

JAARVERSLAG 2024



Passend onderwijs

Samenwerkingsverband
Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht

Jaarverslag SWV VO Zuid- Utrecht 2024

Inclusief verslag intern toezicht

INHOUD

A Bestuursverslag

Voorwoord	3
Het Samenwerkingsverband	5
Verantwoording van het beleid	9
Verantwoording van de financiën	28
Verslag intern toezicht	44
Bijlagen	49

B Jaarrekening 2024

B1 Grondslagen	56
B2 Balans per 31 december 2024	59
B3 Exploitatieoverzicht 2024	60
B4 Kasstroomoverzicht over 2024	61
B5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	62
B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	66
B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2024	67
B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	71
B9 Gebeurtenissen na balansdatum	72
B10 Overzicht verbonden partijen	72
B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	73

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring	76
-----------------------	----

Voorwoord

In dit bestuursverslag geven we een beeld van de ontwikkelingen in 2024 binnen het Samenwerkingsverband Voortgezet onderwijs Zuid-Utrecht. Met de tien scholen die in onze regio actief zijn bieden we passend onderwijs voor leerlingen uit de gemeenten Lopik, Houten, Vijfheerenlanden (Vianen), Nieuwegein en IJsselstein.

Het vierjaarlijks inspectiebezoek dat eind 2023 plaatsvond, heeft een positief effect gehad in het netwerk. Door de gesprekken is helder geworden waar onze kracht zit en wat de meerwaarde van onze samenwerking is. Het centrale gevoel dat hierbij ontstond, is dat het samenwerkingsverband verbinding kan brengen. Verbinding tussen de scholen, tussen ketenpartners en met omliggende samenwerkingsverbanden. Vanuit die verbinding ontstaat samenwerking en ontwikkeling door te leren van elkaar. In dit verslag zal dit thema ook centraal staan.

Ook werd helder waar we in de samenwerking focus moesten aanbrengen. De bevindingen uit het onderzoek door de inspectie zijn vertaald naar een plan van aanpak dat binnen het netwerk gedeeld is. Een belangrijk aandachtspunt was het verhelderen van de piramide van ondersteuning en meer concrete duiding van doelen voor ondersteuning in relatie tot basisondersteuning, extra steun of bovenschoolse arrangementen. Binnen scholen zien we dat de doelmatigheid van ondersteuning meer aandacht heeft. Er is een helderder onderscheid tussen basisondersteuning en extra steun. Bij aanvragen voor arrangementen is duidelijk omschreven wat de school al ingezet heeft en met welk effect, en welk doel een aanvraag heeft.

Alle scholen hebben deelgenomen aan schoolbezoeken en er is inzicht in hoe de middelen ingezet zijn ten behoeve van de ondersteuningsvragen in de school. We zien dat de scholen zich meer bewust zijn van hun rol in het realiseren van inclusie. Dit uit zich in plaatsingen van leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) die met een arrangement in het voortgezet onderwijs (VO) starten, en in een verminderde zij-instroom. Ondersteuningsteams en begeleiders passend onderwijs zetten zich meer in om het pedagogisch klimaat in de kern te versterken om extra individuele begeleiding te voorkomen. Het nieuwe leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) heeft geleid tot mooie andere vormen van onderwijs. Na de overall analyse van de schoolonderzoeken werd duidelijk dat we gezamenlijk meer inzicht willen krijgen in de doelmatigheid van de ondersteuning, dat we meer aandacht willen geven aan het vergroten van instroom vanuit het primair onderwijs (PO), steviger beleid willen inzetten op schoolaanwezigheid en de rol van de begeleider passend onderwijs willen richten op het pedagogisch klimaat.

Het dekkend netwerk is sinds 2022 onder druk komen staan doordat scholen meer leerlingen met een complexe langdurige ondersteuningsbehoefte zien, wachttijden in de zorg bijdragen aan schoolverzuim en binnen het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) een tekort aan plaatsen ontstond. In regionale samenwerking zijn processen rondom aanmelding en instroom in 2024 verder afgestemd. Hierdoor konden de leerlingen die vanuit het PO naar het VSO wilden, dit jaar wel allemaal geplaatst worden. Door nauw contact met de scholen en analyse van ondersteuningsvragen, hebben we zicht op de ondersteuningsvragen en de kwaliteit van ons dekkend netwerk. Het ondersteuningsaanbod wordt versterkt in interventies.

Om helder te kunnen zijn in waar we wel en niet in kunnen bijdragen, is binnen het samenwerkingsverband gewerkt aan het verstevigen van de interne rollen in het team en de positie ten opzichte van de ketenpartners. We zien een duidelijk versterkt functioneren van het Overleg Toewijzing Onderwijsondersteuning (OTO), waarvoor we een nieuwe werkwijze hebben opgezet met meer inhoudelijke feedback en begeleiding voor aanvragen. De activiteiten die we organiseren in het kader van deskundigheidsbevordering worden gewaardeerd en overleggen worden goed bezocht. We merken dat werkgroepen minder goed lopen dan de overleggen waar mensen met dezelfde functies elkaar treffen. Er is aandacht voor het gezamenlijk ontwikkelen.

De afgelopen jaren is duidelijk geworden dat het financieel beleid zoals we dat met elkaar vormgegeven hebben, leidt tot een daling van de middelen voor begeleiding passend onderwijs en extra steun binnen de scholen. Dit is het gevolg van een toenemend deelnamepercentage in het VSO en praktijkonderwijs (PRO) en afname van de absolute leerlingaantallen. Alhoewel we in 2024 in sessies met schoolleiders onderzocht hebben waar flexibiliteit in de begroting vergroot kan worden, is het financiële effect voor de scholen in 2025 nog negatiever dan verwacht. Dit geeft druk op de ondersteuning in de scholen, op de organisatie van het

samenwerkingsverband en daarmee ook op de samenwerking. Voor het maken van de juiste keuzes is het belangrijk te realiseren dat we met elkaar het samenwerkingsverband vormen. Daarin staat het gesprek over hoe we samenwerken en wat het uiteindelijke doel is altijd centraal. Ik reken erop dat we in verbinding met elkaar verder werken aan het creëren van mogelijkheden.

Ik ben erg dankbaar voor de positieve ontwikkelingen die er geweest zijn in het afgelopen jaar. De herstelopdrachten van Rebound zijn opnieuw bezien en met een voldoende afgerond. We zijn ook geconfronteerd met de kwetsbaarheid van het samenwerkingsverband en hebben ervaren dat we in staat zijn ontwikkelingen door te laten lopen. We bouwen met elkaar een omgeving voor de leerlingen waarin ze kansen krijgen en behouden. Daarin zien we een grote mate van betrokkenheid en energie.

Marjolein de Jager
Directeur-bestuurder

Het samenwerkingsverband

PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

In het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht realiseren scholen en het samenwerkingsverband met ouders en ketenpartners (gemeenten, jeugdhulp) dat de VO- leerlingen uit Lopik, Nieuwegein, Houten, IJsselstein en Vianen zich naar vermogen ontplooiën.

Visie

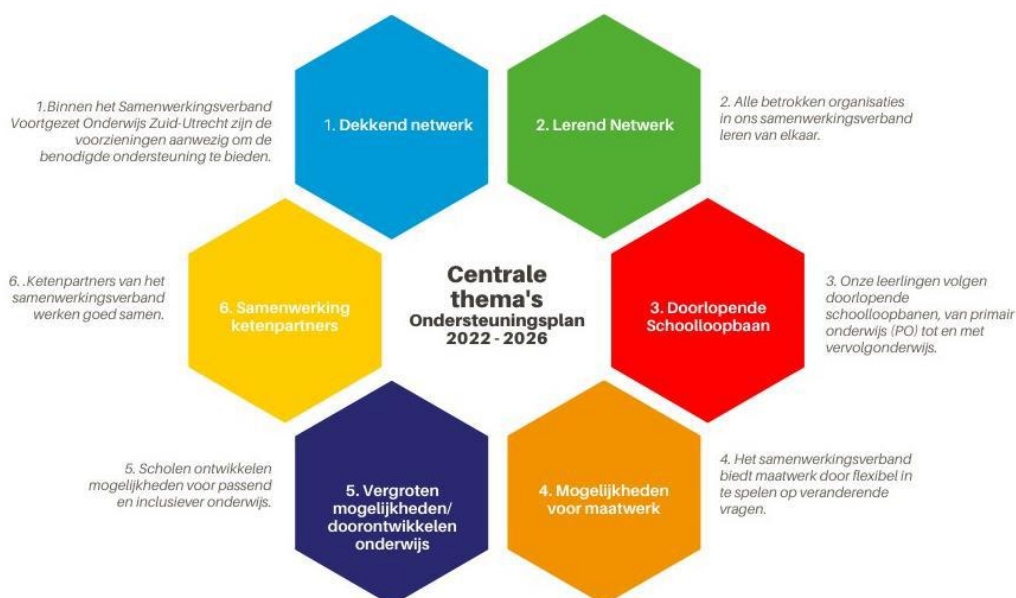
Het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht is hét kennisnetwerk voor samenwerking op het gebied van passend onderwijs in de regio, dat zorgt voor passende ondersteuning van de ontwikkeling van iedere leerling. We geven richting aan passend onderwijs.

Kernactiviteiten

- Organiseren van activiteiten in het kader van het lerend netwerk.
- Monitoren en bijdragen aan ontwikkeling van voorzieningen in de regio ten behoeve van het dekkend netwerk.
- Faciliteren en monitoren van doorontwikkeling van basisondersteuning en extra steun binnen de scholen.
- Versterken van regionale samenwerking met gemeenten, jeugdhulp, samenwerkingsverbanden en VSO in de provincie.
- Voorkomen van schooluitval en monitoren van ondersteuning van leerlingen die thuiszitten dan wel een vrijstelling hebben.
- Ondersteuning op overstapmomenten.
- Besluiten over aanvragen voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen.

Ambities

In 2024 is het ondersteuningsplan 2022-2026 het kader voor onze activiteiten. Met ketenpartners richten we ons op zes centrale thema's waarbinnen we ons verder willen ontwikkelen



ORGANISATIE

Contactgegevens

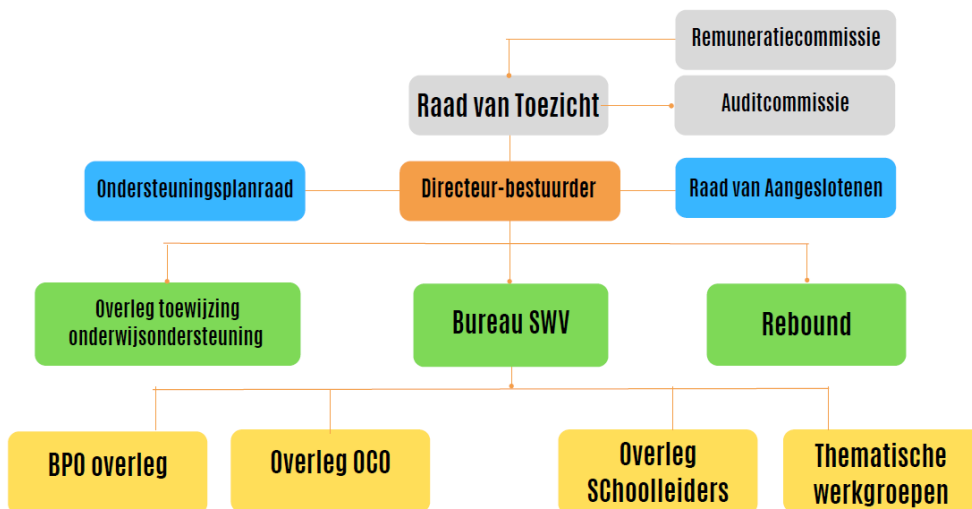
Naam: Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht
Bestuursnummer: 41786
Adres: Dukatenburg 86
Telefoonnummer: 030 – 603 2845
E-mail: info@swv-zuidutrecht.nl
Website: https://swv-zuidutrecht.nl

Ons samenwerkingsverband bestaat uit tien aangesloten scholen in Nieuwegein, Vijfheerenlanden (Vianen), Houten en IJsselstein. We hebben vier besturen van de VO scholen en een bestuur voor VSO in de regio.

Bevoegd Gezag	Bevoegd Gezag naam	Instellingscode / BG nr.	Schoolnaam / BG	Website
40094	De Willibrord Stichting	07BM	De Baanbreker	www.svp-debaanbreker.nl/
40094	De Willibrord Stichting	17GM00	Oosterlicht College	www.oosterlichtnieuwagein.nl/
40094	De Willibrord Stichting	17GM02	Lekpoort College	www.oosterlichtvianen.nl/
41475	Sticht. Openb. V.O. Utrecht eo (NUOVO)	18WS00	Anna Van Rijn College	www.annavanrijn.nl/
49155	HIJN scholengroep	00VY00	RK SGM Cals College	www.calsnieuwagein.nl/
49155	HIJN scholengroep	00VY04	RK SGM Cals College	www.calsijsselstein.nl/
49155	HIJN scholengroep	22NE	College De Heemlanden	www.heemlanden.nl/
49155	HIJN scholengroep	30BE	Houtens	www.hethoutens.nl/
41100	Stichting Yuverta	01OE37	Yuverta	www.yuverta.nl/middelbare-school/scholen/vmbo-houten/
41879	Stichting Gewoon Speciaal Ond.	02RF01	Berg en Boschool	www.bergenbosch-school.nl/

Organisatiestructuur

Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is een stichting. Sinds augustus 2023 heeft het samenwerkingsverband een two-tier model met een Raad van Toezicht (RvT). Het onderstaande organogram geeft de inrichting van de organisatie weer.



De directeur-bestuurder is belast met het dagelijks bestuur van de stichting en uitvoerende taken. De directeur-bestuurder legt verantwoording af aan de RvT. De RvT bestaat uit drie leden met specifieke kennisgebieden. De schoolbestuurders nemen deel aan de Raad van Aangeslotenen (RvA). Het overleg van schoolleiders draagt bij aan beleidsontwikkeling en -initiatie. Vanuit de RvT worden een remuneratiecommissie en een auditcommissie samengesteld. Het thema kwaliteit komt tweejaarlijks aan bod in een gezamenlijk overleg met de RvA. De RvT van het samenwerkingsverband ziet toe op de uitvoering van de taken en de uitoefening van die bevoegdheden. Met behulp van een toezichtkader is 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.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

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

- a. 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;
- b. wel of niet in te stemmen met wijzigingen in het ondersteuningsplan.

De medezeggenschapsraad (MR) is het medezeggenschapsorgaan van medewerkers van het samenwerkingsverband. De kerntaak van de MR is toezicht te houden op de wijze waarop het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht als werkgever functioneert en afstemming over de wijze waarop beleid tot stand komt. Dit overleg is in 2024 nieuw opgezet en heeft twee keer plaatsgevonden.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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

- Overleggen direct in aansluiting met de wettelijke taakstelling:
 - Raad van Toezicht (4 keer per jaar overleg);
 - Raad van Aangeslotenen (4 keer per jaar overleg);
 - auditcommissie (4 keer per jaar overleg);
 - remuneratiecommissie (2 keer per jaar overleg);
 - ondersteuningsplanraad (5 keer per jaar overleg).
- Overleggen in verband met beleidsvoorbereiding en uitvoering:
 - schoolleidersoverleg (6 keer per jaar overleg);
 - overleg controllers (4 keer per jaar overleg).
- Overleggen ter versterking van de ondersteuningsstructuur van de scholen en expertisevergroting:
 - ondersteuningscoördinatoren (6 keer per jaar overleg);
 - begeleiders passend onderwijs (4 keer per jaar overleg);
 - themawerkgroepen (o.a. financieringsmodel, hoogbegaafdheid, LWOO/PRO).
- Overleggen met gemeente(n) en instellingen voor jeugdhulp:
 - de voorbereidende regionale overleggen met beleidsadviseurs gemeenten en samenwerkingsverbanden en directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht (15 keer per jaar overleg);
 - regionaal bestuurlijk overleg, lid (4 keer per jaar overleg);
 - regionale educatieve agenda, lid en voorzitter (5 keer per jaar overleg);
 - lokale educatieve agenda, lid (gemiddeld 4 overleggen per jaar per gemeente).
- Overleggen in verband met ondersteuningsadviezen en beslissingen TLV/ arrangementsaanvragen:
 - overleg toewijzing onderwijsondersteuning (wekelijks overleg).

- regionaal loketten overleg tussen de samenwerkingsverbanden VO in de provincie Utrecht (4 x p.j.)

- Overleggen met naburige samenwerkingsverbanden uit de regio ten behoeve van:
 - onderlinge uitwisseling, versterking en afstemming (doorlopend);
 - gezamenlijke plannen met betrekking tot vroegtijdig schoolverlaten (doorlopend);
 - samenwerking met de VSO-scholen (doorlopend);
 - afstemming met Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Profi Pendi (doorlopend).

Klachtenbehandeling

In 2024 zijn geen klachten ingediend. In december 2023 is bezwaar gemaakt op de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring. Dit bezwaar is binnen de gestelde tijd ingediend bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen. Het bezwaar is ongegrond verklaard. Ouders hebben vervolgens in 2024 een bezwaar bij de rechtbank ingediend waar het bezwaar ook ongegrond is verklaard.

Governance

We hanteren de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Bestuur en intern toezicht zijn gescheiden. We voldoen aan de voorwaarden zoals geformuleerd. Eind 2024 is een zelfevaluatie uitgevoerd voor de Raad van Toezicht.

Verantwoording van het beleid

KWALITEIT EN RESULTAAT

Kwaliteitszorg

In de kwaliteitszorg staat de dialoog en verantwoording centraal. Scholen hebben de ruimte om zelf keuzes te maken ten aanzien van de inrichting van het passend onderwijs. Door de focus op dialoog en verantwoording krijgen we zicht op het effect van het handelen binnen de school en de regio. Dat is voor ons belangrijk. We willen uit kunnen leggen hoe we middelen doelmatig inzetten, leren van ervaringen en het resultaat inzichtelijk maken. Vanuit onze visie op de samenwerking en de beoogde resultaten binnen het samenwerkingsverband, formuleren we acties en plannen voor het aankomende jaar. We beschrijven hoe deze acties en plannen bijdragen aan het realiseren van de beoogde resultaten. Er zijn positieve prikkels om de gezamenlijke doelen te bereiken, zoals een innovatiebudget. Scholen nemen zelf verantwoordelijkheid voor de kwaliteit en delen hun analyses en leerervaringen met andere scholen. De verantwoording is niet gericht op het bureau van het samenwerkingsverband, maar op het samenwerkingsverband in zijn geheel.

In gesprek met Debby Dacier

Voorzitter college van bestuur HIJN- scholengroep en voorzitter van de raad van aangeslotenen

Samenwerken aan complexe vraagstukken

"Op 16 december 2024 was ik aanwezig bij een denksessie ter voorbereiding op het ondersteuningsplan 2026-2030. Het was voor mij de eerste keer dat ik samen met de raad van toezicht, de raad van aangeslotenen en de ondersteuningsplanraad om tafel zat. Door in deze samenstelling bij elkaar te komen, lieten de scholen zien dat ze samen om de leerling heen staan. Dat vond ik mooi om te zien. Onder leiding van een expert van De Argumentenfabriek gingen we in groepjes aan de slag met kwaliteit en doelmatigheid. We bespraken wat we zien, wat goed gaat en waar we nog aan willen werken. De uitkomsten werden daarna plenair teruggekoppeld en met de hele groep besproken. Vervolgens hebben we gezamenlijk een aantal highlights vastgesteld waarover we gelukkig vrij eensgezind waren. Ik merk dat er een sterke wil is om leerlingen de juiste ondersteuning te bieden en dat er een grote betrokkenheid is onder docenten, bestuurders en ondersteuningsteams. Toch zijn er ook uitdagingen. Het realiseren van een dekkend netwerk en het inperken van de instroom naar scholen voor voortgezet speciaal onderwijs, vraagt namelijk een hoop van docenten. En het vraagt ook iets van bestuurders en directies, namelijk dat we keuzes moeten durven maken. Daarom vond ik de denksessie ook zo'n goed initiatief: door eens in de zoveel tijd samen om te tafel gaan, kun je ook samen naar antwoorden zoeken op complexe vraagstukken."

In de overleggen binnen het samenwerkingsverband staan de gezamenlijke thema's en ontwikkeling hierop centraal. Het samenwerkingsverband heeft een jaarplan (bijlage 1 en 2) waarmee we gericht werken aan het behalen van resultaten. Voor de scholen wordt dit onderdeel van het schoolondersteuningsplan. Het gesprek over kwaliteit en het inzicht in resultaten wordt als volgt gefaciliteerd:

- Het organiseren van collegiale ontwikkelingsgerichte visitatie.
- Een jaarlijkse sessie voor scholen ten behoeve van het delen van plannen voor de komende periode.
- Een jaarlijkse sessie voor scholen ten behoeve van het delen van de resultaten en realisatie op plannen.
- Jaarlijks schoolbezoek van het samenwerkingsverband aan de school met het doel:
 - een gezamenlijke analyse te doen van de realisatie van passend onderwijs in de school;
 - terug te kijken op de plannen en de realisatie hiervan;
 - een kwalitatieve toelichting te geven op resultaten en activiteiten;
 - zicht te krijgen op trends en ontwikkelingen op het gebied van passend onderwijs;
 - de samenwerking te evalueren tussen de school, bovenschoolse arrangementen en het samenwerkingsverband.
- Periodiek tevredenheidsonderzoek onder scholen, ouders en leerlingen.
- Jaarlijks een financiële begroting en verantwoording.
- Twee monitors op het jaarplan medio en einde van het schooljaar.
- Verantwoording van de jaarresultaten in het jaarverslag.

Voor de verantwoording van behaalde resultaten in relatie tot de inzet van middelen aan de scholen maken we gebruik van Perspectief op School.

Doelen en resultaten

In het ondersteuningsplan zijn de beoogde resultaten voor 2026 beschreven en vertaald naar doelen voor het bestuur, het bureau van het samenwerkingsverband en de scholen. Om de beoogde resultaten te behalen, is een financieel model opgezet waarbij de programma's aansluiten op de beoogde resultaten. Jaarlijks reflecteren we waar we staan en wat voor het aankomende jaar de gezamenlijke prioriteit heeft.

Om een goed gedeeld beeld te hebben van de besteding van middelen op de verschillende programma's, is er in de afgelopen jaren een aantal onderzoeken met de schoolleiders gedaan. In 2022 was dat een evaluatie van het schoolmodel, in 2023 een evaluatie van de bekostiging LWOO en in 2024 een evaluatie van de inzet van middelen ten behoeve van arrangementen en voorzieningen. De sessies zijn geleid door bureau Infinite en beoogden allen een advies voor het bestuur te formuleren voor invulling van de begroting. Vanwege hogere deelnemersaantallen in het VSO, is in het advies van 2024 voor de begroting van 2025 gezocht naar ruimte in de begroting. Daarbij is aan het bestuur geadviseerd de omvang van overeenkomsten met bovenschoolse voorzieningen in stand te houden, maar niet uit te breiden. De posten voor innovatie en deskundigheidsbevordering worden in 2025 in omvang teruggebracht. Dit heeft consequenties voor het bereiken van beoogde resultaten.

Het is duidelijk geworden dat er geen financiële ruimte in de begroting is voor het opzetten van nieuwe voorzieningen, terwijl hier wel behoefte aan is. Ook de capaciteit van het bureau kan niet uitgebreid worden. Bij een toename van het aantal risicoleerlingen betekent dit dat de orthopedagoog van het samenwerkingsverband bij relatief minder leerlingen aangesloten kan zijn. Met een aangepast aanbod proberen we zoveel mogelijk ondersteuning in stand te houden. Maar de financiële keuzes hebben direct effect op de dienstverlening en ondersteuning. We voorzien verdere terugloop van de middelen en dat maakt de urgentie om de relatie tussen inzet van middelen en opbrengsten beter in beeld te krijgen.

In onderstaande tabel is de verdeling van middelen over programma's weergegeven.

	2024
Afdrachten vso	39,6%
Afdrachten pro	6,1%
blok A. Ondersteuningsactiviteiten in de scholen	
Pr. 1 Begeleiding passend onderwijs	3,2%
Pr. 2 Individuele trajecten extra steun	2,6%
Pr. 3 Extra ondersteuning LWOO	36,5%
Pr. 4 Vangnetbepaling (was: groei-bekostiging VSO)	0,3%
blok B. Ondersteuningsactiviteiten bovenschools	
Pr. 5 Bovenschoolse activiteiten van het samenwerkingsverband	2,5%
Pr. 6 OPDC/Rebound	2,9%
blok C. Lerend Netwerk	
Pr. 7 Deskundigheidsbevordering	0,3%
Pr. 8 Bovenschools innovatiebudget	0,4%
blok D. Schoolloopbanen	
Pr. 9 PO-VO en VO-MBO/HBO	0,6%
blok E. Randvoorwaarden	
Pr. 10 Bestuur, organisatie, administratie en comm	4,7%
Pr. 11 Wettelijke taak	
blok F. Projecten	
Pr. 12 Ouder- en jeugdsteunpunten	0,2%
Pr. 13 Wel in Ontwikkeling	0,0%
Pr. 14 Hoogbegaafdheid	
Pr. 15 Gesloten jeugdzorg	
Pr. 16 Digitale school	
	100,0%

Van de totale baten is de afdracht aan VSO en PRO 54,3%. Binnen het samenwerkingsverband is vooral het schoolmodel leidend. Voor een aantal bovenschoolse arrangementen hanteren we het leerlingenmodel. In 2024 gaat 42% van de baten naar de aangesloten scholen vanuit het programma A ondersteuningsactiviteiten in de scholen. Dit bedrag is afhankelijk van leerlingaantallen en aantal leerlingen VSO en PRO. De leerlingaantallen VSO en PRO stijgen de afgelopen jaren waardoor de middelen voor de scholen voor begeleiding passend onderwijs (BPO) en extra steun afnemen. De scholen zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van de ondersteuning binnen de school en de onderlinge samenwerking tussen de scholen en aanleverende scholen (PO-mbo en VSO). Er is bij de herijking van het beleid opnieuw besloten de middelen voor LWOO volledig in te zetten voor LWOO op de vmbo-scholen die daar ook aanbod op hebben. De inzet van middelen en de resultaten van het beleid van de scholen worden jaarlijks verantwoord in Perspectief op School, vervolgens bespreken we deze bij de schoolbezoeken.

Tabel 1: Procentuele verdeling baten over programma's in de begroting 2024

Het bureau van het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de bovenschoolse voorzieningen, activiteiten in het kader van het lerend netwerk, schoolloopbanen en projecten. Daarnaast is er een bestuurskantoor dat een gezonde bedrijfsvoering voert, kwaliteit van activiteiten monitort, wettelijke taken rondom afgifte van TLV's uitvoert en met systemen de processen ondersteunt. De kosten voor de organisatie van het samenwerkingsverband betreffen ongeveer 11% van de totale baten binnen het

samenwerkingsverband. Van die 11% gaat 5% naar overeenkomsten met derden (bovenschoolse voorzieningen dan wel systemen voor kwaliteitszorg en TLV-aanvragen). In het activiteitenplan stellen we binnen het bureau van het samenwerkingsverband per schooljaar doelen vast om uiteindelijk de beoogde resultaten te behalen.

Doelmatige besteding van middelen zien we als:

- De vertaling van langetermijndoelen naar activiteiten;
- Koppeling van middelen aan activiteiten met een eigenaar;
- Realisatie van begrote kosten voor de aanvankelijk bedoelde activiteiten;
- Evaluatie van de realisatie van activiteiten;
- Reflectie op het gerealiseerde resultaat in relatie tot de activiteiten;
- Jaarlijkse actualisatie van die activiteiten en het stellen van prioriteiten;
- Overall een positieve ontwikkeling op kengetallen.

Blok A Resultaten ondersteuningsactiviteiten in de scholen

Scholen hebben eigen interventies ontwikkeld en een ondersteuningsaanbod opgezet. We stellen vast dat er binnen iedere school een stevig palet van interventies ontwikkeld is en dat dit aanbod ook in ontwikkeling is. Acht scholen hebben een trajectvoorziening van waaruit extra steun vorm krijgt. Alle scholen hebben de inzet van middelen verantwoord. Daarbij wordt het grootste deel van de middelen verantwoord op formatie (gemiddeld 83%). In de opgave extra steun die tweejaarlijks plaatsvindt, maken we sinds dit jaar onderscheid in een aantal interventies binnen extra steun. Daarin wordt zichtbaar dat de meeste extra steun geboden wordt in de vorm van individuele begeleiding buiten de klas. We zetten in op doorontwikkeling van interventies binnen de klas en voor groepen.

In gesprek met Petra van Dijk

Ondersteuningscoördinator Cals College Nieuwegein

Meer verbinding tussen docenten en het ondersteuningsteam

"Hoe kunnen we docenten en het ondersteuningsteam beter met elkaar verbinden? Die vraag vormde de aanleiding voor de visitatie die afgelopen mei plaatsvond. We merkten namelijk dat er, mede doordat we in verschillende gebouwen werken, te weinig contactmomenten waren. De visitatiecommissie bestond uit medewerkers van het Samenwerkingsverband en een aantal collega's van andere scholen. In de ochtend woonden zij in zowel de onder-als bovenbouw verschillende lessen bij. In de middag volgden er interviews met een aantal docenten, mentoren, medewerkers van het ondersteuningsteam, de schoolleiding en een paar leerlingen. De bevindingen van de visitatiecommissie leidden tot een aantal nuttige adviezen. Zo bleek er een grote meerwaarde te zitten in het bijwonen van de klassenbesprekingen door iemand van het ondersteuningsteam. Ook zitten er kansen in het actief samen optrekken van mentoren en ondersteuningscoördinatoren. Denk bijvoorbeeld aan het voeren van een oudergesprek. Een laatste belangrijk aandachtspunt was de fysieke afstand tussen de locatie waar het ondersteuningsteam gehuisvest is en het gebouw waar de meeste docenten aanwezig zijn. We hebben toen binnen het ondersteuningsteam afgesproken dat we regelmatig gaan lunchen in het hoofdgebouw. En nu er iedere dinsdag soep, croissantjes of iets anders lekkers geserveerd wordt, komen er steeds meer mensen op af. Daarnaast is er iedere donderdag een afsluitende borrel waar we gezamenlijk de werkdag afsluiten. Het lijken misschien kleine dingen, maar ze leveren veel op!"

Groen: doel is aantoonbaar behaald

Oranje: doel is ten dele aantoonbaar behaald

Geel: doel is niet aantoonbaar behaald

Begeleiding passend onderwijs (503.000)	
Doel 2024	Realisatie
Het ontwikkelen van de kennis van medewerkers op het gebied van de zorgplicht.	
Het voorlichten van ouders over de mogelijkheden en werkwijze bij extra ondersteuning.	

Begeleiding passend onderwijs (503.000)	
Het versterken van de competenties van docenten om de basisondersteuning te kunnen bieden.	
Resultaat 2024: - Iedere school heeft een BPO-er. In enkele gevallen gaat het om een dubbelrol. De taken zijn in iedere school belegd en gericht op versteviging van het docententeam bij het vormgeven van passend onderwijs. - Inzet van de BPO-er is toegelicht in ieder schoolbezoek. - Er is veel aandacht voor scholing van docenten en begeleiding van startend docenten, niet per se door de BPO-er. - De opgave in de verantwoording middels Perspectief op School laat ontwikkeling zien in basisondersteuning, handelingsgericht werken en voorzieningen binnen de school. Aandachtspunten - Ten aanzien van de invulling van het BPO-overleg is een aanscherping op de doelstelling geweest waarbij minder overlap met het ondersteuningscoördinatorenoverleg en meer uitwisseling op gedeelde thema's beoogd wordt. - De mate waarin ondersteuning voldoende in de les zelf aanwezig is, is sterk afhankelijk van de kwaliteit van de docent. Tekorten en grotere aanwezigheid van minder ervaren docenten in teams geven uitdagingen. De BPO-er moet hier een grotere rol in gaan nemen. - De rol van BPO-er heeft een zeer uiteenlopende invulling binnen de scholen. Er zijn scholen die ondersteuning vragen bij het samenwerkingsverband die valt binnen het gebied van de BPO-er. De invulling zal meer afgestemd worden op de vragen/rolduidelijkheid bij de collega's. - In 2025 is het budget voor BPO lager dan voorgaande jaren. Met een krimpde formatie is het van belang dat de functie zich op de essentie richt.	

Individuele trajecten extra steun (311000)	
Doel 2024	Realisatie
Er is een helder onderscheid tussen basisondersteuning en extra steun, waarbij de geboden ondersteuning aantoonbaar aansluit op de specifieke behoefte van de leerling.	
Er is enkel sprake van zij-instroom wanneer de extra steun ontoereikend blijkt.	
Het ontwikkelen van ondersteuningsmogelijkheden die aansluiten op de behoefte van de doelgroep.	
Voor leerlingen die dat nodig hebben, is er bij de overgang van PO naar VO tijdige afstemming en passende ondersteuning.	
Resultaat 2024: - Scholen spreken nu meer dezelfde taal als het gaat om het verschil tussen basisondersteuning en extra steun. - In de scholen is het model van ondersteuning herijkt. Er is duidelijker een niveau 0 omschreven. - Er is door de orthopedagoog en de ondersteuningscoördinatoren een beschrijving extra steun gemaakt waarin categorieën van interventies in extra steun beschreven worden. - De kwaliteit van de aanvragen voor arrangementen en TLV's is verbeterd, mede door actieve feedback op OPP's - Vermindering van administratieve druk: - o Er is door een aantal scholen een pilot OPP Magister gedaan om de administratieve last te verlagen. Dit format wordt naast het interactief PDF van het samenwerkingsverband geaccepteerd. - o Er is een nieuwe werkwijze rondom de registratie van extra steun die minder administratie met zich meebrengt - o Er zijn minder leerlingen die ondersteuning ontvangen met een OPP. - Het aantal aangevraagde arrangementen in het eerste deel van schooljaar 24/25 is afgenomen Aandachtspunten volgend jaar: - Versterken van cyclisch werken: OPP als ondersteunend middel om cyclisch werken vormgeven (niet als document ten behoeve van aanvragen). - Scholen bepalen zelf het palet van interventies en hebben met elkaar tot doel gesteld een gezamenlijke vorm te ontwikkelen om de doelmatigheid van interventies vast te stellen. - Gezamenlijk uitbreiden van interventies voor leerlingen met geoorloofd verzuim.	

Extra ondersteuning LWOO (5.729.000)	
Doel 2024	Realisatie
Het creëren van het juiste onderwijsaanbod voor leerlingen die leerwegondersteuning nodig hebben.	
Evaluatie en doorontwikkeling van dit aanbod op basis van de nieuwe richtlijn en de uitkomsten van het onderzoek van bureau Infinite.	
Resultaat 2024: - Verminderde administratie, - o OPP's voor LWOO hoeven niet ingevoerd te worden in Onderwijs Transparant. - o Te ontvangen middelen zijn niet afhankelijk van het aantal OPP's maar van de leerlingaantallen in vmbo- basis en -kader. - o Adit is niet standaard afgenomen voor toekenning LWOO. - o Minder leerlingen met LWOO. - Binnen scholen zijn mooie voorbeelden van aangepaste pedagogiek waar het netwerk van leert. Aandachtspunten voor volgend jaar: - Vergroten van het inzicht in wat werkt. - Voorbereiding consequenties aangepaste bekostigingssystematiek LWOO. - Onderzoek doelmatigheid interventies LWOO wordt afgerond.	

Blok B Resultaten bovenschoolse arrangementen

Bovenschoolse activiteiten van het samenwerkingsverband (397000)	
Doel 2024	Realisatie
Het realiseren van een effectieve aanpak voor thuiszitters.	
Ondersteuning van langdurig en chronisch zieken om studieachterstand zoveel mogelijk te beperken.	
Startsucces op het VO vergroten voor leerlingen met een achterstandpositie.	
Rond individuele casussen oplossingen voor onderwijs-zorg arrangementen ontwikkelen.	
Resultaat 2024: - In 2024 is in samenwerking met leerplicht, sociale teams van de gemeenten uit de regio Zuid-Utrecht, het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht, Profi Pendi en de jeugdgezondheidszorg (JGZ) is het verzuimprotocol is herschreven naar een aanwezigheidsbeleid. Hierin wordt de focus op individuele thuiszitters verbreed naar een preventieve aanpak door scholen, gemeenten, leerplicht, JGZ en samenwerkingsverbanden. - Totdat deze verandering binnen de verschillende organisaties gerealiseerd is, blijft het samenwerkingsverband de thuiszitters individueel monitoren door twee keer per jaar de thuiszittersronde te doen. In mei en december 2024 zijn alle scholen bezocht en de leerlingen besproken die verminderd aanwezig zijn. Per leerling is besproken wat het plan is om de leerling in de toekomst weer (volledig) deel te laten nemen aan onderwijs. - De ondersteuning van langdurig- en chronisch zieke leerlingen heeft in 2024 plaatsgevonden door de inzet van het Expertisecentrum van De Kleine Prins. Er worden gemiddeld genomen steeds 15-20 systemen begeleid, die door middel van ambulante ondersteuning van docenten, ondersteuningsteam, ouders en/of de leerling ervoor zorgt dat de leerling weer opbouwt in schoolaanwezigheid. - Het vergroten van het startsucces op het VO en de overstap van PO naar VO doen we door middel van het leveren van maatwerk in overleg met de scholen. Aandachtspunten volgend jaar: - Doorstroom leerlingen na arrangement naar het VSO. - Doorlooptijd arrangementen in relatie tot doelstellingen. - Datum instroom VSO bij afronding arrangement. - Ontwikkeling onderwijszorgarrangementen.	

OPDC Rebound (462000- baten)	
Doel 2024	Realisatie
Tijdelijke ondersteuning scholen voor leerlingen door tijdelijk intensieve begeleiding specifiek gericht op extra sociale vaardigheden, executieve functies en leermotivatatie.	
Leerlingen terug laten keren naar het regulier onderwijs.	
Resultaat 2024 (van 01-10-2023 tot 01-10-2024) - 23 leerlingen hebben deelgenomen aan het programma bij Rebound. - Gemiddelde periode deelname was 15,5 weken. - 65 % van de leerlingen is teruggekeerd naar het reguliere onderwijs. - 13 % van de leerlingen kreeg een VSO-advies. - Bij 22 % van de leerlingen was zorg voorliggend. Aandachtspunten volgend jaar: - Gerichte doelstelling bij aanvang plaatsing Rebound om ook het effect beter te kunnen meten. - Meer aandacht voor ontwikkeling in het schoolsysteem als de leerling terugkeert. - Doelgroeponderzoek: voor welke doelgroepen is er behoefte en in hoeverre sluit dit ook aan?	

In gesprek met Yvette Vernooij
Docent en mentor Rebound

Traject met Stichting Leerkraft

"In september 2024 zijn we met Stichting Leerkraft een traject gestart om een aantal thema's verder uit te diepen, te kijken wat werkt en afspraken daarover goed vast te leggen. Het eerste thema waarmee we aan de slag zijn gegaan, is impulscontrole. We leren leerlingen om eerst te denken voordat ze iets doen en zich daar ook meer bewust van te zijn. Op dit moment zijn we bezig met het tweede thema: mentaliseren. Hierbij leren we leerlingen hun eigen gevoelens en gedachten te herkennen en deze onder woorden te brengen. Ook leren we ze om zich bewust te worden van mogelijk andere gevoelens en gedachten van een ander. Komend voorjaar volgt het laatste thema, namelijk groepsbeloningen. Het leuke aan dit traject is dat het heel praktisch is en ieder onderwerp resulteert in een 'Zo werken wij kaart'. Ook betrekken we onze leerlingen actief bij dit traject. In de zogeheten leerlingen-arena kunnen leerlingen aangeven wat er volgens hen anders of beter kan. Een mooi voorbeeld daarvan is het reflectieformulier dat leerlingen moeten invullen als ze een time-out hebben gehad. Dankzij de leerlingen-arena kwamen we erachter dat sommige vragen onvoldoende werden begrepen en daardoor niet het gewenste effect hadden. Als gevolg hiervan hebben we het reflectieformulier aangepast. We brengen verbetervoorstellen dus gelijk in praktijk. Ik ben ook heel blij met de samenwerking met mijn collega's. We hadden al een leuk team, maar ik denk dat we door dit traject nog dichter bij elkaar zijn gekomen."

Blok C-F Resultaten samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband werkt met een activiteitenplan per schooljaar. Dit plan wordt twee keer per jaar geëvalueerd. In bijlage 1 en 2 zijn de bestanden voor het schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 in te zien. Daarbij is ook weergegeven in welke mate doelen behaald zijn.

Blok C, Lerend netwerk (100000)	
Doel 2024	Realisatie
Deskundigheidsbevordering	
Innovatie	
Collegiale visitatie	
Resultaat 2024: - Er is voor de start van het schooljaar een kalender met de geplande activiteiten gedeeld. - De geplande activiteiten ten behoeve van deskundigheidsbevordering zijn georganiseerd (zie hoofdstuk 1). - Er is met het netwerk een agenda van thema's voor deskundigheidsbevordering opgesteld.	

Blok C, Lerend netwerk (100000)

- In 2024 zijn twee nieuwe innovatieprojecten toegekend. Het eerste project betreft een gezamenlijk traject van het Cals College IJsselstein en De Baanbreker rondom vmbo-PRO. Het tweede project vindt plaats bij College de Heemlanden en heeft tot doel de vaardigheden van docenten te versterken in het ontwikkelen van executieve functies.
- De opbrengsten van de vier innovatieprojecten uit 2023 zijn gedeeld tijdens de zomermarkt.
- Er zijn in 2024 twee collegiale visitaties uitgevoerd en de resultaten zijn gedeeld in het schoolleidersoverleg.

Aandachtspunten:

- Verbreden van het effect van collegiale consultaties door het betrekken van docenten.
- Planning van collegiale consultaties in schooljaar 24/25.
- Het aantal aanvragen voor innovatieprojecten is afgenomen, hoe stimuleren we ontwikkeling van nieuw aanbod.
- De begrote kosten deskundigheidsbevordering zijn hoger dan de realisatie, dit is in de begroting voor 2025 aangepast

In gesprek met Olivier van der Molen

Projectleider Honest Mirror van Lectoraat Digital Ethics aan de Hogeschool Utrecht

Betere presentatievaardigheden dankzij de app Honest Mirror

"Een paar jaar geleden zijn we binnen de Hogeschool Utrecht begonnen met het ontwikkelen van een app die studenten kan helpen bij het verbeteren van hun presentatievaardigheden. Daarbij wordt gebruik gemaakt van AI-technologie. De software die we nu ontwikkeld hebben, met de naam Honest Mirror, is in staat om video's op te knippen in afzonderlijke beelden waarbij wordt gelet op veertien verschillende houdingen en gebaren. We hebben het AI-model zo getraind dat deze feedback kan geven op hoe vaak iemand een bepaalde houding aanneemt, hoe lang diegene dat doet en hoeveel tijd er tussen zit. Gebruikers ontvangen vervolgens gepersonaliseerde feedback waarin staat wat ze goed doen en wat aandachtspunten zijn. Nu de app officieel gelanceerd is binnen de Hogeschool Utrecht, willen we onderzoeken hoe we deze zo kunnen aanpassen dat de app ook geschikt wordt voor leerlingen uit het voortgezet onderwijs. Onder middelbare scholieren is namelijk vaker sprake van spreekangst of presentatieangst dan in het hoger onderwijs. In overleg met het Samenwerkingsverband gaan we daarom in het schooljaar 2025-2026 een pilot doen bij het Anna van Rijn College en College de Heemlanden. Ik denk echt dat de app kan bijdragen aan meer bewustwording over het effect van non-verbale communicatie. En hoewel de app een docent niet kan vervangen, kan deze wel de nodige ondersteuning bieden."

Blok D, Doorlopende schoolloopbanen, van primair onderwijs (PO) tot en met vervolgonderwijs (45000)

Doel 2024	Realisatie
Verminderen zij-instroom.	
Verbeteren ondersteuning bij schakelmomenten.	
Resultaat: - Onderwijs Transparant is aangepast op basis van de eerste bevindingen van de centrale aanmeldweek. - Organisatie overstaptafels. - Begeleiding van leerlingen met grotere ondersteuningsvraag. - Intensivering samenwerking Profi Pendi - Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht. - Leerlingen die mogelijk naar het VSO gaan zijn vroegtijdig in beeld. - Voor aanmelding wordt een deskundigenadvies aangevraagd. Aandachtspunten: - Intensiteit begeleiding leerlingen met grotere ondersteuningsvraag. - Toename aantal leerlingen waarbij het invullen van een aanvullend arrangement noodzakelijk is. - Activeren PO in deelname overstaptafels.	

In gesprek met Denise Frèrejean
Rector Cals College IJsselstein

Op het snijvlak van vmbo en praktijkonderwijs

"Binnen het onderwijs vinden wij het belangrijk dat kinderen kunnen groeien. Vaak kan dat prima binnen het niveau waarop zij instromen, maar er zijn ook kinderen die net iets meer uitdaging nodig hebben. Speciaal voor leerlingen die zich op het snijvlak van praktijkonderwijs en vmbo bevinden, hebben het Cals College IJsselstein en De Baanbreker de handen ineen geslagen. We hebben een gezamenlijk aanbod ontwikkeld dat recht doet aan het bevorderen van kansen van leerlingen. In de praktijk betekent dit dat kinderen waarvan we denken dat ze op den duur naar het vmbo kunnen uitstromen, een apart opleidingstraject volgen binnen De Baanbreker. Ze volgen daar praktijkonderwijs, maar krijgen Nederlands, Engels, rekenen en wiskunde aangeboden op vmbo-niveau. Ter voorbereiding op dit traject is veel overleg geweest tussen de verschillende scholen. Niet alleen tussen de directieleden, maar ook tussen de orthopedagogen en een aantal docenten. We hebben voor verschillende vakken leerlijnen opgesteld en afspraken gemaakt over de methoden die we hanteren. Gedurende het onderwijstraject blijven we de ontwikkeling van de leerling actief volgen en ieder jaar beoordelen we opnieuw of deze klaar is voor een stap richting het vmbo. Dat kan op het Cals College zijn, maar ook op een andere school die misschien dichterbij huis is. Deze samenwerking biedt trouwens ook kansen voor leerlingen die vmbo-advies hebben, maar waarover toch twijfels bestaan of praktijkonderwijs niet beter bij ze past. De optie om dan dit traject te volgen binnen De Baanbreker, kan ouders en leerlingen wat lucht geven."

Blok E. Randvoorwaarden (732000)	
Doel 2024	Realisatie
Bestuur: Regiefunctie, Kwaliteit en verantwoording, Dekkend netwerk, Vergroten maatwerk, Samenwerking ketenpartners.	
Wettelijke taak: besluitvorming aanvragen arrangementen en TLV.	
Resultaat: - Het samenwerkingsverband biedt systemen voor de uitwisseling van data, aanvragen arrangementen en TLV's en voorziet in de ondersteuning om een gezonde bedrijfsvoering te hebben. - Het samenwerkingsverband realiseert en verantwoordt activiteiten zoals geformuleerd in het activiteitenplan. - Samenwerking met gemeenten om tot een verbeterde aansluiting tussen onderwijs en zorg te komen. - Aanvragen voor arrangementen en TLV's worden binnen de termijnen en adequaat behandeld. Aandachtspunten: - Vraag en dynamiek in het netwerk geeft veel druk op het kleine bureau van het samenwerkingsverband. Hoe borgen we de huidige omvang en managen we de werkdruk? - Extra inzet van de procesbegeleider voor feedback op OPP's is bedoeld als tijdelijke maatregel. Dit vraagt om een evaluatie van de kwaliteit van de aanvragen.	

Blok F, Projecten

Ouder- en jongerensteunpunt (30000)	
Doorontwikkeling website	
Inzet deskundigen	
Resultaat 2024: - Er is naast het oudersteunpunt nu ook een jongerensteunpunt ingericht. - Er zijn voor ouderavonden deskundigen ingezet bij activiteiten in samenwerking met Profi Pendi. - De inzet van deskundigen vanuit het samenwerkingsverband bij vragen vanuit ouders is bij de beperkte aanvragen gerealiseerd. Aandachtspunten: - Laatste jaar met subsidiegelden. - Aantal vragen dat via het oudersteunpunt binnenkomt is zeer beperkt. - Verdere positionering	
Wel in Ontwikkeling (7000)	
Toevoegen van een arrangement voor ontwikkeling bij leerlingen met een vrijstelling in dagbesteding.	
Resultaat 2024: In 2024 is een arrangement voor 2 nieuwe leerlingen ingezet. Voor 2 leerlingen liepen de arrangementen (gestart in 2023) in mei en juli 2024 af. Voor 1 leerling loopt het arrangement gestart op 1 juli 2023, af op 1 juli 2025. Aandachtspunten volgend jaar: - Laatste jaar subsidiegelden (t/m 01-07-2026)	
Subsidie Afbouw Jeugdzorg+ (40000)	
Opbouwen van expertise binnen het samenwerkingsverband. Verbeteren van de begeleiding van leerlingen. Preventief aanbod ontwikkelen.	
Resultaat 2024 en aandachtspunten volgend jaar: - Er zijn acht leerlingen begeleid door de leerlingbegeleider. - Er nemen vijf leerlingen deel aan een PRO-VMBO aanbod. - De effecten van de extra begeleiding en de nieuwe voorziening zijn positief geëvalueerd. Inmiddels is duidelijk dat de coalitie in 2025 door kan werken aan het verstevigen van de interne structuur.	
Subsidie Hoogbegaafdheid (€ 65.050,00 plus cofinanciering 50%)	
Het versterken van de individuele en groepsgewijze ondersteuning binnen de school.	
Het opzetten van een vakoverstijgend programma voor de regio.	
Uitwisselen van expertise met het PO en het verkennen van verdere samenwerking tussen PO en VO.	
Bovenschools aanbod opzetten.	
Expertise binnen de havo/vwo-scholen vergroten en deze delen met alle scholen binnen het samenwerkingsverband	
Resultaat 2024: - In 2024 zijn hoogbegaafde leerlingen binnen deelnemende scholen individueel ondersteund en kunnen ze elkaar ontmoeten in peergroups. - Daarnaast zijn verschillende initiatieven gestart om de samenwerking tussen PO en VO te verbeteren en de overstap te versoepelen. Aandachtspunten volgend jaar: - De kennisbank toegankelijk maken voor alle scholen en een enquête uitzetten bij ouders en leerlingen over het aanbod. - Het ontwikkelen van een aanbod voor leerlingen aan het einde van hun basisschoolperiode.	

Onderwijsresultaten of meetbare resultaten

1. Indicatoren POVO

- Het totaal aantal leerlingen dat binnen de regio van PO naar VO gaat daalt doordat er minder leerlingen zijn en omdat er relatief meer leerlingen buiten de regio voor VO kiezen dan andersom er leerlingen van buiten naar binnen komen. Zie onderstaande tabel.
- 17 Leerlingen zijn in de overstap begeleid door het SWV.
- Het aantal leerlingen vanuit het PO dat bij aanmelding voor het VO is afgewezen op basis van de ondersteuningsvraag is gedaald (<3).
- Vijf leerlingen die vanuit het PO naar het gespecialiseerd onderwijs zouden gaan, zijn met een arrangement in het VO gestart.
- Er is een extra ondersteuningsaanbod in de Praktijkschool opgezet waar vijf leerlingen met oriëntatie op het VSO in het PRO zijn gestart.
- In de samenwerking met VSO-scholen in de regio is het gelukt alle leerlingen die zich wilden aanmelden voor het VSO ook te plaatsen na de eerste aanmelding. Leerlingen hadden vroegtijdig zicht op hun vervolgplek.

Teldatum	A: Leerlingen op onze scholen	B: Leerlingen uit de 4 gemeenten	C: Verschil (A-/-B)	D: (A) mutatie scholen	E: (B) mutatie gemeenten	leerlingen van buiten naar binnen	leerlingen van binnen naar buiten
1-10-2024	8.853	9.300	-447	-442	-338	1.361	1.808
1-10-2023	9.295	9.638	-343	-192	-101	1.412	1.755
1-10-2022	9.487	9.739	-252	-163	-110	1.469	1.721
1-10-2021	9.650	9.849	-199	-29	-46	1.441	1.640
1-10-2020	9.679	9.895	-216	46	-383	1.441	1.657
1-10-2019	10.070	10.278	-208			1.392	1.600

Bron: DUO onderwijsdata

Tabel 2: Leerlingaantallen

School	Toegelaten	Afgewezen	Uitgeloot	Teruggetrokken
Anna van Rijn college	224	0	0	2
Berg en Bosch Onderwijs	8	1	13	0
Cals College IJsselstein	202	0	0	3
Cals College Nieuwegein	377	0	1	5
College de Heemlanden Houten	246	0	0	1
Houtens	98	0	0	1
Lekpoort College	132	0	0	1
Oosterlichtcollege Nieuwegein	180	1	0	7
School voor Praktijkonderwijs De Baanbreker	28	0	0	0
Yuverta	99	0	0	1
Totaal	1594	2	14	20

Tabel 3: Overzicht PO-VO aanmeldingen

2. Zij-instroom

- De zij-instroom is ook in 2024 afgenomen van 58 naar 41 toegekende TLV's in het schooljaar 2023/2024.
- Er is in de scholen meer aandacht voor het basisleerklimaat in de begeleiding van nieuwe docenten en in onderwijsconcepten (rapportage schoolbezoeken 2024).

vragen. Dit benadrukt de noodzaak voor een meer proactieve en inclusieve aanpak die zowel individuen als groepen in een vroeg stadium helpen en maatwerkoplossingen bieden die aansluiten bij de onderwijs- en zorgbehoeften van de leerlingen in onze regio. Met bestuurders en schoolleiders is op basis van deze analyse gesproken over het verschuiven van de focus in het verzuimbeleid naar zowel geoorloofd als ongeoorloofd verzuim.

Module Ondersteuning						
Dashboards		Inhoudelijke indicatoren				
	Aanbod ondersteuning	Volledigheid			Capaciteit	
		62% Huidig	59% Vorig	58% Vergelijk	10% Huidig	9% Vorig 91% Vergelijk
	Handelingsgericht werken	Percentage Score 'Goed'			Gemiddelde score	
		21% Huidig	17% Vorig	24% Vergelijk	66% Huidig	64% Vorig 66% Vergelijk
	Afspraken basisondersteuning	Aantal afspraken			Voldoet 100%	
		70,70 Huidig	75,50 Vorig	56,03 Vergelijk	0% Huidig	0% Vorig 3% Vergelijk
	Toewijzing van ondersteuning	Aantal > 6 weken			Match SWV admin en Kijkglas	
		(Leeg) Huidig	(Leeg) Vorig	(Leeg) Vergelijk	(Leeg) Huidig	(Leeg) Vorig 73% Vergelijk
	Inzet extra ondersteuning	Actieve arrangementen				
		1,29% Huidig	4,12% Vorig	1,40% Vergelijk		

Tabel 7: Overzicht van de basisondersteuning (uit: Perspectief op School)

4. Leerlingen die thuiszitten en aantal vrijstellingen

- Het aantal leerlingen dat thuiszit is toegenomen van 21 leerlingen in december 2023 naar 30 leerlingen in december 2024 (thuiszittersregistratie 2024).
- Het aantal leerlingen met een vrijstelling is afgenomen van 51 leerlingen in december 2023 naar 47 leerlingen in december 2024 (thuiszittersregistratie 2024).

5. Deelnamepercentages

- Het deelnamepercentage Pro is iets gedaald, VSO is gelijk gebleven. Landelijk ligt het deelnamepercentage Pro hoger (3,0%) en VSO lager (3,9%).
- Het aantal VSO plaatsen met een bekostiging hoog is iets afgenomen maar het aantal midden is gestegen.

begrotingsjaar	2022	2023	2024		2022	2023	2024
Leerlingen*	9463	9279	9265	Leerlingen*	9463	9279	9265
VO	8932	8725	8715	VO	94,4%	94,0%	94,1%
PRO	175	172	166	PRO	1,8%	1,9%	1,8%
VSO Laag	304	328	325	Laag	3,2%	3,5%	3,5%
VSO Midden	25	27	36	Midden	0,3%	0,3%	0,4%
VSO Hoog	27	27	23	Hoog	0,3%	0,3%	0,2%
VSO Totaal	356	382	384	VSO totaal	3,8%	4,1%	4,1%

Tabel 8: deelnamepercentage per schooljaar

6. Analyse dekkend netwerk

Er is in de afgelopen jaren veel aandacht uitgegaan naar de begeleiding van leerlingen met extern gericht negatief gedrag. Veel scholen werken momenteel nog steeds met de Weg van de Held, een arrangement dat bij aanvang vanuit het samenwerkingsverband is ingezet. Er is bij een aantal scholen behoefte aan een extra voorziening in het samenwerkingsverband. Een aantal scholen heeft intern een extra voorziening opgezet of aangepast om hier ondersteuning te bieden. Tijdens de schoolbezoeken is vastgesteld dat voor een paar groepen het handelingsrepertoire binnen het samenwerkingsverband versterkt mag worden. Daarvoor zijn expertsessies georganiseerd, bijvoorbeeld over straatcultuur, het pedagogisch klimaat, en handelen bij concentratieproblemen. We zien een verschuiving van deskundigheidsbevordering gericht op de basisondersteuning.

We zien met name een overaanmelding bij de regionale VSO-school die aanbod heeft op internaliserend gedrag. Binnen het VO zijn inmiddels diverse initiatieven opgezet waarbij kleinschaligheid en een ander onderwijskundig concept ook meer toegankelijkheid realiseren.

Inspectie van het Onderwijs

Het samenwerkingsverband is in het najaar van 2023 bezocht. Op basis van de bevindingen van de inspectie tijdens het vierjaarlijkse onderzoek in 2023, is begin 2024 een plan van aanpak opgesteld om verbeterpunten te realiseren. Dit plan van aanpak is gedeeld met de formele overleggen, zie bijlage 3 stand van zaken januari 2025. Belangrijke doelen die behaald zijn, zijn de toelichting op criteria en werkwijze toekenning tlw is nieuw vastgesteld, de begeleiding en feedback op OPP's is versterkt. Doelen die niet gerealiseerd zijn, zijn het verbeteren van ondersteuning aan scholen wanneer leerlingen een TLV hebben, maar er geen plek in het VSO beschikbaar is en het opstellen van een kwaliteitsmonitor.

Afronding herstelopdracht en activiteiten op dit vlak binnen Rebound

Naar aanleiding van de rapportage door de Inspectie hebben de directeur-bestuurder en de orthopedagoog/coördinator een plan van aanpak opgesteld. Het betreft verbeteringen op het gebied van:

- OP2: Zicht op ontwikkeling en begeleiding.
Beleid op het systematisch vastleggen van de informatie en evaluaties van de doelen uit het OPP;
- OP3: Pedagogisch en didactisch handelen.
Beleid op wat verstaan wordt onder een goede les en op welke wijze leraren daarop aansturen en begeleiden;
- SKA1: Visie, Ambities en doelen.
Beleid op onderwijskundige ambities en doelen en de wijze van sturen op de uitvoering.

Met betrekking tot OP2:

1. Sinds februari 2024 is de feedback op OPP's bij aanmelding aangescherpt. Rebound maakt gebruik maken van een vaardighedencheck.
2. Sinds februari 2024 staat in het bericht aan de school over plaatsing ook een bericht waarin staat dat de periode bij Rebound opgenomen dient te worden in het OPP.
3. Het document voor registratie en monitoring maatwerk wordt geïmplementeerd in het team.

Een aantal activiteiten zijn opgezet met betrekking tot OP3 & SKA1:

1. Beschrijving van de basisles bij Rebound Zuid-Utrecht. Daarin staat beschreven het gedrag van de docent dat verwacht mag worden en hoe omgegaan wordt met uitdagend gedrag.
2. Er is een methode geïmplementeerd om systematisch informatie te verzamelen over leskwaliteit en leerklimaat.
3. Professionalisering van didactische vaardigheden en professionele structuur (verschillende didactische methodes kunnen inzetten om leerlingen tot leren te motiveren).
4. Implementatie van een (aangepast) systeem voor kwaliteitsmonitoring op onderwijskundig beleid en onderwijskundige kwaliteit.

In juni is zowel het plan van aanpak als de Onderwijsvisie beoordeeld door de Inspectie. In een gesprek heeft de Inspectie aangegeven dat de herstelopdrachten op deze manier voldoende afgerond worden. De Inspectie heeft uitgesproken vertrouwen te hebben in de ingezette koers. Een nieuw schoolbezoek in schooljaar 2024-2025 werd niet nodig geacht.

Toekomstige ontwikkelingen

In de afgelopen jaren is een verminderde zij-instroom gerealiseerd. Er zijn dan nog een aantal ontwikkelingen waar we in de toekomst op moeten anticiperen:

- Verdere afname van leerlingaantallen en daarmee dus een verlaging van het totale budget.
- Landelijke verandering LWO-bekostiging. Momenteel is het bedrag per leerling hoger dan bij bekostiging via DUO en de risicoklasse is laag ingeschat waardoor er een daling van de baten zal zijn.
- De verblijfsduur in VSO is een aandachtspunt, leerlingen keren zeer beperkt terug naar het VO. De stijgende trend van het deelnamepercentage is doorgezet.
- Aanmeldingen bij het VO vanuit het PO.

Samenvattend beleid versus resultaten

Conclusie ten aanzien van de doelmatigheid van bestedingen:

- Langetermijndoelen zijn vertaald naar activiteiten op jaarniveau.
- Er is duidelijk welke middelen beschikbaar zijn voor activiteiten en wie daarvan eigenaar is.
- Er is zicht op hoe begrote kosten zijn ingezet voor de bedoelde activiteiten. Daarbij kan gesteld worden dat de realisatie geen grote afwijkingen kent ten opzichte van de begroting. Dus we besteden de middelen conform plan.
- De realisatie van activiteiten wordt geëvalueerd met scholen en binnen het bureau van het samenwerkingsverband.
- De reflectie op de resultaten in relatie tot de activiteiten is nog beperkt, we zoeken naar een manier om deze ook beter inzichtelijk te maken.
- De formulering van jaardoelen per programma kan scherper waardoor we nog duidelijkere afspraken hebben.
- Ten aanzien van positieve ontwikkelingen op kengetallen zien we verbetering in de zij-instroom maar niet in het aantal thuiszitters en leerlingen met vrijstellingen. Het aantal leerlingen met extra steun is in het jaar gestegen waar we juist een versteviging van de basisondersteuning proberen te realiseren. In 2024 is de aansluiting op het beperkte aantal plaatsen in het VSO verbeterd waardoor alle leerlingen vanuit P(G)O een plek in het VSO hebben gekregen. Kortom we hebben zicht op de ontwikkeling van kengetallen en begrijpen deze maar met de inzet van onze middelen realiseren we niet direct een meetbaar effect op het verlagen van kengetallen.

In gesprek met Léon Admiraal

Schoolleider Yuverta vmbo

Vooruitzien en anticiperen

"Het Samenwerkingsverband heeft in toenemende mate te maken met financiële krapte in de (meerjaren) begroting. We hebben het schoolmodel, maar door dalende leerlingaantallen en een stijging van de deelname aan het speciaal onderwijs, is er minder budget over. In drie sessies is door schoolleiders en het bestuur van het Samenwerkingsverband onderzocht hoe we de begroting 2025 konden aanpassen. Wat daarbij helpt is samen om tafel te gaan en te bespreken hoe we hiermee omgaan. We zijn namelijk niet voor niets een lerend netwerk. Het belangrijkste is om vooruit te kijken en daarop proactief te anticiperen. Wat is nog wel mogelijk en wat niet? Zo hebben we bijvoorbeeld afgesproken dat we geen innovatiegelden meer toekennen. Omdat we met elkaar een dekkend netwerk willen zijn, hebben we met behulp van een externe partij een verdeelsleutel gemaakt zodat iedere school de onderwijsvoorzieningen en ondersteuningsmogelijkheden kan bieden die nodig zijn. Daarnaast kan het soms een optie zijn om bepaalde uitgaven met eigen gelden te dekken. Het belangrijkste in dit hele proces vind ik dat scholen richting elkaar open en transparant zijn. Alleen zo kun je met elkaar tot goede keuzes komen. We maken allemaal onderdeel uit van het Samenwerkingsverband en ik vind dat we het daarom ook samen moeten doen."

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Sinds de start van het nieuwe ondersteuningsplan is het functiehuis opnieuw vormgegeven. Het team van het samenwerkingsverband bestaat uit een beperkt aantal professionals met ieder een eigen verantwoordelijkheid. In 2023 is het functiehuis geactualiseerd en herijkt middels een FUWASYS waardering. Er zijn wisselingen in het team geweest. Doel voor 2024 was het team goed samen te laten werken en taken en prioriteiten zo te beleggen dat we de gezamenlijke opdracht zo goed mogelijk konden voldoen. Na een tweedaagse is een teamplan opgesteld wat richting moet geven aan de gezamenlijke opdracht.

Voor 2024 en 2025 is aangegeven dat prioriteit gegeven wordt aan:

- Het versterken van het huidige aanbod VO.
- Verbeteren van maatwerk in de scholen.
- Positionering en rolduidelijkheid in de ondersteuningsteams.

Dit beogen we te doen door allen vanuit eigen verantwoordelijkheid bij te dragen. In het teamplan zijn de activiteiten per functie op dit vlak beschreven. Daarnaast is afgesproken welke informatie we aan het netwerk overdragen en hoe we intern en extern communiceren.

In gesprek met Richta IJntema
Arbeids- en organisatiepsycholoog

Meer begrip

"In januari 2024 ging ik met de bureaumedewerkers van het Samenwerkingsverband aan de slag met teamontwikkeling. Eigenlijk spreek ik zelf pas van een team wanneer mensen voor het bereiken van hun doelen afhankelijk zijn van elkaar. Nu is dat in veel teams niet het geval omdat mensen zelfstandig hun werk kunnen doen. Dat neemt niet weg dat het heel waardevol is om met elkaar te bespreken wat de huidige situatie is, hoe mensen zich ten opzichte van elkaar verhouden, hoe iemand zijn eigen rol ziet binnen het team en wat wensen zijn voor de toekomst. Eén van de oefeningen die ik met de bureaumedewerkers deed was bijvoorbeeld 'positief roddelen', waarbij collega's positieve eigenschappen van elkaar benoemden met concrete voorbeelden. Het leuke was dat mensen positief verrast waren over het beeld dat collega's van ze hadden. Ook gingen we aan de slag met teamopstellingen waarbij de medewerkers een fysieke plek in de ruimte moesten innemen. Dat leidde tot leuke gesprekken en vragen als: Waarom ben je daar gaan staan? Waar zou je willen staan? En waar zou je je leidinggevende willen neerzetten? Het effect van teamontwikkeling is bijvoorbeeld dat deelnemers beter zien waar hun kracht ligt (als team en persoon) en hoe ze elkaar kunnen helpen en ondersteunen. Belangrijk vind ik vooral dat er concrete acties uit voortvloeien waar het team zelf mee verder kan."

Teamontwikkelingen

Werkdruk

De activiteiten binnen het samenwerkingsverband worden belegd bij een kleine groep collega's. De werkdruk is toegenomen door onder meer een toename van het aantal leerlingen waarbij langdurig ondersteuning nodig is, het tekort aan plaatsen in het VSO en de wachttijden in de zorg. Voor zowel POVO als VO-consultaties is de behoefte aan betrokkenheid van het samenwerkingsverband veel groter geworden. De formatie van de organisatie is hier niet op afgestemd en zoekt naar andere vormen om aangesloten te blijven. Bijvoorbeeld door een spreekuur te organiseren of overstaptafels tussen VO en PO. Landelijke ontwikkelingen en subsidieregelingen vragen aandacht en capaciteit buiten bestaande ambities in het netwerk. Heldere prioritering, afbakening en communicatie hierover is essentieel.

Wisselingen in het team

Het team van Rebound en het bureau van het samenwerkingsverband hebben te maken met wisselingen in teamsamenstelling. Bij beide organisaties hebben we ervaren dat het beeld dat mensen van de functie hebben niet altijd overeenkomt met de context van een samenwerkingsverband. Daarom is in de sollicitatieprocedure nu standaard een werkbezoek voor Rebound of een realistische opdracht voor het

bureau als extra ronde ingevoegd. We merken voorsnog dat we bij vacatures geschikte kandidaten vinden via Meesterbaan.

De directeur bestuurder is in het afgelopen jaar tussen juni en november verminderd inzetbaar geweest. Na de zomervakantie is voor 2 dagen per week iemand ingehuurd die vooral op interne processen ondersteuning zou bieden. Bij volledige afwezigheid in november en december heeft de RvT deze persoon gevraagd de directeur-bestuurder waar te nemen. Er is te allen tijde afstemming en contact geweest tussen RvT en de directeur bestuurder waardoor de continuïteit gewaarborgd bleef. De afwezigheid heeft effect op het team en de realisatie van ambities.

Flexibiliteit organisatie

Afname van middelen voor het samenwerkingsverband maakt ook dat we scherp moeten blijven onderzoeken hoe we de beschikbare formatie zo effectief mogelijk inzetten om de grote vraag die er is in het werkveld te beantwoorden.

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. 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 de aangesloten schoolbesturen.

Huisvesting

Het bureau van het samenwerkingsverband heeft in 2023 het nieuwe kantoor in het pand van Profi Pendi betrokken. 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. Rebound Zuid-Utrecht is gehuisvest in het Cals College IJsselstein.

Scholing

Er wordt binnen het team aandacht besteed aan deskundigheidsbevordering. We zijn aanwezig bij studieactiviteiten die binnen het samenwerkingsverband georganiseerd worden. Daarnaast wordt er op individueel niveau en in groepsverband scholingsaanbod ingezet. De wensen voor scholing worden jaarlijks in het taak- en ontwikkelgesprek besproken.

Uitkeringen na ontslag

Dit heeft zich afgelopen jaar niet voorgedaan.

Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG)

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	6		
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	<5	<5	

Voor alle nieuwe medewerkers die in 2024 zijn gestart bij het samenwerkingsverband was de VOG voorafgaande aan het ingangsmoment van het arbeidscontract beschikbaar.

Voor de twee medewerkers die niet in loondienst zijn, geldt dat de VOG voor de onafhankelijk voorzitter OTO te laat aanwezig was. De VOG voor de extra ondersteuner van de directeur-bestuurder was aanwezig op de startdatum.

Strategisch personeelsbeleid

We streven naar een diverse personeelssamenstelling. Bij vacatures wordt een commissie samengesteld vanuit management en naaste collega's. Bij specifieke functies wordt ook het netwerk betrokken. Er zijn altijd meerdere leden in de sollicitatiecommissie. In 2024 is een nieuwe docent gestart bij Rebound. Bij het samenwerkingsverband is voor de nieuwe rol procesbegeleider OTO na een tijdelijke invulling een collega geworven. Er is een nieuwe bestuurssecretaris gestart en een parttime adviseur passend onderwijs. De werving voor deze drie functies is via Meesterbaan verlopen. Dit heeft geleid tot kwalitatief goede kandidaten. Bij start van de werkzaamheden heeft iedere collega een buddy/eerste aanspreekpunt. Er is voor de procesbegeleider, adviseur passend onderwijs en de bestuurssecretaris werkbegeleiding georganiseerd.

FINANCIËEL BELEID

Doelen

Uitgangspunt voor het financieel beleid is dat deze eenvoudig, inzichtelijk en transparant moet zijn. Dit is onder andere van belang voor de huidige informatieverstrekking richting de interne en de externe stakeholders van de organisatie.

- 1 Het financieel beleid is gericht op het realiseren van de doelstellingen van het ondersteuningsplan.
- 2 Daarbij wordt er evenwicht gecreëerd tussen de kwaliteit van onderwijs, de organisatie, personeel en huisvesting en worden risico's zoveel mogelijk beperkt.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2024-2027 is opgesteld aan de hand van doelstellingen in het ondersteuningsplan. De programma's zijn aangepast op de doelen en daarmee is een duidelijke koppeling tussen doelen en middelen gerealiseerd. In de begroting voor 2024 zijn de doelen in de programma's aangepast op de prioriteiten op basis van input vanuit de schoolbezoeken, tevredenheidsonderzoek en overleg met schoolleiders en medewerkers van het samenwerkingsverband. In de begroting wordt een koppeling gemaakt tussen de inhoudelijke doelstellingen binnen het ondersteuningsplan en de verdeling van middelen. De komende jaren wordt beleidsrijk geïnvesteerd in het bereiken van gezamenlijk geformuleerde doelstellingen.

Dit jaar is met schoolleiders in een aantal sessies onderzocht hoe we de middelen zoveel mogelijk inzetten om de prioriteiten die we hebben te realiseren. De aanleiding hiervoor was tweeledig. Enerzijds was er behoefte aan uitbreiding van de voorzieningen binnen het samenwerkingsverband, en anderzijds was er noodzaak tot het verminderen van middelen. Het advies van de schoolleiders is door de bestuurders overgenomen en meegenomen in de begroting. Dit heeft geleid tot het verlagen van het budget voor deskundigheidsbevordering en innovatie. Daarnaast is afgesproken dat er in 2025 geen extra voorziening ontwikkeld wordt. De leerlingen die hiervoor in aanmerking zouden komen worden binnen de scholen opgevangen.

Voorafgaande aan het vaststellen van de begroting is deze voorgelegd aan de Raad van Aangeslotenen en de Ondersteuningsplanraad voor advies, en aan de Raad van Toezicht voor instemming. Vervolgens is deze door de directeur-bestuurder vastgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

Eind 2024 werd duidelijk dat het aantal leerlingen in het samenwerkingsverband sterker afneemt dan voorzien. Daarnaast is er nog steeds een stijging van het aantal leerlingen in het VSO en het PRO zichtbaar. De middelen voor de scholen nemen op deze manier verder af. We hebben zicht op de doelgroepen die ondersteuning nodig hebben en moeten nu concreet maken welke voorzieningen door wie opgezet worden om aanbod te garanderen.

Treasury

In mei 2024 is een vernieuwd treasurystatuut vastgesteld. Het treasurybeleid van het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is onderdeel van het financiële beleid van Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht.

1. Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, betreffende regels voor onderwijsinstellingen over het beleggen en belenen van publieke middelen, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten 2016). In 2018 is er een beperkte wijziging geweest.
2. Bij het aantrekken, respectievelijk uitzetten van alle benodigde, respectievelijk overtollige middelen moet dan ook altijd gehandeld worden binnen de geldende regelgeving en de in dit treasurystatuut vastgestelde kaders. De kaders van de regelgeving worden hierbij gezien als minimumeisen. De verantwoordelijkheid die het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht draagt en voelt voor de haar ter beschikking staande middelen, vereist daarenboven altijd een prudente uitvoering van de treasuryfunctie. Dit komt deels tot uitdrukking in de beheersingsmaatregelen die in dit statuut zijn opgenomen, maar gelden te allen tijde ook bij de uitvoering. Er worden geen producten gekocht die niet te begrijpen zijn, er wordt niet gespeculeerd etc.

3. De directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is verantwoordelijk voor het monitoren van de liquiditeit. Jaarlijks wordt in de meerjarenbegroting het saldo van de liquide middelen beoordeeld en toegelicht. Indien er aanleiding toe is, wordt er een liquiditeitsprognose opgesteld.

Planning- en controlcyclus

Voor het voorzieningenniveau is het van belang dat de scholen tijdig inspelen op aanpassingen als gevolg van lagere baten door lagere leerlingaantallen. De voorspelbaarheid van de baten willen we vergroten door onderstaande cyclus:

Planning & Control

De planning & control cyclus betreffende financiën bestaat uit achtereenvolgens:

1. Kaderbrief

Hierin staan de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting (september voorafgaand aan begrotingsjaar). De kaderbrief beschrijft in ieder geval:

- Financiële ontwikkelingen die van invloed zijn op de begroting.
- Bedragen die in het kader van toegekende subsidies gepland staan.
- Betalingsmomenten.
- Bedragen voor plaatsing bij Rebound.
- Ontwikkeling leerlingenaantallen VSO.

2. Meerjarenbegroting (scholen en bovenscholen)

Dit gebeurt in de periode september-december voorafgaand aan begrotingsjaar.

3. Financiële managementrapportages na elk kwartaal.

Vanaf de 20e dag na het kwartaal wordt de boekhouding over dat kwartaal afgesloten. Vijf dagen later is dan de managementrapportage gereed). Eventueel wordt er voor de jaarrekening nog een prognose van het resultaat opgemaakt. Dit gebeurt in de periode december- januari.

4. Jaarrekening

Publicatie en indiening bij DUO gebeurt uiterlijk 30 juni van het jaar volgend op het verslagjaar en in afstemming met accountant). Meestal gebeurt dit in de periode april-mei volgend op het verslagjaar.

De regie en aansturing van de cyclus ligt bij de directeur-bestuurder met ondersteuning van de adviseur P&C (ingehuurd via ObT). Jaarlijks wordt een begroting opgesteld voor het eerstvolgende jaar en er wordt een financiële meerjarenraming gemaakt. Het bewaken van de begroting gebeurt via de financiële managementrapportages. Waar nodig kunnen op basis van deze rapportages doelen en budgetten worden bijgesteld. Dit kan bijvoorbeeld ten gevolge van de indexatie van de bekostiging.

Informatiebeveiliging en privacy

We werken samen met een externe functionaris gegevensbescherming van de CED groep. In het verslagjaar is er één datalek gemeld en zijn passende maatregelen getroffen om herhaling te voorkomen. SWV Zuid-Utrecht heeft gegevensbeveiliging versterkt door de reactie op datalekken te verbeteren en de autorisatie- en toegangscontroleprocedures te verfijnen. Transparantie over de verwerking van persoonsgegevens is gewaarborgd door informatieplicht en bewustwording te integreren in bedrijfsprocessen. Een register van verwerkingsactiviteiten is opgesteld om naleving van de AVG te verzekeren. Nieuwe projecten en software implementaties zijn uitgevoerd met AVG-overwegingen. De naleving van bewaartermijnen en het beheer van rechten van betrokkenen blijven aandachtspunten. Beveiligingsmaatregelen zijn geïmplementeerd om persoonlijke en gevoelige informatie te beschermen.

Verantwoording van de 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 2024 is een positief resultaat behaald van € 115.000. Op een geheel van programma's was een resultaat van nihil begroot. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard doordat er minder kosten zijn gemaakt op programma's als bovenschoolse activiteiten, innovatiebudget, OPDC/Rebound, bestuur, organisatie, administratie en communicatie en doordat er geen groeigelden VSO zijn uitgekeerd. Door indexatie van de tarieven zijn er meer baten ontvangen dan begroot, maar daarentegen is er ook meer afgedragen aan de schoolbesturen. De overige baten zijn hoger dan begroot, doordat er subsidies zijn ontvangen die niet waren begroot. Hier zijn ook kosten voor gemaakt.

	2024				2023
	Begroting	Realisatie	Realisatie +/- begroting	% afwijking t.o.v. begroting	Realisatie
Totaal baten	€ 15.684.000	€ 15.835.000	€ 151.000	1,0%	€ 15.517.000
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 1.116.000	€ 1.124.000	€ 8.000	0,7%	€ 1.094.000
LWOO	€ 5.729.000	€ 5.770.000	€ 41.000	0,7%	€ 5.618.000
PRO	€ 1.015.000	€ 1.023.000	€ 7.000	0,7%	€ 996.000
NPO-Pro	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 24.000
Bekostiging zware ondersteuning SWV	€ 7.662.000	€ 7.647.000	-€ 14.000	-0,2%	€ 7.513.000
Overige baten/subsidies	€ 162.000	€ 271.000	€ 109.000	67,5%	€ 272.000
Totaal lasten	€ 15.684.000	€ 15.723.000	€ 39.000	0,2%	€ 15.644.000
afdracht LWOO (via DUO)	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 0
afdracht PRO (via DUO)	€ 953.000	€ 956.000	€ 3.000	0,3%	€ 944.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 6.215.000	€ 6.297.000	€ 82.000	1,3%	€ 5.570.000
<i>netto baten</i>	<i>€ 8.516.000</i>	<i>€ 8.582.000</i>	<i>€ 66.000</i>	<i>0,8%</i>	<i>€ 9.003.000</i>
programma's					
blok a. ondersteuningsactiviteiten in de scholen					
886 Pr. 1 Begeleiding Passend onderwijs	€ 503.000	€ 503.000	€ 0	0,0%	€ 798.000
859 Pr. 2 Extra steun individuele leerlingen	€ 411.000	€ 411.000	€ 0	0,0%	€ 653.000
991 Pr. 3 Extra ondersteuning lwoo leerlingen	€ 5.729.000	€ 5.729.000	€ 0	0,0%	€ 5.618.000
992 Pr. 3 Extra ondersteuning lwoo leerlingen	€ 0	€ 41.000	€ 41.000	0,0%	€ 0
868 Pr. 4 Groei VSO	€ 50.000	€ 0	-€ 50.000	-100,0%	€ 49.000
blok b. ondersteuningsactiviteiten bovenscholen					
950 Pr. 5 Bovenschoolse activiteiten SWV	€ 396.000	€ 403.000	€ 7.000	1,8%	€ 396.000
863 Pr. 6 OPDC/Rebound	€ 462.000	€ 417.000	-€ 45.000	-9,8%	€ 514.000
blok c. Lerend netwerk					
1505 Pr. 7 Deskundigheidsbevordering	€ 40.000	€ 15.000	-€ 25.000	-61,8%	€ 34.000
947 Pr. 8 Bovenscholen innovatiebudget	€ 60.000	€ 34.000	-€ 26.000	-43,7%	€ 184.000
984 Wettelijke taak	€ 60.000	€ 44.000	-€ 16.000	-26,5%	€ 0
blok d. Schoolloopbanen					
365 Pr. 9 POVO en VO-MBO/HBO	€ 95.000	€ 106.000	€ 11.000	11,8%	€ 134.000
blok e. Randvoorwaarden					
1001 Pr. 10 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 672.000	€ 640.000	-€ 33.000	-4,8%	€ 719.000
Projecten					
1017 Wel in Ontwikkeling (WIO)	€ 7.000	€ 11.000	€ 4.000	60,4%	€ 8.000
990 Ouder- en jeugdsteunpunten	€ 30.000	€ 13.000	-€ 17.000	-56,1%	€ 24.000
1035 Gesloten jeugdhulp	€ 0	€ 65.000	€ 65.000	0,0%	€ 0
1015 Hoogbegaafdheid	€ 0	€ 37.000	€ 37.000	0,0%	€ 0
Saldo financiële baten en lasten	€ 0	€ 3.000	€ 3.000	0,0%	€ 1.000
Saldo baten en lasten	€ 0	€ 115.000	€ 115.000	0,0%	-€ 126.000

Het positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Hiermee stijgt die reserve naar € 473.000. Het saldo is hoger dan het in de risicoanalyse opgenomen bedrag van € 400.000 als minimaal benodigde reserve. Het eigen vermogen blijft nog wel iets onder de signaleringswaarde van € 554.000.

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

Verklaring verschillen baten

Aan baten is € 151.000 meer ontvangen dan begroot.

Eind 2023 is de begroting over 2024 (inclusief meerjaren) vastgesteld tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht. In dit hoofdstuk worden de gerealiseerde en geprognostiseerde leerlingaantallen behandeld. De meerjarenbegroting is opgesteld aan de hand van de opgaven van de VO-scholen. Voor het VSO op 1 februari 2023 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.

Het Samenwerkingsverband heeft twee beschikkingen van DUO ontvangen:

1. Lichte ondersteuning
2. Zware ondersteuning

In 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 brutobaten 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 brutobaten. Voor de brutobaten 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 2024	Beschikkingen/kijkglas	Verschillen
Aantal leerlingen SWV		(15 december 2023)	(20 september 2024)	Realisatie
Teldatum	1-10-2023	1-10-2023	1-10-2023	1-10-2023
Totaal	9.279,5	9.264,5		-15,0
Deelnemende VO	9.296	9.281		-15
nieuwkomers	1	3		2
VAVO	35	39		4

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

Omschrijving	Begroting (+4%)	Realisatie	Verschil
Normatief	€ 120,26	€ 121,31	€ 1,05 0,9%

Het tarief voor lichte ondersteuning kent niet de volledige ophoging van 5,68%, maar een ophoging van 4,91%. Dit is een uitkomst van verschillende effecten, namelijk de verwerking van de loon- en prijsbijstelling en de stijging van het aantal leerlingen. Dat het bedrag per leerling daalt bij een stijging van het aantal leerlingen (en andersom) is een gevolg van het feit dat er een specifiek totaalbudget beschikbaar is gesteld. In de begroting is al rekening gehouden met een indexatie van 4,0%.

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 15 lager dan begroot. Door het lagere aantal leerlingen, in combinatie met de verhoging van het tarief, is aan normatieve bekostiging voor 2024 € 8.000 meer ontvangen dan begroot. Hiervan kan het overgrote deel € 9.800 (123%) worden toegeschreven aan het prijsverschil. Aan het hoeveelheidsverschil kan € 1.800 (negatief; -/- 23%) 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 15 leerlingen minder waren dan begroot en het deelnamepercentage LWOO/Pro destijds 12,74 % was, is er 1,91 leerling minder bekostigd. Daarnaast is ook het tarief aangepast per leerling.

Ondersteuningsbekostiging	Begroting (+4%)	Realisatie	Verschil	
LWOO / Pro	€ 5.706,03	€ 5.756,09	€ 50,06	0,9 %

Hierdoor hebben we voor LWOO een verschil van € 41.000 ten opzichte van de begroting. Het hoeveelheidsverschil verklaart € 8.800 (negatief door minder leerlingen). Het restant (€ 49.800) wordt door de tariefstijging verklaart. Daarnaast hebben we voor het praktijkonderwijs € 7.000 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 € 9.000.

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

De normatieve bedragen zijn als volgt begroot en uiteindelijk gerealiseerd:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Normatief	€ 825,65	€ 825,46	-/- € 0,19	0,0%

De tarieven voor zware ondersteuning zijn geïndexeerd met 5,39% ten opzichte van de 1^e regeling bekostiging 2024. In de begroting was al rekening gehouden met een indexatie van 4%. Doordat in de begroting ten onrechte geen rekening is gehouden met de NPO-bijdrage van € 10,24 per leerling die in mindering is gebracht op de zware bekostiging, is de realisatie van de zware bekostiging nagenoeg gelijk aan de begroting.

Door het lagere aantal leerlingen ontvangen we € 14.000 minder aan normatieve bekostiging. Dit verschil wordt dus vrijwel geheel verklaard door een hoeveelheidsverschil.

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

Overige baten

Het samenwerkingsverband heeft de volgende overige baten begroot en gerealiseerd:

	Onderdeel	Begroot*	Gerealiseerd*
1	1017 Wel in ontwikkeling	€ 7.000	€ 9.000

2	365	Overgang PO-VO bijdrage scholen (en gemeenten)	€ 50.000	€ 61.000
3	863	OPDC; bijdrage scholen	€ 90.000	€ 104.000
4	990	Ouder- en jeugdsteunpunten ¹	€ 15.000	-
5	1015	Hoogbegaafdheid	-	€ 37.000
6	1035	Om- en afbouw gesloten jeugdzorg	-	€ 60.000
7	999	Overige baten	-	€ 0
		Totaal	€ 162.000	€ 271.000

* 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 hoger lagen dan begroot, zijn er extra baten verantwoord. Deze baten zijn in eerdere jaren al ontvangen.

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 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 in 2022 gedeeld door 40 lesweken. Er is geen aanpassing geweest in de tarieven.

In de begroting is een voorzichtige schatting gemaakt. Conclusie na afgelopen twee jaren is dat bij bezetting van het aantal leerlingplaatsen een positievere realisatie volgt.

Ad 4) Ouder- en jeugdsteunpunten

In de verbeteraanpak passend onderwijs is aangekondigd dat elk samenwerkingsverband passend onderwijs, samen met leerlingen en ouders, een onafhankelijk ouder- en jeugdsteunpunt moet inrichten. Ons samenwerkingsverband heeft hiervoor een eenmalige toelage ontvangen in de lumpsum over 2021-2022. Er is sinds de zomer 2022 een steunpunt ingericht. In de begroting is ten onrechte € 15.000 aan baten opgenomen. Er zijn geen baten meer, de kosten van het ouder- en jeugdsteunpunt zullen alleen nog als last worden opgenomen.

Ad 5) Hoogbegaafdheid

Het samenwerkingsverband heeft in 2023 een aanvraag gedaan voor een hernieuwde subsidieregeling voor begaafde leerlingen. Deze is eind 2023 toegekend en daarom niet opgenomen in de begroting. De cofinanciering vindt in-kind plaats, de scholen en het samenwerkingsverband dragen bij in formatie, er worden geen middelen vanuit het samenwerkingsverband toegevoegd. De realisatie van deze subsidie is op basis van de gemaakte kosten opgenomen.

Ad 6) Om- en afbouw gesloten jeugdzorg

De subsidie om- en afbouw gesloten jeugdzorg is bedoeld om bij te dragen aan goed onderwijs en goede ondersteuning van jeugdigen die buiten hun eigen gezin verblijven in residentiële jeugdhulpinstellingen, inclusief kleinschalige woonvoorzieningen. Aangezien het samenwerkingsverband geen specifieke leerlingen hebben wel leerlingen maar zeer beperkt heeft die hier gebruik van maken, worden deze middelen geïnvesteerd in interventies met een preventief karakter. Er is in 2024 € 60.000 subsidie ontvangen. Voor dit bedrag zijn twee extra activiteiten ontwikkeld en gerealiseerd

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

¹ Deze baten zijn al opgenomen in de bestemmingsreserve.

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 2024. Punt 1 en 2 worden berekend aan de hand van het feitelijk aantal leerlingen aan het LWOO en PrO binnen het samenwerkingsverband. Punt 3 wordt berekend aan de hand van het aantal leerlingen in het VSO met een toelaatbaarheidsverklaring van het SWV of residentieel geplaatst met als woonplaats het werkgebied van het SWV.

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

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

Aantal leerlingen LWOO/PRO, bekostigd bij de scholen	Begroting 2024 (15 december 2023)	Beschikkingen/kijkglas (20 september 2024)	Verschillen
Teldatum	1-10-2023	1-10-2023	1-10-2023
LWOO	0	0	0
PRO	167	166	-1

Teldatum	1-10-2023	1-10-2023	1-10-2023
Deelnamepercentage LWOO	0,00%	0,00%	0,00%
Deelnamepercentage PrO	1,80%	1,79%	-0,01%
Deelnamepercentage LWOO & PrO	1,80%	1,79%	-0,01%

Er waren bij dit onderdeel een kleine wijziging ten opzichte van het begrote aantal 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 PrO-onderwijs à € 3.000. Dit komt enerzijds door het prijsverschil (319%) en anderzijds door het hoeveelheidsverschil (-/- 219%).

Ad 3. Rechtstreeks door DUO aan VSO

Het aantal VSO-leerlingen per 1 februari 2023 is leidend voor de bepaling van de ondersteuningsbekostiging aan het VSO uit het budget Passend onderwijs van een samenwerkingsverband in 2024.

Aantal VSO leerlingen SWV	Begroting 2024 (15 december 2023)	Beschikkingen/kijkglas (20 september 2024)	Verschillen
Teldatum	1-2-2023	1-2-2023	1-2-2023
cat. 1	328	328	0
cat. 2	27	27	0
cat. 3	27	27	0
Totaal	382	382	0
	4,12%	4,12%	0,01%

Ten opzichte van het begrote aantal VSO-leerlingen is er geen verschil.

Daarnaast zijn de tarieven gestegen:

Omschrijving	Begroting (+4%)	Realisatie	Verschil
2024			
Cat 1/laag	€ 14.342,82	€ 14.532,24	€ 189,42 1,32%
Cat 2/midden	€ 25.033,84	€ 25.364,46	€ 330,62 1,32%
Cat 3/hoog	€ 30.926,14	€ 31.334,57	€ 408,43 1,32%

Ten opzichte van de 1^e regeling bekostiging zijn de tarieven gestegen met 5,39%, maar in de begroting was al rekening gehouden met 4% indexatie. Door deze hogere tarieven gaat er ten opzichte van de begroting van de middelen passend onderwijs € 82.000 meer rechtstreeks naar het VSO. Dit wordt geheel verklaard door hogere tarieven.

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

Naast de rechtstreekse overdrachten naar LWOO, PrO en VSO heeft het SWV ook middelen die het naar eigen inzicht in kan zetten ter verwezenlijking van de eigen specifieke beleidsdoelstellingen. Hiertoe zijn aan diverse programma's (ingedeeld in blokken) budgetten toegekend. Voor deze programma's is uiteindelijk € 8.402.000 aan kosten gerealiseerd waar een budget van € 8.516.000 was begroot.

De grootste overschrijdingen (> € 30.000) hebben plaatsgevonden in de volgende programma's:

- | | |
|-----------------------|----------|
| 1. Gesloten jeugdhulp | € 65.000 |
| 2. Hoogbegaafdheid | € 37.000 |

De gesloten jeugdhulp en hoogbegaafdheid betreffen bestedingen op subsidies die niet in de begroting waren opgenomen. Hiervoor zijn dus ook baten opgenomen in de exploitatie.

De grootste onderbestedingen (>€ 30.000) hebben plaatsgevonden in de volgende programma's:

- | | |
|--|----------|
| 1. Groei VSO | € 50.000 |
| 2. Bestuur, organisatie, administratie en communicatie | € 33.000 |
| 3. Bovenschoolse activiteiten SWV | € 31.000 |

Ad 1. Groei VSO

Op basis van de gepubliceerde tool voor de vangnetbepaling is te zien dat er geen aanspraak vanuit GO-scholen op groeigelden voor 2024 te maken is. In de begroting was uit voorzorg rekening gehouden met een bedrag van € 50.000.

Ad 2. Bestuur, organisatie, administratie en communicatie

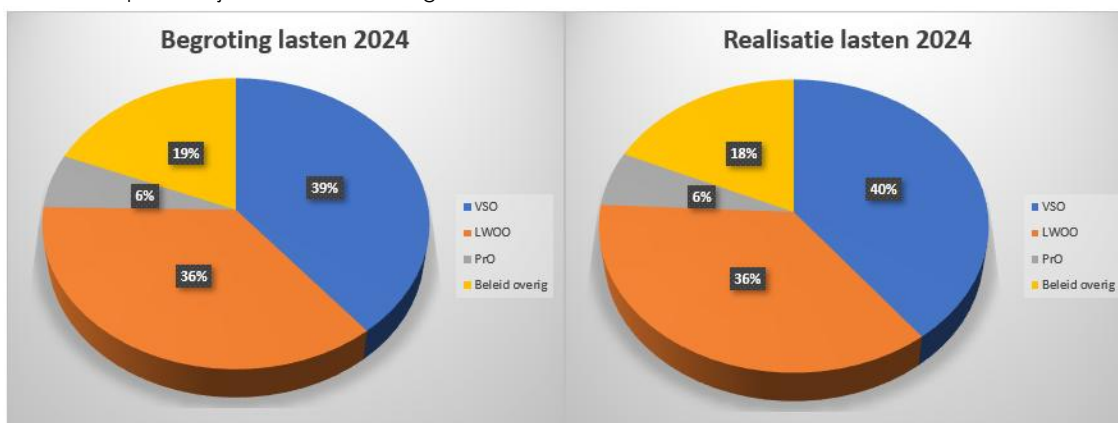
In dit programma zijn alle organisatiekosten voor het bureau van het samenwerkingsverband opgenomen, zoals de personeelskosten (inclusief scholing) voor de directeur-bestuurder, personeelskosten voor medewerkers, verzekeringen, kosten van het administratiekantoor, kantoorbenodigdheden, huisvestingslasten en ict-kosten. In 2024 waren de loonkosten lager dan begroot. In de begroting waren de loonkosten van een medewerker opgenomen die uiteindelijk ten laste van een in 2023 gecreëerde personeelsvoorziening is gebracht. Ook zijn er in 2024 geen extra personeelskosten geweest aangezien de nieuwe cao vo pas in januari 2025 tot uitbetaling is gekomen.

Ad 3. Bovenschoolse activiteiten SWV

In dit programma zijn de kosten voor het realiseren van een effectieve aanpak voor thuiszitters, ondersteuning van langdurig en chronisch zieken om studieachterstand te beperken, startsucces op het VO voor leerlingen met een achterstandspositie en oplossingen voor onderwijs-zorg arrangementen. In totaal is er € 31.000 minder uitgegeven aan deze bovenschoolse activiteiten ten opzichte van de begroting. De oorzaak hiervan is dat aan De Kleine Prins minder is betaald. Er zijn wel extra kosten gemaakt voor deskundigenadviezen.

Verdieping verklaring lasten

De lasten, op hoofdlijnen, worden als volgt verdeeld:



Zichtbaar is dus dat er aan de programma's (exclusief opting out LWO) 18% van de totale lasten is besteed in 2024. De overige gelden bestaan uit rechtstreekse opdrachten (afhankelijk van specifieke leerlingaantallen), inclusief de bijdrage voor opting-out. De lasten bij de programma's waren uiteindelijk lager dan begroot.

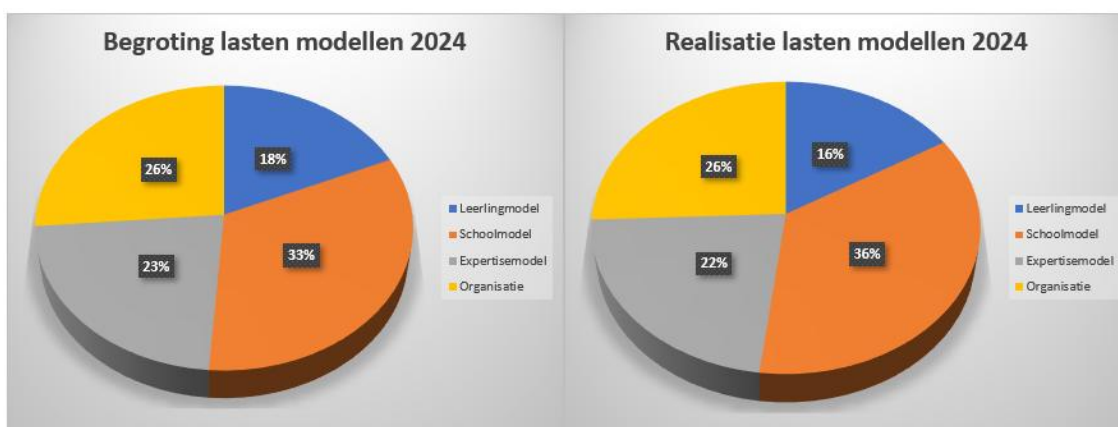
Het SWV bedient zich van drie modellen aan de hand waarvan de middelen worden verdeeld, te weten:

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)

De indeling voor deze drie modellen (en de organisatiekosten) is grofmazig gedaan op het totaal van de programma's. De volgende programma's zijn meegeteld bij de modellen:

Expertise	School
Bovenschoolse activiteiten SWV	Begeleiding Passend onderwijs
Deskundigheidsbevordering	Extra steun individuele leerlingen
Bovenschools innovatiebudget	Hoogbegaafdheid
POVO en VO-MBO/HBO	
Ouder- en jeugdsteunpunten	
Wel in ontwikkeling	
Gesloten jeugdhulp	
Leerling	Organisatie
Vangnetbepaling (was: groei VSO)	Bestuur, organisatie, administratie en communicatie
OPDC/Rebound	Wettelijke taak

De hierboven al geschetste begrote en gerealiseerde 18% 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. Door lagere loonkosten dan begroot, is het aandeel dat voor scholen overblijft hoger dan begroot.

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

	2024					2023
	Begroting	Realisatie	Realisatie -/- begroting	% afwijking t.o.v. begroting	Realisatie	
3.1 Rijksbijdragen	€ 15.545.000	€ 15.611.000	€ 66.000	0,4%	€ 15.252.000	
3.5 Overige baten	€ 140.000	€ 225.000	€ 85.000	60,6%	€ 265.000	
Totaal 03 Baten	€ 15.684.000	€ 15.835.000	€ 151.000	1,0%	€ 15.517.000	
4.1 Personeelslasten	€ 1.218.000	€ 1.196.000	€ -22.000	-1,8%	€ 1.276.000	
4.2 Afschrijvingen	€ 9.000	€ 10.000	€ 1.000	9,3%	€ 11.000	
4.3 Huisvestingslasten	€ 63.000	€ 60.000	€ -3.000	-5,1%	€ 57.000	
4.4 Overige lasten	€ 192.000	€ 227.000	€ 35.000	18,2%	€ 228.000	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 14.201.000	€ 14.231.000	€ 30.000	0,2%	€ 14.072.000	
Totaal 04 Lasten	€ 15.684.000	€ 15.723.000	€ 39.000	0,2%	€ 15.644.000	
5 Financiële baten en lasten	€ -	€ 3.000	€ 3.000	0,0%	€ 1.000	
Totaal 05 Financiële baten en lasten	€ -	€ 3.000	€ 3.000	0,0%	€ 1.000	
Exploitatieresultaat	€ -	€ 115.000	€ 115.000		€ -126.000	

Ten gevolge van de indexatie van de tarieven zijn de Rijksbijdragen en doorbetalingen aan schoolbesturen hoger dan begroot. Daarnaast zijn de personeelslasten lager dan begroot doordat er minder personeel is ingezet dan begroot.

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:

- Ramingen van staat van baten en lasten
- Balansramingen
- 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 is in 2024 vastgesteld. Gedurende 2024 is in elke managementrapportage gekeken naar de (financiële) risico's en actuele ontwikkelingen hieromtrent.

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 2025-2028 is in december 2024 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.
- 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.
- In de begroting 2025 is het programma wettelijke taak toegevoegd. Dit betreft de werkzaamheden van de OTO (Overleg Toewijzing Onderwijsondersteuning).
- Het programma hoogbegaafdheid is apart genomen. Dit was tot heden opgenomen in het programma 'innovatie'.
- Tot slot zijn de programma's 'gesloten jeugdzorg' en 'digitale school opgenomen'. Dit zijn nieuwe onderdelen die er in 2024 (gesloten jeugdzorg) en 2025 (digitale school) bij komen. De subsidietoekenning voor de digitale school heeft inmiddels plaatsgevonden. Alleen is nog onbekend hoeveel hiervan bij het SWV terecht gaat komen. Vooralsnog hebben we deze niet als bedrag opgenomen.

Over 2025 is een resultaat van € 0 begroot.

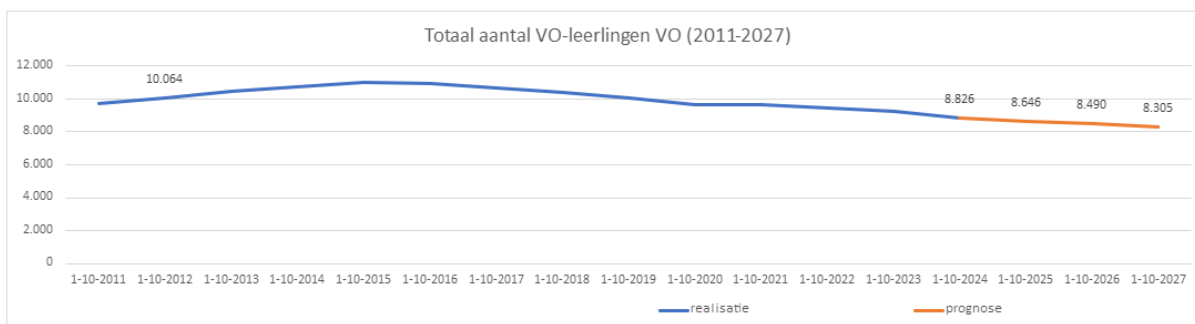
Ook in de volgende jaren streven we naar een begroting waarin de baten en lasten gelijk blijven. Dit wordt gecreëerd door de middelen voor begeleiding passend onderwijs (BPO) en Extra steun (ES) als sluitpost op te nemen. Als er minder leerlingen worden verwezen naar het Voortgezet Speciaal Onderwijs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

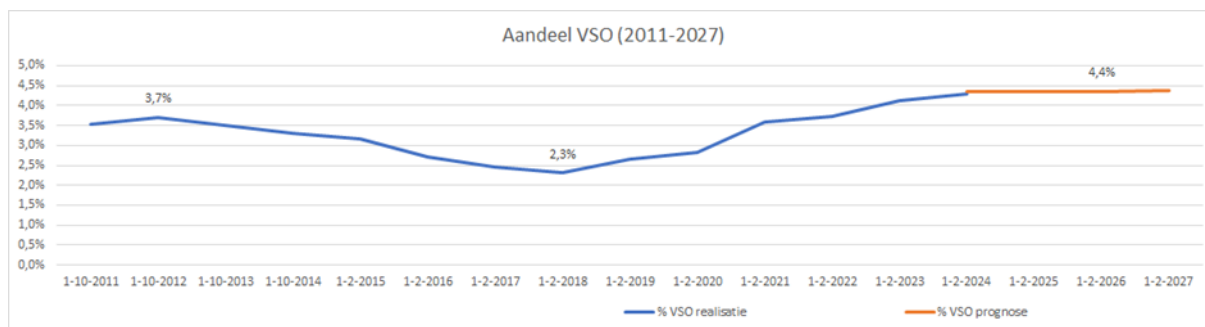
Regulier

Hieronder worden de gerealiseerde en geprognostiseerde leerlingaantallen weergegeven. In de begroting zijn voor de leerlingaantallen per 1 oktober 2024 de gegevens van DUO gehanteerd. Dit is ook gedaan omdat dit uiteindelijk de officiële instantie is die deze cijfers hanteert. Voor de prognose van het reguliere VO is gebruik gemaakt van de gegevens van de scholen.



VSO

Voor het VSO op 1 februari 2024 is gekeken naar het overzicht bekostigde leerlingen (1B) achter de beveiligde omgeving bij DUO. Ten opzichte van 1 februari 2023 is het aantal VSO leerlingen gestegen (2 leerlingen). Voor de prognose is rekening gehouden met een krimp van 7 leerlingen per jaar conform de meerjarenbegroting 2024-2027. 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. Landelijk lag het verwijzingspercentage op 1 oktober 2023 op 3,89%. De geprognosticeerde daling van het aantal VSO leerlingen 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.



Aantal leerlingen VSO

Teldatum	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
Cat. 1	328	325	318	311	304
Cat. 2	27	36	36	36	36
Cat. 3	27	23	23	23	23
Totaal	382	384	377	370	363
Totaal %	4,1%	4,4%	4,4%	4,4%	4,4%

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 gestegen. Aangezien het totaal aantal leerlingen is gedaald, stijgt het deelnamepercentage PrO.

Aantal leerlingen LWOO/PrO

Teldatum	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027
LWOO	0	0	0	0	0
PRO	166	176	165	165	165
Totaal	166	176	165	165	165

% leerlingen LWOO/PrO

Teldatum	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%
PRO	1,79%	1,99%	1,91%	1,94%	1,99%
Totaal	1,79%	1,99%	1,91%	1,94%	1,99%

Landelijk lag het percentage PrO op 1 oktober 2023 op 3,02% (bron: Vensters).

Overige baten

De overige baten betreffen gelden die we ontvangen voor:

- Hoogbegaafdheid
- Wel in ontwikkeling
- 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)						
	Begroot 2024	Realisatie 2024	2025	2026	2027	2028
3 Baten						
Zware ondersteuning	€ 7.661.619	€ 7.647.474	€ 7.308.838	€ 7.160.185	€ 7.030.993	€ 6.877.786
Lichte ondersteuning VO (regionale ondersteuning)	€ 1.115.953	€ 1.123.877	€ 1.070.621	€ 1.048.846	€ 1.029.922	€ 1.007.480
Lichte ondersteuning VO (ondersteuningsbekostiging lwoo)	€ 5.729.489	€ 5.770.412	€ 5.496.980	€ 5.385.178	€ 5.288.013	€ 5.172.785
Lichte ondersteuning VO (ondersteuningsbekostiging pro)	€ 1.015.419	€ 1.022.672	€ 974.212	€ 954.398	€ 937.178	€ 916.756
NPO-Pro	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.1 Overige baten OCW	€ 22.115	€ 0	€ 68.550	€ 0	€ 0	€ 0
3.5 Overige baten	€ 139.603	€ 270.892	€ 243.000	€ 183.000	€ 183.000	€ 170.000
Totaal baten	€ 15.684.198	€ 15.835.327	€ 15.162.201	€ 14.731.607	€ 14.469.106	€ 14.144.807
4 Lasten						
Afdracht zware ondersteuning	€ 6.215.364	€ 6.297.449	€ 6.377.484	€ 6.275.427	€ 6.173.370	€ 6.071.314
Lichte ondersteuning (ondersteuningsbekostiging lwoo)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Lichte ondersteuning (ondersteuningsbekostiging pro)	€ 952.907	€ 955.511	€ 1.013.072	€ 949.755	€ 949.755	€ 949.755
blok a. ondersteuningsactiviteiten in de scholen						
886 Begeleiding Passend onderwijs	€ 502.870	€ 502.871	€ 215.282	€ 164.726	€ 136.067	€ 77.628
859 Extra steun individuele leerlingen	€ 410.838	€ 410.837	€ 176.140	€ 134.777	€ 111.327	€ 63.520
991 LWOO opting-out	€ 5.729.489	€ 5.770.412	€ 5.496.980	€ 5.385.178	€ 5.288.013	€ 5.172.785
868 Vangnetbepaling (was: groei VSO)	€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
blok b. ondersteuningsactiviteiten bovenscholen						
950 Bovenschoolse activiteiten SWV	€ 396.434	€ 403.463	€ 381.697	€ 367.992	€ 369.618	€ 371.409
863 OPDC/Rebound	€ 462.298	€ 435.876	€ 479.985	€ 481.789	€ 473.289	€ 470.289
blok c. Lerend netwerk						
1505 Deskundigheidsbevordering	€ 40.000	€ 15.266	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500
947 Bovenscholen innovatiebudget	€ 60.000	€ 33.795	€ 19.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000
blok d. Schoolloopbanen						
365 POVO en VO-MBO/HBO	€ 94.551	€ 105.720	€ 81.284	€ 82.676	€ 83.482	€ 83.482
blok e. Randvoorwaarden						
999 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 732.223	€ 639.666	€ 651.766	€ 634.588	€ 628.542	€ 628.839
362 Wettelijke taak	€ 0	€ 44.120	€ 83.637	€ 85.011	€ 85.610	€ 85.610
Projecten						
990 Ouder- en jeugdstaunpunten	€ 30.109	€ 13.205	€ 17.892	€ 18.189	€ 18.532	€ 18.682
1017 Wel in ontwikkeling	€ 7.115	€ 11.409	€ 3.500	€ 0	€ 0	€ 0
1035 Gesloten jeugdhulp	€ 0	€ 46.194	€ 61.932	€ 0	€ 0	€ 0
1015 Hoogbegaafdheid	€ 0	€ 37.450	€ 65.050	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal lasten	€ 15.684.198	€ 15.723.243	€ 15.162.201	€ 14.731.607	€ 14.469.106	€ 14.144.813
Saldo baten minus lasten	€ 0	€ 112.084	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 6
5 Saldo financiële baten en lasten	€ 0	€ 3.283	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat	€ 0	€ 115.367	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 6

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)							
	2023 Begroot	2024 Realisatie	2024	2025	2026	2027	2028
3 Baten							
3.1 (Rijks)bijdragen OC&W	€ 15.252.000	€ 15.545.000	€ 15.611.000	€ 14.919.000	€ 14.549.000	€ 14.286.000	€ 13.975.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 60.000	€ 0	€ 0	€ 0
3.5 Overige baten	€ 265.000	€ 140.000	€ 225.000	€ 183.000	€ 183.000	€ 183.000	€ 170.000
Totaal baten	€ 15.517.000	€ 15.684.000	€ 15.835.000	€ 15.162.000	€ 14.732.000	€ 14.469.000	€ 14.145.000
4 Lasten							
4.1 Personele lasten	€ 1.276.000	€ 1.218.000	€ 1.196.000	€ 1.255.000	€ 1.191.000	€ 1.197.000	€ 1.199.000
4.2 Afschrijvingen	€ 11.000	€ 9.000	€ 10.000	€ 6.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 57.000	€ 63.000	€ 60.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 51.000	€ 51.000
4.4 Overige lasten	€ 228.000	€ 192.000	€ 227.000	€ 238.000	€ 234.000	€ 232.000	€ 229.000
4.5 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 14.072.000	€ 14.201.000	€ 14.231.000	€ 13.598.000	€ 13.239.000	€ 12.988.000	€ 12.664.000
Totaal lasten	€ 15.644.000	€ 15.684.000	€ 15.723.000	€ 15.162.000	€ 14.732.000	€ 14.469.000	€ 14.145.000
Saldo baten minus lasten	-€ 127.000	€ 0	€ 112.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5 Saldo financiële baten en lasten	€ 1.000	€ 0	€ 3.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat	-€ 126.000	€ 0	€ 115.000	€ 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 stijgt de reserve tot iets onder de signaleringswaarde. Wel is er in alle jaren voldoende buffer afgezet tegen het risicoprofiel (€ 400.000).

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eigen vermogen	€ 483.100	€ 357.400	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772
signaleringswaarde	€ 532.962	€ 543.102	€ 554.236	€ 530.677	€ 515.606	€ 506.419	€ 495.068
ruimte	-€ 49.862	-€ 185.702	-€ 81.464	-€ 57.905	-€ 42.834	-€ 33.647	-€ 22.296

Meerjarenbalans

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

Activa	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<u>Vaste activa</u>							
1.2 Materiële vaste activa	€ 44.100	€ 35.400	€ 26.500	€ 24.572	€ 23.097	€ 22.050	€ 22.050
Totaal vaste activa	€ 44.100	€ 35.400	€ 26.500	€ 24.572	€ 23.097	€ 22.050	€ 22.050
<u>Viottende activa</u>							
1.5 Vorderingen	€ 70.700	€ 79.200	€ 67.900	€ 67.900	€ 67.900	€ 67.900	€ 67.900
1.7 Liquide middelen	€ 1.259.600	€ 656.600	€ 723.600	€ 725.528	€ 727.003	€ 728.050	€ 728.051
Totaal viottende activa	€ 1.330.300	€ 735.800	€ 791.500	€ 793.428	€ 794.903	€ 795.950	€ 795.951
Totaal activa	€ 1.374.400	€ 771.200	€ 818.000	€ 818.000	€ 818.000	€ 818.000	€ 818.000
Passiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<u>Eigen vermogen</u>							
Algemene reserve	€ 451.602	€ 349.523	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772
Bestemmingsreserve OJSP	€ 31.498	€ 7.877	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Eigen vermogen	€ 483.100	€ 357.400	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772	€ 472.772
<u>Voorzieningen</u>							
Voorziening Jubilea	€ 4.900	€ 54.000	€ 7.700	€ 7.700	€ 7.700	€ 7.700	€ 7.700
Totaal voorzieningen	€ 4.900	€ 54.000	€ 7.700	€ 7.700	€ 7.700	€ 7.700	€ 7.700
<u>Langlopende schulden</u>							
Totaal langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<u>Kortlopende schulden</u>							
Crediteuren	€ 242.000	€ 105.500	€ 64.200	€ 64.200	€ 64.200	€ 64.200	€ 64.200
Belastingen en premies sociale verz.	€ 26.300	€ 41.600	€ 39.900	€ 39.900	€ 39.900	€ 39.900	€ 39.900
Schulden terzake pensioenen	€ 11.200	€ 12.800	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900
Overige kortlopende schulden	€ 568.400	€ 8.000	€ 57.000	€ 57.000	€ 57.000	€ 57.000	€ 57.000
Overlopende passiva	€ 38.500	€ 191.900	€ 163.528	€ 163.528	€ 163.528	€ 163.528	€ 163.528
Totaal kortlopende schulden	€ 886.400	€ 359.800	€ 337.528	€ 337.528	€ 337.528	€ 337.528	€ 337.528
Totaal passiva	1.374.400	771.200	818.000	818.000	818.000	818.000	818.000

Er worden geen grote wijzigingen verwacht op de balansposten. De materiële vaste activa zullen licht dalen als gevolg van hogere afschrijvingen ten op zichte van investeringen. Daardoor zullen de liquide middelen licht stijgen.

Kengetallen

Onderstaand worden de kengetallen gepresenteerd zoals die zouden volgen uit de hierboven opgenomen meerjarenbegroting en meerjarenbalans zoals die volgt uit de realisatie 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028.

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): viottende 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	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Solvabiliteit (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	53%	59%	59%	59%	59%	59%	Ondergrens: < 0,3
Weerstandvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	2%	3%	3%	3%	3%	3%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,05	2,34	2,35	2,36	2,36	2,36	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	0,66 1357.400 1543.102	0,85 1472.772 1554.236	0,89 1472.772 1530.677	0,92 1472.772 1515.606	0,93 1472.772 1506.419	0,95 1472.772 1495.068	Bovengrens > 1

Belangrijkste conclusie is dat we wat kengetallen betreft voldoen aan de minimale waarden zoals deze zijn gesteld in het financieel beleidsplan. Door het positieve resultaat in 2024 komt het publiek eigen vermogen nog iets onder de signaleringswaarde uit.

Kengetallen m.b.t. personeel en leerlingen

Het samenwerkingsverband zet medewerkers in ten bate van de organisatie, maar ook voor 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. Het aantal fte OP

Aantal FTE	Vorig jaar	Verslagjaar	Begroting			
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	T+4
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur/ management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	2,45	3,02	2,40	2,40	2,40	2,40
Onderwijs ondersteunend personeel	5,94	5,12	5,80	5,40	5,40	5,40
Totaal	9,39	9,14	9,20	8,80	8,80	8,80

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. De begrote leerlingenaantallen zijn gebaseerd op prognoses van de scholen.

Aantal leerlingen	Vorig jaar	Verslagjaar	Begroting			
	(T-1)	(T)	T+1	T+2	T+3	T+4
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	9.463	9.265	8.825,5	8.646	8.490	8.305

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.

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. Gedurende 2024 zijn de risico's bij het opstellen van de managementrapportages steeds beoordeeld. Er hebben geen wijzigingen in de risico's en de benodigde buffers plaatsgevonden in 2024. De risico's (laatste stand van zaken) kunnen als volgt worden gekwantificeerd:

Risico	Buffer
Aantal VSO plaatsingen 15 hoger dan begroot	€ 200.000
2 fte langdurige zieken ter vervanging	€ 100.000
LWOO beschikkingen/arrangementen 25 hoger dan begroot	€ 0
Flinke toename aantal arrangementen	€ 100.000
Overheidsmaatregelen	€ 100.000
Daling aantal leerlingen 100 hoger dan voorzien	€ 50.000
BTW	€ 50.000
Wijziging bekostiging lichte ondersteuning (LWOO/Pro) 2027	€ 100.000

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

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

In 2024 hebben we gezien dat er sprake was van meerdere langdurige zieken. Ondanks die langdurig zieken waren de personeelslasten lager dan begroot.

Is het dan toch een risico?

Ten eerste betrof het zwangerschapsverlof waarvoor we vergoeding ontvingen. De tweede betrof een persoon waarvoor in 2023 een voorziening was aangelegd waardoor ook hier er bijna geen loonkosten waren. Alleen voor de laatste persoon zijn vervangingskosten gemaakt die niet werden vergoed. Die zijn gecompenseerd met lagere inzet. Dat is in financiële zin een voordeel geweest. Maar gezien het positieve resultaat hebben we dit grotendeels uit eigen middelen kunnen betalen.

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 verstreking 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 2024 bedraagt € 545.100 en is daarmee 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 voldoende reserve hebben om dit te kunnen dragen.

Wet 'goed onderwijs, goed bestuur'

In 2024 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 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.

Verslag intern toezicht

Raad van Toezicht

Tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht (RvT) informeert de directeur-bestuurder de raad over lopende ontwikkelingen, verantwoordt zij zich omtrent het beleid en de financiën en is er gelegenheid om te sparren over zaken die de aandacht verdienen. Op grond van periodieke rapportages en notities stelt de RvT in lijn met de Code Goed Bestuur vragen aan de directeur-bestuurder, adviseert deze en neemt besluiten. Onder meer door die gesprekken krijgt de RvT goed zicht op ontwikkelingen die het hart van de missie van het samenwerkingsverband raken: ervoor zorgen dat alle voorzieningen aanwezig zijn om iedere leerling passend onderwijs te geven.

Bij aanvang van het eerste kalenderjaar van de RvT werd het vierjaarlijks onderzoek door de onderwijsinspectie afgerond. Het inspectierapport gaf duidelijk aan wat er binnen het samenwerkingsverband goed gaat en waar verder aan gewerkt moet worden. De bevindingen van de inspectie waren herkenbaar. Zo zijn de meeste zaken binnen dit samenwerkingsverband goed op orde. Voor onderdelen van Rebound is een herstelopdracht gegeven. Nog voor de zomer heeft de inspectie geconstateerd dat de verbeteracties resultaat hadden en dat aan alle vereisten werd voldaan. De RvT vindt een welverdiend compliment op z'n plaats aan iedereen die hier een bijdrage aan heeft geleverd.

Het budget dat binnen het samenwerkingsverband vrij beschikbaar is om voorzieningen, arrangementen en budgetten passend onderwijs te financieren, daalt jaarlijks. Deze daling komt doordat het totaal aantal leerlingen in de regio – meer dan was voorzien – daalt. Om beter zicht te krijgen op de aantallen, worden deze gegevens voortaan eerder opgevraagd.

Het baart de RvT eveneens zorgen dat de deelname aan het VSO jaarlijks stijgt. Deze beweging is tegengesteld aan de doelstelling dat zoveel mogelijk kinderen in het regulier onderwijs kunnen blijven en daar een passend aanbod krijgen. Bovendien is het hierdoor noodzakelijk dat een groter deel van het budget van het samenwerkingsverband besteed moet worden aan het VSO. Zowel de scholen als het samenwerkingsverband voelen de noodzaak om deze trend te keren en hier gezamenlijk in op te trekken.

De RvT heeft vanuit de maatschappelijke opdracht meerdere malen over onderwijskwaliteit en doelmatigheid gesproken. In overleg met de Raad van Aangeslotenen is besloten om tijdens een aparte sessie het gesprek te voeren over de behaalde resultaten, doelen en activiteiten, en over de kwaliteit die we beogen en hoe we daarin samenwerken. Enkele bestuurders, de voorzitter en vicevoorzitter van de OPR, de RvT en de bestuurssecretaris van het samenwerkingsverband hebben hieraan deelgenomen. Met behulp van vakkundige externe begeleiding zijn, zijn deze thema's en hun onderlinge verband aan de hand van vragen verder uitgediept. Het werd als zeer waardevol ervaren om hierover vanuit verschillende invalshoeken met elkaar in gesprek te gaan. Ook werd duidelijk dat er nog stappen te zetten zijn om inzichtelijk te maken hoe gelden effectief worden ingezet. De komende tijd blijft de RvT daar aandacht voor vragen, onder meer in aanloop naar het nieuw op te stellen ondersteuningsplan.

Tijdens het verslagjaar is de directeur-bestuurder als gevolg van persoonlijke omstandigheden uitgevallen. Vanuit de werkgeversrol van de RvT is uiteraard, waar mogelijk, getracht steun te verlenen. In eerste instantie werd door de directeur-bestuurder extra ondersteuning ingehuurd. Toen bleek dat haar herstel langer zou duren, is het de RvT gelukt om relatief snel een geschikte interim directeur-bestuurder aan te trekken voor de periode tot de zomer van 2025. Vanuit de remuneratiecommissie is, mede op basis van reflecties van de directeur-bestuurder, haar functioneren besproken.

Voor het team van het samenwerkingsverband was en is het een lastige periode. De verbinding binnen het team, de werkdruk en de afbakening van rollen zijn belangrijke en blijvende aandachtspunten voor de organisatie. De RvT blijft deze ontwikkeling volgen en vraagt nadrukkelijk aandacht voor een goede afbakening van doelen en activiteiten. Dit kan zorgen voor meer focus en welkome vermindering van de werkdruk.

De auditcommissie heeft het afgelopen jaar meerdere financiële stukken besproken. In vervolg daarop heeft de RvT ingestemd met het financieel beleidsplan. Ook het jaarverslag inclusief financiële paragraaf en de kaderbrief 2025 zijn vastgesteld. Daarnaast zijn de jaarrekening incl. het accountantsverslag, en het aangepaste treasurystatuut goedgekeurd. De RvT waardeerde het positieve advies van de RvA met betrekking tot de begroting 2025 en heeft deze vastgesteld. Bovendien wenst de RvT de stichting die de

financiële administratie voor haar rekening neemt te bedanken voor de prettige en deskundige ondersteuning.

Als onderdeel van de eigen professionalisering heeft de RvT onder externe begeleiding een zelfevaluatie uitgevoerd. De toegevoegde waarde van de zelfevaluatie zat onder meer in het elkaar bevragen over het perspectief van waaruit toezicht wordt gehouden. De uitkomsten worden door de RvT meegenomen in de herziening van het toezichtkader.

Tijdens het verslagjaar is het rooster van aftreden van de RvT-leden vastgesteld. Daarmee wordt gewaarborgd dat kennis, expertise en continuïteit van en binnen de RvT gewaarborgd blijft.

De contacten van de RvT met de partners binnen het samenwerkingsverband, zoals de RvA en de OPR, zijn constructief en waardevol. Dat we samen het samenwerkingsverband vormen, helpt ons bij de uitdagingen waar we voor staan.

Danielle Haenen, voorzitter.

Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies*
Danielle Haenen (voorzitter RvT)		Lid Rekenkamer 's-Hertogenbosch (bezoldigd) Bemiddelaar bij Stichting Buurtbemiddeling073 (onbezoldigd) Gecommitteerde bij Avans Hogeschool (onbezoldigd)	Governance Remuneratiecommissie Auditcommissie
Erik van der Zant (lid RvT)	Manager Financiën & Control, Dunea N.V.	Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden (bezoldigd) Lid Raad van Toezicht De Haagse Scholen (bezoldigd) Eigenaar van Sandsedge Toezicht & Advies (bezoldigd)	Financiën Auditcommissie
Annelies de Leeuw (lid RvT)	Hoofd Beleid, Onderzoek, Kwaliteit en Innovatie bij Auris		Kwaliteit Remuneratiecommissie

Rooster aan- en aftreden

	Naam RvT lid	Eerste benoeming	Aftredend en herbenoembaar per
Voorzitter	Danielle Haenen	1 augustus 2023	1 augustus 2027
Lid	Annelies de Leeuw	1 augustus 2023	1 augustus 2027
Lid	Erik van der Zant	1 augustus 2023	1 augustus 2027

Uiterlijk een jaar voor het verlopen van de eerste termijn van vier jaar besluiten de RvT-leden over al dan niet herbenoeming per 1 augustus 2027 van ieder RvT lid afzonderlijk. Bovendien besluiten de RvT-leden dan over de termijn voor deze tweede benoeming, die voor één of meerdere RvT-leden korter zal zijn dan de maximale termijn van vier jaar. Daardoor wordt getrapd uitgetreden en wordt gewaarborgd dat kennis, expertise en continuïteit van en binnen de RvT gewaarborgd blijft.

Agenda op hoofdlijnen

15 april 2024	• Terugkoppeling Auditcommissie Marap jan – dec. • Financieel beleidsplan (ter besluitvorming) • Voorbereiding gezamenlijke vergadering RvT en RvA 10 juni • Jaarverslag, incl. financiële paragraaf (ter vaststelling)
10 juni 2024	• Terugkoppeling Auditcommissie Jaarverslag 2023 (ter goedkeuring) • Concept accountantsverslag (ter goedkeuring) • Activiteitenplan 2023 – 2024 (update) • Concept kwaliteitsmonitor
07 oktober 2024	• Terugkoppeling Remuneratiecommissie • Terugkoppeling Auditcommissie Marap Q 2 2024 • Rapportage schoolbezoeken (ter bespreking) • Kaderbrief 2025 (ter besluitvorming) • Voorstel gezamenlijke bijeenkomst van RvT en RvA en OPR • Rooster aan- en aftreden RvT • Presentatie Regionale samenwerking Lekstroom
18 december 2024	• Mededeling start interim directeur-bestuurder • Terugkoppeling Auditcommissie Marap Q 3 • Begroting 2025 (ter vaststelling) • Zelfevaluatie RvT • Terugblik gezamenlijke bijeenkomst RvT en RvA en OPR • Herziening Toezichtskader (ter bespreking) • Voortgang herstelopdrachten, rapport herstelonderzoek Inspectie (ter informatie) • Jaarverslag OTO (ter bespreking) • Activiteitenplan '24-'25 (ter bespreking)

Accountant

Crowe Foederer is aangesteld als onafhankelijke accountant voor het boekjaar 2024.

Ondertekening door toezichthouder

Naam: Danielle Haenen

Functie: voorzitter RvT

Datum: 2 juni 2025

Ondersteuningsplanraad

De ondersteuningsplanraad (OPR) horende bij het samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht heeft als taak om toezicht te houden op de wijze waarop het samenwerkingsverband functioneert, hoe door het samenwerkingsverband 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.

De OPR is dit jaar begonnen met een training, verzorgd door de AOb. Tijdens deze training zijn wij in korte tijd flink bijgespijkerd over onze rol, rechten en plichten binnen het samenwerkingsverband. Het bracht nieuwe energie in een jaar waarin wij zelf graag wilde professionaliseren.

Dit heeft er onder andere toe geleid dat we de structuur van de vergaderingen hebben aangepast. Zo wisselen we niet langer van locatie en vergadert de OPR meer met elkaar. Nadat we de eerste vergaderingen nog wat zoekende waren naar de juiste structuur, begint daar inmiddels meer lijn in te komen. Een kort voorgesprek met elkaar, gevolgd door een gesprek met de directeur-bestuurder, leidt tot efficiëntere vergaderingen. Ook zijn de statuten en reglementen onder de loep genomen en waar nodig aangepast.

Doordat de termijn van een aantal leden van de OPR is verlopen, heeft de OPR ook de nodige personele wisselingen ondergaan. Wij zijn blij dat de vacante posities relatief snel opgevuld worden, nu we het komende jaar zullen gaan toewerken naar een nieuw ondersteuningsplan. De eerste verkennende stappen hiervoor zijn al gezet en de OPR is klaar voor deze volgende fase.

Rens Pothuizen, voorzitter

Samenstelling

2023-2024 (tweede helft)	2024 – 2025 (eerste helft)
Sacha Van der Griff (docent Oosterlicht College)	Vacature Oosterlicht College (personeel)
Lianne Landwehr (ouder Oosterlicht College)	Lianne Landwehr (ouder Oosterlicht College)
Lonneke Veldhuis (OOP Yuverta)	Bas Boerboom (personeel Yuverta)
	Vacature Yuverta (ouder)
Femke van Hemert (docent Cals College Nieuwegein)	Petra van Dijk (personeel Cals College Nieuwegein)
Fred Doeland (ouder Cals College Nieuwegein)	Fred Doeland (ouder Cals College Nieuwegein)
	Vacature Cals IJsselstein (personeel)
	Vacature Cals IJsselstein (ouder)
Arianne Verhaar (docent College de Heemlanden)	Margriet Groenhuizen (personeel Heemlanden)
	Vacature Heemlanden (ouder)
	Vacature Lekpoort College (personeel)
	Vacature Lekpoort College (ouder)
Sandrine Elbertse (Anna van Rijn)	Maike Depmann (personeel Anna van Rijn College)
	Vacature Anna van Rijn College (ouder)
Tineke Schep (OCO Houtens)	Tineke Schep (personeel Houtens)
Martine Broere (ouder Houtens)	Vacature Houtens (ouder)
Arleen Oomes (ouder Berg en Bosch College)	Lenie de Fretes-Manusiwa (ouder Berg en Bosch College)
Rens Pothuizen (docent Berg en Bosch College)	Rens Pothuizen (personeel Berg en Bosch College)
	Vacature De Baanbreker (personeel)
	Vacature De Baanbreker (ouder)

Het afgelopen jaar hebben verschillende leden afscheid genomen en zijn openstaande plekken weer opgevuld. De OPR is niet volledig bezet geweest. Het vullen van vacatures is een speerpunt voor het komende kalenderjaar. Hiervoor zijn de eerste contacten met de verschillende deelnemende scholen al gelegd.

Agenda op hoofdlijnen

Vergadering OPR	Thema's
18 maart 2024	Statuten en reglementen OPR
	Taakverdeling binnen OPR
	Leerlingen met een TLV op regulier onderwijs
23 mei 2024	Wijziging ondersteuningsplan
	Jaarverslag 2023
	Ervaringen nieuw LWOO-beleid
9 september 2024	Subsidie residentieel onderwijs
	Programma van eisen voor schoolbesturen en het samenwerkingsverband
12 november 2024	Conceptbegroting 2025 (Kaderbrief)
	Rapportage schoolbezoeken
	Jaarverslag en kwaliteitsmonitor Rebound
16 december 2024	Conceptbegroting 2025 presentatie door ObT

Bijlagen

1. Eindevaluatie Activiteitenplan 2023-2024
2. Update Activiteitenplan 2024-2025
3. Update plan van aanpak inspectie januari 2025
4. Tevredenheidsonderzoek SWV POS 2024
5. Activiteiten lerend netwerk 2024

- Inzicht verkrijgen in samenwerking met gemeenten van wachtlijsten zorg en effect van acties daarop
- Werkwijze LWOO interventies per school

- Bijdragen aan het zicht op wachtlijsten voor zorg en het effect van acties daarop, door de gemeenten hierop te bevragen
- Position paper SWV ter verduidelijking van dienstverlening en werkwijze bureau SWV
- Aansturing bovenregionale projectleider aanmeldprocedure VSO korte en lange termijn

Bijlage 3

Plan van Aanpak en update verbeterpunten inspectie

Groen is gerealiseerd, zwart loopt.

Samenwerkingsverband	Aanpak en tijdsplanning
Verbeteren van het aanbod overbrugging leerlingen TLV.	- Herijken positie van de casemanager. - Inventarisatie mogelijkheden aanvullend aanbod. - voorstel voor oktober 2024 inbrengen vergaderingen.
Positionering en rolduidelijkheid	Ten aanzien van de scholen: - Beter duiden van de extra steun. Qua aanbod en financieel - Reflectie en inventarisatie aanbod in de schoolbezoeken. - Opstellen van een keuzewijzer. Ten aanzien van de ketenpartners: - Activiteiten uitzetten om rolduidelijkheid te vergroten en de samenwerking te verbeteren. - Inventarisatie aanbod extra steun voor de zomer 2024. - Schoolbezoeken in april, rapportage juni. - Keuzewijzer oktober 2024.
Verbeteren advisering en beoordeling toelaatbaarheid	- Vaststellen criteria voor de toekenning van TLV's - Evaluatie werkwijze OTO - Feedback op OPP's bij aanvraag arrangement of TLV - Criteria en vernieuwd ondersteuningsplan uiterlijk 1 mei op de website publiceren. - Werkwijze OTO in juni evaluatie opleveren.
Thuiszittersregistratie informatiever maken	- Nieuwe werkwijze registratie opstellen (i.s.m. met Profi Pendi en leerplicht). - Eerstvolgende registratie nieuwe werkwijze hanteren. - Nieuwe werkwijze wordt opgesteld uiterlijk halverwege maart 2024. - In april wordt gewerkt met de nieuwe werkwijze.
Verantwoording jaarverslag verbeteren	- In het eerstvolgende bestuursverslag verwerkt het SWV de genoemde punten. Expliciete aandacht voor de rol van de OPR en de wijze waarop de RvT zicht houdt op doelmatige besteding.
Begroting in relatie tot doelen	- In de eerstvolgende begroting wordt voor de programma's het doel en beoogde resultaat concreet beschreven. - Kwaliteitsmonitor zo inrichten dat zicht is op de ontwikkeling op doelen.
Rebound	
Systematisch vastleggen ontwikkeling Afspraken over goede les Onderwijskundige ambities	- Uiterlijk 1 maart 2024 plan van aanpak herstel van de tekortkomingen. - Uiterlijk 1 april 2024 afspraak ingepland met de Onderwijsinspectie om voor het einde van het schooljaar 2023-2024 een voortgangsgesprek te voeren.
Scholen	
Toepassen variawet of bieden van maatwerk	- In april 2024 organiseert het SWV een online-bijeenkomst waarin meer uitleg wordt gegeven door een externe over de variawet en maatwerk in het bijzonder. - Binnen de scholen wordt deze kennis meer ingezet voor leerlingen voor wie dit passend kan zijn. - Februari 2024 de online-bijeenkomst georganiseerd. - Inzet in de scholen vanaf schooljaar '24-'25 actiever.
Heldere omschrijving en monitoring ingezette interventies	- In de schoolbezoeken heeft het SWV hier extra aandacht voor. - In de tweejaarlijkse uitvraag extra steun blijkt welke interventies zijn ingezet. Volgend jaar zien we hierin een toename van concreet ingezette interventies.
Aandachtspunten voor de OPP's	- Registratie OPP in ROD komt overeen met registratie extra steun. - Opnemen tijdsperiode bovenschoolse arrangementen staat in OPP. - Concreetheid van de doelen in OPP's verbeteren. - Verbeteren van de routing naar Rebound en bovenschoolse arrangementen (heldere ondersteuningsvraag – in OPP duidelijke doelen – wanneer geslaagd) wordt verbeterd.

Bijlage 4

Samenvatting tevredenheidsonderzoek SWV POS 2024 (uitvraag jan-feb 2025)

Alle 10 scholen hebben de vragenlijst ingevuld. Overall is men tevreden over de overleggen, de communicatie van het SWV en het functioneren OTO. Eigenlijk op alle drie de onderdelen is daar ook een duidelijke verbetering in tevredenheid ten opzichte van de meting in 2020 (laatste meting). Duidelijk aandachtspunten zijn de overstaptafels en de consequenties voor scholen van het financieel beleid. Overstaptafels zijn nieuw ten opzichte van vorige meting. Deze worden geëvalueerd in de POVO werkgroep. Er is vanuit het VO onvrede over de mate van deelname van het PO aan de overstaptafels, mogelijk verklaard dat deels de waardering. Ten aanzien van het financieel beleid en de consequenties voor de scholen is in december 2024 duidelijk geworden dat de middelen voor begeleiding passend onderwijs en extra steun verminderd zijn door lagere leerlingaantallen en een stijgend deelnamepercentage VSO en PRO. Dit zal effect hebben op de huidige uitkomst.

8 of meer scholen tevreden of zeer tevreden

5 tot 8 scholen tevreden of zeer tevreden

Minder dan 5 scholen tevreden of zeer tevreden

5 of meer scholen neutraal

Tevredenheid Overleggen SWV

OCO

BPO

Ortho

Overstaptafels

Tevredenheid communicatie SWV

Bereikbaarheid SWV

Informatievoorziening op de website

Folders en voorlichtingsmateriaal

Tevredenheid SWV als expertisecentrum

Expertise SWV terugdringen thuiszitters

SWV als helpend bij het creëren van een dekkend aanbod in de regio aandachtspunt

Toepassing van landelijke ontwikkelingen in passend onderwijs in ons SWV

Financieel beleid en consequenties voor de scholen

Financieel beleid en consequenties aandachtspunt

Tevredenheid OTO

Helderheid aanvragen arrangement OTO

Ondersteuning bij een aanvraag

Kwaliteit beoordeling aanvraag

Doorlooptijd aanvraag

Bijlage 5

Activiteiten lerend netwerk 2024

Extra interventies 2024

- Vanaf de zomer inzet leerlingbegeleiding jeugdzorg+
Tot aan het einde van 2024 heeft Jason acht leerlingen begeleid. (van de zomer tot aan de kerst).
Vier leerlingen zijn gestart op een nieuwe school. Dit zijn kinderen die zijn uitgestroomd naar VSO/PRO
- Leerlingen met VSO indicatie met arrangement in VO
Nieuwe leerlingen in 2024, in totaal 9 leerlingen: 5 leerlingen Baanbreker, 1 leerling Heemlanden, 1 leerling Houtens, 2 leerlingen met VSO indicatie maar zij hebben daar geen gebruik van gemaakt.
- Ondersteuning overstap POVO
Er is ondersteuning verleent aan 17 leerlingen (incl. de hierboven genoemde 9 leerlingen met VSO indicatie)

• Onderzoek in 2024

Februari-april	Onderzoek met schoolleiders naar inzet middelen SWV in relatie beoogde doelen
Januari- juli	Onderzoek verbetermogelijkheden voorzieningen ten behoeve van overstap POVO, (Michiel vanuit RBO)
Mei-juli	Analyse vraagstukken orthopedagoog (Lizzy en Maartje)
Maart-september	Pilot OPP magister
November-december	Evaluatie LWOO-beleid na aanpassing bekostigingssystematiek in swv, door Jesse oog
November-december	Bijdragen aan onderzoek VO raad collegiale consultaties
Oktober-december	Zelfevaluatie RvT
December	Verkenning uitgangspunten kwaliteit

• Lerend netwerk

Activiteiten op het gebied van POVO
POVO conferentie
Ouderavond Hoogbegaafdheid
Ouderavond LWOO-PRO
Ouderavond Passend onderwijs

Studiemiddagen

Traumasensitief werken: Anton Hoornweg
Wat werkt in extra steun: Sophie Sergeant
Zomermarkt: Uitwisseling innovatie en ontwikkeling

Expertsessies

Februari:	Winst in de ketensamenwerking: Effectieve samenwerking gemeente-onderwijs-zorg
September:	Pedagogisch klimaat en straatcultuur
December:	Handelen bij concentratieproblemen

• Scholing:

Startend docent
Onderwijsrecht
Collegiale visitatie bij: Yuverta VMBO Houten, Cals College Nieuwegein, na de zomer geen visitatie uitgevoerd.



Passend onderwijs

**Samenwerkingsverband
Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht**

Jaarrekening 2024

B Jaarrekening 2024

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 2023 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2024 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 ziektewet/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 2024 en 2023 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2023 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 113,9%. De beleidsdekkingsgraad eind 2024 is 111,9%. 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 2024

(na bestemming van het resultaat over 2024)

1	Activa	2024	2023
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	26.500	35.400
1.2	Materiële vaste activa	26.500	35.400
	Totaal vaste activa	26.500	35.400
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	12.000	32.400
1.5.7	Overige vorderingen	3.900	-
1.5.8	Overlopende activa	52.000	46.800
1.5	Vorderingen	67.900	79.200
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	723.600	656.600
1.7	Liquide middelen	723.600	656.600
	Totaal vlottende activa	791.500	735.800
	Totaal activa	818.000	771.200
2	Passiva	2024	2023
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	472.700	357.400
2.1	Eigen vermogen	472.700	357.400
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	7.700	54.000
2.2	Voorzieningen	7.700	54.000
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	64.200	105.500
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	39.900	41.600
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	12.900	12.800
2.4.9	Overige kortlopende schulden	16.200	8.000
2.4.10	Overlopende passiva	204.400	191.900
2.4	Kortlopende schulden	337.600	359.800
	Totaal passiva	818.000	771.200

B3 Exploitatieoverzicht 2024

3	Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1	Rijksbijdragen OCW	15.610.500	15.544.600	15.252.400
3.5	Overige baten	224.800	139.600	264.800
	Totaal baten	15.835.300	15.684.200	15.517.200
4	Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.1	Personeelslasten	1.164.600	1.217.500	1.276.300
4.2	Afschrijvingen	9.800	9.400	10.600
4.3	Huisvestingslasten	59.700	63.300	57.400
4.4	Overige lasten	258.300	192.500	228.300
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.230.900	14.201.500	14.071.700
	Totaal lasten	15.723.300	15.684.200	15.644.300
	Saldo baten en lasten	112.000	-	127.100-
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	3.900	-	3.000
5.5	Financiële lasten	600	-	1.600
	Saldo financiële baten en lasten	3.300	-	1.400
	Totaal resultaat	115.300	-	125.700-

B4 Kasstroomoverzicht over 2024

Kasstroomoverzicht over 2024	Ref.	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		112.000	127.100-
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	9.800	10.600
- Mutaties voorzieningen	2.2	46.300-	49.100
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	11.300	8.500-
- Kortlopende schulden	2.4	22.100-	526.700-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		64.700	602.600-
- Ontvangen interest	5.1	3.900	3.000
- Betaalde interest (-/-)	5.5	600	1.600
		3.300	1.400
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		68.000	601.200-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	1.000-	1.800-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.000-	1.800-
Mutatie liquide middelen		67.000	603.000-
Beginstand liquide middelen	1.7	656.600	1.259.600
Mutatie liquide middelen	1.7	67.000	603.000-
Eindstand liquide middelen		723.600	656.600

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

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	Meubilair	Inventaris en apparatuur	ICT	
	Aanschafprijs	93.100	22.000	4.100	67.000	93.100
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	57.700	3.200	3.400	51.100	57.700
	Stand per 1 januari 2024	35.400	18.800	700	15.900	35.400
	Mutaties 2024					
	Investerings	1.000	-	-	1.000	1.000
	Afschrijvingen	9.900	1.100	300	8.500	9.900
	Saldo mutaties	8.900-	1.100-	300-	7.500-	8.900-
	Aanschafprijs	94.100	22.000	4.100	68.000	94.100
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	67.600	4.300	3.700	59.600	67.600
	Stand per 31 december 2024	26.500	17.700	400	8.400	26.500

1	1	2024	2023
	1.5		
	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	12.000	32.400
	Overige	3.900	-
1.5.7	Overige vorderingen	3.900	-
	Overlopende activa	7.100	10.900
	Vooruitbetaalde kosten	44.900	35.900
1.5.8	Overlopende activa	52.000	46.800
	Totaal vorderingen	67.900	79.200

De vorderingen hebben per einde 2024 en 2023 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	2024	2023
1.7		
Liquide middelen		
1.7.2	723.600	656.600
	Totaal liquide middelen	656.600

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2	2	Mutaties 2024		
		Saldo 1-1-2024	Bestemming resultaat	Stand per 31-12-2024
2.1	Eigen vermogen			
2.1.1	Algemene Reserve	357.400	115.300	472.700
	Totaal eigen vermogen	357.400	115.300	472.700

2.2	2.2	Stand per 1-1-2024	Mutaties 2024			Stand per 31-12-2024
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening jubilea	6.700	1.000	-	-	7.700
	Voorziening ziekte langdurig	47.300	-	47.300	-	-
		54.000	1.000	47.300	-	7.700
	Totaal voorzieningen	54.000	1.000	47.300	-	7.700

2.2.1	2.2.1	Onderverdeling saldo per 31-12-2024		Stand per 31-12-2024
		< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>			
	Voorziening jubilea	640	7.060	7.700
	Totaal	640	7.060	7.700

2.4	<u>Kortlopende schulden</u>	2024	2023
2.4.3	Crediteuren	64.200	105.500
	Afdr. / inh. loonheffing	39.900	41.600
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	39.900	41.600
	Afdr. / inh. ABP Loyalis	12.900	12.800
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	12.900	12.800
	Overige schulden	16.100	8.000
2.4.9	Overige kortlopende schulden	16.200	8.000
	Overlopende passiva	72.400	80.900
	Te betalen vakantie-uitkering	29.700	27.700
	Te betalen toelage	1.500	1.300
	Overige subsidies OCW/niet geormerkt	100.800	82.000
2.4.10	Overlopende passiva	204.400	191.900
	Totaal kortlopende schulden	337.600	359.800

De kortlopende schulden hebben per einde 2024 en 2023 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 2024
							< 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	€ -	€ 18.300
Cals Ijsselstein	Overeenkomst medegebruik	1-11-2022	31-10-2027	60		€ 1.875 (excl. btw)	€ 22.500	€ 90.000	€ -	€ 25.700

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 2024

3	Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	15.564.400	15.522.500	15.102.300
3.1.2	Overige subsidies OCW	46.100	22.100	150.100
	Totaal	15.610.500	15.544.600	15.252.400
	<i>Specificatie</i>			
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OCW</i>			
	Zware ondersteuning	7.647.500	7.661.600	7.394.300
	Lichte ondersteuning	1.123.900	1.116.000	1.094.200
	LWOO	5.770.400	5.729.500	5.618.100
	PRO	1.022.600	1.015.400	995.700
	Totaal	15.564.400	15.522.500	15.102.300
3.1.2	<i>Overige subsidies OCW</i>			
	Ouder- en jeugdsteunpunten	-	15.000	-
	Hoogbegaafdheid	37.450	-	-
	NPO-PRO	-	-	24.300
	Generieke korting	-	-	118.300
	Wel in Ontwikkeling	8.650	7.100	7.500
	Totaal	46.100	22.100	150.100
3.5	<u>Overige baten</u>			
3.5.6	Overige	224.800	139.600	264.800
	Totaal	224.800	139.600	264.800
	<i>Uitsplitsing</i>			
3.5.6	<i>Overige</i>			
	Reboundplaatsingen	104.100	90.000	105.300
	Coördinatie doorlopende schoolloopbanen	56.700	49.600	142.200
	Subsidie om- en afbouw gesloten jeugdzorg	60.000	-	-
	Overige baten	4.000	-	17.300
	Totaal	224.800	139.600	264.800
4	Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.1	<u>Personeelslasten</u>			
4.1.1	Lonen en salarissen	876.500	934.800	921.100
4.1.2	Overige personele lasten	340.700	282.700	355.200
4.1.3	Af: uitkeringen	52.600-	-	-
	Totaal	1.164.600	1.217.500	1.276.300
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	670.200	725.500	726.700
	Sociale lasten	93.200	96.200	90.300
	Pensioenpremies	113.100	113.100	104.100
	Totaal	876.500	934.800	921.100

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.1.2 Overige personele lasten			
Reiskosten (woon- werkverkeer)	7.000	4.700	5.900
Dienstreizen	1.700	-	1.300
Personeel niet in loondienst	272.500	208.000	237.600
Onderzoeken/begeleidingsdienst	800	10.000	21.400
Dotatie personele voorzieningen	1.000	-	49.100
Scholing	36.300	45.000	25.100
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	8.700	10.000	-
Overige	12.700	5.000	14.800
Totaal	340.700	282.700	355.200

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

Gemiddeld aantal FTE's	2024	2023
- Directie	1,00	1,00
- Onderwijzend Personeel	3,82	2,45
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	4,32	5,94
	9,14	9,39

4.2 Afschrijvingen	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.2.3 Inventaris en apparatuur	9.800	9.400	10.600
Totaal	9.800	9.400	10.600

4.3 Huisvestingslasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.3.1 Huur	45.500	49.800	43.000
4.3.3 Onderhoud	-	5.000	-
4.3.8 Overige huisvestingslasten	14.200	8.500	14.400
Totaal	59.700	63.300	57.400

4.4 Overige lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.4.1 Algemene beheerslasten	117.800	80.900	74.300
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	114.100	70.000	115.800
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	7.300	15.000	6.000
4.4.5 Overige kosten	19.100	26.600	32.200
Totaal	258.300	192.500	228.300

Uitsplitsing

4.4.1 Algemene beheerslasten			
Administratie- en advieskosten	30.200	40.500	37.600
Accountantskosten *	28.100	12.000	8.400
Kantoorbenodigdheden	1.700	3.000	1.300
Telefoonkosten	2.200	-	2.000
Overige beheerslasten	45.400	20.400	18.700
Juridische ondersteuning	10.200	5.000	6.300
Totaal	117.800	80.900	74.300

* *Specificatie honorarium accountant*
- onderzoek jaarrekening
Accountantskosten

Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
28.100	12.000	8.400
28.100	12.000	8.400

4.4.2 *Kosten inventaris en apparatuur*

Inventaris en apparatuur

ICT-verbruikskosten

ICT-licenties

Totaal

-	-	100
42.600	30.000	59.400
71.500	40.000	56.300
114.100	70.000	115.800

4.4.3 *Kosten leer- en hulpmiddelen*

Verbruiksmateriaal onderwijs

Kopieerkosten

Totaal

1.500	13.000	900
5.800	2.000	5.100
7.300	15.000	6.000

4.4.5 *Overige kosten*

Wervingskosten

Representatiekosten

Huishoudelijke uitgaven

PR/Schoolkrant

Bijdragen aan/vanuit SWV

Verzekeringen

Abonnementen

Medezeggenschapsraad

Totaal

2.300	1.000	14.800
2.400	400	1.100
400	1.000	400
1.200	3.000	900
4.700	7.100	3.900
3.400	12.000	3.300
3.000	100	6.900
1.700	2.000	900
19.100	26.600	32.200

4.5 **Doorbetalingen aan schoolbesturen**

4.5.1 Verplichte afdracht uit te voeren OCW

4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari

4.5.3 Overige doorbetalingen schoolbesturen

Totaal

Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
7.253.000	7.168.300	6.513.300
-	50.000	49.200
6.977.900	6.983.200	7.509.200
14.230.900	14.201.500	14.071.700

Uitsplitsing

4.5.1 *Verplichte afdracht uit te voeren OCW*

Verplichte afdracht (V)SO

Verplichte afdracht PRO

Totaal

6.297.500	6.215.400	5.569.600
955.500	952.900	943.700
7.253.000	7.168.300	6.513.300

4.5.2 *Doorbetalingen op basis van 1 februari*

Doorbetaling (V)SO

Totaal

-	50.000	49.200
-	50.000	49.200

4.5.3 *Overige doorbetalingen schoolbesturen*

Overige doorbetalingen schoolbesturen

Totaal

6.977.900	6.983.200	7.509.200
6.977.900	6.983.200	7.509.200

5.1 Financiële baten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Rentebaten	3.900	-	3.000
Totaal	3.900	-	3.000

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

5.5 Financiële lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Rente- en bankkosten	600	-	1.600
Totaal	600	-	1.600

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 2024 bedraagt € 115.300 positief.

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

Reserves	Stand 1-1-2024	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2024
Algemene Reserve	357.400	115.300	-	472.700
Totaal reserves	357.400	115.300	-	472.700

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 2024 € 233.000 (bezoldigingsmaximum voor Samenwerkingsverbanden).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	M.L. de Jager
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.534
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.236
<i>Subtotaal</i>	€ 139.770
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€ -
Totale bezoldiging	€ 139.770
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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	€ 109.997,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.108,00
<i>Subtotaal</i>	€ 127.105
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Totale bezoldiging	€ 127.105

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	D. Haenen	E. van der Zant	A.E. de Leeuw
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300	€ 23.300	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€ -	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

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	€ 1.667	€ 1.667
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.588	€ 14.022	€ 9.348	€ 9.348

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

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

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 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of 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 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 16 juni 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Drs. A.A.J. Vogels RA