



Samenwerkingsverband
VO Zuidoost Utrecht

Jaarverslag 2022

Mei 2023

Inhoudsopgave

Hoofdstuk	Onderwerp	blz.
1	Voorwoord	3
2	Inleiding	5
3	Missie & Visie	6
3	De vereniging Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht	7
4	Managementsamenvatting: wat is er bereikt in 2022	13
5	Vooruitblik	23
6	Verantwoording financiën en financieel beleid	24
7	Jaarrekening	33
8	Bijlagen	66

Status	Datum
Goedkeuring Raad van Toezicht	5 juni 2023
Ter kennisgeving OPR	6 juni 2023
Goedkeuring ALV	13 juni 2023
Vaststelling	

Voorwoord

Het was het eerste volle jaar van het samenwerkingsverband in een nieuwe samenstelling: een onafhankelijke RvT, een nieuwe bestuurder en nieuwe medewerkers. Ondersteund door een krachtige ALV en OPR. Samen hebben we een ondersteuningsplan opgesteld waar we trots op mogen zijn. Zorgcoördinatoren, ouders en medewerkers van de OPR, directeuren, bestuurders, ambtenaren, wethouders, leerplicht, het samenwerkingsverband PO en anderen hebben met ons meegedacht om in een hoog tempo tot een gedragen plan te komen. Nu werken we aan de uitvoering daarvan en plukken we de eerste vruchten. Zo is er een cyclisch kwaliteitsbeleid ontstaan, is de TLV commissie op volle sterkte, hebben we een casuïstiek-meldpunt ingericht, is het ouderjeugdsteunpunt bijna klaar en werken we intensief samen met het SWV PO en de vijf gemeentes.

Voor iedereen was het fijn dat in 2022 leerlingen weer naar school konden. Het effect van corona op de leerlingen ijlt nog na. Dat zien we terug in de licht stijgende aantallen VSO-leerlingen, maar ook in de casuïstiek, waarbij bijvoorbeeld concentratie, angst en niet meer naar school willen of durven, een rol spelen.

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.

Afgelopen jaar hebben we aandacht besteed aan de 'governance': hoe verhoudt ALV zich tot de RvT, het bestuur en andersom. De contouren van de sturingsfilosofie worden stap voor stap helderder.

Het samenwerkingsverband staat er financieel goed voor. Het scholenmodel zorgt er mede voor dat er voor alle leerlingen ondersteuning mogelijk is. Onzekerheid vanuit het landelijk financiële beleid over de generieke korting en btw-plicht, zorgen voor onrust in de sector. Wat het voor ons samenwerkingsverband betekent, is nog niet duidelijk. De samenwerking met Groenendijk en onze financiële adviseur verliep in 2022 constructief en prettig.

Het team van het samenwerkingsverband heeft in 2022 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 2023 gaan wij graag met alle partijen door op de ingezette koers.

Aline Pastoor
Directeur-bestuurder samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht

Bestuursverslag 2022

1. Inleiding

Er zijn 13 schoolbesturen aangesloten bij het samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht met in totaal 22 scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs. Het samenwerkingsverband (SWV) is verantwoordelijk voor 12.537 leerlingen (teldatum 1 oktober 2022). Het SWV beslaat de gemeenten Zeist, Wijk bij Duurstede, Bunnik, Bilthoven en Utrechtse Heuvelrug. De schoolbesturen vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

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

Bevoegd gezag	Scholen	Vestigingsplaats	BRIN
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. Pluryn (tot 1 augustus)	6. VSO de Sprong Maarsbergen (tot 1 augustus, daarna werd de school onderdeel van CVO)	Maarsbergen	01KI00
4. Stichting Aeres groep	7. Aeres VMBO Maartensdijk	Maartensdijk	25GV08
5. Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven	8. Het Nieuwe Lyceum Bilthoven	Bilthoven	00TL00
6. Stichting de Kleine Prins ¹	9. De Kleine Prins	Utrecht/Hilversum	02YP00
7. Stichting katholiek voortgezet onderwijs de Breul	10. De Breul	Zeist	00MK00
8. Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuvelland	11. Wereldkidz Meerklink	Zeist	19TJ00
9. Stichting Scholengemeenschap voor Vrije Schoolonderwijs	12. Stichtse Vrije School 13. Tobiaasschool	Zeist Zeist	00CB01 00CB04
10. Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	14. Berg en Bosch School	Bilthoven	02RF00
11. Stichting Verderwijs	15. VSO Heuvelrug college	Zeist	23GL00
12. Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht (CVO Groep)	16. Beukenrode Onderwijs 17. Christelijk College Zeist 18. Christelijk Lyceum Zeist 19. Revius Lyceum Doorn 20. Revius Lyceum Wijk bij Duurstede 21. Seyster College	Doorn Zeist Zeist Doorn Wijk bij Duurstede Zeist	02RM00 02VR02 02VR00 02VR04 05VR05 26HY00/ 26HY02 01KI00
13. Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	22. De Werkplaats	Bilthoven	17WP00

¹ Dit schoolbestuur maakt gebruik van het recht op opting in en is lid van de algemene vergadering van het samenwerkingsverband indien en voor zo lang als één of meer leerlingen uit het postcodegebied van het samenwerkingsverband staan ingeschreven op een VSO-school van genoemd bestuur.

2. Missie & Visie

De missie en visie van het samenwerkingsverband staan als volgt in het ondersteuningsplan 2022-2026 beschreven:

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. De VSO-scholen zijn divers in hun aanbod; dit leidt tot een breed dekkend netwerk. Ongeveer de helft van de leerlingen op een VSO-school woont niet in onze regio. De schoolbesturen zetten zich in om alle leerlingen een doorlopende schoolloopbaan te bieden. Dit doen ze door samen met het primair onderwijs en met omliggende 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. De vereniging Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht

3.1. Organisatie- en governance structuur

Het samenwerkingsverband is een vereniging met leden. De **directeur-bestuurder** heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor de uitvoering van 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 een eigen schoolbestuurlijk belang, maar ook vanuit het gemeenschappelijk belang de voortgang van Passend Onderwijs in de regio. De ALV werd in 2022 geleid door een onafhankelijke voorzitter zonder stemrecht, die tevens voorzitter van de Raad van Toezicht was.

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.

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 2023.

3.2.1. Bestuur

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

3.2.2. Raad van Toezicht (RvT)

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestond in 2022 voor het eerst uit vijf **externe** leden: M. van Raalten, J. Streefkerk, J.M. Groot, en F.A. Beemer, onder het onafhankelijke voorzitterschap van de heer A.R. Jaarsma. De leden hebben de taken als volgt verdeeld:

- Kwaliteitscommissie i.o.: J. Streefkerk en M. van Raalten
- Auditcommissie: J.M. Groot en J. Streefkerk
- Remuneratiecommissie: F.A. Beemer en A.R. Jaarsma

Toezietsfilosofie

De 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 wil proactief, integraal en onafhankelijk toezicht houden op de uitvoering van de beleidsdoelen en uitgangspunten van de organisatie.

Onder proactief toezicht wordt toezicht verstaan dat met de directeur-bestuurder:

- Vooruitkijkt, strategische thema's agendeert en doelen stelt;
- Naar het heden kijkt, hierbij externe ontwikkelingen beschouwt en kijkt naar hoe deze worden verwezenlijkt door interne plannen;
- Terugblijkt en de interne uitvoering evalueert op basis van vooraf gestelde doelen.

Onder integraal toezicht wordt verstaan:

- Goed en in samenhang functioneren van systemen en het handelen van mensen in de organisatie;
- Zicht op 'harde' factoren die concreet en meetbaar zijn, en 'zachte' factoren zoals signalen, gesprekken en schoolbezoeken;
- Dat de RvT eigenstandig toezicht houdt, voorbereidt, inricht, uitvoert en evalueert.

Vergaderingen

In 2022 kwam de RvT zes keer bijeen. De belangrijkste agendapunten waren:

- Het proces om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan en het goedkeuren ervan;
- Het goedkeuren van het jaarverslag 2021;
- De doorontwikkeling en goedkeuring van het kwaliteitsbeleid van het SWV;
- De (personele) ontwikkelingen van het bureau;
- Governance en het toezichtkader;
- De werving en selectie van een nieuwe voorzitter van de RvT;
- De beleidsontwikkelingen vanuit het ministerie inzake de afroming van middelen;
- De samenwerking tussen onderwijs en gemeenten;
- Het samenspel met de ALV;
- Goedkeuren begroting 2023.

Algemene reflectie en vooruitblik

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 RvT was in 2022 voor het eerst in de nieuwe samenstelling van vijf onafhankelijke toezichthouders actief. Dit team moest in de praktijk aan elkaar wennen. Drie commissies zijn meermaals elkaar gekomen: voor financiën, remuneratie en kwaliteit. Er heeft een door een externe partij begeleide zelfevaluatie plaatsgevonden. In de zomer van 2023 zal deze een vervolg krijgen. De samenwerking tussen RvT en directeur-bestuurder verliep constructief. Het bureau is compact (klein); dat houdt in dat de menselijke capaciteit beperkt is en dat er keuzes worden gemaakt in samenhang met de in het ondersteuningsplan geformuleerde doelen. Het - waar mogelijk - meten van de prestaties en op basis van de uitkomsten het voeren van de juiste discussies binnen de RvT en met de ALV maakt hier ook onderdeel van uit. De directeur-bestuurder en voorzitter van de RvT werken waar nodig als een team, dit met behoud van respect voor elkaars rol. De bijeenkomsten van de RvT worden gefaciliteerd en verslagen door het bureau, dit verloopt goed.

De raad heeft onder andere toezicht gehouden op de doelmatigheid door het goedkeuren van de begroting en de jaarrekening en de inzet van de auditcommissie. Bovendien deelt de bestuurder de uitkomst van de jaarlijkse monitorgesprekken met de scholen, dat zijn kwalitatieve uitkomsten, die inzicht geven in de rechtmatige besteding van de middelen. De uitkomsten van die gesprekken worden samen met kwantitatieve data uit DUO geanalyseerd en besproken in de kwaliteitscommissie i.o., in het Bestuursverslag benoemd en in de RvT zelf. Daaruit vloeien acties voort om het passend onderwijs stap voor stap verder te verbeteren. Op basis daarvan en van het ondersteuningsplan is er een kwaliteitsplan en een jaarplan geschreven, die nu in uitvoering zijn.

De RvT treedt op als werkgever van het uitvoerend bestuur, in juli 2022 is er een gesprek en evaluatie geweest tussen de renumeratiecommissie en de directeur bestuurder. Op basis waarvan een vaste aanstelling voortgekomen voor de directeur-bestuurder.

Voor 2023 zijn de doelen zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan leidend. Verder wil de RvT zich verder ontwikkelen op het gebied van kwaliteit en nog stappen zetten in een met de ALV verder uit te werken gezamenlijke visie op het governance-model. Met ingang van het 2^e kwartaal van 2023 zal er een nieuwe voorzitter voor de RvT van start gaan, dit voortkomende uit de dagelijkse taken van de vertrekkende voorzitter en ter voorkoming van mogelijk tegenstrijdige belangen van deze laatste.

Hoofd- en nevenfuncties

In bijlage 1 zijn de leden van de Raad van Toezicht opgenomen met hun hoofd- en nevenfuncties en hun aanstellingstermijn.

3.2.3. Algemene Ledenvergadering (ALV)

Samenstelling

In 2022 telde de ALV dertien leden. Per 1 augustus is VSO De Sprong (Pluryn) overgegaan naar het bestuur van de CVO Groep en telde de ALV nog twaalf leden. Alle schoolbesturen zijn gelijkwaardig in de dialoog. Mocht het tot een stemming komen, dan wordt de stemverhouding bepaald door het leerlingenaantal per bestuur op basis van een vastgestelde staffel.

De leden van de ALV waren:

Bevoegd gezag	Leden
Jordan-Montessori Lyceum Utrecht	Dhr. G. Looijschelder
NUOVO Scholen	Mevr. M. van der Voort tot 01-09-2022 / J. Kreijkamp vanaf 01-09-2022
Pluryn	Mevr. M. de Roos tot 1-8-2022
Stichting Aeres groep	Mevr. G. Casteel
Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven	Dhr. P. Wind
Stichting de Kleine Prins	Dhr. E. Knies
Stichting katholiek voortgezet onderwijs de Breul	Dhr. F. Brokers
Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuvelland	Mevr. E. van Lennep
Stichting Scholengemeenschap voor Vrije Schoolonderwijs	Dhr. G. van Lennep
Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	Dhr. R. Damwijk
Stichting Verderwijs	Mevr. R. van Dijk
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht	Dhr. J. Kentson
Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	Dhr. J. Croes

Vergaderingen

In 2022 kwam de ALV zeven keer bijeen waaronder extra vergaderingen in maart en december voortkomende uit de vaststelling van het ondersteuningsplan en begroting. Twee vergaderingen vonden vanwege de corona maatregelen online plaats. Het onafhankelijk voorzitterschap van de ALV werd uitgevoerd door de heer A. Jaarsma. Daarnaast heeft er in februari 2022 een studiemiddag plaatsgevonden met als thema 'samenwerking onderwijs en vijf gemeenten Zuidoost Utrecht' waarbij een groot deel van de leden van de ALV aanwezig was.

De belangrijkste agendapunten van de vergaderingen waren:

- Het nieuwe ondersteuningsplan;
- Kwaliteitsbeleid en doorontwikkeling toetsingsinstrumentarium;
- Innovaties;
- Jaarverslag 2021 en de jaarstukken van de accountant;
- Governance en toezichtkader;
- De werving en selectie van een nieuwe voorzitter voor de RvT;
- De beleidsontwikkelingen vanuit het ministerie inzake de afroming van middelen;
- De begroting voor 2023.

Algemene reflectie en vooruitblik

De ALV heeft zich in 2022 in alle opzichten actief getoond. De meeste deelnemers waren bij de vergaderingen aanwezig en nauw betrokken bij alle wisselingen van gedachten en bijbehorende besluitvorming. Over het governance model is verschillende keren gediscussieerd waarbij de keuze is gemaakt om het voorzitterschap van ALV en RvT na het aanstaande vertrek van de huidige voorzitter niet langer te combineren. De ALV zal in 2023 een voorzitter uit de eigen leden kiezen. Het bureau heeft in 2022 te maken gehad met langdurige uitval van enkele medewerkers. De komst van een nieuwe officemanager en inhuur op diverse disciplines heeft bijgedragen aan structurering en een verdere professionalisering van de organisatie. De lijnen tussen directeur-bestuurder en de leden van de ALV zijn kort en verlopen constructief.

Eerdergenoemde meetings over het ondersteuningsplan en het tijd besteden aan bepaalde thema's tijdens de vergaderingen van de ALV heeft gezorgd dat er meer diepgang tot stand komt. Het voornemen is om hier in 2023 mee door te gaan. De signalen van de huidige Minister zijn kritisch daar waar het de samenwerkingsverbanden betreft. In combinatie met de aangekondigde afroming van financiële middelen maakt dat het realiseren van de in het ondersteuningsplan geformuleerde doelen een uitdagende opdracht is en blijft voor het samenwerkingsverband en de aangesloten (school)besturen.

3.2.4. Ondersteuningsplanraad (OPR)

Samenstelling

De OPR bestond in 2022 uit elf leden en is een vertegenwoordiging van docenten, zorg-coördinatoren en ouders van leerlingen uit de regio van het samenwerkingsverband.

Vergaderingen

In 2022 kwam de OPR vijf keer bijeen. Alle vergaderingen vonden vanwege de corona maatregelen online plaats. Ook de leden van de OPR sloten aan bij de bijeenkomsten ter voorbereiding op het Ondersteuningsplan.

De belangrijkste agendapunten waren:

- Proces inrichting Ouder- en Jeugdsteunpunt (ouders aangehaakt houden, onafhankelijkheid);
- Verbetering contact achterban; nieuwsbrief OPR naar de MR-en binnen SWV;
- Wervingstekst OPR;
- Bespreking concept Jaarbegroting 2023;
- Schema aftreden en werving nieuwe leden;
- Het proces om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan.

Algemene reflectie en vooruitblik

De belangrijkste taak van de ondersteuningsplanraad is het instemmen van het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Het uitgangspunt hiervan is dat ouders en personeel meebeslissen over de wijze waarop het samenwerkingsverband ervoor zorgt dat alle leerlingen in de regio een zo passend mogelijke onderwijsplek hebben. Met de totstandkoming van het nieuwe ondersteuningsplan voor 2022-2026 was dit dan ook het belangrijk aandachtspunt voor de OPR. De OPR heeft in 2022 ingestemd met het plan. De OPR kijkt tevreden terug op het proces van de totstandkoming van het ondersteuningsplan. De directeur-bestuurder heeft de adviezen van de OPR steeds ter harte genomen en we zijn verheugd met het eindresultaat.

Naast het ondersteuningsplan heeft de OPR in 2022 veel aandacht besteed aan professionalisering. Hier is de eind 2021 al mee begonnen door een training bij CNV te volgen over de verantwoordelijkheden en taken van de OPR. In 2022 heeft de OPR ook deelgenomen aan het WMS-congres.

De afstemming met de eigen achterban blijft een aandachtspunt van de OPR. Contact met de achterban en de werving van nieuwe leden is cruciaal om OPR overeind houden. In 2022 zijn er namelijk twee ouders afgetreden en drie medewerkers, onder wie de secretaris ('22) en de voorzitter ('23).

Door de bovengenoemde wijzigingen in de OPR is de afstemming met de Raad van Toezicht verminderd. Het doel is om dit contact in 2023 weer te intensiveren.

3.2.5. Stafbureau

Het samenwerkingsverband heeft een beperkte interne organisatie, passend bij het scholenmodel. In 2022 hebben volgende wijzigingen plaatsgevonden:

- Per september 2021 is een nieuwe directeur-bestuurder aangesteld (0,8).
- Van januari tot en met april 2022 is een interim-officemanager aangesteld (0,6).
- Per mei 2022 is een vaste officemanager aangesteld (0,6).
- Per januari 2022 is een (verplichte) tweede gedragsdeskundige aangesteld voor de beoordeling van de TLV's (0,4).
- Per januari 2022 is er een tijdelijke ondersteuner t.b.v. de kwaliteit van het PRO, LWOO en het Ouder- en Jeugdsteunpunt aangesteld (0,2).
- Begin 2022 is de vaste beleidsmedewerker structureel uitgevallen (0,8). Ter vervanging is per maart 2022 een interim beleidsmedewerker aangesteld.
- Per september 2022 is een nieuwe vaste beleidsmedewerker aangesteld (0,6).

De formatie was hiermee als volgt:

Functie	FTE
Bestuur	0,8
Beleidsondersteuning	1,4 (waarvan 0,8 langdurig afwezig)
Kwaliteit	0,2
Officemanagement	0,6
Casuïstiek	0,7
Administratie TLV	0,2
Totaal	3,9

Op een team van 3,9 fte zijn dit significante wijzigingen. Mede door de standaardisatie van een aantal zaken: o.a. het nieuwe ondersteuningsplan, beleid rondom casuïstiek, kwaliteitsbeleid en de TLV-procedure is een stabiele(re) basis ontstaan waarmee het stafbureau in staat is de medewerkers op de scholen zo goed mogelijk te ondersteunen.

(Strategisch) personeelsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft 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. Indien er sprake is van onenigheid of ontslag, dan wordt dit bekostigd uit de middelen van het samenwerkingsverband. Hiermee is in de opbouw van de algemene reserves rekening gehouden. In de komende jaren worden meer taken belegd bij het samenwerkingsverband. In lijn met het ondersteuningsplan 2022-2026 is het stafbureau gegroeid om aan deze verantwoordelijkheden te kunnen voldoen.

4. Managementsamenvatting: wat is er bereikt in 2022

4.1. Algemene ontwikkelingen

In dit hoofdstuk wordt een aantal algemene ontwikkelingen toegelicht. Vervolgens vindt de verantwoording van de werkzaamheden plaats aan de hand van verschillende deelparagrafen.

4.1.1. Ondersteuningsplan 2022-2026

De schoolbesturen in het samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht stellen minimaal eens per vier jaar een ondersteuningsplan op. Hierin staan gemaakte afspraken over:

- De organisatie van het samenwerkingsverband.
- De (basis)voorzieningen.
- De bekostiging.
- De informatievoorziening.

Dit is een kaderstellend en strategisch plan voor de komende vier jaren. Het vormt de basis voor de scholen in de regio Zuidoost Utrecht om met elkaar passend onderwijs in te vullen en benoemt de ambities voor de komende planperiode. Het oude ondersteuningsplan liep tot augustus 2022.

Het nieuwe ondersteuningsplan is met inspraak van verschillende geledingen tot stand gekomen: schoolbestuurders, directeuren, zorgcoördinatoren, de medewerkers van het stafbureau, de Raad van Toezicht van het samenwerkingsverband, afgevaardigden van de gemeenten, leerplichtambtenaren, het team van het SWV PO ZOUT en de ondersteuningsplanraad. Het voorgenomen beleid en de ambities van het samenwerkingsverband zijn gedeeld en bediscussieerd. Na de benodigde instemming en goedkeuring is het ondersteuningsplan 2022-2026 in april 2022 vastgesteld door de directeur-bestuurder.

4.1.2. Kwaliteitsbeleid

Naar aanleiding van een herstelopdracht vanuit de Inspectie is het kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband in 2020 geëvalueerd en zijn in 2021 al verschillende verbeteringen doorgevoerd. Uiteindelijk bleek dat het eindproduct een niet volledig dekkend beeld gaf van de organisatie en de uitgevoerde werkzaamheden. In 2022 heeft het samenwerkingsverband daarom gewerkt aan een alomvattend en cyclisch kwaliteitsbeleid, waarin het nieuwe ondersteuningsplan is meegenomen. De uitwerking van het kwaliteitsbeleid is terug te zien in verantwoording van de werkzaamheden aan de hand van kwaliteitsindicatoren.

In december 2022 heeft er een voortgangsgesprek plaatsgevonden met de Inspectie, onder andere over het kwaliteitsbeleid en het ondersteuningsplan. De Inspectie ziet, naar aanleiding van het gesprek, geen reden om af te wijken van de reguliere onderzoekscyclus.

4.1.3. Centraal Meldpunt Individuele Casuïstiek

In mei 2020 heeft het adviesbureau 'Over Onderwijs Gesproken' (OOG) een onderzoek uitgevoerd naar de realisatie van het Dekkend Netwerk voor het Voortgezet Onderwijs (VO) in de regio Zuidoost Utrecht. Uit dit onderzoek kwam naar voren dat er behoefte was aan een meer centrale aansturing en coördinatie van complexe en vaak individuele casuïstiek. Om deze reden heeft het Samenwerkingsverband in 2020 het 'Centraal Meldpunt Individuele Casuïstiek' (CMIC) ingericht.

De partners in het netwerk weten het CMIC inmiddels goed te vinden. In 2022 is gewerkt aan de beleidsmatige borging van het CMIC binnen de organisatie. Zo zijn de interne processen en de werkwijze van het CMIC geoptimaliseerd. Daarnaast is een monitor- en analysetool opgesteld zodat het samenwerkingsverband conclusie kan verbinden aan data die binnenkomt, de beschrijving hiervan is te vinden op pagina 15.

4.1.4. Monitorformulieren als input voor de schoolgesprekken

Jaarlijks vraagt het samenwerkingsverband aan alle VO-scholen om de ontvangen middelen en resultaten voor Passend Onderwijs te verantwoorden via het 'monitorformulier'. In 2022 is het monitorformulier geactualiseerd en verbeterd. Zo worden er nu meer gegevens aangeleverd op schoolniveau in plaats van op leerlingniveau, sluiten de vragen beter aan op de visie van het schoolondersteuningsprofiel en krijgen we meer informatie over de uitvoering van het actuele ondersteuningsplan. Tot slot is voor de scholen die HB-middelen ontvangen een duidelijkere splitsing gemaakt tussen de verantwoording van de gelden die zijn verkregen van het samenwerkingsverband en van de school zelf, dit mede op verzoek van onze accountant. De uitkomsten hiervan worden toegelicht in hoofdstuk 4.2 over het dekkend netwerk.

4.1.5. Nieuwkomers

In de regio groeit het aantal nieuwkomers op het VO, mede door de ontwikkelingen 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.

4.1.6. Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In het voorjaar van 2021 werd onverwacht veel geld aan het onderwijs toegezegd onder de noemer 'Nationaal Programma Onderwijs' ter bestrijding van de opgelopen leerachterstanden van leerlingen als gevolg van COVID-19. Pas in het najaar van 2021 waren details van de bedragen, voorwaarden en doelbestemmingen duidelijk. Het NPO richt zich op herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Hiervoor is landelijk 8,5 miljard euro beschikbaar gesteld.

Ook de samenwerkingsverbanden ontvingen extra geld voor NPO, deze zijn deels specifiek toegekend als doelsubsidie, maar ook deels opgenomen als incidentele bijdrage in de rijksbijdrage. Het budget van samenwerkingsverbanden VO voor lichte en zware ondersteuning is hiervoor tijdelijk extra opgehoogd. Deze ophoging is bedoeld voor het langere verblijf van leerlingen in het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, bijvoorbeeld doordat er geen stage gevonden kon worden. Doordat leerlingen langer in het praktijkonderwijs of VSO verblijven, neemt de totale bekostiging voor ondersteuning vanuit het budget van samenwerkingsverbanden toe, terwijl het reguliere budget van samenwerkingsverbanden niet toeneemt. Hierdoor blijft er minder budget over voor bijvoorbeeld ondersteuning aan leerlingen op andere scholen in het VO. Met de tijdelijke ophoging van het budget van samenwerkingsverbanden wordt dit tegengegaan. Omdat het effect van dit langere verblijf op de langere termijn pas zichtbaar wordt, wordt het saldo gedoteerd in een specifieke bestemmingsreserve.

4.1.7. Overige maatschappelijke thema's

Werkdruk en lerarentekort

Beleid ten aanzien van werkdruk in het onderwijs zoals bij reguliere scholen/schoolbesturen, die daarvoor van rijksweg 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 kampen met schaarste op de onderwijsarbeidsmarkt.

Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband beheert geen schoolgebouwen zoals schoolbesturen. Het samenwerkingsverband heeft geen eigen huisvesting, maar houdt kantoor in een huurpand. De huur zal de komende jaren worden voortgezet. Duurzaamheid speelt in die zin geen rol.

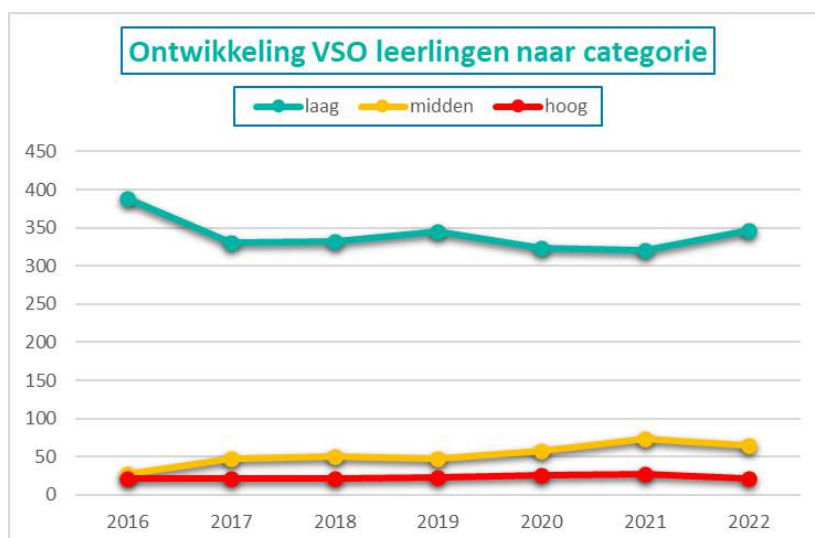
4.2. Dekkend Netwerk

De samenwerkende schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor een dekkend netwerk van voorzieningen. Dit begint met een basisvoorziening, die wordt geboden door alle reguliere scholen. Onderdelen van de basisvoorziening zijn de basisondersteuning en de extra ondersteuning. Het belangrijkste doel is het bieden van onderwijs en ondersteuning die een leerling nodig heeft met als doel het verkrijgen van een diploma en/of een werkplek. In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt hoe de leerlingstromen verdeeld zijn binnen het samenwerkingsverband. Voor de data van 2022/2023 geldt een foutmarge, omdat DUO de cijfers nog niet met zekerheid kan bevestigen. In de kolom van 'Totaal aantal leerlingen' staan de aantallen inclusief VAVO, LWOO en PRO. Bron: Kijkglazen december 2022.

4.2.1. Dekkend aanbod in cijfers (per schooljaar)

	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Ontwikkeling leerlingaantallen/leerling stromen			
● Totaal aantal leerlingen	12.595	12.627	12.537
● Totaal aantal leerlingen VSO	406	421	433
○ Laag	323	321	346
○ Midden	57	73	65
○ Hoog	26	27	22
● Totaal aantal leerlingen Praktijkonderwijs (PRO)	208	200	195
● Totaal aantal leerlingen LWOO	472	512	524
● Aantal leerlingen dat vanuit VSO doorstroomt naar regulier VO	7	6	9
● Aantal leerlingen dat vanuit PrO doorstroomt naar regulier VO	9	8	11
● Aantal leerlingen dat vanuit PO/SBO/SO doorstroomt naar het VSO	104	118	n.n.b.

Binnen het samenwerkingsverband is afgesproken dat het deelname percentage VSO onder het landelijk gemiddelde blijft. Landelijk is het deelnamepercentage 3,73%, tegenover 3,34 % in dit samenwerkingsverband. Wel is een totale stijging waarneembaar, dit komt voort uit een toename van de TLV's laag. Daarentegen is de categorie midden en hoog weer gedaald.



De bovenstaande grafiek laat zien dat het deelname percentage VSO gestaag groeit, met name de instroom vanuit het PO naar VSO. Een andere verklaring hiervoor is een groeiende groep leerlingen 18+, die zich beroepen op hun leerrecht en langer op het VSO blijven dan voorheen. Beide ontwikkelingen zijn een landelijke trend. Het samenwerkingsverband is in gesprek met het SWV PO om in beeld te krijgen wat we komende jaren kunnen verwachten. En met de VSO-scholen over hun perspectief op uitstroom voor oudere leerlingen.

De VO-scholen spannen zich in om te voorkomen dat een leerling wordt doorverwezen. Dit komt door de betrokkenheid van de scholen en wellicht ook door de financiële doorberekening van VSO-verwijzing. Toch is er een lichte stijging in het aantal doorverwijzingen, de reden daarvoor kan een 'post corona' effect zijn.

Ten opzichte van andere samenwerkingsverbanden was het aantal TLV's midden in dit SWV relatief groot. In het ondersteuningsplan is afgesproken dit nader te onderzoeken. Het samenwerkingsverband heeft in beeld gebracht op welke VSO-scholen de stijging toenam. Met deze scholen zijn gesprekken gevoerd en tegelijkertijd is het scherper formuleren van de aanvraagprocedure van de TLV's in gang gezet. Een eerste daling van het aantal TLV's midden is zichtbaar. De nieuwe TLV-procedure komt in 2023 op de agenda van de ALV.

Het aantal leerlingen dat van PRO naar VO (11) of van VSO naar VO (9) terugstroomt is klein, daar is verbetering mogelijk. Er is een lichte daling van leerlingen in het praktijkonderwijs, dit is te verklaren door het kansrijke adviseren vanuit het PO. Dat is terug te zien in de stijging van het aantal LWOO-leerlingen.

Er waren in december 2022 62 'thuiszitters'. Hiervan hebben 33 leerlingen een vrijstelling op medische gronden dan wel overbelasting en is zorg betrokken. Een enkeling staat geregistreerd als schoolweigeraar. Voor de overige leerlingen geldt dat de school de leerling in beeld heeft en veelal interventies in gang heeft gezet.

De scholen zetten zich in om leerlingen binnen de school te houden. De scholen die een verzuimcoördinator hebben, lijken minder thuiszitters te hebben. Voor overbelaste leerlingen zijn vaak aangepaste roosters beschikbaar. Bij enkele scholen bieden voorzieningen als een Rotondeklas of Villa een tijdelijke uitkomst.

4.2.3. Voorzieningen

Binnen dit samenwerkingsverband is er één voorziening. Dit betreft de Intensieve klas (I-klas) op het Berg en Bosch College in Houten. De I-klas heeft maximaal 10 leerlingen. Bij dit leerlingenaantal kan de I-klas zich financieel bedruipen en is er voldoende ruimte om aan de gestelde kwaliteitseisen te voldoen. In 2022 zaten er gemiddeld vijf leerlingen in de I-klas. Op leerlingniveau is de I-klas succesvol geweest en voorziet in een behoefte. Met vijf leerlingen is er echter een te klein aantal leerlingen dat gebruikt maakt van de voorziening om het financieel rond te krijgen. Per samenwerkingsverband moest er 31.532 euro extra worden geïnvesteerd om de I-klas doorgang te laten vinden. Sinds eind 2022 is de I-klas beter gevuld en nemen de financiële risico's af. Gezien bovenstaande constatering is het wel van belang om te evalueren hoe de I-klas toekomstbestendig kan blijven.

4.2.4. Casuïstiek

Bij het CMIC bespreken de gedragsdeskundigen en beleidsmedewerker wekelijks binnengekomen casuïstiek. 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.

In het totaal zijn er in 2022 74 casus behandeld waarvan er 8 zijn besproken in de doorbraaktafel. De scholen leggen gemiddeld 2-3 keer per jaar een casus voor ter bespreking. Het aantal vragen voor leerlingen met een HAVO/VWO profiel valt op (20 van de 74). Verder valt op dat relatief veel aanvragen om mee te denken vanuit de deskundigen komen vanuit Berg en Bosch College (11 casus van de 74). Bekeken moet worden wat de verklaring daarvoor is en wat de school eventueel nodig heeft om zelf meer complexe leerlingen te kunnen ondersteunen.

Daarnaast komen er relatief veel vragen binnen over thuiszitters (39 van de 74). Vanuit jeugdzorg komt geregeld de vraag voor een plaatsing van leerlingen die geen schoolinschrijving hebben, omdat ze in het verleden ontheffing hadden van leerplicht. Dit zijn leerlingen met complexe ondersteuningsbehoeften. Bovendien is ook de wet- en regelgeving complex. Het samenwerkingsverband denkt dan mee in de ondersteuning, door bijvoorbeeld een leerling met een individueel arrangement te plaatsen. Zo zijn er in 2022 twee beschikkingen voor thuiszitters afgegeven door het samenwerkingsverband om leerlingen met een tijdelijk arrangement weer in te laten stromen.

4.2.5. Analyse schoolgesprekken

Ieder jaar voert de directeur-bestuurder met alle VO-scholen in de regio een monitorgesprek. Dit gesprek wordt gevoerd aan de hand van de gegevens die de school aanlevert middels het 'monitorformulier'. In deze paragraaf worden de belangrijkste conclusies van de gesprekken weergegeven.

Analyse monitorformulier scholen	
Ondersteuningsprofielplan	
• Totaal aantal leerlingen met een OPP	507
Totaal aantal leerlingen die extra ondersteuning ontvangen binnen de regio	
• Praktijkonderwijs	44
• Vmbo – basis	105
• Vmbo – kader	109
• Vmbo – basis/kader	34
• Vmbo – basis/kader/TL	251
• Vmbo – TL	201
• Vmbo – TL/havo	122
• Havo	313
• Havo/vwo	108
• Vwo/Gymnasium/TTO	246
Top 3 meest voorkomende problematiek bij leerlingen	
- 1 -	ADD/ADHD
- 2 -	Plannen & Organiseren
- 3 -	Sociaal emotioneel

Conclusies

- Inventarisatie van de plekken in het VSO en eventueel (tijdelijk) mobiliseren van personeel;
- Warme overdracht PO-VO en goede dossieropbouw in OKR;
- Heldere formulering in SOP: wat kan school wel / niet bieden aan onderwijs en (extra) ondersteuning;
- Gezamenlijk optrekken bij de opvang van potentiële thuiszitters en/of HB-leerlingen;
- Samenwerking met ketenpartners door een vast persoon te verbinden aan school vanuit jeugdzorg en / of gemeente;
- Zorgen over het stijgen van het aantal arrangementen en de complexiteit van problematiek;
- Leerlingen hebben ondersteuningsbehoeften op corona gerelateerde problemen zoals angst, verminderde belastbaarheid, concentratiestoornissen en sociale interactie;
- ADD/ADHD en Plannen & Organiseren is veelal soortgelijke problematiek en vereist aandacht, veel scholen zetten hier al extra op in.

4.2.6. Beoordeling van toelaatbaarheid

Het traject van advisering en toewijzing is binnen het samenwerkingsverband gescheiden: het advies aan het bestuur van het SWV over de toelaatbaarheid van leerlingen wordt opgesteld door onafhankelijk deskundigen. Dit waren in 2022: de heer J. Woudenberg (GZ-psycholoog) en mevrouw H. ten Kate (orthopedagoog). Hiermee voldoet het samenwerkingsverband aan de wet- en regelgeving. In kalenderjaar 2022 zijn 424 dossiers aangevraagd.

4.2.7. Hoogbegaafdheid

Om (hoog)begaafde leerlingen optimaal te ondersteunen, heeft het samenwerkingsverband in september 2019 de subsidie 'begaafde leerlingen po en vo' aangevraagd voor De Breul, Revius Doorn en Openbaar Lyceum Zeist. De verantwoording en uitvoering van de subsidie loopt door tot 2024. Hieronder zijn de inhoudelijke en financiële resultaten beschreven van de subsidiegelden:

Openbaar Lyceum Zeist				
• Ontvangen en verantwoord bedrag vanuit de school	Besteed	€ 50.100	Verantwoord	€ 50.100
• Ontvangen en verantwoord bedrag vanuit het SWV	Ontvangen	€ 50.100	Verantwoord	€ 50.100
• Procentuele verdeling van de bovenstaande gelden	School	50%	SWV	50%
• Doelstellingen	<p>Cofinanciering Ontwikkelen van passend aanbod in- en buiten de lessen (o.a. pilot Cambridge Engels klas 1 en 2 op niveau bovenbouw, aanpak leren-leren, verrijkingsmodules) en passende ondersteuning (opleiden 2e ECHA-specialist, trainen van HB-coaches, trainen team) en mogelijkheden verder verkennen om jonge, versnelde leerlingen goed op te vangen (in samenwerking met PO en SWV). Overgang van een bps-expertgroep die in hoog tempo ontwikkelt, naar het duurzaam inbedden in de school, zowel in/naast de lessen als in de organisatie als geheel, waar een coördinator wordt opgeleid die het geheel voor de toekomst zal voortzetten en de kwaliteit zal bewaken.</p> <p>Middelen via samenwerkingsverband: Passend aanbod en passende ondersteuning voor HB-ers op het OLZ: Inzet van ECHA-specialist, inzet HB-coaches, lidmaatschap vereniging Begaafdheidsprofiel scholen. Uitbreiden van Rijke Ruimte (materialen en leermiddelen) t.b.v. peercontact en stimulerende leeromgeving, pilot van begeleidingsvorm bij Rijke Ruimte waarbij toegewerkt wordt naar meer zelfstandigheid.</p>			
• Resultaat	<p>Cofinanciering In ruime mate zijn de doelstellingen gerealiseerd. Toch is de school nog minder ver in het duurzaam inbedden in de organisatie dan vooraf was ingeschat. Bijvoorbeeld het structureel trainen van het hele team, breder uitrollen van succesvolle experimenten bij BPS in de organisatie (flexibeler rooster, versnellen, autonomie op maat etc.). Corona en een interne organisatieverandering leverde onrust en vertraging op, met name het opbouwen van routines op gebied van HB en HB-beleid vraagt meer tijd, inspanning en oefening.</p> <p>Middelen via samenwerkingsverband: De doelstellingen zijn grotendeels gerealiseerd en worden doorontwikkeld. De Rijke Ruimte is inmiddels te klein geworden, er wordt onderzocht hoe mogelijkheden voor uitbreiding kunnen worden gerealiseerd.</p>			

De Breul				
• Ontvangen en verantwoord bedrag vanuit de school	Begroot	€ 14.400	Verantwoord	€ 7.083
• Ontvangen en verantwoord bedrag vanuit het SWV	Ontvangen	€ 14.400	Verantwoord	€ 7.083
• Procentuele verdeling van de gelden	School	50%	SWV	50%
• Doelstellingen	<p>Middelen via samenwerkingsverband: Doel: (Herkenning) - Het verleggen van de ondersteuning door specialisten naar ondersteuning in eerste lijn (docenten en coaches). Professionaliseren van HB-coaches, professionaliseren van docenten en reguliere coaches.</p> <p>Cofinanciering: Doel 2: (Erkenning) - Het aanbieden van individuele ondersteuning aan HB-leerlingen (door de inzet van HB-coaches, organiseren van een HB-middag en ouderavond voor HB-leerlingen.). Kennismakingsmiddag groep 7-8. Nauwere samenwerking met basisscholen om plus-klassen aan te bieden en de overgang van PO-VO te versoepelen.</p>			
• Resultaat	<p>Middelen via samenwerkingsverband: Eén HB-coach heeft de post-HBO opleiding tot begaafden specialist gevolgd. In de drie VWO-teams heeft een externe HB-specialist voorlichting gegeven over HB. HB-coaches hebben individuele scholing gevolgd. Dit heeft gezorgd dat er meer kennis aanwezig is over HB bij de HB-coaches en bij de collega's in het VWO-team.</p> <p>Cofinanciering De HB-coaches hebben begeleiding gegeven aan HB-leerlingen gedurende het schooljaar. Er is een HB-dag georganiseerd voor HB-leerlingen en hun ouders en een HB-projectdag voor leerlingen uit groep 7-8.</p>			
• Verklaring ontbreken volledige besteding en daarmee verantwoording van de gelden.	<p>Middelen via samenwerkingsverband: Niet het hele bedrag is besteed, mede door corona. Het SWV heeft een jaar verlenging van besteding van de middelen aangevraagd. De Breul heeft een aangepast projectplan bij het SWV ingediend, om de ingelopen achterstand in te halen.</p> <p>Cofinanciering: Niet het hele bedrag is besteed. Mede door de gevolgen van Corona zijn er gedurende het schooljaar andere keuzes gemaakt. Het overige bedrag wordt o.a. besteed aan het optimaliseren van de samenwerking met de basisscholen. Daarnaast worden in Oud-Zandbergen plus-klassen opgestart voor hun HB-leerlingen. Op deze wijze kan in een vroeg stadium worden aangehaakt bij de behoeftes van deze leerlingen om hierdoor een soepele(re) overgang naar het VO te realiseren.</p>			
Revis Doorn				
• Ontvangen en verantwoord bedrag vanuit de school	Begroot	€ 8.000	Besteed & Verantwoord	€ 10.200
• Ontvangen en verantwoord bedrag vanuit het SWV	Ontvangen	€ 8.000	Verantwoord	€ 8.000
• Procentuele verdeling van de gelden	School	56%	SWV	44%
• Doelstellingen	<p>Middelen van de school en het samenwerkingsverband: Het begaafdheidsonderwijs is in ontwikkeling. De school wil een divers en gedifferentieerd aanbod creëren dat voor alle leerlingen met kenmerken van begaafdheid passend is.</p>			

	<p>Dit doet de school door:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) De basisondersteuning, die bestaat uit individuele coaching en uit Talentlessen verder te ontwikkelen; 2) De HB-leerlingen beter zichtbaar te maken in de school; 3) De kennis van docenten over omgang met en onderwijs aan HB-leerlingen te vergroten; 4) Leerlingen die veel over hebben, meer mogelijkheden te bieden om hun lesprogramma naar eigen inzicht vorm te geven; 5) De hoogbegaafdencoach efficiënter in te zetten.
<ul style="list-style-type: none"> • Resultaat 	<p>Vanuit de middelen van zowel de school als het samenwerkingsverband:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) De begaafdheidscoördinator heeft in de werkgroep HB nauw samengewerkt met de coaches en de remedial teacher. De individuele coaching en de talentlessen zijn geëvalueerd en aangepast. 2) De leerlingen met kenmerken van begaafdheid zijn beter zichtbaar in de school omdat zij al bij de intake onder de aandacht worden gebracht. Na de intake volgt er, indien daar aanleiding toe is, een vervolgesprek waarin de ondersteuningsbehoefte wordt geïnventariseerd. Vervolgens wordt er gekeken wie die ondersteuning dan het beste kan geven. 3) Er stonden diverse algemene voorlichtingen voor docenten op het programma, maar door de corona maatregelen zijn die niet doorgegaan. Wel zijn docenten individueel geholpen met het vormgeven van de juiste ondersteuning voor de individuele HB-leerling. 4) Onder de naam Traject Op Maat zijn er een aantal HB-leerlingen gestart begonnen met dit traject. Zij voeren een verdiepend of vakoverstijgend project uit. 5) De hoogbegaafdencoach is ingezet als de ondersteuningsbehoefte daarom vroeg.

4.2.8. Extra toegekende middelen

1) Genderdysforie op het VO (Christelijk Lyceum Zeist)

In september 2022 zijn gesprekken gevoerd met experts binnen GGD, GGZ en CJG en is nader onderzoek om na te gaan wat leerlingen die last hebben van genderdysforie nodig hebben. In oktober 2022 is een plan van aanpak opgesteld op deze leerlingen te helpen en in november 2022 is men gestart met de uitvoer.

In februari 2023 wordt de uitvoering geëvalueerd en worden de plannen voor de toekomst opgesteld. Dit wordt gedaan door gesprekken te voeren met de betrokken leerlingen en door enquêtes uit te zetten binnen de school over het onderwerp transgender/genderdysforie. Deze kunnen dan naast het eerste (verkenkende) onderzoek worden gelegd om te kijken naar het resultaat van de pilot.

Na de evaluatie worden de uitkomsten gedeeld binnen het netwerk van de zorgcoördinatoren. Ook als er materiaal ontwikkeld is, kan dat gedeeld worden binnen de groep zodat meerdere scholen hier gebruik van kunnen maken.

Financiële verantwoording

Totaalbedrag: € 9000,-

Dit bedrag is op de volgende manier tot stand gekomen:

- Projectleider GSA - €4000,-
- Inhuren experts - €2000,-
- Fysieke aanpassingen gebouw - €1000,-
- Voorlichtingsbijeenkomsten - €1000,-
- Ontwikkelen materiaal voor mentorlessen - € 1000,-

Deze bedragen worden verantwoord in de jaarrekening van 2023.

2) Een warme overgang van PO naar VO voor hoogbegaafde leerling

De doelstelling van dit project is om een overgang PO-VO op maat te realiseren voor hoogbegaafde leerlingen die zijn uitgeleerd zijn op het PO, maar nog onvoldoende 'klaar' zijn voor het VO. Dit kan zijn omdat deze leerlingen bijvoorbeeld sociaal nog niet vaardig genoeg zijn voor het VO, een disharmonische cognitieve ontwikkeling hebben, of een (lange) periode hebben thuisgezeten.

In het laatste kwartaal van 2022 is de werkgroep PO-VO opgestart. De werkgroep heeft een aantal werkbezoeken afgelegd aan verschillende scholen die een tussenjaar aanbieden. In 2023 wordt aandacht besteed aan het ontwikkelen van het curriculum (onderwijs en begeleiding) en de leeromgeving. Vervolgens vindt er een aantal klankbordsessie plaats op PO-VO scholen. Het is de bedoeling om vóór de zomervakantie van 2023 met een concreet voorstel te komen.

Financiële verantwoording

Totaalbedrag: 2x 85 uur à €60 = €10.000,-

Dit bedrag is op de volgende manier tot stand gekomen:

Vrijmaken van onderwijstijd voor het uitvoeren van onderzoek, verkenning en ontwikkeling voor twee leden van BPS-expertgroep OLZ (incl. ECHA-specialist).

Deze bedragen worden in de jaarrekening van 2023 verantwoord.

3) Rijkssubsidie – Wel in ontwikkeling

Het doel van de subsidieregeling is om kinderen en jongeren die op dit moment niet ingeschreven staan op een school, te helpen de afstand tot onderwijs te verkleinen en hen te steunen in hun ontwikkeling.

In 2022 zijn de ontvangen gelden nog niet ingezet. In het jaarverslag van 2023 wordt een verantwoording opgesteld van de besteding van de middelen.

Financiële verantwoording

Totaal subsidiebedrag: € 31.979

Ontvangen in 2022: € 14.616,43

4.2.9. Klachten en bezwaren

Er zijn in 2022 geen klachten ingediend. In 2022 hebben er wel twee hoorzittingen plaatsgevonden. Beide keren vroeg de school een TLV aan zonder instemming van ouders. De hoorzitting heeft voor één leerling geleid tot het niet in behandeling nemen van de aanvraag van de TLV. De leerling is – met succes - op de school gebleven. Voor de andere leerling is de TLV aanvraag wel in behandeling genomen en vervolgens toegekend. Daartegen is bezwaar ingediend. Dat bezwaar is behandeld bij de bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring. De TLV voor deze leerling is in stand gebleven en afgegeven.

4.3. 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.

4.3.1. Project: samenwerking onderwijs en gemeenten regio ZOU

De bestuurlijke vertegenwoordigers van de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs en de gemeenten constateren dat er, ondanks de gezamenlijke plannen en overleggen, in de afgelopen jaren te weinig voortgang is geboekt in de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp. Om die reden hebben zij Oberon gevraagd de huidige samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp te evalueren en op basis daarvan aanbevelingen te doen voor de doorontwikkeling van de samenwerking.

In juni 2021 is dit rapport opgeleverd. Eén van de aanbevelingen was om een projectleider aan te stellen die de verdere aanbevelingen van het rapport in de praktijk zou brengen. In het najaar van 2022 is een projectleider gestart om integraal arrangeren, ontschotting en jeugdhulp in de school vorm te geven.

Deze projectleider werkt in opdracht van de vijf gemeentes en de samenwerkingsverbanden PO en VO. Het projectplan is inmiddels gereed en in 2023 start de uitvoering.

4.3.2. Regionaal overleg samenwerkingsverbanden

De gemeenten en samenwerkingsverbanden in de regio Utrecht (Lekstroom, Utrecht West, Zuidoost-Utrecht, Utrecht Stad en Amersfoort) werken bovenregionaal samen om jeugdhulp* in het (voortgezet) speciaal onderwijs eenvoudiger te organiseren op 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. Daarom hebben bestuurders van gemeenten en samenwerkingsverbanden in 2022 een werkagenda opgesteld. Op het Heuvelrug College is een pilot gestart om via bovenregionaal collectieve financiering voor geïndiceerde preventie de handen in een te slaan en zo te zorgen voor ontschotting en toegankelijke jeugdhulp op het snijvlak van onderwijs en zorg.

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. Het aantal thuiszitters is gedaald op de Breul.

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 projecten. Ook is er regelmatig overleg met het SWV PO, dat in hetzelfde kantoor is gehuisvest.

4.3.3. Onderwijs, jeugdhulp en OOGO

In de regio wordt Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) gevoerd met het samenwerkingsverband PO ZOUT, Reformatorisch samenwerkingsverband Berseba, de GGD-regio Utrecht en de bestuurders van de vijf gemeenten. Twee keer per jaar vindt er een OOGO plaats, waarin deze onderwerpen aan de orde komen.

De belangrijkste agendapunten van de vergaderingen waren:

- Opbrengst Hei-dag over de samenwerking onderwijs jeugdhulp;
- Ondersteuningsplannen PO en VO;
- Stand van zaken project Bovenregionale Zorg in het Speciaal Onderwijs;
- Stand van zaken Projectleider Oberon rapport;
- Onderwijs voor uit Oekraïne gevluchte kinderen;
- Ontwikkelagenda samenwerking gemeenten – passend onderwijs.

Daarnaast hebben de directeuren SWV PO en VO gezamenlijk alle wethouders in de omliggende gemeentes bezocht en de ontwikkelpunten binnen jeugdhulp en onderwijs besproken, zoals de toegankelijkheid van de jeugdhulp en de samenwerking in de school.

4.4. Communicatie

De scholen en schoolbesturen werken samen in een netwerkorganisatie en zijn met elkaar verantwoordelijk voor (de kwaliteit van) het dekkend netwerk. De veranderende rol van het samenwerkingsverband vraagt om aandacht voor communicatie over ontwikkelingen in de regio en over opbrengsten van het kwaliteitsbeleid. Het samenwerkingsverband stimuleert en faciliteert de communicatie tussen de scholen en voorziet de scholen van relevante informatie.

4.4.1. Netwerk zorgcoördinatoren

Binnen het samenwerkingsverband wordt om de twee maanden een zorgcoördinatoren-overleg gepland waarin de regionale en landelijke ontwikkelingen binnen passend onderwijs worden gedeeld en besproken. Ook krijgen bepaalde thema's zoals hoogbegaafdheid en de thuiszittersproblematiek extra aandacht. Ook is er ruimte om elkaars expertise te gebruiken bij vragen rondom casuïstiek. Het netwerk zorgt ervoor dat zorgcoördinatoren elkaar ook buiten dit overleg weten te vinden en zo hun kennis uit kunnen bouwen. Dit komt ten goede aan de zorg voor de leerlingen. Vanuit dit overleg zijn twee intervisiegroepen gestart.

4.4.2. Ouder- en Jeugdsteunpunt

Het ministerie van OCW heeft alle samenwerkingsverbanden verplicht om een ouder- en jeugdsteunpunt in te richten. Daarvoor is per leerling een bedrag van ca. €6 uitgekeerd. Het samenwerkingsverband richt het steunpunt samen in met SWV PO. Zo is er o.a. een werkgroep gevormd met ouders en leden van de OPR. Deze werkgroep is verantwoordelijk voor de ontwikkeling en inrichting van de website 'ouder- en jeugdsteunpunt voor Zuidoost Utrecht'. De website zal in de vorm van een Q&A de ouders en jongeren snel naar de gevraagde informatie kunnen leiden. De door de overheid beschikbaar gestelde informatie is op deze manier goed vindbaar en toegankelijk. De website is inmiddels gereed.

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 2023 zijn:

- **LWOO (opting out)**
Het implementeren van een nieuwe systematiek voor de verdeling van de lwoo middelen.
- **Samenwerking gemeente/jeugdhulp**
Het ontwerpen en implementeren van een plan met prioriteitstelling voor verbetering van de samenwerking tussen onderwijs, gemeenten en jeugdhulp in de regio ZOU.
- **Verzelfstandiging Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht**
Het samenwerkingsverband heeft op dit moment zelf geen personeel in dienst. De personeelsleden zijn, met uitzondering van ingehuurde medewerkers, in dienst van de CVO Groep en vallen onder het daar geldende personeelsbeleid. In 2023 wordt onderzocht of het mogelijk is het samenwerkingsverband te verzelfstandigen waarmee de bekostiging van het personeel direct vanuit het samenwerkingsverband wordt betaald.
- **Herijken TLV procedure**
Het verbeteren van de toekenningsprocedure van de TLV.

6. Verantwoording financiën en financieel beleid

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

6.1. Algemeen

De jaarrekening van 2022 is opgesteld door Groenendijk onderwijsadministratie en is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

6.2. Ondersteuningsplan en meerjarenbegroting

De missie van het 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.

In het voorjaar van 2022 is het nieuwe ondersteuningsplan vastgesteld welke van toepassing is vanaf augustus 2022. De uitvoering van de financiële administratie is sinds 2021 ondergebracht bij een administratiekantoor (Groenendijk). Er zijn geen medewerkers in dienst van het samenwerkingsverband, maar deze personele lasten worden door CVO Groep doorbelast aan het samenwerkingsverband.

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 bestaat ultimo 2022 uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves. De Algemene reserve betreft het benodigde weerstandsvermogen, de bestemmingsreserves zijn gevormd vanuit de gelabelde middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs en de ontvangen middelen voor het ouder- en jeugdsteunpunt.

6.4. Treasurybeleid

Onder treasury is te verstaan: het sturen en het beheersen van, het verantwoord 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 2022 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:

1) 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.

2) Zicht houden op risico's en beheersmaatregelen

De Raad van Toezicht ontvangt conform de planning en controlecyclus voortgangsrapportages van de directeur-bestuurder, waarin inhoudelijk en financieel wordt gerapporteerd. 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

Twee 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.
- Restrisico's, een leverancier gaat failliet. Dit risico wordt als laag ingeschat.

De berekening van deze drie risico's leveren een aan te houden weerstandsvermogen op van € 543.000.

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 € 580.445 ultimo 2022 (€ 525.932 ultimo 2021). 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 2022

Onderstaand presenteren we de staat van baten en lasten over 2022 op basis van de programma's uit het ondersteuningsplan.

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022
Baten		
<i>lichte ondersteuning</i>	1.378.815	1.330.381
<i>LWOO</i>	3.824.392	3.694.496
<i>PRO</i>	1.057.020	1.021.118
<i>zware ondersteuning</i>	<u>9.801.759</u>	<u>8.584.360</u>
<i>Reguliere Rijksbijdragen</i>	16.061.986	14.630.463
<i>overige baten (VSO Plaatsingen)</i>	378.000	450.000
<i>geormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's</i>	<u>122.158</u>	<u>49.300</u>
Totale baten	16.584.195	15.129.763
Lasten		
<i>Programma 1 Ondersteuning in de school</i>	4.719.774	4.665.800
<i>Programma 2a Lesplaatsen - LWOO</i>	2.656.061	2.507.640
<i>Programma 2b Lesplaatsen - PRO</i>	1.032.336	1.041.096
<i>Programma 2c Lesplaatsen - VSO</i>	6.854.975	6.168.612
<i>Programma 3 Toewijzingscommissie</i>	0	0
<i>Programma 4 Dekkend netwerk en samenwerking</i>	0	0
<i>Programma 5 Kwaliteit en communicatie</i>	0	0
<i>Programma 6 Beleidsruimte</i>	226.683	349.300
<i>Programma 7 Bestuur en beheer</i>	<u>688.731</u>	<u>461.190</u>
<i>Totaal programma's</i>	16.178.561	15.193.639
Totale lasten	16.178.561	15.193.639
Resultaat	405.635	-63.876

6.9. Analyseresultaat 2022

Het werkelijke resultaat over 2022 is € 405.634 positief, dit is € 469.509 hoger dan begroot. Onderstaande analyse laat zien dat dit voor een groot deel aan extra uitkeringen van het Rijk ligt. Deze extra inkomsten waren niet begroot, maar werden gedurende het jaar (incidenteel) toegekend. Zonder deze extra uitkeringen was het resultaat lager dan begroot uitgekomen, veroorzaakt door hogere rijksbijdrage, welke we ook grotendeels hebben doorbetaald aan de scholen voor gespecialiseerd onderwijs, maar daartegenover hogere uitgaven in verband met een dotatie in de voorziening.

6.9.1. Analyse van de baten

Baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie vs begroting	Realisatie 2022 vs 2021
Baten					
Rijksbijdragen	16.184.144	14.679.763	14.648.617	1.507.381	1.535.527
Overige baten	<u>400.000</u>	<u>450.000</u>	<u>378.000</u>	<u>-50.000</u>	<u>22.000</u>
	16.584.144	15.129.763	15.026.617	1.457.381	1.557.527

Vergelijking t.o.v. de begroting:

De Rijksbijdragen zijn uiteindelijk € 1,5 mln hoger dan begroot. Ook heeft het samenwerkingsverband een bedrag aan NPO gelden en subsidie Hoogbegaafdheid ontvangen (bij elkaar €122.158), deze waren deels niet begroot. De ontvangen middelen voor de lichte ondersteuning (zonder LWOO en PRO) liggen in lijn met de begrote bedragen, daarentegen laten de middelen voor personele zware ondersteuning een verschil zien van € 1,2mln. De definitieve bekostiging over het schooljaar 2021-2022 is in juli 2022 bepaald. Daar is in de begroting geen rekening mee gehouden, omdat dit toen nog niet bekend was. De bekostiging voor zware ondersteuning is daardoor hoger dan begroot, daarnaast is deze bekostiging gedurende 2022 ook nog aangepast i.v.m. hogere indexering en btw-compensatie (ad € 7,42 per leerling) door de overheid. 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 € 150.000 hoger dan begroot, ook hier staat deels een hogere doorbetaling aan de schoolbesturen tegenover.

Vanwege de gevolgen van de pandemie heeft de overheid de lumpsum voor samenwerkingsverbanden VO tijdelijk verhoogd met een NPO factor van € 17,97 schooljaar 21/22 en € 18,04 schooljaar 22/23 per leerling. Dit geeft in 2022 een incidentele extra baat van € 321.228. Zoals eerder vermeld zijn deze middelen bedoeld voor de financiering van leerlingen die langer in het gespecialiseerd onderwijs zullen blijven. Deze middelen hebben we dan ook gedoteerd in een bestemmingsreserve.

Voor de doorverwijzingen naar het VSO wordt een bijdrage verrekend met de verwijzende schoolbesturen. Er is in 2022 minder ontvangen voor deze verrekening. In de begroting is uitgegaan van het bedrag van € 450.000, in werkelijkheid was dit in 2022 € 50.000 lager.

Vergelijking t.o.v. voorgaand boekjaar 2021:

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

Ten opzichte van 2021 is in 2022 € 22.000 meer ontvangen voor doorverwijzingen naar het VSO.

6.9.2. Analyse van de lasten

Lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie vs begroting	Realisatie 2022 vs 2021
<i>Lasten</i>					
<i>Personele lasten</i>	591.171	389.965	269.947	201.206	321.224
<i>Afschrijvingen</i>	1.625	3.500	2.967	-1.875	-1.342
<i>Huisvestingslasten</i>	17.397	17.000	17.390	397	7
<i>Overige instellingslasten</i>	300.446	344.725	347.908	-44.279	-47.462
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	15.263.147	14.432.448	14.807.375	830.699	455.772
<i>Financiële lasten</i>	-4.723	-6.000	-7.459	1.277	2.736

Vergelijking t.o.v. de begroting:

De personele lasten laten een sterke overschrijding zien van € 201.000. Dit als gevolg van de dotatie aan de voorziening voor personele risico's ad € 250.000. Zonder deze incidentele last liggen de personele lasten € 48.800 onder het begrote bedrag. Er is in 2022 minder personeel ingezet dan was voorzien. Ook liggen de overige instellingslasten € 44.000 lager dan begroot, met name door het niet inzetten van de beschikbare NPO gelden welke we wel hebben voorzien.

Het grootste verschil met de begroting betreffen de doorbetalingen aan de schoolbesturen, deze waren per saldo in totaal € 830.700 hoger en dit verschil bestaat uit een aantal onderdelen. De verplichte afdrachten van OCW waren € 957.220 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. In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging is 2022 het laatste jaar dat het SWV de groei van VSO-leerlingen per 1 februari moet vergoeden aan de aangesloten VSO scholen. De werkelijke doorbetaling ligt € 130.000 lager dan begroot. Bij de begroting is uitgegaan van de gegevens die op 1 februari 2021 bekend waren. Voor de realisatie is 1 februari 2022 gehanteerd. Er waren minder leerlingen die voor de groei-bekostiging in aanmerking kwamen.

Voor hoogbegaafden is in 2022 het laatste deel van de subsidie ad € 72.500 doorbetaald, deze hadden we niet begroot. Tegenover deze hogere uitgave staan ook hogere baten voor hoogbegaafdheid.

Vergelijking t.o.v. voorgaand boekjaar 2021:

De personele lasten zijn € 321.000 hoger, dit heeft te maken met de eerder gemelde dotatie in de voorziening. Daarnaast hebben we ten opzichte van het boekjaar 2021 meer personeel ingezet via CVO Groep. De overige instellingslasten zijn € 47.000 lager dan in 2021. Dit wordt vooral veroorzaakt door beleidsmatige uitgaven, die we bij het nieuwe ondersteuningsplan opnieuw hebben verdeeld. In 2021 waren er daarnaast een aantal incidentele beleidsuitgaven vanuit afspraken uit het verleden. Ten behoeve van beleidsmatige uitgaven waren er in het bestedingsplan extra middelen toegekend.

De doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn € 455.772 hoger dan in 2021. De verklaring daarvan is dezelfde als bij de analyse van het verschil ten opzichte van de begroting.

6.9.3. Analyse van de balans

	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Vershil
Materiële vaste activa	2.231	1.881	350
Financiële vaste activa	5.753	5.753	0
Vorderingen	8.075	51.351	-43.276
Liquide middelen	1.480.765	578.228	902.537
TOTAAL ACTIVA	1.496.824	637.213	859.611
Eigen vermogen	851.738	446.103	405.635
Vorzieningen	250.000	0	250.000
Kortlopende schulden	395.086	191.109	203.977
TOTAAL PASSIVA	1.496.824	637.212	859.612

Vergelijking t.o.v. voorgaand boekjaar 2021:

Het eigen vermogen neemt toe met het bereikte resultaat ad €405k. In 2022 is een voorziening voor personele risico's gevormd ad € 250k, deze was nog niet bekend ultimo 2021. Ook nemen de kortlopende schulden toe als gevolg van hogere verplichtingen op balansdatum. De activa laten een stijging zien met € 859k ten opzichte van 2021. Dit betreffen de feitelijk banksaldi en nemen toe als gevolg van het positieve resultaat, vooruitontvangen middelen en de middelen voor de voorziening.

6.10. Investerings

In 2022 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:

	Signaleringswaarde	Kengetal SWV
Liquiditeit	0.75	3.77
Solvabiliteit	30%	56,9%
Absolute omvang van de liquide middelen	€ 100.000	€ 1.480.765

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: $0,035 \times \text{totale brutobaten}$, maar minimaal een risicobuffer van € 250.000,-.

Voor SWV VO Zuidoost Utrecht komt dit neer op een signaleringswaarde van € 580.445 (op basis van totale brutobaten 2022).

	Signaleringswaarde	Vermogen SWV
Bovenmatig vermogen	€ 580.445	€ 851.738
Bovenmatig vermogen zonder best. reserves	€ 580.445	€ 455.905

De conclusie is dat het SWV voor het eerst een bovenmatig vermogen heeft van € 271.293 wanneer rekening wordt gehouden met het totale eigen vermogen. Wanneer we het vermogen bekijken zonder de specifieke

bestemmingsreserves dan blijft het samenwerkingsverband ruim onder de signaleringswaarde van de inspectie.

6.12. Toekomst en continuïteit

Dit hoofdstuk geeft inzicht in de financiële positie van het samenwerkingsverband voor de komende jaren. De vastgestelde 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 2023-2026;
- Verwacht verloop resultaat, balans en eigen vermogen.

6.12.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Personeel en Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting (bij de begroting 2023) is uitgegaan van de volgende uitgangspunten en prognosecijfers, waarbij het leerlingaantal stabiel blijft en we uitgaan van het lopende ondersteuningsplan. Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst. Al het personeel is in dienst van CVO Groep en wordt doorbelast aan het samenwerkingsverband.

SWV VO Zuidoost Utrecht <i>Totaal</i>	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Aantal leerlingen 1 okt	12.555	12.555	12.555	12.555
Aantal LWOO-leerlingen 1okt	517	517	517	517
Aantal PRO-leerlingen 1 okt	204	204	204	204
Aantal VSO-leerlingen 1 feb	440	445	450	455
FTE				
Management/directie	0	0	0	0
Onderwijzend personeel (OP)	0	0	0	0
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	0	0

Vooralsnog heeft het samenwerkingsverband geen medewerkers zelf in dienst. Op dit moment onderzoeken we de mogelijkheden om het personeel zelf in dienst te nemen.

6.13. Meerjarenbegroting en meerjarenbalans 2023-2027

In deze paragraaf treft u de meerjarenbegroting aan zoals vastgesteld bij de begroting 2023, 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 nieuwe ondersteuningsplan.

Baten	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
<i>lichte ondersteuning</i>	1.371.436	1.372.638	1.372.638	1.372.638	1.372.638
<i>LWOO</i>	3.803.923	3.807.259	3.807.259	3.807.259	3.807.259
<i>PRO</i>	1.051.362	1.052.284	1.052.284	1.052.284	1.052.284
<i>zware ondersteuning</i>	9.488.532	9.364.775	9.364.775	9.364.775	9.364.775
<i>overige baten</i>	527.589	500.000	500.000	500.000	500.000
<i>geormerkte subsidies</i>	0	0	0	0	0
Totale baten	16.242.842	16.096.956	16.096.956	16.096.956	16.096.956

Lasten	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Programma 1 Ondersteuning in de school</i>	4.455.734	4.192.657	4.156.361	4.090.705	4.025.047
<i>Programma 2a Lesplaatsen - LWOO</i>	2.682.000	2.682.000	2.682.000	2.682.000	2.682.000
<i>Programma 2b Lesplaatsen - PRO</i>	1.058.274	1.058.274	1.058.274	1.058.274	1.058.274
<i>Programma 2c Lesplaatsen - VSO</i>	7.003.291	7.068.947	7.105.243	7.170.898	7.236.557
<i>Programma 3 Toewijzingscommissie</i>	113.856	116.133	116.133	116.133	116.133
<i>Programma 4 Dekkend netwerk en samenwerking</i>	228.054	231.067	231.067	231.067	231.067
<i>Programma 5 Kwaliteit en communicatie</i>	94.273	95.659	95.659	95.659	95.659
<i>Programma 6 Beleidsruimte</i>	135.000	175.000	175.000	175.000	175.000
<i>Programma 7 Bestuur en beheer</i>	522.360	477.219	477.219	477.219	477.219
Totale lasten	16.292.842	16.096.956	16.096.956	16.096.956	16.096.956
Resultaat	-50.000	0	0	0	0

Verwacht verloop resultaat vastgesteld bij de begroting 2023

De meerjarenexploitatie en het verwacht verloop van het vermogen zijn opgesteld op basis van huidig beleid vanuit het lopende ondersteuningsplan en een gelijkblijvend werkkapitaal en zijn vastgesteld bij de vaststelling van de begroting 2023.

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 2023 t/m 2027 wordt uitgegaan van gelijkblijvend beleid en onveranderde bedragen aan lasten per jaar, waarbij de afdrachten aan de scholen muteert op basis van leerlingaantal en beschikbare middelen. Doordat wij verwachten dat de deelname aan het VSO stijgt, nemen de bijdragen aan de scholen licht af.

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 het vermogen van het samenwerkingsverband in de basis nihil blijft. De huidige meerjarenbegroting laat een jaarlijkse toename zien van het vermogen.

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 geen mutatie in de liquide middelen.

Verwacht verloop van het vermogen vastgesteld bij de begroting 2023

Verwacht verloop eigen vermogen

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, wel zien we in de huidige meerjarenbegroting een lichte toename vanwege de correctie op de LWOO-uitkering. De gevolgen van het

eventuele korten van het bovenmatig vermogen zijn onbekend. Doordat niet duidelijk is wat er gebeuren gaat kunnen wij het 'hogere' deel ook niet doorbetalen aan de schoolbesturen, zoals het normaal gesproken bij de bestemming van het resultaat verwerkt wordt.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve						
Stand per 1 januari	€ 446.103	€ 570.000	€ 570.000	€ 570.000	€ 570.000	€ 570.000
Bestemming resultaat	€ 123.897	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 570.000	€ 570.000	€ 570.000	€ 570.000	€ 570.000	€ 570.000
Bestemmingsreserve P in-dienst						
Stand per 1 januari	€ -	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemming resultaat	€ 50.000	€ -50.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ntb						
Stand per 1 januari	€ -	€ 91.103	€ 91.103	€ 91.103	€ 91.103	€ 91.103
Bestemming resultaat	€ 91.103	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 91.103	€ 91.103	€ 91.103	€ 91.103	€ 91.103	€ 91.103
Saldo reserve ultimo	€ 711.103	€ 661.103	€ 661.103	€ 661.103	€ 661.103	€ 661.103
Voorlopig resultaat 2022:	€ 265.000					

Meerjarenbalans

Onderstaande meerjarenbalans is opgesteld bij een gelijkblijvend werkkapitaal

	2022	2023	2024	2025	2026
ACTIVA					
<i>Vaste Activa</i>					
Materiële vaste activa	2.231	2.000	1.500	1.000	2.500
Financiële vaste activa	5.753	5.753	5.753	5.753	5.753
<i>Vlottende Activa</i>					
Vorderingen	8.075	8.075	8.075	8.075	8.075
Liquide middelen	1.480.765	1.040.272	1.040.772	1.041.272	1.039.772
TOTAAL ACTIVA	1.496.824	1.056.100	1.056.100	1.056.100	1.056.100
PASSIVA					
Eigen vermogen	851.738	661.100	661.100	661.100	661.100
Voorzieningen	250.000	0	0	0	0
Kortlopende schulden	395.086	395.000	395.000	395.000	395.000
TOTAAL PASSIVA	1.496.824	1.056.100	1.056.100	1.056.100	1.056.100

Jaarrekening

RESULTAAT

Het resultaat over 2022 bedraagt €405.634 tegenover €-426.429 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.184.144	14.679.763	14.648.617
3.5 Overige baten	<u>400.000</u>	<u>450.000</u>	<u>378.000</u>
	<u>16.584.144</u>	<u>15.129.763</u>	<u>15.026.617</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	591.171	389.965	269.947
4.2 Afschrijvingen	1.625	3.500	2.967
4.3 Huisvestingslasten	17.397	17.000	17.300
4.4 Overige instellingslasten	300.446	344.725	347.908
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>15.263.147</u>	<u>14.432.448</u>	<u>14.807.375</u>
	<u>16.173.787</u>	<u>15.187.638</u>	<u>15.445.588</u>
Saldo baten en lasten	<u>-----410.357-----</u>	<u>-----57.875-----</u>	<u>-----418.970-----</u>
Financiële baten en lasten	<u>-----4.723-----</u>	<u>-----6.000-----</u>	<u>-----7.459-----</u>
Nettoresultaat	<u>-----405.634-----</u>	<u>-----63.875-----</u>	<u>-----426.429-----</u>

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,77	3,29
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	56,90	70,01
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	73,61	70,01
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	2,45	-2,84
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	5,25	3,03
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	5,14	2,97
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,35	98,25
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,65	1,75
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.

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.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31-07-2023. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen.

Tevens heeft het bestuur besloten de middelen die zijn ontvangen ten behoeve van het jeugd en oudersteunpunt welke nog niet zijn ingezet te bestemmen in de bestemmingsreserve genaamd Ouder en Jeugd steunpunt.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor een redelijkerwijs in te schatten verplichting waarvan de afwikkeling onzeker is. Ten behoeve van personele verplichtingen inzake een fiscaal risico is een personele voorziening gevormd. 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.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) 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 bate 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.

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 treasurystatuut 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.

B2 Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste Activa					
Materiële vaste activa	1				
Meubilair		-		37	
ICT		2.231		1.843	
			2.231		1.880
Financiële vaste activa	2	5.753		5.753	
Waarborgsom			5.753		5.753
Vlottende Activa					
Vorderingen	3				
Overige vorderingen en Overlopende activa		8.075		51.351	
			8.075		51.351
Liquide middelen	4		1.480.765		578.228
TOTAAL ACTIVA			<u>1.496.824</u>		<u>637.212</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		455.905		425.561	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		395.833		20.542	
			851.738		446.103
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		250.000		0	
			250.000		0
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		16.547		68.412	
OCW vooruitontvangen subsidies		14.616		0	
Overige kortlopende schulden en passiva		363.922		122.696	
			395.086		191.108
TOTAAL PASSIVA			<u>1.496.824</u>		<u>637.212</u>

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	
Baten				
Rijksbijdragen OCW	8	16.184.144	14.679.763	14.648.617
Overige baten	9	400.000	450.000	378.000
<i>Totaal Baten</i>		16.584.144	15.129.763	15.026.617
Lasten				
Personeelslasten	10	591.171	389.965	269.947
Afschrijvingen	11	1.625	3.500	2.967
Huisvestingslasten	12	17.397	17.000	17.390
Overige lasten	13	300.446	344.725	347.908
Doorbetalingen aan schoolbesturen	14	15.263.147	14.432.448	14.807.375
<i>Totaal lasten</i>		16.173.786	15.187.638	15.445.587
<i>Saldo baten en lasten</i>		410.358	-57.875	-418.970
Financiële baten en lasten				
	15			
Financiële baten		52	-	-
Financiële lasten		4.774	6.000	7.459
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		4.722	6.000	7.459
Resultaat		405.636	-63.875	-426.429

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		410.357		-418.970
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.625		2.967	
- Mutaties voorzieningen	<u>250.000</u>		<u>0</u>	
		251.625		2.967
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	43.276		-41.681	
- Kortlopende schulden	<u>203.977</u>		<u>143.691</u>	
		<u>247.253</u>		<u>102.010</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		909.235		-313.994
- Ontvangen interest	52		0	
- Betaalde interest	<u>-4.774</u>		<u>-7.459</u>	
		<u>-4.723</u>		<u>-7.459</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		904.513		-321.452
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-1.975</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.975		0
Mutatie liquide middelen		<u>902.537</u>		<u>-321.451</u>
Beginstand liquide middelen	578.228		899.680	
Mutatie liquide middelen	<u>902.537</u>		<u>-321.452</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.480.765</u>		<u>578.228</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
 (na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA
VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Meubilair	0	37
ICT	<u>2.231</u>	<u>1.844</u>
Totaal	<u><u>2.231</u></u>	<u><u>1.881</u></u>

	Meubilair	ICT	TOTAAL
	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2021			
Aanschafwaarde	1.343	10.621	11.964
Correctie aanschafwaarde Cumulatieve afschrijving	-1.306	-8.778	-10.084
Correctie cum. afschrijving			
Boekwaarde 31-12-2021	<u>37</u>	<u>1.844</u>	<u>1.881</u>
Mutaties Investerings	0	1.975	1.975
Cum. Aansch.waarde desinv.	0	0	0
Afschrijvingen	-37	-1.588	-1.625
Cum. Afschr. Desinv.	0	0	0
Mutaties Boekwaarde	<u>-37</u>	<u>387</u>	<u>350</u>
Boekwaarde 31-12-2022			
Aanschafwaarde	1.343	12.597	13.940
Cumulatieve afschrijving	-1.343	-10.366	-11.790
Boekwaarde 31-12-2022	<u>0</u>	<u>2.231</u>	<u>2.231</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		Vanaf	t/m
Meubilair		33,33%	33,33%
ICT		20,00%	33,33%

2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Waarborgsom	<u>5.753</u>	<u>5.753</u>
	<u>5.753</u>	<u>5.753</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Overige vorderingen en Overlopende activa	8.075	51.351
	<u>8.075</u>	<u>51.351</u>
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Overige vorderingen	6.562	39.388
Vooruitbetaalde kosten	1.513	11.963
	<u>8.075</u>	<u>51.351</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	1.480.765	578.228
	<u>1.480.765</u>	<u>578.228</u>
Banktegoeden	1.480.765	578.228
Betaalrekening bestuur	1.480.765	578.228
	<u>1.480.765</u>	<u>578.228</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1	Resultaat	Overige	Saldo 31-12-
	<u>2022</u>		<u>mutaties</u>	<u>2022</u>
Algemene reserve	425.561	30.343	0	455.905
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	20.542	321.228	0	341.770
Reserve Ouder en Jeugd	0	54.063	0	54.063
	<u>20.542</u>	<u>375.291</u>	0	<u>395.833</u>
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	<u>20.542</u>	<u>375.291</u>	0	<u>395.833</u>
Eigen vermogen	<u>446.103</u>	<u>405.634</u>	0	<u>851.738</u>
				<u>2022</u>
				€
Resultaat algemene reserve				30.343
Resultaat bestemmingsreserve NPO		321.228		
Resultaat reserve Ouder en Jeugd		<u>54.063</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)			<u>375.291</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)				375.291
Resultaat Eigen vermogen				<u>405.634</u>

Saldo	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo	
<u>1-1-2022</u>					<u>31-12-22</u>

6 Voorzieningen

Personeel:

Voorziening personeel overig	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>250.000</u>
------------------------------	----------	----------------	----------	----------	----------------

	0	250.000	0	0	250.000
--	---	---------	---	---	---------

Voorzieningen	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>250.000</u>
---------------	----------	----------------	----------	----------	----------------

De voorziening personeel overig is kortlopend.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

7 Kortlopende schulden

Crediteuren	16.547	68.412
-------------	--------	--------

OCW vooruit ontvangen subsidies	14.616	0
---------------------------------	--------	---

Overige kortlopende schulden en passiva	<u>363.922</u>	<u>122.696</u>
---	----------------	----------------

	<u>395.086</u>	<u>191.109</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	HBL19085	2019-2022	Onderhanden
Wel in ontwikkeling	WIO22009	28-09-2022	Onderhanden

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

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1. 8 Rijksbijdragen OCW	<u>16.184.144</u>	<u>14.679.763</u>	<u>14.648.617</u>
	<u>16.184.144</u>	<u>14.679.763</u>	<u>14.648.617</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Rijksbijdragen lichte ondersteuning pers.	1.177.914	1.138.324	1.135.304
Rijksbijdragen lichte ondersteuning mat.	200.901	192.057	191.547
Rijksbijdragen zware ondersteuning pers.	9.406.767	8.188.990	8.141.586
Rijksbijdragen zware ondersteuning mat.	394.992	395.478	382.842
Rijk: vergoeding PRO	1.057.020	1.021.118	1.018.409
Rijk: vergoeding LWOO	3.824.392	3.694.496	3.684.695
Vergoeding NPO	48.465	49.300	20.542
Overige subsidies Ministerie van OCW (HB)	73.693	0	73.693
	<u>16.184.144</u>	<u>14.679.763</u>	<u>14.648.617</u>
3.5 Overige baten			
3.5. 10 Overige baten	<u>400.000</u>	<u>450.000</u>	<u>378.000</u>
	<u>400.000</u>	<u>450.000</u>	<u>378.000</u>
<i>3.5 Overige baten</i>			
Ontvangen doorbet. verwijz. VSO	<u>400.000</u>	<u>450.000</u>	<u>378.000</u>
	<u>400.000</u>	<u>450.000</u>	<u>378.000</u>
Lasten			
4.1. 11 Personele lasten			
4.1.2 Overige personele lasten	<u>591.171</u>	<u>389.965</u>	<u>269.947</u>
	<u>591.171</u>	<u>389.965</u>	<u>269.947</u>
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Nascholing	0	30.000	0
Inhuur derden	312.741	337.000	266.301
Overige personeelskosten	3.962	3.000	3.646
Kosten RVT	24.468	19.965	0
Dotatie voorziening personeel overig	250.000	0	0
	<u>591.171</u>	<u>389.965</u>	<u>269.947</u>

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op SWV Zuidoost Utrecht

Het voor SWV Zuidoost Utrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 216.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	A. Pastoor	H. Emmerzaal
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/07-31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8	0
Dienstbetrekking	n	0
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 55.988	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 55.988	€ 0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 87.110	€ 0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 55.988	€ 0
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	n.v.t
Gegevens 2021		
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) Dienstbetrekking		1,0 nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 88.888
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 88.888
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 139.333
Bezoldiging	€ 0	€ 88.888

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

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	A. Pastoor	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	01-01/30-06	01/07-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6,0	6,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	663,6	553,0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	136.702	110.047
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	246.749	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	51.592	42.124
<i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	93.716	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 93.716	
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.	

Model WNT

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	A. Jaarsma	F. Beemer	J.M. Groot	J. Streefkerk M. van Raalten	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01/01-31-12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	15/02-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>
Bezoldiging	€ 4.500	€ 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 2021

Bedragen x € 1	A. Jaarsma	F. Beemer	J.M. Groot	J. Streefkerk M. van Raalten	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/08-31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.250	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 8.708	€ 0

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2022 die een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
4.2. 12 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	1.625	3.500	2.967
	<u>1.625</u>	<u>3.500</u>	<u>2.967</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Meubilair	37	3.000	448
ICT	1.588	500	2.519
	<u>1.625</u>	<u>3.500</u>	<u>2.967</u>
4.3. 13 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	16.233	17.000	16.445
4.3.8 Overige	1.164	0	945
	<u>17.397</u>	<u>17.000</u>	<u>17.390</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	16.233	17.000	16.445
	<u>16.233</u>	<u>17.000</u>	<u>16.445</u>
<i>4.3.8 Overige</i>			
Huisvestingslasten	1.164	0	945
	<u>1.164</u>	<u>0</u>	<u>945</u>
4.4. 14 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	17.440	24.000	22.563
4.4.4 Overige	251.261	284.525	301.649
	<u>300.446</u>	<u>344.725</u>	<u>347.908</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	11.525	15.000	14.541
Accountantskosten	5.675	6.500	7.805
Telefoonkosten	240	2.500	217
	<u>17.440</u>	<u>24.000</u>	<u>22.563</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
Representatiekosten	0	0	946
Contributies	3.424	500	2.717
Innovatiefonds	19.000	0	0
Individuele casuïstiek	7.369	0	0
Kantoorbenodigdheden	597	0	1.068
Drukwerk	0	1.500	622
Verzekeringen	1.822	500	1.822
Portokosten	0	500	0
PR	1.694	16.525	4.242
Kantinekosten	363	100	379
Vergaderkosten	0	0	60
Beleidsmatige uitgaven	171.139	180.000	271.802
Vacatiegelden OPR	16.678	17.500	17.000
Overige uitgaven	2.975	52.400	991
Ouder jeugdsteunpunt	<u>26.200</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
	251.261	284.525	301.649
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Informatietechnologie	31.745	36.200	23.696
	31.745	36.200	23.696
4.5. 15 Doorbetaling aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	10.117.696	9.160.476	9.152.903
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	425.677	556.872	446.649
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.	4.719.774	4.715.100	5.207.822
	<u>15.263.147</u>	<u>14.432.448</u>	<u>14.807.375</u>
<i>4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW</i>			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	6.429.299	5.611.740	5.599.162
4.5.1.2 Afdracht Lwoo	2.656.061	2.507.640	2.512.646
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.032.336	1.041.096	1.041.096
	10.117.696	9.160.476	9.152.903
<i>4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
4.5.2.1 Afdracht groei bekostiging	425.677	556.872	446.649
	425.677	556.872	446.649
<i>4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.</i>			
Ondersteuningsplannen	0	0	72.504
Bredere ondersteuning	4.719.774	4.715.100	5.135.318
	4.719.774	4.715.100	5.207.822

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
16 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	52	0	0
	<u>52</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	4.774	6.000	7.459
	<u>4.774</u>	<u>6.000</u>	<u>7.459</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.723</u></u>	<u><u>-6.000</u></u>	<u><u>-7.459</u></u>

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.675	6.500	7.805
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>5.675</u></u>	<u><u>6.500</u></u>	<u><u>7.805</u></u>

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2022	Statutaire Code zetel	activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat Art.2:403		Deelname Consolid	
					jaar 2022 EUR	BW Ja/Nee	%	Ja/Ne
Aeres Groep	Stichting	Bilthoven	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Montessori 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 Pluryl	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

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Inhuur derden

Crediteur	Looptijd	bedrag per jaar
Stg. CVO Groep	tot opzegging contract	301.750

Huur

Crediteur	Looptijd	bedrag per jaar
Kodiak	01-09-2023	16.233,11

B8 Gebeurtenissen na balansdatum

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

Wel heeft de minister van Onderwijs aangegeven samenwerkingsverbanden generiek te willen gaan korten. Hoe deze korting zal worden toegepast is nog onbekend. Voor het samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht VO kan dit betekenen dat zij te weinig eigen vermogen en liquiditeiten heeft om aan haar verplichtingen vanuit het ondersteuningsplan te kunnen voldoen.

Opgesteld door het dagelijks bestuur te Zeist op juni 2023.

A. Pastoor

.....

.....

Vastgesteld op juni 2023 door het toezichhoudend orgaan

H.C.P. Lommen

.....

.....

J.M. Groot

.....

.....

F.A. Beemer

.....

.....

J. Streefkerk

.....

.....

M. van Raalten

.....

.....

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

7. Bijlagen

7.1. Bijlage 1

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 remuneratiecommissie <i>Opgevolgd door H.C.P. Lommen per 01-04-2023</i>	01-01-2020	01-01-2024	Regiodirecteur Yuverta tot maart 2022 Instellingsdirecteur Aeres per maart 2022	Lid RvC Woonstichting Putten
F. Beemer - lid RvT - lid remuneratiecommissie	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	Voor 2022 tot 1 juni 2022 ROC MN Daarna adviseur Finance & Control bij de Veluwe Onderwijs Groep te Apeldoorn. Vanaf januari 2023 adviseur projectbeheersing HWBP Waterschap Rijn & IJssel	Lid RvT PCBO Voorst
J. Streefkerk - lid RvT - lid auditcommissie - lid kwaliteitscommissie i.o.	01-07-2021	01-07-2025	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	15-02-2026	Directeur/eigenaar Reflex Organisatieadvies B.V.	Lid/Vicevoorzitter RvT stichting Uniek Geertruidenberg
---	------------	------------	---	--