



Samenwerkingsverband
VO Zuidoost Utrecht

Jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

<i>Hoofdstuk</i>	<i>Onderwerp</i>	<i>blz.</i>
	Voorwoord	3
1	Inleiding	5
2	Missie & Visie	6
3	Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht	7
4	Managementsamenvatting: wat is er bereikt in 2023	12
5	Vooruitblik	22
6	Verantwoording financiën en financieel beleid	22
7	Jaarrekening	31
<i>Status</i>		<i>Datum</i>
Goedkeuring Raad van Toezicht		10 juni 2024
Ter kennisgeving OPR		10 juni 2024
Goedkeuring ALV		18 juni 2024
Vaststelling		19 juni 2024

Voorwoord

Het samenwerkingsverband heeft in 2023 belangrijke doelstellingen uit het ondersteuningsplan weten te realiseren. Zo is er een nieuwe TLV-procedure in samenspraak met de VSO-scholen, de ALV, RvT en OPR tot stand gekomen. Dit komt leerlingen met een zware ondersteuningsvraag ten goede. Een lang gekoesterde wens van de scholen met LWOO-leerlingen was om over te stappen op LWOO opting-out. In 2023 is hierover een gedragen besluit genomen: geen toetsen meer vooraf voor leerlingen en meer autonomie voor de scholen. De eigenstandigheid van het SWV is verder vormgegeven, door zelf werkgever te worden, zodat de medewerkers niet meer via een detachingsconstructie in dienst zijn. En tot slot: het ouderjeugdsteunpunt staat én werkt!

De relatie met en tussen de scholen is goed. De ALV is erop gericht om voor alle leerlingen in de regio passende ondersteuning te bieden en voert daar constructief het gesprek met elkaar over. Het samenwerkingsverband probeert de scholen te versterken in hun opdracht deze ondersteuning te bieden. In dit jaarverslag laten wij zien op welke onderwerpen het goed gaat en waar we ons in kunnen ontwikkelen. Bovenregionaal is er intensief samengewerkt afgelopen jaar. De ALV en RvT hebben veel aandacht besteed aan 'governance': hoe verhoudt de ALV zich tot de RvT, het bestuur en andersom. Dit blijft een aandachtspunt en staat ook in 2024 op de agenda.

Het samenwerkingsverband staat er financieel goed voor. Het scholenmodel zorgt er mede voor dat er voor alle leerlingen ondersteuning mogelijk is. Het aantal leerlingen in het VSO blijft ruim onder het landelijk deelnamepercentage. Onzekerheid vanuit het landelijk financiële beleid hing het hele jaar boven de sector, pas aan het einde van 2023 kwam hier duidelijkheid over vanuit de overheid. De samenwerking met Groenendijk en onze financiële adviseur verliep in 2023 constructief.

Het team van het samenwerkingsverband heeft in 2023 met plezier gewerkt aan de ondersteuning van onze leerlingen. Wij danken iedereen voor de betrokkenheid en inzet, vooral alle scholen in de regio, die hun uiterste best doen de leerlingen dagelijks te bieden wat zij nodig hebben. In 2024 gaan wij graag met alle partijen door op de ingezette koers.

Aline Pastoor
Directeur-bestuurder Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht

Bestuursverslag 2023

1. Inleiding

Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht (SWV) beslaat de gemeenten Zeist, Wijk bij Duurstede, Bunnik, De Bilt en Utrechtse Heuvelrug. Er zijn 12 schoolbesturen aangesloten bij het SWV, met in totaal 22 scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs. Het SWV draagt de verantwoordelijkheid voor 12.614 leerlingen regulier onderwijs¹ en telt TLV's van 459 VSO-leerlingen². De schoolbesturen vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Onderstaand een overzicht van de aangesloten scholen en schoolbesturen bij het SWV.

<i>Bevoegd gezag</i>	<i>Scholen</i>	<i>Vestigingsplaats</i>	<i>Brin</i>
1. Jordan-Montessori Lyceum Utrecht	1. Jordan-Montessori Lyceum Utrecht	Zeist	02TH00
2. NUOVO Scholen	2. NXT Doorn 3. NXT Maarsbergen 4. Openbaar Lyceum Zeist 5. VMBO MAVO Zeist	Doorn Maarsbergen Zeist Zeist	17BI02 07KP00 17BI00 17BI06
3. Stichting Aeres groep	6. Aeres VMBO Maartensdijk	Maartensdijk	25GV08
4. Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven	7. Het Nieuwe Lyceum Bilthoven	Bilthoven	00TL00
5. Stichting de Kleine Prins ¹	8. VSO De Kleine Prins	Utrecht/Hilversum	02YP00
6. Stichting katholiek voortgezet onderwijs de Breul	9. De Breul	Zeist	00MK00
7. Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuveland	10. VSO Wereldkidz Meerklank	Zeist	19TJ00
8. Stichting Scholengemeenschap voor Vrije Schoolonderwijs	11. Stichtse Vrije School 12. Tobiasschool	Zeist Zeist	00CB01 00CB04
9. Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	13. VSO Berg en Bosch College	Bilthoven	02RF00
10. Stichting Verderwijs	14. VSO Heuvelrug college	Zeist	23GL00
11. Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht (CVO Groep)	15. VSO Beukenrode Onderwijs 16. Christelijk College Zeist 17. Christelijk Lyceum Zeist 18. Revius Lyceum Doorn 19. Revius Lyceum Wijk bij Duurstede 20. Seyster College 21. VSO de Sprong Maarsbergen	Doorn Zeist Zeist Doorn Wijk bij Duurstede Zeist Maarsbergen	02RM00 02VR02 02VR00 02VR04 05VR05 26HY00/ 26HY02 01KI00
12. Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	22. De Werkplaats	Bilthoven	17WP00

¹ Teldatum 1 oktober 2023

² Teldatum 1 februari 2024

2. Missie & Visie uit het ondersteuningsplan 2022-2026

Missie

De aangesloten schoolbesturen zien het als hun missie om alle jongeren die naar school gaan in de regio Zuidoost Utrecht passend onderwijs te bieden, zodat zij betekenisvol kunnen participeren in de samenleving. De schoolbesturen geven zelf vorm aan deze missie, ieder op zijn eigen manier. Iedere school heeft een eigen inhoud en karakter, didactiek en pedagogische oriëntatie, mens- en onderwijsvisie en thema's waar zij extra goed in zijn. De specifieke uitwerking van de gedeelde missie per school is te vinden in de schoolplannen en de schoolondersteuningsprofielen (SOP's). Alle scholen zorgen samen voor een dekkend netwerk van voorzieningen.

Gedeelde visie

Onze visie omschrijven we als volgt:

- Passend onderwijs vindt vooral plaats **in de klas, op school**. Het financieringsmodel is een schoolmodel; dit houdt in dat zoveel mogelijk ondersteuningsmiddelen rechtstreeks naar de scholen gaan, zodat zij de zorgplicht kunnen invullen.
- Het samenwerkingsverband speelt een **ondersteunende rol** op het gebied van kennis- en informatie-uitwisseling en het stimuleren van samenwerking tussen scholen en schoolbesturen, en een **coördinerende rol** op de (boven)regionale samenwerking, complexe casuïstiek en het kwaliteitsbeleid.
- **Regulier waar mogelijk, speciaal waar nodig**: onderwijsondersteuning vindt zoveel mogelijk plaats op een reguliere school. Dit kan ook met behulp van de expertise en inzet van een school voor voortgezet speciaal onderwijs (VSO). Voor leerlingen met specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften is er divers VSO-aanbod.
- Preventief handelen heeft de voorkeur boven curatief handelen: **voorkomen is beter dan genezen**.
- Het samenwerkingsverband en alle aangesloten scholen zien zichzelf als een **lerende organisatie**. Gedegen kwaliteitsbeleid dat cyclisch is ingericht, laat ons zien waar het beter kan; dit gebruiken we om het een volgende keer beter te doen.
- Scholen gaan een **partnerschap met ouders** aan om de best passende onderwijsplek voor hun kind(eren) te vinden.

Onze regio heeft naar verhouding veel scholen voor voortgezet speciaal onderwijs met een bovenregionale functie. Het SWV biedt op deze scholen ongeveer 750 onderwijsplaatsen. De VSO-scholen zijn divers in hun ondersteuningsaanbod. De schoolbesturen spannen zich in om alle leerlingen een doorlopende schoolloopbaan te bieden. Dit doen ze door in samenwerking met primair onderwijs en samenwerkingsverbanden goed onderwijs te bieden, en door samen met gemeenten en jeugdhulpaanbieders extra ontwikkelings- en gezinsondersteuning te realiseren voor leerlingen die dat nodig hebben.

3. Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht

3.1. Organisatie- en governance structuur

Het samenwerkingsverband is een vereniging met leden. De **directeur-bestuurder** heeft de dagelijkse leiding en is verantwoordelijk voor de uitvoering van de wettelijke taken, de besteding van de middelen en de daarmee bereikte resultaten. Daarnaast geeft ze leiding aan het stafbureau.

De leden van het samenwerkingsverband zijn de deelnemende schoolbesturen. In de **Algemene ledenvergadering** (ALV) overlegt elk schoolbestuur vanuit het gemeenschappelijk belang de voortgang van Passend Onderwijs in de regio. De ALV werd tot maart 2023 geleid door een onafhankelijke voorzitter zonder stemrecht, die tevens voorzitter van de Raad van Toezicht was. Vanaf maart heeft de ALV een gedeeld voorzitterschap uit de eigen geledingen.

Het interne toezicht is geregeld door middel van een onafhankelijke **Raad van Toezicht** (RvT). De RvT ziet toe op de naleving van de wettelijke verplichtingen en het maatschappelijk belang. Ook keurt zij volgens de statuten de begroting en het jaarverslag goed. In april 2023 is een nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht benoemd.

De **Ondersteuningsplanraad** (OPR) vormt het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband en speelt een belangrijke rol in de beleidsvorming van het samenwerkingsverband. De ondersteuningsplanraad heeft in vergelijking met de medezeggenschapsraad (MR) van een school een beperkt aantal bevoegdheden. De belangrijkste taak is het wijzigen en uiteindelijk instemmen van het ondersteuningsplan. Daarnaast gelden de bepalingen over de algemene taken en bevoegdheden voor de medezeggenschapsraden, alsmede het algemeen informatierecht, ook voor de ondersteuningsplanraad.

Het bestuursreglement, het reglement voor de RvT en de statuten zijn te vinden op de website van het samenwerkingsverband.

3.2. Verantwoording per organisatieonderdeel

In de onderstaande hoofdstukken wordt per organisatieonderdeel een samenvatting gegeven van de personele bezetting, een reflectie op de werkzaamheden, de behaalde doelstelling(en) en een vooruitblik op 2024.

3.3. Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder mevrouw A. Pastoor.

3.4. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2023 voor uit vijf **externe** leden: M. van Raalten, J. Streefkerk, J.M. Groot, en F.A. Beemer, tot 1 april onder het onafhankelijke voorzitterschap van de heer A.R. Jaarsma, vanaf 1 april onder het voorzitterschap van de heer H.C.P. Lommen. De leden hebben de taken als volgt verdeeld:

Taken	Leden
Kwaliteitscommissie (in oprichting)	J. Streefkerk; M. van Raalten
Auditcommissie	J.M. Groot; J. Streefkerk
Remuneratiecommissie	F.A. Beemer; A.R. Jaarsma; H.C.P. Lommen

Toezichtsfilosofie

De Raad van Toezicht (RvT) conformeert zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur zoals vastgesteld door de VO-raad in 2019. De daar genoemde vier principes worden gehanteerd: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. De RvT houdt proactief, integraal en onafhankelijk toezicht op de uitvoering van de beleidsdoelen en uitgangspunten van de organisatie.

Vergaderingen

In 2023 heeft de RvT formeel vijf keer vergaderd. De belangrijkste agendapunten waren het bespreken en goedkeuren van de jaarrekening 2022, de kaderbrief, de (meerjaren)begroting en de extra toekenning financiële middelen 2023. Deze zijn alle vooraf met de auditcommissie besproken. In 2023 is de verzelfstandiging van het werkgeverschap in gang gezet én afgerond, evenals LWOO opting out. De nieuwe TLV-procedure is goedgekeurd en direct in werking getreden. De directeur-bestuurder heeft de RvT onder andere geïnformeerd over de evaluatie van het jaarplan, (boven)regionale afspraken in het VSO, het ouderjeugdsteunpunt, aanvragen subsidierelingen, stand van zaken Btw-afdracht, ontwikkelingen generieke korting en uitspraak Rechtbank.

De RvT heeft meermaals gesproken over Governance en Toezichtskader, ook tweemaal in informele setting, waarbij het functioneren van de RvT is geëvalueerd. De zelfevaluatie vond plaats in twee sessies, in de zomer en in het najaar, onder externe leiding. Naast het eigen functioneren, kwam ook de rolverdeling tussen RvT en ALV aan de orde.

Algemene reflectie en vooruitblik RvT

De RvT is gehouden aan de wettelijke opdracht om toezicht te houden op het functioneren van het SWV mede vanuit een maatschappelijke opdracht of de doelstellingen van het SWV (vanuit het Ondersteuningsplan) ook bereikt worden. De RvT houdt als intern toezichthouder toezicht op het beleid van het bestuur, het bereiken van de doelen en beoogde resultaten, het functioneren van het bestuur en de doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen.

Het bureau is compact qua omvang; dat houdt in dat de personele capaciteit beperkt is en dat er keuzes worden gemaakt in samenhang met de doelen van ondersteuningsplan. In overleg met de RvT en de ALV is in 2023 besloten dat het SWV eigen werkgever wordt. Deze verzelfstandiging is ingegaan vanaf 1 januari 2024.

De commissies voor financiën en kwaliteit zijn meermaals bij elkaar gekomen. In deze vergaderingen zijn hoofdzakelijk de hierboven genoemde agendapunten voorbereid t.b.v. de reguliere RvT-vergadering. Daarnaast is de remuneratiecommissie bij elkaar gekomen. Doordat het werkgeverschap bij het SWV is komen te liggen, zijn er nieuwe arbeidscontracten opgesteld (ook voor de directeur-bestuurder) en is de inschaling volgens FUWA Onderwijs opnieuw vastgesteld. Door deze ontwikkelingen heeft er in 2023 geen functioneringsgesprek plaatsgevonden met de directeur-bestuurder. Dat gesprek is in februari 2024 gevoerd.

De samenwerking tussen RvT en directeur-bestuurder verliep constructief. Het meten van de resultaten en, waar nodig, daarop (bij)sturen maakte hier onderdeel van uit. Dit gebeurde middels het voeren van discussies binnen de RvT, ALV en in samenspraak met elkaar. Daarbij deelde de directeur-bestuurder de uitkomsten van de jaarlijkse monitorgesprekken die ze met de scholen heeft gevoerd. Dat zijn kwalitatieve gegevens die inzicht geven in de doelmatige besteding van de middelen. De uitkomsten van de uitgevoerde monitor worden samen met kwantitatieve data uit DUO geanalyseerd en besproken in de kwaliteitscommissie. De uitkomsten hiervan worden vervolgens besproken in de RvT-vergadering en beschreven in het bestuursverslag. Uit dit proces vloeien uiteindelijk acties voort om het passend onderwijs stap voor stap verder te verbeteren. Op basis daarvan en van het ondersteuningsplan, wordt jaarlijks het kwaliteitsbeleid aangescherpt en een jaarplan geschreven en uitgevoerd. Daarnaast heeft de RvT toezicht gehouden op de doelmatigheid van de te besteden middelen door het goedkeuren van de begroting en de jaarrekening. Dit vond plaats met ondersteuning van de auditcommissie.

Voor 2024 zijn de doelen zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan opnieuw leidend. Verder zal de taak- en rolverdeling binnen de RvT, maar ook tussen de RvT en ALV worden besproken en (opnieuw) vastgelegd.

Accountant

De aangewezen accountant is Van Ree Accountants, in de persoon van de heer L. van der Vliet. In juni 2023 was de heer Van der Vliet aanwezig bij de RvT-vergadering, naar aanleiding van de accountantscontrole 2022. De jaarrekening is in zijn aanwezigheid besproken en goedgekeurd.

Gewijzigde samenstelling RvT per 1 mei 2024

Inmiddels is de situatie in 2024 gewijzigd. De leden M. van Raalten en B. Lommen hebben per 1 april hun werkzaamheden als lid RvT neergelegd, na een gesprek met een afvaardiging van de ALV. Per 1 mei is W.P. van Burgsteden benoemd als interim-toezichthouder. Zij draagt vanuit die functie zorg voor een nieuwe Raad van Toezicht, zodat die op korte termijn benoemd kan worden door de ALV. Ook brengt zij advies uit over de governancestructuur.

Hoofd- en nevenfuncties

In onderstaande tabel zijn de leden van de Raad van Toezicht (RvT) opgenomen met hun hoofd- en nevenfuncties en een hun aan- en aftreeddatum.

Naam	Aantreeddatum	Aftreeddatum	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
A. Jaarsma - vz RvT - vz renumeratiecommissie <i>Opgevolgd door H.C.P. Lommen per 01-04-2023</i>	01-01-2020	01-04-2023	Regiodirecteur Yuverta tot maart 2022 Instellingsdirecteur Aeres per maart 2022	Lid RvC Woonstichting Putten
F. Beemer - lid RvT - lid renumeratiecommissie	01-01-2020	01-01-2024	Directeur BeAMeR Alliantie Management & Regie Programma directeur Regie in Zorgnetwerken Erasmus Centrum voor Zorgbestuur Academic Lead Regie in Netwerken bij de Erasmus School of Social and Behavioural Sciences Academy	Voorzitter RvT Spectrum met Elan Lid RvT, vz auditcie, Catharina Thuis op Voorne Lid RvT Insomnio, Stadsensemble Utrecht
H. Groot - lid RvT - lid auditcommissie	01-01-2020	01-01-2024	Adviseur Finance & Control bij de Veluwe Onderwijs Groep te Apeldoorn. Adviseur projectbeheersing HWBP Waterschap Rijn & IJssel	Lid RvT PCBO Voorst
J. Streefkerk - lid RvT - lid auditcommissie - lid kwaliteitscommissie i.o.	01-07-2021	01-01-2024	Advocaat Streefkerk Onderwijsrecht	Fractievoorzitter PvdA bij de Gemeenteraad Leidschendam-Voorburg Voorzitter Steunstichting Gemeenteraadsfractie PvdA L-V

				Penningmeester VvE Lid RvT Stichting Spaarnesant
M. van Raalten - lid RvT - lid kwaliteitscommissie i.o.	15-02-2022	01-04-2024	Directeur/eigenaar Reflex Organisatieadvies B.V.	Lid/Vicevoorzitter RvT stichting Uniek Geertruidenberg
H.C.P. Lommen - Lid RvT - Lid remuneratiecommissie	01-04-2023	01-04-2024	Vanaf 16-08-2023 rector ai Gymnasium Apeldoorn	Voorzitter bestuur Consortium Beroepsonderwijs Lid RvT Aurora onderwijsgroep vanaf 1 juli 2023 Lid bestuur Platform TL Lid algemeen bestuur SPV

3.5. Algemene Ledenvergadering (ALV)

In 2023 bestond de algemene ledenvergadering (ALV) uit twaalf leden. Alle schoolbesturen worden gelijkwaardig beschouwd binnen de dialoog. In het geval van een stemming, wordt de stemverhouding bepaald aan de hand van het aantal leerlingen per bestuur, volgens een vastgestelde staffel. De leden van de ALV zijn:

Scholen	Bevoegd gezag
Jordan-Montessori Lyceum Utrecht	G. Looijschelder
NUOVO Scholen	J. Kreijkamp
Stichting Aeres groep	G. Casteel (tot 1-10-2023) R. Urbach
Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven	P. Wind
Stichting de Kleine Prins	E. Knies
Stichting katholiek voortgezet onderwijs de Breul	F. Brokers
Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuvelland	E. van Lennep
Stichting Scholengemeenschap voor Vrije Schoolonderwijs	G. van Lennep (tot 1-11-2023) E. Ennen
Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	R. Damwijk
Stichting Verderwijs	R. van Dijk
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht	J. Kentson
Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	J. Croes

Vergaderingen ALV

In 2023 accepteerde de heer A. Jaarsma een functie bij de Aeres groep waardoor hij zijn functie als voorzitter van de ALV vanwege mogelijke belangenverstrengeling heeft neergelegd. Na zijn vertrek is er besloten om het voorzitterschap van de ALV niet meer te beleggen bij een lid van de Raad van Toezicht, maar een voorzitter uit de ALV te kiezen. De leden stemden in met een gedeeld voorzitterschap door de heren Looyshelder en Wind. Er is afgesproken dat zij afwisselend de vergadering technisch voorzitten en samen met de directeur-bestuurder de agendacommissie vormen van de ALV. De benoeming vindt plaats voor de periode van april 2023 tot juli 2024. Na deze periode zal deze wijze van voorzitten in de ALV worden geëvalueerd.

In 2023 kwam de ALV zes formeel bijeen in vergadering. Ook door de ALV zijn de jaarrekening 2022, de kaderbrief, de (meerjaren)begroting en meerjarenbegroting 2024 en extra toekenning financiële middelen 2023 goedgekeurd. De ALV heeft de herziene TLV-procedure goedgekeurd. Afgesproken is dat die na een jaar geëvalueerd wordt. Leden van de ALV hebben in een werkgroep LWOO meegewerkt aan het voorstel LWOO opting out; ook dat is goedgekeurd. De ALV heeft uit eigen gelederen twee (roulerende) voorzitters benoemd, die tevens de agendacommissie vormen. Data en cijfers van het SWV zijn gepresenteerd en geëvalueerd, de bovenregionale afspraken en heidagen VSO zijn besproken, en de ALV is ook geïnformeerd over alle andere relevante lopende zaken tijdens de vergaderingen.

Algemene reflectie en vooruitblik ALV

De ALV heeft zich in 2023 op alle fronten actief getoond. Een groot aantal deelnemers was aanwezig bij de vergaderingen en was nauw betrokken bij alle uitwisselingen van ideeën en de daaropvolgende besluitvorming.

Er is meerdere malen gediscussieerd over het governance model, waarbij is besloten om na het vertrek van de voorzitter het voorzitterschap van de ALV en de RvT niet langer te combineren. Vanaf maart heeft de ALV een voorzitter uit de eigen gelederen. Eerdergenoemde bijeenkomsten over het ondersteuningsplan en de aandacht voor specifieke thema's tijdens de vergaderingen van de ALV hebben bijgedragen aan een diepere betrokkenheid. Het voornemen is om hier in 2024 mee door te gaan.

Tijdens de april-vergadering is de benoeming van de heer B. Lommen als nieuwe voorzitter van de RvT goedgekeurd door de ALV. De heer Lommen is unaniem voorgedragen door de benoemingsadviescommissie, bestaande uit twee leden van de ALV, twee leden van de RvT en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.

Het VSO werd in 2023 geconfronteerd met een aanzienlijke toename van het aantal aanmeldingen, waardoor niet alle leerlingen in eerste instantie geplaatst konden worden. Deze toename werd voornamelijk veroorzaakt door het PO, waar het aantal leerlingen met een TLV gestaag toeneemt. Er is gezocht naar oplossingen op zowel de korte als de lange termijn, zoals het onderzoeken van beschikbare of te creëren plaatsen bij het VSO (hoewel dit de voorkeur heeft, wordt erkend dat dit bemoeilijkt wordt door personeelstekorten en/of ruimtegebrek).

In 2023 zijn stappen gezet om medewerkers in dienst te nemen voor het bureau van het samenwerkingsverband. Tijdens de april-vergadering is een notitie besproken waarin de voor- en nadelen zijn geschetst van mogelijk eigen werkgeverschap door het SWV, inclusief een globale kosten/batenanalyse. In de afgelopen jaren zijn alle personeelsleden van het SWV in dienst van de CVO Groep geweest en vervolgens gedetacheerd naar het SWV. De bestuurder van de CVO Groep heeft een aantal redenen aangevoerd waarom dit niet meer wenselijk is. In deze vergadering is besloten om zelf medewerkers in dienst te nemen en geen gebruik meer te maken van de detachingsconstructie.

De communicatielijnen tussen de directeur-bestuurder en de leden van de ALV zijn kort en verlopen constructief. De directeur-bestuurder zorgt tijdens de vergaderingen voor een goede invulling van de agenda en informeert de leden adequaat over allerlei ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband. Door de keuze van de ALV om de voorzitter van het samenwerkingsverband uit eigen gelederen te kiezen, krijgt de directeur-bestuurder meer ruimte om haar rol te vervullen.

3.6. Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband. In de OPR zijn het onderwijspersoneel en de ouders van leerlingen van de scholen uit de regio van het samenwerkingsverband vertegenwoordigd. De leden van de OPR denken actief mee

over de invulling van het passend onderwijs; hebben adviesrecht op een aantal onderwerpen en instemmingsrecht op het ondersteuningsplan. Leden van de OPR worden per schooljaar benoemd. In 2023 was mevrouw Van Driel de voorzitter van de OPR. Tot juni 2023 was de heer de Kort secretaris van de OPR (vacature). Omdat het ledental van de OPR terugliep, is een start gemaakt met de werving van nieuwe leden via verschillende (media)kanalen. In 2024 loopt de werving van nieuwe leden voor de OPR door.

<i>School/geleiding</i>	<i>Geleding</i>	<i>Leden 2023</i>
Stichting Aeres groep	Personeel	Lieke van Driel Voorzitter (vanaf 1-6-2023)
Jordan-Montessori Lyceum Utrecht	Personeel	Jan de Kort Secretaris (tot 1-6-2023: vacature)
Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	Personeel	Mendy van Horssen Voorzitter tot 1-6-2023
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht	Personeel	Jorien Hartman tot 1-6-2023
Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	Personeel	Inge Eversteijn-Veldhuizen (tot 1-6-2023)
Stichting Verderwijs	Personeel	Jessica Onink
NUOVO Scholen	Personeel	Kornelia Azizi-Reczuch
Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuvelland	Personeel	Ab Dekker
Ouder	Ouder	Rob de Goede
Ouder	Ouder	Yvonne Morsink

Vergaderingen OPR

In 2023 kwam de OPR vijf keer bijeen. De belangrijkste agendapunten waren het bespreken van de begroting en het jaarverslag, de inrichting van het Ouder- en Jeugdsteunpunt met actieve participatie van de oudergeleden van de OPR, in gang zetten van LWOO opting out, de nieuwe TLV-procedure en aangevraagde subsidies.

Algemene reflectie en vooruitblik OPR

In 2023 heeft de OPR de ontwikkelingen in het proces van de totstandkoming van het Ouder- en jeugdsteunpunt kritisch besproken en nauwlettend gevolgd. Daarnaast heeft de OPR de communicatie met de achterban verstevigd: een nieuwsbrief over de taken en werkzaamheden van de OPR is opgesteld en uitgegaan naar de medezeggenschapsraden van alle scholen die deel uitmaken van het samenwerkingsverband. De afstemming en samenwerking met de directeur-bestuurder was goed. De adviezen van de OPR heeft de directeur-bestuurder steeds ter harte genomen en in de besluitvorming meegenomen.

In 2023 was er mede door wisseling van leden in de OPR minder contact met de Raad van Toezicht. Een van de speerpunten voor 2024 is om dit contact te intensiveren. Andere speerpunten zijn: enquête uitzetten betreffende basisondersteuning op VO-scholen, doorontwikkeling werving nieuwe OPR-leden; professionaliseren van de OPR, doorontwikkeling Ouder- en jeugdsteunpunt, stand van zaken uitvoering ondersteuningsplan.

3.7. Stafbureau

Het samenwerkingsverband heeft een beperkte interne organisatie, passend bij het scholenmodel. De formatie was eind 2023 als volgt:

<i>Functie</i>	<i>FTE</i>
Bestuur	0,8
Beleidsondersteuning	0,6
Bestuurssecretaris	0,6
Kwaliteit	0,2
Officemanagement	0,6
Administratie TLV	0,2
Totaal	3,0 fte
TLV commissie	Inhuur van 2 deskundigen

Personele bezetting

In 2023 is er na een re-integratie en tweede spoortraject afscheid genomen van één medewerker en in september is een nieuwe bestuurssecretaris aangesteld. Het team bestond eind 2023 uit een kleine kern van medewerkers die elkaar goed weten te vinden. Het SWV blijft een kleine organisatie, waarbij naar vermogen de werkzaamheden en de werkprocessen zo goed mogelijk op elkaar worden afgestemd en uitgevoerd. Mede door de standaardisatie van een aantal zaken zoals beleid rondom casuïstiek, kwaliteitsbeleid en de TLV-procedure is er een stabiele basis ontstaan waarmee het stafbureau in staat is de scholen zo goed mogelijk te ondersteunen. De onafhankelijk deskundigen van de TLV-commissie worden ingehuurd.

(Strategisch) personeelsbeleid

Het samenwerkingsverband had in 2023 zelf geen personeel in dienst. De hierboven genoemde personeelsleden zijn, met uitzondering van ingehuurde medewerkers, in dienst van de CVO Groep en vallen onder het daar geldende personeelsbeleid. Er worden steeds meer taken belegd bij het samenwerkingsverband. In lijn met het ondersteuningsplan 2022-2026 is het stafbureau licht gegroeid om aan deze verantwoordelijkheden te kunnen voldoen. In 2023 is de overgang naar zelfstandig werkgeverschap per 1 januari 2024 in gang gezet.

4. Managementsamenvatting: wat is er bereikt in 2023

4.1. Algemene ontwikkelingen

In dit hoofdstuk worden een aantal algemene ontwikkelingen en activiteiten uit het ondersteuningsplan toegelicht.

Verzelfstandiging van de organisatie

In 2023 is het implementatietraject van de verzelfstandiging van het samenwerkingsverband gestart. Op 1 januari 2024 resulteerde dit in het zelfstandig werkgeverschap van het SWV. Groenendijk Onderwijs Administratie, die de financiële administratie voert van het samenwerkingsverband, verzorgt nu ook de personeels- en salarisadministratie. Tevens is er een Medezeggenschapsraad Personeel (PMR) opgericht en een FUWA-specialist heeft functieomschrijvingen en –waarderingen opgesteld. De overige administratieve werkzaamheden, zoals het afsluiten van benodigde verzekeringen en contracteren van een arbodienst, zijn volgens planning verlopen.

Interne zaken: AVG, ICT en inkoopbeleid

Begin 2023 zijn alle bestanden op de oude terminal server overgezet naar de Cloud (SharePoint met NFA-authenticatie). De medewerkers zijn geschoold in het werken met SharePoint en kunnen vanuit elke locatie veilig inloggen.

Per 1 april 2023 is een nieuwe Functionaris Gegevensbescherming aangesteld en is afscheid genomen van de vorige contractpartij. Vervolgens is een aantal zaken opgepakt:

- de privacyverklaring is aangepast en op de website geplaatst;
- een protocol datalekken is opgesteld en de medewerkers zijn hierover geïnformeerd;
- alle medewerkers hebben succesvol een e-learning AVG-cursus afgerond;
- het verwerkingsregister is geactualiseerd en verwerkersovereenkomsten zijn beoordeeld;
- het IBP-beleid (informatiebeveiliging en privacy) is geactualiseerd en vastgesteld;
- er is een start gemaakt met DPIA's (data protection impact assessment) van Office365 en Indigo.
In 2024 wordt hier verder aan gewerkt.

Daarnaast is het inkoopbeleid herzien in 2023 en vastgesteld in 2024.

Invoering nieuwe systematiek groeibekostiging PO

De vangnetbepaling is opgenomen in het ondersteuningsplan 2022-2026. In 2023 heeft één schoolbestuur hier een beroep op gedaan.

Herijken TLV-procedure

In 2023 is de TLV-procedure herzien, die op 13 oktober 2023 in werking is getreden. In de procedure zijn onder meer richtlijnen opgenomen die ouders en scholen kunnen raadplegen om te komen tot een TLV. Deze routes variëren van het signaleren van ondersteuningsbehoeften tot en met het regelen van passend onderwijs. Hiermee heeft toelatingscommissie voor de TLV's de richtlijnen verduidelijkt om zo een eenduidig advies te geven bij de afgifte van een TLV. De TLV-procedure is juridisch getoetst en goedgekeurd door de RvT, ALV en de OPR.

In het ondersteuningsplan is opgenomen om het stijgende aantal TLV's midden nader te analyseren. Het SWV heeft in kaart gebracht hoeveel leerlingen met een TLV midden op welke scholen zitten. Ook zijn verschillende onderbouwingen geanalyseerd waarop een TLV midden is afgegeven. Met de scholen is hierover het gesprek gevoerd. Samen is gekeken naar de ondersteuningsvraag van de leerling en het SOP van de school. Dit heeft geleid tot een daling van 72 naar 65 TLV's in 2023. De daling heeft zich voortgezet: op teldatum 1 februari 2024 zijn er nog 53 TLV's midden. In 2024 wordt de TLV-procedure geëvalueerd, de afgifte van de TLV's verder gemonitord en ook de kwaliteit van de SOP's nader geanalyseerd.

LWOO (opting-out)

In 2023 is een besluit genomen over opting-out LWOO. Met ingang van schooljaar 2024-2025 wordt opting-out ingevoerd. Dit betekent dat het samenwerkingsverband een nieuwe verdeelsystematiek aanhoudt, waarbij individuele aanwijzingen overgaan naar populatiebekostiging. De voornaamste redenen om geen aanwijzing LWOO meer af te geven, zijn:

- Uitgaan van de ondersteuningsbehoefte van de leerling in plaats van in hokjes te denken;
- Meer ruimte om ondersteuning op maat te bieden;
- Verminderen bureaucratie en administratieve lasten.

De toewijzing van de beschikbare middelen LWOO gaat op basis van het gemiddelde aantal leerlingen LWOO van de afgelopen 4 jaar. Voor de scholen die aanspraak maken op de LWOO-bekostiging is het van belang dat zij in hun SOP aangegeven op welke wijze zij de middelen voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte inzetten. Vanaf 2024-2025 monitort het samenwerkingsverband de inzet van LWOO-middelen.

Kwaliteitsbeleid

Afgelopen jaren heeft het samenwerkingsverband gewerkt aan een cyclisch kwaliteitsbeleid op basis van het ondersteuningsplan. In september 2023 is een bestuurssecretaris aangesteld die uitvoering geeft aan het kwaliteitsbeleid. Zo is gestart met een kaderbrief ter voorbereiding op de begroting en is een evaluatie van het jaarplan besproken met ALV, RvT en OPR. De gesprekken met iedere school over de inzet van de middelen, is een belangrijk onderdeel van de P&C cyclus. De uitkomsten daarvan zijn besproken met de ALV en RvT, samen met de analyse van data uit DUO, Indigo en ons eigen CMIC. De presentatie 'tellen en vertellen' leidt tot het gezamenlijke gesprek over het verder versterken van de doelen uit het ondersteuningsplan.

4.2. Maatschappelijke thema's

Werkdruk en lerarentekort

Beleid ten aanzien van werkdruk in het onderwijs zoals bij reguliere scholen/schoolbesturen, die daarvoor van rijkswege middelen ontvangen, is bij een samenwerkingsverband niet aan de orde. De schoolbesturen zijn namelijk primair verantwoordelijk voor het personeelsbeleid. Wel merkt het samenwerkingsverband dat de scholen blijven kampen met schaarste op de onderwijsarbeidsmarkt.

Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband beheert geen schoolgebouw(en) zoals schoolbesturen. Het samenwerkingsverband huurt een kantoorruimte in een verzamelgebouw van kantoren. De huur van de huidige locatie zal de komende jaren worden voortgezet. Activiteiten m.b.t. duurzaamheid zijn ter beoordeling en voor rekening van de eigenaar/beheerder van het gebouw. Het gebouw heeft energielabel B.

Nieuwkomers

In de regio groeit het aantal nieuwkomers op het VO, mede door de voortdurende oorlog in Oekraïne. Voor leerlingen uit dit samenwerkingsverband die de Nederlandse taal nog onvoldoende machtig zijn, biedt Ithaka in Utrecht de Internationale Schakelklas. De intentie is dat deze leerlingen uiterlijk na twee jaar doorstromen naar het geadviseerde niveau in het regulier onderwijs.

Nationaal Programma Onderwijs

Het SWV heeft in 2023 ter dekking van eventuele langere verblijfsduur, als gevolg van de coronacrisis in het PRO en VSO, vanuit het NPO middelen ontvangen. Deze middelen zijn in 2023 ingezet voor dit doel.

4.3. Dekkend netwerk en route naar voorzieningen

Het dekkend netwerk van voorzieningen bestaat uit de basisondersteuning en extra ondersteuning van alle samenwerkende schoolbesturen in de regio om leerlingen te begeleiden naar een diploma of passende uitstroombestemming.

Tellen en vertellen

In de RvT, ALV, zorg-coördinatorenoverleg, OPR en aan het eigen team geeft de directeur-bestuurder jaarlijks een presentatie over de trends en ontwikkeling van het SWV. Ook voert de directeur-bestuurder met alle scholen een monitorgesprek. Het gaat dan niet alleen om de cijfers, maar ook de verhalen achter de cijfers en de ontwikkelingen op de scholen. Wij voeren zo het gesprek over het cyclische beleid om samen tot versterking van het netwerk en de route naar voorzieningen te komen.

In cijfers uitgedrukt ziet de leerlingenstroom er zo uit:

Ontwikkeling leerlingaantallen/leerling stromen					
	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Totaal aantal leerlingen	12.855	12.595	12.627	12.527	12.614
<i>Totaal aantal leerlingen VSO</i>	<i>415</i>	<i>406</i>	<i>421</i>	<i>431</i>	<i>450</i>
- Laag	345	323	321	334	363
- Midden	47	57	73	72	65
- Hoog	23	26	27	25	22
Totaal aantal leerlingen PRO	208	208	200	196	173
Totaal aantal leerlingen LWOO	508	472	512	524	519
Leerlingen vanuit VSO doorstroomt naar regulier VO	5	7	6	9	n.n.b.

Leerlingen vanuit PRO doorstroomt naar regulier VO	1	9	8	11	n.n.b.
Leerlingen vanuit PO/SBO/SO doorstroomt naar het VSO	119	104	118	90	n.n.b.

Cursief zijn februari cijfers van het eerstgenoemde jaartal, overige cijfers zijn oktober-cijfers van het eerstgenoemde jaartal.

Wij zien dat de daling van het TLV's midden verder doorzet, zoals in het ondersteuningsplan afgesproken. Het aantal TLV's laag neemt daarmee wel toe. Dat komt mede door een blijvende stijging van het aantal leerlingen dat instroomt vanuit SO, SBO en PO. Het SWV en de VSO-scholen voeren het gesprek over zo veel mogelijk leerlingen naar een reguliere setting; ook wordt vaker gekeken of een leerling gedurende de schoolloopbaan in het VO kan instromen. Het aantal TLV's hoog is een stabiele factor, passend bij de zware ondersteuningsvraag van een kleine groep leerlingen. Deze aanvragen worden zorgvuldig getoetst aan de geldende criteria, maar het ligt gezien de (blijvende) problematiek van de leerlingen niet in de lijn der verwachting dat deze aantallen op korte termijn zullen dalen. De regio zal altijd te maken hebben met een redelijk stabiel aantal leerlingen met EMB dat onderwijs ontvangt en hier veel ondersteuning bij nodig heeft. In het kader van leerrecht maakt het SWV dit mogelijk middels een hoge bekostiging.

Deelnamepercentage VSO

Het SWV stelt als doel om onder het landelijke verwijzingspercentage te blijven. Op 1 februari 2024 hadden 459 leerlingen een TLV. Ons samenwerkingsverband kende in 2023 ongeveer 750 plekken in het VSO, verdeeld over vijf VSO-scholen. Ons SWV biedt dus onderdak aan vele leerlingen die niet woonachtig zijn in onze regio. Binnen het samenwerkingsverband is afgesproken dat het deelnamepercentage VSO onder het landelijk gemiddelde blijft. Uit de cijfers 2022 blijkt dat het SWV een deelnamepercentage van 3,42% telt tegenover het landelijke percentage van 3,73%. In 2023 is ons deelnamepercentage gestegen naar 3,59% en in 2024 naar 3,64%. Landelijk is het deelnamepercentage harder gestegen; in 2023 lag dit rond de 4%. Voor 2024 is dit nog niet bekend. Wij scoren nog steeds ruim onder het landelijke gemiddelde.

<i>Leerlingaantallen VSO naar categorie</i>	<i>leerlingaantallen (1 febr)</i>		
VSO-leerlingen naar Categorie	2022	2023	2024
laag	334	363	381
midden	72	65	53
hoog	25	22	25
Totaal aantal leerlingen VSO	431	450	459
Deelnamepercentage SWV	3,41%	3,59%	3,64%
Landelijk deelnamepercentage	3,73%	±4%	n.n.b.

Het aantal verwijzingen VO-VSO staat op 40. Het aantal verwijzingen van VSO naar VO bleef steken op 9. Daar is een verbeteringslag mogelijk. Het SWV voert gesprekken om het aantal TLV's stabiel te houden. In deze gesprekken gaat het over de ondersteuningsvraag in relatie tot het SOP, over verlengingen voor leerlingen 18+ en het aannemen van leerlingen met een ondersteuningsvraag op het VO.

Er is intensief samengewerkt met de samenwerkingsverbanden in de provincie Utrecht, op basis van een samenwerkings-overeenkomst. Gezamenlijk is er onderzoek gedaan naar de stijging van het aantal leerlingen in het VSO. De belangrijke redenen zijn de onder-instroom vanuit het basisonderwijs en de populatiegroei van de stad Utrecht. SWV Zuidoost Utrecht levert de meeste capaciteit in de provincie. VSO-scholen uit ons SWV - VSO Heuvelrug en Berg en Bosch College - hebben hun capaciteit maximaal opgerekt om meer leerlingen te kunnen bedienen. De druk op het netwerk binnen ons SWV neemt hiermee toe.

Er is gestuurd op het vergroten van het aantal VSO-plekken, en tegelijkertijd het terugdringen van de instroom. Hiervoor zijn verschillende bestuurlijke sessies georganiseerd en is er een procedure in gang gezet voor 'bovenregionale aanmeldingen 2024' met gezamenlijke afspraken en communicatie. Bovenregionale samenwerking blijft in 2024 van groot belang voor ons dekkend netwerk. Uit onze data blijkt dat ongeveer 50% van de VSO-leerlingen een passende plek weet te vinden binnen ons SWV. De andere helft vindt

een passende plek binnen de provincie, voortkomend uit de keuze van ouders, danwel uitloting bij Berg en Bosch, danwel omdat de ondersteuningsbehoefte beter past. In 2023 is er een koerswijziging ingezet bij Beukenrode. Deze school richt zich meer op leerlingen met internaliserende- in plaats van externaliserende gedragsproblematiek.

Praktijkonderwijs en leerlingen met LWOO

Er is een afname waarneembaar van het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs. Deze daling is te verklaren door het kansrijke adviseren vanuit het PO naar VMBO met LWOO. Het aantal LWOO-leerlingen is stabiel, en ligt iets hoger dan het landelijk gemiddelde. De SWV kent vijf scholen met LWOO-leerlingen, waaronder de Tobiasstroom, een kleine school, waar vrijwel alleen leerlingen met een LWOO-indicatie naar toe gaan.

VSO-verwijzingen

Het streven is dat VO-scholen leerlingen passend onderwijs bieden om doorverwijzing naar het VSO te voorkomen. Gemiddeld worden er tussen de 30 en 40 leerlingen per jaar doorverwezen vanuit het VO naar het VSO. In 2022 zagen we een daling hierin, vanwege corona. In 2023 gaat het om 40 leerlingen. Scholen geven aan dat ondersteuningsbehoefte van leerlingen toeneemt. Het lukt leerlingen niet altijd om binnen een onderwijssetting te functioneren. Deze leerlingen hebben behoefte aan een prikkelarme-setting en extra ondersteuning bij sociale activiteiten en het uitvoeren van hun werkzaamheden. In-school voorzieningen zoals Villa Revius, Reflex of Ronde blikken in veel gevallen helpend, maar niet altijd toereikend.

Thuiszitters

In 2023 zijn er 60 leerlingen met verzuim gemeld aan de Inspectie van het Onderwijs. De scholen in het samenwerkingsverband geven aan alle thuiszitters in beeld te hebben. Er is regelmatig overleg met de leerplicht of betrokken ketenpartners. In 2024 zet SWV in op het verder in kaart brengen van de thuiszitters: aantal, profiel en ondersteuningsvraag. Dit beeld kan het dekkend netwerk verder versterken en het aantal thuiszitters verder terugdringen.

Voor het terugdringen van het aantal thuiszitters heeft het samenwerkingsverband een tweetal bijeenkomsten rond thuiszitters georganiseerd. De benadering, kansen en risico's bij leerlingen met verzuim en het belang van een goed verzuimprotocol zijn besproken. Ook is de methodiek voor een integrale aanpak van ziekteverzuim bij scholieren aan bod gekomen. Daarnaast is een groep zorg- en verzuimcoördinatoren geschoold in de MAZL-aanpak. De registratie van thuiszitters is verbeterd, alsook het actief afsluiten van een dossier als de leerling een uitstroombestemming heeft gevonden. Uit de monitorgesprekken met de scholen blijkt bovendien dat scholen die een effectief verzuimbeleid hebben, eerder de ondersteuningsvragen in beeld hebben en dus eerder kunnen handelen.

Voorzieningen

Binnen dit samenwerkingsverband is er één externe voorziening. Dit betreft de Intensieve klas (I-klas) op het Berg en Bosch College in Houten. De intensieve klas is bedoeld voor leerlingen uit het gehele voortgezet onderwijs (leerjaar 1 t/m 6, van vmbo basisberoepsgerichte leerweg t/m atheneum) in de leeftijdscategorie 12-18 jaar met internaliserende problematiek en een zeer beperkte belastbaarheid. Een leerling kan maximaal één kalenderjaar gebruik maken van de intensieve zorg binnen de klas.

De intensieve klas is in 2023 goed verlopen, jaarlijks wordt de voortgang geëvalueerd en leerlingen keren grotendeels weer terug naar het VSO of VO. De overeenkomst met het samenwerkingsverband en het schoolbestuur waar het Berg en Bosch College onder valt, wordt in 2024 herzien, met als doel de baten en lasten scherper in beeld te brengen.

Daarnaast is er een groot aantal in-school voorzieningen binnen de scholen van het SWV en worden deze voorzieningen ook van elkaar gebruikt, indien mogelijk. Er volgt dan een tijdelijke plaatsing op basis van een arrangement tussen de scholen. We zien dat scholen die voorzien in een in-school voorziening, regelmatig succesvol zijn in het laten terugstromen van leerlingen naar een reguliere klas. Uitval wordt zo voorkomen.

Casuïstiek

Bij het CMIC bespreken de gedragsdeskundigen en beleidsmedewerker wekelijks binnengekomen casuïstiek. Daarvoor wordt altijd een geëvalueerd OPP gevraagd. De binnengekomen casuïstiek wordt systematisch bijgehouden. Dat geeft een beeld van het type casuïstiek, op welke scholen de leerlingen zitten, welk profiel de leerling heeft en wat er precies aan de hand is. Daarnaast informeert

en adviseert het CIMC de scholen over thuiszitters zonder inschrijving, preventie schoolverzuim en de variawet. Dit maakt deel uit van het kwaliteitsbeleid.

In 2023 zijn er 133 casus behandeld. Dit zijn er meer dan het jaar ervoor. Dit kan verklaard worden doordat het SWV iets vaker meedenkt en aansluit bij grote overleggen dan wellicht strikt noodzakelijk zou zijn in het schoolmodel. Maar ook doordat het CMIC steeds bekender wordt. De hulp van het SWV wordt steeds vaker ingeroepen bij leerlingen met externaliserende gedragsproblematiek. Het CMIC wordt het meest gevraagd om advies bij thuiszitters met een hoogbegaafdheidsprofiel. Het SWV speelt hierop in met de subsidie voor 'hoogbegaafdheid' voor de periode 2023-2025. Deze subsidie is toegekend in december 2023. Zeven scholen hebben een plan van aanpak geschreven voor de ondersteuning van hoogbegaafde kinderen op schoolniveau en op SWV-niveau.

Zorgcoördinatoren vragen daarnaast om advies voor zorg-onderwijstrajecten, om mee te denken over een vrijstelling of doorverwijzing naar het VSO, of voor advies rondom de overstap van PO naar VO. Denk bij dit laatste aan een goede vervolgschool of vragen rondom de nieuwe aanmeldingsprocedure. Dit is geen verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband VO, maar het kost relatief veel tijd om de ouders/scholen goed door te verwijzen. Veel doorbraaktafels worden georganiseerd voor leerlingen zonder schoolinschrijving.

Analyse schoolgesprekken

Jaarlijks vraagt het samenwerkingsverband aan alle scholen om de ontvangen middelen en resultaten voor passend onderwijs te verantwoorden. Ieder jaar voert de directeur-bestuurder met de scholen een monitorgesprek. Dit gesprek wordt gevoerd aan de hand van de gegevens die de school aanlevert via het 'monitorformulier'. De financiële monitor en gesprekken sluiten aan bij de doelen van het ondersteuningsplan en maken deel uit van de kwaliteitscyclus SWV. Aan de ALV en RvT wordt verslag gedaan van de hoofdlijnen en de aandachtspunten waar de scholen mee aan de slag moeten.

Uit de monitor komt het beeld naar voren dat er veel goed gaat in het samenwerkingsverband. Het SWV heeft een groot aanbod passend onderwijs; op de scholen is een zorgcoördinator aanwezig en scholen weten de weg naar de voorzieningen te vinden. Het aantal TLV's ing het samenwerkingsverband ligt onder het landelijk gemiddelde. Daarnaast komt uit de analyse een aantal aandachtspunten naar voren.

Ondersteuning SWV

Het merendeel van de scholen vindt dat het samenwerkingsverband de juiste ondersteuning biedt. Zij zijn tevreden over het werken volgens het schoolmodel en ervaren binnen de kaders van dit model voldoende ruimte om een eigen invulling te geven aan het passend onderwijs. Een aantal scholen geeft expliciet aan zich ondersteund te voelen door het SWV bij de organisatie van doorbraaktafels en zorgcoördinatoren bijeenkomsten. In de doorbraaktafels wordt gestreefd naar een oplossing op maat bij complexe casuïstiek. In de zorgcoördinatorenbijeenkomsten ontmoeten de zorgcoördinatoren van alle scholen uit het samenwerkingsverband elkaar frequent en bespreken zij met elkaar gemeenschappelijke thema's; zetten lijnen uit en delen best practices.

Doorverwijzing VSO

Een ander resultaat is dat scholen positiever zijn gaan denken over de wijze waarop hun ondersteuning ervoor zorgdraagt dat minder leerlingen naar het VSO worden doorverwezen. Het streven van de scholen in het samenwerkingsverband is om zoveel mogelijk leerlingen in de school te houden en hen een passende ondersteuningsstructuur te bieden, zodat doorverwijzing naar het VSO zoveel mogelijk wordt voorkomen. In 2023 hebben de scholen dit verder doorontwikkeld: maatwerktrajecten zijn ingezet; aparte in-school voorzieningen zijn ingericht of verder ontwikkeld; ondersteuningsteams, zorgteams en leerling coaches zijn intensief ingezet. Al deze inspanningen werpen hun vruchten af; er blijft altijd een groep leerlingen waarbij het VSO de best passende plek is.

In-school voorzieningen

Meerdere scholen in SWV-verband hebben een aparte in-school voorziening waar leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben tijdelijk terecht kunnen. Bij scholen waarbij daarnaast ook nog een orthopedagoog in dienst is, ziet het SWV een beeld ontstaan waarbij relatief weinig leerlingen worden doorverwezen naar het VSO. Scholen zonder aparte voorziening geven aan - al dan niet samen met een andere school - de mogelijkheden en meerwaarde te onderzoeken.

Oudertevredenheid

Ook in 2023 zijn ouders over het algemeen tevreden over de extra ondersteuning die de scholen uit het samenwerkingsverband bieden. In 2024 is een speerpunt van veel scholen om de communicatie met ouders verder te verstevigen. Zo wil een aantal scholen ouder-enquêtes uitzetten om nog beter in beeld te krijgen wat hun specifieke wensen en behoeften zijn; welke knelpunten zij ervaren en waar zij tevreden over zijn. Andere aandachtspunten zijn: in de school één aanspreekpunt passend onderwijs instellen voor ouders; in gesprek blijven met ouders met een kind dat de school voortijdig heeft verlaten en al langdurig thuiszit; het frequenter evalueren van het OPP in het bijzijn van de ouders en de leerling.

4.4. Beoordeling van toelaatbaarheid

Het traject van advisering en toewijzing is binnen het samenwerkingsverband gescheiden: de toelaatbaarheid-commissie (TLC) adviseert het bestuur van het SWV over de toelaatbaarheid van leerlingen tot het VSO. De TLC bestaat uit twee onafhankelijk deskundigen.

- Een geregistreerd orthopedagoog en GZ-psycholoog: drs. Johan Woudenberg
- Een geregistreerd orthopedagoog: Vera Loggers-Jansen, MSc

TLV aanvragen en werkzaamheden TLC

De beoordeling van de TLV-aanvragen wordt uitgevoerd in lijn met het vastgestelde beleid uit het ondersteuningsplan. Hieruit voortkomend is de TLV-procedure herzien en in oktober 2023 vastgesteld, waarbij er criteria voor de toekenning van TLV's zijn geformuleerd. De deskundigen hebben ruimte om, in het belang van het kind, in beperkte mate af te wijken van het vastgestelde beleid. Dit gebeurt bijvoorbeeld als een leerling duidelijk gebaat is bij een overstap naar het VSO, maar het dossier slechts matig blijkt geeft van Handelingsgericht Werken. De TLV wordt dan toegekend en de school wordt erop geattendeerd dat Handelingsgericht Werken een voorwaarde is voor een TLV-aanvraag en verzocht om dit een volgende keer beter uit de aanvraag te laten blijken.

De belangrijkste bevindingen ten aanzien van de TLV-aanvragen in 2023 zijn:

- Het ondersteuningsplan gaat uit van een versterking van de basisondersteuning binnen het VO, zodat meer leerlingen, eventueel met een integraal aanbod van jeugdhulp, op het regulier onderwijs kunnen blijven. Dit beleid is in 2023 onderdeel geworden van de werkwijze van de TLC, waardoor vaker dan voorheen een TLV-aanvraag terug wordt gestuurd met het verzoek om eerst alle mogelijkheden te benutten die voorliggend zijn op een TLV-aanvraag;
- vaststelling van de nieuwe TLV-procedure heeft ertoe geleid dat meer aanvragen niet-ontvankelijk zijn verklaard, zijn afgewezen, of extra informatie is opgevraagd bij de school, of een aanvraag voor een hogere bekostigingscategorie is afgewezen. Bij laatstgenoemde blijft dan de bestaande TLV van kracht, maar wordt de aangevraagde verhoging niet toegekend.

Verder viel inhoudelijk het volgende op aan de aanvragen:

- De kwaliteit van de OPP's – een verplicht onderdeel van de aanvragen – verschilt sterk per school. Voornamelijk het Handelingsgericht Werken komt niet altijd voldoende tot uiting in het dossier. Dat wil niet zeggen dat het niet gebeurt. De hypothese is dat scholen wel degelijk doel- en planmatig werken en evalueren, maar dit niet altijd goed opschrijven. De TLC voorziet scholen daarom van opbouwende feedback als er ruimte is voor verbetering;
- De zienswijze van ouders en leerlingen ontbreekt met regelmaat. Vaak zijn de aanvragen wel ondertekend, waardoor er redelijkerwijs vanuit kan worden gegaan dat ouders en leerling de aanvraag onderschrijven. Een ondertekening is echter niet hetzelfde als de weergave van de zienswijze. Hier zit, na het geven van gerichte feedback, wel een duidelijk stijgende lijn in. De zienswijze staat steeds vaker in het OPP of is als aparte mail van ouders toegevoegd aan het dossier.

Tot slot viel procesmatig het volgende op aan de aanvragen:

- Alle aanvragen worden afgehandeld binnen de wettelijke termijn van 6 weken. Er zijn dossiers die een langere behandeltijd vragen, echter gebeurt dit dan in overleg met school en ouders;
- Bijna alle aanvragen worden op tijd ingediend. Voor verlengingsaanvragen zorgt dit ervoor dat school, de leerling en ouders vóór het einde van het schooljaar weten waar ze aan toe zijn. Een enkele keer komt een verleningsaanvraag te laat binnen. De TLC behandelt deze aanvragen met voorrang om te voorkomen dat scholen in het gedrang komen met de landelijke teldatum. TLV's worden niet geantdateerd;

- Scholen en ouders wordt geadviseerd om bij een overstap van VO naar VSO eerst de TLV af te wachten alvorens zich te oriënteren op VSO-scholen. Hiermee wordt voorkomen dat de TLC zich met de rug tegen de muur gezet voelt en ouders en leerlingen onnodig teleurgesteld worden.

Het aanvragen van een verlenging brengt logischerwijs bureaucratische lasten met zich mee voor zowel scholen als voor het samenwerkingsverband. Het SWV stelt zichzelf ten doel bureaucratische lasten te beperken. Tegelijkertijd werken we aan inclusief onderwijs en hebben we de ambitie zo veel mogelijk leerlingen in het regulier onderwijs te houden. Inmiddels is uit landelijk onderzoek gebleken dat er geen verschil is in verwijzingspercentages van VSO naar regulier onderwijs tussen regio's die korte dan wel langlopende TLV's afgeven. Bovenstaande argumenten afwegende, is ervoor gekozen geen standaard beleid te hanteren om de TLV af te geven voor de hele duur van de schoolloopbaan. De commissie baseert de duur van de TLV daarom op de inhoud van het dossier: de ondersteuningsbehoefte van de leerling. In de aanvraag beschrijft de school aan welke voorwaarden voldaan moet worden om de leerling na verloop van tijd terug te kunnen begeleiden naar regulier onderwijs.

4.5. Subsidies

4.5.1. Subsidie begaafde leerlingen PO en VO 2019-2023

Om (hoog)begaafde leerlingen optimaal te ondersteunen geven drie scholen uitvoering aan de subsidie 'begaafde leerlingen po en vo'. Twee scholen hebben al de verantwoording ingediend over het totale subsidiebedrag. De derde school gebruikt het schooljaar 2023-2024 om de (co)financiering voor de doelen in te zetten.

Revius Doorn: verantwoording subsidie en cofinanciering HB

De doelen van het plan van aanpak van Revius Doorn zijn behaald en afgerond. Leerlingen met kenmerken van begaafdheid zijn beter zichtbaar, ook omdat zij al bij de intake in beeld zijn. Individuele coaching en talentlessen zijn geëvalueerd en aangepast. Er zijn scholingen gevolgd op het gebied van HB en voorlichtingsdagen bijgewoond.

Jaar	Subsidie	Cofinanciering	Totaal
2019-2023	€ 32.000	€ 44.600	76.600

OLZ: verantwoording subsidie en cofinanciering HB

De doelen van OLZ voor begaafde leerlingen zijn behaald en afgerond. De Rijke Ruimte is inmiddels te klein geworden. De school onderzoekt of er mogelijkheden zijn voor verdere uitbreiding.

Jaar	Subsidie	Cofinanciering	Totaal
2019-2023	€ 199.700	€ 233.284	€ 432.984

De Breul: verantwoording subsidie en cofinanciering HB

De Breul heeft nog een te verantwoorden bedrag van € 15.819 aan subsidie en een bedrag van € 15.819 aan cofinanciering te verantwoorden voor augustus 2024. De Breul heeft met een aanvullend plan van aanpak doelen gesteld, op welke wijze en met welke activiteiten zij de komende periode tot augustus 2024 de subsidie en cofinanciering inzetten. Het doel is een structurele sterke begeleiding en ondersteuning te realiseren voor HB-leerlingen op de Breul. Kennis van vakdocenten en coaches wordt vergroot; begeleiding in de tweede lijn en de aansluiting op het PO verbeterd.

Jaar	Subsidie	Cofinanciering	Totaal bedrag verantwoord	Nog te besteden subsidie	Nog in te zetten cofinanciering
2019-2023/24	€ 57.600	€ 57.600	€ 83.562	€ 15.819	€ 15.819

4.5.2. *Subsidie begaafde leerlingen PO en VO 2023-2025*

Eind december 2023 heeft het samenwerkingsverband een subsidie toegekend gekregen van €375.000.000 voor begaafde leerlingen PO en VO. De subsidie is bedoeld voor activiteiten ter stimulering van het passend en dekkend aanbod dat beter aansluit op de ontwikkelingsbehoeftes van het begaafdheidscentrum. In 2023 is een analyse gemaakt, op basis waarvan het samenwerkingsverband samen met zeven HAVO/VWO scholen een plan van aanpak heeft geschreven. De subsidie is toegekend en de scholen zijn inmiddels gestart met het uitvoeren van hun plan van aanpak en deelname aan een bovenschoolse werkgroep.

4.5.3. *Subsidieregeling Wel in ontwikkeling*

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft aan SWV een totaalbedrag van € 31.979,00 toegekend voor de subsidieregeling Wel in Ontwikkeling (WiO). Het doel van deze regeling is om jongeren die niet ingeschreven staan op een school, te helpen de afstand tot onderwijs te verkleinen en hen weer perspectief te bieden. In 2023 zijn routes op maat ingezet waarbij zeven leerplichtige jongeren die niet meer naar school gingen weer perspectief is geboden. Zes van deze jongeren zijn weer teruggestroomd naar een onderwijssetting en één jongere is naar een arbeidsmatige dagbesteding gegaan. In 2024 worden de resterende middelen WiO ingezet om jongeren weer naar school te krijgen.

4.5.4. *Subsidie onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp*

In 2023 hebben zeven regionale samenwerkingsverbanden een aanvraag ingediend via de regeling onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp. Het ministerie van Onderwijs, cultuur en wetenschap heeft hiervoor in het najaar van 2023 een subsidie toegekend van € 2.208.133,20. In regionaal verband worden met de middelen activiteiten ontwikkeld voor residentiële jongeren die naar school (terug)gaan. VSO de Sprong uit ons samenwerkingsverband, vormt de spil van de uitvoering van het plan van aanpak. De directeur-bestuurder en de bestuurder van CVO Groep nemen deel aan de overkoepelende Stuurgroep.

4.6. Klachten en bezwaren

In 2023 zijn geen klachten ingediend bij het samenwerkingsverband. Wel is er één bezwaar ingediend over de procedure van de toekenning van een TLV. In mei 2023 is het bezwaar behandeld, tegen het besluit van het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO. Het samenwerkingsverband is verweten dat de aanvraagprocedure en de rol van de deskundigen niet onafhankelijk is geweest. De rechtbank heeft het beroep op 7 juli ongegrond verklaard. Naar het oordeel van de rechtbank is de onafhankelijkheid van beide deskundigen van de toelaatbaarheidscommissie voldoende gewaarborgd doordat zij een registratie in het BIG-register hebben. Hierdoor gelden de gedragsregels van het NVO, NIP en het Tuchtrecht. De deskundigen hebben hier volgens de rechtbank naar gehandeld. De rechtbank is van mening dat verklaringen van de deskundigen logisch en coherent zijn en dat hun conclusies voldoende zijn gemotiveerd. Tevens is er van een onzorgvuldig genomen besluit geen sprake.

4.7. De samenwerking met onze partners

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie die schoolbesturen samenbrengt om te komen tot een dekkend netwerk van voorzieningen en een juiste route voor ouders en leerlingen tot die voorzieningen. Om de onderwijsloopbaan succesvol af te ronden, is er soms meer nodig dan alleen onderwijs. Daarvoor wordt samengewerkt met externe partners. Het samenwerkingsverband zorgt voor een adequate en eenduidige route om ondersteuning samen met anderen partijen te organiseren.

Regionaal overleg samenwerkingsverbanden

De gemeenten en samenwerkingsverbanden in de provincie Utrecht werken bovenregionaal samen om jeugdhulp in het (voortgezet) speciaal onderwijs eenvoudiger te organiseren op de school. Dat doen ze, zodat alle leerlingen op tijd passende ondersteuning krijgen en scholen en gemeenten niet onnodig veel tijd kwijt zijn aan administratieve procedures. De bestuurders van de samenwerkingsverbanden komen regelmatig bijeen om ontwikkelingen in de regio te bespreken. Ook maken zij de agenda voor het overleg met de VSO-scholen in de regio Utrecht. Aan de orde komen de aanmelding, wachtlijsten, kwaliteit van de ondersteuning, de gezamenlijke werkagenda en bovenregionale projecten. Ook is er een dynamisch overzicht van beschikbare en noodzakelijke plekken VSO, zodat er up-to-date inzicht is en er snel gehandeld kan worden.

Samenwerking onderwijs en gemeenten

Het samenwerkingsverband neemt deel aan het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) Jeugdhulp – Passend Onderwijs in de regio Zuidoost Utrecht. Andere partijen die aan het OOGO deelnemen zijn: het samenwerkingsverband PO ZOUT, het Reformatorisch samenwerkingsverband Berséba, de GGD-regio Utrecht en de bestuurders van de gemeenten Wijk bij Duurstede, Bunnik, Utrechtse Heuvelrug, De Bilt en Zeist.

De belangrijkste agendapunten van de vergaderingen waren:

- Ontwikkelagenda samenwerking gemeenten - passend onderwijs;
- Start voorbereidingen vijf ZOU-gemeenten nieuwe regionale inkoopkoers;
- Toekomstperspectief medische advisering zieke leerlingen;
- Beschikbare plekken SO, SBO en VSO;
- Hervormingsagenda Jeugd.

In 2023 is in opdracht van het OOGO een projectleider gestart om integraal te arrangeren, ontschotting en jeugdhulp in de school vorm te geven, zoals in het ondersteuningsplan als doelstelling benoemd. Deze projectleider heeft gewerkt in opdracht van de vijf gemeentes en de samenwerkingsverbanden PO en VO. In het OOGO zijn de resultaten besproken. Er zijn verschillende initiatieven ontstaan om intensiever samen te werken tussen jeugdhulp en passend onderwijs. Deze initiatieven krijgen in 2024 verder vorm.

Pilot: Zorg in onderwijstijd

In de pilot Zorg in Onderwijstijd op VSO Heuvelrugcollege wordt onderzocht in hoeverre bovenregionaal samengewerkt kan worden om zowel de problematieken rondom financiering als de efficiency bij bovenregionaal samenwerken te verbeteren. Het doel is om leerlingen tijdig aanvullende (specialistische) jeugdhulp in onderwijstijd te bieden. Per augustus 2023 is de pilot officieel van start gegaan. Youké is ingezet binnen de school, die hiervoor een eigen financiering ontvangt. Concrete resultaten tot nu toe in deze unieke samenwerking tussen 26 gemeenten: de doorlooptijd om een aanvraag te doen voor specialistische hulpverlening is verkort met ongeveer drie maanden. Daarnaast profiteren er nu meer leerlingen binnen school van het aanbod, omdat er sneller kan worden op- en afgeschaald.

Pilot: verbinding Jeugdhulp en Onderwijs

Op de Breul is de pilot 'verbinding jeugdhulp en onderwijs' succesvol gebleken. Er is één professional die zich op het snijvlak van onderwijs en jeugdhulp beweegt. Op die manier vindt 'ontschotting' plaats. De professional wordt door gemeente Zeist en school betaald. Deze interventies hebben ertoe geleid dat het aantal thuiszitters op de Breul is gedaald.

4.8. Communicatie

De scholen en schoolbesturen werken samen in een netwerkorganisatie en zijn met elkaar verantwoordelijk voor (de kwaliteit van) het dekkend netwerk. Door de krachten te bundelen, wordt het dekkend netwerk voor alle leerlingen vergroot. Het SWV informeert de schoolbesturen altijd over relevante (landelijke) ontwikkelingen. De zorgcoördinatoren spelen een grote rol in de communicatie en de uitvoering van het passend onderwijs. De samenwerkingsverbanden bovenregionaal hebben gezamenlijk afspraken gemaakt in nauwe samenspraak met de VSO-scholen over de aanmelding vanuit het PO (onderinstroom). Er is breed gecommuniceerd met scholen en ouders over de route van aanmelding, eventuele loting en het uitbreiden van het aantal VSO plaatsen.

Netwerk zorgcoördinatoren

Binnen het samenwerkingsverband vindt om de twee maanden een zorgcoördinatoren-overleg plaats waarin de regionale en landelijke ontwikkelingen binnen passend onderwijs worden gedeeld en besproken. Op grond van vragen van zorgcoördinatoren en gesignaleerde problematiek vanuit het CMIC worden de thema's bepaald. Het SWV en de zorgcoördinatoren wisselen daarnaast ervaringen uit, delen met elkaar en leren van elkaar.

Onderwerpen in 2023 waren onder meer:

- De variawet, met voorlichting over maatwerk om thuiszitters weer naar school te begeleiden;
- Ingebrachte casuïstiek en collegiale consultatie;
- Inzet van CJG-ers in de school en good-practises;
- Het versterken van de overdracht ondersteuning PO-VO-VSO en verbeterpunten voor het onderwijskundig rapport;

- Schoolaanwezigheid (verzuim) en de MAZL-aanpak;
- Het samenwerken bij de hoogbegaafdheidssubsidie. Het formuleren van de speerpunten en het formeren van een werkgroep.

4.9. Ouder- en Jeugdsteunpunt

Het ministerie van OCW heeft alle samenwerkingsverbanden gevraagd om een Ouder- en jeugdsteunpunt in te richten. Daarvoor is per leerling een bedrag van ca. €6 uitgekeerd. Het SWV is samen met het SWV PO voortvarend aan de slag gegaan om invulling te geven aan het ouderjeugdsteunpunt, passend bij het scholenmodel. De website van het steunpunt is verder ontwikkeld: [Ouder en Jeugd Steunpunt Zuid-Oost Utrecht – Vragen en antwoorden over passend onderwijs \(ouderjeugdsteunpunt2603.nl\)](#). Daar is veel informatie te vinden, in vele talen toegankelijk. Ouders en leerlingen kunnen vragen stellen. Zij worden direct geholpen door het SWV of komen snel terecht bij een organisatie waar de vraag thuishoort. Er zijn in het najaar zeven vragen gesteld, de website was dan ook nog maar kort in de lucht. Er zijn flyers gemaakt en verspreid om meer bekendheid te geven aan het steunpunt. In de regio is een overleg opgestart met andere samenwerkingsverbanden om ervaringen te delen en van elkaar te leren.

5. Vooruitblik

In het ondersteuningsplan zijn de doelen voor de komende vier jaren gesteld. Deze doelen worden jaarlijks vertaald naar concrete plannen en beschreven in een jaarplan. De belangrijkste onderwerpen uit het jaarplan voor 2024 zijn:

- **TLV**
Het SWV blijft het aantal TLV aanvragen en afgifte monitoren en waar nodig worden hierover gesprekken gevoerd met de betrokkenen.
- **LWOO**
De scholen leveren jaarlijks een geactualiseerd en goedgekeurd SOP aan bij SWV. In het SOP is onder anderen opgenomen waar de school de LWOO middelen voor inzet. Het SWV neemt in de jaarlijkse monitorgesprekken ook de verantwoording van de LWOO-middelen op.
- **Kwaliteitszorgbeleid**
Het verbeteren van de cyclische inbedding van het beleid in de organisatie, met in 2024 de nadruk op het in beter in beeld brengen van de thuiszitters en op de kwalitatieve analyse van OPP's en de extra ondersteuning.
- **Subsidie HB**
Zeven scholen werken op schoolniveau en in een bovenschoolse werkgroep aan de uitvoering van het programma 'begaafde leerlingen'. Het signaleren, informeren en interveniëren krijgt zo steeds beter vorm in de ondersteuning voor begaafde leerlingen; een gezamenlijk werkgroep onderzoekt mogelijkheden voor bovenschoolse ondersteuning en kennisdeling.
- **Governance**
De governancestructuur wordt geëvalueerd, zodat er een betere balans ontstaat tussen ALV en RvT.

6. Verantwoording financiën en financieel beleid

Dit hoofdstuk beschrijft de financiën van het samenwerkingsverband (SWV).

6.1. Algemeen

De jaarrekening van 2023 is opgesteld door Groenendijk onderwijsadministratie en is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

6.2. Ondersteuningsplan en meerjarenbegroting

De missie van Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht luidt: de aangesloten schoolbesturen zien het als hun missie om alle

jongeren die naar school gaan in de regio Zuidoost Utrecht passend onderwijs te bieden, zodat zij betekenisvol kunnen participeren in de samenleving. De schoolbesturen geven zelf vorm aan deze missie, ieder op zijn eigen manier. Iedere school heeft een eigen inhoud en karakter, didactiek en pedagogische oriëntatie, mens- en onderwijsvisie en thema's waar zij extra goed in zijn. De specifieke uitwerking van de gedeelde missie per school is te vinden in de schoolplannen en de schoolondersteuningsprofielen (SOP's). Alle scholen zorgen samen voor een dekkend netwerk van voorzieningen.

Sinds augustus 2022 is het huidige ondersteuningsplan van toepassing. De uitvoering van de financiële administratie is sinds 2021 ondergebracht bij een administratiekantoor (Groenendijk). Er zijn tot en met 31 december 2023 geen medewerkers in dienst van het samenwerkingsverband, maar deze personele lasten worden door CVO Groep doorbelast aan het samenwerkingsverband. Vanaf 1 januari 2024 is deze situatie gewijzigd.

6.3. Vermogensbeleid

Het SWV vindt het van belang om het niveau van ondersteuning en het dekkend aanbod voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften te borgen en ook in de toekomst te kunnen blijven garanderen. Daarom is het belangrijk de juiste balans te vinden tussen het aanhouden van de benodigde reserves en het maximaal inzetten van publieke middelen voor het vormgeven van passend onderwijs. Een goede risicoanalyse, in combinatie met de signaleringswaarde, is wat ons betreft het ijkpunt voor de gewenste hoogte van het vermogen. Het vermogen van het SWV ultimo 2023 uit de algemene reserve en een bestemmingsreserve. De algemene reserve betreft in de basis het benodigde weerstandsvermogen, de bestemmingsreserve bevat middelen die door het SWV kunnen worden ingezet voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. Ultimo 2022 hadden wij voor het eerst een bovenmatig vermogen (een vermogen boven de signaleringswaarde), in 2023 zijn wij hierdoor gekort op de lumpsum.

6.4. Treasurybeleid

Onder treasury is te verstaan: het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's. Het SWV heeft een treasurystatuut welke is geaccordeerd door de ALV. Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de regeling beleggen en belenen voor instellingen voor onderwijs en onderzoek.

- Het bestuur heeft in het verslagjaar 2023 een terughoudend treasurybeleid gevoerd en net als voorgaande jaren geen middelen belegd in beleggingen of derivaten.
- De beschikbare middelen zijn ondergebracht bij een betaalrekening. Een eventueel exploitatieoverschot is overgeboekt naar de spaarrekening (ING). Vanuit deze spaarrekening zijn tegoeden onmiddellijk opvraagbaar.

6.5. Risico's en risicobeheersing

Een belangrijke doelstelling van een organisatie is het borgen van financiële continuïteit. Het gaat hierbij om de vraag of de organisatie op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Om aan deze doelstelling te kunnen voldoen, is het noodzakelijk om over voldoende buffervermogen (algemene reserve) te beschikken om de financiële risico's af te kunnen dekken. Bij risico's gaat het om gebeurtenissen die (voor een belangrijk deel) niet zijn te voorzien of te beheersen.

6.6. Intern risicobeheersingssysteem

Het SWV draagt op verschillende manieren zorg voor de beheersing en controle van risico's:

Governancestructuur

Allereerst is door de inrichting van de governancestructuur sprake van 'checks' en 'balances'. De directeur-bestuurder is belast met de bestuurlijke taak, waaronder het uitvoeren van het interne risicobeheersingssysteem. De Raad van Toezicht (RvT) houdt als intern toezichthouder toezicht op het beleid van het bestuur, het bereiken van de doelen en beoogde resultaten, het functioneren van het bestuur en de doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen. De deelnemende besturen zijn verbonden via de

algemene ledenvergadering. De ALV houdt met name toezicht op de uitvoering van beleid. De ondersteuningsplanraad (OPR) wordt indien nodig om advies gevraagd en houdt vanuit haar rol toezicht op het samenwerkingsverband.

Op het onderdeel Governancestructuur bestaat er een zeker risico, omdat de leden van de RvT in 2024 uiteindelijk allemaal hun functie hebben neergelegd, na gesprekken met de ALV. Er is een interim toezichthouder aangesteld, die op korte termijn nieuwe leden RvT zoekt. Conform de statuten benoemt en ontslaat de ALV de leden van de RvT. Het is nodig dat ALV en RvT in balans zijn, om checks en balances binnen het SWV op orde te houden.

Zicht houden op risico's en beheersmaatregelen

De Raad van Toezicht ontvangt conform de planning en controlecyclus inhoudelijke en financiële rapportages van de directeur-bestuurder. Daarnaast werkt het SWV met een financiële risicoanalyse. Deze analyse beschrijft de belangrijkste risico's. Op basis van het financieel risicoprofiel wordt de benodigde hoogte van de algemene reserve vastgesteld. Het financieel risicoprofiel, inclusief de hoogte van de algemene reserve, wordt na goedkeuring door de Raad van Toezicht, vastgesteld door de directeur-bestuurder. Periodiek wordt het financieel risicoprofiel indien nodig geactualiseerd.

6.7. Belangrijkste risico's en onzekerheden

Een paar jaar geleden is het financieel risicoprofiel van SWV VO Zuidoost Utrecht geactualiseerd. De belangrijkste geïnventariseerde risico's zijn:

- Personele risico's, deze is beperkt omdat het SWV werkt met een kleine staf, maar neemt gezien de recente ontwikkelingen van het werkgeverschap wel toe.
- Extra, niet begrote/ongedekte verplichte afdrachten vanwege mogelijke groei van het VSO, zowel in aantal als in bekostigingsklasse. Hier ligt het grootste financiële risico.
- Restriscio's, een leverancier gaat failliet. Dit risico wordt als laag ingeschat.

De berekening van deze drie risico's leverden een aan te houden weerstandsvermogen op van € 543.000, het swv heeft bepaald dat € 500.000 voldoende moet zijn als absoluut minimum om deze risico's af te kunnen dekken.

De inspectie adviseert samenwerkingsverbanden een bedrag aan te houden van 3,5% van de totale bruto baten. Voor het SWV komt dit neer op een bedrag van € 593.318 ultimo 2023 (€ 580.445 ultimo 2022). In 2023 heeft het Ministerie van OCW een generieke korting op de rijksbijdrage toegepast bij samenwerkingsverbanden die een vermogen hadden boven deze signaleringswaarde. Op basis van het risicoprofiel van het samenwerkingsverband is het minimale weerstandsvermogen/risicoreserve voor het samenwerkingsverband vastgesteld op € 500.000. Dit berekende buffervermogen is te typeren als het buffervermogen dat minimaal aanwezig moet zijn ter dekking van financiële risico's en is daarmee te typeren als een absoluut minimum aan te houden vermogen. Dit minimale vermogen kan aan verandering onderhevig zijn wanneer de omgevingsfactoren, de beheersmaatregelen c.q. de gehanteerde beleids- en begrotingsuitgangspunten van de organisatie veranderen. Het aan te houden doelvermogen moet hoger liggen dan dit absolute minimum buffervermogen.

Bij de bepaling van de hoogte van dit doelvermogen is het van belang vast te stellen:

- Voor welke omvang voorzienbare aanspraken op het eigen vermogen worden gedaan
- Voor welke omvang het samenwerkingsverband vastgelegde bestedingen (via bestemmingsreserves) wil doen ten laste van het eigen vermogen.
- Hoeveel vermogen er additioneel vanuit het beleid toegestaan c.q. gewenst is om (tijdelijk) toekomstige negatieve exploitatieresultaten te kunnen realiseren.

Indien enig jaar uit de jaarrekening blijkt dat het vermogen hoger of lager is dan het afgesproken bedrag, dan wordt in het jaar volgend op de jaarrekening afgesproken hoe dit surplus, of tekort wordt verdeeld of verrekend. Zowel de RvT als de ALV moeten hiermee instemmen. Via deze werkwijze zal het vermogen steeds worden teruggebracht tot het afgesproken weerstandsvermogen. Het voorstel is het weerstandsvermogen in ieder geval tot het niveau van de signaleringswaarde te brengen.

6.8. Staat van baten en lasten 2023

Onderstaand presenteren we de staat van baten en lasten over 2023 op basis van de programma's uit het ondersteuningsplan.

	<i>Jaarrekening 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Jaarrekening 2022</i>
Baten			
lichte ondersteuning	1.447.688	1.371.436	1.378.815
LWOO	4.015.437	3.803.923	3.824.392
PRO	1.109.822	1.051.362	1.057.020
zware ondersteuning	9.783.003	9.488.532	9.801.759
Reguliere Rijksbijdragen	16.355.949	15.715.253	16.061.986
overige baten (VSO Plaatsingen)	546.000	500.000	378.000
geoomerkte subsidies en bijdr. voor specifieke progr.	46.682	27.589	122.158
Sub-totaal baten	16.948.631	16.242.842	16.584.195
Rentebaten	3.298	0	52
Totale baten	16.951.929	16.242.842	16.584.247
Lasten			
Programma 1 Ondersteuning in de school	5.145.376	4.483.568	4.719.774
Programma 2a Lesplaatsen - LWOO	2.874.963	2.682.000	2.656.061
Programma 2b Lesplaatsen - PRO	1.075.368	1.058.274	1.032.336
Programma 2c Lesplaatsen - VSO	7.096.571	7.003.291	6.854.975
Programma 3 Toewijzingscommissie	83.217	113.856	0
Programma 4 Dekkend netwerk en samenwerking	138.963	228.054	0
Programma 5 Kwaliteit en communicatie	47.607	94.273	0
Programma 6 Beleidsruimte	63.727	135.000	226.683
Programma 7 Bestuur en beheer	194.046	522.360	688.783
Totaal programma's	16.719.837	16.320.676	16.178.613
Totale lasten	16.719.837	16.320.676	16.178.613
Resultaat	232.092	-77.834	405.635

6.9. Analyseresultaat 2023

Het werkelijke resultaat over 2023 is € 232.092 positief, dit is € 309.926 hoger dan begroot. Onderstaande analyse laat zien dat dit voor een groot deel aan de vrijval van de personele voorziening voor btw en extra uitkeringen van het Rijk ligt. Deze extra inkomsten van het Rijk en de vrijval van de voorziening waren niet begroot, maar werden gedurende het jaar toegekend als gevolg van cao-correcties en recente uitspraak van de belastingdienst. Deze hogere rijksbijdrage is ook grotendeels via DUO doorbetaald aan de scholen voor gespecialiseerd onderwijs en als extra uitkering in 2023 voor de reguliere VO-scholen.

Analyse van de baten

Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Realisatie vs begroting	Realisatie 2023 vs 2022
Rijksbijdragen	16.402.631	15.742.842	16.184.144	659.789	218.487
Overige baten	<u>546.000</u>	<u>500.000</u>	<u>400.000</u>	<u>46.000</u>	<u>146.000</u>
	16.948.631	16.242.842	16.584.144	705.789	364.487

Vergelijking t.o.v. de begroting

De Rijksbijdragen zijn uiteindelijk € 700k hoger dan begroot. Ook heeft het samenwerkingsverband een bedrag voor Wel in ontwikkeling en NPO gelden ontvangen, deze waren deels niet begroot (bij elkaar € 44.824). De voormalige subsidie voor Begaafde leerlingen PO en VO is grotendeels afgerond. Voor de nieuwe subsidie begaafde leerlingen hebben we middelen vooruit ontvangen. De ontvangen middelen voor de lichte ondersteuning (zonder LWOO en PRO) en de middelen voor personele zware ondersteuning zijn hoger dan begroot vanwege de hogere bijdrage vanuit de cao-correctie. De definitieve bekostiging over het schooljaar 2022-2023 is in het najaar van 2023 bepaald. Hier tegenover staat ook een hogere doorbetaling aan het speciaal onderwijs welke dus niet was voorzien. De indexaties hebben ook gevolgen gehad voor de bekostiging voor lichte ondersteuning, LWOO en PRO, deze zijn ook hoger dan begroot, ook hier staat deels een hogere doorbetaling aan de schoolbesturen tegenover. Als gevolg van deze hogere rijksbijdragen hebben we in het jaar 2023 ook een extra doorbetaling gedaan aan de schoolbesturen.

Vanwege de gevolgen van de pandemie heeft de overheid de lumpsum voor samenwerkingsverbanden VO tijdelijk verhoogd met een NPO factor van € 18,04 voor het schooljaar 22/23 per leerling. Dit geeft in 2023 een incidentele extra baat van € 27.590. Zoals eerder vermeld zijn deze middelen bedoeld voor de financiering van leerlingen die langer in het gespecialiseerd onderwijs zullen blijven.

Voor de doorverwijzingen naar het VSO wordt een bijdrage verrekend met de verwijzende schoolbesturen. Er is in 2023 meer ontvangen voor deze verrekening dan begroot. In de begroting is uitgegaan van het bedrag van € 500.000, in werkelijkheid was dit in 2023 € 46.000 hoger.

Vergelijking t.o.v. voorgaand boekjaar 2022

De ontvangen middelen voor lichte ondersteuning zonder LWOO en PRO en de materiële ondersteuningsmiddelen als ook de overige rijksbijdragen laten een toename zien als gevolg van de aanpassing van de bekostiging (indexatie, incidentele bijdrage NPO en btw).

Ten opzichte van 2022 is in 2022 € 146.000 meer ontvangen voor doorverwijzingen naar het VSO.

Analyse van de lasten

Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Realisatie vs begroting	Realisatie 2023 vs 2022
Lasten					
Personele lasten	196.258	600.214	591.171	-403.956	-394.913
Afschrijvingen	1.353	1.600	1.625	-247	-272
Huisvestingslasten	18.755	17.510	17.397	1.245	1.358
Overige instellingslasten	310.566	468.986	300.446	-158.420	10.120
Doorbetalingen aan schoolbesturen	16.192.278	15.227.133	15.263.147	965.145	929.131
Financiële baten en lasten	2.691	-73.834	-4.723	76.525	7.414

Vergelijking t.o.v. de begroting

De personele lasten laten een sterke onderschrijding zien van € 403.000. Er is in 2023 minder personeel ingezet dan was voorzien, onder andere vanwege het vertrek van twee medewerkers. Daarnaast is er in mei 2024 overeenstemming bereikt met de belastingdienst over de btw van gedetacheerd personeel. De eerder gevormde voorziening voor btw lasten vrijgevallen, waartegenover de nog te betalen btw lasten zijn opgenomen, dit geeft een voordeel van € 190.000. Ook liggen de overige instellingslasten € 158.000 lager dan begroot, met name door het minder inzetten van beschikbare beleidsruimte.

Het grootste verschil met de begroting betreffen de doorbetalingen aan de schoolbesturen, deze waren per saldo in totaal € 965.000 hoger en dit verschil bestaat uit een aantal onderdelen. De verplichte afdrachten van OCW waren € 500.000 hoger. Dit betreft de afdrachten aan LWOO, PRO en VSO die door DUO op de Rijksbijdrage in mindering worden gebracht. Deze afdrachten zijn dus gekoppeld aan de Rijksbijdragen. Worden deze hoger, door indexaties of een hoger aantal leerlingen dan begroot, dan geldt dat ook voor de afdrachten.

Met de komst van de vereenvoudiging van de bekostiging is 2023 het eerste jaar dat het SWV de bovengemiddelde groei van VSO-leerlingen vergoedt aan de aangesloten VSO-scholen. Er is aan één bestuur bovengemiddelde groei doorbetaald, op basis van het in maart 2024 beschikbaar gestelde landelijke model.

Voor hoogbegaafden was het vorige boekjaar 2022 het laatste deel van de subsidie ad € 72.500 doorbetaald. In 2023 zijn de activiteiten afgerond voor Revius Doorn en OLZ. De Breul besteedt de middelen ook nog in 2024, conform afspraak.

Vergelijking t.o.v. voorgaand boekjaar 2022

De personele lasten zijn € 394.000 lager, dit heeft te maken met de eerder vermelde dotatie in de voorziening in het boekjaar 2022 en de vrijval in 2023. De overige instellingslasten liggen in de lijn van het boekjaar 2022. De doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn € 905.000 hoger dan in 2022. De verklaring daarvan is dezelfde als bij de analyse van het verschil ten opzichte van de begroting.

Analyse van de balans

	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Vershil
Materiële vaste activa	878	2.231	-1.352
Financiële vaste activa	5.753	5.753	0
Vorderingen	26.214	8.075	18.139
Liquide middelen	1.521.047	1.480.765	40.282
TOTAAL ACTIVA	1.553.891	1.496.824	57.067
Eigen vermogen	1.083.829	851.738	232.091
Voorzieningen	0	250.000	-250.000
Kortlopende schulden	470.062	395.086	74.976
TOTAAL PASSIVA	1.553.891	1.496.824	57.067

Vergelijking t.o.v. voorgaand boekjaar 2022:

Het eigen vermogen neemt toe met het bereikte resultaat ad €232k. In 2022 is een voorziening voor personele risico's gevormd ad € 250k, deze moet vanwege de uitspraak van de belastingdienst in mei 2024 ultimo 2023 vrijvallen. Deze vrijval hadden wij nog niet voorzien, waardoor het resultaat veel positiever is. De kortlopende schulden nemen iets toe, mede als gevolg van de uitspraak over de btw. De activa laten een stijging zien met € 57k ten opzichte van 2022. Dit betreffen de feitelijk banksaldi en nemen toe als gevolg van het positieve resultaat en vooruit ontvangen middelen.

6.10. Investerings

In 2023 is niet geïnvesteerd in materiële vaste activa, ook meerjarig zijn er geen grote investeringen gepland. Het samenwerkingsverband investeert met name in ICT. ICT hardware wordt vervangen, indien deze is afgeschreven.

6.11. Financiële positie/signaleringswaarde

De Inspectie heeft nieuwe signaleringswaarden vastgesteld voor de volgende kengetallen:

	<i>Signaleringswaarde</i>	<i>Kengetal SWV</i>
Liquiditeit	0.75	4.01
Solvabiliteit	30%	59,11%
Absolute omvang van de liquide middelen	€ 100.000	€ 1.521.047

Vanaf het boekjaar 2021 hanteert de inspectie voor het eerst de ‘signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen’. De inspectie geeft aan dat het normatieve vermogen geen norm is, maar een startpunt voor gesprek. De formule voor samenwerkingsverbanden is: $0,035 \times$ totale brutobaten, maar minimaal een risicobuffer van € 250.000,-.

Voor SWV VO Zuidoost Utrecht komt dit neer op een signaleringswaarde van € 593.318 (op basis van totale brutobaten 2023).

	<i>Signaleringswaarde</i>	<i>Vermogen SWV</i>
Bovenmatig vermogen	€ 593.318	€ 1.083.829

De conclusie is dat het SWV nog steeds een bovenmatig vermogen heeft van € 490.511 wanneer rekening wordt gehouden met het totale eigen vermogen. Bij de resultaatbestemming bestemmen we een deel van het bovenmatig vermogen voor de uitkering van ondersteuningsmiddelen in 2024.

6.12. Toekomst en continuïteit

Dit hoofdstuk geeft inzicht in de financiële positie van het samenwerkingsverband voor de komende jaren. De meerjarenbegroting vormt hiervoor het uitgangspunt en is opgesteld op basis het lopende ondersteuningsplan 2022-2026. Aan bod komen:

- Ontwikkelingen in meerjarig perspectief;
- Meerjarenbalans en begroting 2024-2027;
- Verwacht verloop resultaat, balans en eigen vermogen.

6.13. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Personeel en Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende uitgangspunten en prognosecijfers, waarbij het leerlingaantal stabiel blijft en we uitgaan van het lopende ondersteuningsplan. Het samenwerkingsverband had tot 2024 geen personeel in dienst. Al het personeel was in dienst van CVO Groep en werd doorbelast aan het samenwerkingsverband. Vanaf 1 januari 2024 is het samenwerkingsverband werkgever.

SWV VO Zuidoost Utrecht	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>	<i>Begroting 2026</i>	<i>Begroting 2027</i>
Totaal				
Aantal leerlingen 1 okt	12.643	12.699	12.699	12.699
Aantal LWOO-leerlingen 1okt	519	0	0	0
Aantal PRO-leerlingen 1 okt	176	176	176	176
Aantal VSO-leerlingen 1 feb	453	451	451	451
FTE				
Management/directie 0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderwijzend personeel (OP)	0	0	0	0
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	2,2	2,2	2,2	2,2
TOTAAL	0	3,0	3,0	3,0

Meerjarenbegroting en meerjarenbalans 2024-2027

In deze paragraaf treft u de meerjarenbegroting aan, gebaseerd op de laatst bekende bekostigingsinformatie. Tevens geven wij een verwachting van het verloop van het eigen vermogen. Deze meerjarenbegroting is opgesteld op basis van het beleid zoals opgenomen in het ondersteuningsplan en is vastgesteld in de ALV van april 2024.

swv VO ZuidOostUtrecht meerjarenbegroting 2025-2027

Baten	<i>begroting 2024</i>	<i>begroting 2025</i>	<i>begroting 2026</i>	<i>begroting 2027</i>
<i>lichte ondersteuning</i>	1.513.345	1.513.345	1.513.345	1.513.345
<i>lwoo</i>	4.197.551	4.197.551	4.197.551	4.197.551
<i>pro</i>	1.160.156	1.160.156	1.160.156	1.160.156
<i>zware ondersteuning</i>	10.251.039	10.251.039	10.251.039	10.251.039
<i>overige baten</i>	602.300	500.000	500.000	500.000
<i>geoomerkte subsidies en bijdr. voor specifieke progr. in het op</i>	150.000	150.000	0	0
Totale baten	17.874.391	17.772.091	17.622.091	17.622.091
Verplichte afdrachten				
	<i>begroting 2024</i>	<i>begroting 2025</i>	<i>begroting 2026</i>	<i>begroting 2027</i>
<i>Programma 1 Ondersteuning in de school</i>	5.295.574	7.747.228	7.843.688	7.809.067
<i>Programma 2a Lesplaatsen - LWOO</i>	3.011.337			
<i>Programma 2b Lesplaatsen - PRO</i>	986.669	986.669	986.669	986.669
<i>Programma 2c Lesplaatsen - VSO</i>	7.706.027	7.798.499	7.720.514	7.720.514
<i>Programma 3 Toewijzingscommissie</i>	91.200	96.550	105.300	115.950
<i>Programma 4 Dekkend netwerk en samenwerking</i>	405.800	373.700	186.200	201.700
<i>Programma 5 Kwaliteit en communicatie</i>	100.000	103.300	103.300	103.300
<i>Programma 6 Beleidsruimte</i>	125.000	170.000	170.000	170.000
<i>Programma 7 Bestuur en beheer</i>	495.975	496.145	506.420	514.891
totaal programma's	18.217.582	17.772.091	17.622.091	17.622.091
Totale lasten	18.217.582	17.772.091	17.622.091	17.622.091
Resultaat	-343.191	-0	-0	-0

Verwacht verloop resultaat begroting 2024 en verder

De meerjaren-exploitatie en de meerjarenbalans inclusief het verloop van het vermogen zijn opgesteld op basis van huidig beleid vanuit het lopende ondersteuningsplan en een gelijkblijvend werkkapitaal. Deze zijn vastgesteld in de extra ALV van april 2024, waarin de begroting 2024 gewijzigd is vastgesteld.

Baten

We zien dat het totaal aantal leerlingen in de regio de laatste jaren licht daalde, maar meerjarig stabiliseert. Hierdoor blijven ook de Rijksbijdragen stabiel. Ook de leerling-afhankelijke doorbetaling aan de schoolbesturen laten hierdoor een stabiel beeld zien. Het effect van de vereenvoudiging van de bekostiging voor het VSO op de rijksbijdragen schatten wij als klein in.

Lasten

Voor de jaren 2024 t/m 2027 wordt uitgegaan van gelijkblijvend beleid en onveranderde bedragen aan lasten per jaar, waarbij de opdrachten aan de scholen muteert op basis van leerlingaantal en beschikbare middelen. Wel is ervoor gekozen om de LWOO-middelen op een andere wijze te gaan verdelen, waarbij de voormalige LWOO-middelen vooralsnog beschikbaar blijven voor de scholen met LWOO-leerlingen.

Resultaat

Vanwege de keuze voor het schoolmodel wordt het negatieve of positieve resultaat wat meerjarig ontstaat, in principe verrekend met de doorbetaling aan de schoolbesturen, waardoor het resultaat en de mutatie in het vermogen van het samenwerkingsverband in de basis nihil blijft.

Balans

Naast de mutatie in de afschrijvingen, die zijn gebaseerd op de aanwezige activa en de investeringsbegroting, muteren de liquide middelen in de basis met het resultaat. Voor de meerjarenbalans is uitgegaan van een gelijkblijvend werkkapitaal. Doordat het resultaat nihil blijft, is er ook nagenoeg geen mutatie in de liquide middelen.

Verwacht verloop van het vermogen 2024 en verder

Het SWV vindt het van belang om het niveau van ondersteuning en het dekkend aanbod voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften te borgen en ook in de toekomst te kunnen blijven garanderen. Daarom is het belangrijk de juiste balans te vinden tussen het aanhouden van de benodigde reserves en het maximaal inzetten van publieke middelen voor het vormgeven van passend onderwijs. Het samenwerkingsverband is altijd uitgegaan van een vastgesteld minimum weerstandsvermogen van € 500.000 als absoluut minimum.

Meerjarenbalans

Onderstaande meerjarenbalans is opgesteld bij een gelijkblijvend werkkapitaal

swv VO ZuidOostUtrecht meerjarenbalans 2024-2027				
	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
<i>Materiële vaste activa</i>	2.950	3.250	3.250	2.250
<i>Financiële vaste activa</i>	5.753	5.753	5.753	5.753
<i>Vorderingen</i>	26.214	26.214	26.214	26.214
<i>Liquide middelen</i>	1.175.784	925.484	925.484	926.484
TOTAAL ACTIVA	1.210.701	960.701	960.701	960.701
<i>Eigen Vermogen</i>	575.238	575.238	575.238	575.238
<i>Voorzieningen</i>	250.000	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>	385.462	385.462	385.462	385.462
TOTAAL PASSIVA	1.210.700	960.700	960.700	960.700
<i>bij gelijkblijvend vorderingen en schulden</i>				

7. Jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Resultaat	33
Kengetallen	34

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	35
B2 Balans per 31 december 2023	39
B3 Staat van baten en lasten 2023	41
B4 Kasstroomoverzicht 2023	42
B5 Toelichting behorende tot de balans	43
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	48
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	57
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	58
B9 Ondertekening Jaarverslag	59

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	60
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

RESULTAAT

Het resultaat over 2023 bedraagt €232.092 tegenover €405.634 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.402.631	15.742.842	16.184.144
3.5 Overige baten	546.000	500.000	400.000
	<u>16.948.631</u>	<u>16.242.842</u>	<u>16.584.144</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	196.258	600.214	591.171
4.2 Afschrijvingen	1.353	1.600	1.625
4.3 Huisvestingslasten	18.775	17.510	17.397
4.4 Overige instellingslasten	310.566	468.986	300.446
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	16.192.278	15.227.133	15.263.147
	<u>16.719.230</u>	<u>16.316.676</u>	<u>16.173.787</u>
Saldo baten en lasten	<u>229.401</u>	<u>-73.834</u>	<u>410.357</u>
Financiële baten en lasten	2.691	-4.000	-4.723
Nettoresultaat	<u>232.092</u>	<u>-77.834</u>	<u>405.634</u>

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,29	3,77
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	69,75	56,90
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	69,75	73,61
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,37	2,45
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	6,60	5,25
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	6,39	5,14
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	98,83	96,35
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	1,17	3,65
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,11	0,11

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het geven van Passend Onderwijs SBI-Code (85599), De Stichting is gevestigd te Zeist en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zeist onder nummer 30225446.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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 geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,- aangehouden.

Voor activa aangeschaft voor 01-01-2020 kunnen andere afschrijvingstermijnen gelden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: alle meubilair 20 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De personele voorziening is gevormd voor een fiscaal risico. Deze is opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

SWV: Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve

rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten:

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1			
ICT	<u>878</u>		<u>2.231</u>	
		878		2.231
Financiële vaste activa	2			
Waarborgsom	<u>5.753</u>		<u>5.753</u>	
		5.753		5.753
Vlottende activa				
Vorderingen	3			
Overige vorderingen en Overlopende activa	<u>26.214</u>		<u>8.075</u>	
		26.214		8.075
Liquide middelen	4			
		<u>1.521.047</u>		<u>1.480.765</u>
			<u>1.553.891</u>	<u>1.496.823</u>

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	1.083.829		455.905	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>0</u>		<u>395.833</u>	
		1.083.829		851.738
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	<u>0</u>		<u>250.000</u>	
		0		250.000
Kortlopende schulden	7			
Overige kortlopende schulden en passiva	<u>470.061</u>		<u>395.085</u>	
		<u>470.062</u>		<u>395.086</u>
			<u>1.553.891</u>	<u>1.496.823</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	8	16.402.631	15.742.842	16.184.144
3.5 Overige baten	9	546.000	500.000	400.000
		<u>16.948.631</u>	<u>16.242.842</u>	<u>16.584.144</u>
Lasten				
4.1 Personele lasten	10	196.258	600.214	591.171
4.2 Afschrijvingen	11	1.353	1.600	1.625
4.3 Huisvestingslasten	12	18.775	17.510	17.397
4.4 Overige instellingslasten	13	310.566	468.986	300.446
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	14	16.192.278	15.227.133	15.263.147
		<u>16.719.230</u>	<u>16.316.676</u>	<u>16.173.787</u>
Saldo baten en lasten		<u>229.401</u>	<u>-73.834</u>	<u>410.357</u>
Financiële baten en lasten				
	15			
5.1 Financiële baten		3.298	0	52
5.5 Financiële lasten		608	4.000	4.774
Financiële baten en lasten		<u>2.691</u>	<u>-4.000</u>	<u>-4.723</u>
Resultaat		<u>232.092</u>	<u>-77.834</u>	<u>405.634</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		229.401		410.357
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.353		1.625	
- Mutaties voorzieningen	<u>-250.000</u>		<u>250.000</u>	
		-248.647		251.625
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-18.139		43.276	
- Kortlopende schulden	<u>74.976</u>		<u>203.977</u>	
		56.837		247.253
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		37.591		909.235
- Ontvangen interest	3.298		52	
- Betaalde interest	<u>-608</u>		<u>-4.774</u>	
		2.691		-4.723
Kasstroom uit operationele activiteiten		40.282		904.513
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-1.975</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-1.975
Mutatie liquide middelen		<u>40.282</u>		<u>902.537</u>
Beginstand liquide middelen	1.480.765		578.228	
Mutatie liquide middelen	<u>40.282</u>		<u>902.537</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.521.047</u>		<u>1.480.765</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Meubilair	0	0
ICT	878	2.231
Totaal	<u>878</u>	<u>2.231</u>

	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>TOTAAL</u>
	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022			
Aanschafwaarde	1.343	12.597	13.940
Correctie aanschafwaarde			
Cumulatieve afschrijving	-1.343	-10.366	-11.709
Correctie cum. afschrijving			
Boekwaarde 31-12-2022	<u>0</u>	<u>2.231</u>	<u>2.231</u>
Mutaties			
Investerings	0	0	0
Cum. Aansch.waarde desinv.	0	0	0
Afschrijvingen	0	-1.353	-1.353
Cum. Afschr. Desinv.	0	0	0
Mutaties Boekwaarde	<u>0</u>	<u>-1.353</u>	<u>-1.353</u>
Boekwaarde 31-12-2023			
Aanschafwaarde	1.343	12.597	13.940
Cumulatieve afschrijving	-1.343	-11.719	-13.062
Boekwaarde 31-12-2023	<u>0</u>	<u>878</u>	<u>878</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	Vanaf	t/m	
Meubilair	33,33%	33,33%	
ICT	20,00%	33,33%	

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsom	<u>5.753</u>	<u>5.753</u>
	<u>5.753</u>	<u>5.753</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Overige vorderingen en Overlopende activa	<u>26.214</u>	<u>8.075</u>
	<u>26.214</u>	<u>8.075</u>
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>20.559</u>	<u>6.562</u>
Vooruitbetaalde kosten	<u>5.654</u>	<u>1.513</u>
	<u>26.214</u>	<u>8.075</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>1.521.047</u>	<u>1.480.765</u>
	<u>1.521.047</u>	<u>1.480.765</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	<u>1.521.047</u>	<u>1.480.765</u>
	<u>1.521.047</u>	<u>1.480.765</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2023
Algemene reserve	455.905	627.924	0	1.083.829
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	341.770	-341.770	0	0
Reserve Ouder en Jeugd	54.063	-54.063	0	0
	395.833	-395.833	0	0
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	395.833	-395.833	0	0
Eigen vermogen	851.738	232.092	0	1.083.829

2023

€

Resultaat algemene reserve				627.924
Resultaat bestemmingsreserve NPO		-341.770		
Resultaat reserve Ouder en Jeugd		-54.063		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)			-395.833	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)				-395.833

Resultaat Eigen vermogen

232.092

	Saldo 1-1- 2023	Dotaties	Onttrekki ngen	Vrijval	Saldo 31-12- 2023
--	-----------------------	----------	-------------------	---------	-------------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Voorziening personeel overig	250.000	0	0	-250.000	0
	250.000	0	0	-250.000	0
Voorzieningen	250.000	0	0	-250.000	0

De voorziening personeel overig is kortlopend.

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	15.760	16.547
OCW subsidie WIO	12.887	14.616
OCW subsidie HB	125.000	0
Overige kortlopende schulden en passiva	<u>316.414</u>	<u>363.922</u>
	<u>470.061</u>	<u>395.085</u>

Model G

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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	
Hoogbegaafdheid	HBL 19085	2019-2022	Onderhanden
Wel in Ontwikkeling	WIO22009	28-09-2022	Onderhanden
Hoogbegaafdheid	HBL230022	2023-2025	Onderhanden

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verreken per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1. 8 Rijksbijdragen OCW	16.402.631	15.742.842	16.184.144
	<u>16.402.631</u>	<u>15.742.842</u>	<u>16.184.144</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Rijksbijdragen lichte ondersteuning pers.	1.447.688	1.371.436	1.177.914
Rijksbijdragen lichte ondersteuning mat.	0	0	200.901
Rijksbijdragen zware ondersteuning pers.	9.783.003	9.488.532	9.406.767
Rijksbijdragen zware ondersteuning mat.	0	0	394.992
Rijk: vergoeding PRO	1.109.822	1.051.362	1.057.020
Rijk: vergoeding LWOO	4.015.437	3.803.923	3.824.392
Vergoeding NPO	27.590	27.589	48.465
Overige subsidies Ministerie van OCW (HB)	0	0	73.693
Subsidie Wel in Ontwikkeling	19.092	0	0
	<u>16.402.631</u>	<u>15.742.842</u>	<u>16.184.144</u>

3.5 Overige baten

3.5. 10 Overige baten	546.000	500.000	400.000
	<u>546.000</u>	<u>500.000</u>	<u>400.000</u>
<i>3.5 Overige baten</i>			
Ontvangen doorbet. verwijz. VSO	546.000	500.000	400.000
	<u>546.000</u>	<u>500.000</u>	<u>400.000</u>

Lasten

4.1. 11 Personele lasten

4.1.2 Overige personele lasten	196.258	600.214	591.171
	<u>196.258</u>	<u>600.214</u>	<u>591.171</u>
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Nascholing	1.145	15.000	0
Inhuur derden	339.117	559.214	312.741
Overige personeelskosten	63.660	4.000	3.962
Kosten RVT	29.947	22.000	24.468
Inhuur functionaris AVG	12.388	0	0
Dotatie voorziening personeel overig	0	0	250.000
Vrijval voorziening personeel overig	-250.000	0	0
	<u>196.258</u>	<u>600.214</u>	<u>591.171</u>

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

WNT-verantwoording 2023 SWV ZuidOost Utrecht

De WNT is van toepassing op SWV ZuidOost Utrecht. Het voor SWV ZuidOost Utrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 €223.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A. Pastoor
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.464
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>128.464</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	128.464
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A. Pastoor
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/07-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	55.988
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>55.988</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	87.110
Bezoldiging	55.988

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		A. Pastoor
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01/01/30-06
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		664
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	136.702
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	136.702	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	0	51.592
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	51.592	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	51.592	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	B. Lommen	F. Beemer	J.M. Groot	M. van Raalter	J. Streefkerk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/04-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	3.375	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.088	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.375	3.000	3.000	3.000	3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022					
bedragen x € 1	B. Lommen	F. Beemer	J.M. Groot	M. van Raalter	J. Streefkerk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	0	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	0	21.600	21.600	18.900	21.600

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A. Jaarsma (tot 31-03-2023)	Voorzitter

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
4.2. 12 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	1.353	1.600	1.625
	<u>1.353</u>	<u>1.600</u>	<u>1.625</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Meubilair	0	0	37
ICT	1.353	1.600	1.588
	<u>1.353</u>	<u>1.600</u>	<u>1.625</u>
4.3. 13 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	17.482	17.510	16.233
4.3.8 Overige	1.293	0	1.164
	<u>18.775</u>	<u>17.510</u>	<u>17.397</u>
Huur huisvesting	<u>17.482</u>	<u>17.510</u>	<u>16.233</u>
<i>4.3.1 Huur</i>	17.482	17.510	16.233
<i>4.3.8 Overige</i>			
Huisvestingslasten	<u>1.293</u>	<u>0</u>	<u>1.164</u>
	1.293	0	1.164
4.4. 14 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	27.259	24.975	17.440
4.4.4 Overige	239.766	378.411	251.261
4.4.4 Leermiddelen (PO)	43.541	65.600	31.745
	<u>310.566</u>	<u>468.986</u>	<u>300.446</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	14.977	15.000	11.525
Accountantskosten	11.895	7.475	5.675
Telefoonkosten	387	2.500	240
	<u>27.259</u>	<u>24.975</u>	<u>17.440</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
Contributies	4.202	1.600	3.424
Innovatiefonds	0	0	19.000
Individuele casuïetiek	0	0	7.369
Kantoorbenodigdheden	870	0	597
Drukwerk	0	1.500	0
Verzekeringen	1.822	6.000	1.822
PR	1.629	16.525	1.694
Kantinekosten	325	500	363
Beleidsmatige uitgaven	107.664	155.000	171.139
Vacatiegelden OPR	8.929	17.500	16.678
Kosten Wel in Ontwikkeling	19.092	0	0
Overdracht verzelfstandigen	35.641	50.000	0
Overige uitgaven	95	52.400	2.975
Ouder jeugdsteunpunt	<u>59.498</u>	<u>77.386</u>	<u>26.200</u>

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
	239.766	378.411	251.261
<i>4.4.4 Leermiddelen (PO)</i>			
Informatietechnologie	43.206	65.000	31.745
Kopieerkosten	335	600	0
	<u>43.541</u>	<u>65.600</u>	<u>31.745</u>
4.5. 15 Doorbetaling aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	11.046.901	10.546.585	10.117.696
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	24.599	196.980	425.677
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.	5.120.778	4.483.568	4.719.774
	<u>16.192.278</u>	<u>15.227.133</u>	<u>15.263.147</u>
<i>4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW</i>			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	7.096.571	6.806.311	6.429.299
4.5.1.2 Afdracht Lwoo	2.874.963	2.682.000	2.656.061
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.075.368	1.058.274	1.032.336
	<u>11.046.901</u>	<u>10.546.585</u>	<u>10.117.696</u>
<i>4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
4.5.2.1 Afdracht groei bekostiging	24.599	196.980	425.677
	<u>24.599</u>	<u>196.980</u>	<u>425.677</u>
<i>4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.</i>			
Bredere ondersteuning	5.120.778	4.483.568	4.719.774
	<u>5.120.778</u>	<u>4.483.568</u>	<u>4.719.774</u>

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
16 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	3.298	0	52
	<u>3.298</u>	<u>0</u>	<u>52</u>
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	608	4.000	4.774
	<u>608</u>	<u>4.000</u>	<u>4.774</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.691</u>	<u>-4.000</u>	<u>-4.723</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	8.826	7.475	5.675
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	3.068	-	-
Andere niet-controle-diensten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal accountantslasten	<u>11.895</u>	<u>7.475</u>	<u>5.675</u>

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire Code zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat Art.2:403	Deelname Consolidatie		
				31-12-2023 EUR	jaar 2023 EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Aeres Groep	Stichting	Bilthoven	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Montessorri Lyceum Jordan	Stichting	Zeist	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
NUOVO scholengroep	Stichting	Utrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs de Breul	Stichting	Zeist	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuvelland	Stichting	Zeist	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	Stichting	Houten	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven	Stichting	Bilthoven	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht	Stichting	Zeist	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Verderwijs	Stichting	Zeist	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	Stichting	Bilthoven	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Scholengemeenschap voor Vrije Schoolonderwijs	Stichting	Zeist	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Pluryn	Stichting	Utrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting De Kleine Prins	Stichting	Utrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee

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

SWV ZuidOost Utrecht VO, Zeist

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huur

Crediteur	Looptijd	bedrag per jaar
Kodiak	01-08-2018 t/m 31-08-2024	17.482

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 Ondertekening Jaarverslag

Goedgekeurd op 10 juni 2024 door het toezichthoudend orgaan:

W.P. van Burgsteden
Voorzitter RvT a.i.



Vastgesteld door het dagelijks bestuur te Zeist op 19 juni 2024:

A. Pastoor
Directeur-bestuurder



C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen resultaatbestemming

C2 CONTROLEVERKLARING van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5