plekken te creëren voor leerlingen met een TLV die aanvankelijk waren uitgeloot voor het VSO. Die (tijdelijke) plekken kunnen gecreëerd worden binnen reguliere scholen in de eigen regio, maar het kan ook een keuze zijn om een leerling een jaar langer op de PO-school te houden. Resultaat van de gesprekken is ook dat we de aanmeldroute voor het VSO en de bijbehorende communicatie hebben aangepast.

Samenwerking gemeenten

Volgen invloed nieuwe producten inkoop zorg

Gemeenten werken op regionaal niveau samen om zorgtaken in te kopen. Het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht vindt het belangrijk dat we aansluiting blijven houden bij de gemeenten binnen onze regio en dat er een uniforme werkwijze wordt gehanteerd als het gaat om de inzet van zorg, bijvoorbeeld als het gaat om een onderwijs-zorgarrangement. In 2023 is het kader voor inkoop van het segment Jeugdhulp in onderwijstijd in dialoogsessies opgesteld. Het samenwerkingsverband heeft hieraan deelgenomen en in verschillende overleggen met de scholen informatie opgehaald. Er is door het nieuwe inkoopkader meer preventief aanbod ontstaan en de werkwijze bij het opzetten van een onderwijszorgarrangement is uiteengezet. In 2024 wordt een symposium georganiseerd om de nieuwe producten waar scholen gebruik van kunnen maken te verduidelijken.

Overleggen Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2023 vonden drie overleggen plaats over de inzet van de NPO-middelen van de gemeenten. In deze sessies hebben gemeenten en onderwijs besproken hoe lokale interventies zijn ingezet, wat werkt en hoe het verder gaat nu de NPO-middelen aflopen. Dit overleg droeg bij aan inzicht tussen de gemeenten en optimale leerervaringen tussen scholen en sociale teams. Er is duidelijk geworden dat er grote verschillen bestaan tussen gemeenten en tussen het aanbod op scholen en dat is onwenselijk. Met de NPO-middelen verviel het woonplaatsbeginsel en dat werd zeer gewaardeerd door de scholen. Door de NPO-middelen is meer samenwerking ontstaan en sociale teams en/of jeugdhulp zijn beter zichtbaar geworden in de scholen. Voor 2024 draagt het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht bij aan een verder behoud of vervolg op werkende interventies.

Gemeentelijke overleggen

We nemen deel aan alle lokale educatieve overleggen. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband is voorzitter van de regionale educatieve agenda (rea). Binnen de regionale educatieve agenda wordt gewerkt aan ontwikkelopgaven die voortkomen uit de werkagenda inclusie. Het rea wordt ondersteund door het regionaal beleidsoverleg onderwijs waarin beleidsadviseurs van samenwerkingsverbanden en gemeenten zitten. In dit overleg is onder meer een onderzoek uitgevoerd naar de werkende elementen van het initiatief Sterk van Hijn scholengroep. Daarnaast is door onderzoeksbureau OOG een analyse uitgevoerd naar bewegingen van leerlingenvervoer in de regio. Deze analyse maakt inzichtelijk waar mogelijkheden voor meer inclusie liggen. De verzamelde data dienen als basis voor een vervolganalyse in 2024 en vormen een onderbouwing voor beleidsmatige keuzes. Sinds dit jaar nemen we ook deel aan het lokale overleg in IJsselstein. De procesbegeleider Lekstroom heeft in het schoolleidersoverleg en binnen een bestuursvergadering een toelichting gegeven op de regionale samenwerking en de inkoop zorg.

Samenwerking met ouders

Ouderbijeenkomsten vanuit het ouder- en jeugdsteunpunt

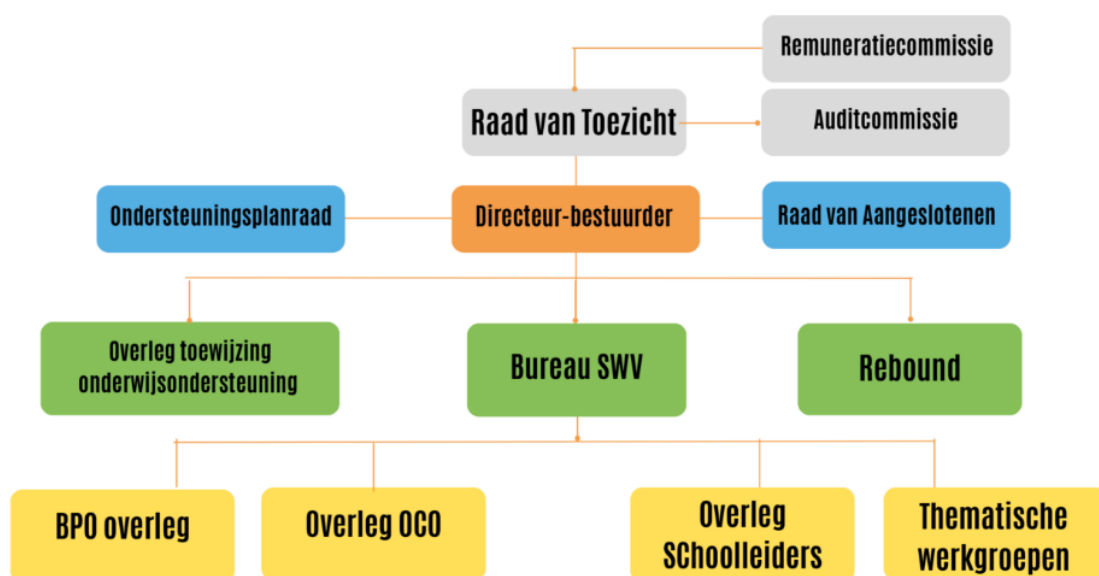
Het ouder- en jeugdsteunpunt is een samenwerking tussen het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht en het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Profi Pendi. Het is bedoeld voor leerlingen en hun ouders die vragen hebben over passend onderwijs. Het steunpunt is in 2022 gelanceerd en in het afgelopen jaar hebben we dit doorontwikkeld. Zo hebben we bijvoorbeeld vier ouderavonden georganiseerd voor ouders van leerlingen met een beperkte of verminderde onderwijsdeelname. Deze bijeenkomsten vonden plaats in januari, april, juni en oktober. Doel was om ervaringsverhalen te delen en ouders de gelegenheid te geven om elkaar te

6.Kaders voor uitvoering

Governance wijziging

Bij het opstellen van het nieuwe ondersteuningsplan is geconstateerd dat de statuten geactualiseerd dienden te worden en dat daarbij ook aanleiding ontstond om de inrichting van de governance te bespreken. Onder begeleiding van een jurist is met het bestuur een verkenning gedaan naar mogelijke wettelijke ontwikkelingen op dit vlak en de consequenties van een wijziging naar een raad van toezichtmodel.

In 2022 is deze verkenning opgestart en in april 2023 is ingestemd met de wijziging van de governance van een one-tier model naar een raad van toezichtmodel. In verschillende sessies en aanvullende onderzoeksactiviteiten is uitgewerkt welke elementen bij een eventuele verandering van het governance model vooral behouden moesten blijven en waar verandering wenselijk was. In mei 2023 is de werving voor leden van de raad van toezicht gestart en zijn statuten opgesteld. De nieuwe structuur is per 1 augustus 2023 ingegaan.



De directeur-bestuurder is belast met het dagelijks bestuur van de stichting en uitvoerende taken. De directeur-bestuurder legt verantwoording af aan de raad van toezicht. De raad van toezicht bestaat uit drie leden met specifieke kennisgebieden. De schoolbestuurders nemen deel aan de raad van aangeslotenen. Het overleg van schoolleiders draagt bij aan beleidsontwikkeling en initiatie. Vanuit de raad van toezicht wordt een remuneratiecommissie en een auditcommissie samengesteld. Het thema kwaliteit komt tweejaarlijks aan bod in een gezamenlijk overleg met de raad van aangesloten. De raad van toezicht van het samenwerkingsverband ziet toe op de uitvoering van de taken en de uitoefening van die bevoegdheden. Met behulp van een toezichtkader wordt omschreven waarop en op welke wijze er toezicht wordt gehouden. Het toezichtkader is in 2023 geactualiseerd naar de nieuwe situatie van de governance. Er wordt gewerkt vanuit de principes van Policy Governance.

De directeur-bestuurder geeft leiding aan de dagelijkse gang van zaken binnen het samenwerkingsverband en is belast met de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten van het samenwerkingsverband. Zij is bevoegd alle daarvoor noodzakelijke handelingen te verrichten. Zij geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband.

Samenstelling en nevenfuncties bestuurders 2023

De directeur-bestuurder Marjolein de Jager vervulde in 2023 naast haar werkzaamheden voor het samenwerkingsverband geen nevenfuncties.

Bestuurder	Periode	Nevenfuncties
André van Schie	Tot augustus 2023	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
Inge Thuys	Tot 30 maart	Geen nevenfuncties
Muriëlle van der Voort	Tot augustus 2023	Lid raad van commissarissen Rabobank Amstel & Vecht Lid raad van commissarissen Woningstichting Nieuwkoop
Angela Koot	Tot augustus 2023	Bestuurslid Stichting Ruimhartig
Marieke Beentjes	Tot augustus 2023	Geen nevenfuncties
Frank van Hout	Tot augustus 2023	Lid raad van toezicht Ateliers Majeur, centrum voor cultuureducatie Lid raad van Advies DUO Lid raad van toezicht Concreet onderwijsproducten
Dick Looyé	Tot augustus 2023	Geen nevenfuncties
Ed Knies	Tot augustus 2023	Ambtelijk secretaris Stichting Henriëtte Zoete in Hilversum Bestuurslid/ lid ALV samenwerkingsverbanden passend onderwijs Voorzitter Stichting BosEijk Voorzitter vv Hees
Andries Mulder	Tot augustus 2023	Voorzitter van de raad van toezicht IJsselgroep (per 1 november 2022)
Anje Margreet Woltjer	Tot augustus 2023	Lid raad van toezicht Stichting Special Heroes Nederland

Leden raad van Toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Danielle Haenen (voorzitter RvT)		Gecommitteerde bij Avans Hogeschool Bemiddelaar bij Stichting Buurtbemiddeling073 Lid Rekenkamer 's-Hertogenbosch
Erik van der Zant (lid RvT)	Hoofd Investeren, InnovationQuarter	Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden Lid Raad van Toezicht De Haagse Scholen Eigenaar van Sandsedge Toezicht & Advies
Annelies de Leeuw (lid Rvt)	Directeur Onderwijs Auris, regio Utrecht en omstreken	

Accountant

Crowe Foederer (voorheen Wijs Accountants) is aangesteld als onafhankelijke accountant voor het boekjaar 2023.

OPR

De OPR is het medezeggenschapsorgaan van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht. De kerntaak van de OPR is om:

- toezicht te houden op de wijze waarop het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht 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 2023 vonden er 4 vergaderingen plaats. In januari 2023 waren 12 van de 16 stoelen bezet. Gedurende het jaar vonden er enkele wisselingen plaats. In het najaar van 2023 is opnieuw aandacht geweest voor de vacante plekken in de OPR en is de wervingstekst opnieuw verspreid op de scholen waar nog niet alle plekken zijn vervuld. Er zijn 3 nieuwe leden toegetreden in de ondersteuningsplanraad. Joke Ortt-Kruiter heeft tot de zomervakantie deelgenomen aan de OPR en de voorzittersrol vervuld. Vanaf november is de voorzittersrol ingevuld door Rens Pothuizen. In december 2023 zijn 11 van de 16 stoelen bezet.

2022-2023	2023-2024 (eerste helft)
Sacha Van der Grift (docent Oosterlicht College)	Sacha Van der Grift (docent Oosterlicht College)
Marten Kersten (docent De Baanbreker)	Lianne Landwehr (ouder Oosterlicht College)
Joke Ortt-Kruiter (ouder Oosterlicht College, roulerend vz)	Lonneke Veldhuis (oop Yuverta)
Lonneke Veldhuis (oop Yuverta)	Femke van Hemert (docent Cals College Nieuwegein)
Michiel Verbruggen (ouder Cals College)	Fred Doeland (ouder Cals College Nieuwegein)
Nicole Groen (oop Cals College)	Arianne Verhaar (docent College de Heemlanden)
Arianne Verhaar (docent College de Heemlanden)	Sandrine Elbertse (AvR),
Ellen Slot (oop Anna van Rijn college)	Tineke Schep (OCO Houtens)
Sandrine Elbertse (ouder Anna van Rijn college)	Martine Broere (ouder Houtens)
Kristel Bloembergen (ouder de Baanbreker)	Arleen Oomes (ouder Berg en Bosch College)
Lisanne Zwijsen (docent Houtens)	Rens Pothuizen (docent Berg en Bosch College, sinds 21-11 vz)
Arleen Oomes (ouder Berg en Bosch college)	

De OPR leden hebben in 2023 actief feedback en advies gegeven over onder andere de governancewijziging, de begroting en actuele ontwikkelingen. Een van de OPR-leden heeft deelgenomen aan de benoemingsadviescommissie voor de raad van toezicht en heeft namens de OPR een lid aangedragen. In september hebben de leden nagedacht over de verdere ontwikkeling en deskundigheidsbevordering van de ondersteuningsplanraad. In 2024 zullen de leden een training volgen van bureau AOOb om de kwaliteit en effectiviteit van de medezeggenschap te vergroten. Bij twee vergaderingen is een lid vanuit het toezicht aanwezig geweest.

In 2023 zijn de volgende thema's en onderwerpen besproken:

Vergadering OPR	Thema's
15 februari 2023	Doorontwikkeling ouder- en jeugdstaunpunt Verbeteren contact medezeggenschapsraden Governancewijziging
24 mei 2023	Terugkoppeling informatieavond OPR Ouders & Onderwijs Jaarverslag 2022 Kwaliteitsmonitor Rebound Jaarverslag OPR en vooruitblik
18 september 2023	Ontwikkelingen OPR Onderzoek Onderwijsinspectie Oudertevredenheidsonderzoek
21 november 2023	Conceptbegroting 2024 Toezichtkader Raad van Toezicht Voorstel professionalisering Voortgang onderzoek Inspectie van het Onderwijs Ontwikkelingen instroom en verlengingen VSO

De ondersteuningsplanraad heeft een eigen jaarverslag, in het jaarverslag van de OPR is een uitgebreidere korte samenvatting te vinden van de besproken vergaderonderwerpen.

7.Resultaten

Overleg toewijzing onderwijsondersteuning (OTO)

Het OTO onderzoekt en adviseert over aanvragen voor bovenschoolse ondersteuning of plaatsing in het VSO in de vorm van een toelaatbaarheidsverklaring (tlv) of arrangement.

Het OTO bestaat in 2023 uit twee onafhankelijke leden:

- Henny ten Kate, Schoolpsycholoog K&J NIP (0,3 FTE)
- Johan Woudenberg, Orthopedagoog Generalist en GZ Psycholoog (0,2 FTE)
- Administratieve ondersteuning door Monique van Zeijl

Inzet van extra steun

Scholen ontvangen middelen voor extra steun binnen de school. Naast de voorzieningen voor basisondersteuning is er dan bijvoorbeeld extra expertise in de school of een trajectvoorziening van waaruit gerichte begeleiding plaatsvindt. In september 2023 is een nieuwe werkwijze voor de registratie extra steun aangenomen. Tweejaarlijks wordt opgevraagd hoeveel leerlingen een opp voor extra steun hebben en welke interventies daarbij zijn ingezet. Over het algemeen is er een daling van het aantal leerlingen met extra steun geconstateerd. Verklaringen hiervoor vanuit de scholen zijn: meer eigenaarschap in de teams, verbeterde rol van de begeleiders passen onderwijs en een afnemend effect van de corona-periode. Met de nieuwe werkwijze rondom inventarisatie extra steun wordt het mogelijk om ook meer inzicht te krijgen in de interventies die scholen inzetten om leerlingen te bedienen.

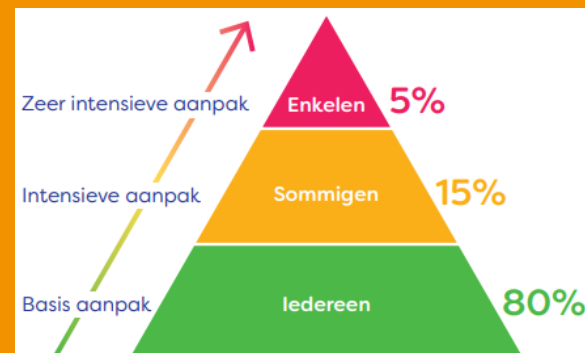
Bovenschoolse arrangementen

Naast de extra steun binnen de scholen heeft het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht een aantal overeenkomsten voor bovenschoolse voorzieningen. Deze wordt toegekend via een arrangementsaanvraag wanneer de leerling ofwel tijdelijk buiten de school begeleid wordt, of wanneer de begeleiding wat langer nodig is.

Voor het thuiszittersteam van de Frits Redtschool geldt dat er geen aanvraag gedaan wordt voor een arrangement. Er zijn 17 leerlingen begeleid binnen de school. De inzet van de Kleine Prins is gericht op het begeleiden van scholen in het bieden van onderwijs aan chronisch of langdurig zieke kinderen. Daarbij is inzet tot 10 uur buiten een aanvraag. De overeenkomst voor de arrangementen van dagdelen is in uren overschreden doordat enkele leerlingen langer op deze plekken zijn gebleven. De leerlingen hebben daarmee de tijd tot een plek bij een VSO-school vrij kwam kunnen overbruggen. Voor leerlingen die intensievere begeleiding nodig hebben, wordt een arrangement aangevraagd. Er zijn naast de 20 leerlingen met een arrangement ongeveer 19 leerlingen op consultbasis begeleid.



Afspraken aanbod basisondersteuning



Preventiepiramide (95% basis, 5% extra)

school	Totaal leerlingenaantal	Aantal leerlingen extra steun	%
Anna van Rijn College	1133	34	3,0%
Baanbreker	172	10	5,8%
Berg en Bosch			-
Cals IJsselstein	828	26	0,3%
Cals Nieuwegein	2163	103	4,7%
Heemlanden	1490	56	3,8%
Houtens	584	50	8,6%
Oosterlicht Nieuwegein	1825	106	5,8%
Oosterlicht Vianen	814	28	3,4%
Yuverta	472	58	12,3%

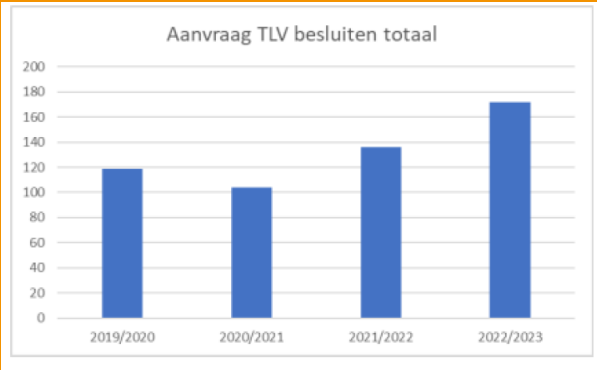
Tabel extra steun dd 6 juni 2023 over schooljaar 2022/2023

Bovenschoolse voorzieningen	21/22	22/23
Arrangement Fritz Redt	6	9
Intensieve klas	6	5
De Kleine Prins	26	20
Rebound	42	29
Crisisplaatsing Rebound	1	1
OPDC	4	6
De Hoogstraat	0	4

Tabel aantal toegekende bovenschoolse voorzieningen

	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Yuverta Houten	9	8	8
De Baanbreker IJsselstein	1	2	
Oosterlichtcollege Nieuwegein	6	13	15
Oosterlicht College Vianen	3	6	10
Houtens	5	5	4
College de Heemlanden Houten	1	4	3
Cals College Nieuwegein	6	8	7
Cals College IJsselstein	6	14	3
Anna van Rijn College	4	12	8
Eindtotaal	41	72	58

Tabel toegekende TLV voor leerlingen in het VO die naar VSO gaan



Totaal aantal TLV besluiten

	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Bekostigingscategorie laag	76	115	139
Bekostigingscategorie midden	16	9	24
Bekostigingscategorie hoog	12	12	9
Totaal	104	136	172

Tabel bekostigingscategorie VSO

	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Praktijkonderwijs	44	42	32
De Baanbreker			

Tabel instroom aantal leerlingen praktijkonderwijs

	1-10-2022	1-10-2023
Regulier VO	9.477	9.293
Nieuwkomers	1	3
VAVO	30	35
leerlingen voor bekostiging	9.463,0	9.278,5
PRO	172	167
Totaal %	1,82%	1,80%
1-2-2022	1-2-2023	
VSO - cat Laag	302	328
VSO - cat Laag	25	27
VSO - cat Laag	27	27
VSO – Totaal aantallen	354	382
Totaal %	3,74%	4,12%

Tabel aantal leerlingen en deelnamepercentages

Zij-instroom

In 2023 is het aantal zij-instromers van VO naar VSO wat lager dan in het jaar ervoor. Mogelijk is het hogere aantal een na-effect geweest van de COVID periode. Het aantal leerlingen dat nu een TLV heeft gekregen is met goede betrokkenheid van het samenwerkingsverband begeleid. De scholen hadden aantoonbaar geen extra mogelijkheden voor extra steun.

Ontwikkelingen toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's)

Het totaal aantal leerlingen is in het afgelopen schooljaar beperkt afgenomen. Het deelnamepercentage aan het VSO is in 2023 gestegen. In vergelijking met het jaar ervoor is het aantal zij-instromers voor het VSO wat lager. De onderinstroom van het PO naar het VSO is gestegen. Het aantal verlengingen is ongeveer stabiel gebleven. Over het algemeen zien we de afgelopen twee jaar een stijging van het aantal afgegeven tlv's. De stijging wordt met name veroorzaakt door een toename van het aantal verlengingen en een toename van de onderinstroom (76 in 22/23 en 54 in 21/22). Ten aanzien van de toegekende tlv's is een stijging van het aantal tlv's voor middenbekostiging zichtbaar. Over het algemeen genomen is er een stijging in het aantal aanvragen zichtbaar.

Praktijkonderwijs

Er is in 2023 minder instroom in het praktijkonderwijs geweest dan de twee jaren ervoor. In 2022 was het deelnamepercentage van leerlingen in het praktijkonderwijs 1,82%, in 2023 is dit licht gedaald tot 1,8%.

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 deelnamepercentage. 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.

Jaar	Aantal leerlingen VSO	Totaal aantal leerlingen	Deelnamepercentage VSO
2020	322	9.669	3,33
2021	345	9.640	3,58
2022	354	9.463	3,74
2023	382	9.279	4,12

Tabel Deelname leerlingen VSO

Rebound

Rebound Zuid Utrecht verantwoordt de activiteiten en resultaten in het jaarverslag dat per schooljaar wordt opgesteld. In 2023 was Rebound een korte periode volledig bezet. Scholen die leerlingen voor Rebound hadden, hebben met het samenwerkingsverband een tijdelijk invulling voor deze leerlingen bedacht tot er plek was op Rebound. 87% van de leerlingen van Rebound is in 2022/2023 uitgestroomd naar regulier onderwijs. De andere leerlingen zijn of naar het VSO of naar een zorginstelling uitgestroomd. Met de kwaliteitsmonitor wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling die leerlingen tijdens de periode bij Rebound doormaken. Dat inzicht had met name betrekking op de ontwikkeling van executieve functies. Evenals het jaar ervoor is er sprake van een zeer positieve ontwikkeling. Binnen de context van Rebound weet de leerling beduidend meer eigenaarschap voor het schoolwerk te ontwikkelen.

Thuiszittende jongeren en leerlingen met vrijstellingen

Het aantal leerlingen dat absoluut, kort en langdurig verzuimd is sinds 2022 toegenomen. Daarnaast is ook het aantal leerlingen met een vrijstelling gestegen. De jongeren die verzuimen zijn in beeld bij de orthopedagoog van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht. In de terugkoppeling van de inspectie is opgemerkt dat de thuiszittersregistratie die ingediend wordt niet eenduidig het format volgt.

Totaal	December 2022	Maart 2023	Juni 2023	September 2023	December 2023
Aantal vrijstellingen	29	32	49	47	51
Aantal absoluut verzuim	9	9	9	14	31
Aantal relatief kort en lang verzuim	17	16	28	12	21

Zienswijze ouders bij aanvraag toelaatbaarheidsverklaring

Als een VO-school een tlv aanvraagt ziet het OTO toe op de instemming van ouders. Als deze er niet is worden leerling, ouders en school uitgenodigd voor een gesprek met de leden van het OTO. Dit vindt alleen plaats bij leerlingen die uitstromen vanuit het VO. Er zijn in het schooljaar 2022-2023 vijf gesprekken met ouders geweest. Dit is 9% van het totaal aantal aanvragen.

Klachten en bezwaren

In 2023 is geen klacht ingediend. Er is in december 2023 een bezwaar ingediend naar aanleiding van de afgifte van een tlv voor het VSO. Dit bezwaar is 27 december ingediend bij de bezwaarcommissie toelaatbaarheidsverklaringen van de stichting onderwijsgeschillen. Deze wordt behandeld in 2024. We zijn als informant bij twee geschillen tussen ouders en scholen aanwezig geweest.

8. Organisatie

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

- Overleggen direct in aansluiting met de wettelijke taakstelling:
 - Bestuur tot 1-8-2023 (3 keer overleg);
 - Raad van toezicht vanaf 01-08 (2 keer overleg);
 - Raad van aangeslotenen (2 keer overleg);
 - Auditcommissie (4 keer overleg);
 - Remuneratiecommissie (2 keer overleg);
 - De overleggen van de ondersteuningsplanraad (4 keer overleg).
- Overleggen in verband met beleidsvoorbereiding en uitvoering:
 - Schoolleidersoverleg (5 keer overleg);
 - Overleg controllers (4 keer overleg).
- Overleggen ter versterking van de ondersteuningsstructuur van de scholen en expertisevergroting:
 - Ondersteuningscoördinatoren (5 keer overleg);
 - Begeleiders passend onderwijs (5 keer overleg);
 - Thema werkgroepen (o.a. financieringsmodel, hoogbegaafdheid, executieve functies, nieuwkomers, lwoo/pro).
- Overleggen met gemeente(n) en instellingen voor jeugdhulp:
 - de voorbereidende regionale overleggen met beleidsadviseurs gemeenten en swv-en en directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband (15 keer overleg);
 - regionaal bestuurlijk overleg, lid (4 keer overleg);
 - regionale educatieve agenda, lid en voorzitter (5 keer overleg);
 - lokale educatieve agenda, lid (gem. 4 per gemeente).
- Overleggen in verband met ondersteuningsadviezen en beslissingen TLV/ arrangementsaanvragen:
 - Overleg toewijzing onderwijsondersteuning (wekelijks overleg).
- Overleggen met naburige samenwerkingsverbanden uit de RMC-regio ten behoeve van:
 - Onderlinge uitwisseling, versterking en afstemming (doorlopend);
 - Gezamenlijke VSV plannen (doorlopend);
 - Samenwerking met de VSO-scholen (doorlopend);
 - Afstemming met Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Profi Pendi (doorlopend).

HRM Beleid

In het afgelopen jaar hebben we diverse personele wisselingen gehad. Het is voor de vacatures voor orthopedagoog, beleidsadviseur, bestuurssecretaris en docenten Rebound steeds gelukt om goede kandidaten aan te trekken. Daarvoor volstaat de werving via Meesterbaan. Er is aandacht besteed aan het inwerken van collega's waarbij slechts voor twee collega's ook daadwerkelijk een overdracht door de voorganger mogelijk was. Die kwetsbaarheid in de organisatie is een punt van aandacht. Er zijn verschillende sessies georganiseerd om nieuwe collega's wel te voorzien van de kennis die nodig is om de functie goed te kunnen uitoefenen.

Bij voortijdig vertrek van een collega bij Rebound is een tijdelijke vervanger ingezet vanuit bureau Maandag. Op deze manier konden alle lessen doorgaan en zijn collega's niet bovenmatig belast. De huidige arbeidsmarkt en de specifieke context van een samenwerkingsverband maken het van belang veel aandacht aan personeelsbeleid en teamontwikkeling te besteden. In 2023 heeft teamontwikkeling tweewekelijks een uur centraal gestaan in de teamsessies. Bij Rebound is teamontwikkeling ook een vast onderdeel op de agenda van het wekelijkse overleg geworden. In studiedagen stemmen we de inhoud en het programma op elkaar af.

In 2023 is een personeelsbeleid opgesteld waarin de uitwerking van de cao naar afspraken voor de organisatie zijn weergegeven. Daarmee is voor nieuwe collega's inzichtelijk wat de werkwijze is rondom advies, ondersteuning en uitwerking van procedures. Er is tevens een fietsplan opgenomen waar medewerkers in 2024 aanspraak op kunnen maken.

De medezeggenschapsraad is in oktober 2023 opnieuw geïnstalleerd. Lizzy van Liempt, orthopedagoog bij het samenwerkingsverband, en Bob de Jongh, docent bij Rebound, vormen samen de MR. De statuten en het huishoudelijk reglement zijn geactualiseerd. De MR is in 2023 nog één keer samen gekomen om het personeelsbeleid en de geactualiseerde documenten te bespreken en vast te stellen.

Er is een overeenkomst aangegaan met CED-Groep voor een externe vertrouwenspersoon voor medewerkers. In september heeft een kennismaking plaatsgevonden met het team. Medewerkers kunnen zowel preventief als bij melding van incidenten in contact treden met de vertrouwenspersoon. Voor leerlingen van Rebound is een samenwerking opgezet met de vertrouwenspersoon van het Cals College IJsselstein (de school waar Rebound gehuisvest is).

Alle collega's hebben jaarlijks een taak- en ontwikkelgesprek. Met collega's die een half jaar in dienst zijn vindt een tussentijdse evaluatie plaats. Voor docenten bij Rebound is een startgesprek gevoerd. Na drie maanden tot een half jaar is er een tussentijdse evaluatie met de coördinator Rebound en directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.

Er is een functieboek opgesteld met geactualiseerde functiebeschrijvingen voor orthopedagoog, beleidsadviseur, managementassistent, bestuurssecretaris/junior beleidsadviseur en coördinator passend onderwijs. De functies zijn opgesteld en gewogen conform de criteria en eisen van Fuwasys. Functies hebben zich met de ontwikkeling van het samenwerkingsverband doorontwikkeld. In de afgelopen jaren is gezocht naar een geschikte vorm en omvang. Daarbij is bijvoorbeeld een nieuwe functie gecreëerd voor een bestuurssecretaris, is de rol voor managementassistent kleiner geworden en is de functie van beleidsadviseur uitgebreid. Doelstelling is meer afgewogen werkpakketten te realiseren en een werkstructuur waarbij minder afhankelijkheden rondom specifieke medewerkers ontstaan.

De werving voor leden van de raad van toezicht is met begeleiding vanuit B&T gedaan. In de aanstellings- en adviescommissie zaten twee schoolbestuurders, de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband en een lid vanuit de OPR.

In 2023 is de start gemaakt met een vitaliteitsbeleid dat gezamenlijk voor Profi Pendi en het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht wordt opgezet. Met ontspannende en of sportieve activiteiten ontmoeten we elkaar buiten het werk en maken collega's kennis met nieuwe dingen. In 2023 hebben 25 collega's deelgenomen aan een padelworkshop en 10 collega's aan een yogaclinic. Er zijn verschillende teamuitjes geweest, waaronder een kerstetentje in Nieuwegein en een opening van het schooljaar met een kanotocht.

Voor collega's die afscheid namen is in een reflectiegesprek aandacht besteed aan hun werkzame periode. Met een aantal collega's is na een aantal maanden een terugblik gedaan. Door het team en de collega's is aandacht besteed aan het afscheid.

Personele ontwikkelingen

In de begroting zijn in 2022 keuzes gemaakt door het bestuur om minder budget te reserveren voor inhuur en iets uit te breiden in formatie. Deze insteek is er nog steeds, maar door omstandigheden is er toch inhuur geweest. Bijvoorbeeld voor vervanging van een langdurig zieke collega bij het bureau. Dat er in 2023 minder formatie is dan in 2022, hangt samen met de beschikbaarheid van nieuwe collega's voor werk.

In aanvulling op vaste medewerkers zijn de volgende diensten ingekocht:

- Financiële ondersteuning (financiële en personele administratie/ controller)
- ICT-ondersteuning
- Onderhoud en ontwikkeling website
- Communicatiemedewerker

Medewerkers bureau	Fte	Opmerkingen
Directeur-bestuurder	1,0	
Beleidsadviseur	0,8	Nieuwe collega per 01-10-2023
Orthopedagoog	0,7	Nieuwe collega per 01-08-2023
Lid OTO	0,3	
Lid OTO	0,2	
Managementassistent	0,6	Nieuwe collega per 23-01-2023
Bestuurssecretaris/junior beleidsadviseur	0,8	Nieuwe collega per 01-09-2023
Totaal	4,4	Was 2022 4,7
Medewerkers Rebound	Fte	Opmerkingen
Orthopedagoog/teamleider	0,8	Uitbreiding omvang aanstelling per 01-01-2023
Docenten	2,4	3 x 0,8, twee nieuwe collega's per 01-09-2023
Administratief medewerker	0,5	
Totaal	3,7	Was 2022 3,7
Vanuit schoolbesturen	Fte	Opmerkingen
Coördinator Begeleiding passend onderwijs	0,6	Was 2022 0,6

- Grafisch vormgever
- FG-er
- Bedrijfsarts
- Specifieke lestaken, zoals sport en workshops voor Rebound

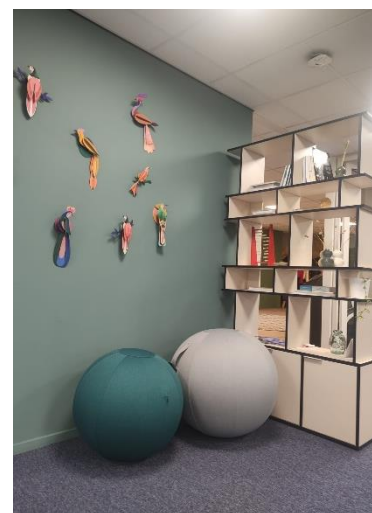
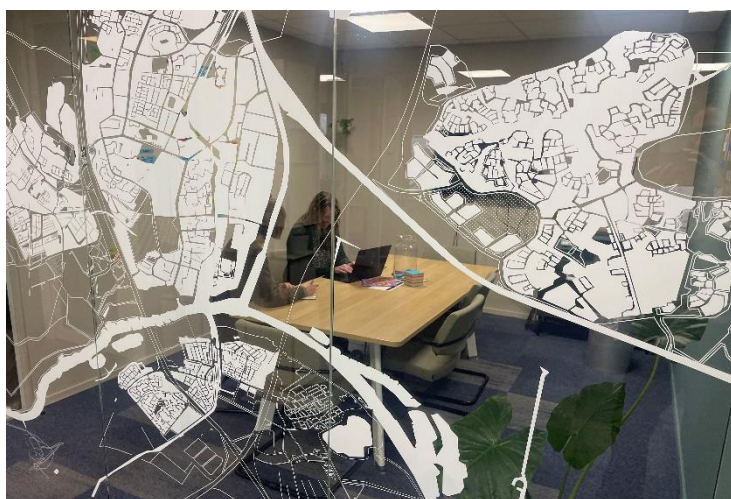
Personeelsbeleid inzake afvloeiing en beheersing uitgaven inzake ontslag

Het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht heeft hier geen specifiek beleid over vastgelegd. De subsidiegelden zetten we zoveel mogelijk in 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 van voortgezet onderwijs 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 boventalligheid opnieuw vastgelegd met aangesloten schoolbesturen.

Huisvestingsbeleid

Voor het bureau van het samenwerkingsverband is in 2023 het nieuwe kantoorpand verder ingericht en betrokken. Er zijn voorzetramen aangeschaft om geluidsoverlast te verminderen en energieverlies te beperken. De bedrijfsruimte is compact en gaat uit van hybride werken. De kantoorruimte is prettig en geeft collega's mogelijkheden hun werkplek flexibel in te richten. Er zijn verschillende mogelijkheden om te variëren in houding en zitwijze. De verwarming wordt zoveel mogelijk via airco gedaan.

Rebound Zuid-Utrecht is gehuisvest in het Cals College IJsselstein. Er is voor intrek geïnvesteerd in een vernieuwd ventilatiesysteem. De ruimte en locatie worden zeer gewaardeerd door collega's en leerlingen.



Scholing

Er wordt binnen het team veel aandacht besteed aan deskundigheidsbevordering.

We zijn aanwezig bij studieactiviteiten die binnen het samenwerkingsverband georganiseerd worden. Daarnaast wordt er op individueel niveau en in groepsverband aanbod ingezet.

Interne activiteiten	Externe activiteiten
Management van mensen, de Baak voor coördinator Rebound	Congres pedagogiek Steven Pont, Bert Wienen, Jelle Jolles, Rhino, 6 collega's
Coaching, directeur-bestuurder	Symposium OBT, 1 collega
Act, docent Rebound	Conferentie Onderwijsgeschillen, 2 collega's
Mini leergang Segment Onderwijs, op maat traject voor nieuwe collega's	Conferentie Schoolaanwezigheid, 1 collega
Studiedagen Rebound, onder meer bezoek OPDC Den Haag	Bijeenkomst Vliegende Brigade Ouderjeugdsteunpunt, 1 collega
	Conferentie Schoolwerkt, 1 collega
	Staat van het onderwijs, 1 collega



AVG

In 2023 hebben we een nieuwe functionaris voor gegevensbescherming (FG) aangesteld die toezicht houdt op de privacy en informatiebeveiliging. De eerdere functionaris gaf aan te stoppen met deze dienstverlening. De nieuwe FG'er is via de CED-Groep aan ons gekoppeld. Er heeft een nulmeting plaatsgevonden waaruit concrete actiepunten zijn voortgekomen voor verbetering. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om het plaatsen van de privacyverklaring en het privacyreglement op de website en het delen van de contactgegevens van de FG'er zodat collega's haar kunnen benaderen met vragen of bij incidenten. Er is geen veiligheidsincident geweest in 2023 en ook geen datalek. Ook is er een voorlichting geweest voor alle medewerkers van het samenwerkingsverband en Rebound waarin uitgangs- en aandachtspunten voor gegevensverwerking benoemd zijn. Met deze voorlichting is gewerkt aan het collectieve bewustzijn voor AVG en is de kennis ook voor nieuwe collega's herijkt.

9. 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 2023 is een negatief resultaat behaald van € 125.000. Op een geheel van programma's was een resultaat van € 175.000 negatief begroot. Er was negatief begroot om de inkomstendaling van de middelen voor Extra Steun (ES) en Begeleiding Passend Onderwijs (BPO) in 2023 te dempen (€ 144.000). Daarnaast waren er kosten begroot voor het ouder- en jeugdsteunpunt waarvoor we de baten in 2022 hadden ontvangen (€ 31.000). Van deze laatste is € 24.000 gerealiseerd. De (extra) uitgaven voor ES en BPO zijn volledig gerealiseerd. De overige verschillen zijn terug te voeren op een licht hogere indexatie dan de (lonen en afdrachten) kosten zijn toegenomen.

Aan baten is € 866.000 meer ontvangen dan begroot terwijl er ook meer lasten waren dan begroot (€ 817.000). 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 2023 is het overzicht hieronder aangemaakt op programmaniveau.

	2023				2022
	Begroting	Realisatie	Prognose -/- begroting	% afwijking t.o.v. begroting	Realisatie
Totaal baten	€ 14.652.000	€ 15.517.000	€ 866.000	5,9%	€ 15.227.000
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 1.038.000	€ 1.094.000	€ 56.000	5,4%	€ 1.053.000
LWOO	€ 5.332.000	€ 5.618.000	€ 286.000	5,4%	€ 5.407.000
PRO	€ 945.000	€ 996.000	€ 51.000	5,4%	€ 958.000
NPO-PRO	€ 24.000	€ 24.000	€ 0	0,0%	€ 41.000
Bekostiging zware ondersteuning SWV	€ 7.185.000	€ 7.394.000	€ 210.000	2,9%	€ 7.509.000
Compensatie zware ondersteuning	€ 0	€ 118.000	€ 118.000	0,0%	€ 0
Overige baten/subsidies	€ 128.000	€ 272.000	€ 145.000	0,0%	€ 260.000
Totaal lasten	€ 14.827.000	€ 15.644.000	€ 817.000	5,5%	€ 15.088.000
afdracht LWOO (via DUO)	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 0
afdracht PRO (via DUO)	€ 908.000	€ 944.000	€ 36.000	3,9%	€ 908.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 5.263.000	€ 5.570.000	€ 307.000	5,8%	€ 4.950.000
<i>netto baten</i>	<i>€ 8.481.000</i>	<i>€ 9.004.000</i>	<i>€ 523.000</i>	<i>6,2%</i>	<i>€ 9.237.000</i>
programma's					
blok a. ondersteuningsactiviteiten in de scholen					
886 Pr. 1 Begeleiding Passend onderwijs	€ 798.000	€ 798.000	€ 0	0,0%	€ 1.080.000
859 Pr. 2 Extra steun individuele leerlingen	€ 653.000	€ 653.000	€ 0	0,0%	€ 881.000
991 Pr. 3 Extra ondersteuning lwoo leerlingen	€ 5.332.000	€ 5.618.000	€ 286.000	5,4%	€ 5.411.000
868 Pr. 4 Groei VSO	€ 50.000	€ 49.000	-€ 1.000	-1,6%	€ 162.000
blok b. ondersteuningsactiviteiten bovenschols					
950 Pr. 5 Bovenschoolse activiteiten SWV	€ 362.000	€ 396.000	€ 34.000	9,4%	€ 377.000
863 Pr. 6 OPDC/Rebound	€ 445.000	€ 466.000	€ 21.000	4,7%	€ 395.000
blok c. Lerend netwerk					
1505 Pr. 7 Deskundigheidsbevordering	€ 40.000	€ 34.000	-€ 6.000	-15,2%	€ 59.000
947 Pr. 8 Bovenschols innovatiebudget	€ 195.000	€ 184.000	-€ 11.000	-5,7%	€ 170.000
blok d. Schoolloopbanen					
365 Pr. 9 POVO en VO-MBO/HBO	€ 63.000	€ 134.000	€ 71.000	112,1%	€ 50.000
blok e. Randvoorwaarden					
1001 Pr. 10 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 669.000	€ 767.000	€ 98.000	14,6%	€ 626.000
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 0
1017 Wel in Ontwikkeling (WIO)	€ 17.000	€ 8.000	-€ 10.000	-56,3%	€ 0
990 Ouder- en jeugdsteunpunten	€ 31.000	€ 24.000	-€ 8.000	-25,0%	€ 17.000
Saldo financiële baten en lasten	€ 0	€ 1.000	€ 1.000	0,0%	-€ 4.000
Saldo baten en lasten	-€ 176.000	-€ 126.000	€ 50.000	0,0%	€ 136.000

Het negatieve resultaat zal worden onttrokken aan de Algemene Reserve.

Hiermee daalt die reserve naar € 357.000. Het saldo is lager dan het in de risicoanalyse opgenomen bedrag van € 400.000 als minimaal benodigde reserve. Het eigen vermogen blijft daarmee ook onder de signaleringswaarde van € 549.000.

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

Verklaring verschillen baten

Aan baten is € 866.000 meer ontvangen dan begroot.

Eind 2022 is de begroting over 2023 (inclusief meerjaren) vastgesteld tijdens de vergadering van het algemeen bestuur. In dit hoofdstuk worden de gerealiseerde en geprognostiseerde leerlingaantallen behandeld. De meerjarenbegroting is opgesteld aan de hand van de opgaven van de VO-scholen. Vanuit DUO kwamen de reguliere leerlingaantallen later dan normaal. Voor het VSO op 1 februari 2022 is gekeken naar het overzicht bekostigde leerlingen (1B) achter de beveiligde omgeving bij 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.

Het Samenwerkingsverband heeft drie beschikkingen van DUO ontvangen:

1. Lichte ondersteuning (op kalenderjaar)
2. Zware ondersteuning (op schooljaar)
3. NPO-PrO

In al deze beschikkingen zijn baten (normatieve bedragen per leerling) opgenomen. Daarnaast worden uit deze budgetten door het Ministerie al rechtstreeks middelen overgemaakt naar de VSO- (zware ondersteuning) of de VO-scholen (lichte ondersteuning LWOO/PrO). Deze laatste twee categorieën zijn zichtbaar bij de lasten onder de rechtstreekse afdrachten.

De beschikkingen kunnen na de eerste vaststelling nog worden gecorrigeerd naar aanleiding van wijzigende leerlingaantallen en/of tarieven. Door die (meestal opwaartse) bijstellingen kan het ook voorkomen dat er meer middelen worden ontvangen (en rechtstreeks afgedragen) dan begroot.

Ad 1. 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		Begroting 2023		Beschikkingen/kijkglas		Verschillen	
Aantal leerlingen SWV		(15 december 2022)		(21 november 2023)			
Teldatum		1-10-2021	1-10-2022	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2021	1-10-2022
Totaal			9.498,0	0,0	9.463,0		-35,0
Deelnemende VO			9.502		9.477		-25
			3		1		-2
VAVO			14		30		16

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

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Normatief	€ 109,33	€ 115,63	€ 6,30	5,76%

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 35 lager dan begroot. Door het lagere aantal leerlingen, in combinatie met de verhoging van het tarief, is aan normatieve bekostiging voor 2023 € 56.000 meer ontvangen dan begroot. Hiervan kan het overgrote deel (107%) worden toegeschreven aan het prijsverschil. Aan het hoeveelheidsverschil kan € 4.000 (negatief; -/- 7%) 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 35 leerlingen minder waren dan begroot en het deelnamepercentage LWOO/Pro destijds 12,74 % was, is er 4,46 leerling minder bekostigd. Daarnaast is ook het tarief aangepast per leerling.

Ondersteuningsbekostiging	Begroting	Realisatie	Verschil	
LWOO / Pro	€ 5.187,62	€ 5.486,57	€ 398,95	5,76 %

Hierdoor hebben we voor LWOO een verschil van € 286.000 ten opzichte van de begroting. Het hoeveelheidsverschil verklaart € 20.000 (negatief door minder leerlingen). Het restant (€ 306.000) wordt door de tariefstijging verklaart. Daarnaast hebben we voor het praktijkonderwijs € 51.000 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 € 54.000.

Ad 2. Zware ondersteuning personeel en materieel

De zware ondersteuning ontvangen we sinds 2023 (vereenvoudiging bekostiging) op kalenderjaar. De zware ondersteuning wordt 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 a). De normatieve bedragen zijn als volgt begroot en uiteindelijk gerealiseerd:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Normatief	€ 756,42	€ 781,39	€ 24,97	3,30%

De tarieven voor de zware ondersteuning zijn ook verhoogd. Deze bekostiging is gekoppeld aan de cao po en de indexatie bedraagt 5,02%. Echter, vanwege de generieke korting is de bekostiging slechts met 3,3% verhoogd. Dit terwijl de ondersteuningsbekostiging (onderdeel b) met 5,02% is verhoogd.

Aangezien we eind 2022 een eigen vermogen hadden onder de signaleringswaarde hebben we hiervoor een compensatie van € 12,50 per reguliere VO-leerling ontvangen. Die compensatie bedraagt € 118.000 en is daarmee ongeveer gelijk aan het verschil tussen 5,02% en 3,30%.

Generieke korting

Samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs zijn in 2023 gekort. In totaal ging het om een generieke korting van € 31,5 miljoen landelijk. De generieke korting hield verband met de afbouw van bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden. Die afbouw verliep volgens de minister onvoldoende. Het betrof een generieke korting omdat er nog geen rechtsgrond was om specifieke kortingen per samenwerkingsverband toe te passen.

De korting is toegepast door het bedrag per leerling voor zware ondersteuning te verlagen.

Samenwerkingsverbanden zonder bovenmatig eigen vermogen zijn (volledig) voor de korting gecompenseerd. Dit resulteerde in een netto korting van 19,9 miljoen.

De "opbrengst" van deze korting is besteed aan residentieel onderwijs voor kinderen van 12 tot 18 jaar die tijdelijk in een gesloten of open jeugdhulpaccommodatie verblijven (€ 15,5 miljoen), expertise- en garantiebekostiging in het (voortgezet) speciaal onderwijs (€ 1,9 miljoen) en een verhoging van de subsidie voor onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs (€ 2,5 miljoen).

Door deze hogere tarieven en het hogere aantal leerlingen ontvangen we € 210.000 meer aan normatieve bekostiging (6,9 %). Hiervan wordt € 236.000 verklaard door het prijsverschil (107%) en -/- € 26.000 (-/- 7%) door de wijziging van het aantal leerlingen.

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

Ad 3. 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 (€ 24.000 begroot en € 24.000 gerealiseerd). Het aantal PrO-leerlingen (zie ook onder lasten bij PrO) op 1 oktober 2021 is niet meer gewijzigd.

Overige baten

Het samenwerkingsverband heeft de volgende overige baten begroot en gerealiseerd:

	Onderdeel	Begroot*	Gerealiseerd*
1	Wel in ontwikkeling	€ 17.000	€ 8.000
2	Overgang PO-VO bijdrage scholen (en gemeenten)	€ 35.000	€ 107.000
3	OPDC; bijdrage scholen	€ 75.000	€ 142.000
4	VSV De Overstap		€ 16.000
	Totaal	€ 128.000	€ 272.000

* Bedragen afgerond op duizendtallen

Ad 1) Wel in ontwikkeling

Op grond van de subsidieregeling Wel in Ontwikkeling is het samenwerkingsverband een subsidie toegekend. Wel in Ontwikkeling is een project dat aansluit bij het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en een nieuwe beweging wil creëren in situaties waar niet ingeschreven jeugdigen in vastlopen en waarin jeugdigen zich onvoldoende kunnen ontwikkelen. Op basis van gemaakte kosten mogen baten worden toegeschreven. Aangezien de kosten lager lagen dan begroot zijn de baten ook lager.

Ad 2) 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 OnderwijsTransparant 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 duidelijk hoger dan begroot. Dit wordt ook verklaard doordat voor aanvullende kosten (bijvoorbeeld een extra module van OnderwijsTransparant) hoger waren.

Ad 3) 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.

Ad 4) VSV de overstap

In het kader van het project Voortijdig School Verlaters is een bedrag ontvangen dat niet was begroot.

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 2023. 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 ProO.

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

Aantal leerlingen LWOO/PRO, bekostigd bij de scholen		Begroting 2023 (15 december 2022)		Beschikkingen/kijkglas (21 november 2023)		Verschillen	
Teldatum		1-10-2021	1-10-2022	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2021	1-10-2022
LWOO			0		0		0
PRO		175	175	175	172	0	-3

Teldatum		1-10-2021	1-10-2022	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2021	1-10-2022
Deelnamepercentage LWOO			0,00%		0,00%		0,00%
Deelnamepercentage ProO			1,84%		1,82%		-0,02%
Deelnamepercentage LWOO & ProO			1,84%		1,82%		-0,02%

Er waren bij dit onderdeel alleen wijzigingen ten opzichte van de begrote aantallen bij het Praktijkonderwijs. 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 ProO-onderwijs à € 36.000. Dit komt enerzijds door het prijsverschil (143%) en anderzijds door het hoeveelheidsverschil (-/- 43%).

Ad 3. Rechtstreeks door DUO aan VSO.

Het aantal VSO-leerlingen per 1 februari 2022 is leidend voor de bepaling van de ondersteunings-bekostiging aan het VSO uit het budget Passend onderwijs van een samenwerkingsverband in 2023.

Aantal VSO leerlingen SWV		Begroting 2023 (15 december 2022)		Beschikkingen/kijkglas (21 november 2023)		Verschillen	
Teldatum		1-10-2021	1-2-2022	1-10-2021	1-2-2022	1-10-2021	1-2-2022
cat. 1			304		302		-2
cat. 2			25		25		0
cat. 3			27		27		0
Totaal			356		354		-2
			3,75%		3,74%		-0,01%

Ten opzichte van het begrote aantal VSO-leerlingen zijn er twee minder gerealiseerd dan begroot.

Daarnaast zijn ook de tarieven gestegen:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
2023				
Cat 1/laag	€ 13.131,51	€ 13.791,17	€ 659,66	5,02%
Cat 2/midden	€ 22.919,65	€ 24.071,00	€ 1.151,35	5,02%
Cat 3/hoog	€ 28.314,32	€ 29.736,67	€ 1.422,35	5,02%

Door deze hogere tarieven gaat er van de middelen passend onderwijs € 240.000 meer rechtstreeks naar het VSO. Dit wordt voor € 266.000 verklaard door hogere tarieven. Door het lagere aantal leerlingen waren we € 26.000 minder kwijt aan rechtstreekse bekostiging.

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

Naast de rechtstreekse overdrachten naar LWOO, ProO 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 € 9.131.000 aan kosten gerealiseerd waar een budget van € 8.656.000 was begroot.

De grootste overschrijdingen (> € 65.000) hebben plaatsgevonden in de volgende programma's:

1. Extra uitkering LWOO opting-out	€ 286.000
2. Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 98.000
3. POVO en VO-MBO/HBO	€ 71.000

Ad 1. Extra uitkeringen 2023 LWOO

In het financieel beleid is opgenomen dat alle beschikbare middelen worden toebedeeld aan de scholen. In de begroting over 2023 was een eventuele indexatie niet vooraf meegenomen.

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 (€ 286.000) . 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 ligt enerzijds in de gestegen kosten voor personeel in verband met de gestegen loonkosten. Daarnaast is er een niet-begrote dotatie aan een voorziening voor langdurig zieken hier opgenomen.

Ad 3. POVO

Het samenwerkingsverband ziet het belang van de doorlopende schoolloopbanen. Doelen bij dit programma zijn het verminderen van de zij-instroom en het verbeteren van de ondersteuning bij schakelmomenten.

De besturen faciliteren een coördinator die verantwoordelijk is voor de inhoudelijke aansturing van samenwerking tussen PO en VO en VO en MBO/HBO om de overstap te verbeteren. 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.

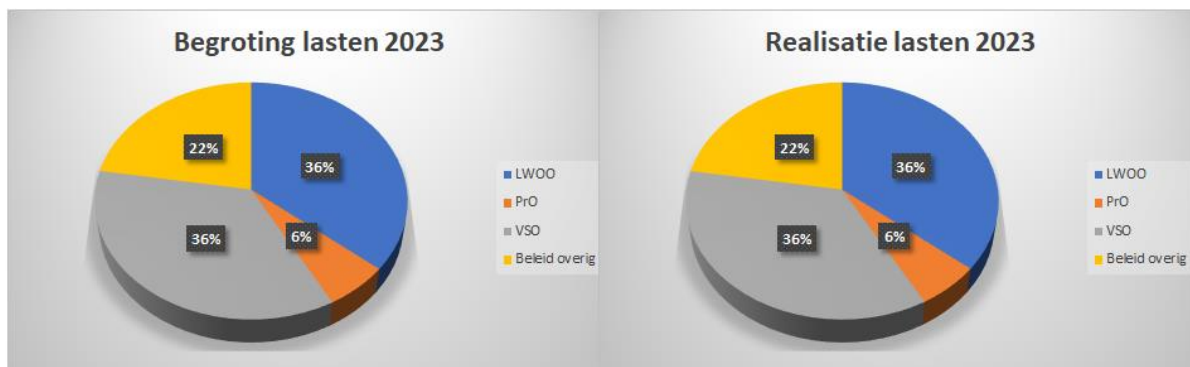
Het Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht faciliteert de afname van capaciteitenonderzoek. Hiervoor waren de kosten hoger dan begroot.

Daarnaast is er een extra module OT aangeschaft. Vanwege de implementatie van de centrale aanmeldweek zijn extra kosten gemaakt voor doorontwikkeling van de systemen voor aanmelding en plaatsing. Deze extra kosten zijn doorberekend aan de scholen.

Andere overschrijdingen betreffen bijvoorbeeld de bovenschoolse activiteiten. Deze waren hoger doordat we voor het opvangen van tekorten in het VSO een stoeltjesregeling zijn aangegeven met de Fritz Redlschool. Daardoor is een extra inzet gedaan.

VERDIEPING VERKLARING LASTEN

De lasten, op hoofdlijnen, worden als volgt verdeeld:

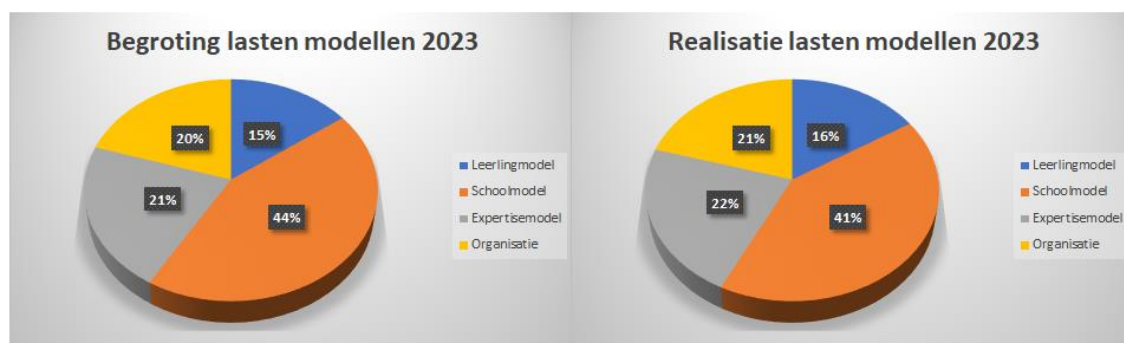


Zichtbaar is dus dat er aan de programma's (exclusief opting out LWOO) 22% van de totale lasten is besteed in 2023. De overige gelden bestaan uit rechtstreekse afdrachten (afhankelijk van specifieke leerlingaantallen), inclusief de bijdrage voor opting-out, die door eerder gemelde oorzaken hoger uitkwamen 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 22% 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. Aangezien de loonkosten en andere (eerder beschreven) kosten hoger waren dan begroot is het aandeel voor de scholen afgenomen. Het bedrag voor de scholen was echter aan de voorkant al verhoogd. De bijdrage voor LWOO opting-out is wel verhoogd maar die is niet opgenomen in de grafiek van de modellen.

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

	2023				2022
	Begroting	Realisatie	Prognose -/- begroting	% afwijking t.o.v. begroting	Realisatie
3.1 Rijksbijdragen	€ 14.541.000	€ 15.252.000	€ 711.000	4,9%	€ 15.033.000
3.5 Overige baten	€ 110.000	€ 265.000	€ 154.000	139,9%	€ 194.000
Totaal 03 Baten	€ 14.652.000	€ 15.517.000	€ 866.000	5,9%	€ 15.228.000
4.1 Personeelslasten	€ 1.119.000	€ 1.276.000	€ 157.000	14,0%	€ 1.020.000
4.2 Afschrijvingen	€ 9.000	€ 11.000	€ 1.000	14,4%	€ 11.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 54.000	€ 57.000	€ 3.000	5,7%	€ 64.000
4.4 Overige lasten	€ 203.000	€ 228.000	€ 26.000	12,6%	€ 183.000
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 13.442.000	€ 14.072.000	€ 630.000	4,7%	€ 13.811.000
Totaal 04 Lasten	€ 14.827.000	€ 15.644.000	€ 817.000	5,5%	€ 15.088.000
5 Financiële baten en lasten	€ 0	€ 1.000	€ 1.000	0,0%	-€ 4.000
Totaal 05 Financiële baten en lasten	€ 0	€ 1.000	€ 1.000	0,0%	-€ 4.000
Exploitatieresultaat	-€ 176.000	-€ 126.000	€ 50.000	-28,4%	€ 136.000

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

10. 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, de Raad van Toezicht, 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. 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 2023 is de risicoanalyse onderdeel geworden van het financieel beleidsplan en geüpdatet. Dit financieel beleidsplan wordt naar verwachting in 2024 vastgesteld.

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 2024-2027 is in december 2023 vastgesteld. Leidend is het bestaande beleid. De structuur van de meerjarenbegroting is gelijk aan het ondersteuningsplan en de programma's zijn inhoudelijk onderverdeeld. In deze begroting is nog nadrukkelijker ingezoomd op de te behalen doelen (per programma).

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. Hierbij is een nieuwe verdeelsleutel toegepast. Er wordt onderscheid gemaakt tussen een deel leerlinggebonden en een deel beleidsruimte gemaakt wordt, dat komt nog niet terug. Zie hiervoor de beschrijving bij het programma LWOO opting-out (hoofdstuk 5.1).
- De insteek is dat de programma's Bovenschoolse activiteiten van het samenwerkingsverband, Lerend Netwerk, Schoolloopbanen en Randvoorwaarden enkel correctie op de externe stijging van kosten, zoals loonkosten, plaatsvindt.
- Ten aanzien van de doelen onder de programma's zoals geformuleerd in de begroting 2022 vinden in 2023 kleine aanscherpingen plaats.
- Er is een indexatie van de bekostiging van 4% meegenomen¹.

¹ In 2023 is de cao po en vo opnieuw vastgesteld. Onderdeel hiervan was een opwaartse bijstelling van de lonen met 10%. Aangezien deze opwaardering pas vanaf juli gold is de bekostiging met ca. 5% opgehoogd. Aangezien naar verwachting over heel 2024 deze hogere werkgeverslasten gaan gelden wordt nog met een opwaardering van de tarieven met ongeveer 4% gerekend. Deze hebben we al meegenomen in de bekostiging voor 2024 en verder van het SWV. Nadeel is dat we deze bekostiging niet direct ontvangen.

Over 2024 is een resultaat van € 0 begroot.

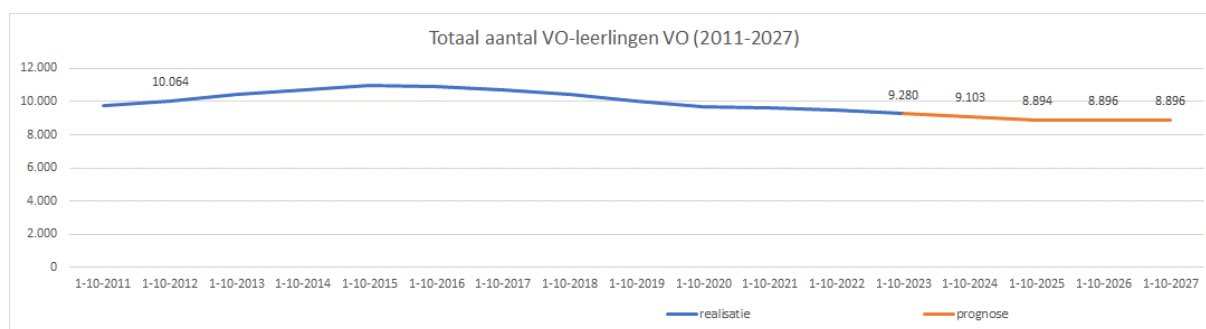
Ook in de volgende jaren streven we naar een begroting waarin de baten en lasten gelijk blijven. Dit wordt gecreëerd door de middelen voor begeleiding passend onderwijs (BPO) en Extra steun (ES) als sluitpost op te nemen. Als er minder leerlingen worden verwezen naar het Voortgezet Speciaal Onderwijs 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.

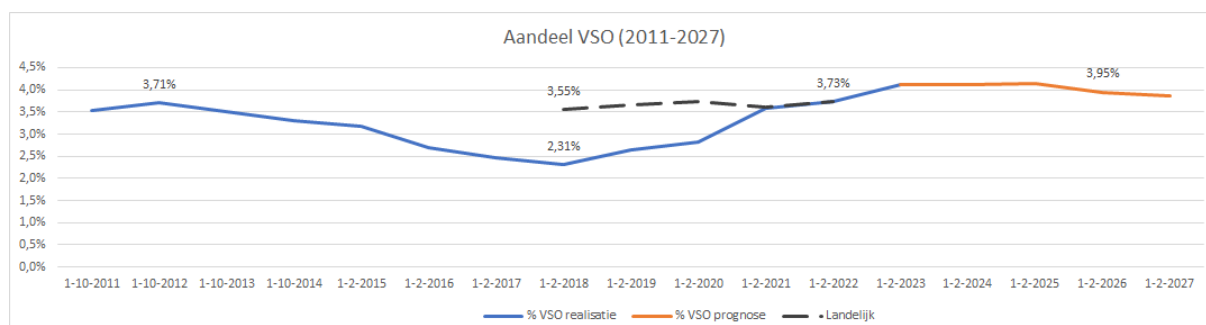
Regulier

In dit hoofdstuk worden de gerealiseerde en geprognoseerde leerlingaantallen behandeld. In deze begroting zijn voor de leerlingaantallen per 1 oktober 2023 de gegevens van DUO gehanteerd. Voor de prognose van het reguliere VO is gebruik gemaakt van de gegevens van de scholen.



VSO

Voor het VSO op 1 februari 2023 is gekeken naar het overzicht bekostigde leerlingen (1B) achter de beveiligde omgeving bij DUO. Voor de prognose zijn dezelfde absolute aantallen gehanteerd als in de meerjarenbegroting 2023-2027. Daar is een krimp van 7 leerlingen per jaar 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. De landelijke vergelijkingscijfers (2018-2022) komen van de Vensters Passend Onderwijs.



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.

LWOO/PrO

Door de keuze voor opting-out (variant populatiebekostiging) 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 deels bepaald aan de hand van het aantal LWOO-leerlingen over de laatste drie jaar (2020-2022).

Daarnaast wordt het bepaald aan de hand van het aantal VMBO 3-4 leerlingen. Dit wordt verdeeld aan de hand van de populatiebekostiging met de weging vmbo b-k-g-t 4-3-1-1.

Het aantal leerlingen aan het praktijkonderwijs is afgenomen. Omdat het aantal PrO-leerlingen sterker daalt dan het totaal aantal leerlingen neemt ook het deelnamepercentage af.

Aantal leerlingen LWOO/PrO

Teldatum	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027
LWOO	0	0	0	0	0	0
PRO	172	167	164	156	156	156
Totaal	172	167	164	156	156	156

% leerlingen LWOO/PrO

Teldatum	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027
LWOO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PRO	1,82%	1,80%	1,80%	1,75%	1,75%	1,75%
Totaal	1,82%	1,80%	1,80%	1,75%	1,75%	1,75%

Landelijk lag het percentage LWOO op 1 oktober 2022 op 2,9% en PrO op 3,1% (bron: Vensters).

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)						
	Begroet 2023	Realisatie 2023	2024	2025	2026	2027
3 Baten						
Zware ondersteuning	€ 7.184.667	€ 7.512.581	€ 7.661.619	€ 7.515.479	€ 7.342.918	€ 7.344.570
Lichte ondersteuning VO (regionale ondersteuning)	€ 1.038.416	€ 1.094.207	€ 1.115.953	€ 1.094.667	€ 1.069.532	€ 1.069.773
Lichte ondersteuning VO (ondersteuningsbekostiging lwoo)	€ 5.331.600	€ 5.618.068	€ 5.729.489	€ 5.620.203	€ 5.491.159	€ 5.492.394
Lichte ondersteuning VO (ondersteuningsbekostiging pro)	€ 944.903	€ 995.672	€ 1.015.419	€ 996.051	€ 973.181	€ 973.399
NPO-Pro	€ 24.250	€ 24.262	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.1 Overige baten OCW	€ 127.755	€ 272.430	€ 161.718	€ 150.830	€ 147.053	€ 142.053
3.5 Overige baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal baten	€ 14.651.591	€ 15.517.220	€ 15.684.198	€ 15.377.229	€ 15.023.843	€ 15.022.189
4 Lasten						
Afdracht zware ondersteuning	€ 5.262.649	€ 5.569.598	€ 6.215.364	€ 6.114.965	€ 6.014.565	€ 5.770.737
Lichte ondersteuning (ondersteuningsbekostiging lwoo)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Lichte ondersteuning (ondersteuningsbekostiging pro)	€ 907.833	€ 943.690	€ 952.907	€ 935.789	€ 890.141	€ 890.141
blok a. ondersteuningsactiviteiten in de scholen						
886 Begeleiding Passend onderwijs	€ 798.413	€ 798.413	€ 502.870	€ 457.153	€ 415.666	€ 556.579
859 Extra steun individuele leerlingen	€ 653.248	€ 653.248	€ 410.838	€ 374.034	€ 340.087	€ 455.379
991 LWOO opting-out	€ 5.331.600	€ 5.618.068	€ 5.729.489	€ 5.620.203	€ 5.491.159	€ 5.492.394
868 Vangnetbepaling (was: groei VSO)	€ 50.000	€ 49.199	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
blok b. ondersteuningsactiviteiten bovenscholen						
950 Bovenschoolse activiteiten SWV	€ 362.245	€ 396.192	€ 396.434	€ 396.434	€ 396.434	€ 396.434
863 OPDC/Rebound	€ 445.282	€ 513.789	€ 462.298	€ 468.239	€ 469.936	€ 461.436
blok c. Lerend netwerk						
1505 Deskundigheidsbevordering	€ 40.000	€ 33.925	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
947 Bovenscholen innovatiebudget	€ 195.000	€ 183.938	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
blok d. Schoolloopbanen						
365 POVO en VO-MBO/HBO	€ 62.981	€ 133.583	€ 94.551	€ 96.037	€ 97.526	€ 98.399
blok e. Randvoorwaarden						
999 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 668.991	€ 719.487	€ 732.223	€ 733.699	€ 726.991	€ 719.067
Projecten						
990 Ouder- en jeugdstaunpunten	€ 31.498	€ 23.621	€ 30.109	€ 30.676	€ 31.337	€ 31.623
1017 Wel in ontwikkeling	€ 17.376	€ 7.600	€ 7.115	€ 0	€ 0	€ 0
1035 Gesloten jeugdhulp	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal lasten	€ 14.827.117	€ 15.644.351	€ 15.684.198	€ 15.377.229	€ 15.023.843	€ 15.022.189
Saldo baten minus lasten	-€ 175.525	-€ 127.131	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5 Saldo financiële baten en lasten	€ 0	€ 1.400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat	-€ 175.525	-€ 125.731	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Ontwikkeling

Naar verwachting gaat de bekostigingssystematiek voor LWOO en Pro vanaf 2026 wijzigen. Deze wijziging is nog niet meegenomen in de begroting aangezien de effecten onbekend zijn.

Naast het loslaten van de landelijke criteria, procedure en licenties voor LWOO, bevat het wetsvoorstel een nieuw model voor de verdeling van de LWOO- en Pro-middelen over de SWV'en passend onderwijs vo.

We gaan wel onderzoeken of we eerder op een gefundeerde wijze over kunnen stappen op opting-out voor LWOO.

Wat verandert er in de bekostiging?

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: "Op basis van de voorstellen wil ik het geld voor LWOO via de samenwerkingsverbanden blijven verdelen, maar met een nieuwe indicator. Voor het Pro werk ik toe naar rechtstreekse financiering, conform het coalitieakkoord 2021-2025, maatregel 25 van de Verbeteraanpak Passend Onderwijs4 en eerdere toezeggingen van mij en mijn voorganger."

Nieuwe indicator voor LWOO

Het CBS stelt een indicator voor om het geld voor LWOO dat bedoeld is voor leerlingen met een leerachterstand en een IQ tussen de 75 en 90 over de samenwerkingsverbanden te verdelen. De indicator voorspelt de behoefte aan LWOO per samenwerkingsverband, gebaseerd op de kans dat leerlingen minder goed presteren dan op basis van hun intelligentie kan worden verwacht. Kenmerken die voorspellen dat leerlingen onderpresteren, zijn zaken als een laag opleidingsniveau van ouders, een asielachtergrond en ouders die in de schuldsanering zitten. 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-leerlingen kunnen inzetten.

Voor het praktijkonderwijs wordt rechtstreekse financiering ingevoerd. 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.

De exacte effecten en ingangsdatum van bovenstaande zijn nog onbekend. Aannemelijk is dat het financieel (licht) negatief uit zal pakken en dat vanaf 2026 de nieuwe systematiek ingaat (na goedkeuring). Ook zal een overgangsregeling voor 5 jaar worden ingevuld.

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)							
	2022 Begroot	2023 Realisatie	2023 Realisatie	2024	2025	2026	2027
3 Baten							
3.1 (Rijks)bijdragen OC&W	€ 15.033.000	€ 14.541.000	€ 15.252.000	€ 15.545.000	€ 15.236.000	€ 14.882.000	€ 14.880.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.5 Overige baten	€ 194.000	€ 110.000	€ 265.000	€ 140.000	€ 141.000	€ 142.000	€ 142.000
Totaal baten	€ 15.227.000	€ 14.652.000	€ 15.517.000	€ 15.684.000	€ 15.377.000	€ 15.024.000	€ 15.022.000
4 Lasten							
4.1 Personele lasten	€ 1.020.000	€ 1.119.000	€ 1.276.000	€ 1.218.000	€ 1.230.000	€ 1.232.000	€ 1.234.000
4.2 Afschrijvingen	€ 11.000	€ 9.000	€ 11.000	€ 9.000	€ 6.000	€ 2.000	€ 2.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 64.000	€ 54.000	€ 57.000	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000	€ 49.000
4.4 Overige lasten	€ 183.000	€ 203.000	€ 228.000	€ 192.000	€ 185.000	€ 185.000	€ 182.000
4.5 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 13.811.000	€ 13.442.000	€ 14.072.000	€ 14.201.000	€ 13.892.000	€ 13.542.000	€ 13.555.000
Totaal lasten	€ 15.088.000	€ 14.827.000	€ 15.644.000	€ 15.684.000	€ 15.377.000	€ 15.024.000	€ 15.022.000
Saldo baten minus lasten	€ 139.000	-€ 176.000	-€ 127.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5 Saldo financiële baten en lasten	-€ 4.000	€ 0	€ 1.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat	€ 136.000	-€ 176.000	-€ 126.000	€ 0	€ 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 stijgen doordat medewerkers stijgen in de tredes.

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 (€ 400.000). Hiertoe zal na een extra indexatie of andere meevaller worden meegewogen of eerst de reserve wordt aangevuld of dat de scholen worden voorzien van aanvullende middelen.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	€ 347.058	€ 483.100	€ 357.400	€ 357.400	€ 357.400	€ 357.400	€ 357.400
signaleringswaarde	€ 487.536	€ 543.102	€ 548.947	€ 548.947	€ 538.203	€ 525.835	€ 525.777
ruimte	-€ 140.478	-€ 60.002	-€ 191.547	-€ 191.547	-€ 180.803	-€ 168.435	-€ 168.377

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	2027
Vaste activa								
1.2 Materiële vaste activa	€ 43.997	€ 35.141	€ 44.100	€ 35.400	€ 29.329	€ 27.605	€ 26.042	€ 24.926
Totaal vaste activa	€ 43.997	€ 35.141	€ 44.100	€ 35.400	€ 29.329	€ 27.605	€ 26.042	€ 24.926
Viottende activa								
1.5 Vorderingen	€ 13.369	€ 17.459	€ 70.700	€ 79.200	€ 79.200	€ 79.200	€ 79.200	€ 79.200
1.7 Liquide middelen	€ 1.506.209	€ 1.725.461	€ 1.259.600	€ 656.600	€ 662.671	€ 664.395	€ 665.958	€ 475.174
Totaal viottende activa	€ 1.519.578	€ 1.742.920	€ 1.330.300	€ 735.800	€ 741.871	€ 743.595	€ 745.158	€ 554.374
Totaal activa	€ 1.563.575	€ 1.778.061	€ 1.374.400	€ 771.200	€ 771.200	€ 771.200	€ 771.200	€ 579.300
Passiva								
Eigen vermogen								
Algemene reserve	€ 596.517	€ 347.058	€ 451.602	€ 349.523	€ 349.523	€ 349.523	€ 349.523	€ 349.523
Bestemmingsreserve OJSP	€ 0	€ 0	€ 31.498	€ 7.877	€ 7.877	€ 7.877	€ 7.877	€ 7.877
Totaal Eigen vermogen	€ 596.517	€ 347.058	€ 483.100	€ 357.400	€ 357.400	€ 357.400	€ 357.400	€ 357.400
Voorzieningen								
Voorziening Jubilea	€ 2.968	€ 8.841	€ 4.900	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
Totaal voorzieningen	€ 2.968	€ 8.841	€ 4.900	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
Langlopende schulden								
Totaal langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden								
Crediteuren	€ 62.456	€ 469.637	€ 242.000	€ 105.500	€ 105.500	€ 105.500	€ 105.500	€ 105.500
Belastingen en premies sociale verz.	€ 24.978	€ 34.946	€ 26.300	€ 41.600	€ 41.600	€ 41.600	€ 41.600	€ 41.600
Schulden terzake pensioenen	€ 8.502	€ 10.832	€ 11.200	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800
Overige kortlopende schulden	€ 868.154	€ 906.747	€ 568.400	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Overlopende passiva	€ 0	€ 0	€ 38.500	€ 191.900	€ 191.900	€ 191.900	€ 191.900	€ 191.900
Totaal kortlopende schulden	€ 964.090	€ 1.422.162	€ 886.400	€ 359.800	€ 359.800	€ 359.800	€ 359.800	€ 167.900
Totaal passiva	1.563.575	1.778.061	1.374.400	771.200	771.200	771.200	771.200	579.300

Bij de overige kortlopende schulden was eind 2022 een tweede extra uitkering aan de scholen (€ 340.000) opgenomen. Deze is in 2023 vergoed waardoor dit saldo en het saldo liquide middelen afnamen, Door het negatieve resultaat over 2023 nam ook het eigen vermogen en het saldo liquide middelen af.

Voor de overige posten worden er geen grote wijzigingen verwacht.

Kengetallen

Onderstaand worden de kengetallen gepresenteerd zoals die zouden volgen uit de hierboven opgenomen meerjarenbegroting en meerjarenbalans zoals die volgt uit de realisatie 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027.

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)	(T)	T+1	T+2	T+3	T+4	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Solvabiliteit (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	36%	53%	53%	53%	53%	71%	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	3%	2%	2%	2%	2%	2%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,50	2,05	2,06	2,07	2,07	3,30	Ondergrens: 0,75
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	1%	-1%	0%	0%	0%	0%	Ondergrens < 1
Reservepositie / signaleringswaarde Eigen Vermogen / 3,5% van de bruto baten	0,91 1483.100	0,66 1357.400	0,65 1357.400	0,66 1357.400	0,68 1357.400	0,68 1357.400	Bovengrens > 1
	1532.942	1540.667	1548.947	1538.203	1525.835	1525.777	

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. De solvabiliteit zit inmiddels weer boven 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.

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	Verslagjaar	Begroting			
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	T+4
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuur/ management	1,60	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	2,54	2,45	3,20	3,20	3,20	3,20
Onderwijs ondersteunend personeel	3,65	5,94	4,80	4,80	4,80	4,80
Totaal	7,79	9,39	9,00	9,00	9,00	9,00

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	Verslagjaar	Begroting			
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	T+4
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	9.640	9.463	9.279,5	9.102,5	8.893,5	8.895,5

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

Tijdens periodieke overleggen, die worden voorbereid door de directeur-bestuurder, met de Raad van Toezicht, 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. De directeur-bestuurder en adviseur P&C hebben periodiek 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 € 50.000²**) 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.

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 (stand van zaken 2020) kunnen als volgt worden gekwantificeerd:

Risico	Buffer 2020
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
Flinke toename aantal arrangementen	€ 100.000
Overheidsmaatregelen	€ 100.000
Daling aantal leerlingen 100 hoger dan voorzien	€ 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) was in 2020 een buffervermogen van € 400.000 benodigd (2019: € 300.000).

Ten opzichte van de risicoanalyse uit 2020 zijn de volgende wijzigingen opgetreden (2023):

Risico	Buffer 2020	Wijziging	Buffer 2023
Aantal VSO plaatsingen 15 hoger dan begroot. Ten gevolge van de indexatie van de tarieven gaat dit risico met € 50.000 omhoog. Afgelopen jaar is gebleken dat het voor DUO complex is en blijft om tijdig de juiste VSO-aantallen te publiceren.	€ 150.000	+ € 50.000	€ 200.000
2 fte langdurige zieken ter vervanging Lager omdat we ervaringscijfers hebben dat dit risico beperkt is	€ 150.000	-/- € 50.000	€ 100.000
LWOO beschikkingen/arrangementen 25 hoger dan begroot Ten gevolge van de nieuwe wijze van verdeling voor de LWOO-middelen neemt dit risico af. Dat geldt dan wel alleen in financiële zin. Qua uitvoering blijft de juiste zorg voor de leerlingen een aandachtspunt.	€ 100.000	-/- € 100.000	€ 0
Daling aantal leerlingen 100 hoger dan voorzien	€ 100.000	-/-	€ 50.000

² Hierdoor kunnen dus ook vermenigvuldigingen van kans x impact anders uitvallen

Indien scholen aan minder leerlingen onderwijs bieden hoeven zij ook minder kosten te maken. Wel blijven specifieke kosten die niet afhankelijk zijn van het aantal leerlingen (bijvoorbeeld aanbieden van steunpunt) punt van aandacht.		€ 50.000	
Flinke toename aantal arrangementen Ten gevolge van de verzwaring van de complexiteit blijft dit risico bestaan.	€ 100.000		€ 100.000
Overheidsmaatregelen We hebben ook recentelijk weer kunnen zien hoe incidentenpolitiek werkt. Zo zijn er niet-structurele middelen toegevoegd aan de bekostiging (ouder- en jeugdsteunpunten) maar wordt er ook gekort.	€ 100.000		€ 100.000

Nieuw		Wijziging	Buffer 2023
Wijziging bekostiging lichte ondersteuning (LWOO/Pro) 2026 De wijzigingen/financiële gevolgen zijn nog onbekend. Er komt ook zeer waarschijnlijk weer een overgangsregeling.		€ 100.000	€ 100.000
BTW Tussen onderwijsinstellingen onderling was het in het verleden onder strikte voorwaarden mogelijk om personeel zonder verrekening van btw uit te wisselen. De regels zijn inmiddels aangescherpt.		€ 50.000	€ 50.000
Totaal	€ 700.000	€ 0	€ 700.000
Maximaal drie risico's per jaar	€ 400.000		€ 400.000

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

Eigen vermogen aan laten sluiten met risicobuffer

Op het moment dat het eigen vermogen niet aansluit wordt dit in twee stappen meegewogen bij de besluitvorming met betrekking tot de verstrekking van middelen aan de schoolbesturen:

1. Bij het opmaken van de begroting worden middelen achtergehouden/aanvullend toegekend om deze twee waarden (eigen vermogen en risicobuffer) gelijk aan elkaar te krijgen
2. Indien er na indexatie van de bekostiging blijkt dat er meer middelen beschikbaar zijn, worden deze tot aan de aansluiting tussen eigen vermogen en risicobuffer beschikbaar gesteld aan de schoolbesturen.

Uitzonderingen

In deze risicoanalyse is geen rekening gehouden met uitvoeringstechnische risico's.

Denk hierbij aan een niet-werkende governance maar ook het niveau van de basisondersteuning op de scholen en/of de aanwezigheid van een dekkend netwerk voor al onze leerlingen en hun problematiek.

De huidige algemene reserve ultimo 2023 bedraagt boven de € 357.000 en is daarmee nog niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen. 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. Ook wordt bij elke financiële beslissing (met name als het gaat om extra afdrachten) conform bovenstaand beleid eerst het eigen vermogen aangezuiverd tot de risicobuffer.

Treasury

In 2018 is het treasurystatuut 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 treasurystatuut zal in 2024 worden geüpdatet.

Wet ‘ goed onderwijs, goed bestuur ’

In 2023 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 niet alleen 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.

11. 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



Passend onderwijs

**Samenwerkingsverband
Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht**

Jaarrekening 2023

B Jaarrekening 2023

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Dit betreft richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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 2022 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2023 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.

Voorziening ziekwet/WGA

Deze voorziening is gevormd voor per balansdatum bekende langdurige zieke werknemers. Dit betreffen werknemers die langdurig ziek zijn maar minder dan twee jaar naar verwachting, en werknemers die naar verwachting de WGA instromen of al ingestroomd zijn.

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 2023 en 2022 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2022 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 118,6%. De beleidsdekkingsgraad eind 2023 is 113,9%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad 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 2023

(na bestemming van het resultaat over 2023)

1	Activa	2023	2022
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	35.400	44.100
1.2	Materiële vaste activa	35.400	44.100
	Totaal vaste activa	35.400	44.100
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	32.400	24.800
1.5.7	Overige vorderingen	-	10.500
1.5.8	Overlopende activa	46.800	35.400
1.5	Vorderingen	79.200	70.700
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	656.600	1.259.600
1.7	Liquide middelen	656.600	1.259.600
	Totaal vlottende activa	735.800	1.330.300
	Totaal activa	771.200	1.374.400

2	Passiva	2023	2022
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	357.400	483.100
2.1	Eigen vermogen	357.400	483.100
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	54.000	4.900
2.2	Voorzieningen	54.000	4.900
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	-	15.700
2.4.3	Crediteuren	105.500	242.000
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	41.600	26.300
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	12.800	11.200
2.4.9	Overige kortlopende schulden	8.000	552.700
2.4.10	Overlopende passiva	191.900	38.500
2.4	Kortlopende schulden	359.800	886.400
	Totaal passiva	771.200	1.374.400

B3 Exploitatieoverzicht 2023

3	Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1	Rijksbijdragen OCW	15.252.400	14.541.200	15.033.100
3.5	Overige baten	264.800	110.400	194.400
	Totaal baten	15.517.200	14.651.600	15.227.500
4	Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1	Personeelslasten	1.276.300	1.119.100	1.019.600
4.2	Afschrijvingen	10.600	9.300	10.800
4.3	Huisvestingslasten	57.400	54.300	63.500
4.4	Overige lasten	228.300	202.700	183.000
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.071.700	13.441.700	13.810.700
	Totaal lasten	15.644.300	14.827.100	15.087.600
	Saldo baten en lasten	127.100-	175.500-	139.900
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	3.000	-	600-
5.5	Financiële lasten	1.600	-	3.300
	Saldo financiële baten en lasten	1.400	-	3.900-
	Totaal resultaat	125.700-	175.500-	136.000

B4 Kasstroomoverzicht over 2023

Kasstroomoverzicht over 2023		Referentie	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten			127.100-	139.900
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	4.2		10.600	10.800
- Mutaties voorzieningen	2.2		49.100	3.900-
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen (-/-)	1.5		8.500-	53.300-
- Kortlopende schulden	2.4		526.700-	535.800-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			602.600-	442.300-
- Ontvangen interest	5.1		3.000	600-
- Betaalde interest (-/-)	5.5		1.600	3.300
			1.400	3.900-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			601.200-	446.200-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2		1.800-	19.700-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			1.800-	19.700-
Mutatie liquide middelen			603.000-	465.900-
Beginstand liquide middelen	1.7		1.259.600	1.725.500
Mutatie liquide middelen	1.7		603.000-	465.900-
Eindstand liquide middelen			656.600	1.259.600

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1	Activa	1.2.2	1.2.2.1	1.2.2.3	1.2.2.4	Totaal
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>	Inventaris en apparatuur	Kantoor meubilair	Inventaris en apparatuur	ICT	
	Aanschafprijs	91.200	22.000	4.100	65.100	91.200
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	47.100	1.700	2.900	42.500	47.100
	Stand per 1 januari 2023	44.100	20.300	1.200	22.600	44.100
	Mutaties 2023					
	Investerings	1.800	-	-	1.800	1.800
	Afschrijvingen	10.600	1.400	500	8.700	10.600
	Saldo mutaties	8.800-	1.400-	500-	6.900-	8.800-
	Aanschafprijs	93.100	22.000	4.100	66.900	93.100
	Investeringssubsidies	-	-	-	-	-
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	57.700	3.100	3.400	51.200	57.700
	Stand per 31 december 2023	35.400	18.900	700	15.700	35.400

1	Vlottende activa	2023	2022
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	32.400	24.800
	Overige vorderingen	-	10.500
1.5.7	Overige vorderingen	-	10.500
	Overlopende activa	10.900	4.000
	Vooruitbetaalde kosten	35.900	31.400
1.5.8	Overlopende activa	46.800	35.400
	Totaal vorderingen	79.200	70.700

De vorderingen hebben per einde 2023 en 2022 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	<u>Liquide middelen</u>	2023	2022
1.7.2	Banken	656.600	1.259.600
	Totaal liquide middelen	656.600	1.259.600

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2	Passiva	Mutaties 2023			
		Saldo 1-1-2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
2.1	<u>Eigen vermogen</u>				
2.1.1	Algemene Reserve	483.100	125.700-	-	357.400
	Totaal eigen vermogen	483.100	125.700-	-	357.400

2.2	<u>Voorzieningen</u>	Stand per 1-1-2023	Mutaties 2023			Stand per 31-12-2023
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening jubilea	4.900	1.800	-	-	6.700
	Voorziening ziekte langdurig	-	47.300	-	-	47.300
	Totaal voorzieningen	4.900	49.100	-	-	54.000

		Onderverdeling saldo per 31-12-2023		Stand per 31-12-2023
		< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>			
	Voorziening jubilea	657	6.043	6.700
	Voorziening ziekte langdurig	47.300	-	47.300
	Totaal	47.957	6.043	54.000

2.4	<u>Kortlopende schulden</u>	2023	2022
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW	-	15.700
2.4.3	Crediteuren	105.500	242.000
	Afdr. / inh. loonheffing	41.600	26.300
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.600	26.300
	Afdr. / inh. ABP	12.800	11.200
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	12.800	11.200
	Overige kortlopende schulden	8.000	555.800
	Netto salarissen	-	3.100-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	8.000	552.700
	Overlopende passiva	80.900	-
	Te betalen vakantie-uitkering	27.700	20.100
	Te betalen bindingstoelage	1.300	1.000
	Overige subsidies OCW/niet geormerkt	82.000	17.400
2.4.10	Overlopende passiva	191.900	38.500
	Totaal kortlopende schulden	359.800	886.400

De kortlopende schulden hebben per einde 2023 en 2022 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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling	WIO22059	31-10-2022	Onderhanden
Subsidieregeling begaafde leerlingen in po en vo 2023-2025	HBL230064	21-12-2023	Onderhanden

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 2023
							< 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	€ 6.480	€ -	€ 26.300
Cals Ijsselstein	Overeenkomst medegebruik	1-11-2022	31-10-2027	60		€ 1.875 (excl. btw)	€ 22.500	€ 90.000	€ -	€ 24.750

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 2023

3	Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	15.102.300	14.499.600	14.926.800
3.1.2	Overige subsidies OCW	150.100	41.600	106.300
	Totaal	15.252.400	14.541.200	15.033.100
	<i>Specificatie</i>			
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OCW</i>			
	Zware ondersteuning	7.394.300	7.184.700	7.508.700
	Lichte ondersteuning	1.094.200	1.038.400	1.053.100
	LWOO	5.618.100	5.331.600	5.406.800
	PRO	995.700	944.900	958.200
	Totaal	15.102.300	14.499.600	14.926.800
3.1.2	<i>Overige subsidies OCW</i>			
	Hoogbegaafdheid	-	-	65.700
	NPO-PRO	24.300	24.300	40.600
	Generieke korting	118.300	-	-
	Wel in Ontwikkeling	7.500	17.300	-
	Totaal	150.100	41.600	106.300
3.5	<u>Overige baten</u>			
		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.6	Overige	264.800	110.400	194.400
	Totaal	264.800	110.400	194.400
	<i>Uitsplitsing</i>			
3.5.6	<i>Overige</i>			
	Reboundplaatsingen	105.300	75.000	107.600
	Coördinatie doorlopende schoolloopbanen	142.200	35.400	71.900
	Overigen	17.300	-	14.900
	Totaal	264.800	110.400	194.400

4	Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1	<u>Personeelslasten</u>			
4.1.1	Lonen en salarissen	921.100	872.400	712.900
4.1.2	Overige personele lasten	355.200	246.700	322.800
4.1.3	Af: uitkeringen	-	-	16.100-
	Totaal	1.276.300	1.119.100	1.019.600

Uitsplitsing

4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	726.700	666.400	548.500
	Sociale lasten	90.300	88.300	68.700
	Pensioenpremies	104.100	117.700	95.700
	Totaal	921.100	872.400	712.900
4.1.2	<i>Overige personele lasten</i>			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	5.900	3.700	4.500
	Dienstreizen	1.300	-	1.400
	Personeel niet in loondienst	237.600	195.000	225.300
	Onderzoeken/begeleidingsdienst	21.400	-	9.300
	Dotatie personele voorzieningen	49.100	-	-
	Scholing	25.100	43.000	38.300
	Arbo-dienstverlening	-	-	1.000
	Overige	14.800	5.000	43.000
	Totaal	355.200	246.700	322.800

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

Gemiddeld aantal FTE's	2023	2022
- Directie	1,00	1,60
- Onderwijzend Personeel	2,45	2,54
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	5,94	3,65
	9,39	7,79

4.2	<u>Afschrijvingen</u>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.3	Inventaris en apparatuur	10.600	9.300	10.800
	Totaal	10.600	9.300	10.800

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1 Huur	43.000	40.800	34.900
4.3.3 Onderhoud	-	5.000	800
4.3.5 Schoonmaakkosten	-	-	11.400
4.3.8 Overige huisvestingslasten	14.400	8.500	16.400
Totaal	57.400	54.300	63.500

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1 Algemene beheerslasten	74.300	88.400	107.400
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	115.800	55.000	55.700
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	6.000	14.000	6.400
4.4.5 Overige kosten	32.200	45.300	13.500
Totaal	228.300	202.700	183.000

Uitsplitsing

4.4.1 Algemene beheerslasten

Administratie- en advieskosten	37.600	37.000	25.400
Accountantskosten *	8.400	12.000	22.300
Kantoorbenodigdheden	1.300	3.000	2.200
Telefoonkosten	2.000	-	2.300
Overige beheerslasten	18.700	31.400	53.500
Juridische ondersteuning	6.300	5.000	1.700
Totaal	74.300	88.400	107.400

* *Specificatie honorarium accountant*

- onderzoek jaarrekening	8.400	12.000	22.300
Accountantskosten	8.400	12.000	22.300

4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur

Inventaris en apparatuur	100	-	6.500
ICT-verbruikskosten	59.400	23.000	23.200
ICT-licenties	56.300	32.000	26.000
Totaal	115.800	55.000	55.700

4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen

Verbruiksmateriaal onderwijs	900	12.000	1.900
Kopieerkosten	5.100	2.000	4.500
Totaal	6.000	14.000	6.400

4.4.5 Overige kosten

Wervingskosten	14.800	10.000	-
Representatiekosten	1.100	400	3.100
Schoolse activiteiten	-	-	500
Huishoudelijke uitgaven	400	500	1.000
PR/Schoolkrant	900	3.000	4.400
Bijdragen aan/vanuit SWV	3.900	17.400	-
Verzekeringen	3.300	11.900	3.000
Abonnementen	6.900	100	400
Medezeggenschapsraad	900	2.000	1.100
Totaal	32.200	45.300	13.500

4.5	<u>Doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.5.1	Verplichte afdracht uit te voeren OCW	6.513.300	6.170.500	5.858.100
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari	49.200	50.000	273.800
4.5.3	Overige doorbetalingen schoolbesturen	7.509.200	7.221.200	7.678.800
	Totaal	14.071.700	13.441.700	13.810.700

Uitsplitsing

4.5.1	<i>Verplichte afdracht uit te voeren OCW</i>			
	Verplichte afdracht (V)SO	5.569.600	5.262.600	4.950.300
	Verplichte afdracht PRO	943.700	907.800	907.800
	Totaal	6.513.300	6.170.400	5.858.100

4.5.2	<i>Doorbetalingen op basis van 1 februari</i>			
	Doorbetaling (V)SO	49.200	50.000	273.800
	Totaal	49.200	50.000	273.800

4.5.3	<i>Overige doorbetalingen schoolbesturen</i>			
	Overige doorbetalingen schoolbesturen	197.300	202.900	418.800
	Blok A - ondersteuningsact. in de scholen	6.783.300	6.783.300	6.727.500
	Hoogbegaafdheid	139.500	120.000	120.000
	Verplichte besteding AB - Kleine Prins	102.600	115.000	103.300
	Indexatie bekostiging	286.500	-	309.200
	Totaal	7.509.200	7.221.200	7.678.800

5.1	<u>Financiële baten</u>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	Rentebaten	3.000	-	600-
	Totaal	3.000	-	600-

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

5.5	<u>Financiële lasten</u>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	Rente- en bankkosten	1.600	-	3.300
	Totaal	1.600	-	3.300

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 2023 bedraagt € 125.700 negatief.

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

Reserves	Stand 1-1-2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
Algemene Reserve	483.100	125.700-	-	357.400
Totaal reserves	483.100	125.700-	-	357.400

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.

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 2023 € 223.000
(bezoldigingsmaximum voor Samenwerkingsverbanden).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M.L. de Jager
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.997
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.108
<i>Subtotaal</i>	€ 127.105
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€ -
Totale bezoldiging	€ 127.105
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
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
Totale bezoldiging	€ 117.173

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

bedragen x € 1	A.G. van Schie	D. Haenen	E. van der Zant	A. de Leeuw
Functiegegevens	Bestuurs-voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 30-06	01-08 31-12	01-08 31-12	01-08 31-12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 3.688	€ 2.500,00	€ 1.667,00	€ 1.667,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.588	€ 14.022	€ 9.348	€ 9.348
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

bedragen x € 1	A.G. van Schie
Functiegegevens	Bestuurs-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ 6.281
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.950

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

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R. Damwijk	Lid
G. Leijh	Lid
M. van der Voort	Lid
I. Thuys	Lid
D. Loyé	Lid
E. Knies	Lid
A. M. Woltjer	Lid
A. Mulder	Lid
A. Koot	Lid
F.J.M. van Hout	Lid

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht
Dukatenburg 86
3437 AE NIEUWEGEIN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Eindhoven, 14 juni 2024
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

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

Bestuursbesluit

Vergadering Raad van Toezicht d.d. 30 juni 2024

Geachte Raad,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2023 vast te stellen met een negatief saldo van € 125.700 en akkoord te gaan met de verwerking van voornoemd saldo in de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Utrecht, 30 juni 2024

Voorzitter College van Bestuur,

Besluit Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht keurt de jaarrekening 2023 goed met een negatief saldo van € 125.700 en gaat akkoord met de verwerking van voornoemd saldo in de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Utrecht, 30 juni 2024

