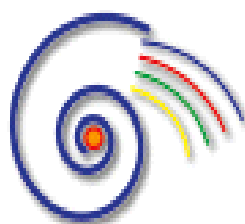


(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2023

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 / email algemeen: info@groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	32

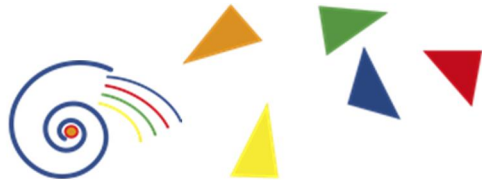
B JAARREKENING

B1 Grondslagen	33
B2 Balans per 31 december 2023	38
B3 Staat van baten en lasten 2023	40
B4 Kasstroomoverzicht 2023	41
B5 Toelichting behorende tot de balans	42
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	47
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	54
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	55
B9 Ondertekening Jaarrekening	56

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming	57
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

Passend
Onderwijs
IJmond



STICHTING SAMENWERKINGSVERBAND PASSEND ONDERWIJS IJMOND

JAARVERSLAG 2023



Inhoud

Voorwoord.....	2
Hoofdstuk 1 Algemeen.....	4
1.1 Doelstelling (missie en visie).....	4
1.2 Beleid.....	4
1.3 Wettelijk kader en verantwoordelijkheid.....	6
1.4 Juridische structuur.....	6
1.5 Organisatiestructuur.....	6
Hoofdstuk 2 Governance.....	8
2.1 Ontwikkelingen.....	8
2.2 Code goed bestuur.....	8
2.3 Horizontale verantwoording.....	8
Hoofdstuk 3 Verantwoording van het beleid.....	10
3.1 Resultaten jaarplan.....	10
3.2 Ontwikkelingen Aansluiting onderwijs en jeugdhulp.....	12
3.3 Ontwikkeling leerlingaantallen.....	14
Hoofdstuk 4 Kwaliteitszorg.....	15
Hoofdstuk 5 Personeel.....	16
5.1 Ontwikkelingen afgelopen jaar.....	16
5.2 Ziekteverzuim.....	16
5.3 Verwachte ontwikkelingen.....	17
5.4 Strategisch personeelsbeleid en werkgelegenheidsbeleid.....	17
5.5 Sociale veiligheid.....	18
Hoofdstuk 6 Huisvesting.....	19
6.1 Ontwikkelingen afgelopen jaar.....	19
6.2 Verwachte ontwikkelingen.....	19
Hoofdstuk 7 Financiën.....	20
7.1 Financiële positie.....	20
7.2 Financieel resultaat.....	21
7.3 Investeringsbeleid.....	24
7.4 Treasurybeleid.....	24
7.5 Continuïteitsparagraaf.....	24
Rapportage toezichthoudend bestuur.....	27



Voorwoord

Met dit jaarverslag legt het bestuur, inhoudelijk en financieel verantwoording af over het gevoerde beleid in 2023.

Terugkijkend op 2023 mijn eerste jaar bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond (SWV PO IJmond) ben ik trots dat de scholen, de schoolbesturen en het team van het SWV met elkaar gezamenlijk alles op alles zetten om te zorgen dat kinderen in de IJmond met elkaar opgroeien en thuisnabij naar school gaan. We doen dat natuurlijk samen met de leerlingen en de ouders. Maar ook onze maatschappelijke partners, zoals gemeenten, Centrum voor Jeugd en Gezin, GGD, jeugdmaatschappelijk werk en de organisatie voor jeugdhulp dragen vanuit de eigen opdracht bij. Op deze manier proberen we ook in 2023 met elkaar de titel van ons ondersteuningsplan "Samen past het!" waar te maken.

Na mijn start in februari werd al snel duidelijk dat 2023 in vergelijking tot 2022 in meerdere opzichten een bewogen jaar zou worden. Het begon met de aankondiging van de Minister van Onderwijs in februari dat hij een generieke korting zou gaan toepassen op de zware ondersteuningsmiddelen om zo de bovenmatige reserves van de samenwerkingsverbanden af te romen. De korting zou worden toegepast door het budget voor zware ondersteuning te verlagen. De maatregel kwam een jaar eerder dan was afgesproken. Intussen had het SWV PO IJmond een negatieve begroting opgesteld waarin de reserves conform de afspraken tot de signaleringswaarde worden afgebouwd. De precieze hoogte van de generieke korting bleek lager dan door ons was ingeschat maar werd pas in oktober bekend. Voor het SWV PO IJmond betekende dit tijdverlies voor belangrijke ontwikkelingen en innovaties omdat er financieel pas op de plaats is gemaakt. Vooral bij de ontwikkeling van het dekkend aanbod in de kernen is vertraging opgetreden. Toch zijn nog steeds mooie voorbeelden van succesvolle samenwerkingen tot stand gekomen.

De opgave lijkt in 2023 groter te worden. Het lerarentekort is verder toegenomen en zorgt voor veel druk op de scholen. Hoewel we binnen het SWV erin slagen om naar verhouding meer leerlingen dan landelijk in het regulier onderwijs te houden, neemt de druk op het speciaal onderwijs verder toe. Er is landelijk meer vraag naar jeugdzorg en dat leidt tot langere wachttijden voor hulp. Het ondersteuningsaanbod op het gebied van onderwijs en zorg vraagt verdere ordening en afspraken tussen betrokken partijen. De hervormingsagenda Jeugd zorgt ervoor dat de gemeenten in de toekomst minder middelen zullen hebben voor jeugdhulp. Dit vraagt om een verschuiving naar preventie, het versterken van de sociale basis.

Positief is dat de samenwerking in het netwerk van het SWV PO IJmond volop in beweging is. Een constante factor is dat de onderwijsbestuurders aangesloten bij het SWV zich met de gezamenlijke opdracht blijven verbinden. Hoewel de afstemming soms moeilijk en ingewikkeld is, zetten we in de regio stappen met onze netwerkpartners. Mooie voorbeelden daarvan zijn kernteams die in een behoefte van de scholen voorzien en de pilot Sterke Ondersteuning Op School (SOOS). Ook is de intensivering van de samenwerking met SWV VO Midden-Kennemerland veelbelovend te noemen omdat het bijdraagt aan een betere overgang van primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs.

2023 is in vele opzichten een overgangsjaar. Het SWV nadert het einde van de uitvoeringstermijn van "Samen past het! Ondersteuningsplan 2020 – 2024". De voorbereidingen voor een nieuw ondersteuningsplan voor de periode 2024 – 2028 zijn gestart met diverse regionale en thematische bijeenkomsten. Uit onze gesprekken met leerlingen, leerkrachten, ouders, directeuren, intern begeleiders, schoolbestuurders en netwerkpartners bij gemeenten en andere organisaties betrokken bij onderwijs en jeugdhulp, blijkt de wens om te behouden wat goed is. In het basisonderwijs zijn we met elkaar inclusiever gaan denken. We zijn er trots op dat leerlingen profiteren van een sterke basisondersteuning en goed georganiseerde extra ondersteuning. Diversiteit is daarbij de norm. Scholen bieden zo plek voor verschillende kinderen en leveren daarmee een bijdrage aan een maatschappij waarin kinderen inclusiever opgroeien. Ook onze scholen zelf zijn allemaal anders en creëren samen een breed en dekkend onderwijsaanbod waarin voor ieder kind plek dichtbij huis is. Er is meer samenwerking ontstaan tussen de scholen in de kernen en tussen de partners rondom de scholen. De volgende periode kunnen we stappen zetten in een meer groepsgerichte pedagogische, didactische en systemische aanpak bij de ondersteuning van leerlingen. Ons professionaliseringsaanbod voorziet in een behoefte op de scholen. Afstemming met academies van de schoolbesturen van regulier en gespecialiseerd onderwijs en onze



partners is een volgende stap. De inzet is om samen stappen te maken om voor alle leerlingen in de IJmond thuisbij passend onderwijs mogelijk te maken. Samen Past het!

Uldrik Speerstra
Directeur-bestuurder



Hoofdstuk 1 Algemeen

1.1 Doelstelling (missie en visie)

Het SWV PO IJmond is een samenwerkingsverband primair onderwijs dat tot doel heeft om samen met de 11¹ aangesloten schoolbesturen van regulier en speciaal (basis) onderwijs, gemeenten en kernpartners in en om de school (CJG² of jeugdconsulent, GGD, JMW, etc.) een dekkend aanbod van onderwijs (ondersteuning) te organiseren voor alle kinderen van vier tot en met dertien jaar in de gemeenten Velsen, Beverwijk, Heemskerk, Castricum en Uitgeest (de laatste twee gemeenten zijn onderdeel van de Werkorganisatie BUCH). De wet³ maakt het organiseren van extra ondersteuning eenvoudiger, sneller en effectiever.

Waar het SWV⁴ voor staat (missie):

Alle bij het SWV PO IJmond aangesloten scholen en schoolbesturen willen dat alle kinderen in deze regio ervaren: ik kan het, ik kan het zelf en ik hoor erbij. Passend onderwijs is voor ons goed onderwijs. Goed onderwijs betekent: alle kinderen zijn succesvol op school, al dan niet met extra ondersteuning. De scholen binnen het SWV zijn allemaal anders en creëren samen een dekkend onderwijsaanbod waarin voor ieder kind een plaats is zo dichtbij huis als mogelijk.

Waar het SWV voor gaat (visie):

Als netwerkorganisatie helpt het SWV PO IJmond de aangesloten scholen en schoolbesturen door aanspreekpunt te zijn, door snel en effectief beschikbaar te zijn, door oplossingen te delen en door vraagstukken te agenderen. Zo voelen medewerkers van scholen zich gesteund en krijgen ouders, als ervaringsdeskundigen, het vertrouwen dat zij gehoord en serieus genomen worden.

Onze missie en visie zijn gestoeld op de volgende uitgangspunten: we hebben sterke scholen die goed onderwijs bieden en we werken met ouders en partners (in en om de school) samen aan de maatschappelijke opdracht om zoveel mogelijk kinderen thuisnabij naar school te laten gaan.

1.2 Beleid

Het SWV 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 gemeenten daarover op overeenstemming gericht overleg (OOGO) is gevoerd.

In het Ondersteuningsplan 2020 – 2024 zijn de volgende drie ambities vastgesteld:

Ambitie 1: We werken naar inclusiever onderwijs.

- Elk kind in onze regio gaat thuisnabij naar een reguliere school waar doelmatig gewerkt wordt en waar het kind profiteert van het best passende onderwijs.

Ambitie 2: We vormen een professionele onderwijs- & leergemeenschap in de IJmond.

- Kwaliteitsverbetering is een continu streven; professionals voelen zich ondersteund. We versterken de samenwerking tussen scholen en besturen verder om daarmee de ontwikkeling van het onderwijs te verbeteren en het aanbod (meer) dekkend te maken en te houden.

Ambitie 3: We maken samen goed onderwijs in onze wijk en werken samen aan brede steun.

- We werken samen in de wijk en maken gebruik van een dekkend aanbod van extra ondersteuning. Voor ieder kind dat dit nodig heeft, is er een integrale en preventieve aanpak onderwijs-jeugdhulp.

¹ De Schoolwerkplaats heeft na een oordeel “zeer zwak” van de onderwijsinspectie en onvoldoende leerlingen per 1 augustus 2023 definitief de deuren gesloten. Met het stoppen van De Schoolwerkplaats neemt het aantal bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen af van twaalf naar elf. Door de samenvoeging van basisscholen De vuurtoren en De klipper onder bestuur van Atlant telt het SWV PO IJmond vanaf schooljaar 2023 – 2024 64 in plaats van 65 scholen.

² CJG staat voor Centrum voor Jeugd en Gezin, GGD is Gemeentelijke Gezondheidsdienst en JMW is Jeugdmaatschappelijk werk.

³ Wet Primair Onderwijs (WPO), artikel 18a.

⁴ Zie het Ondersteuningsplan “Samen past het!” 2020 – 2024, blz. 11.



Het Ondersteuningsplan wordt nader uitgewerkt in jaarplannen per kalenderjaar. Het Jaarplan 2023 omvatte de volgende speerpunten en doelen.

Ambities (3)	Speerpunten (6)	Doelen (23) – Jaarplan 2023
Inclusiever onderwijs	Basisondersteuning	<ul style="list-style-type: none"> a. Alle scholen voldoen voor minimaal 80% aan de afspraken van de basisondersteuning b. Alle leerkrachten kennen het schoolondersteuningsprofiel (sop) c. Leerkrachten kennen de ondersteuningsstructuur van de school
	Scholen arrangeren	<ul style="list-style-type: none"> a. Professionals voelen zich na een OT toegerust om te arrangeren b. Intern begeleiders kennen de ondersteuningsroute in het SWV c. De schoolteams kennen het workshopaanbod in het SWV en maken hier zo nodig gebruik van
	Inclusiever onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> a. Scholen staan open voor terugplaatsingen van leerlingen S(B)O b. Peuters met intensieve ondersteuningsbehoeften worden tijdig besproken en maken een soepele overstap naar een reguliere school c. De scholen stellen een doel vast dat bijdraagt aan de beweging naar inclusiever onderwijs
Professionele onderwijs- en leergemeenschap	Netwerkorganisatie	<ul style="list-style-type: none"> a. In alle netwerkgroepen is een vertegenwoordiging vanuit het (boven)regionale netwerk en wordt kennis uitgewisseld b. De kernen benutten het dekkend ondersteuningsaanbod in de kern en ontwikkelen een aanpak waar behoefte aan is
	Interne organisatie	<ul style="list-style-type: none"> a. We monitoren de ontwikkeling van het dekkend netwerk in de kernen b. We monitoren de ontwikkeling in de netwerkgroepen c. We maken een koppeling tussen ondersteuning, financiën en kwaliteit d. We duiden data, wisselen perspectieven hierop uit en ontwikkelen beleid met stakeholders e. We hebben duidelijke afspraken over de toezichthoudende en bestuurlijke taak f. In het kernoverleg herijken we het ondersteuningsplan en creëren we draagvlak ten aanzien van de nieuwe ambities
Integrale samenwerking onderwijs en jeugd	Integrale aanpak onderwijs en jeugdhulp	<ul style="list-style-type: none"> a. Alle kinderen gaan naar school, tenzij dat echt niet mogelijk is, dan is er binnen 4 weken een plan van aanpak b. Kernteams werken effectief samen, evalueren vraag en aanbod bij de ondersteuningsbehoeften van leerlingen, ouders en het team en ontwikkelen dit door in de school c. Kinderen in ZOA's⁵ kunnen gebruik maken van onderwijsaanbod d. Scholen kennen de handreiking schoolaanwezigheid en maken gebruik van het stappenplan e. We verbeteren het aanbod in het ontwikkel continuüm onderwijs, zorg f. Het gespecialiseerd onderwijs implementeert de collectieve bekostiging jeugdhulp succesvol

Tabel 1: Jaarplan 2023

⁵ De afkorting ZOA staat voor Zorg Onderwijs Arrangement en OZA staat voor Onderwijs Zorg Arrangement.



1.3 Wettelijk kader en verantwoordelijkheid

Het SWV PO IJmond heeft formeel wettelijk⁶ de volgende taken:

Interne bureau verantwoordelijkheid	Netwerk verantwoordelijkheid
1. Proces van toewijzing van extra ondersteuning (TvO)	1. In kaart brengen en ontwikkelen van het aanbod ondersteuning
2. Proces van verwijzing en plaatsing leerlingen in het speciaal onderwijs (incl. TLV aanvraag en goedkeuring)	2. In kaart brengen en ontwikkelen van het niveau van de basisondersteuning
3. Proces van bezwaar ten aanzien van TvO en TLV proces	3. In kaart brengen en ontwikkelen van de inzet extra ondersteuning
1. Proces voor afstemming met het sociaal domein	4. In kaart brengen en ontwikkelen van verwijzing en deelname speciaal onderwijs
2. Proces van communicatie met betrokkenen	5. In kaart brengen en ontwikkelen van leerlingstromen tussen regulier en speciaal en daarbinnen (in-, op-, af-, door-, uitstroom)
1. Proces van begroting en jaarverslaglegging over rechtmatige en doelmatige inzet van middelen	6. In kaart brengen en reduceren van verzuim en thuiszitter
2. Proces van inrichting interne organisatie	3. Ontwikkelen van effectieve samenwerking

RPO 1	RPO = Resultaten Passend Onderwijs	BKA = Besturing, Kwaliteitszorg en Ambitie
RPO 2	RPO1: Dekkend netwerk van voorzieningen	BKA1: Visie, ambitie, doelen
RPO 3	RPO2: Regionale samenwerking	BKA2: Uitvoering en kwaliteitscultuur
BKA	RPO3: Advisering en beoordeling toelaatbaarheid	BKA3: Evalueren, verantwoorden en bijstellen

Tabel 2: verantwoordelijkheden SWV

Het SWV PO IJmond moet gezien worden als een netwerkorganisatie die een belangrijke rol heeft in het verbinden op allerlei niveaus in onderwijs en instanties in en om het onderwijs, gemeenten en andere relevante stakeholders met als doel om het voor alle leerlingen in de leeftijd van vier tot en met dertien jaar in de regio van het SWV PO IJmond de best mogelijke onderwijs(ondersteuning) te bieden. Vanuit de bureauorganisatie doen wij dat door te motiveren, te inspireren, te faciliteren en te interveniëren en dat zoveel mogelijk met de betrokken personen, ouders, leerlingen en medewerkers van scholen en instanties in en om het onderwijs, jeugdhulp en gemeenten.

1.4 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 SWV Passend Onderwijs IJmond heeft als bevoegd gezag nummer: 21602.

1.5 Organisatiestructuur

Sinds 1 januari 2018 hanteert het SWV PO IJmond een one-tier bestuursmodel met een Algemeen Bestuur dat bestaat uit een Dagelijks Bestuur en een Toezichthoudend Bestuur.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur (DB) wordt vanaf 1 februari 2023 gevormd door de directeur-bestuurder, de heer Uldrik Speerstra. De heer Peter Truijens is per deze datum gestopt als directeur-bestuurder in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Toezichthoudend bestuur

Leden van de 11 aangesloten schoolbesturen⁷ vormen samen met een onafhankelijk voorzitter het toezichthoudend bestuur. Het toezichthoudend bestuur bestond per 31-12-2023 uit:

Ellen Lems	Onafhankelijk voorzitter
Anna-Marieke van Kampen	Aloysius Stichting te Voorhout
Annemarie Trouw	Atlant basisonderwijs te Velsen

⁶ Zie WPO, artikel 18a, Samenwerkingsverbanden.

⁷ Zie noot 1.



Carla Smits	Tabijn te Heemskerk
Henk Eilander ⁸	LEV scholengroep West-Nederland te Alphen aan de Rijn
Lukas Koning	Stichting Beverwijkse Montessori Scholen te Beverwijk
Jan Welmers ⁹	Heliomare Speciaal Onderwijs te Heemskerk
Jeanette de Jong	Blosse te Heerhugowaard
Marin van Wijnen	Stichting Vrijescholen Ithaka te Haarlem
Martijn van Embden	Ijmare Openbaar Basisonderwijs IJmond te Velsersbroek
Robert Smid	ISOB te Castricum
Yvonne Rozeman	Stichting Fedra te Beverwijk

Tabel 3: Leden Toezichthoudend Bestuur

In 2023 heeft een wisseling van de onafhankelijk voorzitter plaatsgevonden. De heer Jacob Jan Feenstra is per 1 januari 2023 gestopt. Mevrouw Ellen Lems is hem vanaf 1 april 2023 opgevolgd als voorzitter. Binnen het toezichthoudend bestuur is de heer Herke van Beek van Stichting Beverwijkse Montessori Scholen te Beverwijk per 1 augustus met pensioen gegaan. Hij is opgevolgd door de heer Lukas Koning.

De vergaderingen van het Algemeen Bestuur vinden minimaal vier keer per jaar plaats. In 2023 is het bestuur vier keer in vergadering bijeen geweest en er heeft op 19 januari 2023 de jaarlijkse bestuursdag plaatsgevonden. Voor het verslag van het toezichthoudend bestuur zie verder het hoofdstuk rapportage toezichthoudend bestuur.

Commissies

Het Algemeen Bestuur (AB) werkt met zes commissies, die bestaan uit twee of meer leden van het Toezichthoudend Bestuur, te weten: Cie.¹⁰ Kwaliteit, Cie. Financiën, Remuneratie Cie. (werkgeversfunctie DB), Cie. OPR/MR, Cie. Juridisch en Personeel, Cie. Gemeente/Sociaal domein. De commissies zijn in het leven geroepen ter advisering en sparring partner van het DB. De Cie. Kwaliteit en Financiën, komen respectievelijk twee en één week voor de vergadering van het AB bij elkaar. Cie. OPR/MR voert twee keer per jaar overleg met de OPR. De overige commissies zijn op afroep beschikbaar.

Klankbordgroep van directeuren

Voor gevraagd en ongevraagd advies is er binnen het SWV PO IJmond een Klankbordgroep (KBG) actief. De KBG denkt mee over het beleid en adviseert het DB gevraagd en ongevraagd en bestaat december 2023 uit elf schoolleiders/schooldirecteuren of intern begeleiders van bijna alle (grote) aangesloten schoolbesturen. De leden van de KBG zitten daar ook als vertegenwoordiger vanuit hun kernoverleg.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het SWV heeft twee organen voor medezeggenschap: de Ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit twaalf leden, zes vanuit de oudergeleding en zes vanuit de personeelsgeleding van de deelnemende schoolbesturen. Er staan eind 2023 vier vacatures open.

Medezeggenschapsraad personeel (MR-p)

De bureauorganisatie kent een medezeggenschapsraad voor het personeel, bestaande uit drie medewerkers van het SWV PO IJmond.

Team SWV PO IJmond

Het SWV PO IJmond heeft personeel in dienst: begeleiders passend onderwijs (consulenten en specialisten), een beleidsmedewerker een office manager en sinds 1 mei 2023 een administratief medewerkster. Het SWV maakt sinds 2022 gebruik van een extern ingehuurd controller. In 2023 heeft een personele wisseling plaatsgevonden mevrouw Esther de Jong in opgevolgd door de heer Gilbert Rip. Het SWV huurt via een flexibele schil ook specialisten extern in ter ondersteuning van vragen van scholen. Meestal zijn deze medewerkers via inleen- of samenwerkingsovereenkomsten werkzaam. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) wordt ook extern ingehuurd. Zie verder hoofdstuk Personeel.

⁸ In het toezichthoudend bestuur wordt LEV-WN met bestuurlijk mandaat vertegenwoordigd door mevrouw Elske Vos.

⁹ In het toezichthoudend bestuur wordt Heliomare met bestuurlijk mandaat vertegenwoordigd door mevrouw Mariëlle Moll.

¹⁰ Cie. staat voor commissie.



Hoofdstuk 2 Governance

2.1 Ontwikkelingen

De governance structuur binnen het SWV PO IJmond is een one-tier besturingsmodel. Hierbij bestaat het bestuur uit een directeur-bestuurder als uitvoerend bestuurder en vormen de elf aangesloten schoolbesturen het toezichthoudend bestuur. Gezamenlijk vormen zij het Algemeen Bestuur (AB). Daarnaast wordt gewerkt met commissies. Deze fungeren als sparringpartner en adviseur van de directeur-bestuurder. Het AB wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Binnen het AB van SWV PO IJmond doorlopen we een traject om keuzes te maken over een toekomstbestendige invulling van het intern toezicht. Daarbij is met name aandacht voor de rol van intern toezichthouder binnen het SWV en de rol van bestuurder van een bij het SWV aangesloten schoolbestuur en hun onderlinge samenhang. De onderwijsinspectie¹¹ adviseerde in 2022 tevens om de rollen binnen het bestuur alsmede de bijbehorende bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen de bestuurlijke inrichting helder te formuleren.

Het algemeen bestuur van het SWV PO IJmond werkt volgens de code goed bestuur primair onderwijs. Binnen deze code is de intern toezichthouder verantwoordelijk voor de kwaliteit van het eigen functioneren en het periodiek evalueren hiervan. Periodiek (eens in de drie jaar) gebeurt deze evaluatie van het intern toezicht onder leiding van een onafhankelijke partij.¹² Voor 2023 is besloten de zelfevaluatie door een externe partij uit te laten voeren en dan tevens te spreken over de gewenste ontwikkeling van het interne toezicht. In de volgende ondersteuningsplanperiode zal het governance-model worden aangepast op basis van de evaluatie. Het model voor toezicht inclusief een routekaart wordt in 2024 uitgewerkt en na besluitvorming vastgelegd in de statuten en het toezichtkader.

2.2 Code goed bestuur

De Code Goed Bestuur¹³ 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;
- de voorbereiding en uitvoering van het beleid van het SWV PO IJmond ligt bij de directeur-bestuurder (DB); de leden van het toezichthoudend bestuur houden daarop toezicht (conform het afgesproken toezichtkader) onder voorzitterschap van de onafhankelijk voorzitter.

2.3 Horizontale verantwoording

Op basis van het beleid, zoals is vastgelegd in het Ondersteuningsplan en het Jaarplan, vindt de voorbereiding van concretisering en uitvoering van beleid plaats voor scholen, schoolbesturen, medewerkers van het SWV. De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk voor de realisatie van dat beleid. Voor de meeste onderwerpen vindt de monitoring plaats in overleg met de daartoe ingerichte en eerder genoemde Algemeen Bestuur en commissies van bestuurders, de Klankbordgroep (KBG) en andere stakeholders. De uiteindelijke voorstellen liggen ter vaststelling voor aan de directeur-bestuurder (DB). Sommige onderwerpen zijn voorbehouden ter besluitvorming door het toezichthoudend bestuur. Dit is vastgelegd in de Statuten van het SWV PO IJmond (artikel 10: Taken en bevoegdheden van het toezichthoudend bestuur). Het betreft hier het goedkeuren en vaststellen van:

- De strategische doelstellingen van de stichting;
- Het ondersteuningsplan en de (meerjaren) begroting;
- Het jaarverslag;
- Het bestuursstatuut, de kaders voor het dagelijks bestuur, en het interne toezichtkader.

¹¹ Bron: <https://passendonderwijsijmond.nl/wp-content/uploads/2022/12/Definitief-rapport-vierjaarlijks-onderzoek-d.d.-27-09-2022-PO2711-21602-1.pdf>

¹² Bron: <https://www.poraad.nl/goed-bestuur/professionalisering-bestuur/code-goed-bestuur-in-het-primair-onderwijs>

¹³ Bron: <https://www.poraad.nl/goed-bestuur/professionalisering-bestuur/code-goed-bestuur>



Horizontale (informele) verantwoording, vindt plaats door:

- Ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit elf leden (zes oudergeleding en zes personeelsgeleding). In 2023 heeft de OPR vijf keer vergaderd (21 februari 2023, 16 mei 2023, 20 juni 2023, 3 oktober 2023 en 28 november 2023), waarvan twee keer met een afvaardiging van het toezichthoudend bestuur;
- Medezeggenschapsraad voor het personeel (MR-P), bestaande uit drie personeelsleden van het SWV PO IJmond. In 2023 is de MR-P negen keer in vergadering bij elkaar geweest (9 januari 2023, 13 februari 2023, 27 maart 2023, 22 mei 2023, 5 juni 2023, 7 juli 2023, 17 juli 2023, 5 oktober 2023 en 19 oktober 2023);
- Klankbordgroep (KBG), bestaande uit elf schoolleiders/directeuren van vrijwel alle aangesloten schoolbesturen. De KBG is in 2023 vier keer bij elkaar geweest in vergadering (22 maart 2023, 7 juni 2023, 4 oktober 2023 en 29 november 2023);
- Directieoverleg gespecialiseerd onderwijs (DOGO) voor de directies van de scholen voor gespecialiseerd onderwijs binnen het SWV. Het gaat daarbij om het IKC IJmond, locatie Beverwijk en locatie IJmuiden en SO Heliomare te Heemskerk. Het overleg wordt vanaf 2024 aangevuld met vertegenwoordiging van de directeur vanuit SO Van Gilseschool te Heemskerk (cluster 2, Auris). In 2023 is het DOGO twee keer bij elkaar geweest in vergadering (20 juni 2023 en 8 december 2023);
- Regiegroep Onderwijs en Jeugd, bestaande uit de beleidsmedewerkers onderwijs en jeugd van de vijf gemeenten en de beleidsmedewerkers van de SWV-en VO Midden-Kennemerland en PO IJmond is in 2023 acht keer in vergadering bij elkaar geweest en daarnaast zijn de werkgroepen Veerkrachtpact en Schoolaanwezigheid alsmede Onveiligheid actief. Daarnaast participeert het SWV PO IJmond samen met het SWV VO Midden-Kennemerland in een kwartaaloverleg met de kernpartners (CJG, JMW en GGD) voor de monitoring van de jeugdteams;
- OOGO Passend Onderwijs IJmond met de wethouders van de vijf gemeenten (Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Velsen en Uitgeest). In 2023 heeft dit overleg een keer plaatsgevonden. Vanuit het SWV PO IJmond zijn we ook betrokken bij het OOGO Noord- en Midden-Kennemerland (Alkmaar, De BUCH en Dijk en Waard). Dit overleg heeft in 2023 drie keer plaatsgevonden. Vanuit het SWV PO IJmond zijn we ook betrokken bij het OOGO Zuid-Kennemerland en IJmond (Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort). Dit overleg heeft in 2023 twee keer plaatsgevonden (9 maart 2023 en 22 juni 2023). Aanvullend is er op 16 oktober 2023 een dialoogsessie over jeugdhulp geweest met de wethouders en de directeur-bestuurders van de samenwerkingsverbanden PO en VO in Zuid-Kennemerland en IJmond.



Hoofdstuk 3 Verantwoording van het beleid

3.1 Resultaten jaarplan

De drie ambities van het Ondersteuningsplan zijn in speerpunten en doelen uitgewerkt in het Jaarplan 2023. Aan deze speerpunten zijn activiteiten gekoppeld en indicatoren om vast te stellen of het gestelde doel behaald is.

Evaluatie jaarplan door de scholen

Het SWV heeft de scholen gevraagd te ranken via een 6 punt-schaal (van 0 niet behaald tot 5 geheel behaald) in hoeverre zij het doel in het jaarplan SWV PO IJmond 2023 hebben behaald. 50 van de 64 scholen hebben deze vragen beantwoord:

	Score %	0	1	2	3	4	5
Doel	Gemiddeld totaal	0%	1-20	20-40	40-60	60-80	80-100
Alle leerkrachten kennen het ondersteuningsprofiel	2.9 = 58%	2%	6%	18%	46%	26%	2%
Alle leerkrachten kennen de ondersteuningsstructuur op school	4.1 = 82%			4%	18%	46%	32%
Leerkrachten kunnen na een OT verder	3.9 = 78%			4%	24%	50%	22%
Intern begeleiders kennen de ondersteuningsroute in het SWV	4.6 = 92%				8%	28%	64%
De schoolteams kennen het workshopaanbod in de SWV en maken hier zo nodig gebruik van	3.5 = 70%		4%	18%	28%	28%	22%
Mijn school staat open voor terugplaatsingen van leerlingen uit het S(B)O	4.3 = 86%			4%	10%	40%	46%
Mijn school staat open voor terugplaatsingen van leerlingen uit de internationale taalklas	4.6 = 92%				6%	28%	66%
Mijn school staat open voor terugplaatsingen van leerlingen uit de Van Gilseschool ¹⁴	4.3 = 86%			2%	16%	34%	48%
Peuters met intensieve ondersteuningsbehoeften worden tijdig besproken en maken een soepele overstap naar onze school	3.2 = 64%	6%	10%	8%	26%	34%	16%
In hoeverre lukt het om het doel naar inclusief onderwijs te behalen?	2.7 = 54%	22%		2%	34%	42%	

Tabel 4: Score scholen op onderdelen jaarplan 2023

De bovenstaande resultaten worden door de consultants met de scholen besproken en tijdens de bestuursgesprekken door de directeur-bestuurder met de schoolbestuurders. Daarnaast vindt bespreking plaats met de OPR en de klankbord groep. In deze gesprekken zal met name aandacht zijn voor de scores onder de 80%. Daarbij wordt uitgewisseld wat het perspectief hierop is, wat eraan ten grondslag ligt en op welke manier een volgende stap gemaakt kan worden.

Van de 50 scholen heeft 66% in het jaarplan een doel opgenomen dat bijdraagt aan de beweging naar inclusiever onderwijs. Voorbeelden van de doelen zijn:

- Wij werken met pedagogisch tact en proberen daarmee de kinderen zo min mogelijk buiten te sluiten en altijd te zoeken naar een verklaring voor het gedrag;

¹⁴ Prof. van Gilseschool van Auris is een school voor onderwijs aan leerlingen met een ernstige taalontwikkelingsstoornis en slechthorende leerlingen van 3 tot 13 jaar.



- De doorgaande lijn van de peuters naar de kleuters door laten lopen wat betreft de ondersteuning;
- Ieder kind wordt vergeleken met zijn of haar eigen ontwikkelijn en vanuit daar wordt gekeken naar de zorg die hij of zij nodig heeft. Daarnaast willen we dat elk kind een kans krijgt om zich te kunnen ontwikkelen.

Evaluatie door de bureauorganisatie

Vanuit het team van de bureauorganisatie is de interne organisatie geëvalueerd. Per doel heeft dit de volgende resultaten opgeleverd:

Doel "We monitoren de ontwikkeling van het dekkend netwerk in de kernen"

Alle kernen zijn nog steeds in ontwikkeling om het dekkend ondersteuningsaanbod te benutten en een aanpak te ontwikkelen waar behoefte aan is. Daarbij zijn er verschillen in tempo tussen de kernen. De scholen zelf herkennen dit ook. Op de stelling "De kernen benutten het dekkend ondersteuningsaanbod in de kern en ontwikkelen een aanpak waar behoefte aan is" geeft 70% van de scholen aan dat dit in ontwikkeling is, 12% ziet dat dat lukt en 18% zegt dat dat nog niet lukt. Vanuit de bureauorganisatie wordt het proces ondersteund door begeleiding vanuit de consulenten. Ook waren er middelen voor de kernen begroot. De aankondiging van een generieke korting, heeft ertoe geleid dat het deel van de kernbudgetten waar nog geen verplichtingen voor waren aangegaan niet is besteed in afwachting van de hoogte van de korting. Na bekendmaking van het definitieve bedrag in oktober, bleek het voor een groot deel van de middelen niet meer mogelijk dit in 2023 te besteden. De ontwikkeling van het dekkend netwerk in de kernen heeft hierdoor vertraging opgelopen. Het SWV zet zich in 2024 in, om de ontwikkeling in de kern volgens planning te versterken.

Doel "We monitoren de ontwikkeling in de netwerkgroepen"

Vanaf de start van het huidige ondersteuningsplan zijn er binnen het SWV PO IJmond werkgroepen gestart rondom thema's. Deze werkgroepen zijn doorontwikkeld tot netwerkgroepen: jonge kind, gedrag, brede taal, inclusiever onderwijs, (moeilijk) leren, hoogbegaafdheid, aansluiting PO – VO en schoolaanwezigheid. Deze thema's zijn gerangschikt onder de drie ambities die beschreven staan in het Ondersteuningsplan 2020 – 2024. Activiteiten die worden uitgevoerd binnen de netwerkgroepen zijn onder meer deelname aan landelijke professionalisering en het volgen van actuele ontwikkelingen rondom de thema's. De netwerkgroepen faciliteren, in afstemming met de partners, initiatieven ter versterking van de scholen. Ook organiseren de netwerkgroepen voor de scholen activiteiten op het gebied van professionalisering. Uit de evaluatie binnen de bureauorganisatie komt, dat de helft van de netwerkgroepen een vertegenwoordiging vanuit het (boven)regionale netwerk heeft en dat er actief kennis wordt uitgewisseld. De monitoring van de actuele ontwikkelingen kan bij 1/3 van de netwerkgroepen verder worden verbeterd.

Doel: "We maken een koppeling tussen ondersteuning, financiën en kwaliteit"

2023 was een overgangsjaar vanwege de voorbereiding van het nieuwe ondersteuningsplan. Binnen het Algemeen Bestuur zijn in september 2023 onderwijsdata over leerlingenaantallen, verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs en thuiszitters geduid, in combinatie met een evaluatie van het ondersteuningsplan. Daarbij zijn afspraken gemaakt voor de volgende planperiode, waarin de koppeling tussen financiën en beleid verder wordt uitgewerkt. Daarnaast is dit jaar het kwaliteitsbeleid van het SWV uitgewerkt en vastgesteld.

Doel: "We duiden data, wisselen perspectieven hierop uit en ontwikkelen beleid met stakeholders"

Op basis van informatie uit Perspectief Op School (POS) voeren we op het niveau van de scholen en de schoolbesturen gesprekken. We kunnen echter nog beter worden in duiden van de data en het uitwisselen van perspectieven om beleid te ontwikkelen met andere stakeholders.

Doel: "We hebben duidelijke afspraken over de toezichthoudende en bestuurlijke taak"

Binnen het Algemeen bestuur zijn afspraken gemaakt over een door een externe partij begeleide zelfevaluatie voor het toezichthoudend bestuur. Doel van de zelfevaluatie is naast het formuleren van verbeterpunten voor het interntoezicht, een beeld te formuleren over het gewenste model voor dat toezicht. In december 2023 is de zelfevaluatie uitgevoerd. De resultaten zijn besproken op de bestuursdag op 2 februari 2024.

Doel: "In het kernoverleg herijken we het ondersteuningsplan en creëren we draagvlak ten aanzien van de nieuwe ambities"



Aan het einde van schooljaar 2022-2023 zijn we gestart met het vormgeven van het proces van herijking van het ondersteuningsplan. Bij de herijking zijn alle stakeholders betrokken. Er is daarbij gewerkt via een thematische lijn rondom de netwerkgroepen en een geografische lijn waarbij de kernen en de (sub)regio's zijn uitgenodigd om input te geven. De resultaten zullen begin 2024 worden verwerkt tot een nieuw ondersteuningsplan dat in de diverse gremia zal worden voorgelegd voor afstemming en daarna goedkeuring en instemming.

3.2 Ontwikkelingen Aansluiting onderwijs en jeugdhulp

Het beleid van 2020 - 2024 werd gekenmerkt door onderstaande zaken:

- In de periode tot mei 2024 wordt het ondersteuningsplan verder uitgewerkt en voorgelegd binnen de verschillende gremia. Naar aanleiding van deze herijking is besloten om in schooljaar 2023 – 2024 door te werken aan de ambities en de doelen van jaarplan 2023, in plaats van een nieuw jaarplan voor 2024 op te stellen. Na vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan zullen op basis van dat plan weer jaarplannen worden opgesteld;
- In de zomer van 2023 werd de landelijke Hervormingsagenda Jeugd 2023 - 2028 gepubliceerd met aandacht voor een sterke sociale basis voor kinderen. Een doel van de gemeenten is een halt toe te roepen aan de trend van toenemend jeugdhulpgebruik (inmiddels landelijk 1 op 7 jeugdigen) en de hiermee gepaard gaande stijgende kosten. De gemeenten betrekken het SWV bij het formuleren van ambities voor een sterke pedagogische infrastructuur. Deze ambities hangen samen met de speerpunten uit de uitvoeringsagenda Onderwijs Jeugd Midden-Kennemerland;
- In 2023 is verder gewerkt aan integrale samenwerking tussen SWV, onderwijs, gemeenten en kernpartners op kernniveau. Eigenaarschap en regie bij het realiseren van passend onderwijs ligt in eerste instantie bij de scholen. Het eigenaarschap is stap voor stap verruimd door het instellen van kernoverleggen, omdat scholen per kernoverleg de “hoe-vraag” met elkaar kunnen beantwoorden op doelen die bijdragen aan de ambities van het Ondersteuningsplan. Het SWV PO IJmond stelt per kern middelen beschikbaar. Door de aankondiging van de generieke korting in februari 2023 heeft het SWV helaas financieel pas op de plaats moeten maken voor verplichtingen die nog niet waren aangegaan. Het gevolg is dat er binnen de kernen ontwikkelingen en initiatieven zijn vertraagd;
- We signaleren belangrijke uitdagingen binnen de jeugdhulpregio's, deze ontwikkelingen zijn ook van invloed op het onderwijs. Het grootste knelpunt wordt ervaren ten aanzien van de wachtlijsten en de toegankelijkheid. Het duurt soms lang voor ondersteuning voor een kind of gezin op gang komt, waardoor sommige kinderen niet tijdig de benodigde hulp ontvangen, door beperkte budgetten en een tekort aan gekwalificeerd personeel;
- In de Jeugdhulpregio Zuid-Kennemerland en IJmond is gesproken over de invulling van het strategisch partnerschap tussen gemeenten, de vier consortia van Jeugdhulp en de samenwerkingsverbanden. Deze schaalvergroting vraagt veel tijd en afstemming binnen het organisatienetwerk. Het is niet gelukt om de wensen van het onderwijs te realiseren ten aanzien van inzet collectieve Jeugdhulp in het gespecialiseerd onderwijs binnen de regio;
- In navolging op een succesvolle pilot Jeugd en Schoolteams in het VO zijn SWV PPO NK en SWV PO IJmond met Jeugdhulpregio Noord- en Midden-Kennemerland in 2023 gestart met het ontwerp van SOOS, sterke ondersteuning op school, met drie pilot scholen in de gemeente Castricum;
- Het Kernteam bestaat uit medewerkers van CJG, GGD, Jeugd maatschappelijk werk en consultant SWV. Elke school is verzocht om het jaarlijkse afstemmingsgesprek te organiseren voor 1 november, met de intern begeleider, directeur, GGD, CJG, JMW, consultant en leerplichtambtenaar. In de jaarlijkse afstemmingsgesprekken van de kernteams op de scholen heeft het SWV PO IJmond gevraagd te reflecteren op de effectiviteit van de samenwerking en uit te zoomen op bijzonderheden in de ondersteuningsbehoeften van kinderen en ouders en daarmee samenhangend onveiligheid en schoolaanwezigheid. Op basis van de ingevulde vragenlijsten over deze afstemmingsgesprekken heeft het SWV met de gemeenten een analyse gedaan per gemeente en dit besproken met de kernpartners, om vervolgacties in te zetten;
- In de intensivering van de samenwerking tussen het SWV PO IJmond en SWV VO Midden-Kennemerland zijn in 2023 verdere stappen gezet. Het gaat daarbij om afstemming op het gebied van de doorgaande lijn, samenwerking in overleggen en bedrijfsvoering. Naast regelmatig overleg tussen de directeur-bestuurders en de beleidsmedewerkers over onder meer voorzieningen en beleid, zijn er



in 2023 gezamenlijke bijeenkomsten met de beide teams geweest over samenwerking en de gewenste eindsituatie. Ook is er al sprake van gemeenschappelijke intervisiemomenten. Ook op sociaal vlak zijn er gezamenlijke bijeenkomsten geweest;

- In 2023 zijn twee subsidieaanvragen ingediend voor steun op het gebied van hoog- en meerbegaafdheid. Deze aanvragen zijn eind 2023 toegekend. In 2024 zullen we mede op basis van een nog uit te voeren onderzoek op het gebied van voltijd HB-voorzieningen, de ontwikkelactiviteiten voor de verdere doorontwikkeling van het dekkend aanbod opstarten;
- Sinds begin 2021 werken de scholen met Perspectief op School (POS) met een digitaal platform. Met gebruikmaking hiervan vult elke school het eigen schoolondersteuningsprofiel (SOP) in. Voor schooljaar 2023 – 2024 is besloten het SOP in principe te actualiseren met ingang van de nieuwe planperiode 2024 – 2028, in schooljaar 2024 – 2025. Scholen met wijzigingen kunnen die wel doorvoeren;
- In 2023 zijn stappen gezet met het implementeren van het kwaliteitszorgsysteem waarmee we in 2021 zijn gestart. De systematiek met de verschillende niveaus en stappen zijn vastgelegd in een kwaliteitsbeleidsplan;
- Fictieve TLV en andere arrangementen die via de Toelaatbaarheidscommissie worden toegekend:
 - Fictieve TLV SBO, aantal: 10;
 - Fictieve TLV SO (categorie 1. laag), aantal: 17;
 - Via Nova Permit, aantal: 5;
 - Sterpas, aantal: 3;
- Om zo vroeg en adequaat mogelijk in te spelen op signalen van verzuim en onveiligheid hebben we in afstemming met gemeenten, CJG en GGD een stappenplan Schoolaanwezigheid samengesteld. Het gaat hier om een preventieve en integrale aanpak;
- In 2023 heeft het SWV PO IJmond een rijk en gevarieerd aanbod van 22 scholingen en workshops verzorgd voor meer dan 255 deelnemers. In 2023 zijn afspraken gemaakt met de schoolbesturen over de afstemming van het professionaliseringsaanbod. Het gaat daarbij om afstemming op het gebied van het aanbod en communicatie. Hoogtepunten uit het activiteitenaanbod zijn een post-HBO aanbod voor ib-ers, (dat unaniem wordt aanbevolen), de (over)inschrijving voor de opleiding “Specialist leren”, beiden verzorgd door Hogeschool Utrecht. Verder zijn de trainingen “Wegwijs in gedrag van kinderen” en “co-teaching” hoog gewaardeerd door de deelnemers;
- De ondersteuningsroute is in 2023 verder vereenvoudigd en als gebruiksvriendelijke handout gedrukt en op de website gepubliceerd;
- Inhoudelijke betrokkenheid bij (door)ontwikkeling IKC¹⁵ IJmond. De directeur-bestuurder is op uitnodiging lid van deze stuurgroep en zorgt voor afstemming van het beleid met het beleid van het SWV;
- SWV PO IJmond heeft schoolbesturen geïnformeerd en gestimuleerd om de subsidie brugfunctionaris aan te vragen. De brugfunctionaris kan een aanvulling zijn op het kernteam, om vanuit de school antwoord te geven op alle vragen en zorgen die niet direct te maken hebben met onderwijs. Dit biedt de intern begeleider de ruimte om zich te richten op pedagogische en didactische ondersteuning van de leerkrachten;
- De Schoolwerkplaats heeft vanwege een oordeel “zeer zwak” van de onderwijsinspectie en onvoldoende leerlingen per 1 augustus 2023 definitief de deuren gesloten. De leerlingen zijn doorgestroomd naar het voortgezet onderwijs of opgenomen door andere basisscholen in de omgeving waaronder Agora Basisschool Driehuis van het bestuur IJmare. Het SWV heeft in overleg met het bestuur van IJmare een tijdelijke voorziening gecreëerd om te voorzien in een extra ondersteuningsbehoefte van een deel van de leerlingen;
- Internationalisering: er zijn geen ontwikkelingen of ambities te melden.

¹⁵ IKC staat voor Integraal Kind Centrum, dit betekent in deze regio geïntegreerd speciaal onderwijs met Jeugdhulp op maat.



3.3 Ontwikkeling leerlingaantallen

Bij de gegevens van onderstaande tabel 5 is uitgegaan van de leerling telling volgens opgave van DUO per 1 februari 2022 en 2023. Hieronder staat een overzicht van deze leerlingaantallen.

Teldatum	1-2-2022			1-2-2023			verschil
Leerlingen PO	15.193			15.854			661
Eigen SBO	166			158			-8
Vershil *	28			68			40
Totaal SBO		194	1,28%		226	1,43%	-
SO cat. 1	332			323			-9
SO cat. 2	36			35			-1
SO cat. 3	25			23			-2
SO totaal		393	2,59%		381	2,40%	-
totaal	15.780			16.461			681

* Verschil eigen SBO en afgegeven tlv's SBO

Tabel 5: Leerlingaantallen en deelname gespecialiseerd onderwijs

Uit bovenstaande cijfers kan worden opgemaakt dat het deelnamepercentage van het SBO stijgt. In het eigen SBO zien we een lichte daling van 8 leerlingen, terwijl het verschil tussen eigen SBO en afgegeven TLV's SBO met 40 leerlingen toeneemt. Voor een deel wordt deze groei verklaard door leerlingen die in 2022 een TLV SO hadden die is omgezet naar een TLV SBO. Het streef deelnamepercentage voor SBO deelname is voor het einde van de huidige planperiode op 1-8-2024 gesteld op 1%. Hoewel we onder het landelijke gemiddelde blijven wordt deze doelstelling niet behaald.

Het deelnamepercentage in het SO is afgenomen van 2,59% naar 2,40%. Deze daling van deelname aan het SO is opmerkelijk gezien de problematiek op de scholen rondom gedrag en de wachttijd in de jeugdzorg. Ten aanzien van het streefcijfer van deelname SO is gesteld dat dit aan het einde van de huidige planperiode 2% is. Dat percentage zal niet gehaald worden.



Hoofdstuk 4 Kwaliteitszorg

Om ervoor te zorgen dat de processen binnen de bureauorganisatie van SWV PO IJmond van goede kwaliteit zijn en blijven, hebben we in 2021 het kwaliteitsbeleid opnieuw ingericht. Dit is in 2022 en 2023 verder uitgewerkt. In 2023 is het beleid vastgelegd in het “Kwaliteitsbeleidsplan 2023”. In dit plan wordt beschreven volgens welke systematiek de bureauorganisatie van het SWV werkt aan kwaliteit en deze borgt. Hierbij maken we onderscheid tussen strategisch niveau (doelen), tactisch niveau (beleid) en operationeel niveau (activiteiten) en verbinden we ontwikkelingen die op verschillende niveaus plaatsvinden. Om inzichtelijk te maken wat de kwaliteit is van de activiteiten die we uitvoeren, werken we sinds 2021 met modules uit het kwaliteitszorgsysteem van Perspectief Op School (POS). Met gebruik van dit systeem wordt de koppeling gemaakt tussen verschillende data. Inmiddels werkt een groot deel van de samenwerkingsverbanden in het land met dit systeem, vanwege de mogelijkheden om overzicht te behouden en te sturen op de ontwikkeling ten aanzien van kwaliteit, ondersteuning en financiën.

Afhandeling van klachten en geschillen

Met het in werking treden van de wetgeving passend onderwijs op 1 augustus 2014, is de Stichting Onderwijsgeschillen¹⁶ uitgebreid met een vijftal geschillencommissies 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 (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 2023 zijn er geen geschillen of klachten geweest net als de afgelopen jaren. Dat is een resultaat om trots op te zijn en heeft te maken met de wijze waarop het SWV de ondersteuning op de scholen heeft georganiseerd via de inzet van consultants en specialisten.

¹⁶ <https://onderwijsgeschillen.nl/>

Hoofdstuk 5 Personeel

5.1 Ontwikkelingen afgelopen jaar

In 2023 hebben zich enkele wijzigingen en wisselingen voorgedaan ten aanzien van het personeel. Op 1 februari 2013 is de nieuwe directeur-bestuurder gestart en per 1 mei een nieuwe administratief medewerker. Ook heeft een wisseling plaatsgevonden in de extern ingehuurd controllerfunctie.

Personele bezetting (per 31-12-2023)	aantal	fte
Begeleider passend onderwijs	15	9,17
Beleidsmedewerker	1	0,90
Office manager	1	0,70
Administratief medewerker	1	0,40
Directeur-bestuurder	1	1,00
Totaal	19	12,17

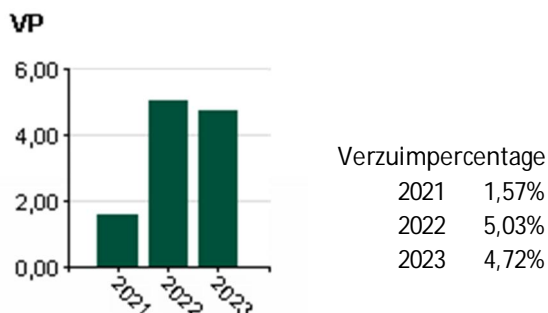
Tabel 6: Personele bezetting

Hiernaast wordt via samenwerkings- of detacheringsovereenkomsten gebruik gemaakt van:

- Begeleiders passend onderwijs A voor in 709 uur (2 medewerkers: 568 uur + 141 uur ICT en Educatie en ZML-vraagstukken) vanuit Heliomare. Daarnaast wordt voor 256 uur dienstverlening ingekocht via het HITT (Heliomare Interventie Team Thuiszitters);
- Verder heeft het SWV PO IJmond met schoolbestuur Tabijn een overeenkomst gesloten voor de inzet van expertise vanuit het Expertisecentrum De Fakkel (nieuwkomers, NT2, trauma) voor 20 uur per week;
- Met schoolbestuur Atlant basisonderwijs is een overeenkomst gesloten voor de inzet van expertise vanuit het Expertisecentrum Via Nova (Hoog- en meerbegaafde leerlingen), voor 20 uur per week;
- Leerkrachten voor uitvoering van het "Day a week school"-programma, drie keer 1 dag in de week;
- Bemensing van de praktijkklassen op de Kerkuil te Limmen (schoolbestuur Blossie) voor 1 dag per week en op de Ark te Heemskerk (schoolbestuur Fedra) voor 1 dag per week;
- Controlfunctie middels externe inhuur: gemiddeld 8 uur per week.

5.2 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is ten opzichte van 2022 licht gedaald tot onder de 5%.



EA93 - Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond										
Mw. ID	Naam	Fnc. cat.	Aant. mdw.	Aant. vzm	Kort: 1 - 7	Middel: 8 - 42	Lang: 43 - 730	Lang: > 2 jr.	Aant. open.	
EA93 - Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond			20	18	10	5	3		2	

Tabel 7: Verzuimpercentage

Van de drie gevallen van langdurig verzuim lopen er twee door naar 2024. Voor beide medewerkers is er zicht op volledige werkhervatting in de eerste helft van 2024.



5.3 Verwachte ontwikkelingen

In het kader van de ontwikkeling van het nieuwe ondersteuningsplan en de ervaren werkdruk, wordt er gekeken naar doorontwikkeling van de functie-inhoud en de werkverdeling voor met name de consultants en specialisten. De MR-p en de directeur bestuurder zijn daarover met elkaar en met het team in gesprek.

Het lerarentekort in het primair onderwijs raakt de werkzaamheden omdat scholen problemen hebben rondom hun bezetting, alsmede de werving van nieuwe medewerkers bij het SWV PO IJmond zelf.

5.4 Strategisch personeelsbeleid en werkgelegenheidsbeleid

In het kader van strategisch personeelsbeleid hebben de nieuwe directeur-bestuurder, het team van medewerkers en de MR/p het gesprek over werkdruk en mogelijkheden om die te verminderen gevoerd. Binnen het SWV is de werkdruk sinds de invoering van het ondersteuningsplan "Samen past het! Ondersteuningsplan 2020 – 2024" een onderwerp van gesprek geworden. Het realiseren van de ambities heeft de afgelopen jaren tot extra taken en een algehele verzwarening van de werkzaamheden geleid, zo is de beleving van een deel van de medewerkers. De MR/p heeft via een uitraag verzwareningen in kaart gebracht. In het kader van een traject voor systemische teamontwikkeling is de teamdynamiek uitgevraagd. De maatregelen lopen via twee lijnen:

1. gericht op concrete problemen oplossen op de korte termijn, zoals afspraken over prioriteringen en een training timemanagement voor het team;
 2. structurele keuzes en maatregelen voor de middellange termijn.
- De laatste worden vastgelegd in het nieuwe ondersteuningsplan.

In de huidige planperiode is ingezet op verdere professionalisering. Dit komt onder meer tot uiting in de volgende zaken:

- Ontwikkeldagen die in het teken staan van de professionele ontwikkeling van het team. In 2023 stonden de dagen veelal in het teken van de voorbereiding van de herijking van het nieuwe ondersteuningsplan. Daarbij is zowel aandacht besteed aan professionele verdieping op het gebied van inclusiviteit, alsmede de voorbereiding van het proces van herijking. Ook de rol van het team hierbij en de algemene teamontwikkeling. In 2023 vonden vijf ontwikkeldagen plaats;
- De beweging die enkele jaren geleden is gestart om medewerkers meer eigenaarschap te geven, ontwikkelt zich krachtig verder door. Dit komt onder meer tot uiting in de verder ontwikkelde organisatievorm van het werken in regio's. Ook zijn de consultants en specialisten betrokken bij thematische netwerkgroepen. Op deze manier krijgen de medewerkers optimale mogelijkheden om proactief te handelen en initiatieven te nemen om zo een bijdrage te leveren aan het vervullen van de ambities in het Ondersteuningsplan;
- We werken met een (schooljaar) kalender waarin naast de genoemde ontwikkeldagen in principe maandelijks een teambijeenkomst is, waarin zaken uit het jaarplan gevolgd worden, andere beleidszaken op de agenda staan, of casuïstiek wordt gedeeld;
- In schooljaar 2022 – 2023 is het team van medewerkers van het SWV PO IJmond gestart met een Teamtraining Systemisch werken onder leiding van een organisatiepsycholoog/systemisch procesbegeleider. In schooljaar 2023 – 2024 is de training op verzoek van het team verlengd met twee extra bijeenkomsten;
- Het team van het SWV heeft regelmatig intervisiebijeenkomsten. In 2023 waren er vier bijeenkomsten waarvan twee met de collega's van het SWV VO Midden-Kennemerland.



5.5 Sociale veiligheid

Werknemers kunnen op hun werk geconfronteerd worden met vormen van ongewenst gedrag. Onder ongewenst gedrag verstaan we onder meer:

- (cyber) pesten en treiteren;
- roddelen en negeren;
- discriminatie;
- agressie en (verbaal) geweld;
- machtsmisbruik;
- seksuele intimidatie.

Als een van deze situaties zich voordoet zal een medewerker zich allereerst tot degene richten die het ongewenst gedrag vertoont. Als dat niet kan of geen resultaat heeft, kan de werknemer zich tot haar (of zijn) direct leidinggevende wenden. Maar ook kan de medewerker – zonder dat te hoeven verantwoorden - een beroep doen op de externe vertrouwenspersoon. Deze vertrouwenspersoon is gecontracteerd door de directie in overleg met de MR. In 2023 is er door de medewerkers van het SWV geen contact gezocht met de externe vertrouwenspersoon.



Hoofdstuk 6 Huisvesting

6.1 Ontwikkelingen afgelopen jaar

Ruim 5 jaar is het kantoor van het SWV PO IJmond gehuisvest in de Antillenstraat 21 Beverwijk. Per april 2022 is de huurovereenkomst met vijf jaar verlengd tot april 2027. In genoemd gebouw is het kantoor gevestigd op de begane grond, alwaar de beschikking is over een oppervlakte aan kantoorruimte van 225 m².

In hetzelfde gebouw zijn gehuisvest een schoolbestuur primair onderwijs (Fedra) en op de eerste verdieping Groenendijk Onderwijsadministratie Beverwijk. Sinds januari 2019 is in het kantoor ook het SWV VO Midden-Kennemerland gehuisvest. Deze gezamenlijke huisvesting bevordert de samenwerking op het gebied van beleid en organisatie van goed (passend) onderwijs tussen het primair en voortgezet onderwijs. Het delen van het kantoor met het SWV VO Midden-Kennemerland heeft ook tot gevolg dat de kosten voor huur, onderhoud, aanschaf en schoonmaakkosten minder hoog uitkomen, aangezien deze gedeeld worden.

In zomer 2023 heeft een restyling van de kantoorinrichting plaatsgevonden. Het doel daarbij was de functionaliteit te verbeteren, meer variatie in werkplekken te creëren en om online overleg, kleine overleggen en bijeenkomsten beter te faciliteren. Daarbij zijn ook aanpassingen ter verbetering van de akoestiek gedaan. De wensen van het personeel zijn hierbij leidend geweest. Zo is er gekozen voor een drietal geluidsdichte cabines en extra tafels voor teammomenten. De kosten zijn gedeeld met het SWV VO Midden-Kennemerland.

6.2 Verwachte ontwikkelingen

Voor de komende periode zijn staan er geen veranderingen op de planning.



Hoofdstuk 7 Financiën

7.1 Financiële positie

De financiële positie van het SWV op 31 december 2023 is vanuit bedrijfseconomisch perspectief gezond, maatschappelijk gezien is het weerstandsvermogen van 10,5% (in 2022 13,4%) te hoog. Het Ministerie van OCW hanteert als signaleringsgrens voor een mogelijk bovenmatig eigen vermogen 3,5% van de baten. De reserves zijn een gevolg van het feit dat er bij de start van passend onderwijs veel onzekere factoren waren die noopten tot voorzichtige begrotingen in de eerste jaren. Vanaf 2018 wordt jaarlijks begroot met extra inzet vanuit de reserves, maar het resultaat komt jaarlijks hoger uit dan begroot. Dit was ook in 2023 het geval.

De positieve afwijkingen van de begroting worden veroorzaakt door nabetalingen vanuit de overheid en door het achterblijven van activiteiten. De laatste jaren speelde de covid-pandemie daarbij een rol en in 2023 kwam daar de aankondiging bij van een korting op de inkomsten van samenwerkingsverbanden met een te hoge reserve. Deze maatregel kwam een jaar eerder dan was afgesproken. Voor het SWV PO IJmond heeft deze maatregel betekend dat er financieel pas op de plaats is gemaakt en een aantal ontwikkelingen en innovaties niet zijn doorgezet. Achteraf is de korting beperkt gebleven tot € 13,50 per leerling (216.000 euro voor ons SWV) en werd dit meer dan gecompenseerd door indexatie van de tarieven. Het SWV heeft, samen met bijna alle samenwerkingsverbanden in Nederland, bezwaar aangetekend tegen de korting. In 2024 zal duidelijk worden wat dit bezwaar gaat opleveren.

Balans	31-12-2023	31-12-2022	Vershil	(x €1.000)
<i>Activa</i>				
Materiele vaste activa	82	53	29	
Vorderingen	167	489	-322	
Liquide middelen	2.037	2.401	-364	
Totaal	2.286	2.943	-657	
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen	1.519	1.512	7	
Voorzieningen	32	29	3	
Kortlopende schulden	735	1.402	-667	
Totaal	2.286	2.943	-657	

Toelichting op de activa

De post materiële vaste activa is in 2023 toegenomen met de investeringen in de kantoorinrichting en afgenomen met de jaarlijkse afschrijving.

De vorderingen zijn in 2023 afgenomen doordat twee grote posten uit 2022 ontvangen zijn in 2023. Tot en met 2022 was er jaarlijks sprake van diverse verrekeningen aan het einde van het kalenderjaar met betrekking tot grensverkeer, groeitellingen en verrekeningen met het SBO die via het SWV liepen. Na de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023, is een groot deel van deze verrekeningen niet meer nodig en leidt dit tot een lagere omvang van vorderingen en kortlopende schulden. De vorderingen bestaan per 31-12-2023 uit vooruitbetaalde kosten en overige vorderingen.

De liquide middelen zijn afgenomen door mutaties in de vorderingen en kortlopende schulden.

Toelichting op de passiva

Het eigen vermogen is toegenomen met het positieve resultaat van € 7.361. Binnen het eigen vermogen is besloten om geen bestemmingsreserves meer te vormen voor ouder- en jeugdsteunpunt en BTW compensatie. Deze bestemmingsreserves zijn eind 2022 gevormd omdat er onduidelijkheid was over de besteding van de ontvangen bedragen. Het bestuur heeft besloten om deze reserves in 2023 vrij te laten vallen in de algemene reserve, omdat het geen meerwaarde heeft om deze bedragen apart in beeld te houden.

De voorziening voor duurzame inzetbaarheid betreft het spaarsaldo van één medewerker ouder dan 57 jaar, deze is gestopt met sparen. De voorziening voor jubilea is toegenomen, ook vanwege de verhoging van de salarissen. De in 2023 uitbetaalde jubileumuitkering is onttrokken aan de voorziening.

De post kortlopende schulden is lager omdat een te betalen bedrag van € 549.678 uit 2022 is vervallen. Eind 2022 was de veronderstelling dat dit bedrag nog afgedragen zou moeten worden aan DUO omdat een SBO-



school de TLV's niet tijdig had geregistreerd. Bij de jaarrekening was met het inzicht van toen een schuld op de balans opgenomen. Inmiddels is er meer helderheid over de nieuwe bekostiging en blijkt er geen sprake van aanvullende afdracht of terugbetaling aan DUO. De opgenomen schuld komt derhalve te vervallen.

7.2 Financiële resultaat

Het jaarresultaat bedraagt € 7.361 positief, dat is € 832.525 hoger dan begroot. Hiervan wordt een groot deel verklaard door het vrijvallen van het nog aan DUO af te dragen bedrag van € 549.678 uit 2022, waarvan eind 2023 duidelijk is geworden dat deze komt te vervallen. Zie hiervoor ook de toelichting op de balans onder kortlopende schulden. Een ander deel van de verklaring is dat de indexering van de tarieven hoger was dan andere jaren door de verhoging van de cao voor het primair onderwijs. Omdat de loonkosten bij het SWV een beperkt deel van de lasten beslaan en de doorbetalingen aan de scholen niet geïndexeerd zijn, blijft een deel van de verhoging over als positief resultaat. De korting op de baten vanwege een mogelijk bovenmatig eigen vermogen was lager dan vooraf ingeschat. Daarom heeft het SWV PO IJmond gedurende 2023 financieel pas op de plaats gemaakt en een aantal ontwikkelingen en innovaties niet doorgezet. Bij elkaar heeft dit gezorgd voor een licht positief resultaat en een substantiële afwijking van de begroting.

Exploitatierkening	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil	In %	(x € 1.000)
<i>Baten</i>					
Rijksbijdragen	13.963	12.405	1.558	13%	
Overige overheidsbijdragen	535	375	160	43%	
Overige baten	38	0	38		
Totaal	14.536	12.780	1.756	14%	
<i>Lasten</i>					
Personele lasten	1.858	1.617	241	15%	
Afschrijvingen	22	21	1	5%	
Huisvestingslasten	50	38	12	32%	
Overige instellingslasten	1.435	1.600	-165	-10%	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.173	10.336	837	8%	
Totaal	14.538	13.612	926	7%	
Saldo baten en lasten	-2	-832	830	-100%	
Financiële baten en lasten	9	0	9	100%	
Netto resultaat	7	-832	839	-101%	

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot door vrijval van de aan DUO te betalen post van € 549.678 uit 2022 en door 5% indexatie van de tarieven. Aan de andere kant heeft DUO in 2023 een inhouding van € 216.000 (€ 13,50 per leerling) toegepast op de zware bekostiging vanwege een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Zonder deze korting zou de afwijking groter zijn geweest. Ook was in de begroting voor 2023 uitgegaan van een lager bedrag aan bekostiging en afdracht voor het SBO. In de begroting was ook geen bijdrage opgenomen vanuit de subsidie voor meer- en hoogbegaafdheid, dit bedraagt € 89.940 in 2023.

Overige overheidsbijdragen

De subsidie van de gemeente Velsen inzake de schakelklas is hoger uitgevallen dan begroot. De bedragen worden één op één verdeeld naar de schoolbesturen, waardoor er per saldo geen resultaat is bij het SWV.

Overige baten

Dit bestaat uit de vergoedingen voor huur en overige kosten die we van het SWV VO Midden- Kennemerland ontvangen, premierrestitutie van het vervangingsfonds en inkomend grensverkeer SBO.



Personele lasten

De loonkosten inclusief werkgeverslasten zijn 15% hoger dan begroot. Met de nieuwe cao is een loonstijging van 10% doorgevoerd vanaf 1 juli 2023, plus een eenmalige uitkering in november. Verder was er begin 2023 een tijdelijke dubbeling in de directiefunctie en is het consulententeam uitgebreid waarvan de kosten deels onder projecten en externe inhuur begroot was. De overige personele lasten zijn hoger door meer inhuur (waaronder vervanging consulenten) en hogere uitgaven vanuit de werkkostenregeling.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot door facturen voor kantoorinrichting en aanvullende werkzaamheden na de restyling van het kantoor.

Overige instellingslasten

Deze zijn €165k lager dan begroot. Waar we zien dat bestaande projecten en regelingen goed lopen en het geld besteed wordt, is dit nog niet het geval bij het kernbudget, stimuleringsbudget en de projectgelden. Met de aankondiging van de generieke korting heeft het SWV aangegeven dat er voor deze posten geen nieuwe verplichtingen aangaan konden worden, conform het scenario waarvoor door het AB gekozen is.

Doorbetalingen aan schoolbesturen

De overdrachten aan de basisscholen zijn 8% hoger dan begroot, met name doordat de afdracht aan DUO hoger is als gevolg van de indexatie. Ook is rekening gehouden met een te betalen bedrag voor groei van het SBO in het kader van de vangnetbepaling.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil realisatie/begroting
BATEN			
Rijksbijdragen			
lichte ondersteuning	5.624.863	5.146.055	478.808
zware ondersteuning	8.161.180	7.177.261	983.919
Bekostiging hoogbegaafden	89.940	-	89.940
Schoolmaatschappelijk werk	87.467	81.364	6.102
Totaal rijksbijdragen	13.963.450	12.404.680	1.558.769
Overige baten			
inkomend grensverkeer SBO	10.397	-	10.397
Verrekening SBO <2%		-	-
vergoedingen gemeente	535.105	375.000	160.105
VF premiedifferentiatie	13.762		13.762
overige baten	13.621	-	13.621
Totaal overige baten	572.886	375.000	197.886
TOTAAL BATEN	14.536.335	12.779.680	1.756.655

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil realisatie/begroting
LASTEN			
afdracht SO (via DUO)	5.839.822	5.560.496	279.326
afdracht SBO (via DUO)	1.287.293	682.359	604.934
afdracht SBO vangnetbepaling	54.624	-	54.624
afdracht SO groeitelling	-310	-	-310
afdracht grensverkeer	-25.892	-	-25.892
afdracht Zuid-Kennemerland	58.169	100.000	-41.831
	7.213.707	6.342.855	870.852



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil realisatie/begroting
LASTEN			
Speerpunt 1 Basisondersteuning	2.481.023	2.474.450	6.573
Speerpunt 2 Scholen arrangeren	1.471.947	1.485.500	-13.553
Speerpunt 3 Inclusiever onderwijs	935.551	1.050.000	-114.449
Speerpunt 4 Netwerkorganisatie	210.569	310.000	-99.431
Speerpunt 5 Integrale aanpak	145.017	142.000	3.017
Speerpunt 6 Interne organisatie	2.080.299	1.807.400	272.899
Totaal programma's	7.324.407	7.269.350	55.057
TOTAAL LASTEN	14.538.114	13.612.205	925.909
Rentebaten/lasten	9.139	-270	9.409
RESULTAAT TOTAAL	7.361	-832.794	840.155

Uitsplitsing van de jaarcijfers per speerpunt

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil Realisatie/begroting
Speerpunt 1 Basisondersteuning			
430010 Basisonderst. binnen de basisscholen	2.364.250	2.367.450	-3.200
447000 Handelingsgericht werken	62.482	22.000	40.482
447150 Basisonderst. in beeld	54.291	85.000	-30.709
Totaal Speerpunt 1	2.481.023	2.474.450	6.573
Speerpunt 2 Scholen arrangeren			
431000 Schoolarrangementen binnen de basisschol	1.433.502	1.435.500	-1.998
481001 arrangementen voor incidenten	38.445	50.000	-11.555
Totaal Speerpunt 2	1.471.947	1.485.500	-13.553
Speerpunt 3 Inclusiever onderwijs			
407117 VVE Gemeente Velsen	535.105	375.000	160.105
446000 Terugplaatsing gespecialiseerd onderwijs	28.000	40.000	-12.000
446050 Kosten Day a Week school	64.021	30.000	34.021
446100 Knipkaart	3.344		3.344
446200 Kernbudget	48.199	225.000	-176.801
447050 Inclusief onderwijs kernbudget	276		276
447250 Projecten	123.310	230.000	-106.690
481000 Fictieve TLV's	133.296	150.000	-16.704
Totaal Speerpunt 3	935.551	1.050.000	-114.449
Speerpunt 4 Netwerkorganisatie			
406054 Hoogbegaafden	139.490	125.000	14.490
446150 Stimuleringsbudget	-	120.000	-120.000
447200 Professionalisering	71.079	65.000	6.079
Totaal Speerpunt 4	210.569	310.000	-99.431
Speerpunt 5 Integrale aanpak			
407114 Jeugdmaatschappelijk werk	85.397	82.000	3.397
407115 Regenboog / zorgonderwijsarrangement	21.293	40.000	-18.707
407116 Voorbereiding SO volumebek.jeugdzorg	38.327	20.000	18.327
Totaal Speerpunt 5	145.017	142.000	3.017

7.3 Investeringsbeleid

De aard en werkwijze van het SWV leiden nu en tevens niet in de nabije toekomst, tot het doen van grote investeringen. Ons SWV is een betrekkelijk kleine organisatie en de enige investeringen die voorkomen zijn investeringen in de werkomgeving en in de hulpmiddelen voor onze medewerkers.

7.4 Treasurybeleid

SWV PO 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 (leningen). Ook is er geen sprake van uitstaande leningen en beleggingen. De liquide middelen worden aangehouden op rekeningen bij de huisbankier Rabobank. Binnen het boekjaar komen de inkomsten evenredig verdeeld over het boekjaar binnen, de uitgaven vertonen binnen het boekjaar ook een gelijkmatig patroon. Het treasurystatuut is vastgesteld in maart 2017 en zal in 2024 worden geëvalueerd.

7.5 Continuïteitsparagraaf

7.5.1 Kengetallen

Onderstaande kengetallen liggen ten grondslag aan de begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2028.

Kengetallen	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Personele bezetting</i>					
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Ondersteunend personeel	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
Totaal	12,2	12,2	12,2	12,2	12,2
<i>Leerlingaantallen regio IJmond</i>					
	<u>1-2-2023</u>	<u>1-2-2024</u>	<u>1-2-2025</u>	<u>1-2-2026</u>	<u>1-2-2027</u>
Regulier basisonderwijs	15.854	15.854	15.854	15.854	15.854
Speciaal basisonderwijs (sbo)	158	150	143	135	129
Totaal	16.012	16.004	15.997	15.989	15.983
<i>Toelaatbaarheidsverklaringen</i>					
sbo	226	215	204	194	184
so categorie 1 (laag)	323	336	349	363	378
so categorie 2 (midden)	35	36	38	39	41
so categorie 3 (hoog)	23	24	25	26	27
Totaal	607	611	616	622	630

Uitgangspunt van het meerjarenperspectief is een constante personele bezetting. De functie van directeur-bestuurder is met 1,0 ingevuld. Het ondersteunend personeel bestaat voor 9,2 fte uit begeleiders passend onderwijs (consulenten en specialisten) en voor 2,0 fte uit een beleidsmedewerker, een office manager en een administratief medewerker.

Ook het aantal leerlingen in de regio wordt constant verondersteld. Voor de deelname aan het gespecialiseerd onderwijs, is de meerjarenprognose gebaseerd op de trend in de afgelopen jaren: een lichte stijging in het SO en daling in het SBO. Omdat bij deze trend de afdracht van middelen aan het gespecialiseerd onderwijs toeneemt en de beschikbare middelen voor het regulier onderwijs afnemen, zullen alle inspanningen er op gericht zijn om deze trend te keren. In het nieuwe ondersteuningsplan wordt het uitgangspunt dat deelname aan het gespecialiseerd onderwijs stabiliseert.

7.5.2 Meerjarenbegroting

Algemeen

Het streven is er de afgelopen jaren op gericht om de bovenmatige reserves af te bouwen. Dit is in een lager tempo gegaan dan gepland. In 2021 en 2022, als gevolg van corona, en afgelopen jaar heeft de dreiging van een generieke korting tot een rem op de uitgaven geleid. Dat achteraf de korting meevalt en het terug te



betalen bedrag aan OCW is komen te vervallen, betekent dit dat het vermogen niet is afgebouwd zoals begroot. In de komende jaren zijn we opnieuw van plan om het surplus van eigen vermogen in te zetten. Dat is opgenomen in onderstaande ontwikkeling van de balans en de exploitatie. Begin 2024 hebben we een aanvullend besluit genomen om bovenop de begroting extra middelen in te zetten vanuit het positieve resultaat van 2023. Dat is niet verwerkt in onderstaande overzichten.

Balans

Balans (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
<i>Activa</i>				
Materiële vaste activa	82	75	54	52
Vorderingen	167	266	330	377
Liquide middelen	2.037	2.036	1.982	1.941
Totaal	2.286	2.377	2.366	2.370
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen	1.519	1.099	1.026	964
Voorzieningen	32	29	29	29
Kortlopende schulden	735	1.249	1.311	1.377
Totaal	2.286	2.377	2.366	2.370

Het eigen vermogen neemt komende jaren af met de begrote negatieve exploitatieresultaten. Hierbij hebben we geen rekening gehouden dat er opnieuw een generieke korting zal worden toegepast.

Exploitatie

Exploitatierkening	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<i>Baten</i>				
Rijksbijdragen	13.963	13.952	13.744	13.593
Overige overheidsbijdragen	535	520	520	520
Overige baten	38	14	14	14
Totaal	14.536	14.486	14.278	14.127
<i>Lasten</i>				
Personele lasten	1.858	1.709	1.692	1.665
Afschrijvingen	22	23	19	21
Huisvestingslasten	50	46	46	46
Overige instellingslasten	1.435	2.703	2.259	2.214
Doorbetalingen aan schoolbesturer	11.173	10.425	10.335	10.243
Totaal	14.538	14.906	14.351	14.189
Saldo baten en lasten	-2	-420	-73	-62
Financiële baten en lasten	9	-	-	-
Netto resultaat	7	-420	-73	-62

In de meerjarenbegroting is wat betreft de deelname aan het gespecialiseerd onderwijs, uitgegaan van een voortzetting van de trend van de afgelopen jaren van een lichte stijging in het SO en een daling in het SBO. Bij deze trend neemt de afdracht van middelen aan het gespecialiseerd onderwijs toe en de beschikbare middelen voor het regulier onderwijs af. Beide posten zijn onderdeel van de rubriek "Doorbetaling aan schoolbesturen".

De overige instellingslasten nemen in 2024 toe vanwege de toekenning van het project meer- en hoogbegaafdheid en doordat extra ruimte is gemaakt voor projecten.



7.5.3 Risicobeheersing

Het systeem van risicobeheersing binnen SWV PO IJmond bestaat uit een aantal onderdelen.

Hierin willen we in de nieuwe planperiode 2024 - 2028 een verdere professionaliseringslag maken:

- werken met een kwaliteitscyclus
- inrichting P&C-cyclus en rapportages
- vastlegging van werkprocessen (AO/IC)
- samenwerking met administratiekantoor

Periodiek worden kwartaalrapportages gemaakt over financiële feiten als inkomsten en uitgaven en de resultaten daarvan ten opzichte van de begroting. Doordat we de verwerking van onze financiële- en loonadministratie en onze betalingen hebben uitbesteed aan administratiekantoor Groenendijk is er een afdoende functiescheiding voor het beheren en beschikken van de liquide middelen.

Omdat financieel gezien, naast het risico van een generieke korting op de bekostiging, 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 gevolgd. We houden bij hoeveel TLV's wij afgeven voor deze beide soorten gespecialiseerd onderwijs. Ook het aantal verstrekte fictieve TLV's wordt door ons gemonitord.

In 2019 is een risicoanalyse opgesteld, deze wordt in 2024 opnieuw uitgevoerd met behulp van een externe organisatie (Infinite). Hierbij worden risico's in kaart gebracht, kans en impact ingeschat en bepaald welk weerstandsvermogen benodigd is. In afwachting van de uitkomsten van de update van de risicoanalyse zetten we het vermogen vooralsnog af tegen de 3,5% signaleringswaarde van OC&W. Als samenwerkingsverband met een expertisemodel waarbij consultants in dienst zijn en veel voorzieningen via het samenwerkingsverband worden georganiseerd, zijn wij op dit moment van mening dat 3,5% te laag is om alle risico's op te vangen. Een gedegen onderbouwing van welk percentage hoog genoeg is zal daarom voortvloeien uit de risicoanalyse, waarna we kunnen bijsturen.

7.5.4 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor samenwerkingsverbanden zijn de volgende risicogebieden te definiëren: risico's ten aanzien van leerlingen in samenhang met de financiering, de kwaliteit van de ondersteuning, risico's ten aanzien van personeel, de inrichting en werking van de organisatie en de compliance en risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden. Naast de bovengenoemde indeling kunnen risico's ook worden onderscheiden in de aandachtsgebieden strategie, operationele activiteiten, de financiële positie, de financiële verslaggeving en de wet- en regelgeving. Hieronder de risico's die we op deze gebieden zien voor ons SWV.

- Strategie: hieronder vallen risico's en onzekerheden die een belemmering kunnen zijn om de lange termijn doelstelling te behalen. Wij zien hier als de grootste risico's de ontwikkeling van de deelname percentages in het SO en SBO, het hebben, houden van goed personeel en de samenwerking in een organisatienetwerk waarbij er afhankelijkheid is van andere (overheids)organisaties met eigen doelstellingen en (financiële) mogelijkheden en knelpunten;
- Operationele activiteiten: hieronder vallen de risico's en onzekerheden die van invloed zijn op de effectiviteit en efficiëntie van ons samenwerkingsverband. In onze risicoanalyse zijn dat met name de risico's die samenhangen met de kwaliteit van de organisatie en de compliance;
- Financiële positie: dit zijn risico's met betrekking tot onze financiële positie. Vooralsnog is hiervan geen sprake, het becijferde benodigde weerstandsvermogen is bij uitvoering van de ingestelde beheersmaatregelen € 439.000 terwijl ons actuele weerstandsvermogen ruim € 1,5 miljoen bedraagt;
- Financiële verslaggeving: dit zijn de risico's en onzekerheden die van invloed zijn op de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving. In onze risicoanalyse zijn deze risico's opgenomen onder organisatie en compliance. De kans op deze risico's is klein, maar als deze risico's niet goed beheerst worden kan de impact van deze risico's groot zijn;
- Wet- en regelgeving: dit zijn risico's die voortvloeien uit wetten en regels die een directe invloed hebben op onze organisatie en/of onze bedrijfsprocessen. Deze risico's hebben wij opgenomen in samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden. In onze risicoanalyse hebben we aangegeven dat we verwachten dat de kans hierop niet zo groot is maar dat het wel een grote impact kan hebben.



Rapportage toezichhoudend bestuur

Governance van het SWV

Het SWV kent een uitvoerend bestuur van één persoon, de directeur-bestuurder en het toezichhoudend bestuur, gevormd door de aangesloten schoolbesturen. Het uitvoerend bestuur en het toezichhoudend bestuur vormen samen het algemeen bestuur (AB) van het samenwerkingsverband.

Er zijn commissies bestaande uit toezichhoudende bestuurders en de directeur-bestuurder, te weten: de Cie. Kwaliteit, Cie. financiën, Cie. juridische/personele zaken, Cie. gemeenten/sociaal domein en Cie. OPR/MR en de remuneratiecommissie (werkgeverschap directeur-bestuurder).

De opdracht van de commissies is drieledig:

1. Adequaat zicht houden op ontwikkelingsprocessen en de resultaten die bereikt worden en daar toezichhoudend bestuur over informeren en adviseren.
2. De directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd ondersteunen en/of adviseren over voorliggende beleidsvraagstukken en financiële problematiek.
3. Invulling geven aan de werkgeversrol van het toezichhoudend bestuur.

Eind 2023 wordt het toezichhoudend bestuur van SWV PO IJmond gevormd door:

Ellen Lems	Onafhankelijk voorzitter
Anna-Marieke van Kampen	Aloysius Stichting te Voorhout
Annemarie Trouw	Atlant basisonderwijs te Velsen
Carla Smits	Tabijn te Heemskerk
Henk Eilander ¹⁷	LEV scholengroep West-Nederland te Alphen aan de Rijn
Lukas Koning	Stichting Beverwijkse Montessori Scholen te Beverwijk
Jan Welmers ¹⁸	Heliomare Speciaal Onderwijs te Heemskerk
Jeanette de Jong	Blosse te Heerhugowaard
Marin van Wijnen	Stichting Vrijescholen Ithaka te Haarlem
Martijn van Embden	Ijmare Openbaar Basisonderwijs IJmond te Velsbroek
Robert Smid	ISOB te Castricum
Yvonne Rozeman	Stichting Fedra te Beverwijk

Tabel 8: Leden Toezichhoudend Bestuur

Het toezichhoudend bestuur hield vanuit de wettelijke opdracht zicht op:

- a. Goedkeuring begroting 2023 vergadering 1-12-2022 en meerjarenraming 2023 t/m 2026: vergadering 23-3-2023;
- b. Jaarrekening, bestuursverslag 2022: vergadering 23-03-2023;
- c. Naleving wettelijke voorschriften:
 - zoals in het ondersteuningsplan beschreven leeft het SWV de wettelijke voorschriften na;
- d. Omgang met code goed bestuur:
 - de aangesloten schoolbesturen vormen het toezichhoudend bestuur. Samen met de directeur-bestuurder vormen zij het Algemeen Bestuur (AB). Sinds juni 2020 heeft het AB een onafhankelijk voorzitter;
- e. Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen:
 - per vier maanden een Managementrapportage die in het toezichhoudend bestuur besproken wordt en voorbereid is door de Cie. Financiën;
 - de verantwoording van de ontvangen ondersteuningsmiddelen voor basisondersteuning en extra ondersteuning (arrangeermiddelen) vindt steeds meer plaats op basis van het digitale platform Perspectief op School (POS);
- f. Benoeming van externe accountant:
 - de accountantscontrole op de jaarrekening wordt verricht door Van Ree accountants.

¹⁷ In het toezichhoudend bestuur wordt LEV-WN met bestuurlijk mandaat vertegenwoordigd door mevrouw Elske Vos.

¹⁸ In het toezichhoudend bestuur wordt Heliomare met bestuurlijk mandaat vertegenwoordigd door mevrouw Mariëlle Moll.



- g. Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur
 - jaarlijks vindt het jaargesprek plaats tussen de leden van de Remuneratiecommissie en de directeur-bestuurder;
- h. De resultaten die bereikt zijn:
 - worden door het jaar heen besproken in de vergaderingen van het toezichthoudend bestuur door middel van het volgen van de doelen die in het jaarplan zijn gesteld;
 - op schoolbestuurlijk niveau worden de resultaten besproken in de jaarlijkse bestuursgesprekken die plaatsvinden na de jaarlijkse bestuursdag;
 - op de jaarlijkse bestuursdag worden de resultaten besproken.

Vergaderingen

Het algemeen bestuur (AB dat bestaat uit toezichthoudend bestuur en directeur-bestuurder) vergaderde in 2023 vier keer, namelijk op 23 maart 2023, 15 juni 2023, 28 september 2023 en 30 november 2023. De commissies kwaliteit en financiën vergaderen altijd voorafgaand aan de vergadering van het toezichthoudend bestuur dus ook deze commissies zijn vier keer bij elkaar geweest. De overige commissies komen op afroep bijeen. In 2023 was dat alleen de remuneratiecommissie. Vanwege de aanstelling en beoordeling van de nieuwe directeur-bestuurder en het werven van een nieuwe onafhankelijk voorzitter is de remuneratie commissie in 2023 vijf keer bijeen gekomen, te weten op 18 januari 2023, 31 januari 2023, 7 februari 2023, 25 mei 2023 en 19 oktober 2023.

In de AB vergaderingen van 2023 zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

23 maart 2023

Onderwerp
Werving onafhankelijk voorzitter
Aanbesteding Jeugdhulp regio Zuid-Kennemerland en IJmond
Pilot Jeugdhulp op school in Castricum
Ondersteuningsroute SWV
Meerjarenbegroting 2024 – 2027
Jaarverslag 2022
Accountantsverslag 2022
Generieke korting samenwerkingsverbanden: 3 scenario's voor SWV PO IJmond
Voorstel uitvoeren zelfevaluatie toezichthoudend bestuur inclusief vraag naar gewenste ontwikkeling intern toezicht
Jaarplan 2023
Bestuursdag: hoe verder met de resultaten?
Planning ondersteuningsplan 2024 – 2028
Dekkend aanbod van voorzieningen
Ideeën voor beweging naar inclusiever onderwijs: best practice Heliomare

15-06-2023

Onderwerpen
Sluiting schoolwerkplaats per 1 augustus 2023
Werkdruk bureauorganisatie
Samenwerking SWV PO IJmond en SWV VO Midden-Kennemerland
Kwaliteitsbeleid
Risicoanalyse
Planning ondersteuningsplan 2024 – 2028
Thuiszitters
Capaciteit Gespecialiseerd onderwijs
Voorstel: jaarlijks gezamenlijk duiden van data leerlingstromen
Ideeën voor beweging naar inclusiever onderwijs: best practice Blossie



Monitoren en verbeteren van de kwaliteit in de ontwikkeling van de kernen
Professionaliseringsaanbod

29-09-2023

Onderwerp
Wisseling controller per november 2023
Duiden data leerlingenstromen
Proces herijking ondersteuningsplan
Evaluatie jaarplan 2023 en ondersteuningsplan 2020 – 2024
Subsidieaanvragen Hoogbegaafdheid
Intern toezicht – Zelfevaluatie en verzamelen beelden over intern toezicht
Kaderbrief SWV Passend Onderwijs IJmond 2024

30-11-2023

Onderwerp
Toepassing generieke korting
Proces afstemmingsgesprekken kernteams
Regionale ontwikkelingen onderwijs-jeugdhulp
Inventarisatie initiatieven in de kernen
Herijking ondersteuningsplan: terugkoppeling proces en bespreken herkenbaarheid en volledigheid rode draad
Begroting 2024 en MJB 2025-2028

Vergoedingsregeling

De leden van het toezichthoudend bestuur ontvangen geen vergoeding voor de uitvoering van hun toezichthoudende taken van het samenwerkingsverband.

Studiedag bestuur SWV – bestuursdag 19 januari 2023

Doel bestuursdag: Ontmoeten, uitwisselen, inspireren om samen verder (uit) te bouwen aan voorwaarden voor "Samen past het". Daarbij worden voor het eerst ook de netwerkpartners betrokken.
Deelnemers: schoolbestuurders, schooldirecteuren beleidsmedewerkers schoolbesturen, wethouders, beleidsmedewerkers gemeenten, directeur-bestuurder SWV, beleidsmedewerker SWV en consulenten in hun rol als voorzitter van werkgroep(en)
Het ochtenddeel stond in het teken van de afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp. Directe aanleiding om met elkaar om de tafel te gaan was dat de druk op jeugdhulp en speciaal onderwijs verder toeneemt. Op sommige plekken in het land maakt een op de zes kinderen gebruik van een vorm van jeugdhulp. Dr. Bert Wiene heeft de inleiding verzorgd "Weten we van gekkigheid nog wat normaal is?". De aanwezigen hebben de ideeën en de voornemens hoe de netwerkpartners elkaar kunnen helpen geformuleerd. Ze hebben met elkaar de intentie uitgesproken om jeugdhulp en onderwijs dicht bij elkaar te brengen en zo de context aan te passen, in plaats van de aanpak voor de individuele leerling alleen. Het middagprogramma was voor de schoolbestuurders, beleidsmedewerkers en de bureauorganisatie van het SWV en stond in het teken van het gebruik van Perspectief op School (POS). Thema was "Tellen en vertellen – wat zeggen de zelfbeoordelingen uit de scholen ons?".

Potentieel tegenstrijdige belangen

Er zijn momenten dat het lastig is om de rol van deelnemend bestuurder te onderscheiden of los te zien van de rol van toezichthouder. Dit speelt bijvoorbeeld bij de toekenning van middelen ten behoeve van projecten. De cultuur is wel dermate open en transparant dat we als toezichthouders elkaar hier scherp op houden. Het mitigeren van het risico op tegenstrijdige belangen wordt expliciet meegenomen bij de doorontwikkeling van het intern toezicht.



Jaarlijkse evaluatie

De afgelopen jaren heeft het toezichthoudend deel van het Algemeen Bestuur naast de toezichhoudende rol het eigen functioneren niet structureel geëvalueerd. Vanaf jaar 2023 wordt een dergelijke zelfevaluatie jaarlijks ingepland met een keer in de drie jaar externe begeleiding. In 2023 is deze evaluatie uitgevoerd onder begeleiding van Rath Onderwijs Consulting. Deze zelfevaluatie heeft plaats gevonden in de periode oktober 2023 tot februari 2024 en kende als start het invullen van een vragenlijst voor elk lid van het AB, de directeur-bestuurder en de onafhankelijk voorzitter. Hierbij is gebruik gemaakt van het werkboek "Evaluatiecyclus" (aangevuld met specifieke, eigen vragen) dat hoort bij de uitgave "Handreiking Evaluatiecyclus toezicht" van november 2019 van VTOI-NVTK, het platform dat alle toezichthouders uit de sectoren onderwijs en kinderopvang bij elkaar brengt. Daarnaast zijn er online of telefonisch verdiepende gesprekken geweest van Jan Rath met een vijftal bestuursleden, de onafhankelijk voorzitter en de directeur-bestuurder over met name de kwaliteit van het interne toezicht en de wens tot nadere oriëntatie over de inrichting van de Governance. De belangrijkste uitkomsten van de evaluatie zijn: Er is behoefte aan nadere verkenning van de mogelijkheden rond onafhankelijk toezicht en de rol van de schoolbesturen en de directeur-bestuurder hierin. Het gaat dan over de bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen een bestuurlijke inrichting die daarbij passend is. Ook de rol van de onafhankelijk voorzitter verdient aandacht.

- Actualisatie van nu aanwezige documenten bij het SWV en een nadere check op volledigheid is en blijft noodzakelijk. Te denken valt aan bijvoorbeeld het bestuursreglement en de reglementen van de diverse commissies.
- De zelfevaluatie is een uitstekende start in het kader van de kwaliteitsbewaking. Voorstel is om de schriftelijke zelfevaluatie tweejaarlijks uit te voeren en in ieder geval jaarlijks een reflectiegesprek in het AB te voeren over het eigen functioneren. Eventueel kan aanvullend hierop het een kwaliteitsinstrument als collegiale visitatie ingezet worden.
- Het is wenselijk om een "Onboarding-programma" te hebben in geval van personele wisselingen in de deelnemende schoolbesturen.

Functies en nevenfuncties algemeen bestuur

Bij vermenging van de bestuursfunctie met een toezichhoudende functie bij een andere onderwijssector, wordt door het intern toezichthoudend orgaan hierover verantwoording afgelegd. In onderstaande tabel 9 zijn de bestuurders opgenomen en voorzien van hun hoofd- en nevenfuncties. Bij twijfel over strijdigheid wordt vooraf afgesproken hoe hiermee wordt omgegaan.

Op 31 december 2023 was de samenstelling van het algemeen bestuur als volgt:

Bestuurder	Functie	Namens	Functie bij SWV PO
De heer U. E. Speerstra	Directeur bestuurder		Directeur-bestuurder
Mevrouw. E. Lems	Eigenaar		Onafhankelijk voorzitter toezichthoudend bestuur
De heer L. Koning	Directeur bestuurder	Montessori Beverwijk	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
De heer M. van Embden	Voorzitter College van Bestuur	IJmare	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
Mevrouw J. de Jong	Lid College van Bestuur	Blosse	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
Mevrouw Y. Rozeman	Voorzitter College van Bestuur	Fedra	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
Mevrouw A.M. van Kampen	Regiodirecteur Noord en Gesloten Onderwijs	Aloysius Stichting	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
De heer R. Smid	Directeur bestuurder	ISOB	Lid algemeen toezichthoudend bestuur



Mevrouw C. Smits	Voorzitter College van Bestuur	Tabijn	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
De heer H. Eilander	Voorzitter College van Bestuur	LEV-WN	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
Mevrouw A. Trouw	Bestuurder	Atlant Basisonderwijs	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
De heer J. Welmers	Lid Raad van Bestuur	Heliomare	Lid algemeen toezichthoudend bestuur
Mevrouw M. van Wijnen	Voorzitter College van Bestuur	Ithaka Stichting Vrije Scholen	Lid algemeen toezichthoudend bestuur

Tabel 9: Samenstelling Algemeen Bestuur

Nevenfuncties bestuurders:

Bestuurder	Nevenfunctie
De heer U.E. Speerstra	Voorzitter Raad van Toezicht Scholengroep Leonardo da Vinci Leiden tot 1-10-2023 (bezoldigd)
Mevrouw E. Lems	Interim manager in het onderwijs en lid van de nestorkring
Mevrouw J. de Jong	Bestuurder van de Vereniging Netwerk kindcentra Bestuurslid van het LEJK (Landelijk expertise centrum jonge kind) Lid programma commissie onderwijsachterstandenbeleid en gelijke kansen (NRO)
De heer R. Smid	Lid van de Raad van Toezicht voor de VOS/ABB
Mevrouw C. Smits	Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van Tabijn Voorzitter Raad van Toezicht Bibliotheek IJmond Noord
Mevrouw A. Trouw	Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van Atlant Basisonderwijs Toezichthouder bij Pontis Onderwijsgroep Schagen.
De heer J. Welmers	Voorzitter Raad van Toezicht Citymarketing te Tilburg Voorzitter beoordelingscommissie kwaliteitsafspraken Hoger Onderwijs (in opdracht van Nederlands Vlaamse Accreditatieorganisatie) (bezoldigd) Lid beoordelingscommissie NPO Regieorgaan Praktijkgericht Onderzoek SIA-RAAK (bezoldigd) Bestuurder Stichting Erkeningsregeling Vroege Interventie Revalidatiezorg Bestuurder Vereniging REA College Nederland Voorzitter stuurgroep Landelijk Overleg Onderwijs en Kinderrevalidatie (LOOK) Bestuurder Verenigingsbestuur Sigra Bestuurder Stichtingsbestuur Sigra <u>Samenwerkingsverbanden</u> Lid Raad van Toezicht Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs Midden-Kennemerland Lid bestuur Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, Passend Primair Onderwijs Lid bestuur Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland
De heer M. van Embden	Lid Raad van Toezicht, SWV VO Waterland Lid Raad van Toezicht, Maatvast Haarlemmermeer Lid Raad van Commissarissen, Rijnhart Wonen

Tabel 10: nevenfuncties bestuurders

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

KENGETALLEN

	Signa- lerings- grens OCW	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	minimaal 1	3,00	2,06
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	n.v.t.	66,45	51,36
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	minimaal 30%	67,85	52,34
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	n.v.t.	0,05	3,86
Weerstandvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen-Materiele vaste activa)/ Rijksbijdrage* 100</i>)	n.v.t.	10,29	13,53
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	minimaal 5%	10,44	13,40
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	n.v.t.	0,34	0,33
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	n.v.t.	12,78	13,23
Personele baten / totale lasten (in %)	n.v.t.	12,78	13,23
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	n.v.t.	87,22	86,77
Materiële baten / totale lasten (in %)	n.v.t.	87,22	86,77

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het realiseren van passend onderwijs de daarbij horende SBI-code is 94997. De Stichting is gevestigd te Beverwijk en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 58994467.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt €1.000 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: algemeen 10 jaar.

ICT: computers, servers en printers 4 jaar; Telefoons en laptops 3 a 4 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.

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

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 en de voorziening Duurzame Inzetbaarheid. Deze worden 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 2,5 %.

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 2,5 % (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

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

Overige baten

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

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 2023 is 110,5%

Per ultimo 2022 was deze 110,9%

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 marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Meubilair	62.215		28.974	
ICT	<u>19.783</u>		<u>23.649</u>	
		81.998		52.622
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>166.799</u>		<u>489.119</u>	
		166.799		489.119
Liquide middelen		<u>2.037.124</u>		<u>2.401.572</u>
			<u>2.285.921</u>	<u>2.943.313</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	13.963.450	12.404.680	10.786.304
Overige overheidsbijdragen en subsidies	535.105	375.000	439.381
Overige baten	37.780	0	60.026
	<u>14.536.335</u>	<u>12.779.680</u>	<u>11.285.711</u>
Lasten			
Personele lasten	1.858.308	1.617.000	1.435.287
Afschrijvingen	22.098	20.900	18.329
Huisvestings lasten	49.850	38.000	35.961
Overige instellingslasten	1.435.103	1.600.500	1.138.464
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.172.754	10.335.805	8.219.625
	<u>14.538.114</u>	<u>13.612.205</u>	<u>10.847.666</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.778</u>	<u>-832.525</u>	<u>438.045</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	9.139	0	-2.512
Financiële baten en lasten	<u>9.139</u>	<u>0</u>	<u>-2.512</u>
Resultaat	<u><u>7.361</u></u>	<u><u>-832.525</u></u>	<u><u>435.532</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-1.778		438.045
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	22.098		18.329	
- Mutaties voorzieningen	<u>2.942</u>		<u>-20.099</u>	
		25.040		-1.770
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	322.320		-176.210	
- Kortlopende schulden	<u>-667.695</u>		<u>892.008</u>	
		<u>-345.375</u>		<u>715.798</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-322.113		1.152.073
- Ontvangen interest	<u>9.139</u>		<u>-2.512</u>	
		<u>9.139</u>		<u>-2.512</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-312.974		1.149.561
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-51.473</u>		<u>-5.045</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-51.473		-5.045
Mutatie liquide middelen		<u><u>-364.448</u></u>		<u><u>1.144.516</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.401.572		1.257.056	
Mutatie liquide middelen	<u>-364.448</u>		<u>1.144.516</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.037.124</u></u>		<u><u>2.401.572</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Materiële vaste activa		
Meubilair	62.215	28.974
ICT	19.783	23.649
	<u>81.998</u>	<u>52.622</u>

	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	69.415	74.364	143.779
Cumulatieve afschrijvingen	-40.442	-50.715	-91.156
Boekwaarde 31 december 2022	<u>28.974</u>	<u>23.649</u>	<u>52.622</u>

Mutaties

Investeringsen	42.027	9.446	51.473
Desinvesteringsen	-5.305	-7.897	-13.202
Afschrijvingen	-8.786	-13.313	-22.098
Afschr. desinvesteringsen	5.305	7.897	13.202
Mutaties boekwaarde	<u>33.241</u>	<u>-3.866</u>	<u>29.375</u>

Boekwaarde 31 december 2023

Aanschaffingswaarde	106.137	75.913	182.051
Cumulatieve afschrijvingen	-43.922	-56.131	-100.053
Boekwaarde 31 december 2023	<u>62.215</u>	<u>19.783</u>	<u>81.998</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Meubilair	10,00 %	25,00 %
ICT	25,00 %	33,33 %

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>166.799</u>	<u>489.119</u>
	<u>166.799</u>	<u>489.119</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	31.877	361.640
Vooruitbetaalde kosten	<u>134.921</u>	<u>127.479</u>
	<u>166.799</u>	<u>489.119</u>
Specificatie overige vorderingen		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Te Vorderen Sopoij	0	202.152
Te vorderen Aloysius	0	159.488
Te vorderen rente	9.139	0
Te vorderen SWV VO Midden-Kennemerland	22.234	0
Overig	504	0
Totaal overige vorderingen	<u>31.877</u>	<u>361.640</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>2.037.124</u>	<u>2.401.572</u>
	<u>2.037.124</u>	<u>2.401.572</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.124.326	1.486.911
Spaarrekening	<u>912.799</u>	<u>914.661</u>
	<u>2.037.124</u>	<u>2.401.572</u>

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

PASSIVA

Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	1.218.364	300.681	0	1.519.045
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve Ouder- en jeugdsteunpunt	97.518	-97.518	0	0
Reserve BTW compensatie	195.802	-195.802	0	0
	293.320	-293.320	0	0
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	293.320	-293.320	0	0
Eigen vermogen	1.511.684	7.361	0	1.519.045

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	15.956	4.359	-2.302	0	18.013
Duurzame inzetbaarheid	13.016	885	0	0	13.901
	28.972	5.244	-2.302	0	31.914
Voorzieningen	28.972	5.244	-2.302	0	31.914

	Saldo 31-12-2023 €	kortlopend < 1 jaar €	middellang < 5 jaar	langlopend > 5 jaar €
Voorziening Jubilea	18.013	1.410	9.577	7.026
Voorziening Duurzame inzetbaarheid	13.901	13.901	0	0
	31.914	15.311	9.577	7.026

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	143.110	366.101
Ministerie van OCW	0	549.678
Belasting en premie sociale verzekeringen	65.276	50.130
Schulden terzake van pensioenen	17.768	15.581
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	508.807	421.166
	<u>734.962</u>	<u>1.402.657</u>
Ministerie van OCW		
OCW terugbetalen	0	549.678
	<u>0</u>	<u>549.678</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	59.956	46.202
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	5.320	3.928
	<u>65.276</u>	<u>50.130</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	188.520	298.231
OCW geormerkt: Hoogbegaafden	276.667	89.940
Nog te betalen vakantiegeld	43.620	32.995
	<u>508.807</u>	<u>421.166</u>
Specificatie kortlopende schulden		
	31-12-2023	31-12-2022
Te betalen accountantskosten	7.621	7.079
Te betalen aan schakelklas	7.025	6.995
Te betalen bankkosten en debetrente	50	1.894
Te betalen grensverkeer	0	59.043
Te betalen aan IJmare	54.624	14.899
Te betalen groeibekostiging	0	145.813
Te betalen Fedra	0	6.679
Te betalen PO Zuid Kennemerland	0	43.600
Te betalen kernplannen	30.230	0
Te betalen ISOB	20.160	0
Te betalen Hogeschool Ipabo	12.533	0
Te betalen Atlant	37.500	0
Te betalen overige	18.778	12.230
Totaal kortlopende schulden	<u>188.520</u>	<u>298.231</u>

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

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

Omschrijving Toewijzing **De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond**

	Kenmerk	datum	
Begaafde leerlingen	HBL19044	30-10-19	Ja
Begaafde leerlingen	HBL230114	21-12-23	Onderhanden
Begaafde leerlingen	HBL23EM0056	21-12-23	Onderhanden

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december 2023
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
N.V.T.								
		totaal	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
7 (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Personeel	5.624.863	5.146.055	3.388.673
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Materieel	0	0	123.890
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning Personeel	8.161.180	7.177.261	6.584.059
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning materieel	0	0	518.715
Impuls schoolmaatschappelijk werk	87.467	81.364	81.027
Rijksbijdrage OCW Overige	89.940	0	89.940
	<u>13.963.450</u>	<u>12.404.680</u>	<u>10.786.304</u>

8 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: Gemeente Velsen	535.105	375.000	439.381
	<u>535.105</u>	<u>375.000</u>	<u>439.381</u>

9 Overige baten

Grensverkeer	10.397	0	27.489
Overige baten	27.383	0	32.537
	<u>37.780</u>	<u>0</u>	<u>60.026</u>

Lasten

10 Personele lasten

Lonen en salarissen	975.917	1.180.000	830.063
Sociale lasten	122.196	0	104.353
Premies PF	21.159	0	11.430
Premies VF	39.674	0	45.874
Pensioenlasten	149.841	0	136.600
Overige personeels lasten	549.521	437.000	306.967
	<u>1.858.308</u>	<u>1.617.000</u>	<u>1.435.287</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	161.770	140.000	132.246
Salariskosten OOP	1.134.873	1.040.000	987.280
Correctie sociale lasten	-122.196	0	-104.353
Correctie premie PF	-21.159	0	-11.430
Correctie premie VF	-39.674	0	-45.874
Correctie pensioenen	-149.841	0	-136.600
Salariskosten BAPO	5.353	0	6.488
Werkkosten PSA	6.791	0	2.306
	<u>975.917</u>	<u>1.180.000</u>	<u>830.063</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	122.196	0	104.353
	<u>122.196</u>	<u>0</u>	<u>104.353</u>

Premies PF

Premies PF	21.159	0	11.430
	<u>21.159</u>	<u>0</u>	<u>11.430</u>

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Premies VF			
Premies VF	39.674	0	45.874
	<u>39.674</u>	<u>0</u>	<u>45.874</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	149.841	0	136.600
	<u>149.841</u>	<u>0</u>	<u>136.600</u>
Overige personeels lasten			
Kosten externe inhuur	447.256	390.000	262.224
Dotatie voorziening jubilea	4.359	0	428
Dotatie voorziening Duurzame inzetbaarheid	885	0	0
Vrijval voorziening Duurzame inzetbaarheid	0	0	-20.527
Overige personeelskosten	87.423	47.000	59.125
Toelating arrangementen	1.700	0	300
Werkkosten FA	7.898	0	5.416
	<u>549.521</u>	<u>437.000</u>	<u>306.967</u>
Personeelsbezetting			
		2023	2022
		Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR		1,17	1,00
OOP		10,90	10,09
		<u>12,06</u>	<u>11,09</u>

WNT-verantwoording 2023 SWV Passend onderwijs IJmond

De WNT is van toepassing op Passend onderwijs IJmond

Het voor SWV Passend onderwijs IJmond toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 223.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023 Bedragen x € 1	P.A.L. Truijens	U.E. Speerstra
Functiegegevens	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/03	01/02-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 26.084	€ 89.834
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.223	€ 15.493
<i>Subtotaal</i>	€ 30.307	€ 105.327
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 54.986	€ 204.060
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2023	€ 30.307	€ 105.327
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 Bedragen x € 1	P.A.L. Truijens	
Functiegegevens	directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.308	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.583	
<i>Subtotaal</i>	€ 118.892	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000	
Bezoldiging	€ 118.892	

1d Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
Naam Topfunctionaris	Functie
C. Smits	Voorzitter
R. Smid	Lid
J.Welmers	Lid
H.A. van Beek (afgetreden 31-07-23)	Lid
L.K. Koning-Carfora (aangetreden 01-08-23)	Lid
Y. Rozeman- Zandhuis	Lid
A. Trouw	Lid
M. van Embden	Lid
A.M.D. van Kampen	Lid
H. Eilander	Lid
M. van Wijnen	Lid
J. de Jong	Lid
M. van der Linde (afgetreden 31-07-23)	Lid

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
11 Afschrijvingen			
Meubilair	8.786	8.900	6.273
ICT	13.313	12.000	12.056
	<u>22.098</u>	<u>20.900</u>	<u>18.329</u>
12 Huisvestingslasten			
Huur	35.759	35.000	32.627
overige Huisvestingslasten	14.091	3.000	3.334
	<u>49.850</u>	<u>38.000</u>	<u>35.961</u>
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie en beheerslasten</i>			
Accountants kosten	12.219	9.000	11.599
Administratie beheer	50.104	40.000	36.774
Vakliteratuur	7.905	6.300	7.127
Kantoorbenodigdheden	2.281	2.700	2.740
	<u>72.508</u>	<u>58.000</u>	<u>58.239</u>
<i>Overige</i>			
ICT kosten	19.809	22.000	18.482
PR en Communicatie (incl.website)	9.166	20.000	15.913
Vorbereiding SO jeugdzorg	38.327	20.000	28.047
Jeugdmaatschappelijk werk	85.397	82.000	100.525
Schakelklas	535.105	375.000	439.381
Bijeenkomsten en scholing scholen	221.902	337.000	141.629
Projecten	161.755	400.000	124.464
Basisondersteuning in beeld	54.291	85.000	75.102
Regenboog / zorgonderwijsarrangement	21.293	40.000	43.272
Overige uitgaven	12.038	6.500	5.535
Hoogbegaafden	139.490	125.000	57.308
Day a Week school	64.021	30.000	30.565
	<u>1.362.595</u>	<u>1.542.500</u>	<u>1.080.225</u>
Overige instellingslasten	<u>1.435.103</u>	<u>1.600.500</u>	<u>1.138.464</u>

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
14 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door Duo</i>			
Afdrachten SO	7.127.115	6.242.855	5.124.857
	<u>7.127.115</u>	<u>6.242.855</u>	<u>5.124.857</u>
<i>Doorbetaling groei SO</i>			
Doorbetaling op basis van 1 februari	0	0	9.785
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.785</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
V(SO)	-310	0	328.136
SBO	28.733	0	-752.354
Basisondersteuning regulier onderwijs	4.017.217	4.092.950	3.509.201
	<u>4.045.639</u>	<u>4.092.950</u>	<u>3.084.983</u>
Totaal door te betalen aan schoolbesturen	<u><u>11.172.754</u></u>	<u><u>10.335.805</u></u>	<u><u>8.219.625</u></u>

Financiële baten en lasten

15 Financiële baten

Rentebaten	9.139	0	-2.512
	<u>9.139</u>	<u>0</u>	<u>-2.512</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>9.139</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-2.512</u></u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	12.219	9.000	11.599
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>12.219</u></u>	<u><u>9.000</u></u>	<u><u>11.599</u></u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-23 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel name %	Consolidatie Ja/Nee
St.Fedra	Stichting	Beverwijk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. Atlant	Stichting	IJmuiden	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. Tabijn	Stichting	Heemskerk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. ISOB	Stichting	Castricum	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. IJmare	Stichting	Velsenbroek	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. LEV W.N.	Stichting	Alphen a/d Rijn	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. Blossie	Stichting	Heerhugowaard	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Montessori Basisschool	Stichting	Beverwijk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Aloysius scholen	Stichting	Voorhout	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Ithaka	Stichting	Castricum	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
De schoolwerkplaats	Stichting	Santpoort Noord	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee

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

De gegevens over eigen vermogen en resultaat van de verbonden partijen zijn niet vermeld omdat geen sprake is van beslissende zeggenschap.

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

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Groenendijk Onderwijsadministratie Beverwijk BV	5 jaar en loopt t/m 30 april 2027	32.600

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Beverwijk op 11 april 2024

U.E. Speerstra

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'U.E. Speerstra', written over the printed name.

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

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