

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2017

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond  
te Beverwijk

Passend  
Onderwijs  
IJmond



**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.  
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht  
Telefoon 0184-412507  
[www.groenendijk.nl](http://www.groenendijk.nl) / email algemeen: [info@groenendijk.nl](mailto:info@groenendijk.nl)

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	1
Kengetallen	23

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	24
B2 Balans per 31 december 2017	29
B3 Staat van baten en lasten 2017	31
B4 Kasstroomoverzicht 2017	32
B5 Toelichting behorende tot de balans	33
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	38
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	45
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	46
B12 Ondertekening Jaarrekening	47

### **C CONTROLE VERKLARING**

C1 Controleverklaring	48
C2 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	51



## Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond Jaarverslag 2017

### 1. Algemeen

#### 1.1. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond (SWV PO IJmond) is een samenwerkingsverband primair onderwijs dat tot doel heeft om samen met de 12 aangesloten schoolbesturen (van regulier en speciaal onderwijs), gemeenten en ketenpartners uit de jeugdhulp/jeugdzorg een dekkend netwerk van onderwijs (ondersteuning) te organiseren voor alle kinderen van vier tot twaalf jaar in de gemeenten Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Velsen en Uitgeest. Ieder kind verdient het beste onderwijs en de ondersteuning die het nodig heeft, het liefst op een school in de buurt.

De wet<sup>1</sup> maakt het organiseren van extra ondersteuning eenvoudiger, sneller en effectiever. In het SWV PO IJmond werken scholen en schoolbesturen intensief samen om dit mogelijk te maken en hanteren daarbij de volgende missie:

*Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen, liefst zo thuisnabij mogelijk.*

De algemene doelstellingen<sup>2</sup> van goed (passend) onderwijs binnen SWV PO IJmond zijn:

1. Dekkend aanbod van onderwijs (extra) ondersteuning voor alle leerlingen van 4-12 jaar in de regio;
2. Samenwerking school en ouders bewerkstelligen (zo nodig met partners CJG/JMW en jeugdhulp);
3. Scholen faciliteren zowel met middelen als met expertise vanuit het Samenwerkingsverband.
4. Deskundig personeel en expertise t.b.v. (extra) ondersteuning in het primair proces op de scholen.
5. Vertrouwen en verantwoordelijkheid voor school en ouders m.b.t. het bedenken, ontwikkelen en uitvoeren van arrangementen.
6. Informeren en ondersteunen van scholen, ouders en andere betrokkenen.
7. Toewijzen, verdelen en beheersbaar houden van de financiële middelen en inzet expertise.

Doelstellingen op niveau van het onderwijs met de maatschappelijke ambitie is: alle kinderen zijn succesvol op school. Dit betekent voor het SWV PO IJmond in ieder geval dat:

- Onderwijs in zo licht mogelijke vorm, kortdurend en thuisnabij georganiseerd wordt;
- Scholen (regulier/speciaal onderwijs) samenwerken en dat zij gezamenlijk een dekkend aanbod organiseren;
- Er geen thuiszitters zijn;
- Optimale afstemming plaatsvindt op in-, door- en uitstroom momenten van het basisonderwijs.

De visie van het SWV PO IJmond, kan als volgt omschreven worden:

- Onderwijsbehoefte van het kind (ouders) is uitgangspunt;

---

<sup>1</sup> Wet Primair Onderwijs (WPO), artikel 18a

<sup>2</sup> Dit betreft een samenvatting van de algemene doelstellingen, voor de volledige versie, zie: Ondersteuningsplan SWV Passend Onderwijs IJmond (2016 – 2020), pag. 18.



- Passend onderwijs = goed onderwijs;
- School die dat biedt, liefst thuisnabij, is de beste plek voor dit kind;
- Scholen zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van passend onderwijs en hebben de regie.
- Het SWV PO IJmond ondersteunt, adviseert en faciliteert en 'doet wat nodig is'.

## 1.2. Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste diensten

Het samenwerkingsverband is wettelijk verplicht eens in de vier jaar een ondersteuningsplan op te stellen dat tot stand gekomen is met instemming van de Ondersteuningsplanraad (OPR) en nadat met de vijf gemeenten daarover op overeenstemming gericht overleg (OOGO) is gevoerd.

In het ondersteuningsplan staat in elk geval beschreven:

- Niveau van afgesproken basisondersteuning dat op alle scholen aanwezig is;
- Manier waarop een samenhangend geheel van voorzieningen voor extra ondersteuning binnen en tussen de scholen georganiseerd is;
- Afspraken (procedure en criteria) over de verdeling, besteding en toewijzing van de middelen voor extra ondersteuning inclusief een meerjarenbegroting;
- De procedure en de criteria voor de plaatsing van leerlingen scholen voor speciaal (basis)onderwijs;
- De procedure en het beleid voor de terugplaatsing of overplaatsing basisonderwijs voor leerlingen van wie de duur van de toelaatbaarheidsverklaring (TLV) is afgelopen;
- De beoogde en bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
- De manier waarop ouders informatie verstrekt wordt over de ondersteuningsvoorzieningen en over de ondersteuningsmogelijkheden voor ouders;
- De afspraken die gemaakt zijn over de overdracht van het budget voor lichte ondersteuning aan de scholen voor speciaal basisonderwijs;
- De afspraken die zijn gemaakt over de overdracht van middelen voor zware ondersteuning voor leerlingen die na de jaarlijkse teldatum van 1 oktober instromen in het speciaal onderwijs (SO).

Daarnaast biedt het samenwerkingsverband door middel van de inzet van begeleiders passend onderwijs (consulent, specialist) ondersteuning en hulp aan scholen. Om scholen snel en goed te kunnen helpen, is aan elke school een consulent van het samenwerkingsverband verbonden. Zij komt regelmatig langs op school, weet wat er speelt en is makkelijk aan te spreken. De consulent is betrokken bij de organisatie en voorbereiding van het ondersteuningsteam door de school. Zij adviseert over passende ondersteuning of schakelt een collega (specialist) in.

Naast consulenten zijn er ook specialisten van het samenwerkingsverband beschikbaar die de school op andere gebieden kunnen ondersteunen. Zij hebben kennis van gedrag en sociaal-emotionele ontwikkeling, van leerproblemen en hoogbegaafdheid of van vragen over kinderen met fysieke en meervoudige beperkingen. Deze specialisten kunnen de leerkracht ondersteunen in de klas, samenwerken met de intern begeleider, zorgcoördinator of werken met het team of soms ook met een individuele leerling.



### 1.3. Juridische structuur

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht op 28 februari 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 58994467. De Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond heeft als bevoegd gezag nummer: 21602.

### 1.4. Interne organisatiestructuur

De bestuurlijke verantwoordelijkheid van het SWV PO IJmond berust bij één rechtspersoon. Het dagelijks bestuur (DB) van deze rechtspersoon wordt per ultimo 2017 gevormd door:

John Keunen (voorzitter DB);  
Adrie Groot (lid);  
Sido Silvijs (lid).

Daarnaast is er een toezichthoudend Algemeen Bestuur (AB) dat uit alle aangesloten schoolbesturen bestaat. De tijdelijke voorzitter van het AB is per ultimo 2017: Adrie Groot. De vergaderingen van het AB vinden ten minste twee keer per jaar plaats. De dagelijkse leiding van de stichting is belegd bij de gemandateerde directeur van het samenwerkingsverband waarbij de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid voor de uitvoering bij het DB berust.

Het samenwerkingsverband SWV PO IJmond bestaat ultimo 2017 uit de volgende 12 schoolbesturen:

- Stichting Fedra (Beverwijk)
- Intergemeentelijke Stichting Openbaar Onderwijs (Castricum)
- Stichting Openbaar Primair Onderwijs IJmond (Velsbroek)
- Stichting Tabijn (Heemskerk)
- Stichting Beverwijkse Montessori Scholen (Beverwijk)
- Stichting Atlant Basisonderwijs (IJmuiden)
- Stichting Flore (Heerhugowaard)
- Aloysius Stichting (Voorhout)
- Stichting Heliomare Onderwijs (Wijk aan Zee)
- Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland (Alphen aan den Rijn)
- Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland (Heemskerk)
- Stichting Vrijescholen Ithaka (Haarlem), vanaf 1 augustus 2017.

Naast het bestuur beschikt het SWV PO IJmond over een klankbordgroep passend onderwijs die meedenkt over het beleid en gevraagd en ongevraagd de directeur en het dagelijks bestuur kan adviseren. Deze klankbordgroep bestaat uit schoolleiders/schooldirecteuren van bijna alle aangesloten schoolbesturen.

Het samenwerkingsverband heeft twee organen voor medezeggenschap: de ondersteuningsplanraad (OPR) en een medezeggenschapsraad voor het personeel (MR-P).

Het SWV PO IJmond heeft personeel in dienst: begeleiders passend onderwijs, een controller en een secretariaal medewerker (zie verder hoofdstuk Personeel).



### 1.5. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het jaar 2017 is het eerste volledige kalenderjaar waarin uitvoering is gegeven aan het beleid zoals beschreven in het nieuwe ondersteuningsplan (2016 – 2020). Het nieuwe beleid wordt gekenmerkt door:

- Eigenaarschap en regie voor het realiseren van passend onderwijs ligt bij de scholen;
- Verdere versterking van de basisondersteuning, blijkens jaarlijkse update van het schoolondersteuningsprofiel (SOP);
- Flexibilisering van organisatie van (extra) ondersteuning (w.o. fictieve TLV);
- Vaste contactpersonen (consulenten) voor ondersteuning verbonden aan scholen;
- Expertise (specialisten) snel beschikbaar voor scholen;
- Bijdrage leveren aan professionalisering leerkrachten/ib, directies scholen;
- Verbetering van afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp (w.o. CJG, JMW, etc.);
- Financiële verantwoording van ondersteuningsmiddelen door scholen/schoolbesturen;
- Verminderen van onnodige bureaucratie.
- Dekkend netwerk uitbreiden, mede in het licht van (dreigende) thuiszitters (w.o. inkoop tijdelijke plaatsen en andere op maat voorzieningen);
- Inhoudelijke betrokkenheid bij IKC IJmond ontwikkeling;
- TOP-dossier: webbased hulpmiddel voor informatie en uitwisseling (scholen, ouders en professionals), dat voldoet aan wet- en regelgeving privacy;

De resultaten van dit nieuwe beleid (2017) worden bij scholen/schoolbesturen opgehaald uit:

- de jaarlijkse enquête<sup>3</sup> (december 2017);
- de update van het schoolondersteuningsprofiel<sup>4</sup> (december 2017);
- de financiële verantwoording ondersteuningsmiddelen<sup>5</sup> (december 2017);
- monitorgegevens (zie par. 3.3).

Enkele resultaten uit bovengenoemde informatie (2017)<sup>6</sup>:

- Kwaliteit ondersteuning consulent: 89% van de respondenten is (zeer) tevreden.
- Kwaliteit ondersteuning specialist: 90% van de respondenten is (zeer) tevreden.
- Functioneren van Ondersteuningsteam: 94% van de respondenten vindt dat (zeer) goed;
- Ervaring zelf kunnen inzetten van arrangeermiddelen: 79% (zeer) goed; 21% niet zo goed.
- Uit de geüpdatete schoolondersteuningsprofielen (december 2017) blijkt onder meer dat 80% (namelijk 52 van de 65 scholen (bao + sbo + 1 SO) voldoet aan de afgesproken norm van de basisondersteuning. In 2016 voldeed 71% (namelijk 45 van de 63 scholen) aan de afgesproken norm.

Uit de financiële verantwoording (december 2017) over de ontvangen ondersteuningsmiddelen zijn de voorlopige trends/conclusies als volgt:

- De ondersteuningsmiddelen worden voornamelijk gebruikt voor personele inzet (76%), waarvan 52% voor IB/ZOCO, 14% anders (w.o. onderwijsassistentie) en inhuur (10%).

<sup>3</sup> De enquête 2017 heeft een response van ruim 75%.

<sup>4</sup> De update SOP 2017 is door 100% van de scholen aangeleverd.

<sup>5</sup> De financiële verantwoording 2017 is door 95% van de scholen aangeleverd.

<sup>6</sup> Samenvattingen van enquête 2017, update SOP 2017, financiële verantwoording en monitorgegevens zijn beschikbaar op: [www.passendonderwijsijmond.nl](http://www.passendonderwijsijmond.nl)



- Arrangeermiddelen worden voor meer dan 1/3 deel ingezet op de individuele leerling en voor 1/5 deel op groepsinzet. Ook vindt ruim 1/5 deel van de inzet plaats voor de ondersteuning van de leerkracht.
- Beoogde resultaten gericht op de individuele leerling zijn volgens opgave van de scholen bijna volledig gerealiseerd. Ook de ondersteuning van de leerkracht heeft grotendeels geleid tot de beoogde resultaten.

### 1.6. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

In het Regeerakkoord 'Vertrouwen in de toekomst' van 10 oktober 2017, opgesteld door het nieuwe kabinet van VVD, CDA, D'66 en CU wordt een aantal thema's met betrekking tot Passend Onderwijs en de samenwerkingsverbanden opgetekend.

- Het kabinet zet de ingezette systematiek van passend onderwijs voort. Onderzocht wordt op welke wijze het leerrecht van kinderen wettelijk kan worden vastgelegd.
- Ook onderzoekt het kabinet of de middelen voor zorg in onderwijstijd kan worden gefinancierd voor leerlingen met een ernstig meervoudige handicap, binnen een beperkt aantal onderwijsinstellingen met complexere casuïstiek.
- Om ervoor te zorgen dat middelen voor passend onderwijs ook echt in de klas terecht komen, komt er onafhankelijk toezicht op de samenwerkingsverbanden.
- Het toezicht is vernieuwd. Dit komt tot uitdrukking in de waardering 'goed' of het toekennen van het predicaat 'excellent'. Daarbij krijgt de onderwijsinspectie een discretionaire bevoegdheid om bij de beoordeling van scholen meer rekening te houden met de eventuele aanwezigheid van bovenmatig veel zorgleerlingen. Dit doet meer recht aan scholen die zich extra inspannen voor passend onderwijs.
- De combinatie van passend onderwijs en zorg vanuit verschillende financieringsbronnen wordt eenduidiger en eenvoudiger geregeld. We onderzoeken op welke manier dit voor kind en ouders zo goed mogelijk kan, waaronder een betere inzet van cliëntondersteuners en onderwijszorgconsulenten.
- Om te voorkomen dat kinderen tussen wal en schip vallen, willen we het aantal thuiszitters fors beperken en verzuim eerder signaleren en aanpakken. Alle samenwerkingsverbanden zullen daartoe een wettelijk verplichte doorzettingsmacht beleggen.

Met betrekking tot het bovenstaande zoals genoemd in de eerste en zesde bullit heeft het SWV PO IJmond op vraag van de onderwijsinspectie in 2017 vier keer een rapportage aangeleverd in maanden maart, juni, september en december 2017.

Hieruit is naar voren gekomen dat het aantal langdurig relatief verzuimers (van 4 weken tot 3 maanden) varieert van 1 (september 2017) tot 5 (maart en december 2017). Het aantal kinderen met langdurig relatief verzuim (langer dan 3 maanden) varieert van 0 (september en december 2017) tot 2 (maart en juni 2017).

Het aantal absoluut verzuimers in het SWV PO IJmond relatief gering is. Per periode variërend van 0 (maart 2017) tot 2 (juni, september en december 2017). Hierbij dient opgemerkt te worden dat deze kinderen in beeld zijn en de volledige aandacht hebben op (terug) plaatsen in het onderwijs met medewerking van alle partners (scholen/schoolbesturen, gemeenten/leerplicht, jeugdhulp/jeugdzorg, CJG/JMW en het SWV PO IJmond).

Uit deze rapportages blijkt ook dat het aantal kinderen met een 'vrijstelling van onderwijs' (categorie 5a: Het kind is om psychische of lichamelijke redenen niet in staat naar school te gaan) in deze regio ultimo 2017 in totaal 22 kinderen betreft. In overleg met de vijf gemeenten (leerplicht) is in 2017 actie ondernomen om na te gaan of er voor deze kinderen een of andere vorm van (speciaal) onderwijs is te organiseren en zo ja welke vorm. Dit heeft er onder meer toe geleid dat 2 van deze kinderen een plaats hebben gekregen in de zogeheten Kanzklas in Alkmaar.



Voor wat betreft de beoogde doorzettingsmacht, zoals in de laatste bullit gemeld, is dit op dit moment nog niet op die manier geregeld in het SWV PO IJmond.

Met betrekking tot de derde bullit, onafhankelijk toezicht heeft het SWV PO IJmond de governance structuur aangepast, zie hoofdstuk 2.

## **2. Governance**

### **2.1. Ontwikkelingen op het gebied van governance**

In het ondersteuningsplan van het SWV PO IJmond staat als eerste ontwikkelpunt ten aanzien van de organisatie het volgende vermeld: Het bestuur van het SWV PO IJmond heeft voor de eerste jaren van het bestaan gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur en toezicht maar sluit een organieke scheiding in de toekomst niet uit. Onderzocht wordt of en zo ja in welke vorm een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht nodig is. Op de jaarlijkse bestuursdag (waaraan alle aangesloten schoolbesturen deelnemen) van 26 januari 2017 was dit een agendapunt. Onder leiding van een externe adviseur zijn richtinggevende uitspraken gedaan door het bestuur. Deze hebben ertoe geleid dat in de vergadering van het algemeen bestuur (AB) op 8 juni 2017, besloten is tot verandering van de governance structuur met ingang van 1 januari 2018. Deze wijziging houdt in dat met ingang van die datum er gewerkt wordt met een one-tier besturingsmodel. Hierbij bestaat het bestuur uit een (uitvoerend) directeur-bestuurder en vormen alle 12 aangesloten schoolbesturen het toezichthoudend bestuur. Daarnaast wordt gewerkt met enkele commissies (remuneratie, kwaliteit, financiën, etc.) die als werkgever (remuneratie) en als sparringpartner van de directeur-bestuurder dienen. Deze verandering is vastgelegd in aangepaste statuten. Verder zijn ontwikkeld: een toezichtkader en een profielschets voor leden van het toezichthoudend bestuur (inclusief de voorzitter). Er is een profielschets gemaakt voor de directeur-bestuurder die ter validering is voorgelegd en Fuwasys-PO gewaardeerd is. Beoogde ontwikkeling is per 1 januari 2018 gerealiseerd. Per die datum is de huidige directeur benoemd tot directeur-bestuurder.

### **2.2. Vermelding van code goed bestuur**

De Code Goed Bestuur<sup>7</sup> is van toepassing op de Samenwerkingsverbanden Passend onderwijs. Het algemeen bestuur hanteert voor de inrichting van de rechtspersoon en de scheiding tussen bestuur en toezicht de volgende criteria. Er moet :

- voldoende betrokkenheid zijn van de deelnemende schoolbesturen bij bestuur en toezicht;
- uitvoering gegeven kunnen worden aan de wettelijke bepalingen;
- een bestuurlijke inrichting zijn die past bij een nieuwe organisatie die haar beleid voor meerdere jaren vastlegt in een ondersteuningsplan.
- een evenwichtige spreiding te zijn van bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de stichting van het Samenwerkingsverband en deelnemende schoolstichtingen/-verenigingen, waaronder een afdoende mandaat voor het managen van de dagelijkse, operationele zaken.

Het algemeen bestuur is verdeeld in een toezichthoudend bestuur en een dagelijks bestuur, met ingang van 1 januari 2018 bestaat het dagelijks bestuur uit de directeur-bestuurder.

---

<sup>7</sup> [https://www.poraad.nl/files/themas/goed\\_bestuur/code\\_goed\\_bestuur\\_in\\_het\\_primair\\_onderwijs.pdf](https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf)





### 2.3. Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Op basis van het beleid zoals is vastgelegd in het vierjarig ondersteuningsplan en in het jaarlijkse activiteitenplan vindt de voorbereiding van concretisering en uitvoering van beleid plaats door de directeur van het samenwerkingsverband. Voor de meeste onderwerpen vindt dit veelal plaats in overleg met het Dagelijks Bestuur (DB), de klankbordgroep en andere stakeholders, afhankelijk van het thema (zoals de OPR, de MR-P, gemeenten, CJG/JMW, jeugdhulp, etc.). De uiteindelijke voorstellen liggen ter vaststelling voor aan het DB. Na vaststelling worden sommige onderwerpen ter goedkeuring voorgelegd aan het Algemeen Bestuur (AB) in haar toezichthoudende rol. Dit is vastgelegd in de Statuten van het SWV PO IJmond (artikel 8: Taken en bevoegdheden van het Algemeen Bestuur). Het betreft hier zaken als het vaststellen en wijzigen van: de strategische doelstellingen van de stichting, het ondersteuningsplan en de (meerjaren) begroting, het jaarverslag, bestuursstatuut, kaders voor het dagelijks bestuur, toezichtkader, aangaan of wijzigen van aansluitovereenkomsten, etc.

Verder vindt horizontale verantwoording plaats aan de overige stakeholders, dit betreft geen formele verantwoording. Hierbij kan gedacht worden aan:

- Ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit 12 leden (6 oudergeleding en 6 personeelsgeleding);
- Medezeggenschapsraad voor het personeel (MR-P), bestaande uit 3 personeelsleden van het SWV PO IJmond;
- Klankbordgroep, bestaande uit schoolleiders/directeuren van vrijwel alle aangesloten schoolbesturen (9 deelnemers);
- Projectgroep Passend onderwijs, waarin beleidsmedewerkers van de vijf gemeenten (Velsen, Beverwijk, Heemskerk, Castricum en Uitgeest) participeren samen met de directies van het SWV VO Midden-Kennemerland en het SWV VO Zuid-Kennemerland;
- OOGO (op overeenstemming gericht overleg) vindt twee keer per jaar plaats met de wethouders van de vijf gemeenten (Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Velsen en Uitgeest);
- Stakeholders jeugdhulp/jeugdzorg, waaronder CJG en JMW.

## 3. Inhoudelijke ontwikkelingen Passend Onderwijs

### 3.1. Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Mede door de bestuurlijke continuïteit is er ook sprake van inhoudelijke continuïteit. De focus heeft gelegen op het stimuleren van de ontwikkeling van de basisscholen op het terrein van de basisondersteuning en extra ondersteuning. Het bedrag van € 150,- (voor basisondersteuning) per leerling beschikbaar gesteld aan de schoolbesturen is in 2017 gecontinueerd en eveneens de middelen voor extra ondersteuning, bestaande uit arrangeermiddelen: € 50,- per leerling en € 25,- 'startsubsidie', totaal: € 75,- per leerling. Met ingang van augustus 2017 heeft daarop een aanvulling plaatsgevonden van € 30,- per leerling (zie par. 7.3).

#### Basisondersteuning en extra ondersteuning

Op basis van de notitie 'Basisondersteuning met uitwerking in standaarden' (2014) hebben schoolbesturen een hoog niveau van basisondersteuning afgesproken. Gebaseerd op deze notitie is een format ontwikkeld om het wettelijk vereiste schoolondersteuningsprofiel (SOP) in kaart te brengen. Alle scholen van het SWV PO IJmond hebben op basis van dit format hun SOP ingevuld. Dit heeft plaatsgevonden in 2015 en in 2016 en opnieuw in 2017. De norm voor realisering van de basisondersteuning is door het bestuur als volgt geformuleerd: alle scholen voldoen op 1 februari 2017 aan 80% van de afspraken over de basisondersteuning. Inmiddels is bekend dat 80% van alle scholen deze norm eind 2017 hebben gehaald (in 2016 was dit 71% van alle scholen).



#### Afstemming onderwijs en jeugdhulp

Op initiatief van het SWV PO IJmond zijn er in de sub regio's Noord (Castricum en Uitgeest) en Midden (Heemskerk en Beverwijk) en Zuid (Velsen, IJmuiden/Velserbroek) twee bijeenkomsten (februari en november 2017) georganiseerd samen met CJG, GGD en Jeugd Maatschappelijk Werk en gemeenten (w.o. beleidsmedewerkers maar ook leerplicht), om te komen tot betere afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp. Deze bijeenkomsten zijn georganiseerd voor directeuren/schoolleiders en intern-begeleiders/zoco's van de scholen uit genoemde sub regio's en de medewerkers van genoemde partners. Dit krijgt een vervolg in een afsluitende bijeenkomst in februari 2018. Resultaat hiervan is dat scholen makkelijker toegang weten te vinden tot instanties die in en om de school actief zijn op het gebied van zaken die met hulpverlening en thuis- en gezinssituatie te maken hebben. Genoemde bijeenkomsten zijn door iets meer dan de helft van de scholen bezocht door schoolleiding en/of ib/zoco.

#### TOP-dossier

Met ingang van schooljaar 2017 – 2018 is een start gemaakt met de implementatie van het TOP-dossier. Dit is een webbased hulpmiddel voor scholen om samen met de leerling, ouders en eventueel andere professionals een Totaal Ontwikkel Plan op te stellen. Dit persoonlijke plan wordt opgesteld en bijgehouden in een centrale, veilige omgeving die voldoet aan de nieuwste Europese wet- en regelgeving inzake privacy. Hiermee geeft het SWV PO IJmond invulling aan de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) die in mei 2018 van kracht wordt. In dat kader heeft het SWV PO IJmond in november 2017 een nieuw Privacy reglement vastgesteld dat in lijn is met de eisen die gelden vanuit de AVG.

Het TOP-dossier heeft ook een monitorfunctie waardoor het administratieve deel van de TLV registratie is geborgd. Het bevat integraal het Ontwikkelingsperspectief (OPP) als onderdeel van het groeidocument. Op termijn is voor de financiële verantwoording achteraf het TOP-dossier te gebruiken en is geen aparte administratieve handeling meer nodig. Voor de bekendmaking en scholing van TOP-dossier zijn een tweetal informatiebijeenkomsten georganiseerd in het voorjaar van 2017. In oktober en november 2017 zijn per sub regio (Noord, Midden en Zuid) scholingsbijeenkomsten georganiseerd om directie en ib/zoco te kunnen laten werken met TOP-dossier. Schooljaar 2017 – 2018 is implementatiejaar. Vanaf 1 augustus 2018 werken alle scholen hiermee voor kinderen waarvoor voorheen een 'groeidocument' nodig was.

#### Kwaliteitsonderzoek inspectie

Op 29 maart en 3 april 2017 heeft het vierjaarlijks onderzoek plaatsgevonden bij het SWV PO IJmond door de onderwijsinspectie. Het definitieve rapport over dit onderzoek is verschenen op 30 augustus 2017 (onderzoeksnummer: 292498). De inspectie concludeert in genoemd rapport: 'dat Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond op de gehanteerde standaarden een zodanige kwaliteit weet te realiseren dat op alle standaarden het oordeel voldoende van toepassing is'. Zie par. 2.1 pag. 8 van genoemd rapport.

#### Vorbereiding en aanvraag TLV S(B)O op school

In 2017 is het SWV PO IJmond gestart met een pilot om de voorbereiding en aanvraag van een Toelaatbaarheidsverklaring (TLV) te laten plaatsvinden in het Ondersteuningsteam (OT) op school. Als school van herkomst (directie/ib, ouders, SWV als 1<sup>e</sup> deskundige en S(B)O als 2<sup>e</sup> deskundige) akkoord zijn kan het SWV na procedurele toetsing overgaan tot afgeven van de TLV. Deze ontwikkeling is een nadere uitwerking van de visie van het SWV PO IJmond waarin het eigenaarschap van scholen voor passend onderwijs tot uiting komt. Uit de eerder genoemde enquête blijkt dat 64% van de scholen die aan deze pilot hebben meegedaan deze manier van werken als positief ervaart.



#### Dekkend aanbod (dreigende) thuiszitters

Om tijdig een dekkend aanbod te kunnen bieden voor (dreigende) thuiszitters heeft het SWV PO IJmond tijdelijke plaatsen (w.o. crisis- en observatieplaatsen) ingekocht bij de twee SBO scholen en een SO school. Deze tijdelijke plaatsen zijn, zoals gepland, uitgebreid met de inkoop van een tijdelijke plaats op een SO school net buiten de regio (SO Gunningschool, Haarlem). Er zijn om te voldoen aan het dekkende aanbod in deze ook ervaringen met (semi) commerciële aanbieders (Praktijk de Regenboog, Krommenie). Daarnaast zijn er mogelijkheden in gang gezet als De Opmaat (aangehaakt bij VSO Het Molenduin, Driehuis) die voor sommige van onze (dreigende) thuiszitters een oplossing biedt.

#### IKC IJmond

De ontwikkeling van het IKC IJmond<sup>8</sup> als onderdeel van het dekkend netwerk van onderwijs- en jeugdhulp in de regio, in combinatie met de voorzieningen voor speciaal (basis)onderwijs gaat door. Het SWV PO IJmond is daarbij betrokken door middel van participatie in de stuurgroep IKC en deelname aan het afstemmingsoverleg aangaande concrete uitvoeringszaken op het niveau van leidinggevenden en medewerkers van IKC IJmond en het SWV PO IJmond.

#### Fictieve TLV

Een vorig jaar ingezette belangrijke nieuwe ontwikkeling is dat scholen gebruik kunnen maken van een 'fictieve Toelaatbaarheidsverklaring (TLV)'. Dit is sinds 1 augustus 2016 mogelijk. Dat betekent dat een school een kind met extra ondersteuning wil aannemen dat nieuw binnenkomt (via onder- of zij-instroom) en die ook in aanmerking zou komen voor een school voor S(B)O daarvoor extra aanvullende middelen van het SWV PO IJmond kan ontvangen. Dit is altijd tijdelijk en op maat en afhankelijk van de vraag van het kind en de school. Na een aanvankelijke aarzeling zien we in 2017 dat het aantal fictieve TLV's staat op 34.

#### Scholingsaanbod vanuit het SWV PO IJmond

Belangrijke ontwikkeling is dat het SWV PO IJmond met ingang van september 2016 stevig inzet op professionalisering op onderdelen/thema's die specifiek zijn voor de betere realisering van goed (passend) onderwijs. Zo is een traject aangeboden dat heet: 'Coaching on the job voor het ondersteuningsteam (OT)'. Daarin kunnen scholen leren om hun interne procesvoering en overleg met ouders en andere deskundigen aan tafel (w.o. een medewerker van het SWV PO IJmond), te verbeteren. In 2016 en 2017 doen 12 scholen daaraan mee. Ook zijn er veel kortdurende scholingsbijeenkomsten en/of mini conferenties georganiseerd over thema's die te maken hebben met goed (passend) onderwijs, gericht op leraren, intern-begeleiders/zoco's en directeuren. In 2017 hebben 223 medewerkers van scholen deelgenomen aan een of meer van genoemde scholingsactiviteiten. Ook biedt het SWV PO IJmond middels de zogenoemde 'knipkaart' aan scholen de mogelijkheid voor 'hands-on-professionalisering' van leerkrachten met betrekking tot vragen die er zijn in de klas- of groepssituatie die te maken heeft met goed (passend) onderwijs. 21 Scholen hebben in 2017 van deze mogelijkheid gebruik gemaakt (kosten: € 63.000,-).

### **3.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen**

Veel van hiervoor genoemde ingezette ontwikkelingen zullen in de toekomst worden doorgezet. Een belangrijke te verwachten ontwikkeling, zoals ook beschreven in het Ondersteuningsplan, is een verdere doorvoering van de regie van scholen bij de organisatie van passend onderwijs. Dit betekent onder meer dat:

---

<sup>8</sup> IKC IJmond staat voor Integraal Kind Centrum, Onderwijs en Jeugdhulp op maat. Het IKC IJmond bevindt zich op twee locaties, namelijk in Beverwijk (gehuisvest in SBO De Zeearend) en in IJmuiden (gehuisvest in SBO De Boekanier).



- Scholen hun Ondersteuningsteam (OT) zo adequaat organiseren dat het voor alle scholen mogelijk is om de voorbereiding en aanvraag van een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) daar in overleg met ouders te laten plaatsvinden;
- TOP-dossier zal verder worden ingevoerd, dat wil zeggen de ambitie is dat alle scholen vanaf 1 augustus 2018 voor kinderen waarvoor voorheen een 'groeidocument' werd aangemaakt nu een TOP-dossier starten;
- Het dekkende aanbod voor (dreigende) thuiszitters zal verder worden uitgebreid/verfijnd en ontwikkeld. De ambitie is daarbij te streven naar een SWV dat snel kan acteren en waarin in principe geen thuiszitters voorkomen;
- Het scholingsaanbod voor leerkrachten (ib/zoco en schoolleiding) zal worden gecontinueerd, waarbij rekening gehouden zal worden met de inhoudelijke vragen/thema's die door deelnemers bij het SWV PO IJmond zijn neergelegd.

### 3.3. Leerlingenaantallen en leerlingen met extra ondersteuning

Bij de gegevens van onderstaande tabel is uitgegaan van de leerling telling volgens opgave van DUO per 1-10-2017. Voor de leerlingenaantallen in het SO is uitgegaan van de cijfers in de kijkglazen van december 2017. Hieronder staat een overzicht van deze leerlingenaantallen.

Teldatum	1-10-2016		1-10-2017		verschil
Leerlingen PO	15.470		15.415		- 55
SBO	245 (1,53%)		245 (1,53%)		0
SO cat. 1	226		245		19
SO cat. 2	28		31		3
SO cat. 3	20		25		5
SO totaal		274 (1,71%)		301 (1,89%)	27
totaal	15.989		15.961		-28

Uit bovenstaande cijfers kan opgemaakt worden dat het deelnamepercentage van het SBO stabiel is gebleven terwijl het deelnamepercentage in het SO met 0,18% is toegenomen per teldatum 1-10-2017 ten opzichte van een jaar eerder. Het deelnamepercentage van het SBO van het SWV PO IJmond is lager dan het landelijk gemiddelde, dat bedraagt: 2,34% op 1 oktober 2017 (2016: 2,31%). Het deelnamepercentage aan het SO stijgt volgens de landelijke trend met 0,03%, in onze regio is dat toegenomen met 0,18%.

In het beleid van het SWV PO IJmond is rekening gehouden met een (lichte) toename van het deelnamepercentage van het SBO en met een stabilisatie van het SO. In de praktijk zie je nu dat het SBO stabiliseert, terwijl het SO toeneemt. Dit is tegen de verwachting in, zeker omdat in het SBO een aantal leerlingen zit met een (fictieve) TLV SO, dat betekent deels een aanvullende bekostiging.

Uit de financiële verantwoording ontvangen van de schoolbesturen (december 2017) is scholen gevraagd voor hoeveel leerlingen een Ontwikkelingsperspectief is vastgesteld. Wettelijk is vereist dat voor elk kind met extra ondersteuning een OPP wordt opgesteld. Het aantal (percentage) kinderen met een OPP kan dus gezien worden als een maat voor kinderen met extra ondersteuning. Het percentage kinderen met een OPP op de basisschool is, volgens opgave van de scholen, eind december 2017: 3,4%<sup>9</sup> (in 2016: 4,75%). Daarnaast zijn alle kinderen in het speciaal (basis) onderwijs kinderen met extra ondersteuning. Dat tezamen bepaalt het aantal kinderen met extra ondersteuning in totaal. Op 1-10-2017 is het deelnamepercentage SBO: 1,53% en van het SO: 1,89%. Totaal: 6,82% (2016: 8,04%).

<sup>9</sup> Hiervan zijn geen landelijke cijfers bekend. Het aantal OPP is een momentopname. Sommige van deze kinderen met een OPP kunnen later in het schooljaar overstappen naar het S(B)O of hebben dat reeds gedaan.



#### 4. Kwaliteitszorg

##### 4.1. Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

Het SWV PO IJmond hanteert in de afspraken met het bestuur en met de scholen (en hun besturen) de PDCA-cyclus (of kwaliteitscirkel van Deming). Dit cyclische proces bestaat uit vier stappen: Plan, Do, Check en Act. Plan: kijk naar de huidige situatie en ontwerp een plan voor verbetering. Stel voor deze verbetering doelstellingen vast. Do: voer de geplande verbetering uit. Check: stel het resultaat van de verbetering vast, vergelijk deze met de oorspronkelijke situatie en toets deze aan de vastgestelde doelstellingen. Act: stel het plan bij aan de hand van de resultaten die naar voren komen bij check.

De kwaliteitscyclus van het SWV PO IJmond is als volgt:

1. Vlak voor of na de zomervakantie vinden startgesprekken plaats op alle scholen van het SWV met school (schoolleiding en ib/zoco) en consulent en als mogelijk de vaste gedragsspecialist van het SWV.
2. In dat gesprek wordt onder meer de inzet (consulent/specialist) van afgelopen jaar geëvalueerd en worden afspraken en planning gemaakt voor het komende schooljaar;
3. Ook is in dat gesprek aandacht voor de ontwikkeling van de basis- en extra ondersteuning van de school zoals vastgelegd in het SOP (schoolondersteuningsprofiel);
4. In het najaar volgt:
  - voor half oktober: update van het SOP door de scholen (aanleveren via schoolbestuur bij het SWV);
  - voor 1 november: enquête over de beleid van het SWV en tevredenheid dienstverlening SWV;
  - voor 1 december: de financiële verantwoording aanleveren volgens vast format;
5. In december/januari (in elk geval voor de jaarlijkse bestuursdag) bespreekt de directeur SWV de trends en bovenschoolse ontwikkelingen in de scholen met de afzonderlijke schoolbesturen.
6. In januari vindt de jaarlijkse bestuursdag plaats waarin de informatie vanuit de schoolondersteuningsprofielen, de schoolbestuursgesprekken, de enquête en de monitor worden genomen (check);
7. Gekeken wordt naar wat dit betekent voor eventuele aanpassing van korte en lange termijn beleidsvoorbereiding (act).

In augustus/ september herhaalt de cyclus zich op grond van afspraken die het afgelopen schooljaar gemaakt zijn.

##### 4.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Zoals eerder aangegeven is bovenstaande cyclus ingekort zodat het werkbaar blijft zowel voor scholen als begeleiders passend onderwijs IJmond. Als mogelijk kunnen de startgesprekken van de consultants (en gedragsspecialisten) met de scholen vervroegd worden en (ruim) voor de zomervakantie plaatsvinden. Daarin wordt het huidige schooljaar geëvalueerd en worden afspraken gemaakt voor het komende schooljaar. Dit levert efficiëntie en tijdswinst op, zowel voor de scholen als voor de eigen medewerkers. Komend schooljaar wordt geëxperimenteerd om in dit gesprek ook mee te nemen de CJG-coach of jeugdconsulent die vanuit CJG/gemeente is gekoppeld aan de school. Dit om de integraliteit van onderwijsondersteuning beter af te stemmen op vragen die spelen in thuis- of gezinssituatie of in het kader van jeugdhulp.



#### 4.3. Afhandeling van klachten en geschillen

Met het in werking treden van de wetgeving passend onderwijs op 1 augustus 2014 is de Stichting Onderwijsgeschillen uitgebreid met een vijftal geschillencommissies<sup>10</sup> in het kader van passend onderwijs. Ouders van leerlingen in het primair onderwijs, voortgezet onderwijs en het (voortgezet) speciaal onderwijs (voormalig cluster 1, 2, 3 en 4) kunnen bij de Geschillencommissie passend onderwijs<sup>11</sup> (GPO) een geschil indienen tegen het schoolbestuur over:

- (de weigering van) toelating van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
- de verwijdering van alle leerlingen;
- de vaststelling en bijstelling van het ontwikkelingsperspectief voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.

In 2017 zijn er geen geschillen of klachten geweest.

### 5. Personeel

#### 5.1. Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

In de loop van 2017 is door vervroegde pensionering 0,6 fte aan omvang personeel vertrokken en met ingang van 1 september 2017 is voor dezelfde omvang een nieuwe collega aangetrokken. Twee collega's hebben met ingang van 1 augustus 2017 voor elk 0,1 fte (samen 0,2 fte) vrijwillig ontslag genomen.

Ultimo 2017 is de totale omvang van personeel in dienst van het SWV PO IJmond: 11,5 fte. Als volgt verdeeld:

- begeleider passend onderwijs A<sup>12</sup>: 6,64 fte (9 medewerkers);
- begeleider passend onderwijs B: 2,96 fte (4 medewerkers);
- secretariael medewerker: 0,7 fte (1 medewerker);
- controller: 0,4 fte (1 medewerker);
- directie: 0,8 fte (1 medewerker).

Daarnaast worden op detachingsbasis twee medewerkers ingehuurd van Heliomare Onderwijs. Het betreft:

- begeleider passend onderwijs A: 0,6 fte (2 medewerkers). Verder wordt vanuit Heliomare Onderwijs op contractbasis voor 180 uur per jaar een ergotherapeut ingehuurd.

#### 5.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Gezien de leeftijd van enkele medewerkers is de verwachting dat er binnen nu en vijf jaar een of meer medewerkers met (vervroegd) pensioen zullen gaan. Het beleid van het SWV PO IJmond is erop gericht om bij vertrek van een medewerker goed in kaart te brengen of en zo ja in welke mate, de expertise van bewuste collega, vervangen moet worden. In verband met de veranderde governance structuur per 1 januari 2018 krijgt de huidige directeur met ingang van die datum een andere functie, namelijk directeur-bestuurder met een andere inschaling (schaal 14 CAO-PO). Tevens wordt met ingang van die datum zijn aanstelling (tijdelijk) uitgebreid van 0,8 naar 1 fte.

<sup>10</sup> [Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring sbo/\(v\)so \(LBT\)](#), [Landelijke Arbitragecommissie Samenwerkingsverbanden passend onderwijs](#), [Geschillencommissie oogo-ondersteuningsplan](#) en [oogo-jeugdplan](#).

<sup>11</sup> <https://onderwijsgeschillen.nl/commissie/geschillencommissie-passend-onderwijs-gpo>

<sup>12</sup> Zie Handboek Personeel SWV PO IJmond, juli 2016.



### **5.3. Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag**

SWV PO IJmond werkt in het kader van werkgelegenheidsbeleid actief mee aan het optimaal inzetten van instrumenten van personeelsbeleid ter voorkoming van gedwongen ontslag.

Voor medewerkers met een aanstelling 'onbepaalde tijd' geldt werkgelegenheidsgarantie.

In het kader van professioneel personeelsbeleid hanteert SWV PO IJmond een gesprekkencyclus die bestaat uit functioneringsgesprekken, planningsgesprekken, beoordelingsgesprekken en exitgesprekken (bij vertrek van de medewerker).

Het persoonlijk ontwikkelingsplan (POP) vormt naast de normjaartaak de leidraad van de functioneringsgesprekken. In de beoordelingsgesprekken staan competenties evenals doelstellingen binnen het POP centraal. Wanneer een medewerker op twee van de vier competenties onvoldoende beoordeeld wordt of op de competentie taakuitvoering, kan de directie besluiten tot een bijzondere gesprekkencyclus welke gepaard kan gaan met rechtspositionele en/of arbeidsrechtelijke consequenties (procedure tot ontslag).

## **6. Huisvesting**

### **6.1. Toelichting op de belangrijkste ontwikkeling in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting**

Begin april 2017 is het kantoor van het SWV PO IJmond verhuisd naar de Antillenstraat 21 Beverwijk. In genoemd gebouw is het kantoor gevestigd op de begane grond, alwaar de beschikking is over een oppervlakte aan kantoorruimte van 225 m<sup>2</sup>. In hetzelfde gebouw zijn gehuisvest een schoolbestuur primair onderwijs (Fedra) en op de eerste verdieping Groenendijk Onderwijsadministratie Beverwijk.

De kantoorruimte is na een grondige opknopbeurt en voor de werkzaamheden geschikt gemaakte andere indeling van ruimtes netjes en professioneel ogend, voorzien van nieuwe vloerbedekking en meubilair. De ruimte bestaat uit een hal, kamer voor secretariaal medewerker, kamer directeur, grote ruimte voor flexwerken van begeleiders passend onderwijs, kleine vergaderruimte, kleine werkruimte en vergaderruimte. Daarnaast kan het SWV, indien nodig, gebruik maken van een iets grotere vergaderruimte op de begane grond in het deel van het gebouw waar Fedra is gehuisvest.

### **6.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting**

Er zijn momenteel geen verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting.





## 7. Financiën

### 7.1 Financiële positie per 31 december 2017

De financiële positie van het samenwerkingsverband op 31 december is gezond, zelfs aan de hoge kant met een weerstandsvermogen van 35,8%. Deze comfortabele financiële positie is mede een gevolg van het feit dat de reserves van beide WSNS-samenwerkingsverbanden die in onze regio werkzaam waren tot 1 augustus 2014, de invoering van passend Onderwijs, door de participerende schoolbesturen zijn geschonken aan ons samenwerkingsverband om te kunnen starten met een met een goede financiële uitgangspositie. De ontvangen schenking in 2014 bedroeg € 1.220.000, dat is 37% van ons huidige eigen vermogen.

Bij de start van passend Onderwijs waren er veel onzekere factoren die noopten tot voorzichtige begrotingen de eerste twee jaar. Het ondersteuningsplan, het plan dat in principe richting geeft voor het te voeren beleid, is bij aanvang vastgesteld voor de periode van 2 jaar en ging uit van dezelfde voorzichtige principes. In het voorjaar van 2016 is een nieuw ondersteuningsplan vastgesteld voor de komende vier jaar. In de in dit verslag opgenomen meerjarenbegroting wordt zichtbaar dat de komende jaren de beschikbare middelen volledig worden besteed. Ook wordt in 2017 onderzocht wat het benodigde weerstandsvermogen is om de bestaande risico's te kunnen dragen en welk deel van de reserves kunnen worden ingezet om passend Onderwijs binnen onze regio extra te faciliteren.

### 7.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

<b>BALANS</b>	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>	<b>Toe-/af-name</b>
	<b>(x € 1.000)</b>	<b>(x € 1.000)</b>	
<b>ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa	68	11	57
Vorderingen	86	81	5
Liquide middelen	3.661	3.075	586
<b>Totaal</b>	<b>3.815</b>	<b>3.167</b>	<b>648</b>
<b>PASSIVA</b>			
Eigen vermogen	3.230	2.870	360
Voorzieningen	34	14	20
Kortlopende schulden	551	283	268
<b>Totaal</b>	<b>3.815</b>	<b>3.167</b>	<b>648</b>

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt heeft het positieve jaarresultaat (en daarmee de toename van de reserve) en de toename van de schuld aan crediteuren geleid tot een toename van het saldo van de liquide middelen. De toename van de materiële vaste activa is een gevolg van de investeringen in het nieuwe kantoor en in ICT. De aan het begin van het boekjaar aanwezige activa is na de verhuizing buiten gebruik gesteld en in één keer afgeschreven. De vorderingen zijn ongeveer gelijk aan vorig boekjaar, de kortlopende schulden zijn bijna verdubbeld ten opzichte van voorgaand boekjaar. Dit is het gevolg van de toename van het aantal fictieve TLV's waarvan de betalingen aan het eind van het jaar door de schoolbesturen in rekening worden gebracht. Ook was er een dispuut over een te betalen factuur waarover pas na balansdatum duidelijkheid is ontstaan. Opvallend is de toename van de voorziening voor personeel. De voorziening voor duurzame inzetbaarheid is voor het eerst dit jaar opgenomen, het betreft het spaarsaldo van een vijftal medewerkers ouder dan 57 jaar. De voorziening voor jubilea is ook toegenomen, doordat medewerkers langer werken als gevolg van het



afschaffen van mogelijkheden om vervroegd te stoppen en de verhoging van de AOW-leeftijd zijn er telkens meer medewerkers die een jubileum halen. De berekening van de hoogte van deze voorziening is opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

### 7.3 Toelichting op het resultaat

Het jaarresultaat bedraagt € 359.000 positief, dat is een goed resultaat. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2017 was het nieuwe ondersteuningsplan voor de periode 2016-2020 net vastgesteld en om uitvoering te kunnen geven aan het nog te ontwikkelen beleid zijn hiervoor additionele middelen in de begroting opgenomen. In een aantal gevallen zijn deze middelen niet geheel uitgeput. Ook is er voorzichtig begroot omdat het deelnamepercentage aan het SO en het SBO een onzekere factor is, een toename van het aantal leerlingen op deze voorzieningen heeft direct grote financiële consequenties.

Daarnaast zijn de tarieven voor het schooljaar 2016-2017 in september 2017 substantieel verhoogd, per saldo hebben we circa € 165.000 meer ontvangen.

Reeds voor de zomer zagen we op grond van de eerste kwartaal- en maandrapporthages en de groeicijfers per 1 februari dat we zouden afstevenen om een hoog jaarresultaat. Dit heeft ertoe geleid dat de betalingen aan de scholen voor arrangementen per 1 augustus met € 30 per leerling per jaar zijn verhoogd.

### 7.4 Analyse tussen de exploitatie en de begroting

<i>Exploitatierkening</i>	<i>Realisatie 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Vershil</i>
<b>Baten</b>			
<i>Rijksbijdragen</i>	8.824	8.541	283
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	188	286	-98
<i>Overige baten</i>	54	25	29
<b>Totaal</b>	<b>9.066</b>	<b>8.852</b>	<b>214</b>
<b>Lasten</b>			
<i>Personele lasten</i>	1.104	1.041	63
<i>Afschrijvingen</i>	20	10	10
<i>Huisvestingslasten</i>	45	49	-4
<i>Overige instellingslasten</i>	447	854	-407
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	7.093	6.872	221
<b>Totaal</b>	<b>8.709</b>	<b>8.826</b>	<b>-117</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>357</b>	<b>26</b>	<b>331</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>	2	4	-2
<b>Netto resultaat</b>	<b>359</b>	<b>30</b>	<b>329</b>

Daar waar in de begroting een resultaat over het boekjaar was begroot van € 30.000 is het werkelijke resultaat € 359.000. Hiervan is de volgende analyse te geven:

- **Rijksbijdragen**, deze bijdragen zijn als gevolg van de tariefaanpassingen van zowel 2016-2017 als 2017-2018 hoger dan begroot.
- **Overige overheidsbijdragen**, vanaf 1 januari 2017 gaan de gelden voor schoolmaatschappelijk werk van de gemeente Beverwijk rechtstreeks naar de instelling die dit verzorgt en zijn wij niet langer tussenpersoon. Dit resulteert in een lagere gemeentelijke bijdrage, maar uiteraard ook in lagere lasten.



- **Overige baten**, dit bestaat uit de detachingsvergoeding voor één van onze medewerkers, dit was niet begroot, uit inkomend grensverkeer en uit premierestitutie van het vervangingsfonds.
- **Personele lasten**, deze zijn hoger dan begroot mede door de in de cao opgenomen eenmalige uitkering per 1 april van € 500 per fte. De dotatie aan de voorzieningen was niet begroot. Daarnaast is er in 2017 extra geïnvesteerd in scholingen en trainingen van de eigen medewerkers om de vaardigheden die na de invoering van Passend Onderwijs nodig zijn verder te ontwikkelen. Immers, na de invoering van Passend Onderwijs zijn de werkzaamheden van diverse medewerkers sterk veranderd, dit vereist ook een andere houding en vaardigheid.
- **Afschrijvingen**, de afschrijvingen zijn hoger dan begroot als gevolg van de investeringen die gedaan zijn in verband met de verhuizing naar de Antillenstraat in april 2017.
- **Huisvestingslasten**, deze zijn lager dan begroot omdat de huur van de nieuwe locatie lager is dan de huur die we hiervoor moesten betalen.
- **Overige instellingslasten**, deze zijn veel lager dan begroot, hiervoor zijn een aantal oorzaken aan te geven.
  - Eerder is al aangegeven dat de subsidie voor schoolmaatschappelijk werk rechtstreeks wordt betaald, hierdoor zijn de lasten € 100.000 lager.
  - Er was geld begroot voor onderwijs aan tweedeaars nieuwkomers, begin 2017 is er een subsidieregeling van het ministerie voor deze doelgroep gekomen, hierdoor zijn de lasten € 70.000 lager.
  - Voor scenario's was € 200.000 begroot, hiervan is slechts € 67.000 uitgegeven.
  - Het budget voor scholingen en trainingen is voor 2/3 uitgegeven.
- **Overdracht scholen**, er is per saldo € 221.000 meer overgedragen aan de scholen dan begroot. Deze overdrachten vinden plaats aan de basisscholen, het SBO en het SO.
  - o De bedragen die de basisscholen ontvangen voor arrangementen zijn per 1 augustus 2017 verhoogd met € 30 per leerling. Dit resulteert in een extra uitgaven van € 196.000. Op andere overdrachten aan schoolbesturen is minder aangevraagd dan beschikbaar was volgens de begroting.
  - o De overdrachten van het SBO zijn lager dan begroot. Dit wordt voor € 35.000 veroorzaakt door de hogere verplichting in verband met de groeitelling. Ook is er veel vergoeding betaald voor leerlingen met een TLV voor het SO terwijl ze in het SBO-onderwijs krijgen. De school krijgt dan een aanvullende vergoeding.
  - o De overdrachten aan het SO zijn lager dan begroot, de groeitelling per 1 februari was qua aantallen goed begroot, maar de inschatting van de zorgzwaarte was te hoog, zodat de kosten € 119.000 lager uitvielen. De doorbetalingen via DUO waren hoger dan begroot door de eerdergenoemde tariefaanpassing.

De conclusie van het bovenstaande is dat met name de diverse overdrachten een lastig te begroten en te beheersen onderdeel van de bedrijfsvoering blijven, bij een aantal posten is de onzekerheid groot en is bijstelling in het lopende jaar lastig te realiseren.

## 7.5 Investeringsbeleid

De aard en werkwijze van een samenwerkingsverband leiden nu en ook niet in de nabije toekomst tot het doen van grote investeringen. Ons samenwerkingsverband is een betrekkelijk kleine organisatie en de enige investeringen die voorkomen zijn investeringen in de werkomgeving en in de hulpmiddelen voor onze medewerkers. In 2017 zijn we verhuisd en is er geïnvesteerd in meubilair € 58.000 en ICT € 20.000. We hebben nu een goed kantoor, goed afgestemd op de omvang van de werkzaamheden en het aantal medewerkers. We

hebben flexplekken georganiseerd waarbij er voor iedere medewerker een werkplek is. Hierbij zijn de werkplekken allemaal zo ingericht dat medewerkers afwisselend zittend en staand kunnen werken. Op het gebied van ICT beschikken alle medewerkers over de hulpmiddelen die ze nodig hebben om hun werk te verrichten. Wij denken dat we op deze manier goed uitgerust zijn en voorzien de komende jaren geen grote investeringen.

### 7.6 Kasstromen en financiering

Passend Onderwijs IJmond beschikt over een eigen vermogen dat ons in staat stelt om aan alle financiële verplichtingen te voldoen zonder daardoor een beroep te hoeven doen op gelden van derden. Binnen het boekjaar komen de inkomsten evenredig verdeeld over het boekjaar binnen, de uitgaven vertonen binnen het boekjaar ook een gelijkmatig patroon. Het jaarresultaat is in 2017 toegevoegd aan het eigen vermogen. De toename van het eigen vermogen heeft geresulteerd in de toename van de liquiditeit (6.8), op grond daarvan verwachten wij ook de komende jaren aan onze verplichtingen te kunnen voldoen zonder in liquiditeitsproblemen te komen.

### 7.7 Treasurybeleid

Het Treasurybeleid is opgenomen in het Treasurystatuut. Op 13 december 2016 is dit statuut aangepast, dit was noodzakelijk omdat op 1 juli 2016 de nieuwe voorschriften beleggen, belenen en derivaten van OCW van kracht is geworden. Het nieuwe Treasurystatuut is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juni 2017. Het gevoerde beleid in 2017 is conform het vastgestelde Treasurystatuut.

Op dit moment hebben we geen uitstaande leningen en beleggingen, ook hebben we geen leningen aangetrokken. Er zijn ook geen overeenkomsten met betrekking tot derivaten.

De beschikbare middelen zijn niet belegd, de saldi staan gedeeltelijk op een tweetal spaarrekeningen bij onze huisbankier waarbij € 250.000 is geplaatst op een rekening met een iets hogere rente, waarbij de voorwaarde voor opname is dat jaarlijks slechts 25% van het saldo kosteloos kan worden opgenomen. De andere gelden staan voor het grootste deel op de betaalrekening bij de Rabobank. Op dit moment is de rente zowel op een spaarrekening als in rekening courant dermate laag dat sterk sturen op de hoogte van saldi weinig effect heeft.

### 7.8 Continuïteitsparagraaf

#### A.1 Algemene kengetallen

Onderstaand de opsomming van de kengetallen over 2017 en in meerjarenperspectief.

		2017	2018	2019	2020
<i>Personele bezetting</i>	<i>directie</i>	0,8	0,8	0,8	0,8
<i>(in fte)</i>	<i>ondersteunend personeel</i>	10,69	10,69	10,69	10,69
<i>Leerlingenaantallen</i>	<i>basisonderwijs</i>	15.424	15.436	15.472	15.519
<i>(per 1-10)</i>	<i>SBO</i>	246	248	250	252
	<i>SO</i>	301	301	301	301

Ten aanzien van de ontwikkeling van het aantal personeelsleden wordt verwacht dat de huidige werkzaamheden met de bestaande bezetting kan worden gerealiseerd. Op de korte termijn wordt niet voorzien dat er personeelsleden als gevolg van natuurlijk verloop zullen afvloeien. Bij vertrek van een medewerker zal worden beoordeeld of werkzaamheden op een andere manier kunnen worden uitgevoerd of dat er een vacature gesteld moet worden.

Ten aanzien van de ontwikkeling van de leerlingaantallen zijn de aantallen kinderen in het basisonderwijs berekend aan de hand van het scenariomodel van het arbeidsmarktplatform. Op basis van deze prognose lijkt de dalende trend van het aantal leerlingen door krimp af te nemen en groeit vanaf 2018 het aantal weer licht. Het SBO zal de komende periode nog licht groeien, het SO zal zich stabiliseren.



## A.2 Meerjarenbegroting

Het verloop van de balans ziet er de komende jaren als volgt uit:

<b>Balans 2017-2021 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond</b>					
	<b>31-dec 2017 €</b>	<b>31-dec 2018 €</b>	<b>31-dec 2019 €</b>	<b>31-dec 2020 €</b>	<b>31-dec 2021 €</b>
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	68	56	44	44	32
Vorderingen	86	65	50	50	50
Liquide middelen	3.661	2.939	2.346	1.869	1.433
	<b>3.815</b>	<b>3.060</b>	<b>2.440</b>	<b>1.963</b>	<b>1.515</b>
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	3.230	2.722	2.145	1.722	1.278
Voorzieningen	34	38	45	41	37
Kortlopende schulden	551	300	250	200	200
	<b>3.815</b>	<b>3.060</b>	<b>2.440</b>	<b>1.963</b>	<b>1.515</b>

Bij het opstellen van deze balans is uitgegaan van de volgende veronderstellingen”

- De materiële vaste activa zijn in 2017 toegenomen door een investering in meubilair en ICT. De komende jaren zullen geen investeringen worden gedaan en zal er alleen worden afgeschreven. In 2020 zal een gedeelte van de ICT zijn afgeschreven en zal er opnieuw worden geïnvesteerd.
- De vorderingen willen we iets verlagen door daar waar mogelijk ruim voor de balansdatum facturen te versturen.
- In de kortlopende schulden zit een incidentele post van € 100.000, verder streven we ernaar dat de scholen na een gewenningsproces sneller gaan factureren als er gelden toegezegd worden. Dit maakt het voor ons eenvoudiger om betrouwbare rapportages te maken.
- Het jaarresultaat wordt toegevoegd aan de reserve. Omdat de reserve hoog is en het voor het afdekken van risico's niet nodig is om zo'n hoge reserve te handhaven hebben we in de meerjarenbegroting de komende jaren negatieve resultaten begroot om de reserve af te bouwen. Wij gaan er daarbij van uit dat op 31 december 2021 de reserve ongeveer gelijk zal zijn aan de gelden die we geschonken hebben gekregen van de deelnemende schoolbesturen bij de start van Passend Onderwijs. Dat betekent namelijk dat we op dat moment alle gelden die we hebben ontvangen voor het realiseren van Passend Onderwijs ook daaraan hebben besteed.
- De voorziening is de reservering voor geschatte verplichtingen ten gevolge van de jubilea van de medewerkers. De komende jaren vinden ook een paar jubilea plaats, de daaruit vloeiende uitkeringen worden ten laste van de voorziening gebracht. Daarnaast hebben we vanaf dit jaar een voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Een vijftal medewerkers spaart vrije tijd in het kader van deze regeling.
- Het saldo van de bezittingen en schulden wordt aangehouden als liquide middelen. Wij voorzien niet dat we de komende jaren op lange termijn gelden zullen vastzetten.



Staat van baten en lasten 2018-2021 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond						
	Werkelijk 2017 €	Begroting 2018 €	Begroting 2019 €	Begroting 2020 €	Begroting 2021 €	Begroting 2022 €
<b>Baten</b>						
(Rijks)bijdragen	8.824	8.679	8.581	8.483	8.446	8.459
Overige overheidssubsidies en subsidies	188	100	100	100	100	100
Overige baten	54	38	66	74	81	86
	<b>9.066</b>	<b>8.817</b>	<b>8.747</b>	<b>8.657</b>	<b>8.628</b>	<b>8.645</b>
<b>Lasten</b>						
Personele lasten	1.104	1.085	1.085	1.085	1.085	1.085
Afschrijvingen	20	12	12	12	12	12
Huisvestingslasten	45	37	37	37	37	37
Overige instellingslasten	447	588	584	581	579	578
Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.093	7.608	7.610	7.369	7.363	7.374
	<b>8.709</b>	<b>9.329</b>	<b>9.328</b>	<b>9.085</b>	<b>9.075</b>	<b>9.085</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>						
Financiële baten	2	4	4	4	4	4
<b>Resultaat</b>	<b>359</b>	<b>508-</b>	<b>576-</b>	<b>424-</b>	<b>444-</b>	<b>437-</b>

Hierboven ziet u de baten en lasten voor de periode 2018-2021. Wat hierin opvalt is dat de rijksbijdragen licht teruglopen. Dit wordt veroorzaakt door de afbouw van de vereveningsbijdrage. Verwacht wordt dat de krimp van het aantal leerlingen tot stilstand is gekomen en dat er vanaf 2018 een licht groei zal plaatsvinden.

De personele lasten zijn ten opzichte van de begroting 2017 licht toegenomen als gevolg van cao-aanpassingen, het aantal medewerkers is nagenoeg gelijk gebleven. Naar verwachting zullen we ook de komende jaren onze werkzaamheden met de huidige bezetting kunnen verrichten.

De afschrijvingen en huisvestingslasten zullen de komende jaren redelijk constant zijn.

De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de werkelijke lasten in 2017 hoger begroot, ongeveer op het niveau van het bedrag dat ook voor 2016 was begroot. Binnen deze post is voor de komende jaren € 115.000 opgenomen uit te geven aan bijeenkomsten en scholing van leerkrachten en IB-ers om Passend Onderwijs verder gestalte te geven op de scholen. Nieuw binnen deze post zijn de jaarlijkse kosten van het TOP-dossier € 36.000, geld voor de opvang van "thuiszitters" € 100.000 en het faciliteren van werken in regio's teneinde kennisdeling te stimuleren € 45.000.

De overdrachten aan de scholen zijn begroot op € 230,00 per leerling per jaar, hiervan is € 150,00 voor de basisondersteuning en € 80,00 extra ondersteuning. Tot 1 augustus 2019 is hier € 25 extra aan toegevoegd in de vorm van een tijdelijke startsubsidie. In 2017 hebben de scholen verantwoording afgelegd over de ontvangen middelen.

Het aantal leerlingen op het SBO zal nog licht stijgen, maar zal nog onder een deelnamepercentage van 2% blijven zodat deze scholen nog gelden aan het samenwerkingsverband afdragen. Het aantal leerlingen in het Speciaal Onderwijs hopen we te kunnen handhaven op het huidige niveau, dit niveau is overigens ten opzichte van vorig jaar toegenomen van 294 naar 301.



### **B.1 Rapportage intern risicobeheersings- en controlesysteem**

Het samenwerkingsverband kent een aantal risico's, die worden in de volgende alinea benoemd. Om te voorkomen dat deze risico's leiden tot situaties waarbij de uitvoering van Passend Onderwijs binnen onze regio in gevaar komt worden een aantal ontwikkelingen gedurende het jaar periodiek geanalyseerd en gerapporteerd. Periodiek worden er kwartaalrapportages gemaakt over financiële feiten als inkomsten en uitgaven en de resultaten daarvan ten opzichte van de begroting.

Omdat financieel gezien één van de grootste risico's het aantal leerlingen dat onderwijs krijgt op het SBO en SO is, wordt de ontwikkeling van de leerlingaantallen in het SO en SBO nauwkeurig gevolgd. Hiervoor worden de gegevens rond groeitellingen en grensverkeer als ze gepubliceerd worden geanalyseerd en wordt doorgererekend wat dit voor financiële consequenties heeft. Uiteraard houden we ook bij hoeveel TLV's wij afgeven voor het deze beide soorten onderwijs, maar de ervaring leert dat we op dit moment nog lastig grip krijgen op de onderinstroom van leerlingen in het SO die nog geen TLV hebben maar wel door ons bekostigd worden omdat het residentiële leerlingen zijn.

Naast deze specifiek op het samenwerkingsverband gerichte acties om risico's te verkleinen, hebben wij, doordat we de verwerking van onze financiële- en loonadministratie en onze betalingen hebben uitbesteed aan administratiekantoor Groenendijk een afdoende functiescheiding voor het beheren en beschikken van de liquide middelen.

### **B.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden**

De stichting heeft (net als de meeste besturen in het onderwijsveld) de volgende belangrijke risico's:

- Ontwikkeling leerlingaantallen: de werkelijke leerlingaantallen kunnen afwijken vanwege anders dan verwachte demografische ontwikkelingen.
- Rijksbekostiging: de mate waarin de lumpsum verhoogd wordt door de indexeringen en incidentele betalingen zijn op voorhand niet in te schatten.
- Ontwikkeling loonkosten: de inzet van personeel en de Rijksbekostiging hiervan is de afgelopen jaren niet in gelijk tred gewijzigd. Het risico is dat ook in komende jaren de bekostiging van personeel achterblijft bij de loonkostenontwikkeling. Ook de mogelijkheden om de personele bezetting te variëren wanneer daartoe aanleiding is zijn veelal beperkt.
- De krapte op de arbeidsmarkt voor onderwijzend personeel zou ertoe kunnen leiden dat we bij vertrek van medewerkers niet in staat zijn om ontstane vacatures te vervullen. Ook zou het kunnen dat deelnemende scholen moeite hebben om aan de basiskwaliteit te voldoen door onderbezetting als gevolg van deze krapte in de arbeidsmarkt.
- Daarnaast is specifiek voor samenwerkingsverbanden het risico aanwezig van een hoge deelname van leerlingen binnen ons gebied aan het SBO en SO- Onderwijs Een groot aantal leerlingen daar plaatsen brengt hoge kosten met zich mee. Het is dan ook belangrijk dat de zorgstructuur en de basiskwaliteit op de scholen goed is. Dit willen we bereiken door zo veel mogelijk in te zetten op deze kwaliteit en het faciliteren van mogelijkheden om in een vroeg stadium te interveniëren als dit noodzakelijk is.
- Wij hebben geen enkele invloed op de instroom van zogenaamde residentiële leerlingen, deze worden wel volledig door ons bekostigd, zowel in de reguliere inhouding van DUO voor het SO als voor de groeitelling. In dat laatste geval betalen we ook de basisbekostiging.



### B.3 Rapportage toezichhoudend orgaan

#### 1 Verantwoording wettelijke taken

- 1.1 *Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 17 juni 2017 de jaarrekening en het jaarverslag van 2016 goedgekeurd. In de vergadering van 17 december 2017 zijn de begroting 2018 en de meerjarenbegroting goedgekeurd. Binnen het kader van deze meerjarenbegroting is op 2 februari 2018 de koers voor de komende jaren bepaald door het formuleren van een aantal richtinggevende uitspraken.*
- In de vergadering van 17 september 2017 is het governance-model aangepast, het AB is het toezichhoudend bestuur en bestaat uit leden van de deelnemende schoolbesturen, het DB wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Tijdens deze vergadering is ook de statutenwijziging, het toezichtkader, het profiel van de leden en invoering*
- 1.2 *Het bestuur heeft een rol in het toezicht op de naleving van de wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Deze taken worden uitgevoerd door het dagelijks bestuur die dit grotendeels heeft gemandateerd aan de directeur.*
- 1.3 *Het algemeen bestuur heeft in december 2017 accountantskantoor van Ree benoemd voor de controle van de jaarrekening. In 2016 heeft accountantskantoor Flynth de jaarrekening 2016 gecontroleerd en goedgekeurd.*
- 1.4 *Het algemeen bestuur heeft in december in haar rol als werkgever als gevolg van de veranderde organisatiestructuur de functie van directeur omgezet naar de functie van directeur-bestuurder.*
- 1.5 *De werking van het uitvoerend bestuur wordt jaarlijks geëvalueerd aan het begin van het volgende jaar, dit heeft nu plaats gevonden op 2 februari 2018.*

#### 2. Verantwoording op grond van de code voor goed bestuur

*In 2017 is het toezicht uitgeoefend door het Algemeen Bestuur. Zoals u eerder heeft gelezen wordt dit gevormd door de 11 participerende schoolbesturen. De samenstelling van de toezichthouders is zodanig dat er voldoende expertise aanwezig is om deze rol adequaat te kunnen vervullen. De toezichthouders worden volgens een vooraf vastgesteld schema voorzien van de gevraagde informatie en waar nodig wordt deze aangevuld met ad hoc informatie.*

*Uit de leden van het Algemeen Bestuur zijn een drietal Dagelijks Bestuursleden benoemd De leden van het DB dragen gezamenlijk de bestuurlijke verantwoordelijkheid. De dagelijkse leiding van de stichting was belegd bij de gemandateerde directeur.*

*De leden van het Algemeen Bestuur en van het Dagelijks Bestuur ontvangen van het Samenwerkingsverband persoonlijk geen financiële vergoeding voor hun werkzaamheden.*

*Hieronder staat een overzicht van alle leden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur met hun functies in 2017..*

<b>Bestuurder</b>	<b>Namens</b>	<b>Functie</b>
De heer H. van Beek	Montessori Beverwijk	Lid AB
De heer R. Tromp	GPO WN	Lid AB
De heer A. Groot	Flore	Lid AB, voorzitter AB vanaf 1-8 en wrnd DB vanaf 1-10
De heer H. Karacaer	St. Islamitisch Onderwijs NH	Lid AB tot 1-10
De heer J. Keunen	Fedra	Lid DB, voorzitter DB vanaf 1-10
De heer B. de Krey	OPO IJmond	Voorzitter AB tot 1-8



<b>Bestuurder</b>	<b>Namens</b>	<b>Functie</b>
<i>De heer R. Prast</i>	<i>Aloysius Stichting</i>	<i>Lid AB en wrnd DB vanaf 1-10</i>
<i>De heer S. Silvius</i>	<i>Heliomare</i>	<i>Lid DB</i>
<i>De heer R. Smid</i>	<i>ISOB</i>	<i>Lid AB</i>
<i>Mevr. C. Smits</i>	<i>Tabijn</i>	<i>Lid AB</i>
<i>De heer L. Wijker</i>	<i>Atlant</i>	<i>Voorzitter DB tot 1-10-2017</i>
<i>De heer Y. Altuntas</i>	<i>St. Islamitisch Onderwijs NH</i>	<i>Lid AB vanaf 1-10</i>
<i>De heer M. van Embden</i>	<i>OPO IJmond</i>	<i>Lid AB vanaf 1-8</i>
<i>De heer R. van der Meijden</i>	<i>Ithaka Stichting Vrije Scholen</i>	<i>Lid AB vanaf 1-8</i>

*Na vertrek van de heer Wijker per 1 oktober 2017 en de tijdelijke afwezigheid van de heer Silvius is de heer Keunen benoemd tot voorzitter van het DB. Omdat er per 1 januari geen leden van het AB meer in het DB zitten is besloten om formeel geen nieuwe leden van het DB te benoemen, maar zijn de heren Groot en Prast bereid gevonden tijdelijk tot 1 januari de DB-vergaderingen bij te wonen.*

*Met ingang van 1 januari 2018 zijn alle vertegenwoordigers lid van het AB, het bestuur wordt dan uitgeoefend door de heer Truijens, directeur-bestuurder.*



## Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

---

### KENGETALLEN

	2017	2016
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	6,80	11,16
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	84,67	90,64
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	85,55	91,07
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	3,96	9,88
Weerstandvermogen excl MVA ( <i>Eigen vermogen-Materiele vaste activa)/ Rijksbijdrage*100</i> )	35,83	33,07
Weerstandvermogen incl MVA ( <i>Eigen vermogen/Totale baten*100%</i> )	35,62	31,79
( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	35,62	31,79
Huisvestingsratio ( <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen ) / totale lasten * 100 %</i> )	0,52	0,55
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	12,67	14,63
Personele baten / totale lasten (in %)	12,67	14,63
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	87,33	85,37
Materiële baten / totale lasten (in %)	87,33	85,37

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

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

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

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

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

### **Stelselwijziging.**

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband als gelden passend onderwijs heeft doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen onder categorie 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen en de uitsplitsing daarvan verwerkt. Dit betreft een stelselwijziging.

- Van 3.1. 2016 en begroting 2017 verplaatst naar 4.5.:  
420000/420021 2016 (€ 2.917.657), begroting 2017 (€ 2.959.200)
- Van 3.1. 2016 en begroting 2017 verplaatst naar 4.5.:  
420010, 420011 2016 (€237.639), begroting 2017 (€ 78.900)
- Van 3.1. 2016 en begroting 2017 verplaatst naar 4.5.:  
408000,43000,430010,805040,805045,414450,414800,420020,430010,431000,481000,  
481001,481050,407115,414400, 2016 (€ 3.248.037), begroting 2017 (€3.833.700)

In de vergelijkende cijfers en de begroting zijn deze bedragen aangepast en onder categorie 4.5.3 verwerkt. Deze stonden in de jaarrekening 2016 en de goedgekeurde- en vastgestelde begroting 2017 verwerkt als negatieve baten onder 3.1.3.1. Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden (bedragen in € voor 2016 en goedgekeurde begroting vermelden). Deze stelselwijziging heeft geen effect op het resultaat over 2016 en het eigen vermogen per 1 januari 2017.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa.**

## **Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**

---

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt €1.000 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: algemeen 10 jaar.

ICT: computers, servers en printers jaar; Telefoons en laptops 3 jaar.

### **Vorderingen.**

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

### **Liquide middelen.**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

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

### **Eigen Vermogen.**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

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

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

#### **Voorziening jubilea:**

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1 % .

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.**

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

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

### **Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease-termijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

### **(Rijks)bijdragen**

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

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de

onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder doorbetalingen schoolbesturen.

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

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Overige baten**

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

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

#### *Pensioenen*

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2017 is 104.4%  
Per ultimo 2016 was deze 96.7%

### **Afschrijvingen**

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

### **Huisvestingslasten**

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden

toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Overige lasten**

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

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

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

### **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *Algemeen*

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

#### *Marktrisico*

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

#### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

#### *Liquiditeitsrisico*

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

#### *Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

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

**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**

**B2 BALANS PER 31 december 2017**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	1				
Meubilair		53.336		2.684	
ICT		<u>14.631</u>		<u>7.761</u>	
			67.967		10.445
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
	2				
Overlopende activa		0		3.549	
Overige vorderingen		<u>85.987</u>		<u>77.804</u>	
			85.987		81.352
<b>Liquide middelen</b>	3		<u>3.660.671</u>		<u>3.075.310</u>
				<u>3.814.624</u>	<u>3.167.108</u>

**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk****B2 BALANS PER 31 december 2017**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	4			
Algemene reserve	<u>3.229.888</u>	3.229.888	<u>2.870.610</u>	2.870.610
<b>Voorzieningen</b>	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>33.574</u>	33.574	<u>13.677</u>	13.677
<b>Kortlopende schulden</b>	6			
Crediteuren	244.725		28.638	
Belasting en premie sociale verzekeringen	82.554		82.921	
Schulden terzake van pensioenen	11.314		9.630	
Overige kortlopende schulden	182.680		131.935	
Overlopende passiva	<u>29.889</u>		<u>29.696</u>	
		<u>551.161</u>		<u>282.821</u>
			<u>3.814.624</u>	<u>3.167.108</u>



**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017**

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	8.824.176	8.540.400	8.648.702
Overige overheidsbijdragen en subsidies	188.300	286.000	338.359
Overige baten	53.757	25.000	37.408
	<u>9.066.233</u>	<u>8.851.400</u>	<u>9.024.469</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.103.747	1.040.700	1.190.406
Afschrijvingen	20.158	10.000	4.912
Huisvestings lasten	45.447	49.400	44.561
Overige instellingslasten	447.092	853.800	493.905
Doorbetalings aan schoolbesturen	7.092.480	6.871.800	6.403.334
	<u>8.708.925</u>	<u>8.825.700</u>	<u>8.137.117</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>357.308</u>	<u>25.700</u>	<u>887.352</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	1.970	4.000	4.737
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>1.970</u>	<u>4.000</u>	<u>4.737</u>
<b>Resultaat</b>	<u>359.278</u>	<u>29.700</u>	<u>892.089</u>

## Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		357.308		887.352
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	20.158		4.912	
- Mutaties voorzieningen	<u>19.897</u>		<u>7.699</u>	
		40.055		12.611
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-4.634		-8.013	
- Kortlopende schulden	<u>268.341</u>		<u>12.784</u>	
		<u>263.707</u>		<u>4.771</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		661.070		904.734
- Ontvangen interest	<u>1.970</u>		<u>4.737</u>	
		<u>1.970</u>		<u>4.737</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		663.040		909.470
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-77.679</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-77.679		0
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>585.361</u>		<u>909.470</u>
Beginstand liquide middelen	3.075.310		2.165.840	
Mutatie liquide middelen	<u>585.361</u>		<u>909.470</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>3.660.671</u>		<u>3.075.310</u>

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

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	
	€	€	
<b>1 Materiële vaste activa</b>			
Meubilair	53.336	2.684	
ICT	14.631	7.761	
	<u>67.967</u>	<u>10.445</u>	
	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	5.305	14.342	19.647
Cumulatieve afschrijvingen	-2.621	-6.581	-9.202
Boekwaarde 31 december 2016	<u>2.684</u>	<u>7.761</u>	<u>10.445</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	58.080	19.599	77.679
Afschrijvingen	-7.428	-12.730	-20.158
Mutaties boekwaarde	<u>50.652</u>	<u>6.869</u>	<u>57.521</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	63.385	33.941	97.326
Cumulatieve afschrijvingen	-10.049	-19.311	-29.360
Boekwaarde 31 december 2017	<u>53.336</u>	<u>14.631</u>	<u>67.967</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
	van	t/m	
Meubilair	10,00 %	25,00 %	
ICT	25,00 %	33,33 %	

**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	85.987	77.804
Overlopende activa	0	3.549
	<u>85.987</u>	<u>81.352</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	85.987	77.804
	<u>85.987</u>	<u>77.804</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	0	3.549
	<u>0</u>	<u>3.549</u>
<b>Specificatie overige vorderingen</b>		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Te Vorderen Aloyius	0	5.869
Te Vorderen Sopoij	58.358	43.965
Borg huisvesting	0	7.411
Te ontvangen Bank Rente	1.970	4.737
Overig	25.658	15.821
Totaal overige vorderingen	<u>85.987</u>	<u>77.804</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	3.660.671	3.075.310
	<u>3.660.671</u>	<u>3.075.310</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	1.666.798	2.086.174
Spaarrekening	1.993.873	989.136
	<u>3.660.671</u>	<u>3.075.310</u>

**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk****PASSIVA****4 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1- 2017	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2017
Algemene reserve	2.870.610	359.278	0	3.229.888
<b>Eigen vermogen</b>	<b>2.870.610</b>	<b>359.278</b>	<b>0</b>	<b>3.229.888</b>

	Saldo 1-1- 2017	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2017
<b>5 Voorzieningen</b>						
<b>Personeel:</b>						
Jubilea	13.677	8.336	-2.504	0	0	19.509
Duurzame inzetbaarheid	0	14.065	0	0	0	14.065
	13.677	22.401	-2.504	0	0	33.574
	0	0	-2.504	0	0	0
Voorzieningen	13.677	22.401	-2.504	0	0	33.574

Kortlopend deel van de Jubileavoorziening € 2.209  
Langlopend deel van de Jubileavoorziening € 17.300

**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>6 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	244.725	28.638
Belasting en premie sociale verzekeringen	82.554	82.921
Schulden terzake van pensioenen	11.314	9.630
Overige kortlopende schulden	182.680	131.935
Overlopende passiva	29.889	29.696
	<u>551.161</u>	<u>282.821</u>
<b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	23.458	22.994
Premies sociale verzekeringen	10.217	9.939
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	48.879	49.988
	<u>82.554</u>	<u>82.921</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	182.680	131.935
	<u>182.680</u>	<u>131.935</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen vakantiegeld	29.889	29.696
	<u>29.889</u>	<u>29.696</u>
<b>Specificatie kortlopende schulden</b>		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Te betalen accountantskosten	4.000	4700
Te betalen aan scholingskosten	0	1904
Te betalen Groenendijk	0	280
Te betalen tijdelijke plaatsen	6.667	13334
Te betalen Bascule Pionier	0	6069
Te betalen Sopoij	22.046	32757
Te betalen aan Grensverkeer	0	44691
Te betalen Schakelklas	0	12677
Te betalen aan Socius	102.449	0
Te betalen aan Arrangementen	46.324	14949
Te betalen aan Salarissen	1.194	575
Totaal korlopende schulden	<u>182.680</u>	<u>131.935</u>

# Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

## Model G Specificatie posten OCW

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	nog niet geheel afgerond
Kenmerk datum		EUR	EUR		
		0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>		

### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar	
				EUR	EUR
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0
		0	0	0	0
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2017	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2017	Saldo nog te
							besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017**

**Baten**

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Personeel	2.548.053	2.460.100	2.492.792
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Materieel	115.237	115.300	116.711
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning Personeel	5.317.984	5.134.700	5.165.440
correctie ivm verevening	288.716	277.300	306.616
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning materieel	482.266	482.500	487.412
correctie ivm verevening	28.360	28.400	33.610
Impuls schoolmaatschappelijk werk	43.559	42.100	46.121
	<u>8.824.176</u>	<u>8.540.400</u>	<u>8.648.702</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: Gemeente Beverwijk	88.300	186.000	181.146
Gemeente: Gemeente Velsen	100.000	100.000	157.213
	<u>188.300</u>	<u>286.000</u>	<u>338.359</u>

**Overige baten**

Bijdrage gedragpunt	13.956	0	23.868
Afdracht scholen voor verwijzingen	0	16.900	0
Grensverkeer	26.495	8.100	8.209
Overige baten	13.306	0	5.331
	<u>53.757</u>	<u>25.000</u>	<u>37.408</u>

**Lasten**

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	690.550	896.000	740.538
Sociale lasten	150.300	0	164.978
Pensioenlasten	99.893	0	91.438
Overige personeels lasten	163.005	144.700	193.452
	<u>1.103.747</u>	<u>1.040.700</u>	<u>1.190.406</u>

**Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	87.641	81.000	85.692
Salariskosten OOP	827.269	815.000	621.647
Correctie sociale lasten	-150.300	0	0
Correctie pensioenen	-99.893	0	0
Salariskosten BAPO	24.174	0	33.598
Opname onbetaald verlof	0	0	-2.008
Werkkosten PSA	1.659	0	1.608
	<u>690.550</u>	<u>896.000</u>	<u>740.538</u>

**Sociale lasten**

Sociale lasten	150.300	0	164.978
	<u>150.300</u>	<u>0</u>	<u>164.978</u>



**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	99.893	0	91.438
	<u>99.893</u>	<u>0</u>	<u>91.438</u>

**Overige personeels lasten**

Kosten externe inhuur	82.972	70.400	119.695
Personeel van derden	2.652	5.000	0
Dotatie voorziening jubilea	8.336	0	7.699
Dotatie reserve Duurzame inzetbaarheid	14.065	0	0
Overige personeelskosten	44.783	54.900	44.308
Toelating arrangementen	7.613	14.400	18.470
Werkkosten FA	2.584	0	3.281
	<u>163.005</u>	<u>144.700</u>	<u>193.452</u>

**Personeelsbezetting**

	2017 Aantal FTE's	2016 Aantal FTE's
DIR	0,80	0,80
OOP	11,05	11,87
	<u>11,85</u>	<u>12,67</u>

**WNT-verantwoording 2017 Passend onderwijs IJmond**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.  
De WNT is van toepassing op Passend Onderwijs  
Het voor Passend onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

**Bezoldiging topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	P. Truijens
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 62.719
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.661
<i>Subtotaal</i>	€ 72.380
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 144.800</b>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 72.380</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01/31-12
Omvang dienstverband 2016 (fte)	0,8
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 59.766
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.966
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>€ 67.732</b>

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezodiging van € 1.700 of minder

J. Keunen	Secretaris
L.C. Wijker	Voorzitter
I.J.M. Silvius	Lid
H. van Beek	Lid
C. Smits	Lid
A. Groot	Lid
A. Karacear	Lid
B. de Kreij	Lid
M. van Embden	lid
R. Prast	Lid
R. Smid	Lid
H. Eilander	Lid
R. Tromp	Lid
R.J. van der Meijden	lid

**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Meubilair	7.428	5.000	1.326
ICT	12.730	5.000	3.585
	<u>20.158</u>	<u>10.000</u>	<u>4.912</u>
<b>Huisvestings lasten</b>			
Huur	32.195	42.600	38.272
overige Huisvestingslasten	13.252	6.800	6.289
	<u>45.447</u>	<u>49.400</u>	<u>44.561</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie en beheerslasten</i>			
Accountants kosten	8.954	6.700	12.469
Administratie beheer	18.197	38.000	18.403
Vakliteratuur	4.425	12.000	3.812
Kantoorbenodigdheden	6.619	11.000	10.238
	<u>38.195</u>	<u>67.700</u>	<u>44.922</u>
<i>Overige</i>			
ICT kosten	41.255	39.000	34.183
Kosten Adviezen	10.626	30.000	-4.785
Scholing gedragpunt	5.195	15.000	0
Inhuur SWV	102.449	200.700	202.097
Schakelklas	99.426	97.100	160.722
Bijeenkomsten en scholing scholen	62.400	100.000	11.556
2ejaars nieuwkomers	18.585	89.300	0
Scenario's	67.377	200.000	0
Overige uitgaven	1.584	15.000	3.208
Heliomare overdracht	0	0	42.000
	<u>408.897</u>	<u>786.100</u>	<u>448.982</u>
<b>Overige instellingslasten</b>	<u>447.092</u>	<u>853.800</u>	<u>493.905</u>

**Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door Duo</i>			
Afdrachten SO	3.062.995	2.959.200	2.917.657
	<u>3.062.995</u>	<u>2.959.200</u>	<u>2.917.657</u>
<i>Doorbetaling groei SO</i>			
Doorbetaling op basis van 1 februari	113.865	78.900	237.639
	<u>113.865</u>	<u>78.900</u>	<u>237.639</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
V(SO)	326.878	445.400	106.870
SBO	-235.380	-279.000	-285.606
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.824.122	3.667.300	3.426.774
	<u>3.915.620</u>	<u>3.833.700</u>	<u>3.248.037</u>
<b>Totaal door te betalen aan schoolbesturen</b>	<u><u>7.092.480</u></u>	<u><u>6.871.800</u></u>	<u><u>6.403.334</u></u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	1.970	4.000	4.737
	<u>1.970</u>	<u>4.000</u>	<u>4.737</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u><u>1.970</u></u>	<u><u>4.000</u></u>	<u><u>4.737</u></u>

## Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	8.954	6.700	8.899
Andere controleopdrachten	0	0	3.570
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	8.954	6.700	12.469

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat jaar 2015 EUR	Art.2:403 De Ja/Nee	De %
St.Fedra	Stichting	Beverwijk		1		Nee	
St. Atlant	Stichting	Ijmuiden		1		Nee	
St. Tabijn	Stichting	Heemskerk		1		Nee	
St. ISOB	Stichting	Castricum		1		Nee	
St. O.P.O.IJmond	Stichting	Velsenbroek		1		Nee	
St. GPO	Stichting	Alphen a/d Rijn		1		Nee	
St. Flore	Stichting	Heerhugowaard		1		Nee	
Montessori Basisschool	Stichting	Beverwijk		1		Nee	
Aloyius scholen	Stichting	Voorhout		1		Nee	
Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee		1		Nee	
ISNH	Stichting	Heemskerk		1		Nee	
Ithaka	Stichting	Castricum		1		Nee	

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

**Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

**Huurovereenkomst**

Dit betreft een huurovereenkomst voor het pand Antillenstraat 21 te Beverwijk voor een bedrag van € 27.000 per jaar. Dit contract heeft een looptijd van 5 jaar, van 1 mei 2017 tm 30 april 2022.

**GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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



**B12 Formulier goedkeuring/vaststelling**

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Beverwijk op .....

P. Truijens

**C1 Controleverklaring**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

**STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2017 ad € 359.278 als volgt over de reserves.

	<u>2017</u>
	€
Resultaat algemene reserve	359.278
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u><u>359.278</u></u></b>