



Jaarverslag 2023

Bericht van de algemene ledenvergadering

ALGEMEEN

De algemene ledenvergadering van Sterk VO vormt het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. De algemene ledenvergadering bestaat uit tien leden namens tien aangesloten schoolbesturen en een onafhankelijk voorzitter. Tot het samenwerkingsverband behoren in 2023 zevenentwintig scholen voor voortgezet onderwijs (inclusief Ithaka Internationale Schakelklassen) en vier scholen voor voortgezet speciaal onderwijs.

De algemene ledenvergadering houdt toezicht, keurt de begroting, het Ondersteuningsplan, het jaarverslag en de jaarrekening goed en bewaakt de koers van Sterk VO. De algemene ledenvergadering ziet toe op het naleven van de wettelijke taken van het samenwerkingsverband en op het rechtmatig verwerven en doelmatig besteden van middelen. Voor de rechtmatige verwerving steunt de algemene ledenvergadering op de werkzaamheden van de accountant. Voor de doelmatigheid kijkt de algemene ledenvergadering naar de verantwoording van de inzet van de deelnemende besturen. Door dit laatste als collectief te doen, is er sprake van onderlinge balans en controle tussen de leden van de algemene ledenvergadering. De leden spreken en gedragen zich vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de opgave van Sterk VO en daarmee de doelmatigheid van de besteding van de middelen.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het beleid van Sterk VO en ontwikkelt dit in overleg met de schoolleiders.

De onafhankelijk voorzitter is verantwoordelijk voor de kwaliteit van de vergaderingen van de algemene ledenvergadering en het interne toezicht. De onafhankelijk voorzitter fungeert ook als neutraal aanspreekpunt voor de directeur-bestuurder, de algemene ledenvergadering, de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad. De voorzitter heeft geen stemrecht, wel adviesrecht.

SAMENSTELLING ALGEMENE LEDENVERGADERING STERK VO

Bestuurders ontvangen als leden van de algemene ledenvergadering van Sterk VO geen vergoeding. De onafhankelijk voorzitter ontvangt wel een vergoeding. De algemene ledenvergadering van Sterk VO bestond in 2023 uit de volgende personen:

Onafhankelijk voorzitter	Jorijn Scholten
Willibrord Stichting Utrecht en Stichting PCOU	Fawzia Nasrullah
NUOVO Scholengroep Utrecht	Muriëlle van der Voort
Stichting VO De Vechtstreek	Dick Frantzen
Stichting Yuverta	Inge Thuys (tot en met 30 april)
Stichting Yuverta	Frank van Hout (1 mei tot en met 30 juni)
Stichting Yverta	Johnny Reuvers (per 1 juli)
Stichting Evangelisch Bijbelgetrouw VO	Conny Ruitenbergh

Stichting de Kleine Prins
SPO Utrecht
Stichting Fritz Redlschool
Stichting Scholen voor Persoonlijk Onderwijs
Stichting Scholen voor Persoonlijk Onderwijs
Gewoon Speciaal Onderwijs

Ed Knies
Anje Margreet Woltjer
Ad Verdoorn
Marius Geertsema (tot en met 31 juli)
Anneke van der Schaaf (per 1 augustus)
Rob Damwijk (gemandateerd
plaatsvervanger Marieke Beentjes)

ALGEMEEN

De algemene ledenvergadering van Sterk VO is als toezichthouder eindverantwoordelijk voor de instandhouding van het samenwerkingsverband. De algemene ledenvergadering heeft twee commissies ingericht: een auditcommissie en een remuneratiecommissie. De auditcommissie adviseert de algemene ledenvergadering over het financiële beleid en voert namens de algemene ledenvergadering de gesprekken met de accountant. De leden van de auditcommissie waren in 2023 Fawzia Nasrullah en Dick Frantzen. De remuneratiecommissie geeft namens de algemene ledenvergadering het werkgeverschap van de directeur-bestuurder vorm. Dit houdt in dat de commissie de algemene ledenvergadering adviseert over de benoeming, ontslag en vaststelling beloning van de directeur-bestuurder. Daarnaast voert de remuneratiecommissie de functionerings- en beoordelingscyclus voor de directeur-bestuurder uit. Ook is de remuneratiecommissie opdrachtgever van de onafhankelijk voorzitter. In 2023 vormden Ad Verdoorn en Muriëlle van der Voort de remuneratiecommissie.

Sterk VO heeft een toezichtkader ontwikkeld, gebaseerd op de principes van good governance. Voor zover het samenwerkingsverband kan beoordelen is in 2023 gehandeld volgens het gedachtegoed van de code Goed Bestuur. De algemene ledenvergadering van Sterk VO heeft haar toezichthoudende taak in 2023 naar behoren kunnen uitvoeren. Er is sprake van een open en constructieve overlegstructuur. De leden kunnen de vragen stellen die ze willen stellen en worden tussentijds waar nodig geïnformeerd over actualiteiten. De algemene ledenvergadering heeft de accountant opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening 2023. De samenwerking met de accountant is zowel financieel-technisch als inhoudelijk adviserend van aard.

VERGADERINGEN

De algemene ledenvergadering heeft in 2023 4 reguliere vergaderingen gehad. Daarnaast zijn georganiseerd het jaarlijkse werkdiner; een zelfevaluatie onder leiding van een externe; en een bijeenkomst met de voltallige ALV, de Personele Medezeggenschapsraad (PMR) en Ondersteuningsplanraad (OPR), eveneens onder leiding van een externe. Tenslotte zijn er meerdere overleggen geweest tussen de voorzitters van de ALV, de PMR en de OPR.

TOEZICHTHOUDEND

De algemene ledenvergadering heeft onder meer toezicht gehouden door:

- Het agenderen van de samenstelling van de OPR en het bestuur op te roepen hier blijvend actie op te ondernemen.
- Het expliciet scheiden van de toezichthoudende taken en de rol als deelnemend schoolbestuurder.
- Een zelfevaluatie. Hier is expliciet aan de orde gekomen de balans tussen enerzijds de toezichthoudende taken en anderzijds de belangen die de leden schoolbestuurders hebben. Aan de orde is ook gekomen wat dit betekent voor de directeur-bestuurder. Dit gesprek is nog niet afgerond

en wordt in 2024 voortgezet. Het scherpe gesprek tijdens de zelfevaluatie heeft een positief effect gehad op de kwaliteit van het toezicht.

- De bespreking van de voortgang van de uitvoeringsagenda. De ALV heeft de organisatie gecompimenteerd met de voortgang en een ontwikkelpunt meegegeven: kwaliteit van de data.
- En met betrekking tot de doorontwikkeling OPDC:
 - ▶ Proces: worden de juiste en voldoende partners betrokken, welke criteria worden gehanteerd voor besluitvorming
 - ▶ Inhoud: gaat het eindresultaat van de doorontwikkeling daadwerkelijk een bijdrage leveren aan verbetering van het aanbod passend onderwijs in het werkgebied?
- Aangaande de capaciteit VSO: de ALV heeft zich als toezichthouder uitgesproken over de inzet van Sterk VO in de samenwerking met de schoolbesturen.
- Het bespreken van de consequenties van inspectierapport: toezicht houden op de uitvoering van de herstelopdrachten van de inspectie.
- Kennisnemen van de risicorapportage AK+ en het adviseren van de bestuurder hoe te handelen op basis van dit advies en de bespreking in de vergadering.
- Kennisnemen van het inspectierapport. Kritisch bevragen van de directeur-bestuurder en op basis hiervan verder aanpassen van de procedures van beleidsvoorbereidende activiteiten.

BESLUITEN

De belangrijkste besluiten van de algemene ledenvergadering in 2023 hebben betrekking op:

- Besluit over wijze van samenwerking tussen ALV, PMR en OPR
- Met terugwerkende kracht vanaf 2021 instellen van het toezichtkader.
- Vaststellen functieprofiel en beoordelingskader directeur-bestuurder.
- Benoemen Anje-Margreet Woltjer tot vicevoorzitter.
- Goedkeuring van de jaarrekening en het jaarverslag 2022, mede door de inzet van de auditcommissie.
- Goedkeuring van de kaderbrief 2024, met de notitie dat Sterk VO extra financiële risico's draagt in verband met het werkgeverschap OPDC in relatie tot de generieke korting op de samenwerkingsverbanden.
- Goedkeuring begroting 2024
- Benoeming nieuwe accountant.
- Planning aanpak herstelopdrachten inspectie.
- Vervolg op de zelfevaluatie over de invulling van de toezichthoudende rol in 2024.

TOT SLOT

De ALV is tevreden over het functioneren van Sterk VO. Het is met recht een samenwerkingsverband te noemen dat professioneel stuurt vanuit een gedeelde visie met en voor scholen. De samenwerking is niet vrijblijvend en wel duidelijk. De ALV complimenteert de organisatie met de degelijke voorbereiding van de vergaderingen.

De algemene ledenvergadering van Sterk VO dankt de directeur-bestuurder van Sterk VO en alle medewerkers, schoolleiders en partners voor de uitstekende samenwerking en hun inzet om iedere leerling een passende plek te bieden.

Namens de algemene ledenvergadering van Sterk VO

Jorijn Scholten – onafhankelijk voorzitter

Bericht van de OPR

ALGEMEEN

Sinds 2013 is binnen Sterk VO een [Ondersteuningsplanraad \(OPR\)](#) actief. Ieder bestuur van Sterk VO heeft in de raad twee zetels; een voor een personeelslid en een voor een ouder. De OPR streeft naar een goede en evenwichtige samenstelling van ouders en personeel. Daarnaast is, als toehoorder voor zover mogelijk, een lid van de personele geleding van de medezeggenschapsraad (PMR) Sterk VO/OPDC Utrecht bij de vergaderingen aanwezig. De OPR wordt voorgezeten door een technisch voorzitter. Hieronder leest u in het kort waar de OPR zich in 2023 mee bezig heeft gehouden. Voor meer uitvoerige informatie komt op een later moment het Jaarverslag OPR Sterk VO 2023 beschikbaar.

SAMENSTELLING OPR SWV STERK VO

De OPR bestond in 2023 uit de volgende personen:

Bertine Mink van der Molen	Technisch voorzitter;
Ruben Bloemen (secretaris)	Stichting DKP groep; geleding personeel;
Lilian Blom	NUOVO Scholengroep Utrecht; geleding personeel;
Marloes Heidekamp (tot augustus 2023)	PCOU Willibrord Stichting; geleding personeel;
Agnes ter Elst	Stichting prof. Fritz Redtschool; geleding personeel;
Jard de Jager (vanaf mei 2023)	PCOU Willibrord Stichting Utrecht; geleding personeel;
Evert Izeboud (vanaf mei 2023)	St. Evangelisch Bijbelgetrouw Onderwijs; geleding personeel;
Ines di Lollo (vanaf mei 2023)	NUOVO Scholengroep Utrecht; geleding ouder;
Anke Wammes (vanaf mei 2023)	NUOVO Scholengroep Utrecht; geleding ouder.

De OPR heeft naast de huidige bezetting op dit moment veertien vacatures; negen voor de oudergeleding en vijf voor de personeelsgleding betreffende scholen die zijn aangesloten bij Sterk VO. De bezetting van de OPR is in 2023 een punt van aandacht geweest, en besproken met de directeur-bestuurder van Sterk VO. Er is een gezamenlijk actieve inzet voor de versterking van de OPR-bezetting in gang gezet, deze heeft ook tot een toename van het aantal leden geleid, echter is er nog steeds een groot aantal vacatures. De OPR is van mening dat het belangrijkste voor de kwaliteit en effectiviteit van de OPR is dat de leden die er zijn actief, betrokken goed geïnformeerd zijn, en dat is het geval. Niettemin staat voor 2024 geagendeerd op welke manier het aantal vacatures in de OPR verder terug te dringen. Dit is ook onderdeel van de herstelopdrachten die de Inspectie van het Onderwijs aan het bestuur van Sterk VO heeft gegeven.

VERGADERINGEN VAN DE OPR

De vergaderingen van de OPR zijn in principe openbaar, de vergaderstukken worden op de website van Sterk VO gepubliceerd. De OPR heeft in 2023 vijfmaal vergaderd. De voorzitter en secretaris van de OPR hebben in 2023 tweemaal overleg gehad met de directeur-bestuurder Myrthe de Jong. In 2023 hebben de voorzitters van de OPR, PMR en ALV SWV Sterk VO twee keer overleg gehad en in november is een gezamenlijk overleg geweest met de leden van de OPR, PMR en ALV van Sterk VO.

Onderwerpen die tijdens de OPR-vergaderingen in 2023 zijn besproken:

- Werving leden OPR
- Inspectie van het onderwijs – vierjaarlijks onderzoek
- Governance bij samenwerkingsverbanden
- Jaarverslagen OPR 2021 en 2022
- Ouder- en jeugdsteunpunt
- Tekort aan VSO-VO-plekken in regio Utrecht
- Cursus/scholing “lezen van de begroting”
- Doelen schooljaar 2023-2024: Prioritering en Uitvoeringsagenda Sterk VO
- Kaderbrief 2024-2028 en begroting 2024
- Trajectvoorzieningen
- Actualiteiten passend onderwijs
- Uitvoeringsagenda SWV Sterk VO
- Thuiszitters groep VO
- Doorontwikkeling OPDC

TOT SLOT

De OPR Sterk VO blijft zich kritisch, positief en actief inzetten voor de ontwikkelingen van een dekkend aanbod en passend onderwijs binnen het SWV Sterk VO. Hierbij is de open en goede communicatie van het SWV Sterk VO met de OPR en vice versa van essentieel belang.

Namens de OPR van Sterk VO

Bertine Mink van de Molen – technisch voorzitter

Inhoudopgave

Voorwoord	10
Samenvatting	12
1: Integrale visie voor de jeugd	17
1.1 Integrale visie voor de jeugd	17
1.2 Doelstelling en beoogde activiteiten	18
1.3 Resultaten	19
2: Versterken van de basis op scholen	21
2.1 Versterken van de basis op scholen	21
2.2 Doelstelling en beoogde activiteiten	22
2.3 Resultaten	23
3: Dekkend aanbod	26
3.1 Dekkend aanbod	26
3.2 Doelstelling en beoogde activiteiten	26
3.3 Resultaten	27
4: Lerend en datagestuurd samenwerken	32
4.1 Lerend en datagestuurd samenwerken	32
4.2 Doelstellingen en beoogde activiteiten	32
4.3 Resultaten	33
5: Organisatie van Sterk VO	36
5.1 Organisatiestructuur	36
5.2 Ontwikkelingen in de organisatie	36
5.3 Medezeggenschap	37
5.4 Communicatie	38
5.5 Monitoring en evaluatie	38
5.6 Klachten en bezwaren	39
6. Financieel jaarverslag	40
6.1 Financiële positie van het samenwerkingsverband	40
6.2 Balans van de vereniging per 31 december 2023	41
6.3 Financiële organisatie van het samenwerkingsverband	41
6.4 Exploitatie en financiële ontwikkelingen in 2023	43
6.5 Treasury beleid	46
6.6 Continuïteitsparagraaf	46
6.7 OPDC Utrecht	48
6.8 Schoolloopbanen	49
6.9 Penvoerderschap subsidie VSV/Plusvoorziening RMC-regio Utrecht	50
6.10 Bedrijfsvoering en interne beheersing	51
6.11 Bovenmatig Eigen Vermogen	53
6.12 Verantwoording subsidie gemeente Utrecht	53

7. Financiën: Jaarrekening	54
7.1 Balans per 31 december 2023 (totaal) na resultaat verwerking	54
7.2 Staat van baten en lasten 2023, Samenwerkingsverband Sterk VO	55
7.3 Kasstroomoverzicht 2023	56
7.4 Grondslagen	57
7.5 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2023	65
7.6 Toelichting Staat van baten en lasten 2023	68
7.7 Overzicht verbonden partijen	73
7.8 WNT-Verantwoording 2023	74
7.9 Model G. verantwoording subsidies	77
7.10 Gebeurtenissen na de balansdatum	77
7.11 Datum en ondertekening	77
8. Overige gegevens	78
8.1 Controle verklaring	78
8.2 Bestemming van het resultaat	78

Voorwoord

Van richting bepalen naar daadwerkelijk bouwen aan resultaten en concreet jongeren meer ondersteunen. Dat is de ontwikkeling die Sterk VO in 2023 heeft doorgemaakt. Op basis van de thema's uit het Ondersteuningsplan 2022-2026 hebben we in 2023 gebouwd aan het uitbreiden van de mogelijkheden in de reguliere scholen en aan de beschikbaarheid van passende plekken in een speciale setting voor jongeren die dat echt nodig hebben.

We zijn trots op wat er afgelopen jaar ontwikkeld is en hoe tegelijk het dagelijks werk onverminderd door is gegaan. Over de hele linie van het onderwijsveld – het reguliere onderwijs, het voortgezet speciaal onderwijs (vso), en op het OPDC als tussenvoorziening, hebben we stappen gezet. Tien van onze scholen hebben in 2023 een projectplan ingediend en subsidie gekregen vanuit Sterk VO voor het opzetten van een trajectvoorziening binnen de school, een prikkelarme omgeving waar jongeren die daar behoefte aan hebben een deel van de dag gebruik van kunnen maken. We hebben de samenwerking gezocht met alle vso-scholen en zowel vso als vo schoolbesturen in de provincie Utrecht, samen met de samenwerkingsverbanden in de regio, en zijn gekomen tot gezamenlijke afspraken over in- en uitstroom. We werken met al deze partijen in de regio aan het creëren van voldoende (flexibele) plekken. Voor jongeren die de context van een school niet aan kunnen begeleidt een leerkracht medewerkers op een dagbestedingsplek vanuit de mogelijkheden van het landelijke programma WEL in ontwikkeling. Voor het OPDC hebben we in 2023 onderzoek gedaan naar mogelijke toekomstscenario's, en zijn we in afstemming met de scholen en kernpartners tot het plan gekomen om verschillende arrangementen aan te bieden waarmee we beter kunnen aansluiten op de verschillende behoeften van jongeren. We sluiten daarmee aan bij wat jongeren zelf aangeven belangrijk te vinden: erbij horen, en onderwijs zoveel mogelijk volgen op de normale plek. Deze ontwikkelingen dragen in samenhang bij aan onze doelen, en we creëren zo stapsgewijs een beweging richting inclusiever werken.

Tegelijkertijd is de context voor onze jongeren en onze partners complex. Het mentale welzijn van jongeren staat landelijk onder druk, en dat merken we ook in onze regio. Van scholen wordt veel gevraagd terwijl ze tegelijk te maken hebben met krapte en het vinden van voldoende docenten niet vanzelfsprekend is. De jeugdhulp heeft te maken met een stijgende zorgvraag en krimpende budgetten. Deze ontwikkelingen hebben een grote impact op jongeren en op de professionals in het onderwijs. Dat maakt onze opdracht nog uitdagender en des te belangrijker om samen de handen ineen te slaan. Gelukkig ervaren we dagelijks een grote bereidheid en betrokkenheid van de collega's binnen de scholen en daarbuiten om de mogelijkheden voor jongeren om zich binnen het onderwijs zo goed mogelijk te kunnen ontwikkelen te vergroten.

Binnen deze complexe context is het belangrijk dat we haalbare stappen blijven zetten. We willen als samenwerkingsverband betrouwbaar zijn in de beweging die we in gang zetten, met een realistisch oog voor wat er kan. Komend jaar zullen we doorbouwen op wat we in 2023 hebben ingezet. We streven naar meer flexibiliteit en beschikbaarheid in plekken in een speciale setting en het uitbreiden van mogelijkheden in het reguliere vo. Daarbij houden we oog voor de spanning in het systeem waar onze partners mee te maken hebben en bovenal voor wat belangrijk is voor jongeren. Onze ondersteuning moet bijdragen aan hun optimale ontwikkeling en hen helpen voorbereiden op de maatschappij.

Astrid Lotte

directeur OPDC

Suzanne Kok

directeur Passend onderwijs en adjunct-bestuurder Sterk VO

Myrthe de Jong

directeur-bestuurder Sterk VO

Samenvatting

Onze opdracht en visie

De **wettelijke opdracht** van de samenwerkingsverbanden is te zorgen voor een dekkend aanbod in de regio, zodat elke jongere de ondersteuning krijgt die hij of zij nodig heeft. Vanuit Sterk VO vertalen wij deze opdracht als volgt: Wij bieden alle jongeren in Utrecht en Stichtse Vecht een doorlopende onderwijsloopbaan met de ondersteuning die zij nodig hebben die bijdraagt aan het optimaal ontwikkelen en voorbereiden op de maatschappij.

Hoe kunnen we aan deze opdracht voldoen? **Onze visie** is dat wij:

- Zorgen voor een sterke basisondersteuning en extra ondersteuning op de scholen zelf;
- En als het moet voor een speciale setting;
- Samenwerken met de betrokken partijen rondom de jongere zodat we aansluiten bij diens maatschappelijke context;
- En erop inzetten in dat jongeren zelf ervaren dat ze op een passende plek zitten.

Doelstellingen

Om onze opdracht zo goed mogelijk in te vullen, werken we vanuit het samenwerkingsverband met al onze netwerkpartners aan het maken van de volgende **beweging**:

- We willen het gebruik van een speciale setting (vso en opdc) alleen benutten voor jongeren die het écht nodig hebben en in het aanbod ook flexibel zijn, zodat voor die groep een passende plek snel beschikbaar is; [hoofdstuk 3 ondersteuningsplan]
- We willen de mogelijkheden in het reguliere vo uitbreiden, om meer leerlingen daar tot ontwikkeling te laten komen. Hiervoor is essentieel dat we nauw aansluiten bij de praktijk in elk van onze scholen; [hoofdstuk 2 ondersteuningsplan]
- We willen deze beweging tot stand brengen in de context van spanning in het systeem, zowel in de jeugdzorg (schaarste aan professionals en toenemend ook budget) als in het onderwijs (zowel op het regulier als in het vso zijn scholen vol en maakt een gebrek aan huisvesting en docenten uitbreiding lastig); [hoofdstuk 1 ondersteuningsplan]
- En we willen deze beweging ondersteunen met de inzet van data. [hoofdstuk 4 ondersteuningsplan]

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In 2023 hebben we mooie resultaten geboekt op alle vier de doelstellingen uit ons Ondersteuningsplan. Er zijn **drie belangrijke ontwikkelingen** die eruit springen en die met elkaar een beweging vormen waarmee we over de hele linie van het onderwijsveld – regulier vo, vso en de tussenvoorziening OPDC – in samenhang werken aan onze doelen. Op deze manier zetten we haalbare stappen naar de landelijke ambitie van inclusiever onderwijs. Deze ontwikkelingen zijn:

- De doorontwikkeling van het OPDC: in 2023 zijn we met scholen, op basis van een uitgebreid onderzoek, gekomen tot een gezamenlijk voorkeursscenario voor de toekomst. In dat scenario zijn belangrijke uitgangspunten dat leerlingen korter op het OPDC verblijven, in de periode op het OPDC een traject volgen dat nauw aansluit bij hun vraag en dat we meer dan nu expertise vanuit het OPDC naar de reguliere scholen brengen.
- De start van trajectvoorzieningen in het reguliere onderwijs: we hebben in 2023 in een werkgroep met een aantal scholen de mogelijkheden onderzocht voor boven- en binnenschoolse voorzieningen voor leerlingen met internaliserende problematiek. Op basis van de inzichten die we hebben opgedaan, zijn we de pilot Trajectvoorzieningen gestart.

Het doel van deze voorziening binnen de reguliere scholen in Utrecht en Stichtse Vecht is het beter bedienen van leerlingen met complexe problematiek waarvoor een aangepast rooster niet voldoende is. Deze leerlingen hebben behoefte aan een tijdelijke prikkelarme omgeving en extra ondersteuning binnen de eigen school, in nabijheid van hun eigen docenten. Het uitgangspunt is dat de leerling zoveel mogelijk de reguliere lessen volgt; de trajectvoorziening is ondersteunend. In 2023 hebben 10 scholen een projectplan bij ons ingediend en vanuit Sterk VO subsidie toegekend gekregen voor de start van een trajectvoorziening binnen de school.

- De bestuurlijke samenwerking rondom het VSO op het niveau van de provincie: vanwege de krapte binnen het vso hebben we in 2023 de samenwerking gezocht met de samenwerkingsverbanden, vso-besturen en de grootste vo-besturen op het niveau van de provincie. Vanuit verschillende werkgroepen hebben we gewerkt aan een serie heidagen, vanuit onze gezamenlijke verantwoordelijkheid om voor elke jongere een passende plek beschikbaar te hebben. In 2023 en deels 2024 zijn de leerlingstromen beter in beeld gebracht in het KBA-onderzoek, is op basis hiervan gesproken over de gezamenlijke visie, en zijn gezamenlijke procedures vastgesteld voor de onder- en zij-instroom.

Kijkend naar **de uitvoeringsagenda** hebben we de meeste voorgenomen acties tot uitvoering gebracht. Zo hebben we om de verbinding met de scholen te versterken in 2023 (bijna) alle scholen bezocht. Op die manier kregen we een beter inzicht in de ontwikkelingen binnen de scholen, in de vragen en behoeften van onze jongeren en in de zorgen van scholen. Om het dekkend aanbod te vergroten hebben we namens een coalitie van zeven samenwerkingsverbanden een plan opgesteld ter versterking van het onderwijs en de aansluiting van onderwijs en jeugdhulp voor leerlingen in het residentieel onderwijs. Als coalitie, met Sterk VO als penvoerder, hebben we hiervoor subsidie aangevraagd en toegekend gekregen. Ook hebben we ter versterking van het dekkend aanbod voor een kleine groep jongeren vanuit de subsidie WEL in ontwikkeling kunnen zorgen voor een onderwijs- en ontwikkelingsaanbod door een leerkracht 'op de fiets' of een ander passend (individueel) aanbod voor jongeren met een vrijstelling van onderwijs. Tot slot heeft Sterk VO in opdracht van het bestuurlijk overleg 'Naar het VO' een nieuwe lotingsprocedure voorbereid door verschillende modellen in kaart te brengen zodat hierover besluitvorming kon plaatsvinden en vervolgens het nieuwe model uitgewerkt. In 2024 wordt voor het eerst gewerkt met deze nieuwe systematiek waar bovendien ook de regio rondom Utrecht-stad aan meedoet. Bovenstaande voorbeelden geven geen volledig beeld, in de hoofdstukken 1 tot en met 4 worden de resultaten die we hebben bereikt in 2023 systematisch beschreven.

Tot slot verdient ook het **reguliere werk** dat we in 2023 hebben verricht hier een prominente plaats. De arbeidsmarkt is krap en we hebben ook met personele uitval te maken gehad. Toch is het gelukt om over het geheel genomen de teams die werken aan het primair proces goed bezet te houden. Dat vinden we belangrijk, want we willen een betrouwbare partner zijn voor scholen, kernpartners en vooral voor onze jongeren. Vanuit het OPDC hebben 41 collega's 211 jongeren bediend – 112 op het OPDC en 99 in de reguliere scholen. In 2023 hebben 15 begeleiders passend onderwijs bijgedragen aan de passende ondersteuning op onze 32 scholen. Drie leden van de TLC hebben 169 toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO afgegeven en 142 verlengingen, en drie collega's van het team Schoolloopbanen hebben gewerkt aan de overstap van alle jongeren uit groep 8 die zijn overgestapt naar het VO, en aan de overstap van jongeren in het VO naar het MBO. Tot slot hebben vier collega's op het gebied van financiën, personeelsbeleid, bedrijfsvoering en administratie ervoor gezorgd dat Sterk VO ook op die vlakken beter is gaan functioneren.

In de infographic hierna worden de belangrijkste kengetallen en data in beeld gebracht. Wat zien we hier van het **effect van de gezamenlijke inzet** van de scholen, Sterk VO en alle partners met wie we samenwerken? De daling van het deelnamepercentage VSO laat zien dat ten opzichte van

schooljaar 2021-2022 meer jongeren onderwijs volgen binnen de reguliere scholen in het samenwerkingsverband; over een langere periode bezien is het deelnamepercentage redelijk stabiel, waar landelijk gezien sprake is van een stijging. Het niet laten stijgen van het deelnamepercentage is in lijn met de ambities uit het Ondersteuningsplan. We constateren echter dat in elk geval een deel van de daling van het deelnamepercentage ook het gevolg is van een gebrek aan capaciteit op het vso. Dat staat haaks op onze ambitie om een dekkend aanbod te hebben, met een passende plek voor elke jongere. Het aantal jongeren dat thuiszit is een belangrijke indicator voor het dekkend aanbod, en de toename in 2023 ten opzichte van de twee jaren ervoor is zorgelijk.

Waar liggen nog kansen?

In 2024 willen we doorbouwen aan de ontwikkelingen die we hebben ingezet: het scenario voor de doorontwikkeling van het OPDC omzetten in een concrete transitie; de scholen ondersteunen bij het daadwerkelijk opzetten en starten van de trajectvoorzieningen; en het in de praktijk brengen van de gezamenlijke afspraken rondom het VSO en het verder uitwerken van een langetermijnvisie samen met de regio. We merken daarbij op dat de samenwerking in de regio veel tijd en inzet vraagt vanuit Sterk VO, waarbij we een balans willen houden met de aandacht voor de afspraken binnen het eigen samenwerkingsverband. We zullen onze doelen in de regionale samenwerking ten opzichte van onze inzet binnen het eigen samenwerkingsverband daarom in 2024 opnieuw afwegen.

We willen in 2024 ook extra aandacht geven aan data omdat dat onderdeel in de tweede helft van 2023 minder voortgang heeft gemaakt dan gewild. We hebben in de eerste helft van 2023 een dashboard ontwikkeld om data goed in beeld te brengen en willen in 2024 het gebruik van het dashboard beter integreren in de reguliere werkzaamheden. Daarbij willen we een duidelijke relatie leggen tussen de data van Sterk VO en die van de scholen; dat willen we meenemen in de ontwikkeling van de nieuwe schoolondersteuningsplannen.

Tot slot willen we aan de slag met een aantal onderwerpen die in 2023 in beeld zijn gekomen. De toename van het aantal thuiszitters is zoals hierboven aangegeven een grote zorg en de uitvoering en (door)ontwikkeling van de kernpartneraanpak willen we verstevigen. We zien ook kansen in het aanbieden van verschillende expertises binnen het team Begeleiders Passend Onderwijs om ons aanbod richting de scholen te verduidelijken en met name ook te versterken.

Oordeel van de onderwijsinspectie

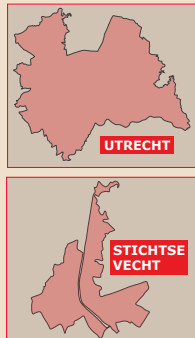
In 2023 heeft Sterk VO bezoek gehad van de Onderwijsinspectie. Het oordeel was positief: op de zes indicatoren heeft de inspectie Sterk VO vijf voldoende toegekend en één goed voor het onderdeel regionale samenwerking. De inspectie geeft in het rapport aan dat Sterk VO wordt gewaardeerd door de scholen, dat er effectief wordt samengewerkt in de kernpartneraanpak en in de regio, en dat het samenwerkingsverband de leerlingen goed in beeld heeft. Op het OPDC voelen leerlingen zich gezien en veilig, en worden de doelen voor goed onderwijs gerealiseerd. Dat is belangrijk en we zijn hier trots op. De Onderwijsinspectie heeft Sterk VO ook een aantal herstelopdrachten meegegeven, in de tweede helft van 2023 is hieraan gewerkt. De herstelopdrachten voor het OPDC worden ook meegenomen in de doorontwikkeling van het OPDC.

Leeswijzer voor dit jaarverslag

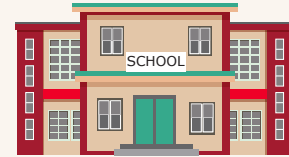
De structuur van dit jaarverslag is als volgt. De hoofdstukken 1 tot en met 4 sluiten aan op de vier thema's uit het Ondersteuningsplan. In deze hoofdstukken wordt eerst kort toegelicht waar het betreffende hoofdstuk om draait, vervolgens wat de ambities op dit thema waren zoals verwoord in onze jaarlijkse uitvoeringsagenda, waarna wordt beschreven welke resultaten hierop zijn behaald in 2023. Hoofdstuk 5 gaat in op de organisatie van Sterk VO, met specifieke aandacht voor de ontwikkelingen in 2023. Hoofdstukken 6, 7 en 8 bevatten het financiële deel van het jaarverslag en de jaarrekening.

2023: belangrijkste cijfers in beeld

Onze jongeren en scholen



22.729
leerlingen in
schooljaar
2022-2023



27 reguliere scholen
en **4** VSO-scholen



10 besturen

Het reguliere VO

22.022
leerlingen

op **27**
scholen



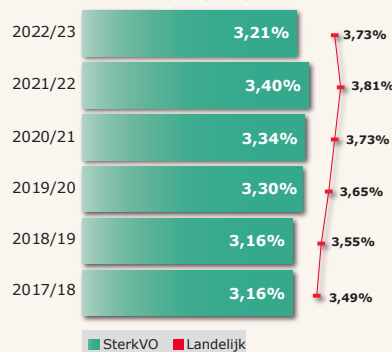
In 2023 is 11,1 miljoen euro aan schoolbudgetten verstrekt. De scholen gebruiken dit voor het vormgeven van de basis- en de extra ondersteuning binnen de school. De scholen worden daarbij ondersteund door de begeleider passend onderwijs en de andere kernpartners verbonden aan de school.

Het VSO

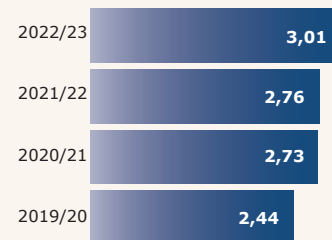
707
leerlingen in
schooljaar
2022-2023



Het aandeel jongeren in het VSO is over de tijd redelijk stabiel, en ligt in schooljaar 2022-2023 lager dan afgelopen jaren

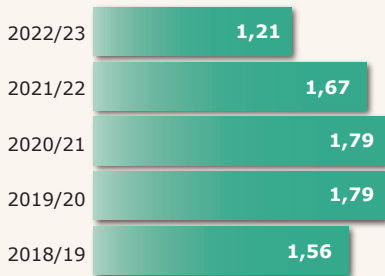
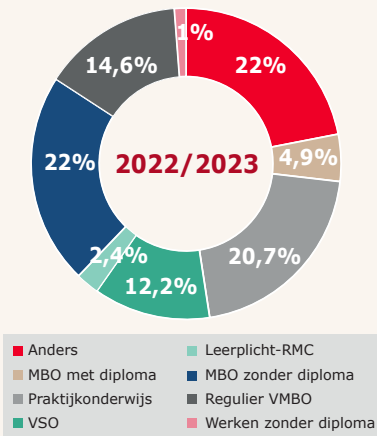


Gemiddelde verblijfsduur op het vso (in jaren) neemt toe'



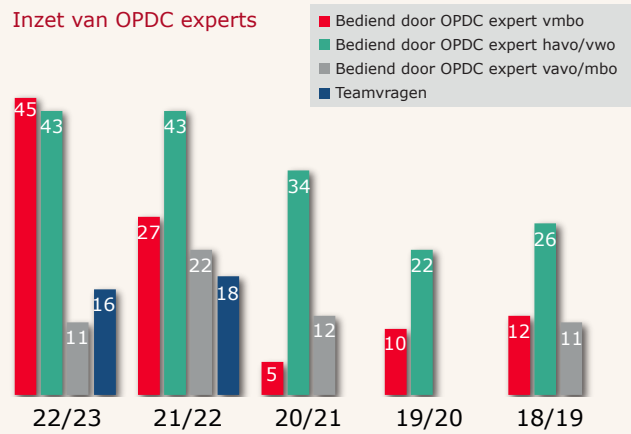
Het OPDC als tussenvoorziening

Waar stromen onze jongeren naar uit?



De gemiddelde verblijfsduur op het OPDC daalt

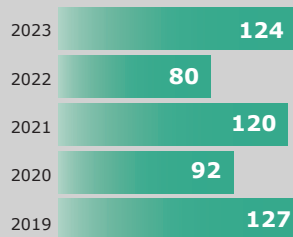
Inzet van OPDC experts



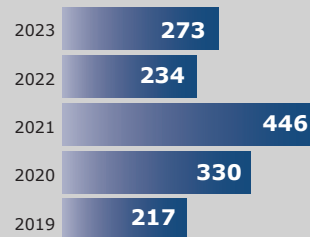
Thuiszitters



Totaal aantal thuiszitters in kalenderjaar



Thuiszitters gemiddeld aantal dagen



1. Integrale visie voor de jeugd

1.1 INTEGRALE VISIE VOOR DE JEUGD

Als samenwerkingsverband vinden wij het belangrijk om samen te werken met alle partijen rondom de jeugd, omdat we alleen dan effectief kunnen aansluiten bij de leefwereld van de jongere. De [kernpartneraanpak](#) is daarvoor de basis. Daarmee staan we met alle betrokken partijen – Buurtteam, Leerplicht en JGZ rondom de jongere en rondom de school. Vanuit de kernpartneraanpak werken we ook samen met de partijen voor aanvullende jeugdhulp en met partijen vanuit de sociale basis. We maken hiervoor afspraken op verschillende niveaus: op schoolniveau, stedelijk/gemeentelijk, bovenregionaal en waar we kans zien, dragen we ook bij aan de verbinding tussen praktijk en landelijk beleid. Doel is dat op al deze lagen er vanuit één visie concrete en consistente afspraken worden gemaakt, zodat de professionals in de praktijk kunnen doen wat nodig is voor onze jongeren.

1.2 DOELSTELLING EN BEOOGDE ACTIVITEITEN

Ambitie 2022-2026	Dit gaan we doen in 2023-2024	Activiteiten
1.1 Werken vanuit een integrale aanpak voor de jeugd	We dragen actief bij aan de verbinding van jeugd- en onderwijsbeleid in Utrecht en Stichtse Vecht.	<p>We brengen het onderwijsperspectief in bij de taskforce Jeugd, en bevorderen de aansluiting van de scholen op deze beleidsontwikkeling.</p> <hr/> <p>Via deelname aan de Lokale Educatieve Agenda (LEA) en Regionale Educatieve Agenda (REA) in Stichtse Vecht dragen we bij aan één gezamenlijke visie op het jeugddomein in Stichtse Vecht.</p> <hr/> <p>We bespreken onderwerpen op het jeugd- en onderwijsdomein in het Jeugd / Onderwijs Netwerk van gemeente Utrecht</p>
1.2 Investeren in een actief (boven) regionaal netwerk	We versterken de samenwerking met de samenwerkingsverbanden VO en de schoolbesturen VSO in de provincie. We willen gezamenlijk zorgdragen voor regionale uitdagingen: voldoende plekken in het vso in de regio en residentieel onderwijs.	In de jaarkalender regionale samenwerking staan de overlegmomenten voor komend jaar en de onderwerpen; o.a. gezamenlijke aanmelddata en aanmeldprocedures, en een middellange termijnvisie op de capaciteit in het vso.

Ambitie 2022-2026	Dit gaan we doen in 2023-2024	Activiteiten
1.3 Actieve rol in landelijke beleidsbeïnvloeding	Lobby en beleidsbeïnvloeding via landelijke werkgroepen en programma's en G4 overleg.	We brengen de Utrechtse ervaringen in voor de lobby in G4 verband, samen met bestuurders samenwerkingsverbanden en wethouders uit de G4.
		We benutten ons eigen netwerk om de kennis in 'den Haag' over samenwerkingsverbanden en uitvoering te vergroten.
1.4 Kernpartneraanpak doorontwikkelen: bouwen aan een professionele en systematische verbeteropgave	Versterken van de kernpartneraanpak en het professioneel handelen door te delen wat werkt en te bouwen aan een systematische verbetercultuur op uitvoerend (kernpartners), faciliterend (teamleiders) en richtinggevend (bestuurders/managers) niveau.	In het teamleidersoverleg Utrecht stemmen we de inzet vanuit de kernpartnerteams op elkaar af, en sturen we gezamenlijk bij als de praktijk daar aanleiding toe geeft.
		Met de kernpartners in Stichtse Vecht en de onderwijsbestuurders en jeugdhulp TIM maken we concrete afspraken over de verdere inrichting van de kernpartneraanpak in Stichtse Vecht.
		In het actieberaad Met Andere Ogen, leren we samen met kernpartners van ingewikkelde casuïstiek, om tot inzichten te komen hoe we onze inzet en/of de samenwerking kunnen verbeteren.

1.3 RESULTATEN

Wat heeft de inzet op bovenstaande activiteiten in 2023 opgeleverd?

Werken vanuit een integrale aanpak voor de jeugd:

In Utrecht-stad neemt Sterk VO op bestuurlijk niveau deel aan het Bestuurlijk Overleg Jeugd en de Utrechtse Onderwijs Agenda (UOA) en er wordt twee keer per jaar Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) gevoerd met de wethouders Onderwijs en Jeugd. In deze gremia proberen we met onze inbreng de afstemming te verrijken met ervaringen vanuit de praktijk en bij te dragen aan haalbare stappen om tot inclusiever werken te komen. Belangrijke onderwerp in het Bestuurlijk Overleg Jeugd is de toename van mentale problemen bij jongeren en het toenemend beroep op (aanvullende) jeugdhulp, en de interactie tussen ontwikkelingen in het jeugddomein met het onderwijs. In de UOA heeft Sterk VO onder meer een presentatie gegeven over het concept inclusie om zo bij te dragen aan een gezamenlijke visie op de beweging naar inclusie in de stad. Sterk VO draagt ook bij aan de werkgroep jeugdhulp in het speciaal onderwijs.

Ook in Stichtse Vecht neemt Sterk VO deel aan het OOGO, dat hier plaatsvindt met de gehele regio Utrecht West. In 2023 heeft Sterk VO onder meer bijgedragen aan de samenwerkingsagenda voor deze regio, we hebben daarin het belang van meer preventie benadrukt en het uitbreiden van de rol van partijen uit de sociale basis. Op basis van de regionale agenda worden in 2024 op lokaal niveau de benodigde acties verder geconcretiseerd. Sterk VO heeft een proactieve rol op zich genomen als het gaat om de vertaling naar wat er nodig is in de kernpartneraanpak (zie hieronder, bij kernpartneraanpak doorontwikkelen).

Investeren in een actief (boven)regionaal netwerk:

Begin 2023 bleek de druk op de capaciteit in het vso een groot knelpunt. Het lukte niet om alle jongeren die zich aanmeldden vanuit het PO voor een plek in het vso direct te plaatsen. Op één van de vso-scholen moest geloot worden, verschillende andere vso-scholen zaten vol. Vanuit Sterk VO hebben we nauw samengewerkt met vso-scholen en de samenwerkingsverbanden in de provincie Utrecht om tot oplossingen te komen voor deze problematiek en extra capaciteit te creëren. Het is gelukt om alle leerlingen vanuit de onderinstroom te plaatsen, maar daarmee is de capaciteit voor zij-instroom verder onder druk komen te staan. Om in schooljaar 2023-2024 beter voorbereid te zijn op deze problematiek heeft Sterk VO samen met een werkgroep vanuit samenwerkingsverbanden, vso- en vo-besturen een bestuurlijke heidag georganiseerd. Op deze heidag is gewerkt aan afspraken over de aanmeldingsprocedure voor de onderinstroom en een gezamenlijke procedure voor de zij-instroom, en er is besproken wat er nodig is om te komen tot een visie voor de (middel) lange termijn op het dekkend aanbod in de hele provincie. Deze afspraken zijn nader uitgewerkt in een aantal werkgroepen waar Sterk VO actief aan heeft bijgedragen in 2023 en ook in 2024 aan bijdraagt.

De belangrijkste resultaten van deze samenwerking zijn:

- Dat een verbinding tot stand is gebracht tussen alle vso-besturen uit de provincie en de grote vo besturen, die er daarvoor niet was. Deze samenwerking is inmiddels structureel geworden: er is de afspraak gemaakt om elkaar met een vaste frequentie te blijven spreken, om met elkaar de verantwoordelijkheid voor alle leerlingen zo goed mogelijk in te kunnen vullen;
- Dat er een geactualiseerd beeld is gekomen van de leerlingstromen, in de vorm van het rapport van KBA-Nijmegen;
- Dat we als regio al in januari 2024 de omvang van de onderinstroom 2024-2025 naar het vso in de gehele provincie in beeld hadden, waardoor we als regio beter kunnen anticiperen en eerder kunnen inzetten op het creëren van extra capaciteit;
- De gezamenlijke procedure voor de onderinstroom maakt dat er minder onduidelijkheden en onzekerheden zijn voor leerlingen en ouders rondom de aanmelding, plaatsing en loting in het vso.
- Een gezamenlijke procedure voor de zij-instroom.

In 2024 wordt langs deze lijnen verder gewerkt, de procedure wordt verder uitgewerkt met o.a. het verkennen van de mogelijkheid van een centrale aanmeldingsprocedure voor de provincie. Daarnaast heeft Sterk VO in 2023 het ambtelijk secretariaat verzorgd om uitvoering te geven aan de gezamenlijke werkafspraken waarbij de regionale samenwerkingsovereenkomst het kader is. Het betreft onder andere de regionale overleggen met directeuren samenwerkingsverbanden, schoolleiders van de vso-scholen en de commissies passend onderwijs.

Actieve rol in landelijke beleidsbeïnvloeding:

Sterk VO neemt deel aan het netwerk van de G4 samenwerkingsverbanden waar zowel ervaringen worden uitgewisseld tussen de G4 samenwerkingsverbanden als waar wordt bekeken of en zo ja op welke manier input mee te geven aan het ministerie van OCW over bijvoorbeeld knelpunten in de praktijk. In 2023 zijn vanuit de G4 onder meer signalen meegegeven aan OCW over het proces van de centrale aanmeldweek en over de impact van de generieke korting op de samenwerkingsverbanden. Ter onderbouwing van dat laatste punt hebben de G4 samenwerkingsverbanden onder begeleiding van een externe partij, AK+, elk een risico-analyse laten opstellen. Voor Sterk VO zijn de uitkomsten hiervan vermeld in het financiële deel van dit jaarverslag.

Naast deelname aan de G4, heeft Sterk VO in 2023 een werkbezoek georganiseerd voor directeurs vanuit onder meer de ministeries van OCW en Financiën aan de UOA om te bevorderen dat beleid vanuit den Haag beter aansluit bij wat de praktijk nodig heeft.

Kernpartneraanpak doorontwikkelen:

In 2023 heeft de directie van Sterk VO samen met de begeleider passend onderwijs van de betreffende school alle scholen uit het samenwerkingsverband bezocht om te spreken met de schoolleider en het ondersteuningsteam. Eén van de knelpunten die veel scholen naar voren brachten was dat de kernpartneraanpak onvoldoende goed loopt. Sterk VO heeft dit knelpunt bij de partners in Utrecht-stad breed onder de aandacht gebracht, bij de kernpartners en de partijen voor aanvullende jeugdhulp en de gemeente Utrecht. In 2024 zal worden gewerkt aan een herijking van de afspraken, uitgangspunten en rolverdeling, op een manier waarop de professionals in de teams hier houvast aan hebben en indien nodig bijtijds op wordt geëscaleerd.

Net zoals in voorgaande jaren heeft Sterk VO ook geparticipeerd in het teamleidersoverleg van de kernpartners, in het Met Andere Ogen actieberaad en in het Netwerk Jeugd- en Onderwijs in Utrecht-stad. Deze overleggen zijn erop gericht om aan te sluiten bij elkaars ontwikkelingen, zowel op niveau van teamleiders als bestuurlijk, vanuit de partijen voor de sociale basis, jeugdhulp en namens het onderwijs de samenwerkingsverbanden, en met elkaar het werken in de praktijk te verbeteren.

In Stichtse Vecht is de kernpartneraanpak anders georganiseerd dan in Utrecht-stad. Hier wordt onder meer samengewerkt met Kwadraad, het schoolmaatschappelijk werk. Ten opzichte van Utrecht-stad is er minder aanwezigheid vanuit Leerplicht, de JGZ en TIM Stichtse Vecht – die naast de aanvullende jeugdhulp ook de rol van gezinswerk vervullen. Sterk VO is in 2023 samen met de gemeente voorzitter geworden van de kernpartneraanpak bijeenkomsten. Sterk VO heeft het initiatief genomen tot een gezamenlijke notitie vanuit alle veldpartijen binnen en rondom de kernpartneraanpak te komen waarin wordt toegelicht wat er nodig is de kernpartneraanpak goed te laten werken. Deze notitie is begin 2024 toegestuurd aan het college van burgemeester en wethouders in Stichtse Vecht.

2. Versterken van de basis op scholen

2.1 VERSTERKEN VAN DE BASIS OP SCHOLEN

Vanuit onze visie ondersteunen we de leerlingen zoveel als mogelijk binnen de school door de basis te versterken en waar nodig extra ondersteuning te bieden. Samen met de scholen maken we gebruik van de piramide van ondersteuningsbehoeften: een sterke basis voor alle leerlingen en een aanvullend instrumentarium, de extra ondersteuning, voor leerlingen die dat nodig hebben, zoals tijdelijke extra begeleiding of een groepsgericht aanbod ter versterking van vaardigheden. Als het nodig is, zorgen we voor een speciale setting (zie hoofdstuk 3). Scholen lichten hun ondersteuningsaanbod toe in het Schoolondersteuningsplan via een online tool waarin de afgesproken standaard voor de basisondersteuning is verwerkt. Voor elke jongere worden de ondersteuningsbehoeften, de geboden ondersteuning en een evaluatie daarvan beschreven in het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP). Een groot deel van de middelen van het samenwerkingsverband gaan via de schoolbudgetten direct naar de scholen toe.

Voor een doorlopende onderwijsloopbaan zijn de overstapmomenten tussen de schoolsoorten van belang. Voor de overstap van PO naar VO werken we voor de leerlingen voor wie dat van belang is samen met SWV Utrecht PO aan een warme overdracht, en organiseren we in opdracht van het bestuurlijk overleg Naar het VO de POVO procedure en de loting. Voor de overstappen tussen de VO-scholen, de zogenoemde VOVO-procedure, denken we mee met de verantwoordelijke schoolbesturen en hebben we een faciliterende rol. Voor de overstap naar het MBO wordt regionaal samengewerkt binnen de SchoolWerkt agenda.

2.2. DOELSTELLING EN BEOOGDE ACTIVITEITEN

Ambitie 2022-2026	Dit gaan we doen in 2023-2024	Activiteiten
2.1 Versterken van de ondersteuning op scholen	We werken samen met scholen en kernpartners planmatig en cyclisch aan het versterken van de ondersteuning op scholen.	<p>We zorgen voor een eenduidige werkwijze voor het voeren van het startgesprek, monitorgesprek en evaluatiegesprek.</p> <p>We gaan de tevredenheid van de scholen meten, zodat we scherper in beeld krijgen waar we op kunnen verbeteren.</p> <p>We passen het SOP aan, zodat hierin de inzet van het schoolbudget van afgelopen jaar systematisch wordt geëvalueerd.</p> <p>We informeren scholen over wettelijke verplichtingen rond passend onderwijs (zoals de registratie van OPP's) en waar mogelijk ondersteunen we hierbij.</p>

Ambitie 2022-2026	Dit gaan we doen in 2023-2024	Activiteiten
2.2 Integrale analyses en datagestuurd werken	We verzamelen data over de ontwikkelingen in Ondersteunings-behoefte van leerlingen en scholen, en brengen trends in beeld. Komend jaar richten we ons vooral op de schoolportretten.	We breiden het schoolportret verder uit, door hier data van school, Sterk VO (incl OPDC) en de wijk in samen te brengen. We monitoren welke individuele arrangementen zijn toegekend.
2.3 Versterken van preventief werken	Met scholen, kernpartners en aanvullende jeugdhulp investeren we in preventief werken: hoe komen we van veelvoorkomende individuele vragen naar een collectieve aanpak?	We starten de pilot 'De collectieve aanpak': op twee pilotscholen ontwikkelen we een collectief aanbod op een veelvoorkomende vraag.
2.4 Ondersteuning van de leerling	Met scholen en kernpartners willen we de kwaliteit en gebruiksvriendelijkheid van het OPP verbeteren. Ook willen we vervolg geven aan de handreiking aangepaste onderwijstijd.	We maken een nieuw format voor het OPP We maken een samenvatting van de handreiking aangepaste onderwijstijd, en geven dit met kernpartners vervolg.
2.5 Samenwerking met ouders en leerling	We gaan het ouder- en jeugdsteunpunt van Sterk VO verder inrichten, en we willen systematisch de tevredenheid van leerlingen en hun ouders meten, zodat we beter weten waar we kunnen verbeteren.	We meten de tevredenheid van ouders en leerlingen. We richten het ouder- en jeugdsteunpunt verder in.
2.6 Soepele overgang van PO naar VO	Sterk VO ondersteunt de POVO procedure voor alle leerlingen in Utrecht en Stichtse Vecht. Voor de leerlingen met een ondersteuningsbehoefte zorgt Sterk VO voor een doorgaande lijn, door een intensieve samenwerking met het SWV PO in Utrecht.	We werken de nieuwe lotingsprocedure verder uit. We werken met de TLC van SWV PO aan de ambities uit het gezamenlijke jaarplan.
2.7 Soepele overgang van VO naar MBO	Sterk VO investeert in de overgang van VO naar MBO voor alle leerlingen, door bij te dragen aan de SchoolWerkt Agenda in de RMC regio en door gericht OPDC experts in te zetten voor leerlingen in het MBO.	We dragen in de SchoolWerkt agenda bij aan kennis en effectieve interventies om voortijdig schoolverlaten te voorkomen. We zetten OPDC experts in op het MBO, voor leerlingen die van het OPDC of vso komen.

2.3 RESULTATEN

Wat heeft de inzet op bovenstaande activiteiten in 2023 opgeleverd?

Versterken van de ondersteuning op scholen:

Ter versterking van de ondersteuning op de scholen, zijn de volgende resultaten behaald:

- **Schoolbezoeken:** In 2023 hebben we vrijwel alle scholen bezocht voor een gesprek over de realisatie van passend onderwijs binnen de school. Het versterken van de ondersteuning op de scholen begint immers met inzicht in wat scholen nodig hebben. In het gesprek tussen de schoolleider, het ondersteuningsteam, de begeleider passend onderwijs en de directie van Sterk VO kwam onder meer het volgende aan de orde: welke ontwikkeling maakt de school door, welke invloed heeft dat op het (inclusief) handelen van docenten, welke trends zijn er te zien in de

behoeften van leerlingen en welke knelpunten ervaart de school? Vanuit Sterk VO hebben we van elk gesprek ook een verslag gemaakt, vanuit een eenduidige werkwijze, om systematisch inzicht te krijgen in de verschillende onderwerpen. Bij individuele zorgen vanuit een school, hebben we hierop gerichte actie genomen. Bij sommige onderwerpen die door enkele scholen genoemd waren, constateerden we dat deze voor meer scholen relevant zijn en hebben we deze breder opgepakt. Een voorbeeld betreft het onderwerp nieuwkomers dat op enkele scholen werd benoemd. We hebben de Ithaka (Utrechtse internationale schakelklas) gevraagd naar de rol en mogelijke versterking van het expertisecentrum en op het schoolleidersoverleg en het OCO-netwerk Ithaka gevraagd om hierover een toelichting te geven. Een aantal onderwerpen werd breed als zorg benoemd. Het betreft de zorgen rond de VOVO (en in mindere mate POVO), de kernpartneraanpak, en de druk op de capaciteit in het VSO. De capaciteit in het vso had al onze volle aandacht. Op de VOVO en de kernpartneraanpak hebben we de signalen benut om hierop extra aandacht te vragen bij onze partners en om met elkaar tot verbeteringen te komen.

- **Pilot trajectvoorzieningen:** In de eerste helft van 2023 is in een werkgroep met een aantal schoolleiders nagedacht over de mogelijkheid van een bovenschoolse voorziening, op dat moment met de werktitel 'de Haven'. Doelgroep voor deze verkenning waren in eerste instantie bovenbouw havo/vwo leerlingen met internaliserende problematiek omdat analyse liet zien dat deze leerlingen in ons samenwerkingsverband het vaakst uitvallen. De uitwerking met scholen heeft ertoe geleid dat de verkenning toenemend is gericht op het realiseren van binnenschoolse voorzieningen. Gedurende de verkenning zijn onder meer bezoeken gebracht aan scholen en samenwerkingsverbanden in andere regio's waar al trajectvoorzieningen bestaan om te leren van deze ervaringen. In het najaar van 2023 heeft Sterk VO besloten om de pilot Trajectvoorzieningen te starten. Vanwege de belangstelling van andere scholen is de pilot opengesteld voor alle reguliere scholen. Het doel van deze voorziening binnen de reguliere scholen in Utrecht en Stichtse Vecht is het beter bedienen van leerlingen met complexe problematiek waarvoor een aangepast rooster niet voldoende is. Deze leerlingen hebben behoefte aan een tijdelijke prikkelarme omgeving en extra ondersteuning binnen de eigen school, in nabijheid van hun eigen docenten. Het doel is altijd dat de leerling zoveel mogelijk de reguliere lessen volgt; de trajectvoorziening is ondersteunend. Sterk VO stelt richting de scholen een bedrag beschikbaar van 50.000 euro per jaar, gedurende twee jaar, en draagt ook bij in de vorm van expertise: drie medewerkers vanuit Sterk VO hebben kennis en expertise hierop, er is een gezamenlijke training met externe trainers georganiseerd voor alle scholen die mee willen doen, en Sterk VO organiseert de kennisdeling voor en tussen de scholen die deelnemen. In 2023 hebben tien scholen een projectplan ingediend en financiering toegewezen gekregen om de trajectklas te kunnen starten. Dit is een belangrijke ontwikkeling ter versterking van de ondersteuning op de scholen in ons samenwerkingsverband.
- **Schoolondersteuningsplan:** Het format voor het schoolondersteuningsplan hebben we in 2023 aangevuld met een paragraaf waarin scholen de inzet van de middelen passend onderwijs verantwoordt. De informatiebijeenkomst over o.a. maatwerk in de onderwijstijdwet en de registratie van OPP's die staan vermeld in de tabel zijn voorzien voor 2024.

Integrale analyses en datagestuurd werken:

In de eerste helft van 2023 is gewerkt aan een dashboard met de belangrijkste kengetallen over passend onderwijs. Dit dashboard is ingericht met behulp van het programma power BI. Door een automatische koppeling met de databronnen kunnen realtime overzichten worden uitgedraaid in de vorm van grafieken en tabellen. Data die onder meer beschikbaar zijn gemaakt in deze tool betreffen de leerlingaantallen, deelnamepercentage vso, verstrekte aantallen TLV's, verzuimcijfers, en deelname aan arrangementen zoals het OPDC en thuiszittersarrangementen.

Ook is voor elke school een beknopt schoolportret opgesteld met de belangrijkste indicatoren op schoolniveau (onder meer het aantal verwijzingen naar het vso en het OPDC en het aantal thuiszitters). Deze informatie is voorafgaand aan het schoolbezoek aan alle scholen toegestuurd en betrokken bij het monitorgesprek.

In de tweede helft van 2023 was voorzien om verdere stappen te zetten, onder andere door power BI van meer data te voorzien en het meer in te bedden in het reguliere werk. Door personele uitval is er minder progressie geboekt dan gehoopt. Wel is een in-house training georganiseerd over het gebruik van power BI.

Versterken van het preventief werken:

Ter versterking van het preventief werken is in de eerste helft van 2023 een schoolleidersoverleg georganiseerd samen met het Buurteam, over de vraag hoe onderwijs, buurtteam en de aanvullende jeugdhulppartners met elkaar tot een collectief aanbod kunnen komen. De Bukojou groepen dienden daarbij als voorbeeld; dit is een initiatief vanuit Buurtteam, KOOS Utrecht en Jongerenwerk Utrecht waar voor en met jongeren met somberheidsklachten een groepsgerichte aanpak is ontwikkeld. Deze aanpak bleek effectief voor de jongeren en voor de organisaties efficiënter te organiseren. De ambitie van Sterk VO was om in schooljaar 2023-2024 een dergelijk initiatief in samenwerking met het onderwijs vorm te geven door op twee scholen de pilot 'de collectieve aanpak' te starten. Dat is in de praktijk moeilijk gebleken. In 2024 zullen we als onderdeel van de acties rondom het bestuurlijk overleg jeugd bezien of het starten van een dergelijke pilot een bijdrage kan leveren aan het efficiënter inzetten van aanvullende jeugdhulp. Als dat het geval is, willen we deze pilot vanuit een brede en gezamenlijke opdracht vanuit het onderwijs en de jeugdhulppartijen alsnog vormgeven.

Ondersteuning van de leerling:

Het Ontwikkelingsperspectiefplan is een middel om te inventariseren wat een leerling nodig heeft en welke interventies er ingezet zijn voor een succesvolle schoolloopbaan. Sterk VO heeft in 2023 op vier scholen, bij de JGZ en bij KOOS Utrecht één of enkele sessies gehouden om het gedachtegoed omtrent schoolaanwezigheid te introduceren. In de sessies werd toegelicht op welke manier een integrale analyse kan worden gebruikt om tot de juiste aanpak te komen bij dreigende uitval van jongeren en werd de piramide van schoolaanwezigheid benut als denkkader voor het onderwijsperspectief. De aanpassing van het format en systeem voor het OPP, zoals benoemd staat in de tabel, is voorzien voor 2024.

Samenwerking met ouders en leerlingen:

Er is gewerkt aan het creëren van een overzichtelijke website voor het Ouder- en jeugdsteunpunt. Ter voorbereiding hierop is in 2023 onder meer een enquête uitgezet bij ouders en jongeren naar het gebruik van onze website en om hun behoeften in beeld te krijgen. Ook is in een gesprek met ouders feedback opgehaald over de opzet van de website en over de informatie die op de website geplaatst zal worden. De nieuwe website voor het Ouder- en jeugdsteunpunt zal in de eerste helft van 2024 in de lucht gaan. Op dit onderwerp is in 2023 drie keer overlegd met de Ondersteuningsplanraad (OPR).

Soepele overgang van PO naar VO:

In het bestuurlijk overleg Naar het VO is begin 2023 besloten tot een wijziging van de lotingssystematiek. Aanleiding hiervoor was de landelijke invoering van de centrale aanmeldweek waarmee alle leerlingen zich in één week aanmelden. Vanuit Sterk VO zijn ter voorbereiding van de besluitvorming door het bestuurlijk overleg Naar het VO de mogelijkheden voor verschillende lotings-

systematieken met voor- en nadelen in beeld gebracht. Op bestuurlijk niveau is een regionale samenwerking gerealiseerd, waardoor met ingang van schooljaar 2023-2024 de VO-scholen uit de bredere regio deelnemen aan de lotingsystematiek. Ook zal de loting vanaf nu voor het eerst digitaal plaatsvinden. Sterk VO heeft als ondersteuner van de POVO procedure de nieuwe systematiek nader uitgewerkt en voorbereid, zodat deze in maart 2024 goed zal verlopen.

Soepele overgang van VO naar MBO:

Vanuit Sterk VO wordt bijgedragen aan de SchoolWerkt-agenda. Deze vormt de basis voor de regionale aanpak van voortijdig schoolverlaten 2020-2024. Binnen de SchoolWerkt agenda zijn vier programmalijnen: 1) De Overstap; 2) Steun waar nodig; 3) Terug naar school; 4) Klaar voor werk. De resultaten hiervan worden jaarlijks toegelicht in de Effectrapportage VSV. De resultaten van 'de overstap' staan samengevat in onderstaande figuur. Als onderdeel hiervan zijn met ingang van schooljaar 2023-2024 30 jongeren in het MBO en VAVO begeleid vanuit het OPDC. In 2023 hebben 21 leerlingen uit het vso een overstapcoachplus gehad om hen in de overstap te begeleiden.



3. Dekkend aanbod

3.1 DEKKEND AANBOD

Wanneer de extra ondersteuning binnen de scholen ontoereikend is voor jongeren is aanvullende expertise nodig en soms ook een plek in een speciale setting. Het is onze verantwoordelijkheid om een dekkend aanbod te realiseren, dat wil zeggen een passend ondersteuningsaanbod te realiseren voor elk van de jongeren waarvoor wij samen met de scholen verantwoordelijk zijn. We zetten daarom in op aansluiting van het aanbod bij de vraag naar de ondersteuningsmogelijkheden voor de leerlingen die dat nodig hebben, en op het flexibeler kunnen inzetten van expertise.

3.2 DOELSTELLING EN BEOOGDE ACTIVITEITEN

Ambitie 2022-2026	Dit gaan we doen in 2023-2024	Activiteiten
3.1 Versterken aansluiting kernpartneraanpak en specialistische jeugdhulp	We willen de kernpartneraanpak in het vso verbeteren, door beter rekening te houden met de regio functie van een vso-school.	We ontwikkelen een aanpak op het KRC, vanuit de behoeften van de school en in nauwe samenwerking met kernpartners.
3.2 Versterken ondersteuningsmogelijkheden	We willen ons ondersteuningsaanbod verbeteren. Daarbij richten we ons op de groepen die zijn genoemd in het Ondersteuningsplan. Voor het OPDC willen we komend jaar richting bepalen.	<p>We gaan verder met de herbezinning op de koers van het OPDC: we brengen de effecten van verschillende scenario's met het netwerk in beeld, zorgen voor besluitvorming hierover, en gaan het gekozen scenario uitwerken.</p> <p>Met de inzet van subsidie WEL in ontwikkeling, realiseren we een beter ontwikkeleraanbod om leerlingen in dagbesteding zich beter te laten ontwikkelen. We werken daarbij aan een eenduidiger aanpak in het grijze gebied van zorg en onderwijs.</p> <p>We gaan verder met de verkenning van initiatief 'de Haven', ondersteunings-aanbod binnen het regulier onderwijs voor bovenbouw h/v leerlingen met internaliserende problematiek.</p> <p>We inventariseren hoe we de HB vraag op de scholen komend jaar effectief kunnen ondersteunen. Het kennisnetwerk HB zetten we voort.</p>

Ambitie 2022-2026	Dit gaan we doen in 2023-2024	Activiteiten
3.3 Soepele inzet van expertise	We zetten expertise wendbaar in. Komend jaar richten we ons vooral op het ondersteunen van het regulier vo, in gevallen in de randvoorwaarden en wendbaarheid om ondersteuningsmogelijkheden en soepele inzet van expertise mogelijk te maken.	Inzet OPDC experts We investeren in de overbruggingsperiode (tussen VO en VSO), door: <ul style="list-style-type: none"> • De gezamenlijke uitgangspunten en werkwijze te delen; • Een menukaart voor scholen met ondersteuningsmogelijkheden en contactpersonen • Concrete afspraken over de overstap vso-vo
3.4 Intensiveren (boven)regionale samenwerking op onderwijs en jeugdhulp	We versterken de samenwerking met de vso scholen in de regio.	We nemen deel aan de werkgroep kernpartners op VSO-scholen We dragen bij aan de ontwikkeling van een dekkend en passend aanbod vso-plekken.

3.3 RESULTATEN

Versterken aansluiting kernpartneraanpak en specialistische jeugdzorg

In 2022 is Sterk VO samen met de partners in Utrecht stad een werkplaats gestart op het Kromme Rijn college ter versterking van de verbinding tussen Onderwijs en Jeugdhulp. Medio 2022 leek de werkplaats onder leiding van de Hogeschool Utrecht de samenwerking tussen de school en jeugdhulppartners inderdaad te versterken en heeft Sterk VO aanvullende subsidie ontvangen van de gemeente Utrecht om de werkplaats een jaar te verlengen. Eind 2022 was er echter onvoldoende voortgang, en begin 2023 heeft Sterk VO samen met het Kromme Rijn College, de Hogeschool Utrecht en met de betrokken kernpartners en aanvullende jeugdhulppartijen besloten om de werkplaats te stoppen. De Hogeschool Utrecht heeft een evaluatie opgeleverd waarin de geleerde lessen uit dit traject worden beschreven waaronder de factoren die nodig zijn voor succes. Een deel van de subsidie is niet besteed en deze middelen zijn terug gegeven aan de gemeente. Vanuit de ervaringen in de werkplaats heeft het Kromme Rijn College besloten om eerst de basis voor de samenwerking te versterken door op het niveau van teamleiders het gesprek aan te gaan over wat er nodig is vanuit het perspectief van de school en de verwachtingen over en weer.

Ter verlichting van de administratieve last bij de vso-scholen, heeft de toelaatbaarheidscommissie (TLC) van Sterk VO met ingang van 1 oktober 2023 het besluit genomen om de toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) toe te kennen tot en met het schooljaar waarin de leerling 18 jaar wordt. Elke vso-school heeft een vaste contactpersoon vanuit de TLC. Jaarlijks komt de TLC, en in elk geval de vaste contactpersoon, op bezoek op de vso-school om de ontwikkelingen van de school door te nemen en de TLV-aanvragen te bespreken. De eerste bezoeken hebben in 2023 plaatsgevonden; dit bleken nuttige bezoeken waar veel informatie werd gedeeld en de samenwerking werd besproken.

Versterken ondersteuningsmogelijkheden:

Sterk VO heeft in 2023 gewerkt aan het versterken van de volgende ondersteuningsmogelijkheden voor jongeren:

- **OPDC:** In 2023 is door bureau Zunderdorp, in opdracht van en in samenwerking met Sterk VO, onderzoek gedaan naar de doorontwikkeling van het ondersteuningsaanbod van het OPDC. Aan het eind van dit hoofdstuk staat een toelichting op de aanleiding hiervoor, en de stappen die in

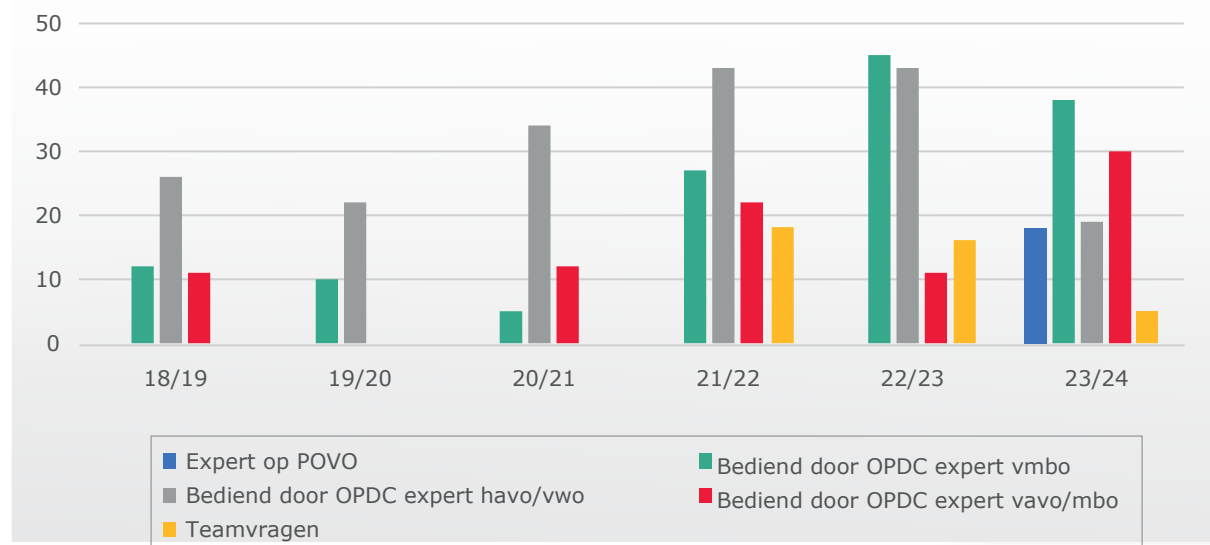
het onderzoek zijn genomen. Ook de herstelopdrachten die het OPDC vanuit de onderwijsinspectie heeft ontvangen zijn meegenomen in het onderzoek. Doel van de doorontwikkeling van het OPDC is meer maatwerk aanbrengen in het aanbod voor de jongeren die tijdelijk op het OPDC verblijven en daarnaast het beter ondersteunen van de reguliere scholen door het outreachinge aanbod van het OPDC verder te ontwikkelen.

- *WEL in ontwikkeling*: Sterk VO heeft vanuit de subsidie WEL in ontwikkeling ruimte en een bescheiden budget om te experimenteren met het bieden van onderwijs aan jongeren met een vrijstelling of jongeren zonder een schoolinschrijving. In 2023 zijn er afspraken gemaakt over de concrete doelen en inzet van deze middelen in onze regio. In samenwerking met STIP is toegevoegd naar een onderwijsaanbod, waarbij een leerkracht 'op de fiets' naar leerlingen toegaat, die wel willen en kunnen ontwikkelen maar die niet in een klas kunnen functioneren. Dit is begin 2024 gerealiseerd.
- *De Haven*: in 2023 zijn de mogelijkheden verkend voor een aanvullende bovenschoolse voorziening; zoals toegelicht in hoofdstuk 2 is in de nadere uitwerking de focus verlegd naar het opzetten van binnenschoolse voorzieningen.
- *Uitbreiden aanbod hoogbegaafde leerlingen*: In 2023 is de aanvraag van de subsidie voor het aanbieden van extra ondersteuning aan begaafde leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs voor de kalenderjaren 2023 tot en met 2025 toegekend. Sterk VO heeft de subsidie aangevraagd voor het VO voor de gemeentes Utrecht en Stichtse Vecht. Hiervoor is input opgehaald in het Kennisnetwerk HB. De drie hoofdlijnen van de subsidie betreffen: vroegtijdig signaleren, ondersteuning (zeer) hoogbegaafde leerlingen en voorkomen van schooluitval. Een groot deel van het budget van de subsidie wordt benut voor het opzetten van de trajectvoorzieningen. In 2023 is een start gemaakt met de uitwerking van de actiepunten.

Soepele inzet van expertise

In 2023 hebben we de inzet van OPDC experts verder uitgebreid. Met ingang van schooljaar 2023-2024 zijn er voor het eerst ook OPDC experts ingezet voor 17 jongeren die vanuit het PO rechtstreeks bij het OPDC zijn aangemeld, maar die met hulp van de OPDC expert toch op het regulier onderwijs zijn gestart. Met 16 van de 17 leerlingen gaat het goed op de reguliere school. Daarnaast zijn de OPDC-experts meer leerlingen gaan bedienen, en de OPDC experts sinds schooljaar 2022-2023 ook actief in het MBO. Bijgevoegde tabel laat deze ontwikkeling zien per schooljaar:

Inzet OPDC experts: aantal bereikte leerlingen en teams



In 2023 hebben we ook gewerkt aan de doorstroom van vso naar vo. Deze overstap is begin 2024 onderdeel gemaakt van de VOVO afspraken. Als de overstap van vso naar vo soepeler loopt, komen de plekken in het vso beschikbaar voor jongeren die deze het meest nodig hebben. Dit onderwerp heeft ook aandacht gekregen in de bovenregionale afspraken rondom de capaciteit in het vso. In 2024 zullen we in aanvulling hierop inzetten op nadere afspraken binnen het eigen samenwerkingsverband.

Intensiveren (boven)regionale samenwerking op onderwijs en jeugdhulp

Sterk VO heeft in 2023 langs drie lijnen bovenregionaal samengewerkt ter versterking van de aansluiting op onderwijs en jeugdhulp:

- *Residentieel onderwijs:* Sterk VO heeft in 2023 als penvoerder namens een coalitie van zeven samenwerkingsverbanden, VSO De Sprong, zorginstelling Pluryn en gemeente Utrecht (als coördinerende gemeente) de subsidie aangevraagd voor onderwijs en ondersteuning rondom jeugdzorg plus (residentieel onderwijs) deze subsidie is ook toegekend. Doel van de subsidie is het bevorderen van de af- en ombouw van de plekken in de gesloten jeugdhulp, en onderwijs dat past bij de nieuwe situatie. In de regio Utrecht heeft de af- en ombouw deels al plaatsgevonden, en ligt de opgave vooral op het versterken van het onderwijs en de schoolloopbaan voor jongeren in de jeugdzorg+ en jongeren in hoog specialistische jeugdzorg met verblijf. Het actieplan dat Sterk VO als penvoerder samen met de betrokken partijen heeft opgesteld bevat twee lijnen: de acties in en rondom het versterken en verbeteren van het onderwijs op VSO de Sprong, en de acties die breder in het netwerk worden ingezet voor deze doelgroep. Onderdeel daarvan is in elk geval om afspraken te maken met de samenwerkingsverbanden over de versterking van voorzieningen voor leerlingen die uitstromen vanuit De Sprong naar de regio evenals voor de bredere doelgroep van leerlingen met een hoog-specialistische jeugdhulpvraag.
- *Bovenregionale werkagenda jeugdhulp in (voortgezet) speciaal onderwijs:* Sterk VO heeft met name in de eerste helft van 2023 actief bijgedragen aan de pilot Zorg in onderwijstijd. Dit traject is een samenwerking in regio Utrecht (Lekstroom, Utrecht West, Zuidoost-Utrecht en Utrecht Stad) met als doel de samenwerking tussen de scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs en jeugdhulp in de regio te versterken. Onderdeel hiervan is ook een keuze voor collectieve financiering van jeugdhulp op twee pilotscholen voor de duur van twee schooljaren (september 2023 – augustus 2025). Sterk VO heeft deelgenomen aan de voorbereidingsgroep en aan de begeleidingsgroep tot aan de zomer van 2023 en langs deze weg bijgedragen aan de bovenregionale werkagenda.
- *Kernpartners in de regio:* Sterk VO is sinds 2020 met een werkgroep van kernpartners actief betrokken bij vso-scholen in de regio. Deze inzet is gestart vanuit de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de leerlingen uit Utrecht en Stichtse Vecht. Deze werkgroep van 'kernpartners in de regio' heeft naast betrokkenheid en ondersteuning bij casuïstiek ook met scholen meegedacht over de stevige basis op de scholen. Afgelopen jaar hebben JGZ en Buurteam ervoor gekozen om niet of minder aanwezig te zijn in deze aanpak en is het in stand houden van de werkwijze vooral bij Sterk VO en bij leerplicht terechtgekomen. Komend jaar zullen we moeten bekijken op welke manier we hier in de toekomst invulling aan willen geven.

Doorontwikkeling OPDC

Het OPDC Utrecht is een tussenvoorziening voor jongeren die de aansluiting met het regulier onderwijs tijdelijk niet of niet meer kunnen maken. Omdat ze overbelast zijn, vaak een moeilijke thuissituatie hebben en niet voldoende hebben aan de ondersteuning in het huidige reguliere onderwijs. Het OPDC biedt onderwijs en ondersteuning die aansluiten bij de behoeften van jongeren en zoekt met de jongere en de ouders naar de best passende onderwijsplek na een verblijf op het OPDC. De verblijfsduur is zo kort als mogelijk en zo lang als nodig, tot een maximum van twee jaar. Leerlingen die naar het OPDC gaan, blijven ingeschreven op een moederschool.

Het OPDC Utrecht heeft afgelopen jaren goede resultaten geboekt. Leerlingen verblijven gemiddeld genomen korter op het OPDC dan voorheen en het overgrote deel van de leerlingen stroomt binnen twee jaar door naar vervolgonderwijs of werk. Door inzet van expertise van het OPDC op reguliere scholen lukt het daarnaast ook vaker om plaatsing op het OPDC te voorkomen. Deze resultaten zijn positief voor leerlingen. Een gevolg is echter ook dat het OPDC in een relatief korte periode te maken heeft gekregen met een forse daling van het aantal leerlingen. De druk op de bedrijfsvoering en op de kwaliteit van het onderwijs zijn hierdoor toegenomen. Door de diverse en onregelmatige instroom van leerlingen, moet het OPDC kunnen inspelen op verschillende ondersteuningsvragen en onderwijsniveaus en daarom een breed bevoegd docententeam aanhouden. Dit is voor alle scholen een uitdaging, maar vraagt van het OPDC extra veel. Voor een breed bevoegd docententeam moeten immers dezelfde kosten worden gemaakt, ook al zijn er minder leerlingen. Vanuit leerling- en docentperspectief is bovendien de vraag of behoeften en aanbod in deze situatie nog goed op elkaar aansluiten en of voldoende kwaliteit op onderwijs en ondersteuning kan worden geboden. Een 'one size fits all' model heeft immers het risico dat het weinigen echt past.

Sterk VO heeft eind 2022 aan bureau Zunderdorp de opdracht verleend om een onderzoek te doen, en (minimaal) drie mogelijke scenario's uit te werken voor de doorontwikkeling van OPDC Utrecht, inclusief voor- en nadelen. Daarbij was de opdracht om deze scenario's uit te werken rekening houdend met de wettelijke kaders en regelgeving van een OPDC, en om zowel de inzichten van stakeholders als de frisse/creatieve blik van buiten samen te laten komen. Het onderzoek is uitgevoerd in vier fasen:

- 1) Een feitelijke analyse van het OPDC (de businesscase);
- 2) De waarde van het OPDC voor leerlingen, ouders en personeel;
- 3) Het ontwerpen van toekomstscenario's op basis van feiten en waarden in samenwerking met stakeholders;
- 4) Het opstellen van een eindrapportage.

Het onderzoek is in december 2023 opgeleverd, en heeft drie scenario's opgeleverd voor de toekomst. Op basis van de voor- en nadelen die in beeld zijn gebracht met stakeholders vanuit de scholen en andere samenwerkingspartners, ontstond een denkrichting, waarin de drie onderzochte scenario's niet zo zeer als opties naast elkaar worden gezien, maar als een opeenvolgend tijdspad. Het ideaalbeeld op de (heel) lange termijn, is dat we geen aparte (ondersteunings-) voorzieningen meer nodig hebben voor leerlingen. We denken niet meer in doelgroepen en aanbod, maar in ondersteuningsbehoeften: wat heeft een leerling nodig en hoe kunnen we dat organiseren? Denkrichting 2, een volledig ambulante werkend expertiseteam, past hier het beste bij. De behoefte aan een 'andere plek', die er ook in de toekomst zal zijn, wordt dan opgelost binnen het netwerk van onderwijs en ondersteuningsmogelijkheden, idea-

liter binnen de muren van de eigen school. Als we kijken naar waar we nu als netwerk staan, dan is denkrichting 2 niet haalbaar en niet wenselijk voor de komende jaren. Het is belangrijk dat we haalbare stappen zetten, en dat elke stap op voldoende draagvlak kan rekenen. Bovendien moeten we kunnen onderbouwen dat de stappen die we voor ogen hebben, de juiste zijn in het belang van leerlingen en scholen. De wenselijke route is daarom om te starten met de uitwerking van denkrichting 3, het OPDC a la carte'. Samen met moederscholen en overige betrokkenen, kunnen we vanuit hier toewerken naar het steeds minder benutten van het 'twee jaars arrangement'. Daarmee kunnen we met elkaar geleidelijk en op natuurlijke wijze toegroeien naar denkrichting 1. Vanuit daar is de volgende stap om te bezien op welke manier en in welk tempo het mogelijk is om te ontwikkelen naar denkrichting 2 als stip op de horizon. In het rapport is bovenstaande richting ook beschreven, en is een eerste beeld geschetst van wat dit betekent voor leerlingen en scholen.

In 2024 wordt de transitie naar denkrichting 1 'het OPDC a la carte' verder uitgewerkt. Hierin biedt het OPDC een aantal vooraf gezamenlijk bepaalde arrangementen aan voor leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. Per arrangement wordt vooraf vastgesteld wat het arrangement inhoudt, wat de reguliere scholen en het OPDC van elkaar mogen verwachten, wat de capaciteit en de kosten van dit arrangement zijn en op welke wijze dit arrangement is georganiseerd. Doel is om leerlingen na een kortdurend – of langduriger als dat nodig is – arrangement terug te laten keren naar het regulier onderwijs. Door de arrangementen aan de voorkant gezamenlijk vorm te geven, kan zo goed mogelijk worden aangesloten bij de ondersteuningsbehoeften van leerlingen en de hulpvraag van de school. Bovendien worden met het vooraf vaststellen van de capaciteit de instroom in en daarmee de kosten van het OPDC beter beheersbaar.

4. Lerend en datagestuurd samenwerken

4.1 LEREND EN DATAGESTUURD SAMENWERKEN

Sterk VO is een netwerkorganisatie en heeft daarmee de rol en positie om een datagestuurde en lerende samenwerking in het netwerk te faciliteren. We proberen in ons eigen handelen professioneel en lerend te werk te gaan en systematisch te evalueren om lessen te trekken uit onze ervaringen en onszelf te verbeteren. We organiseren bijeenkomsten om ervaringen tussen scholen onderling uit te wisselen en de samenwerking tussen scholen en jeugdhulppartners te bevorderen. En we hebben de ambitie om (meer dan nu) data in te zetten om helder in beeld te hebben van de ontwikkelingen in de problematiek, hoe we het doen en waarop we willen verbeteren.

4.2 DOELSTELLINGEN EN BEOOGDE ACTIVITEITEN

Ambitie 2022-2026	Dit gaan we doen in 2023-2024	Activiteiten
4.1 Professioneel handelen centraal	Het professioneel handelen stellen we centraal waarbij we werkenderwijs samen leren en verbeteren op alle lagen.	<p>In de kernpartneroverleggen op de scholen werken we interprofessioneel samen met kernpartners; in de kernpartnerbijeenkomst van november 2023 reflecteren we op onze gezamenlijke inzet.</p> <p>We zetten procesevaluaties in als de samenwerking onvoldoende oplevert voor leerlingen.</p>
4.2 Thematisch leren van elkaar	We versterken de uitwisseling van ervaringen en best practices op de uitvoering van passend onderwijs en thema's verbonden aan onze maatschappelijke opdracht.	<p>We organiseren netwerkbijeenkomsten voor zorgcoördinatoren en orthopedagogen (Zoco netwerk)</p> <p>We organiseren netwerkbijeenkomsten voor loopbaanbegeleiders</p> <p>We organiseren schoolleidersoverleggen</p>
4.3 Van data naar informatie	We investeren in datagestuurd werken.	<p>We gaan het dashboard in power BI verder uitbouwen, zodat we een goed beeld hebben van onze belangrijkste indicatoren en ontwikkelingen.</p> <p>We willen externe onderzoekers betrekken bij data- en onderzoeksvragen van Sterk VO</p>

4.3 RESULTATEN

Professioneel handelen centraal:

Professioneel handelen betekent samen leren en verbeteren op alle lagen. In 2023 hebben we de 'check' in de PDCA (Plan – Do – Check – Act)-cyclus versterkt. In 2022 hebben we het Ondersteuningsplan vastgesteld (Plan) en dat vertalen we jaarlijks naar een uitvoeringsagenda waarin onze concrete activiteiten staan vermeld (Do) en de (meerjaren)begroting. Gedurende het schooljaar staan we elke drie maanden stil bij de voortgang hiervan (check) om effectief te kunnen bijsturen waar nodig (act). Dat doen we op verschillende niveaus. Bestuurlijk geven we aan de ALV als intern toezichthouder elke vergadering een update van de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen en een financiële rapportage over de actuele stand van inkomsten en uitgaven. Met ingang van 2023 wordt de ALV-vergadering van maart benut als vast moment om vanuit Sterk VO een totaalbeeld te schetsen van de voortgang en met de toezichthouder te reflecteren op de resultaten (versterken van de 'check'). De kansen en risico's voor Sterk VO en alle aangesloten scholen staan dan expliciet op de agenda evenals de vraag of bijsturing noodzakelijk is. In de vergadering van juni vindt verantwoording plaats in de vorm van het jaarverslag.

Ook de medezeggenschap – PMR en OPR – betrekken we in deze cyclus. De OPR ontvangt eveneens het driemaandelijkse overzicht van actuele ontwikkelingen, het totaalbeeld in maart en de jaarstukken (begroting en jaarverslag).

Binnen de eigen organisatie bespreken we elke drie maanden de voortgang op de Uitvoeringsagenda. Net als op bestuurlijk niveau staan we stil bij de resultaten die we hebben geboekt bij onvoorziene ontwikkelingen en bij de kansen en risico's voor Sterk VO. In dit gesprek komen ontwikkelingen op bestuurlijk, directie- en uitvoeringsniveau bij elkaar en bespreken we of herprioritering of anderszins bijsturen nodig is.

In 2023 hebben we ook aandacht besteed aan het versterken van het professioneel handelen binnen de teams. Zo is binnen het team Passend onderwijs de rol van de begeleider passend onderwijs nader gedefinieerd. Hier was vanuit het team behoefte aan, om duidelijker te krijgen waar de begeleider passend onderwijs wel en waar deze geen rol in heeft. Ook is er gewerkt aan een eenduidige werkwijze van startgesprek en evaluatiegesprek. Bij het OPDC is in 2023 de ZO!-methode geïntroduceerd. Deze methode biedt inzicht in de regulatieniveaus van de leerling op taakgericht gedrag, inzicht in de interactie in de klas en in het zelfbewustzijn, de mate van reflectie en de sociale vaardigheden. In verschillende teamsessies is verdiept op de vraag hoe de inzichten uit de ZO! kunnen worden toegepast in de klas.

Thematisch leren van elkaar:

In 2023 heeft Sterk VO de volgende bijeenkomsten georganiseerd, ter uitwisseling van ervaringen en om op thema's te verdiepen:

- 5 bijeenkomsten voor het netwerk van ondersteuningscoördinatoren;
- 8 bijeenkomsten met schoolleiders;
- 4 bijeenkomsten met de loopbaanbegeleiders/decanen, waarvan 1 bedrijvenbezoek.
- 1 bijeenkomst met het HB kennisnetwerk

De bijeenkomsten van het netwerk van ondersteuningscoördinatoren vinden altijd plaats op één van de scholen en worden ook gezamenlijk met deze school voorbereid. Voorbeelden van thema's die aan de orde zijn gekomen zijn de doorontwikkeling van het OPDC, de stap van individueel naar meer collectief werken en omgaan met armoede op school. Ook is in de vorm van een 'open space' mogelijkheid gegeven aan de deelnemers om zelf thema's in te brengen en hierop ervaringen uit te wisselen. In 2023 hebben we waar een deel van de thema's vanuit het ondersteuningscoördinatoren netwerk ook laten terugkomen in het schoolleidersnetwerk. Ook hier in een 'open space' georganiseerd, waarbij ook de ondersteuningscoördinatoren konden aansluiten.

In de bijeenkomsten met loopbaanbegeleiders en decanen hebben in 2023 3 LOB-netwerken plaatsgevonden en 1 bedrijvenbezoek. Het bedrijvenbezoek werd vormgegeven met JINC, met aandacht voor het techniekonderwijs en de sector zorg. In de netwerkbijeenkomsten is onder meer de gespreksvoering rondom LOB aan de orde gekomen, en zijn praktijkvoorbeelden gedeeld van hoe LOB vorm te geven in de school.

Binnen het HB kennisnetwerk is tijdens de bijeenkomst gesproken over de taken van de verschillende deelnemers en is met elkaar gesproken over de invulling van het overleg en de behoeften van de deelnemers.

Van data naar informatie:

In de eerste helft van 2023 is er binnen Sterk VO gewerkt aan een nieuw dashboard voor onze kengetallen en kernindicatoren met behulp van het programma power BI. Data die onder meer beschikbaar zijn gemaakt in deze tool betreffen de leerlingaantallen van de scholen, deelnamepercentage vso, versterkte aantallen TLV's, verzuimcijfers en deelname aan arrangementen zoals het OPDC en thuiszittersarrangementen. Voor de tweede helft van het schooljaar stond gepland om het dashboard nog verder uit te bouwen en beter te integreren in het handelen. Met name door personeelsverloop heeft deze stap vertraging opgelopen. Wat we belangrijk vinden in de stap die we nu gaan maken, is om een duidelijke verbinding te leggen tussen data vanuit de scholen en data vanuit Sterk VO.

Beoordeling door de Inspectie van het Onderwijs

In 2023 heeft Sterk VO bezoek gehad van de Onderwijsinspectie. Dit oordeel was positief: op de zes indicatoren voor samenwerkingsverbanden heeft de inspectie Sterk VO vijf voldoende toegekend en één goed voor het onderdeel regionale samenwerking. De inspectie geeft in het rapport aan dat Sterk VO wordt gewaardeerd door de scholen, dat er effectief wordt samengewerkt in de kernpartneraanpak en in de regio, en dat het samenwerkingsverband de leerlingen goed in beeld heeft. Op het OPDC voelen leerlingen zich gezien en veilig, en worden de doelen voor goed onderwijs gerealiseerd. Dat is belangrijk en we zijn hier trots op.

De Onderwijsinspectie heeft Sterk VO ook een aantal herstelopdrachten meegegeven. Deze betreffen aanvullingen in het Ondersteuningsplan en Jaarverslag – onder meer een duidelijke koppeling aangeven tussen de inzet van middelen en de beoogde doelen vanuit het Ondersteuningsplan; de scheiding tussen bestuur en toezicht; de bezetting en evenwichtigheid van de OPR. Met ingang van schooljaar 2023-2024 is in de ALV afgesproken dat bestuur en toezicht ook in de praktijk volledig worden gescheiden. De aanvullingen in het Ondersteuningsplan zullen in het eerste OOGO van 2024 worden voorgelegd, en de aanvullingen in het jaarverslag zullen in het jaarverslag van 2023 worden opgenomen. De uitbreiding en evenwichtigheid van de OPR is geagendeerd bij de OPR; in 2023 is ingezet op uitbreiding van de werving, in 2024 zal worden besproken of en zo ja welke verdere stappen noodzakelijk zijn.

Ook voor het OPDC is een aantal herstelopdrachten geformuleerd, deze betreffen de bevoegdheid van docenten, de verblijfsduur van leerlingen op het OPDC, en de verantwoordelijkheid van de moederscholen in het onderwijsaanbod op het OPDC. In schooljaar 2023-2024 is in de roostering gekozen voor het werken met instructie-uren en begeleidingsuren; tijdens alle instructie-uren krijgen leerlingen les van een voor dat vak bevoegde docent. Ten aanzien van de verblijfsduur is voor alle leerlingen binnen de maximale termijn van 2 jaar ingezet op een overstap, slechts in een enkel geval is deze overstap niet gelukt doordat de passende plek binnen het VSO niet beschikbaar was. Op de verantwoordelijkheid van de moederscholen voor de onderwijsinhoud zijn vooral stappen gezet voor de groep leerlingen die met een acute (crisis-)vraag binnen zijn gekomen op het OPDC. Alle herstelopdrachten voor het OPDC zijn ook meegenomen in de doorontwikkeling, waardoor we hier vanaf schooljaar 2024-2025 volledig herstel op verwachten.

Al met al verwachten we dat we de gegeven herstelopdrachten goed invulling kunnen geven. En kijkend naar de grote lijn van het inspectierapport, zijn we blij met de erkenning in het oordeel voor het passend onderwijs in onze regio en zien dit als waardering richting onze professionals, scholen en kernpartners. Het volledige inspectierapport is te vinden op de website van Sterk VO.

5. Organisatie van Sterk VO

5.1. ORGANISATIESTRUCTUUR

Sterk VO is georganiseerd in drie teams die zich bezig houden met het primair proces: passend onderwijs, doorgaande schoolloopbanen en TLC en OPDC Utrecht. Het directieteam bestaat uit de directeur-bestuurder, de adjunct-bestuurder tevens directeur Passend onderwijs en de directeur OPDC. Het directieteam stuurt de organisatie en de beleidsontwikkeling aan en wordt ondersteund door een team staf- en beleid en een team bedrijfsvoering.

Sterk VO heeft als vereniging een Algemene Ledenvergadering (ALV). De ALV fungeert als intern toezichthoudend orgaan en heeft een onafhankelijk technisch voorzitter. De medezeggenschap bestaat uit de Personele Medezeggenschapsraad (PMR) en de Ondersteuningsplanraad (PMR).

5.2 ONTWIKKELINGEN IN DE ORGANISATIE

Op het terrein van het **personeelsbeleid** is in 2023 vooral gewerkt aan het goed afronden van de invoering van eigen werkgeverschap, professionalisering van de HR-processen en aan het vervolg geven aan het Medewerkerstevredenheidsonderzoek.

Voorheen waren alle medewerkers werkzaam bij Sterk VO via een detacheringsconstructie, waarbij zij formeel in dienst waren bij NUOVO en Willibrord. Deze constructie is er nog steeds voor de medewerkers van het OPDC, de overige medewerkers zijn met ingang van 2023 in dienst getreden bij Sterk VO. In 2023 is nog gewerkt aan deze transitie. Zo is in 2023 de verplaatsing van de personeelsdossiers naar Sterk VO gerealiseerd en is het functieboek van Sterk VO opgesteld. Inmiddels zijn alle hiermee samenhangende werkzaamheden afgerond.

Parallel aan bovenstaande, is ook gewerkt aan professionalisering van de personeelsadministratie en processen. Zo verloopt de indiensttreding nu soepeler en er is gewerkt aan het opstellen van een personeelshandboek.

Eind 2022 is het Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) afgenomen op Sterk VO. De respons was 71%, t.o.v. 64% van de benchmark. Onderwerpen waar hoog op wordt gescoord zijn de betrokkenheid en bevlogenheid van de medewerkers. Het werk wordt als zinvol ervaren en medewerkers zijn trots op hun werk. Ook de organisatiecultuur en inclusie komt (bovengemiddeld) goed uit de bus. Onderwerpen waar minder goed op wordt gescoord zijn informatievoorzienig en een hoge werkdrukbeleving, al dan niet in verband met elkaar. Om dit verder te onderzoeken, is een projectgroep opgericht. De projectgroep heeft zich verdiept in deze twee onderwerpen en concrete voorstellen gedaan ter verbetering van de informatievoorziening en de hoge werkdrukbeleving. Voorbeelden hiervan zijn het structureren van Sharepoint, de ingebruikname van nieuwe digiborden, gezamenlijke teamuitjes aan het begin en eind van het schooljaar en het aanschaffen van nieuwe laptops.

Als het gaat om toekomstige ontwikkelingen in het personeelsbeleid, is de ambitie van Sterk VO om een goede en aantrekkelijke werkgever te zijn en blijven. Een professioneel personeelsbeleid, met volop mogelijkheden voor opleidingen en ontwikkelingen is daarin belangrijk. Deze onderwerpen zullen in 2024 worden geconcretiseerd. De doorontwikkeling van het OPDC is ook een belangrijke ontwikkeling. De introductie van verschillende arrangementen betekent ook een andere manier van organiseren van de inzet van onze mensen. Dat biedt kansen voor mensen om zich te ontwikkelen in bepaalde richtingen, bijvoorbeeld om meer te richten op pedagogische interventies. Het is ook mogelijk dat sommige collega's zich minder thuis voelen bij de nieuwe situatie, waardoor een hoger verloop kan ontstaan.

Op het terrein van **bedrijfsvoering**, is in 2023 gewerkt aan de invoering van een dashboard van kengetallen en kernindicatoren (zie hoofdstuk 4), aan vraagstukken rondom de kosten van onze huisvesting en aan het verbeteren van de kantooromgeving en het binnenklimaat. Sterk VO huurt het gebouw aan de Van Lieflandlaan, waar het OPDC gehuisvest is, en waar een kantoortuin is waar alle medewerkers van Sterk VO kunnen werken op de momenten dat zij niet aanwezig zijn op de aangesloten scholen. Afgelopen jaar bleek het meermaals erg warm of juist koud in het pand, en dat is een punt van aandacht dat we in 2024 willen oppakken. In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt Sterk VO elk schooljaar een jaarplan op met acties ter verbetering van onze dataveiligheid en ter versterking van het bewustzijn onder het personeel. In 2023 is een risico-analyse uitgevoerd, waaruit concrete verbeteracties volgden onder meer met betrekking tot het gebruik van Magister op het OPDC; deze acties zijn in 2023 ook uitgevoerd. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor de invoering van Zivver als systeem om beveiligd te kunnen mailen en zijn twee (ludieke) acties opgezet ter vergroting van het bewustzijn onder alle medewerkers.

5.3 MEDEZEGGENSCHAP

Binnen Sterk VO is de medezeggenschap langs twee raden georganiseerd. Sterk VO heeft een Ondersteuningsplanraad (OPR), de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing. De OPR vormt het medezeggenschapsorgaan namens ouders en personeel van de schoolbesturen van Sterk VO. De OPR heeft onder andere de taak en bevoegdheid om eens per vier jaar instemming te geven op het Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband, komt meerdere keren per jaar bijeen om de voortgang van het Ondersteuningsplan te volgen en bespreken en denkt mee over belangrijke thema's rondom de implementatie en uitvoering van passend onderwijs. In 2023 heeft de OPR onder meer gesproken met het bestuur van Sterk VO, over de ontwikkeling van het ouder- en jeugdsteunpunt, het inspectiebezoek, de doorontwikkeling van het OPDC, het tekort aan vso plekken en de trajectvoorzieningen. Ook zijn de doelen voor het schooljaar 2023-2024 aan de orde gekomen, de prioritering daarbinnen en (de voortgang op) de uitvoeringsagenda. Er is ook gewerkt aan werving, om tot een uitbreiding van het aantal leden van de OPR te komen, en dat heeft tot gevolg gehad dat zowel een aantal ouders als vertegenwoordigers vanuit het personeel van de scholen in 2023 is toegetreden tot de OPR.

Via de Personeelsmedezeggenschapsraad (PMR) heeft het personeel van Sterk VO invloed op de uitvoerende activiteiten van bijvoorbeeld afspraken over (na-)scholing, arbeidsomstandigheden en taakbeleid. In 2023 is onder meer instemming gevraagd op het formatieplan en het functieboek en is bijvoorbeeld advies gevraagd op de aanpak rond het Medewerkerstevredenheidsonderzoek, de (voortgang op) de ontwikkelagenda voor de interne organisatie en het versterken van de eenheid in de organisatie.

5.4 COMMUNICATIE

Sterk VO vindt het belangrijk het netwerk op de hoogte te stellen van de ontwikkelingen in het werkveld. Sterk VO brengt daarvoor externe nieuwsbrieven, een nieuwsflits VOMBO en een infodocument voor alle betrokkenen bij de overstap Naar het VO uit. Op de website zijn basisdocumenten passend onderwijs, verschillende visuals, handzame overzichten, filmpjes en animaties beschikbaar. In 2023 hebben we gewerkt aan een actualisatie van de documenten op de website en voorbereidingen getroffen voor een nieuwe vormgeving van de website in 2024. We delen regelmatig informatie over onze aanpak, onder andere door deelname aan landelijke bijeenkomsten en evaluaties. Rondom de loting voor de overstap naar het VO heeft Sterk VO een mediawoordvoerder. Voor de interne communicatie worden SharePoint en Microsoft Teams gebruikt als digitale werkomgeving met een startpagina als platform voor interne nieuwsberichten.

5.5 MONITORING EN EVALUATIE

Monitoring en evaluatie vinden plaats op verschillende niveaus:

Op **leerlingniveau** is het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) het document waarin wordt vastgelegd wat een leerling nodig heeft en welke ondersteuning er wordt ingezet om te zorgen dat de schoolloopbaan succesvol wordt doorlopen. Het OPP is een middel om bij te dragen aan het cyclisch, planmatig en handelingsgericht werken met kernpartners aan de ondersteuning en ontwikkeling van een leerling. Voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte is een OPP een wettelijk verplicht document.

Binnen het samenwerkingsverband wordt er door de scholen vaker dan wettelijk verplicht gebruik gemaakt van het OPP. Vanuit Sterk VO vinden we dat positief. Op het moment dat de ontwikkelingen bij een leerling ertoe leiden dat het OPP wel wettelijk verplicht wordt, is de periode daaraan voorafgaand al goed vastgelegd. Het laat ook zien dat het werken met het OPP een stevige plek heeft in de werkwijze van de scholen in Utrecht en Stichtse Vecht. In 2023 hebben we geconstateerd dat het format voor het OPP gebruiksvriendelijker kan en bovendien is de software van de huidige OPP-tool van Perspectief op School (POS) aan het verouderen. Begin 2024 oriënteren we ons op een alternatief format voor het OPP, om nog in schooljaar 2023-2024 tot een besluit hierover te komen.

Als het gaat om monitoring van én verantwoording door de scholen, is het schoolondersteuningsplan (SOP) het document op **schoolniveau** waarin de scholen, aansluitend op het Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband, aangeven wat zij het komend jaar binnen de school bieden aan ondersteuningsmogelijkheden, en waarin zij tevens verantwoorden waar de middelen aan zijn besteed en wat deze aan resultaten op het gebied van passend onderwijs hebben opgeleverd. Het opstellen van de plannen wordt gefaciliteerd vanuit Sterk VO door middel van een programma van POS. Daarmee ontstaat uniformiteit in het format van de SOP's. Alle scholen beschrijven wat zij bieden aan basis- en aan extra ondersteuning. Het document is de basis voor de PDCA-cyclus op het gebied van passend onderwijs op schoolniveau. Sterk VO heeft ervoor gekozen om het SOP jaarlijks op te stellen, vaker dan verplicht, omdat we het belangrijk vinden dat jaarlijks de inzet van de middelen passend onderwijs en de resultaten die hiermee zijn behaald worden geëvalueerd. Het evaluatiegesprek met de begeleider passend onderwijs en de overige kernpartners wordt hier ook voor benut. Op basis van de evaluatie kan worden bepaald welke bijstellingen nodig zijn. Deze aanpassingen worden vastgelegd in het SOP voor het jaar erop. In 2023 hebben we de verantwoording van de inzet van de middelen verbeterd door aan het SOP een paragraaf toe te voegen waarin

scholen toelichten hoe zij de middelen voor passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband afgelopen jaar hebben ingezet.

De monitorgesprekken tussen schoolleiding en directie van het samenwerkingsverband vormen een belangrijke schakel tussen de ontwikkelingen op schoolniveau en op het niveau van het samenwerkingsverband als geheel. Ook in de monitorgesprekken wordt stil gestaan bij de inzet van de middelen voor passend onderwijs, en de resultaten die hiermee op het terrein van passend onderwijs zijn behaald. In 2023 zijn we gaan werken met een vast format voor het monitorgesprek om de informatie meer gestructureerd te kunnen ophalen. Dit format bevat ook de informatie op schoolniveau vanuit het samenwerkingsverband over onder meer verwijzingen naar het vso en naar het OPDC en werd voorafgaand aan het gesprek aan de scholen toegestuurd. Ontwikkelingen uit het monitorgesprek die op een individuele school een rol spelen vragen om gerichte bijsturing daar. Ontwikkelingen die breder spelen, worden door Sterk VO betrokken in de PDCA-cyclus op het niveau van het samenwerkingsverband.

Op het **niveau van het samenwerkingsverband** als geheel, zijn de gezamenlijk vastgestelde ambities uit het Ondersteuningsplan de basis voor de P (Plan) in de PDCA cyclus. Deze doelen vertalen we jaarlijks naar de concreet voorgenomen acties voor het schooljaar in onze Uitvoeringsagenda (Do). Gedurende het schooljaar monitoren we de voortgang en de resultaten. We betrekken daarin de voortgang op de uitvoeringsagenda en de inzichten uit de monitorgesprekken en SOP's (Check).

Zoals ook toegelicht in hoofdstuk 4 bespreken we binnen de eigen organisatie de voortgang elke drie maanden in de teams. We staan dan stil bij de resultaten die we hebben geboekt, bij onvoorziene ontwikkelingen en bij de kansen en risico's voor Sterk VO. Ook de vraag naar prioritering en bijsturing (Act) komt daarbij aan de orde.

Aan de intern toezichthouder wordt elke drie maanden een overzicht gegeven van de belangrijkste ontwikkelingen ten aanzien van de voortgang op het Ondersteuningsplan. In de vergadering van maart vindt uitgebreid het gesprek plaats over de resultaten in het lopende schooljaar die tot dan toe zijn behaald. Samen met de toezichthouder wordt gereflecteerd op de ontwikkelingen in de bredere context, op de kansen en risico's en op de vraag waarop bijsturing nodig is (Act). Tot slot vinden we het belangrijk om ook in de samenwerking met de kernpartners aandacht te hebben voor monitoring en evaluatie. Binnen onze eigen teams brengen we hierover de inzichten en informatie bij elkaar. De manier waarop we samenwerken en de vraag of hierop bijsturing noodzakelijk is komt op de verschillende lagen aan bod: binnen de kernpartnerteams op de scholen in de vorm van het start- en evaluatiegesprek, in het teamleidersoverleg, op management/bestuurlijk niveau in bilaterale overleggen en in groepsverband zoals het via het netwerk MT van de kernpartners en in het Met Andere Ogen actieberaad.

5.6 KLACHTEN EN BEZWAREN

In de klachtenprocedure te vinden op de website is beschreven hoe Sterk VO met klachten omgaat. Een bezwaar tegen een besluit van Sterk VO over de toelaatbaarheid tot het vso dient binnen zes weken na het besluit te worden ingediend bij Sterk VO via bezwaarcommissie@sterkvo.nl. Sterk VO is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring (LBT) en vraagt bij een ingediend bezwaar de LBT om advies. In 2023 zijn geen klachten of bezwaren ingediend.

6. Financieel jaarverslag

Dit financiële hoofdstuk bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen en een continuïteitsparagraaf. Sterk VO hecht veel waarde aan een transparante verslaggeving waarin een duidelijke relatie gelegd wordt tussen doelen en inzet van middelen. Om die reden is gekozen voor een programmabegroting, waarin de gemaakte beleidskeuzes leidend zijn. De jaarrekening, die moet voldoen aan de wettelijke voorschriften kent een andere indeling. In de financiële analyse wordt daarom zoveel mogelijk aan beide onderdelen aandacht besteed.

6.1 FINANCIËLE POSITIE VAN HET SAMENWERKINGSVERBAND

De financiële positie van Sterk VO is toereikend uitgaande van de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs en het Ministerie van OCW. De financiële kengetallen hebben zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Solvabiliteit 1 (zonder voorzieningen)	0,18	0,30	0,43	0,41	0,61	0,61	0,83
Solvabiliteit 2 (met voorzieningen)	0,23	0,38	0,43	0,42	0,63	0,61	0,83
Liquiditeit	0,96	1,03	0,88	1,13	1,55	1,77	4,79
Rentabiliteit (als % van baten)	-0,72%	-0,43%	-2,08%	-2,02%	-1,30%	-1,20%	3,20%
Weerstandsvermogen	2,74%	3,74%	4,64%	6,97%	9,60%	11,20%	13,70%
Indicatie bovenmatig eigen vermogen(3,5%)		3,74%	4,64%	6,97%	9,60%	11,20%	13,70%

Solvabiliteit = Algemene reserve / totaal passiva
Liquiditeit = Vlottende activa /kortlopende schulden

Uitgaande van deze getallen is de solvabiliteit te laag (signaleringswaarde voor het ministerie is 0,3) en liquiditeit goed maar richting de ondergrens (signaleringswaarde 0,5). De rentabiliteit is, ook in 2023 negatief, over een meerjarige periode richting onvoldoende. Door daling van het eigen vermogen (en in geval van de solvabiliteit ook een hoger aantal crediteuren (vooruitbetaling residentieel onderwijs) zijn zowel solvabiliteit, als het weerstandsvermogen verder gedaald t.o.v. van 2022.

In de begroting voor het jaar 2022 is aangegeven dat het belangrijk is om na jaren waarin bewust de reserves zijn afgebouwd, de reserves weer te gaan versterken. De afbouw van reserves in de jaren daarvoor was ingezet vanuit de politieke druk op samenwerkingsverbanden om bovenmatige reserves af te bouwen. OCW hanteert een bovengrens voor het Eigen Vermogen van 3,5% van de baten. Voor Sterk VO geldt dat de aanwezigheid van het OPDC betekent dat Sterk VO een andere positie heeft dan andere samenwerkingsverbanden. Het OPDC heeft als tussenvoorziening immers sterk wisselende leerlingaantallen, en daarmee ook fluctuaties in de baten én in de kosten. Daarmee rekening houdend, is een standaard bovengrens voor het Eigen Vermogen van 3,5% van de baten substantieel te laag. In 2022 is als onderdeel van de risico analyse de bovengrens van het

eigen vermogen van Sterk VO berekend op basis van de rekenregels voor een reguliere VO-school voor wat betreft het OPDC, plus de standaard 3,5% van de baten over de rest van Sterk VO. De huidige bovengrens van zo'n € 1,09 miljoen zou daarmee ongeveer verdubbeld worden. Uiteindelijk is Sterk VO met € 73.000 gekort in 2023 voor haar bovenmatig eigen vermogen.

Voor de begroting van 2022 betekende het inzetten op weer opbouw van reserves – na een aantal jaren van bewust fors negatief begroten – dat er financieel bijgestuurd moest worden. Er is bezuinigd op een aantal uitgaven, waaronder de budgetten voor boven schoolse innovatie. Er is bewust voor gekozen om niet te snijden in lopende activiteiten, omdat dit de dienstverlening aan onze scholen en de ondersteuning aan onze leerlingen direct zou raken. De daling van de kengetallen in de tabel moet in deze context gezien worden.

In de begroting 2023 is het herstellen van de buffers ook uitgangspunt geweest. De recente politieke berichtgeving, over het invoeren van een korting voor zover samenwerkingsverbanden uitkomen boven de norm van 3,5% van het eigen vermogen, plaatst Sterk VO in een ingewikkelde situatie. Het doorzetten van de koers die is ingezet, had betekend dat Sterk VO structureel boven de 3,5% uit komt. Om dat te voorkomen, heeft Sterk VO er gedurende het jaar 2023 al voor gekozen om financieel bij te sturen: niet meer te sturen op een bescheiden overschot zoals begroot, maar juist waar mogelijk extra investeringen te doen ter versterking van passend onderwijs. In de kaderbrief voor de begroting 2024 is ook aangegeven dat door de schoolbudgetten hoger of lager vast te stellen, er mogelijkheid is voor Sterk VO om financieel bij te sturen als dat noodzakelijk blijkt.

6.2 BALANS VAN DE VERENIGING PER 31 DECEMBER 2023

Uit de kengetallen blijkt dat de financiële positie van het samenwerkingsverband voldoende is. Hieronder is de balans per 31 december 2023 weergegeven.

Activa x 1.000	31-12-2023	31-12-2022	Passiva x 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	1.320	1.413	Eigen vermogen	919	1.160
Vorderingen	1.426	330	Voorzieningen	243	328
Liquide middelen	2.338	2.145	Kortlopende schulden	3.922	2.400
Totaal activa	5.084	3.888	Totaal passiva	5.084	3.888

Onder invloed van het negatieve resultaat is het eigen vermogen afgenomen. Het resultaat is verwerkt in de algemene reserve. De liquiditeit is toegenomen wegens de toename van voorzieningen en kortlopende schulden (met name de gelden voor residentieel onderwijs € 1.47 miljoen).

6.3 FINANCIËLE ORGANISATIE VAN HET SAMENWERKINGSVERBAND

De opbouw van de jaarrekening maakt een vergelijking tussen jaarrekening en begroting gecompliceerd. Daarom wordt de analyse gemaakt met de programmabegroting. Deze programmabegroting wordt in de jaarrekening vertaald naar de eisen van RJ660.

De begroting van Sterk VO is opgebouwd als een programmabegroting, waarin een koppeling is gelegd tussen beleid en financiën. De baten van Sterk VO in 2023 bestaan uit drie geldstromen:

- Rijksmiddelen passend onderwijs: op deze middelen wordt de bekostiging van het vso en pro in mindering gebracht.
- Doelsubsidies Gemeente Utrecht en VSV-middelen
- Bijdrage schoolbesturen OPDC Utrecht.

Deze middelen worden integraal ingezet om de doelstellingen van passend onderwijs te realiseren, rekening houdend met de bestaande subsidievoorwaarden voor verantwoording. De uitgaven van Sterk VO zijn verdeeld over tien programma's, welke er als volgt uit zien.

Programma's 1 en 2 bevatten de kosten van de schoolbudgetten die Sterk VO aan de scholen beschikbaar stelt, voor het bieden en versterken van de basisondersteuning. Vanaf 2016 is lwoo/pro onderdeel van passend onderwijs. Sterk VO heeft gekozen voor de zogenoemde 'opting out', wat betekent dat de lump-sum middelen voor het lwoo integraal worden ingezet op de vmbo-scholen. Ook de middelen voor het praktijkonderwijs (PrO) die resteren na de bekostiging van de PrO-scholen, worden ingezet op de vmbo-scholen middels het programma Sterk VMBO (programma 2). Een gedeelte van de middelen voor zware ondersteuning wordt direct doorbetaald aan de vo-scholen voornamelijk om de basisondersteuning te realiseren.

Programma's 3 en 4 richten zich op bovenschoolse activiteiten; hieronder valt de financiering van bovenschoolse IT, maar ook de kosten voor onderzoek, en bovenschoolse innovatieve projecten. Programma 5 biedt budget voor individuele arrangementen in uitzonderlijke gevallen, onder meer wanneer er tijdelijk geen schoolinschrijving is, of wanneer sprake is van een thuiszittersarrangement. Programma 6 bekostigt met name de begeleiders passend onderwijs die op de scholen expertise brengen. Programma 7 betreft het OPDC Utrecht als arrangement voor leerlingen voor wie het (tijdelijk) niet lukt in het reguliere onderwijs.

Programma's 8 en 9 financieren de ondersteuning bij de overstap van PO naar VO en van VO naar MBO; hierin is Sterk VO uitvoerder in opdracht van de schoolbesturen, en hiervoor biedt de gemeente financiering. Programma 10 tot slot betreft de staf met taken op het gebied van aansturing, beleid, financiën, personeel en organisatie, PR en communicatie, monitoring en verantwoording.

In de organisatie hebben we drie teams op het primair proces: het team passend onderwijs, het team OPDC en het team Schoolloopbanen en TLC. Tot op zekere hoogte zijn deze teams ook herkenbaar in de programma's: het team OPDC wordt volledig begroot op programma 7. Het team Schoolloopbanen wordt bekostigd op de programma's 8 en 9, en de medewerkers uit het team passend onderwijs worden bekostigd op programma 6. Het management en de stafondersteuning worden bekostigd op programma 10.

En hoe ziet de aansluiting tussen de programma's en het Ondersteuningsplan eruit? In het Ondersteuningsplan zijn vier hoofdstukken opgenomen; deze hoofdstukken zijn onze belangrijkste inhoudelijke ambities. 'Eén visie voor onderwijs en jeugd' betekent dat Sterk VO bijdraagt aan de beleidsvorming op stedelijk, regionaal en landelijk niveau, met als doel om jeugd- en onderwijsbeleid zo goed mogelijk op elkaar te laten aansluiten. Hier dragen alle medewerkers – afhankelijk van hun rol in meer of mindere mate – aan bij. Daar waar het om beleidsvoorbereiding gaat, vindt dit voor het grootste deel plaats vanuit medewerkers die bekostigd worden op programma 10, bedrijfsvoering. Het tweede hoofdstuk betreft de sterke basis op de scholen. Die basis creëren we door de schoolbudgetten (programma's 1 t/m 4) en de expertise die we aan de scholen beschikbaar stellen (met name programma 6). Bij de sterke basis hoort ook een soepele overstap tussen schoolsoorten

(programma's 8 en 9). Het derde hoofdstuk draait om het wendbaar inzetten van expertise om te komen tot een dekkend aanbod. Sterk VO bekostigt individuele arrangementen (programma 5) en draagt fors bij aan het OPDC als medium arrangement voor leerlingen bij wie het tijdelijk niet lukt in het regulier onderwijs (programma 7). Het vierde hoofdstuk beschrijft onze ambities over lerend en data gestuurd samenwerken. Net als bij hoofdstuk 1 dragen veel collega's hieraan bij en valt dit niet éénduidig aan 1 programma toe te wijzen. De kosten van de extra inzet op de ICT op het data gestuurd werken vallen op programma 10.

6.4 EXPLOITATIE EN FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN IN 2023

Exploitatie en cijfers in beeld

In 2023 is een negatief resultaat behaald van € 240.976. Het resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve. Het resultaat bestaat uit de volgende componenten:

	Resultaat	Ten laste van reserve	Soort reserve
Totaal resultaat	-240.976	-240.976	
* Algemene reserve	-240.976	-240.976	Algemene reserve
* Bestemmingsreserve	0	0	Bestemmingsreserve

Hoe is dit resultaat tot stand gekomen? Onderstaande tabellen brengt in beeld: 1) de totale baten minus de afdracht aan het vso en de afdracht voor de pro-bekostiging; 2) de lasten op basis van de programmabegroting; 3) de verplichte afdracht aan het vso.

Bedrag x 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022
Baten				
OCW middelen				
Lichte ondersteuning	2.518	2.316	203	2.279
Vergoeding lwoo/pro	11.258	10.356	901	10.229
Zware ondersteuning	17.216	16.020	1.196	15.971
Subtotaal OCW baten	30.992	28.692	2.300	28.479

Bedrag x 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022
Geormerkte baten Gemeente, VSV, OCW				
pr3 Uitvoering passend onderwijs bovenschools	17		17	95
pr4 Bovenschools innovatiebudget	49	66	-18	
pr6 Uitvoering passend onderwijs Sterk VO	16	26	-10	23
OPDC Utrecht	1.988	1.944	44	1.991
Schoolloopbanen po-vo	243	195	48	225
Schoolloopbanen vo-mbo	282	292	-10	233
Bedrijfsvoering	104	9	96	16
Subtotaal geormerkte baten	2.699	2.532	166	2.583
Totaal bruto baten	33.690	31.224	2.466	31.062
Afdrachten				
Afdrachten vso tussentijdse groei	0	550	-550	538
Afdracht vso teldatum	11.370	10.888	482	10.429
Afdracht lwoo en pro	2.063	1.992	71	2.106
Subtotaal afdrachten	13.433	13.430	2	13.073
Totaal netto baten	20.258	17.794	2.463	17.989
Lasten				
Pr. 1 Uitvoering PaO THV	2.075	1.962	113	1.921
Pr. 2 Uitvoering PaO Sterk vmbo/pro	9.029	7.390	1.639	7.464
Pr. 3 Uitvoering PaO bovenschools	1.444	1.037	407	1.078
Pr. 4 Uitvoering PaO Innovatie en versterking	592	139	453	0
Pr. 5 Uitvoering PaO individuele arrangementen	479	300	179	352
Pr. 6 Uitvoering PaO Sterk VO	1.407	1.349	58	1.262
Pr. 7 OPDC Utrecht	3.673	3.681	-8	4.118
Pr. 8 Schoolloopbanen PO-VO	290	233	58	265
Pr. 9 Schoolloopbanen VO-MBO	239	256	-17	221
Pr. 10 Bedrijfsvoering	1.271	1.232	39	1.441
Totaal lasten ondersteuningsplan	20.499	17.578	2.920	18.122
Saldo baten en lasten	-241	216	-457	-133
Resultaat	-241	216	-457	-133

In het verslagjaar 2023 zijn de volgende bedragen rechtstreeks aan de vo- en vso-scholen uitgekeerd. Deze bedragen zijn conform de regelgeving opgenomen onder rubriek 4.5 in de lasten van Sterk VO.

Bedragen uitgekeerd aan scholen	Bedrag x 1.000
Ingehouden door DUO	
Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO	11.370
Afdracht ondersteuningsbekostiging LWOO/PRO	2.063
Doorbetaald aan scholen	13.359

Financiële ontwikkelingen in 2023

De vergelijking tussen realisatie en begroting in de programmabegroting maakt duidelijk wat de belangrijkste financiële ontwikkelingen in het samenwerkingsverband in 2023 zijn geweest. In grote lijnen zijn de belangrijkste ontwikkelingen als volgt:

- Er zijn € 2,4 miljoen meer baten aan lichte en zware ondersteuning gerealiseerd dan begroot, waarvan er € 2,2 miljoen direct naar de vso-scholen is gegaan.
- De uitgaven aan programma 2, Sterk vmbo, zijn € 1,6 miljoen hoger dan begroot. Dit komt deels doordat het aantal leerlingen bij Ithaka hoger was dan begroot. Daarnaast heeft Sterk VO extra indexatie ontvangen op de lwoo-middelen, en deze indexatie doorgegeven aan de scholen.
- Aan het budget dat Sterk VO toekent aan de scholen voor advies en onderzoek is over 2023 € 450.000 uitgegeven aanvullend op wat al begroot was. Dit was eenmalig en is daarom niet opgenomen in de begroting 2024.
- Daarnaast is in 2023 de pilot Trajectvoorzieningen gestart uit het Innovatieprogramma. Deze pilot was niet begroot, omdat deze is gestart op basis van de inzichten uit de werkgroep 'de Haven' in de loop van 2023.
- De kosten voor thuiszittersarrangementen door de prof. Fritz Redlschool zijn (fors) hoger uitgevallen dan begroot. In deze kosten is ook de uitbreiding opgenomen van de extra capaciteit bij de prof. Fritz Redlschool in het licht van het tekort aan plekken in het vso in de regio.
- De kosten voor het OPDC zijn als totaal min of meer gelijk gebleven met de begroting. Achterliggend was sprake van hogere kosten voor externe inhuur, die gecompenseerd werden door een vrijval van € 255.000 uit de nog te betalen kosten Groot Onderhoud.
- De kosten van het programma PO-VO zijn hoger dan begroot vanwege te laag begrote ICT lasten.

Onderstaande tabel zoomt nauwkeuriger in op de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

Oorzaak afwijking begroting - realisatie	Bedrag x 1.000
Totaal meer gerealiseerde baten dan begroot	
Bestaande uit	
Meer baten lichte ondersteuning 8,75%	203
Vergoeding lwoo/pro 8,70%	901
Meer baten zware ondersteuning 7,46%	1.196
Meer rente baten dan begroot	96
Diversen	68
	2.463

Totaal meer lasten dan begroot

Afdrachten VSO tussentijdse groei	-550
Toename afdrachten 4,28%	552
Pr. 1 Uitvoering PaO THV 5,78%	113
Pr. 2 Uitvoering PaO Sterk vmbo/pro 22,18%	1.639
Pr. 3 Uitvoering PaO bovenschools met name Advies en Onderzoek	424
Pr. 4 Uitvoering PaO Innovatie en versterking met name trajectklassen extra	453
Pr. 5 Uitvoering PaO individuele arrangementen 59,73%	179
Diversen	110

2.920

6.5 TREASURY BELEID

Het bestuur van Sterk VO heeft een treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor Sterk VO. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor degenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. Sterk VO houdt geen beleggingen, leningen of derivaten aan. Derhalve hoeft in dit verslag niet verder te worden ingegaan op de toepassing van de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016 (OCW-regeling FEZ/1402273 d.d. 05-12-2018 en de daarop volgende wijzigingen).

6.6 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt de verwachte toekomstige financiële ontwikkeling van de organisatie weergegeven. De financiële ontwikkeling is gebaseerd op de huidige meerjarenbegroting van de vereniging, aangevuld met de gegevens zoals deze in dit jaarverslag naar voren komen.

A1. Kengetallen personele bezetting, leerlingaantallen en deelnamepercentage vso

Kengetallen	Actueel		Verwachting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personele bezetting in fte:							
Sterk VO had t/m 2022 geen personeel in eigen dienst		20	21	21	21	21	21
Leerlingaantallen vo (1 okt. T-1)	21.284	22.729	23.872	23.296	23.309	23.213	23.113
Leerlingaantallen lwoo/pro (1 okt. T-1)	406	376	379	379	379	379	379
Leerlingaantallen vso (1 feb. T-1)	699	707	730	732	732	732	732
Deelnamepercentage vso	3,40%	3,21%	3,15%	3,24%	3,24%	3,26%	3,27%

In de meerjarenbegroting 2024-2028 is uitgegaan van een min of meer gelijkblijvend leerlingenaantal binnen het samenwerkingsverband volgens de prognoses vanuit diverse bronnen en eigen ervaringscijfers. De getallen voor 2022 en 2023 komen uit Vensters.nl. Het aandeel vso-leerlingen

is min of meer constant 3.21% voor 2023 tegenover landelijk 3,73%. Het aandeel geïndiceerde lwoo- leerlingen is afgenomen naar 0, omdat het samenwerkingsverband voor opting out en populatiebesteding heeft gekozen. Onderstaande tabel bevat de aantallen waarvan wordt uitgegaan in de meerjarenbegroting.

A2. Meerjarenbegroting

Onderstaand is de meerjaren exploitatiebegroting van Sterk VO opgenomen. Het Ondersteuningsplan loopt tot en met 2026, de meerjarenbegroting bevat ook de jaren 2027 en 2028. De uitgangspunten voor deze jaren zijn gebaseerd op de voortzetting van het beleid zoals is toegelicht in het Ondersteuningsplan 2022-2026.

Door het samenwerkingsverband worden geen contractactiviteiten uitgevoerd. Wel zijn de inkomsten vanuit scholen voor het OPDC een belangrijke inkomstenbron (in het kader van geld volgt leerling). In 2024 vindt er een inhoudelijke en financiële herijking van het OPDC Utrecht plaats waarin de vereenvoudiging bekostiging wordt meegenomen. Uitgangspunt is dat de totale leerlingbaten hierin niet zullen wijzigen. De vereenvoudiging van de bekostiging wordt vooral ingezet voor het vereenvoudigen en transparanter maken van het bekostigings- en factureringsproces.

In de volgende paragrafen wordt nader ingezoomd op de staat van baten en lasten van het OPDC (paragraaf 6.7) en de programma's Schoolloopbanen (paragraaf 6.8). Voor beide geldt dat er specifieke subsidies beschikbaar zijn gemaakt, en door op deze onderdelen in te zoomen brengen we in beeld in welke mate de subsidies hiervoor kostendekkend zijn.

Begroting 2024-2028

<i>(bedragen in € 1.000)</i>	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten					
Algemene baten					
Lichte ondersteuning passend onderwijs	2.599	2.600	2.588	2.577	2.542
LWOO/PRO (incl. NPO pro)	11.560	11.564	11.515	11.463	11.309
Zware ondersteuning passend onderwijs	17.602	17.609	17.534	17.456	17.221
subtotaal algemene baten	31.761	31.773	31.637	31.496	31.072
Geormerkte baten programma's					
pr3: Uitvoering passend onderwijs bovenschools	0	0	0	0	0
pr4: bovenschools innovatiebudget dekkend aanbod	899	320	0	0	0
pr6: Uitvoering passend onderwijs Sterk VO	10	10	10	10	10
pr7: OPDC Utrecht	1.786	1.781	1.776	1.771	1.766
pr8: SL POVO	195	195	195	195	195
pr9: SL VO-MBO	282	282	282	282	282
pr10: Bedrijfsvoering	104	104	104	104	104
Totale baten	35.038	34.466	34.005	33.859	33.430

(bedragen in € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten					
Algemene lasten					
Afdracht LWOO/PRO	2.074	2.118	2.140	2.140	2.140
Afdracht VSO teldatum	11.436	11.545	11.545	11.545	11.545
Afdracht VSO vangnetbepaling	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene lasten	13.510	13.663	13.685	13.685	13.685
Lasten ondersteuningsplan:					
Ondersteuning scholen					
pr1: Uitvoering passend onderwijs (THV)	2.127	2.127	2.118	2.108	2.079
pr2: Uitvoering passend onderwijs Sterk VMBO/PRO	9.045	9.045	9.006	8.966	8.846
pr3: Uitvoering passend onderwijs bovenschools	1.077	1.077	1.077	1.077	1.077
pr4: bovenschools innovatiebudget dekkend aanbod	898	462	22	22	22
pr5: individuele arrangementen	600	400	400	400	400
pr6: Uitvoering passend onderwijs Sterk VO	1.627	1.627	1.627	1.627	1.627
pr7: OPDC Utrecht	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126
Subtotaal ondersteuning scholen	19.500	18.864	18.374	18.325	18.176
Schoolloopbanen					
pr8POVO	281	280	280	280	280
pr9: VO-MBO	276	276	276	276	276
Subtotaal schoolloopbanen	557	556	556	556	556
Organisatie & Infra structuur					
pr10: bedrijfsvoering	1.397	1.281	1.281	1.081	781
Totale lasten	34.964	34.365	33.897	33.647	33.199
Resultaat	74	101	108	211	231

6.7 OPDC UTRECHT

In het Utrechtse voorgezet onderwijs is het principe *geld volgt leerling* leidend bij plaatsing op het OPDC Utrecht. De scholen voor voortgezet onderwijs dragen de personele en materiele bekostiging over aan het OPDC Utrecht. Deze basisbekostiging is niet voldoende om het onderwijs te realiseren voor deze doelgroep. De aanvullende financiering komt uit doelsubsidies van OCW, van de gemeente Utrecht en uit overige baten van het samenwerkingsverband.

Bron	bedragen x 1.000	Bedrag
Overdracht leerling bekostiging schoolbesturen		923
OCW-subsidie plusmiddelen		394
Gemeentelijke subsidie, bijdrage Utrechtse onderwijsagenda		639
Bijdrage passend onderwijs		31

Het saldo van de baten en lasten van het programma OPDC Utrecht is ondanks hogere personeelslasten € 63.000 lager dan begroot. Oorzaak hiervan is het aangepaste MJOP wat we in de loop van 2023 ontvingen. Het bleek dat al een deel van de kosten betaald was in het eerste jaar. Daarnaast bleek het klein onderhoud teruggebracht te zijn naar de werkelijke kosten over de afgelopen jaren. Hierdoor valt een bedrag van € 256.000 vrij in 2023. De hogere personeelslasten zijn het gevolg van hogere externe inhuur dan verwacht, in verband met verloop, en de keuze om geen vaste nieuwe mensen aan te nemen vanwege de doorontwikkeling van het OPDC.

Staat van baten en lasten OPDC Utrecht:

bedragen x 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022
Baten				
Rijksbijdrage	394	385	-9	394
Overige overheidsbijdragen	639	639	0	639
Overige baten	955	920	-35	957
Totaal baten	1.988	1.944	-44	1.991
Lasten				
Personeelslasten	3.333	3.096	-237	3.185
Afschrijvingen	79	79	0	72
Huisvestingslasten	40	267	227	614
Overige lasten	222	239	17	247
Totaal lasten	3.673	3.681	8	4.118
Financiële baten en lasten				
Resultaat	-1.685	-1.737	-52	-2.127

6.8 SCHOOLLOOPBANEN

Vanuit de programma's Schoolloopbanen wordt de overstap tussen schoolsoorten gefinancierd. De overstap van PO naar VO en de overstap van VO naar MBO kunnen gezien worden als twee verschillende projecten, met elk een eigen beslisstructuur en ook een andere vorm van financiering. De financiering vindt plaats uit gemeentelijke subsidies en uit subsidies voortijdig schoolverlaten (VSV) vanuit de RMC-regio Utrecht. De kosten voor de overstap van PO naar VO zijn hoger uitgevallen als gevolg van de uitvoering van de nieuwe lotingsystematiek. Het programma schoolloopbanen laat op totaal niveau een negatief resultaat zien van € 28.000.

In het verslagjaar zijn de volgende subsidies ingezet	Bedrag
Programma Overstap po-vo	242
Programma overstap vo-mbo	236
Voortijdige schoolverlaters RMC regio	46

Staat van baten en lasten Schoolloopbanen

bedragen x 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022
Baten				
Rijksbijdrage				
Overige overheidsbijdragen	478	431	47	403
Overige baten	47	57	-10	55
Totaal baten	525	488	37	458
Lasten				
Personeelslasten	243	232	11	218
Afschrijvingen				
Huisvestingslasten				
Overige lasten	224	187	37	198
Afdrachten	63	70	-7	70
Totaal lasten	529	489	40	486
Financiële baten en lasten				
Resultaat	-4	-1	-3	-27

6.9 PENVOERDERSCHAP SUBSIDIE VSV/PLUSVOORZIENING RMC-REGIO UTRECHT

Sterk VO is met de PCOU Willibrord Stichting overeengekomen dat de PCOU Willibrord Stichting als beheerder optreedt van deze subsidie, die voor vier schooljaren is toegekend (2020-2024). De ontvangst en doorbetaling van deze subsidie is niet in de exploitatie opgenomen, maar loopt via de balans onder kortlopende schulden. De subsidie wordt in jaardelen ontvangen en doorbetaald, dus per jaareinde is er op de balans niets van te zien. In de Winst- en Verliesrekening is alleen het gedeelte te zien dat ten gunste van het OPDC komt. In 2023 was dat in totaal € 394.211, namelijk naast de jaarlijkse subsidie van € 385.000 ook een structurele bijdrage aan de inzet van het Expertise team van het OPDC van € 9.211.

6.10 BEDRIJFSVOERING EN INTERNE BEHEERSING

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Risicobeheersing in het algemeen bij Sterk VO

Risicobeheersing begint bij een goed werkende PDCA-cyclus, zowel inhoudelijk als financieel. De inhoudelijke PDCA-cyclus is beschreven in paragraaf 5.4 over Monitoring en evaluatie. De inhoudelijke risico's hebben vrijwel altijd ook een mogelijke financiële component. Bijvoorbeeld: een toename van het aantal leerlingen in het vso, betekent een hogere verplichte afdracht en minder beleidsruimte bij het samenwerkingsverband. Of een groter aantal scholen dat gebruik wil maken van de subsidie die Sterk VO verstrekt voor de trajectvoorzieningen, betekent een groter beslag op de financiële middelen. Het is daarom essentieel om vanuit de inhoudelijke PDCA-cyclus ook altijd de verbinding te maken naar de financiën, en vanuit inhoudelijke en financiële overwegingen samen te beoordelen of en zo ja welke vorm van bijsturing noodzakelijk is.

Tegelijkertijd heeft Sterk VO ook een financiële PDCA-cyclus ingericht. Deze ziet er als volgt uit. In de algemene ledenvergadering van december wordt de (meerjaren)begroting voorgelegd aan de intern toezichthouder. De goedgekeurde begroting is de basis voor de financiële cyclus (Plan). In de uitvoering van de financiële werkzaamheden wordt binnen Sterk VO altijd gebruik gemaakt van het vierogenprincipe (Do): elke uitgave wordt geboekt en ook door de verantwoordelijk manager geaccordeerd. Vervolgens stelt de controller maandelijks een financiële rapportage op die in beeld brengt wat de realisatie tot op dat moment is in vergelijking met de begroting; deze wordt altijd gedeeld en besproken met de directeur-bestuurder. Bij afwijkingen wordt geanalyseerd waar deze door komen, en waar nodig ook overlegd met inhoudelijk deskundigen binnen de organisatie. Financiële informatie is immers bijna altijd nauw verweven met inhoudelijke ontwikkelingen. Als op financiële en/of inhoudelijke gronden bijsturing gewenst of noodzakelijk is, wordt er nieuw beleid ontwikkeld. In geval van substantiële aanpassingen worden de scholen hierbij betrokken. Vanuit deze wordt gemonitord of de realisatie nog verloopt conform plan (Check), en of bijsturing noodzakelijk is (Act).

Deze ontwikkelingen worden ook besproken met de intern toezichthouder. Elke ALV-vergadering wordt de meest recente rapportage bijgevoegd. Voorafgaand aan de vergaderingen van de ALV komt altijd de audit commissie bijeen, om samen met de directeur-bestuurder en de controller van Sterk VO, de financiële stukken te bespreken.

Onderstaand het overzicht aan algemene maatregelen die Sterk VO neemt ten behoeve van de interne risicobeheersing:

- de financiële functie kwalitatief goed inrichten;
- een planning & control cyclus opstellen, implementeren en bewaken;
- een goed functionerende auditcommissie;
- werkprocessen beschrijven, voornamelijk rond het afgeven van TLV's;
- werken met gedetailleerd onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen;
- werken met financiële tussenrapportages die voor zover mogelijk voorzien zijn van onderbouwde eindejaars-prognoses;
- kwaliteitsbewaking van de programma's;
- de ontwikkeling van de leerlingenaantallen vso enen pro nauwgezet te monitoren;
- aandacht in de bedrijfsvoering voor beschikbaarheid, betrouwbaarheid en toegankelijkheid van leerling data en leerlingstromen;

- de mogelijkheid om tussentijds financieel bij te sturen;
- een financiële buffer creëren voor het opvangen van de risico's;
- het opstellen van een risico-analyse (zie hieronder).

In de navolgende paragraaf wordt nader ingegaan op specifieke risico's.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In november heeft er in samenspraak met AK+ een uitgebreide risico-evaluatie plaatsgevonden om te bepalen hoeveel eigen vermogen Sterk VO minimaal nodig zou hebben gezien haar specifiek situatie met een OPDC binnen het samenwerkingsverband. Via een risicosimulatie is bepaald dat op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten, met een gewenste zekerheid van 95%, een buffervermogen van **€ 1.962.000 (6,3%** van de jaarbaten, niveau 2022) toereikend is om het financiële risicoprofiel van SWV Sterk VO af te kunnen dekken.

Hierbij werd uitgegaan van de in de onderstaande tabel opgenomen financiële risico's:

Nr.	Omschrijving	Kans	Gevolg min	Gevolg max
1	Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende baten als gevolg van daling van het aantal leerlingen vo in het samenwerkingsverband	70%	-	€ 50.000
2	Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende verplichte afdrachten aan het VSO	30%	€ 50.000	€ 150.000
3	Ongedekte lasten door onvoorziene stijging LWOO leerlingen	10%	-	€ 50.000
4	Ongedekte lasten door onvoorziene stijging PRO leerlingen	70%	-	€ 50.000
5	Ongedekte lasten door onvoorziene stijging aantal residentiële leerlingen vanuit gesloten residentiële instellingen	30%	€ 50.000	€ 150.000
6	Ongedekte lasten door instabiliteit in doelsubsidies	50%	€ 50.000	€ 150.000
7	Onvoorziene extra lasten voor het OPDC	70%	€ 150.000	€ 300.000
8	Onvoorziene extra lasten voor overige ondersteuningsvoorzieningen	70%	€ 150.000	€ 300.000
9	Onvoorziene extra lasten voor de organisatie van de overstap van het PO naar het VO	30%	-	€ 50.000
10	Ongedekte lasten door reputatieschade	10%	-	€ 50.000
11	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)	30%	€ 50.000	€ 150.000
12	Hoger dan begrote kosten voor vervanging door ziekte of door arbeidsmarkt schaarste	50%	€ 50.000	€ 150.000
13	Aanspraak op vermogen door verlies van waarde van gebouwgebonden investeringen	10%	€ 1.000.000	€ 1.500.000
14	Restrisico's	30%	€ 150.000	€ 300.000
15	Uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering	100%	€ 50.000	€ 150.000

6.11 BOVENMATIG EIGEN VERMOGEN

De politieke druk om onnodige reserves in het onderwijs en bij samenwerkingsverbanden terug te dringen is hoog. In de verbeteragenda passend onderwijs wordt in maatregel 23 aandacht besteed aan de bovenmatige reserves bij samenwerkingsverbanden. Samenwerkingsverbanden is gevraagd voor 31 januari 2021 een gezamenlijk plan op te stellen om de bovenmatige reserves terug te dringen. Hiervoor zijn in het najaar signaleringswaarden voor samenwerkingsverbanden vastgesteld (3,5% van de totale baten). Dit gezamenlijk plan is eind januari 2021 aan de Minister aangeboden. Begin 2023 heeft de Minister van OCW aangekondigd dat hij de uitvoering van dit plan onvoldoende snel vindt verlopen, en dat hij een generieke korting wilde doorvoeren voor alle samenwerkingsverbanden voor zover zij boven de grens komen voor het eigen vermogen van 3,5% van de totale baten. Deze korting is eind 2023 geëffectueerd.

Sterk VO heeft in de periode tot eind 2021 gewerkt met een meerjarenbegroting gericht op het terugdringen van de eigen reserve. Daarmee is de eigen reserve fors teruggebracht, en vanaf de begroting van 2022 is ervoor gekozen niet verder in te teren op het eigen vermogen. Vanuit de risico-analyse (zie voorgaande paragraaf) zou een verdere opbouw van het eigen vermogen wenselijk zijn, maar dit is sinds de invoering van de generieke korting niet meer mogelijk.

Het weerstandsvermogen is nu nog maar 2,85%. Dit percentage is te laag wanneer rekening gehouden wordt met omvang van de materiele vaste activa die Sterk VO heeft doordat OPDC onderdeel is van de organisatie. Door de hoge voorschotten die Sterk VO heeft ontvangen voor diverse programma's is er op dit moment geen liquiditeitsprobleem. Zonder die voorschotten zou er wel een probleem zijn. Sterk VO blijft komende periode aandacht hebben voor het liquiditeitsbeheer.

6.12 VERANTWOORDING SUBSIDIE GEMEENTE UTRECHT

De gemeente Utrecht heeft aan het samenwerkingsverband voor het jaar 2023 een aantal subsidies toegekend voor diverse deelprojecten.

Voor het OPDC Utrecht betreft dit het bieden van een passende onderwijsplek voor leerlingen met een complexe gestapelde problematiek en voor het project Schoolloopbanen voor zowel de aansluiting tussen po en vo als het verbeteren van de uitstroom naar het mbo en het voorkomen van voortijdig schoolverlaten.

Daarnaast was er een eenmalige bijdrage voor het project Werkplaats van de Hogeschool Utrecht.

Verantwoording gemeentelijke subsidies 2023						
jaar	Dossier nr. Gemeente Utrecht	Deelproject	Beschikking	Besteed t.b.v. exploitatie 2023	Saldo 31-12-2023 2023	
2023	105144415(2022/3946)	Soepele overgang PO VO	€ 190.000	€ 190.000	€	0
2023	105144415(2022/3946)	Soepele overgang VO MBO	€ 200.000	€ 200.000	€	0
2023	105144415(2022/3946)	Passende plek OPDC	€ 639.105	€ 639.105	€	0
2023	105144415(2022/3946)	Werkplaats HU	€ 14.300	€ 5.733	€	8.567
			€1.043.405	€1.034.838	€	8.567

7. Financiën: Jaarrekening

7.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (TOTAAL) NA RESULTAAT VERWERKING

		2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
ACTIVA					
Vaste activa					
1.1	Materiële vaste activa	1.319.616		1.412.708	
	Totaal vaste activa		1.319.616		1.412.708
Vlottende activa					
1.2	Vorderingen	1.426.415		329.915	
1.3	Liquide middelen	2.338.455		2.145.265	
			3.764.870		2.475.181
	Totaal activa		5.084.485		3.887.888
PASSIVA					
		2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Algemene reserve	919.401		1.160.377	
	Bestemmingsreserve	-		-	
2.1	Eigen vermogen		919.401		1.160.377
	Voorzeningen	243.095		327.603	
2.2	Voorzeningen		243.095		327.603
	Crediteuren	833.181		1.352.909	
	Overlopende passiva	3.088.809		1.047.000	
2.4	Kortlopende schulden		3.921.990		2.399.909
	Totaal passiva		5.084.485		3.887.888

7.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023, SAMENWERKINGSVERBAND STERK VO

		2023		Begroting 2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	31.451.632		29.086.986		28.968.040	
3.2	Overige over- heidsbijdragen en subsidies	1.122.729		1.084.605		1.041.939	
3.5	Overige baten	1.021.040		1.052.366		1.045.087	
			33.595.400		31.223.957		31.055.066
Totaal baten			33.595.400		31.223.957		31.055.066
Lasten							
4.1	Personeelslasten	5.962.787		5.795.328		5.836.099	
4.2	Afschrijvingen	188.095		177.760		181.681	
4.3	HuisvestingsLasten	106.289		333.700		765.263	
4.4	Overige lasten	1.269.693		1.134.032		1.083.872	
4.5	Doorbetaald aan schoolbesturen	26.401.116		23.564.701		23.325.414	
			33.927.979		31.005.521		31.192.329
Totaal lasten			33.927.979		31.005.521		31.192.329
Saldo baten en lasten			332.579-		218.436		137.263-
6	Financiële baten en lasten		91.603		2.500		4.156
Resultaat			240.976-		215.936		133.107-

7.3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Onderstaand kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kas- stroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

	2023		2022
	EUR		EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten	-332.579		-137.263
Mutatie voorziening	-84.508		327.603
Afschrijvingen	188.095		181.681
<i>Mutaties werkkapitaal</i>			
- Vorderingen	-1.096.500	42.841	
- Kortlopende schulden	1.522.081	712.461	
	425.581		755.301
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>			
- Ontvangen interest	94.960	7.032	
- Betaalde interest	3.357	2.876	
	91.603		4.156
	288.192		1.131.479
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Materiële vaste activa investeringen	-95.003		-98.992
Desinvesteringen	0		0
	193.190		1.032.487
Mutatie liquide middelen			
Beginstand liquide middelen	2.145.265	1.112.778	
Mutatie liquide middelen	193.190	1.032.487	
Eindstand liquide middelen	2.338.455		2.145.265

7.4 GRONDSLAGEN

Algemene toelichting

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaglegging Onderwijs (RJO) en de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660) en Beleidsregels toepassing WNT.

Activiteiten:

Vereniging SWV Utrecht / Stichtse Vecht VO is het bevoegd gezag van SWV passend onderwijs VO. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van ondersteuningsvraag in de regio Utrecht en Stichtse Vecht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister:

Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO is op 31 december 2023 feitelijk gevestigd op de van Lieflandlaan 117 te Utrecht.

Waarderingsgrondslagen voor de jaarrekening

Continuïteit:

Het eigen vermogen van Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO bedraagt per 31 december 2023 € 919.400 positief.

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

Valuta:

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie.

Stelselwijzigingen:

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

Schattingen:

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten. Dit betreffen overwegend:

- Materiele vaste activa (afschrijvingstermijnen);
- Personele voorzieningen;
- Transitorische posten.

Verbonden partijen:

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Waardering van activa en passiva:

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld.

Actief / verplichting:

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten en lasten:

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Positieve resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Negatieve resultaten en risico's 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.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico:

Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Met betrekking tot bepaalde vastrentende schulden (achtergestelde leningen) heeft Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO renteswaps gecontracteerd, zodat zij variabele rente ontvangt en vaste rente betaalt.

Liquiditeitsrisico:

Vereniging SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO maakt gebruik van één bank. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Verstreckte leningen en overige vorderingen:

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en financiële verplichtingen:

Langlopende en kortlopende schulden en financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden. Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen en voorts de nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend.

Materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten)

wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

De bijdrage in het (groot) onderhoud vindt plaats op basis van een door de verhuurder opgesteld meerjarenonderhoudsplan. De bijdrage in dit meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks door de verhuurder aan Sterk VO gefactureerd en in de exploitatie verwerkt op de grootboekrekening voor onderhoud. Het onderhoudsplan is op dit moment nog punt van discussie. In februari 2024 is een extern bureau ingehuurd om te kijken naar de calculaties van het meerjarenonderhoudsplan. Stichting Willibrord is economisch en juridisch eigenaar van het pand.

Vorderingen en overlopende activa:

De waardering van vorderingen en overlopende activa is toegelicht onder de rubriek financiële instrumenten.

Liquide middelen:

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

Eigen vermogen

Algemene reserve:

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Overige bestemmingsreserves:

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht. Reserves die aantoonbaar zijn opgebouwd uit private middelen worden als private bestemmingsreserve dan wel bestemmingsfonds gerubriceerd.

Voorzieningen

Algemeen:

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

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Personele voorzieningen: Algemeen / Schattingswijziging

Tot en met de jaarrekening 2021 trof Sterk VO alleen een voorziening langdurig zieken indien dat aan de orde was. Sterk VO had formeel ook niemand in dienst, maar huurde al het personeel in via twee VO-besturen. Via die verrekening van loonkosten betaalde Sterk VO ook WGA-premie aan eerdergenoemde 2 VO-besturen.

Aangezien Sterk VO met ingang van 2023 ook zelf werkgever wordt voor een deel van het tot die tijd ingehuurde personeel, was de vraag aan de orde in hoeverre Sterk VO zelf personele voorzieningen zou moeten vormen. Nadere bestudering van de overeenkomst van doorberekening loonkosten bracht naar voren dat alle soorten loonkosten van het personeel dat bij Sterk VO werkt, worden doorberekend. Naast de reguliere loonkosten van langdurig zieken ook o.a. jubileumuitkeringen, RVU-uitkeringen en uitbetaalde uren in het kader van Leeftijdsbewust Personeelsbeleid. Sterk VO is daarmee direct risicodragers voor al deze uitkeringen en moet zodoende conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder richtlijn 660, alsmede Titel 9 Boek 2 BW voor het gehele personeelsbestand voorzieningen treffen.

De personele voorzieningen worden in beginsel gewaardeerd tegen contante waarde, tenzij anders aangegeven. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen. Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De enige personele voorziening die vooralsnog achterwege blijft, is de voorziening WGA, aangezien Sterk VO voor het personeel in eigen dienst geen eigen risicodragers is (verhoogde premie Whk), en voor het via de 2 VO-besturen ingehuurde personeel WGA-premie betaalt als percentage van de doorberekende loonkosten. Hierna volgen de personele voorzieningen die wél in de jaarrekening verwerkt zijn.

Voorziening langdurig zieken

Op basis van de langdurige ziektegevallen wordt een voorziening getroffen voor de nog te betalen loonkosten in de eerste twee ziektejaren. De inschatting van de nog te verwachten ziekteduur wordt gemaakt door de leidinggevende van betrokken medewerkers op basis van zijn gesprekken met de bedrijfsarts. De voorziening loonkosten personeel wordt gewaardeerd tegen nominale waarde op basis van de salariskosten voor betreffende medewerker in de begroting 2023. De voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde, deze waardering komt overeen met de nominale waarde vanwege de lage disconteringsrente ultimo 2023. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde aangezien het effect van de tijds waarde niet materieel is.

In 2023 is de berekeningswijze van de voorziening langdurig zieken gewijzigd. Deze schattingswijziging heeft tot een vrijval geleid van EUR 40.750

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening betreft de te verwachten betalingen aan jubileumgratificaties in de komende jaren op basis van het huidige personeelsbestand in vaste dienst en de inschatting van de blijf kans van deze medewerkers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde en is berekend met een disconteringsrente van 2,0%. Op basis van het personeelsbestand op 31 december 2023 is een inschatting gemaakt van de in de toekomst te betalen jubileumgratificaties.

Voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)

Een medewerker kan in bijzondere gevallen met Sterk VO overeenkomen dat hij/zij eerder dan de AOW-leeftijd stopt met werken, en tot de AOW-leeftijd een RVU-uitkering krijgt. Voor dit soort gevallen is een voorziening RVU gevormd, namelijk om deze RVU-betalingen te kunnen doen voor zover zij na de balansdatum liggen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde aangezien het effect van de tijds waarde niet materieel is.

Voorziening uren LPB (Leeftijdsbewust PersoneelsBeleid)

Overeenkomstig hoofdstuk 271 Personeelsbeloningen van de richtlijnen worden de gespaarde verlofuren als gevolg van de afspraken duurzame inzetbaarheid van de werktijdenvermindering voor senioren conform paragraaf 2, alinea 203, van dat hoofdstuk, op de balans opgenomen als een verplichting uit hoofde van een opbouw van rechten, omdat de gespaarde rechten op doorbetaalde afwezigheid kunnen worden opgenomen of verzilverd. De voorziening betreft spaaruren op basis van de regeling levensfasebewust personeelsbeleid in de CAO VO. De duur van de voorziening is afhankelijk van individuele keuze door de werknemer. Ieder jaar kan de keuze gemaakt worden het gespaarde verlof, geheel of gedeeltelijk op te nemen. Na vier jaar wordt het aantal uren omgezet in de loonwaarde van de uren op dat moment. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde aangezien het effect van de tijds waarde niet materieel is.

Voorziening Transitievergoedingen (WAB)

In de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is vastgelegd dat een medewerker bij het uit dienst gaan onder bepaalde voorwaarden recht heeft op een transitievergoeding. Dat geldt o.a. bij het niet verlengen van een contract voor bepaalde tijd (een tijdelijk contract).

Om dit soort toekomstige vergoedingen te kunnen betalen is een voorziening gevormd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde aangezien het effect van de tijds waarde niet materieel is.

Kortlopende schulden:

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen:

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen:

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van

de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Overige overheidsbijdragen:

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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 worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. De doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen worden hier verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten op basis van het ondersteuningsplan specifieke afdrachten (arrangementen).

Afschrijvingen op materiële vaste activa:

Materiële vaste activa wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten:

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereisen de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Fiscaliteit

BTW: Scholen/schoolbesturen vallen voor de btw onder de Samenwerkingsverbanden (sociaal-culturele vrijstelling) en onderwijsinstellingen (onderwijsvrijstelling) delen niet in dezelfde btw-vrijstelling. Door deze nieuwe voorwaarde is het inlenen van personeel door samenwerkingsverbanden van onderwijsinstellingen in beginsel belast met 21% btw. De lasten worden inclusief BTW verantwoord.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

7.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	Aanschaf prijs 1 januari 2023 EUR	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen t/m 1 januari 2023 EUR	Boek waarde 1 januari 2023 EUR	"Inves- teringen 2023 EUR	"Des- inves- teringen 2023 EUR	Af- schrijvingen 2023 EUR	Aanschaf prijs 31 december 2023 EUR	"Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen t/m 31 december 2023 EUR	"Boek waarde 31 december" 2023 EUR
1.1 Materiële vaste activa									
1.1.1 ICT	371.673	269.478	102.195	53.627	-	66.102	425.300	335.580	89.720
1.1.2 Meubilair	286.695	125.276	161.420	13.044	-	30.475	299.739	155.751	143.989
1.1.4 Huisvesting	1.284.801	287.222	997.579	-	-	64.240	1.284.801	351.462	933.339
1.1.5 Vaste inrichting	175.607	53.141	122.466	-	-	11.707	175.607	64.848	110.759
1.1.6 Overige inventaris	122.856	93.808	29.048	28.332	-	15.571	151.188	109.379	41.809
	2.241.633	828.925	1.412.708	95.003	-	188.095	2.336.635	1.017.020	1.319.616

Voor de te onderscheiden immateriële en materiële vaste activa worden vanaf 1 januari 2012 de onderstaande afschrijvingspercentages gehanteerd:

ICT	33,33%
Meubilair	10,00%
Huisvesting	5,00%
Vaste inrichting	6,60%
Overige inventaris	20,00%

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2 Vorderingen				
1.2.1 Debiteuren besturen VO			2.025	
1.2.2 Debiteuren overige	11.475		19.120	
Debiteuren totaal		11.475		21.145
Rekening Courant NUOVO	-		-	
Rekening Courant Willibrord Stichting	-		-	
Ministerie van OCW				
1.2.3 DMO Gemeente Utrecht			7.200	
1.2.4 Vooruitbetaalde kosten	115.611		113.758	
1.2.5 Nog te factureren			8.222	
1.2.5 Nog te ontvangen Ministerie OC&W	1.162.431			
1.2.6 Overige nog te ontvangen bedragen	136.898			
		1.414.940		308.771
		1.426.415		329.915

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan 1 jaar en worden inbaar geacht, er is derhalve geen sprake van een voorziening voor oninbare vorderingen.

	2023	2022
	EUR	EUR
1.3 Liquide middelen		
1.3.1 Kasmiddelen	218	218
1.3.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	0	4.793
1.3.3 Rekening courant tegoed Schatkistbankeren	2.338.237	1.107.768
	2.338.455	1.112.778

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

	Stand per 1 januari	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december
	2023	2023	2023	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.160.377	240.976-		919.401
Totaal vermogen	1.293.483	240.976-	-	919.401

Er zijn geen bestemmingsreserves aan de orde in 2023

	Stand per 1 januari	dotaties	onttrekking	vrijval	Stand per 31 december
	2023	2023	2023	2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Voorziening Langdurig Zieken	211.499		-	40.750	170.749
2.2.2 Voorziening Jubilea	30.864		-	7.301	23.563
2.2.3 Voorziening LPB: Levensfasebewust P-beleid	17.711		-	9.590	8.121
2.2.4 Voorziening Transitievergoedingen (WAB)	3.900	4.073	-	-	7.973
2.2.5 Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)	63.629		30.940	-	32.689
Totaal voorzieningen	327.603	4.073	30.940	57.641	243.095

Korter dan 1 jaar 163.711 , langer dan 1 jaar 79.384

Voor een toelichting per soort personele voorziening verwijzen wij naar de Grondslagen

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3 Kortlopende schulden				
2.3.1 Crediteuren		692.894		1.352.909
2.3.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	110.437			
2.3.3 Schulden inzake pensioenen	29.850			
2.3.4 Nog te betalen vakantiegeld	74.848			
2.3.5 Nog te besteden subsidies OCW	2.137.753		69.244	
2.3.6 Vooruitontvangen Stichting Willibrord	200.241		232.525	
2.3.7 Transitorische posten			741.631	
2.3.8 Overige nog te betalen bedragen	675.967		-	
2.3.9 Overlopende passiva			3.600	
		3.229.096		1.047.000
		3.921.990		2.399.909

niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Contract	Bedrag op jaarbasis	Einde looptijd
Youlz energiemeting	1.215	20-5-2031
Nocki Lock	3.188	31-8-2026
Detachering personeel	2.893.383	Op jaarbasis, besluitvorming via toezichthoudend orgaan
Leerlingvolgsysteem	71.649	31-7-2025, met mogelijkheid tot verlenging
Meerjaren Onderhoudsplan	146.000	Dit MJOP is nog niet vastgesteld maar in de begroting wordt hiermee rekening gehouden

7.6 TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	2023		Begroot 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1. Rijksbijdragen						
3.1.1 Budget lichte ondersteuning	2.518.132		2.315.500		2.278.547	
3.1.4 Budget LWOO/PRO	11.257.892		10.300.182		10.229.097	
3.1.2 Budget zware ondersteuning	17.215.737		16.020.219		15.971.331	
Rijksbijdrage OCW		30.991.762		28.635.901		28.478.974
3.1.3 Geormerkte subsidies	459.870		451.085		489.066	
Niet geormerkte subsidies					-	
Totaal overige subsidies OCW		459.870		451.085		489.066
Totaal rijksbijdragen		31.451.632		29.086.986		28.968.040
Geormerkte subsidies betreft de subsidie VSV/plusvoorziening en de subsidie Hoogbegaafde leerlingen. Middelen m.b.t. de plusvoorziening worden ontvangen door de Willibrord Stichting, welke de subsidie verantwoordt middels model G.						
	2023		Begroot 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.122.729		1.084.605		1.041.939	
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			-		-	
Totaal overige overheidsbijdrage		1.122.729		1.084.605		1.041.939
3.3 Overige baten						
3.3.1 Ouderbijdragen						
3.3.2 Overige baten		97.842		195.673		117.039
3.3.3 Leerlingbijdrage OPDC		923.197		856.693		928.049
Totaal overige baten		1.021.040		1.052.366		1.045.087

De Rijksbijdrages zijn gestegen ter compensatie voor de gestegen CAO lonen en de inflatie.

	2023		Begroot 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen	1.366.100		-			
4.1.2 Vakantiegeld en EJU	218.497					
4.1.3 Reiskosten woon-werk	20.294					
4.1.4 Sociale lasten	252.548					
4.1.5 Pensioenpremies	223.062					
	2.080.501					
4.1.2.1 Personeel niet in loondienst	3.157.864		5.232.543		5.183.477	
4.1.2.2 Extern personeel	730.326		410.985		247.463	
4.1.2.3 (na-) Scholing personeel	50.148		90.800		27.779	
4.1.2.4 Dotaties personele voorzieningen	76.286-		-		327.603	
4.1.2.5 Overig	82.384		61.000		57.999	
Total overige personele lasten		3.944.437		5.795.328		5.844.321
4.1.9 Ontvangen uitkeringen	62.150-		-		8.222-	
Totaal ontvangen uitkeringen		62.150-		-		8.222-
Totaal personeelslasten		5.962.787		5.795.328		5.836.099

Personeel in loondienst is in 2023 niet apart begroot maar was in de begroting onderdeel van Personeel niet in loondienst. De personeelslasten zijn t.o.v. de begroting gestegen als gevolg van de CAO loonstijging.

Overzicht gemiddeld fte in loondienst 2023

<i>Overzicht gemiddeld fte in loondienst</i>	2022	2023 fte's	2023 wnr
Managementteam	0	1,73	2
Staf	0	4,55	5
Team Bedrijfsvoering	0	1,77	3
Team Passend Onderwijs	0	9,19	13
Team Schoolloopbanen & TLC	0	2,31	3
	0	19,55	26

Voor 2023 is al het personeel extern ingehuurd

	2023		Begroot 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.1 ICT	66.102		60.320		54.576	
4.2.2 Meubilair	30.475		28.750		28.649	
4.2.3 Huisvesting	64.240		64.270		64.240	
4.2.4 Vaste inrichting	11.707					
4.2.5 Overige inventaris	15.571		24.420		34.217	
Totaal materiële vaste activa		172.524	177.760		181.681	
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa		172.524	177.760		181.681	

	2023		Begroot 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	5.190		5.200		5.174	
4.3.2 Onderhoud	104.308-		144.500		552.101	
4.3.3 Energie en water	82.033		79.500		55.337	
4.3.4 Schoonmaakkosten	106.934		92.000		96.920	
4.3.5 Heffingen	561		1.500		1.103	
4.3.6 Overige kosten	15.879		11.000		54.627	
Totaal huisvestingslasten		106.289	333.700		765.263	

De Huisvestingslasten zijn gedaald als gevolg van een lagere inschatting van de nog te betalen kosten aan stichting Willibrord voor het Meerjarenonderhoudsplan.

	2023		Begroot 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten						
4.4.1.1 Accountantskosten	30.004		29.948		37.880	
4.4.1.2 Externe adviseurs	270.321		200.000		168.491	
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten	77.148		65.500		55.161	
4.4.1.4 Kantoorkosten	47.291		53.741		34.729	
4.4.1.5 Communicatie	7.509		7.509		7.350	
Totaal administratie- en beheerslasten	432.272		356.698		303.610	
Accountantshonoraria						
<i>Honorarium controle werkzaamheden</i>	30.004		29.948		37.880	
<i>* Onderzoek van de jaarrekening</i>	22.504		22.448		29.948	
<i>* Verantwoordig subsidie plusvoorziening</i>	7.500		7.500		7.933	
<i>* Overige kosten</i>						
Leermiddelen en materialen						
4.4.2.1 Leermiddelen	50.521		63.000		72.270	
4.4.2.2 ICT-lasten	298.842		219.300		222.027	
4.4.2.3 Reproductiekosten	10.662		11.000		10.406	
Totaal leermiddelen en materialen		360.025		293.300		304.703
Overig						
4.4.3.1 Arrangementen	452.725		452.034		452.922	
4.4.3.4 Bijdragen scholen					-	
4.4.3.5 Testen en toetsen	2.158		21.500		3.192	
4.4.3.6 Leerlingactiviteiten	6.362		6.000		8.314	
4.4.3.7 Overige	16.149		4.500		11.132	
Overige onderwijslasten	477.396		484.034		475.559	
Totaal overige lasten	1.269.693		1.134.032		1.081.833	

De externe inhuur is hoger dan begroot door vooruitlopend op een verandering van werkwijze bij het OPDC.

De ICT lasten zijn hoger dan begroot vanwege maatwerk in 2023.

		2023		Begroot 2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.5	Doorbetalingen aan schoolbestuur						
	Verplichte afdracht door OCW						
4.5.1.1	(V)SO	11.369.711		10.888.190		10.428.830	
4.5.1.2	LWOO	2.062.950		1.992.046		2.106.174	
	Totaal verplichte afdracht door OCW		13.432.661		12.880.236		12.535.004
	Doorbetaling obv 1 februari						
4.5.2	(V)SO	-		550.000		538.402	
	Totaal doorbetaling obv 1 februari		0		550.000		538.402
	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen						
4.5.3		12.968.454		10.134.465		10.157.153	
	Kosten HB subsidie					94.855	
	Totaal Overige doorbetalingen aan schoolbest	12.968.454		10.134.465		10.252.008	
	Totaal doorbetaald aan schoolbesturen	26.401.116		23.564.701		23.325.414	

De doorbetalingen aan de scholen zijn hoger dan begroot als gevolg van de loon- en prijsindexatie vanuit de Rijksoverheid. Daarnaast zijn er middelen doorgesluisd voor het opzetten van trajectvoorzieningen

		2023		Begroot 2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5	Financiële baten en lasten						
5.1	Rentebaten banken/spaarrekeningen	94.960		500		7.032	
	Totaal financiële baten		94.960		500		7.032
5.3	Bankkosten	3.357		3.000		2.876	
	Totaal financiële lasten		3.357		3.000		2.876
	Resultaat financiële baten en lasten		91.603		2.500-		4.156

De rente op Schatkistbankieren was in de begroting niet voorzien.

7.7 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Overzicht verbonden partijen

Vereniging Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat jaar	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				31-12-2023	2023		%	Ja/Nee
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
De Willibrord Stichting voor RK/PC Voortgezet Onderwijs voor Utrecht en Omstreken	Stichting	Utrecht	4			Nee	0%	Nee
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Utrecht en Omstreken (NUOVO scholengroep)	Stichting	Utrecht	4			Nee	0%	Nee
De Passie, stichting voor Evangelisch Bijbelgetrouw Onderwijs	Stichting	Houten	4			Nee	0%	Nee
Stichting Voortgezet Onderwijs De Vechtstreek	Stichting	Breukelen	4			Nee	0%	Nee
Yuverta	Stichting	Houten	4			Nee	0%	Nee
Stichting Persoonlijk VO	Stichting	Geldermalsen	4			Nee	0%	Nee
Stichting De Kleine Prins Onderwijsgroep	Stichting	Hilversum	4			Nee	0%	Nee
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4			Nee	0%	Nee
Stichting Professor Fritz Redlschool	Stichting	Utrecht	4			Nee	0%	Nee
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht	Stichting	Utrecht	4			Nee	0%	Nee

7.8 WNT-VERANTWOORDING 2023

Het voor Vereniging Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO/VSO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse G). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M. de Jong
Functiegegevens	Directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[01.01.2023] t/m [31.12.2023]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,9
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.596
Beloningen betaalbaar op termijn	25.450
Subtotaal	146.046
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	200.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	146.046
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.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. de Jong
Functiegegevens	Directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[1.9.2022] t/m [31.12.2022]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	38.651
Beloningen betaalbaar op termijn	8.896
Subtotaal	47.547
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	64.800
Bezoldiging	47.547

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

Gegevens 2023

bedragen x € 1

Functiegegevens

Directeur / bestuurder

Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	N.v.t.	[1.1.2022] t/m [31.8.2022]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.v.t.	8
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		0,9

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	23.425
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	-	187.400

Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)

Bezoldiging in de betreffende periode	N.v.t.	86.913
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		

Bezoldiging

86.913

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	nv.t.	
---	-------	--

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	J. Scholten	
Functiegegevens	Onafhankelijk voorzitter ALV	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[01.01] t/m [31.12]	
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.101	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.472	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	16.101	
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.	
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	J. Scholten	
Functiegegevens	Onafhankelijk voorzitter ALV	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01.01] t/m [31.12]	
Bezoldiging		
Bezoldiging	3.750	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	32.400	

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

Gegevens 2023			
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE		
F.M. Nasrullah	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
M. van der Voort	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
D. Frantzen	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
I. Thuys	Lid ALV	01-01-2023	30-04-2023
F. van Hout	Lid ALV	01-05-2023	31-07-2023
J. Reuver	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
C. Ruitenbergh	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
E. Knies	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
A. Verdoorn	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
M. Beentjes	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023
M. Geertsema	Lid ALV	01-01-2023	31-07-2023
A. van der Schaaf	Lid ALV	01-08-2023	31-12-2023
A.M. Woltjer	Lid ALV	01-01-2023	31-12-2023

7.9 MODEL G. VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie HB	HBL19116	05-09-2019	Onderhanden
WIO Wel in ontwikkeling	WIO22094	31-10-2022	Onderhanden
Onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp	OAOGJ2305	01-12-2023	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

7.10 GEBEURTENISSEN NA DE BALANSDATUM

n.v.t.

7.11 DATUM EN ONDERTEKENING

Utrecht, ... juni 2024

M. de Jong
Directeur-bestuurder Sterk VO

J. Scholten
Voorzitter algemene ledenvergadering

8. Overige gegevens

8.1 CONTROLE VERKLARING

Zie volgende pagina's.

8.2 BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat:

	Resultaat	Toevoegen aan reserve	
Totaal resultaat	-240.976	-240.976	
* Algemene reserve	-240.976	-240.976	Algemene reserve
* Bestemmingsreserve	0	0	Bestemmingsreserve



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het intern toezichthoudend orgaan van Vereniging Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Vereniging Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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





Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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





Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directeur-bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet directeur-bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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





Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

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





moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Oldenzaal, 21 juni 2024
8Elements B.V.
w.g. J. Monninkhof-Tsu MSc RA

