

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2019

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	30

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	31
B2 Balans per 31 december 2019	36
B3 Staat van baten en lasten 2019	38
B4 Kasstroomoverzicht 2019	39
B5 Toelichting behorende tot de balans	40
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	45
B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	52
B9 Gebeurtenissen na balansdatum	53
B10 Statutaire regeling omtrent bestemming	54
B11 Ondertekening Jaarrekening	55

C CONTROLE VERKLARING

C1 Controleverklaring	56
-----------------------	----



Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond Jaarverslag 2019

Voorwoord

In 2019 heeft het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (SWV PO IJmond) weer verdere stappen gezet in de realisering van de ambities en doelstellingen zoals vastgelegd in het lopende Ondersteuningsplan (1-8-2016 tot 1-8-2020) en concreet uitgewerkt in de activiteitenplannen per schooljaar 2018 – 2019 en 2019 – 2020. In dit voorwoord een beknopte samenvatting van de belangrijkste punten die in de overige hoofdstukken van het bestuursverslag verder worden uitgewerkt (zie met name paragrafen 1.5 en 3.1).

- Toename dekkend aanbod van (extra) ondersteuningsmogelijkheden d.m.v. projecten (zoals: praktijkklassen, OZK¹ middenbouw IJmuiden, Expertisecentrum Via Nova en Expertisecentrum de Fakkel);
- Professionaliseringsaanbod op het gebied van passend onderwijs wordt ruim benut en goed gewaardeerd door deelnemers;
- Doorontwikkeling planmatige en systematische ondersteuning door consulenten/specialisten;
- Verbetering van afstemming tussen school, ouders, jeugdhulp (w.o. CJG, JMW, GGD, etc.) en consulent SWV;
- Expertise vanuit SWV snel beschikbaar voor scholen in de hele regio;
- Niveau van de basisondersteuning is verder gestegen;
- TOP-dossier ingevoerd, implementatie afgerond;
- Ondersteuningsroute is na praktijkcheck (met scholen voor speciaal (basis) onderwijs) helder opgeschreven en gecommuniceerd naar alle scholen;
- Start voorbereiding en uitvoering van bottom-up proces totstandkoming nieuwe Ondersteuningsplan 2020 – 2024;
- In najaar is gestart met de voorbereiding werving onafhankelijk voorzitter van het Algemeen Bestuur.

1. Algemeen

1.1. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Het SWV PO IJmond is een samenwerkingsverband primair onderwijs dat tot doel heeft om samen met de 12 aangesloten schoolbesturen (van regulier en speciaal onderwijs), gemeenten en kernpartners in en om de school (CJG² of jeugdconsulent, GGD, JMW, etc.) een dekkend netwerk van onderwijs (ondersteuning) te organiseren voor alle kinderen van vier tot dertien jaar in de gemeenten Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Velsen en Uitgeest. Ieder kind verdient het beste onderwijs en de ondersteuning die het nodig heeft, het liefst op een school in de buurt.

De wet³ maakt het organiseren van extra ondersteuning eenvoudiger, sneller en effectiever. In het SWV PO IJmond werken scholen en schoolbesturen intensief samen om dit mogelijk te maken en hanteren daarbij de volgende missie:

¹ OZK staat voor Onderwijszorgklas als onderdeel van het IKC IJmond (IKC is Integraal Kind Centrum, geïntegreerd speciaal onderwijs en jeugdhulp op maat).

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



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

De algemene doelstellingen⁴ van goed (passend) onderwijs binnen SWV PO IJmond zijn:

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

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

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

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

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

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

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

In het ondersteuningsplan staat in elk geval beschreven:

- Niveau van afgesproken basisondersteuning dat op alle scholen aanwezig is;
- Manier waarop een samenhangend geheel van voorzieningen voor extra ondersteuning binnen en tussen de scholen georganiseerd is;
- Afspraken (procedure en criteria) over de verdeling, besteding en toewijzing van de middelen voor extra ondersteuning inclusief een meerjarenbegroting;
- De procedure en de criteria voor de plaatsing van leerlingen scholen voor speciaal (basis)onderwijs;

⁴ Dit betreft een samenvatting van de algemene doelstellingen, voor de volledige versie, zie: Ondersteuningsplan SWV Passend Onderwijs IJmond (2016 – 2020), pag. 18.



- De procedure en het beleid voor de terugplaatsing of overplaatsing basisonderwijs voor leerlingen van wie de duur van de toelaatbaarheidsverklaring (TLV) is afgelopen;
- De beoogde en bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
- De manier waarop ouders informatie verstrekt wordt over de ondersteuningsvoorzieningen en over de ondersteuningsmogelijkheden voor ouders;
- De afspraken die gemaakt zijn over de overdracht van het budget voor lichte ondersteuning aan de scholen voor speciaal basisonderwijs;
- De afspraken die zijn gemaakt over de overdracht van middelen voor zware ondersteuning voor leerlingen die na de jaarlijkse teldatum van 1 oktober instromen in het speciaal onderwijs (SO).

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

Naast consulenten zijn er ook specialisten van het samenwerkingsverband beschikbaar die de school inhoudelijk kunnen ondersteunen. Zij hebben kennis van gedrag en sociaal-emotionele ontwikkeling, van leerproblemen en hoogbegaafdheid of van vragen over kinderen met fysieke en meervoudige beperkingen of vragen over jonge kinderen. Deze specialisten ondersteunen, op vraag van de leerkracht of ib/zoco, de leerkracht in de klas en adviseren over een geschikte aanpak of interventie.



1.3. Juridische structuur

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



1.4 Interne organisatiestructuur

Sinds 1 januari 2018 is de bestuurlijke organisatie van het SWV PO IJmond gewijzigd. Er is sprake van een one-tier bestuursmodel. Het dagelijks bestuur (DB) wordt gevormd door de directeur-bestuurder per ultimo 2019 is dit de heer Peter Truijens

De 12 aangesloten schoolbesturen vormen het toezichthoudend bestuur. Gezamenlijk vormen het DB en het toezichthoudend bestuur het Algemeen Bestuur (AB). De vergaderingen van het Algemeen Bestuur vinden tenminste twee keer per jaar plaats. Daarnaast zijn er zes commissies in het leven geroepen, die bestaan uit twee of meer leden van het toezichthoudend bestuur, te weten: CIE Kwaliteit en inhoud, CIE Financiën, CIE Werkgever DB, CIE OPR/MR, CIE Juridisch en personeel, CIE Gemeente/sociaal domein. De commissies zijn in het leven geroepen ter advisering van het DB en als sparring partner. De laatste twee commissies zijn op afroep beschikbaar.

In 2019 heeft er een wijziging plaatsgevonden met betrekking tot de bij het SWV PO IJmond aangesloten schoolbesturen. Per 1-8-2019 is basisschool Elif (Heemskerk) behorend tot Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland) gesloten in verband met het niet realiseren van de stichtingsnorm. Per 1-8-2019 is er een nieuwe school gestart De Schoolwerkplaats (Santpoort Noord).

Per ultimo 2019 wordt het toezichthoudend bestuur van SWV PO IJmond gevormd door:

- John Keunen (Stichting Fedra te Beverwijk), voorzitter AB;
- Robert Smid (Intergemeentelijke Stichting Openbaar Onderwijs te Castricum);
- Martijn van Embden (Stichting Openbaar Primair Onderwijs IJmond te Velsersbroek);
- Carla Smits (Stichting Tabijn te Heemskerk);
- Herke van Beek (Stichting Beverwijkse Montessori Scholen te Beverwijk);
- Annemarie Trouw (Stichting Atlant Basisonderwijs te IJmuiden);
- Jeanette de Jong (Stichting Blosse te Heerhugowaard);
- Remco Prast (Aloysius Stichting te Voorhout);
- Jan Welmers (Stichting Heliomare Onderwijs te Heemskerk);
- René Tromp (LEV-scholengroep West-Nederland te Alphen aan den Rijn);
- Manon van der Linde (De Schoolwerkplaats te Santpoort Noord);
- Marin van Wijnen (Stichting Vrijescholen Ithaka te Haarlem).

Ter gevraagde en ongevraagde advisering is er binnen het SWV PO IJmond een klankbordgroep passend onderwijs actief. De klankbordgroep denkt mee over het beleid en adviseert het DB en bestaat uit 9 schoolleiders/schooldirecteuren en intern begeleiders/zorgcoördinatoren, van bijna alle aangesloten schoolbesturen.

Het samenwerkingsverband heeft twee organen voor medezeggenschap: de ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit 12 leden, 6 vanuit de oudergeleding en 6 vanuit de personeelsgeleding en een medezeggenschapsraad voor het personeel (MR-P), bestaande uit drie medewerkers van het SWV PO IJmond. Het SWV PO IJmond heeft personeel in dienst: begeleiders passend onderwijs, een controller en een secretariael medewerker. Deze laatste heeft met ingang van 1 mei 2019 ook de taken van Privacy Officer. Een Functionaris Gegevensbescherming (FG) wordt extern ingehuurd. Zie verder hoofdstuk Personeel.



1.5. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het jaar 2019 is het derde volledige kalenderjaar waarin uitvoering is gegeven aan het beleid zoals beschreven in het ondersteuningsplan, dat loopt van 1-8-2016 tot 1-8-2020. Het nieuwe beleid wordt gekenmerkt door:

- Eigenaarschap en regie voor het realiseren van passend onderwijs ligt bij de scholen;
- Verdere versterking van de basisondersteuning, zie jaarlijkse update van het SOP⁵;
- Flexibilisering van (extra) ondersteuning (waaronder fictieve TLV);
- Vaste contactpersonen (consulenten) voor ondersteuning verbonden aan scholen;
- Die intern georganiseerd zijn in functionele geografische indeling in sub regio's Noord (scholen in Castricum, Limmen, Uitgeest en Akersloot), Midden (scholen in Heemskerk, Beverwijk en Wijk aan Zee) en Zuid (scholen in IJmuiden, Santpoort, Driehuis en Velserbroek);
- In de ondersteuning van scholen werken de consulenten planmatig: startgesprek met ontwikkelplan, afstemmingsgesprek met school en jeugdteam/jeugdconsulent, tussentijdse- en eindevaluatie, waardoor meer vinger aan de pols en scherp houden van wederzijdse verwachtingen;
- Expertise (door middel van specialisten) snel beschikbaar voor scholen in de hele regio;
- Professionaliseringsaanbod voor scholen (directeuren, ib/zoco, leerkrachten), zoals: scholingskalender, coaching on the job Ondersteuningsteam, knipkaart;
- Verbetering van afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp (w.o. CJG, JMW, GGD, etc.); waaronder het in verbinding brengen van school en genoemde organisaties in afstemmingsgesprek;
- Financiële verantwoording van ondersteuningsmiddelen door scholen/schoolbesturen;
- Terugdringen van onnodige bureaucratie.
- Uitbreiding van het dekkend aanbod van (extra) ondersteuningsmogelijkheden; w.o. het stimuleren van projecten ter verbreding van het dekkende aanbod;
- Inhoudelijke betrokkenheid bij (door)ontwikkeling IKC⁶ IJmond;
- TOP-dossier: afronding implementatie die gestart is in 2017;
- Voorbereiding en uitvoering van het proces, waarbij in totaal ruim 420 betrokkenen (schoolbestuurders, directeuren/schoolleiders, ib/zoco, leerkrachten, medewerkers SWV, ouders, OPR, beleidsmedewerkers gemeenten, organisaties in en om de school, zoals CJG, jeugdconsulenten, GGD en JMW) hebben geparticipeerd. Dit leidt tot een nieuw Ondersteuningsplan dat per 1-8-2020 uitgevoerd gaat worden.

De resultaten van dit beleid (2019) worden bij scholen/schoolbesturen opgehaald door:

- onderdeel enquête⁷ financiële verantwoording op schoolniveau (december 2019);
- de update van het SOP⁸ (december 2019);
- de bestuurs gesprekken (dec 2019 of jan 2020) van directeur-bestuurder met elk schoolbestuur;
- bestuursdag (studiedag aangesloten schoolbesturen) op 30 januari 2020;
- de financiële verantwoording besturen (regulier onderwijs) ondersteuningsmiddelen⁹ (december 2019);
- monitorgegevens (zie par. 3.3).

⁵ SOP staat voor Schoolondersteuningsprofiel.

⁶ IKC staat voor Integraal Kind Centrum, dit betekent in deze regio geïntegreerd speciaal onderwijs met Jeugdhulp op maat.

⁷ De financiële verantwoording van scholen (2019) d.m.v. kent een response van 91%.

⁸ De update SOP 2019 is door 98% van de scholen aangeleverd.

⁹ De financiële verantwoording op bestuursniveau (2019) is door 100% van de schoolbesturen aangeleverd.



Enkele resultaten uit bovengenoemde informatie (2019)¹⁰:

- Scholen zijn over het algemeen tevreden met de inzet van consultants en specialisten.
- Handelingsgericht arrangeren (hga) gaat steeds beter; scholen maken goed gebruik van het aanbod: coaching on the job van het Ondersteuningsteam (OT);
- Ondersteuningsteams worden steeds meer gezien als manier van voeren van gesprekken op school met ouders en andere betrokkenen;
- Inzet van middelen wordt steeds duidelijker voor de scholen en men kan ermee uit de voeten;
- Scholingsaanbod en gebruik van de knipkaart (hands-on professionalisering) krijgt steeds meer bekendheid;
- Uit de update schoolondersteuningsprofielen (december 2019) blijkt onder meer dat 92% van de scholen voldoet aan de 80% norm m.b.t. afspraken over de basisondersteuning; in 2018 was dit 89% (in 2017 was dit 78% en in 2016 was dit 71%);
- Uit de financiële verantwoording van de schoolbesturen (december 2019) over de ontvangen ondersteuningsmiddelen kan opgemaakt worden:
- Middelen basisondersteuning (€ 150,- per leerling/basisonderwijs): 77% besteed aan loonkosten, 61% aan kosten IB en de 16% voor andere personeelskosten. Daarnaast wordt nog 13% besteed aan inhuur.
- Arrangeermiddelen (€ 105,- per leerling/basisonderwijs): 67% loonkosten, hier is wel sprake van een andere verhouding, iets meer dan de helft voor kosten IB, 36% en 31% aan overige loonkosten. Opvallend is dat hier aan inhuur 21% van het budget wordt besteed. Aan scholing en aan materiaal wordt een relatief gering deel besteed.
- De in december 2018 ontvangen bruidsschat wordt (deels) gereserveerd en in een aantal jaren uitgegeven. Aan het eind van 2019 gaven de schoolbesturen gemiddeld aan dat 61% gereserveerd is voor de komende jaren. De uitgaven die wel gedaan zijn in 2019 zijn voornamelijk loonkosten zowel voor IB als voor overige personeelskosten.
- Resultaten vanuit de kengetallen (zowel vanuit de gegevens vanuit OCW/DUO als uit de enquête op de scholen:
- Aantal leerlingen met een OPP (Ontwikkelingsperspectief) in het basisonderwijs is in 2019: 3,5% (in 2018 was dat 3,4% evenals in 2017; in 2016 was dat 4,75%); samen met deelnamepercentage SBO: 1,4% en SO: 2,21% is dit: 7,11% (net als in 2018).

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

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

- Het kabinet zet de ingezette systematiek van passend onderwijs voort. Onderzocht wordt op welke wijze het leerrecht van kinderen wettelijk kan worden vastgelegd.
- Ook onderzoekt het kabinet of de middelen voor zorg in onderwijstijd kan worden gefinancierd voor leerlingen met een ernstig meervoudige handicap, binnen een beperkt aantal onderwijsinstellingen met complexere casuïstiek.
- Om ervoor te zorgen dat middelen voor passend onderwijs ook echt in de klas terecht komen, komt er onafhankelijk toezicht op de samenwerkingsverbanden.
- Het toezicht is vernieuwd. Dit komt tot uitdrukking in de waardering 'goed' of het toekennen van het predicaat 'excellent'. Daarbij krijgt de onderwijsinspectie een discretionaire bevoegdheid om bij de

¹⁰ Samenvattingen van update SOP 2019, financiële verantwoording zijn beschikbaar op: www.passendonderwijsijmond.nl



beoordeling van scholen meer rekening te houden met de eventuele aanwezigheid van bovenmatig veel zorgleerlingen. Dit doet meer recht aan scholen die zich extra inspannen voor passend onderwijs.

- De combinatie van passend onderwijs en zorg vanuit verschillende financieringsbronnen wordt eenduidiger en eenvoudiger geregeld. We onderzoeken op welke manier dit voor kind en ouders zo goed mogelijk kan, waaronder een betere inzet van cliëntondersteuners en onderwijszorgconsulenten.
- Om te voorkomen dat kinderen tussen wal en schip vallen, willen we het aantal thuiszitters fors beperken en verzuim eerder signaleren en aanpakken. Alle samenwerkingsverbanden zullen daartoe een wettelijk verplichte doorzettingsmacht beleggen.

Met betrekking tot het bovenstaande zoals genoemd in de eerste en zesde bullit heeft het SWV PO IJmond op vraag van de onderwijsinspectie in 2019 vier keer een rapportage aangeleverd in maanden maart, juni, september en december 2019.

Hieruit is naar voren gekomen dat het aantal kinderen:

Langdurig relatief verzuim:

categorie 2a: van 4 weken tot 3 maanden: varieert van 6 (maart 2019) tot 2 (juni en september 2019);

categorie 2b: langer dan 3 maanden: varieert van 12 (juni 2019) tot 2 (september 2019).

Bovengenoemde kinderen zijn goed in beeld en alle inspanningen zijn gericht op (terug) plaatsen in het onderwijs met medewerking van alle partners, zoals scholen/schoolbesturen, gemeenten/leerplicht, jeugdhulp/jeugdzorg, CJG/JMW en het SWV PO IJmond.

Absoluut verzuim:

categorie 3: absoluut verzuim (niet op een school ingeschreven): varieert van 0 (juni 2019) tot 4 (december 2019). NB: Deze kinderen zijn in beeld bij leerplicht van de betreffende gemeente.

Uit deze rapportages blijkt ook dat het aantal kinderen met een 'vrijstelling van onderwijs' (categorie 5a: Het kind is om psychische of lichamelijke redenen niet in staat naar school te gaan) in deze regio ultimo 2019 in totaal 26 kinderen betreft.

In overleg met de vijf gemeenten (leerplicht) is in 2019 actie ondernomen om na te gaan of er voor deze kinderen een of andere vorm van (speciaal) onderwijs is te organiseren en zo ja welke vorm. Met de IJmond gemeenten (Velsen, Beverwijk, Heemskerk en Uitgeest) is een gezamenlijk door betrokkenen (schoolbestuurder, SWV-en PO en VO en wethouders van betrokken gemeenten) een te ondertekenen nieuw Thuiszitterspact 2020 in voorbereiding.

Voor wat betreft de beoogde doorzettingsmacht, zoals in de laatste bullit gemeld, is dit op dit moment nog niet op die manier geregeld in het SWV PO IJmond. In afwachting van voorstellen vanuit OCW en of de sectorraden zal daar, indien nodig, beleid op gemaakt worden.

Met betrekking tot de derde bullit, onafhankelijk toezicht heeft het SWV PO IJmond de governance structuur aangepast per 1 januari 2018, zie hoofdstuk 2.

2. Governance

2.1. Ontwikkelingen op het gebied van governance

Zoals in par. 1.3 al gemeld is met ingang van 1 januari 2018 de governance structuur binnen het SWV PO IJmond gewijzigd. Deze wijziging houdt in dat met ingang van die datum er gewerkt wordt met een one-tier besturingsmodel. Hierbij bestaat het bestuur uit een (uitvoerend) directeur-bestuurder en vormen alle 12 aangesloten schoolbesturen het toezichthoudend bestuur, gezamenlijk het Algemeen Bestuur (AB). Daarnaast wordt gewerkt met enkele commissies (remuneratie, kwaliteit, financiën, etc.) die als werkgever (remuneratie) en als sparringpartner en adviseur van de directeur-bestuurder dienen. Deze verandering is vastgelegd in aangepaste statuten, dd. 8 januari 2018. Verder zijn ontwikkeld: een toezichtkader en een profielschets voor



leden van het toezichthoudend bestuur (inclusief de voorzitter). Inmiddels zijn verdere stappen gezet in de vervolmaking van de governance in lijn met wat de PO- en VO-Raad adviseren als het om de good governance van samenwerkingsverbanden gaat. Eind 2019 is de wervingsprocedure in gang gezet naar een onafhankelijk voorzitter van het Algemeen bestuur van het SWV PO IJmond. Naar verwachting wordt deze functionaris in het voorjaar 2020 benoemd.

2.2. Vermelding van code goed bestuur

De Code Goed Bestuur¹¹ 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).

Het algemeen bestuur is verdeeld in een toezichthoudend bestuur en een dagelijks bestuur, met ingang van 1 januari 2018 bestaat het dagelijks bestuur uit de directeur-bestuurder. Met ingang van het voorjaar 2020 zal een onafhankelijk voorzitter aan het Algemeen Bestuur van het SWV PO IJmond worden toegevoegd.

2.3. Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Op basis van het beleid zoals is vastgelegd in het ondersteuningsplan en in het jaarlijkse activiteitenplan vindt de voorbereiding van concretisering en uitvoering van beleid plaats scholen, schoolbesturen, medewerkers van het SWV. De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk voor de realisatie van een en ander. Voor de meeste onderwerpen vindt dit plaats in overleg met de daartoe ingerichte commissies, de klankbordgroep en andere stakeholders, afhankelijk van het thema (zoals de OPR, de MR-P, gemeenten, CJG/JMW/GGD, jeugdhulp, etc.). De uiteindelijke voorstellen liggen ter vaststelling voor aan de directeur-bestuurder (DB). Sommige onderwerpen zijn voorbehouden ter besluitvorming voor het Algemeen Bestuur (AB) in haar toezichthoudende rol. Dit is vastgelegd in de Statuten van het SWV PO IJmond (artikel 10: Taken en bevoegdheden van het Algemeen Bestuur). Het betreft hier zaken als het vaststellen en wijzigen van: de strategische doelstellingen van de stichting, het ondersteuningsplan en de (meerjaren) begroting, het jaarverslag, bestuursstatuut, kaders voor het dagelijks bestuur, toezichtkader, etc.

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

- Ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit 12 leden (6 oudergeleding en 6 personeelsgeleding). In 2019 heeft de OPR vijf keer een vergadering gehad, waarvan één scholingsbijeenkomst voor de OPR heeft plaatsgevonden door een externe aanbieder.

¹¹ https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf



- Medezeggenschapsraad voor het personeel (MR-P), bestaande uit 3 personeelsleden van het SWV PO IJmond. In 2019 is de MR 7x in vergadering bij elkaar geweest.
- Klankbordgroep, bestaande uit schoolleiders/directeuren van vrijwel alle aangesloten schoolbesturen (ultimo 2019 bestaande uit: 9 deelnemers). Deze is in 2019 5x bij elkaar geweest in vergadering.
- Projectgroep Passend onderwijs, waarin beleidsmedewerkers van de vijf gemeenten (Velsen, Beverwijk, Heemskerk, Castricum en Uitgeest) participeren samen met de directies van het SWV VO Midden-Kennemerland en het SWV VO Zuid-Kennemerland. In 2019 is deze projectgroep 9 x bij elkaar geweest.
- OOGO Passend Onderwijs met de wethouders van de vijf gemeenten (Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Velsen en Uitgeest). In 2019 heeft het OOGO Passend Onderwijs 2x plaats gevonden. Ook is 2x een OOGO Passend Onderwijs gevoerd met de wethouders van de regio Alkmaar e.o.
- Stakeholders jeugdhulp/jeugdzorg, waaronder CJG, JMW en GGD in totaal 4 x per jaar.

3. Inhoudelijke ontwikkelingen Passend Onderwijs

3.1. Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

De focus heeft gelegen op het stimuleren van de ontwikkeling van de basisscholen op het terrein van de basisondersteuning en extra ondersteuning. Het bedrag van € 150,- (voor basisondersteuning) per leerling (basisonderwijs) beschikbaar gesteld aan de schoolbesturen is in 2019 gecontinueerd. Daarnaast zijn arrangeermiddelen (€ 105,- per leerling basis- en speciaal basisonderwijs). Hierdoor is een totaal van € 255,- per leerling in het basisonderwijs beschikbaar.

Basisondersteuning en extra ondersteuning

Op basis van de notitie 'Basisondersteuning met uitwerking in standaarden' (2014) hebben schoolbesturen een hoog niveau van basisondersteuning afgesproken. Gebaseerd op deze notitie is een format ontwikkeld om het wettelijk vereiste schoolondersteuningsprofiel (SOP) in kaart te brengen. Alle scholen van het SWV PO IJmond hebben op basis van dit format hun SOP ingevuld met een jaarlijkse update in 2015, 2016, 2017, 2018 en opnieuw in 2019. De norm voor realisering van de basisondersteuning is door het bestuur als volgt geformuleerd: alle scholen voldoen op 1 februari 2019 aan 80% van de afspraken over de basisondersteuning. Bekend is nu dat 92% van alle scholen deze norm eind 2019 hebben gehaald (in 2018 was dit 89%, in 2017 was dit 80% en in 2016 was dit 71% van alle scholen). Het SOP geeft een overzicht van de gerealiseerde basis- en extra ondersteuning van de school en is op de website van de school beschikbaar als apart document of als onderdeel van de schoolgids of het schoolplan.

Afstemming onderwijs en jeugdhulp

Op initiatief van het SWV PO IJmond zijn er de afgelopen jaren, in de sub regio's Noord (Castricum en Uitgeest) en Midden (Heemskerk en Beverwijk) en Zuid (Velsen, IJmuiden/Velserbroek) bijeenkomsten georganiseerd samen met CJG, GGD en Jeugd Maatschappelijk Werk en gemeenten (w.o. beleidsmedewerkers maar ook leerplicht), om te komen tot betere afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp. Resultaat hiervan is dat scholen makkelijker toegang weten te vinden tot instanties die in en om de school actief zijn op het gebied van zaken die met hulpverlening en thuis- en gezinssituatie te maken hebben. Dit heeft er onder meer toe geleid dat bij aanvang van het schooljaar 2019 – 2020 op ongeveer 85% van de scholen een zogeheten 'afstemmingsgesprek' heeft plaatsgevonden. Dit is een gesprek tussen school (directie, ib/zoco), consulent SWV PO IJmond en een vertegenwoordiger vanuit CJG, JMW of GGD waarin naast (nadere) kennismaking het beeld van een integraal samenwerkend (passend) onderwijs-jeugdhulpteam versterkt is en waarin hernieuwde afspraken zijn gemaakt om nog beter in te kunnen spelen op de vragen van kinderen / ouders / school.



TOP-dossier

Met ingang van schooljaar 2017 – 2018 is een start gemaakt met de implementatie van het TOP-dossier. Officieel is de implementatie bij de start van schooljaar 2019 – 2020 gestopt in de verwachting dat de meeste scholen hier nu mee kunnen omgaan. TOP-dossier is een webbased hulpmiddel voor scholen om samen met de leerling, ouders en eventueel andere professionals een Totaal Ontwikkel Plan op te stellen. Dit persoonlijke plan wordt opgesteld en bijgehouden in een centrale, veilige omgeving die voldoet aan de nieuwste Europese wet- en regelgeving inzake privacy. Het TOP-dossier heeft ook een monitorfunctie waardoor het administratieve deel van de TLV registratie is geborgd. Het bevat integraal het Ontwikkelingsperspectief (OPP) als onderdeel van het groeidocument. Op termijn is voor de financiële verantwoording achteraf het TOP-dossier te gebruiken en is geen aparte administratieve handeling meer nodig. In de afgelopen jaren is veel geïnvesteerd om scholen met het TOP-dossier bekend te maken. In september 2019 is nog een workshop 'TOP-dossier op herhaling' aangeboden. Deze workshop is bezocht door 23 medewerkers van scholen. Ook is begin oktober 2019 een workshop 'TOP-dossier voor leerkrachten' aangeboden. Deze is door 10 leerkrachten bezocht. Verder is door de directiesecretaresse als service aan de scholen, 15 scholen bezocht om medewerkers van de school (ib/zoco en leerkrachten) te ondersteunen bij het werken met het TOP-dossier.

Kwaliteitsonderzoek inspectie

In 2019 heeft geen inspectiebezoek plaatsgevonden. Het vorige kwaliteitsonderzoek van de inspectie was in 2017 (definitieve inspectierapport verscheen op 30 augustus 2017, onderzoeksnummer: 292498). De inspectie concludeert in genoemd rapport: 'dat Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond op de gehanteerde standaarden een zodanige kwaliteit weet te realiseren dat op alle standaarden het oordeel voldoende van toepassing is'. Zie par. 2.1 pag. 8 van genoemd rapport.

Verbreding/verruiming van het dekkend aanbod

Bij de start van schooljaar 2019 – 2020 is het SWV PO IJmond gestopt met de inkoop van tijdelijke plaatsen in het S(B)O, met uitzondering van één school voor speciaal onderwijs net buiten onze regio. De reden om hiermee te stoppen is dat de doorlooptijd van het beschikbaar komen van de TLV (via de werkwijze van voorbereiding en aanvraag in het OT van de aanvragende school) vlot verloopt, dat wil zeggen ruim binnen de wettelijke gehanteerde termijn (van 6 weken).

Daarnaast is de mogelijkheid tot het indienen van projecten door scholen/schoolbesturen in 2019 gecontinueerd. Een project heeft als doel: verbreding van het dekkende aanbod. Dit plan dient te voldoen aan de gestelde criteria, waarbij in elk geval gekeken wordt naar of en zo ja in hoeverre dit bijdraagt aan het verbreden van het dekkende aanbod. Tweede belangrijke criterium is of genoemd project open staat voor kinderen van andere scholen/schoolbesturen uit de buurt. Eind 2019 zijn er 8 projecten ingediend/gestart met een totale subsidieomvang van € 150.345,- Deze projecten worden door het SWV gevolgd en geëvalueerd op genoemde criteria.

Opheffing basisschool Elif

Op 1 augustus 2019 is basisschool Elif (Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland) opgehouden te bestaan. Reden is dat de stichtingsnorm van de gemeente Heemskerk niet gehaald is. Toen dit feit beging juni 2019 bekend werd zijn ouders/verzorgers van ruim 90 leerlingen op zoek gegaan naar een andere basisschool voor hun kind. Dit heeft geleid tot aanmelding van 50 leerlingen op drie basisscholen van Stg. OPO IJmond, één van de bij het SWV PO IJmond aangesloten schoolbesturen. OPO IJmond heeft een beargumenteerd verzoek en plan van aanpak ingediend bij het SWV PO IJmond voor extra middelen om de goede ondersteuning voor deze kinderen te kunnen realiseren. Zoals het doen van onderzoek, gesprekken voeren met ouders, extra inzet van leerkrachten en ib op deze scholen. Dit verzoek is toegekend aan OPO IJmond en heeft geleid tot een toekenning aan dit schoolbestuur door het SWV PO IJmond van € 116.055,-



IKC IJmond

De ontwikkeling van het IKC IJmond¹² als belangrijk onderdeel van (de verbreding van) het dekkende netwerk van onderwijs- en jeugdhulp in de regio, in combinatie met de voorzieningen voor speciaal (basis)onderwijs is enige jaren geleden ingezet en gaat door. Het SWV PO IJmond is daarbij betrokken door middel van participatie door de directeur-bestuurder in de stuurgroep IKC als adviserend lid. Enkele medewerkers van het SWV PO IJmond zijn als consultant verbonden aan betreffende IKC locaties. Zij vormen het rechtstreekse contact tussen het SWV PO IJmond en medewerkers van het IKC IJmond.

Fictieve TLV

Een twee jaar geleden ingezette belangrijke nieuwe ontwikkeling is dat scholen gebruik kunnen maken van een zogenoemde 'fictieve Toelaatbaarheidsverklaring (TLV)'. Dit is sinds 1 augustus 2016 mogelijk. Dat betekent dat een school een kind met extra ondersteuning wil aannemen dat nieuw binnenkomt (via onder- of zij-instroom) en die ook in aanmerking zou komen voor een school voor S(B)O daarvoor extra aanvullende middelen van het SWV PO IJmond kan ontvangen. Dit is altijd tijdelijk en op maat en afhankelijk van de vraag van het kind en de school. Met ingang van schooljaar 2019 – 2020 is de mogelijkheid van een fictieve TLV SO in het SBO niet meer mogelijk. In 2019 zijn in totaal 11 fictieve TLV's afgegeven, waarmee een bedrag is gemoeid van € 72.000,-

Scholingsaanbod vanuit het SWV PO IJmond

Het SWV PO IJmond zet sinds enkele jaren stevig in het aanbod voor scholing. Met name voor leerkrachten, op onderdelen/thema's die specifiek zijn voor de verbetering van goed (passend) onderwijs. Sommige van deze trajecten worden verzorgd door eigen medewerkers, zowel vanuit het SWV PO IJmond of door medewerkers van scholen van SWV PO IJmond. Voor andere trajecten worden commerciële partijen gevraagd om scholing te verzorgen. |

Traject 'Coaching on the job voor het ondersteuningsteam (OT)'. Daarin kunnen scholen leren om hun interne procesvoering en overleg met ouders en andere deskundigen aan tafel (w.o. een medewerker van het SWV PO IJmond), te verbeteren. In 2019 zijn er op 7 scholen lopende trajecten, 7 scholen hebben het afgerond en 5 scholen zijn aangemeld en nog niet gestart.

Divers scholingsaanbod (scholingskalender). In 2019 zijn er 15 scholingsbijeenkomsten geweest van diverse onderwerpen/thema's. Hieraan hebben 252 medewerkers van scholen deelgenomen. De gemiddelde beoordeling van het aanbod varieert van 6,4 t/m 8,3.

Knipkaart 'hands-on' professionalisering: 24 scholen hebben daar gebruik van gemaakt. In totaal voor €60.785,-

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Met het hierboven genoemde TOP-dossier geeft het SWV PO IJmond invulling aan de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) die in mei 2018 van kracht is geworden. Vanaf juli 2019 is via externe inhuur (Privacy op school) een Functionaris Gegevensbescherming (FG) beschikbaar. Daarnaast heeft met ingang van dezelfde datum de directiesecretaresse de taak van Privacy Officer gekregen. De benodigde documenten die in het kader hiervan zijn opgesteld zijn beschikbaar via de site. In september 2018 is door bureau Berenschot een eerste Audit-IBP beleid uitgevoerd met een rapportage met daarin enkele conclusies en aanbevelingen. Inmiddels is door de per de zomer aangestelde externe FG een tweede audit gedaan in november/december 2019. De rapportage is op 16 januari 2020 beschikbaar gekomen. Uit deze rapportage kan voorlopig het volgende opgemaakt worden: uit het gehanteerde Toetsingskader blijkt dat de 'overall' gemiddelde volwassenheidsscore van het samenwerkingsverband 2,7 is. De conclusie is dat het

¹² IKC IJmond staat voor Integraal Kind Centrum, Onderwijs en Jeugdhulp op maat. Het IKC IJmond bevindt zich op twee locaties, namelijk in Beverwijk (gehuisvest in SBO De Zeearend) en in IJmuiden (gehuisvest in SBO De Boekanier).



samenwerkingsverband al flinke stappen heeft gezet op het gebied van AVG-compliance. De score uit het Toetsingskader geeft aan dat het samenwerkingsverband bijna 'in control' is op gebied van IBP.

Internationalisering

Voor wat betreft internationalisering zijn geen ontwikkelingen te melden.

Duurzaamheid

Door de inzet van de fietsvergoeding komt 30% van de medewerkers inmiddels op fiets of ebike in plaats van met de auto.

3.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Veel van hiervoor genoemde ingezette ontwikkelingen zullen in de toekomst worden doorgezet. Zaken die in het huidige Ondersteuningsplan goed zijn bevallen, zoals de regie van passend onderwijs bij de scholen leggen en het op voorhand beschikbaar stellen van middelen voor basis- en extra ondersteuning, zullen worden voortgezet in het nieuwe ondersteuningsplan (1-8-2020 tot 1-8-2024). Uiteraard is er veel ruimte voor nieuw beleid dat momenteel in voorbereiding is en nog niet formeel is vastgesteld. Dit betekent onder meer:

- In het nieuwe ondersteuningsplan komen in elk geval de volgende ambities van de scholen/schoolbesturen naar voren: we werken naar inclusiever onderwijs, we vormen een professionele onderwijs- en leergemeenschap in de IJmond, we maken samen goed onderwijs in onze wijk en werken samen aan brede steun voor ieder kind;
- Scholen organiseren het overleg over vragen over een kind met ouders, partners in en om de school, medewerkers van het SWV (in het ondersteuningsteam, OT) op efficiënte en adequate wijze dat leidt tot de meest passende oplossing voor kind (en ouders);
- Als het aan de orde is organiseert elke school de voorbereiding en aanvraag voor een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) in het OT (het overleg met ouders en SWV en eventuele partners) op school;
- TOP-dossier is gemeengoed op alle scholen waar ondersteuning nodig is voor een kind, waarbij andere partners (w.o. het SWV) betrokken zijn;
- Het dekkende aanbod (o.a. voor thuiszitters of dreigende thuiszitters) zal verder worden uitgebreid en ontwikkeld. De ambitie is daarbij te streven naar een SWV dat snel kan acteren en waarin thuisnabij voor alle kinderen een passend onderwijsaanbod is gerealiseerd waardoor er in principe geen kinderen thuis hoeven te komen zitten;
- Het scholingsaanbod voor leerkrachten (ib/zoco en schoolleiding) zal worden gecontinueerd en meer op maat gemaakt en afgestemd worden op wat binnen een bepaalde regio, wijk, buurt (of kern) nodig of wenselijk is.
- Op het gebied van internationalisering zijn op dit moment geen toekomstige ontwikkelingen te verwachten.
- Wat betreft duurzaamheid is de verwachting dat scholen meer thuisnabij onderwijs gaan realiseren waardoor er minder kinderen (met leerlingenvervoer) naar het speciaal (basis) onderwijs vervoerd hoeven te worden. Dit leidt tot minder milieu belastend verkeer.
- Wat betreft onderzoek is na een voorbereiding van 1 ½ jaar in samenwerking met het SWV PPO Noord-Kennemerland (Alkmaar e.o.) en met enkele consortiumpartners (w.o. Oberon, Radbouduniversiteit Nijmegen) een aanvraag ingediend en gehonoreerd bij NRO (Nederlands Regieorgaan Onderwijsonderzoek) over 'perspectiefwisseling van leerkrachten bij leerlinggedrag'. Dit praktijkgerichte onderzoek gaat in 2020 van start.



3.3. Leerlingenaantallen en leerlingen met extra ondersteuning

Bij de gegevens van onderstaande tabel is uitgegaan van de leerling telling volgens opgave van DUO per 1-10-2019. Voor de leerlingenaantallen in het SO is uitgegaan van de cijfers in de kijkglazen van december 2019. Hieronder staat een overzicht van deze leerlingenaantallen.

Teldatum	1-10-2018		1-10-2019		verschil
Leerlingen PO	15.330		15.405		75
Eigen SBO	244		198		-46
Grensverkeer SBO	23		25		2
Totaal SBO		267 (1,68%)		223(1,40%)	17
SO cat. 1	256		288		32
SO cat. 2	33		37		4
SO cat. 3	29		29		0
SO totaal		318(2,00%)		354 (2,21%)	36
totaal	15.915		15.982		67

Uit bovenstaande cijfers kan opgemaakt worden dat het deelnamepercentage van het eigen SBO daalt en dat van het SBO grensverkeer licht stijgt. Het totaal deelnamepercentage SBO is afgenomen met 0,28%. Het deelnamepercentage in het SO is toegenomen met 0,21% per teldatum 1-10-2019 ten opzichte van een jaar eerder. Dit is een landelijke trend. Het deelnamepercentage van het SBO van het SWV PO IJmond is lager dan het landelijk gemiddelde, het SO deelnamepercentage licht iets boven het landelijk gemiddelde.

Naast de reguliere TLV's SBO en SO kent het SWV PO IJmond ook nog een zogenaamde fictieve TLV13. In 2019 zijn drie fictieve TLV's SBO en acht fictieve TLV's SO toegekend. In 2018 waren dat respectievelijk drie fictieve voor het SBO en tien fictieve voor het SO. Daarnaast zijn er in 2018 achttien fictieve TLV's SO toegekend op het SBO, dit laatste was in 2019 niet meer mogelijk.

Uit de financiële verantwoording ontvangen van de schoolbesturen (december 2019) is scholen gevraagd voor hoeveel leerlingen een Ontwikkelingsperspectief (OPP) is vastgesteld. Wettelijk is vereist dat voor elk kind met extra ondersteuning een OPP wordt opgesteld. Het aantal (percentage) kinderen met een OPP kan gezien worden als een maat voor kinderen met extra ondersteuning. Het percentage kinderen met een OPP op de basisschool is, volgens opgave van de scholen, eind december 2019: 3,5%¹⁴ (in 2018 was dit 3,4% evenals in 2017). Alle kinderen in het speciaal (basis) onderwijs zijn ook kinderen met extra ondersteuning. Overall totaal zijn er binnen het SWV PO IJmond per 1-10-2019 dus 7,11% kinderen met extra ondersteuning. Namelijk: 3,5% (OPP) + 1,40% (SBO) + 2,21% (SO). Dit was in 2018: 7,11% en in 2017: 6,82%.

¹³ Een basisschool kan bij het SWV PO IJmond bij onder- en zijinstroom voor een 'kind met specifieke ondersteuningsbehoeften' extra middelen ontvangen als de basisschool een fictieve TLV SBO of SO (categorie laag) aanvraagt. Deze middelen zijn in principe tijdelijk en altijd op maat en worden gemaximeerd op 75% van het bedrag dat de ondersteuning van dit kind gekost zou hebben als het kind naar een SBO of SO (categorie laag) verwezen zou zijn. De hoogte van het bedrag (met een maximum tot 75%) is afhankelijk van de inhoud van het plan van aanpak voor dit kind.

¹⁴ Hiervan zijn geen landelijke cijfers bekend. Het aantal OPP is een momentopname. Sommige van deze kinderen met een OPP kunnen later in het schooljaar overstappen naar het S(B)O of zijn reeds overgestapt.



4. Kwaliteitszorg

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

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

De kwaliteitscyclus van het SWV PO IJmond is als volgt:

1. Vlak voor of na de zomervakantie vinden startgesprekken¹⁵ plaats op alle scholen van het SWV met school (schoolleiding en ib/zoco) en consulent (en als mogelijk) de gedragsspecialist van het SWV.
2. In dat gesprek wordt onder meer de inzet (consulent/specialist) van afgelopen jaar geëvalueerd en worden afspraken en planning gemaakt voor het komende schooljaar;
3. Ook is in dat gesprek aandacht voor de ontwikkeling van de basis- en extra ondersteuning van de school zoals vastgelegd in het SOP (schoolondersteuningsprofiel);
4. Halfjaarlijks (tussen krokus en meivakantie) worden tussenevaluatie gesprekken gepland tussen consulent en school, uitgaande van de scholen waar de behoefte hieraan aanwezig is, dan wel vanuit school, dan wel vanuit de consulent;
5. In het najaar volgt, voor 1 december:
 - update van het SOP door de scholen (aanleveren via schoolbestuur bij het SWV);
 - financiële verantwoording, bij schoolbesturen als bij de scholen;
6. In december/januari (in elk geval voor de jaarlijkse bestuursdag) bespreekt de directeur-bestuurder SWV de trends en bovenschoolse ontwikkelingen in de scholen met de afzonderlijke schoolbesturen.
7. In januari vindt de jaarlijkse bestuursdag plaats waarin de informatie vanuit de schoolondersteuningsprofielen, enquête, monitor, financiële verantwoording en bestuur gesprekken worden gedeeld. Op die dag is er ook plaats voor informatie, uitwisseling en kennisdeling, inspiratie, en innovatie. Regelmatig worden hiervoor externe sprekers gevraagd.
8. Gekeken wordt naar wat dit betekent voor eventuele aanpassing van korte en lange termijn beleidsvoorbereiding (act).

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

4.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Zoals aangegeven is bovenstaande cyclus op onderdelen op maat (en afhankelijk van de behoefte) zodat het werkbaar blijft zowel voor scholen als begeleiders passend onderwijs IJmond. Als mogelijk kunnen de startgesprekken van de consulenten (en gedragsspecialisten) met de scholen vervroegd worden en voor de zomervakantie plaatsvinden. Daarin wordt het huidige schooljaar geëvalueerd en worden afspraken gemaakt voor het komende schooljaar. Dit levert efficiëntie en tijdswinst op, zowel voor de scholen als voor de eigen medewerkers.

¹⁵ Met ingang van vorig schooljaar 2018-2019 is afgesproken dat de school ook met de partners in- en om de school (CJG, JMW, GGD) en de consulent van het SWV een zogeheten afstemmingsgesprek heeft. Hierin worden nadere afspraken gemaakt over wat en hoe in de afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp/zorg en/of thuis- en gezinsbegeleiding.



4.3. 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 2019 zijn er geen geschillen of klachten geweest.

5. Personeel

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

In 2019 zijn er diverse wisselingen geweest in personeel en bezetting van personeel. Zo is met ingang van 1 mei 2019 een collega naar elders verhuisd. Twee collega's hebben deeltijdontslag genomen en hebben hun baan bij het SWV gecombineerd met ander werk in het onderwijs. Met ingang van 1 augustus heeft een collega (0,6 fte) afscheid genomen in verband met (vervroegd) pensioen. Voor haar is per 1 september 2019 een nieuwe collega aangenomen (0,9 fte). Ter vervanging van een langdurig zieke collega huurt het SWV PO IJmond per 1 februari 2019, via detachering vanuit SWV VO MK, een begeleider passend onderwijs in voor 0,4 fte. De directiesecretaresse heeft per 1 mei 2019 een uitbreiding in omvang van werkzaamheden gekregen (0,1 fte) voor de taken van Privacy Officer. Extern huren we een Functionaris Gegevensbescherming in voor 40 uur (jaarbasis). Een van de begeleiders passend onderwijs heeft de taak van beleidsmedewerker gekregen en voor een half jaar (van 1-11-2019 t/m 30-04-2020) een tijdelijke uitbreiding (0,1 fte) gekregen, in verband met de voorbereiding van het nieuwe ondersteuningsplan (2020 – 2024). Overall is er nog formatieruimte over die het SWV PO IJmond ondanks diverse pogingen om de openstaande vacatures ingevuld te krijgen, tot op heden nog niet in is geslaagd.

Uit 2019 is de totale omvang van personeel in dienst van het SWV PO IJmond: 10,17 fte. Als volgt verdeeld:

- begeleider passend onderwijs A¹⁷: 5,2 fte (8 medewerkers);
- begeleider passend onderwijs B: 2,77 fte (4 medewerkers);
- secretariaal medewerker en Privacy Officer: 0,8 fte (1 medewerker);
- controller: 0,4 fte (1 medewerker);
- directie: 1 fte (1 medewerker);

Binnen de begroting (2020) is vacature ruimte van 2 fte.

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

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

Een collega is in verband met langdurige ziekte afwezig (vanaf september 2018) en wordt deels vervangen. Het gemiddelde ziekteverzuim over 2019 bedraagt: 8,39% (2018 4,03%).

¹⁶ <https://onderwijsgeschillen.nl/>

¹⁷ Zie Handboek Personeel SWV PO IJmond, januari 2018.



5.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Gezien de leeftijd van enkele medewerkers is de verwachting dat er binnen nu en vijf jaar een of meer medewerkers met (vervroegd) pensioen zullen gaan. Ook is bekend dat een begeleider passend onderwijs A (consulent) per 1 april 2020 vertrekt. Het beleid van het SWV PO IJmond is erop gericht om bij vertrek van een medewerker goed in kaart te brengen of en zo ja in welke mate, de expertise die wegvalt bij vertrek van deze collega nodig is ter ondersteuning van scholen. Aan de hand daarvan wordt bepaald of deze expertise vervangen moet worden. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt merkt het SWV PO IJmond voor het eerst sinds jaren dat het vervullen van vacatures niet eenvoudig is. We hebben hoge verwachtingen en stellen hoge eisen aan onze medewerkers, hetgeen het zoekproces niet makkelijker maakt.

5.3. Strategisch personeelsbeleid en werkgelegenheidsbeleid

SWV PO IJmond werkt in het kader van werkgelegenheidsbeleid actief mee aan het optimaal inzetten van instrumenten van personeelsbeleid ter voorkoming van gedwongen ontslag. Voor medewerkers met een aanstelling 'onbepaalde tijd' geldt werkgelegenheidsgarantie.

In het kader van strategisch personeelsbeleid is er met en door het team van medewerkers van het SWV PO IJmond in 2019 een richting ingezet met als doel om medewerkers:

- Meer eigenaarschap te geven over en mede voorbereiding en invulling te geven aan het ontwikkelen van beleid. Er is met ingang van schooljaar 2019 – 2020 een heldere jaarplanning met het team opgesteld waarin (deels verplichte): werkbijeenkomsten, professionalisering (HGA), werkgroepen, intervisie, collegiale consultatie en presentaties (zowel onderling door eigen collega's als door inhuur van externe sprekers).
- Meer samenhang en integratie in het werk dat we doen voor scholen en schoolbesturen en het bij elkaar brengen en koppelen van de praktijk en het beleid (theorie);
- Meer samenwerking en meer en beter gebruik maken van elkaars expertise en know how. Dit komt tegemoet en kan helpen bij het kanaliseren van werkdruk.

Dit vindt plaats op dinsdagochtenden in bijeenkomsten van 1 ½ of 3 uur. In totaal is elke collega zonder voorbereiding hiermee ruim 60 uur op jaarbasis bij betrokken. De eerste bevindingen na bijna een half jaar zijn uiterst positief. Het brengt medewerkers meer in beweging en zorgt voor een goede balans om het beste te kunnen doen voor de ondersteuning van scholen om passend onderwijs voor elk kind tot een succes te maken.

Daarnaast hanteert het SWV PO IJmond al geruime tijd een gesprekkencyclus die bestaat uit functioneringsgesprekken, planningsgesprekken, beoordelingsgesprekken en exitgesprekken (bij vertrek van de medewerker). Het persoonlijk ontwikkelingsplan (POP) vormt naast de normjaartaak de leidraad van de functioneringsgesprekken. In de beoordelingsgesprekken staan competenties evenals doelstellingen binnen het POP centraal. Wanneer een medewerker op twee van de vier competenties onvoldoende beoordeeld wordt of op de competentie taakuitvoering, kan de directie besluiten tot een bijzondere gesprekkencyclus welke gepaard kan gaan met rechtspositionele en/of arbeidsrechtelijke consequenties (procedure tot ontslag).



6. Huisvesting

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

Begin april 2017 is het kantoor van het SWV PO IJmond verhuisd naar de Antillenstraat 21 Beverwijk. In genoemd gebouw is het kantoor gevestigd op de begane grond, alwaar de beschikking is over een oppervlakte aan kantoorruimte van 225 m2. In hetzelfde gebouw zijn gehuisvest een schoolbestuur primair onderwijs (Fedra) en op de eerste verdieping Groenendijk Onderwijsadministratie Beverwijk. Per januari 2019 is ook het kantoor van het SWV VO Midden-Kennemerland gehuisvest in dit kantoor. 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 met het SWV VO MK heeft ook tot gevolg dat de kosten voor huur, onderhoud, aanschaf en schoonmaakkosten minder hoog uitkomen aangezien deze gedeeld kunnen worden.

6.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

Voor de nabije toekomst zijn geen ontwikkelingen te verwachten op het gebied van huisvesting.



7. Financiën

7.1 Financiële positie per 31 december 2019

De financiële positie van het samenwerkingsverband op 31 december is gezond, zelfs nog iets aan de hoge kant met een weerstandsvermogen van 14,2%. Deze comfortabele financiële positie is een gevolg van het feit dat er bij de start van passend Onderwijs veel onzekere factoren waren die noopten tot voorzichtige begrotingen de eerste jaren. In het afgelopen jaar was er sprake van een begroting waarbij we het eigen vermogen flink zouden laten dalen door een behoorlijke betaling aan de schoolbesturen en de inzet van middelen door het initiëren van een aantal projecten. In september werd bekend dat de nabetaling over schooljaar zou leiden tot een fors hogere bijdrage dan begroot waardoor de voorgenomen afbouw van de reserve vrijwel volledig teniet werd gedaan.

7.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

BALANS	31-dec-19 (x € 1.000)	31-dec-18 (x € 1.000)	Toe-/af-name
ACTIVA			
Materiële vaste activa	59	58	1
Vorderingen	172	130	42
Liquide middelen	1.578	2.096	-518
Totaal	1.809	2.284	-475
PASSIVA			
Eigen vermogen	1.402	1.916	-514
Voorzieningen	60	44	16
Kortlopende schulden	347	324	23
Totaal	1.809	2.284	-475

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt heeft met name het negatieve jaarresultaat (en daarmee de afname van de reserve) geleid tot een afname van het saldo van de liquide middelen. De geringe toename van de materiële vaste activa is een gevolg van investeringen in meubilair om een tweetal plekken te creëren om rustig te kunnen telefoneren en in een nieuwe cloudomgeving. Deze investeringen zijn een fractie hoger dan de afschrijvingen, vandaar een geringe toename. De vorderingen zijn toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar, nagenoeg de hele vordering betreft één debiteur waarop we nu voor een heel jaar een vordering hebben terwijl dat voorgaand jaar is twee termijnen is gefactureerd en dus al een deel betaald was.

Opvallend is de toename van de voorziening voor personeel. De voorziening voor duurzame inzetbaarheid betreft het spaarsaldo van een viertal medewerkers ouder dan 57 jaar, hiervan is één gestopt met sparen. Één andere medewerker neemt deel aan deze regeling maar spaart niet.

De voorziening voor jubilea is licht afgenomen, deels door vertrek van oudere medewerkers waarvoor jongere medewerkers zijn terug gekomen en in 2019 hebben we één jubilaris in ons midden gehad. De berekening van de hoogte van deze voorziening is opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

De toename van kortlopende schulden wordt veroorzaakt door twee opvallende posten. In november hebben we een eerste betaling ontvangen voor de toegekende HB-subsidie van € 89.000,-, deze subsidie is nog niet besteed. De crediteuren zijn afgenomen, vorig jaar is al geconstateerd dat ze eenmalig erg hoog waren als gevolg van een dispuut over een te betalen factuur.

7.3 Toelichting op het resultaat

Het jaarresultaat bedraagt € 513.000 negatief, dat is € 188.000 hoger dan begroot. In de eerste jaren is onze reserve gegroeid tot een te hoog niveau. In 2019 is een risicoanalyse opgesteld waarna becijferd is wat de omvang van de reserve zou moeten zijn. Om dit te bereiken wordt nu jaarlijks negatief begroot om in een aantal jaren de gewenste omvang van de reserve te bereiken. Om deze reden was voor 2019 een negatief resultaat van € 701.000 begroot.

7.4 Analyse tussen de exploitatie en de begroting

<i>Exploitatierekening</i>	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Verschil</i>
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	9.406	9.167	239
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	312	100	212
<i>Overige baten</i>	63	0	63
Totaal	9.781	9.267	514
Lasten			
<i>Personele lasten</i>	1.128	1.161	-33
<i>Afschrijvingen</i>	10	12	-2
<i>Huisvestingslasten</i>	33	29	4
<i>Overige instellingslasten</i>	824	637	187
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	8.300	8.131	169
Totaal	10.295	9.970	325
Saldo baten en lasten	-514	-703	189
<i>Financiële baten en lasten</i>	1	2	-1
Netto resultaat	-513	-701	188

Daar waar in de begroting een resultaat over het boekjaar was begroot van € 701.000 negatief is het werkelijke resultaat € 513.000 negatief. Hiervan is de volgende toelichting op de belangrijkste verschillen te geven:

Rijksbijdragen, deze bijdragen zijn als gevolg van de tariefaanpassingen van zowel 2018-2019 als 2019-2020 hoger dan begroot.

Overige overheidsbijdragen, dit betreft geheel de vergoeding van de gemeente, er is een extra subsidie aangevraagd voor de activiteiten rond de schakelklassen in de gemeente Velsen. Deze aanvraag is gehonoreerd na de vaststelling van onze begroting. Voor het jaarresultaat heeft dit geen consequentie want de verhoogde subsidie is ook volledig doorbetaald aan de betreffende schoolbesturen.

Overige baten, dit bestaat hoofdzakelijk uit inkomend grensverkeer, de vergoedingen voor huur en overige kosten die we van het SWV VO ontvangen en uit premierestitutie van het vervangingsfonds.



Personele lasten, deze zijn conform de begroting maar er hebben wel verschuivingen van kosten plaats gevonden. Door de krapte op de arbeidsmarkt zijn vacatures moeilijk te vervullen, hierdoor zijn er gedurende het jaar minder salariskosten gemaakt. Er is meer extern ingehuurd omdat vacatures niet ingevuld zijn. De dotatie aan de voorzieningen was niet begroot. Aan het eind van het jaar is er een nieuwe CAO afgesloten die leidt tot nabetalingen in 2020 van circa € 37.000. Volgens voorschrift worden deze lasten in 2020 ten laste van het resultaat gebracht, terwijl we de verhoogde rijksbijdrage in 2019 hebben ontvangen.

Overige instellingslasten, deze zijn € 187.000 hoger dan begroot, dit valt geheel te verklaren doordat de kosten voor de schakelklas € 212.000 hoger zijn dan begroot, dit geldt, zoals we hebben gezien, ook voor de inkomsten. Op een aantal interne kosten zijn wat onder- en overschrijdingen. Wel is op te merken dat de kosten voor het nieuwe ondersteuningsplan en voor PR en communicatie hoger zijn dan vooraf geschat. Het budget voor scholingen en trainingen is voor 78% uitgegeven (2018 79%). De uitgaven voor de projecten zijn € 3.000 hoger dan begroot, er zijn in 2019 een vijftal projecten lopend.

Overdracht scholen, er is per saldo € 169.000 meer overgedragen aan de scholen dan begroot. Deze overdrachten vinden plaats aan de basisscholen, het SBO en het SO.

De overdrachten aan de basisscholen zijn hoger dan begroot, met name door de incidentele vergoeding aan één van de besturen in verband met de komst van een aantal leerlingen van een gesloten zwakke school.

De afgegeven arrangementen zowel voor het basisonderwijs als voor het SBO zijn veel lager dan begroot.

De overdrachten aan het SO zijn hoger dan begroot, de groeitelling per 1 februari was € 49.000 lager dan de begroting. De doorbetalingen via DUO waren € 171.000 hoger dan begroot door de eerdergenoemde tariefaanpassing.

7.5 Investeringsbeleid

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

7.6 Kasstromen en financiering

Passend Onderwijs IJmond beschikt over een eigen vermogen dat ons in staat stelt om aan alle financiële verplichtingen te voldoen zonder daardoor een beroep te hoeven doen op gelden van derden. Binnen het boekjaar komen de inkomsten evenredig verdeeld over het boekjaar binnen, de uitgaven vertonen binnen het boekjaar ook een gelijkmatig patroon. Het jaarresultaat is in 2019 in mindering gebracht op het eigen vermogen. De afname van het eigen vermogen heeft geresulteerd in de afname van de liquiditeit (6.8), desondanks verwachten wij ook de komende jaren aan onze verplichtingen te kunnen voldoen zonder in liquiditeitsproblemen te komen.

7.7 Treasurybeleid

Het Treasurybeleid is opgenomen in het Treasurystatuut. Het gevoerde beleid in 2019 is conform het vastgestelde Treasurystatuut. In 2019 zijn er van overheidswege nieuwe voorschriften gekomen met name voor het aangaan van leningen. Op dit moment hebben we geen uitstaande leningen en beleggingen, ook hebben we geen leningen aangetrokken. Op korte termijn verwachten we ook geen noodzaak tot het aantrekken van leningen, om pragmatische redenen hebben we het statuut niet aangepast.

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

7.8 Continuïteitsparagraaf

A.1 Algemene kengetallen

Onderstaand de opsomming van de kengetallen over 2019 en in meerjarenperspectief zoals opgenomen in de meerjarenbegroting.

		2019	2020	2021	2022
<i>Personele bezetting</i>	<i>directie</i>	1,0	1,0	1,0	1,0
<i>(in fte)</i>	<i>ondersteunend personeel</i>	10,4	10,4	10,4	10,4
<i>Leerlingenaantallen</i>	<i>basisonderwijs</i>	15.335	15.390	15.390	15.390
<i>(per 1-10)</i>	<i>SBO</i>	245	197	197	197
	<i>SO</i>	321	350	350	350

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

Ten aanzien van de ontwikkeling van de leerlingaantallen is ervan uitgegaan dat de aantallen min of meer stabiel blijven, ook het aantal leerlingen in het SBO en het SO zal zich volgens deze meerjarenbegroting stabiliseren. Inde toekomst, bij het realiseren van het nieuwe ondersteuningsplan zal zeker getracht worden om op de leerlingaantallen in het S(B)O te gaan sturen.

A.2 Meerjarenbegroting

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



Balans 2019-2023 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond					
	31-dec 2019 €	31-dec 2020 €	31-dec 2021 €	31-dec 2022 €	31-dec 2023 €
Activa					
Materiële vaste activa	59	62	56	50	64
Vorderingen	172	65	65	65	65
Liquide middelen	1.578	1.247	847	712	710
	1.809	1.374	968	827	839
Passiva					
Eigen vermogen	1.412	1.000	632	531	583
Voorzieningen	60	74	86	96	106
Kortlopende schulden	347	300	250	200	150
	1.819	1.374	968	827	839

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

- In 2020 zal een gedeelte van de ICT zijn afgeschreven en zal er opnieuw worden geïnvesteerd.
- De vorderingen willen we verlagen door daar waar mogelijk ruim voor de balansdatum facturen te versturen.
- De kortlopende schulden zullen verder afnemen omdat we toezeggingen aan scholen voor arrangementen en projecten zo veel mogelijk gaan betalen op het moment dat we een beschikking afgeven en niet langer wachten op de facturering van de scholen. Deze veranderde werkwijze maakt het voor ons eenvoudiger om betrouwbare rapportages te maken.
- Het jaarresultaat wordt toegevoegd aan de reserve. Omdat de reserve nog hoog is en het voor het afdekken van risico's niet nodig is om zo'n hoge reserve te handhaven hebben we in de meerjarenbegroting de komende jaren negatieve resultaten begroot om de reserve af te bouwen. Wij streven er naar om op 31 december 2021 de reserve op het niveau te hebben dat nodig is om voorzienbare risico's af te dekken en te beschikken over de benodigde liquiditeit. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting was nog niet bekend dat we een positief jaarresultaat van € 178.000 zouden behalen, dit betekent dat we de komende periode extra ruimte hebben om activiteiten te ontplooien.
- De voorziening is de reservering voor geschatte verplichtingen ten gevolge van de jubilea van de medewerkers. De komende jaren vinden ook een paar jubilea plaats, de daaruit vloeiende uitkeringen worden ten laste van de voorziening gebracht. Daarnaast hebben we een voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Een viertal medewerkers spaart vrije tijd in het kader van deze regeling.
- Het saldo van de bezittingen en schulden wordt aangehouden als liquide middelen. Wij voorzien niet dat we de komende jaren op lange termijn gelden zullen vastzetten.



Staat van baten en lasten 2019-2023 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond					
	Werkelijk 2019 €	Begroting 2020 €	Begroting 2021 €	Begroting 2022 €	Begroting 2023 €
Baten					
(Rijks)bijdragen	9.406	9.354	9.309	9.309	9.219
Overige overheidssbijdragen en subsidies	312	338	338	338	338
Overige baten	63	26	26	26	26
	9.781	9.718	9.673	9.673	9.583
Lasten					
Personele lasten	1.128	1.195	1.205	1.212	1.216
Afschrijvingen	10	12	12	12	12
Huisvestingslasten	33	40	40	40	40
Overige instellingslasten	824	732	722	722	633
Doorbetalen aan schoolbesturen	8.300	8.152	8.063	7.787	7.631
	10.295	10.130	10.042	9.773	9.532
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1	-	-	-	-
Resultaat	513-	412-	369-	100-	52

Hierboven ziet u de baten en lasten voor de periode 2019-2023. Wat hierin opvalt is dat de rijksbijdragen licht teruglopen. Dit wordt veroorzaakt door de afbouw van de vereveningsbijdrage. In 2023 daalt de rijksbijdrage omdat de subsidie voor HB dan afloopt.

De personele lasten zijn ten opzichte van de begroting 2019 licht toegenomen als gevolg van cao-aanpassingen, het aantal medewerkers is nagenoeg gelijk gebleven. Naar verwachting zullen we ook de komende jaren onze werkzaamheden met de huidige bezetting kunnen verrichten. Aan het eind van het jaar is er een nieuwe CAO afgesloten die leidt tot nabetalen in 2020 van circa € 37.000. Met dit bedrag is in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden omdat deze meerjarenbegroting in december 2019 is goedgekeurd.

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

De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de werkelijke lasten in 2019 lager begroot maar zijn ten opzichte van de begroting 2019 met € 161.000 gestegen. Binnen deze post is voor de komende jaren € 106.000 opgenomen uit te geven aan bijeenkomsten en scholing van leerkrachten en IB-ers om Passend Onderwijs verder gestalte te geven op de scholen. Voor projecten om een dekkend aanbod in de regio te creëren is € 195.000 beschikbaar en voor het HB project is € 90.000 beschikbaar.

De overdrachten aan de scholen zijn begroot op € 230,00 per leerling per jaar, hiervan is € 150,00 voor de basisondersteuning en € 80,00 extra ondersteuning. In 2019 hebben de scholen verantwoording afgelegd over de ontvangen middelen.

Het aantal leerlingen op het SBO zal zich ongeveer hetzelfde blijven, omdat het deelnamepercentage ver onder de 2% zal blijven zullen deze scholen aanzienlijke bedragen aan het samenwerkingsverband afdragen, voor het schooljaar 2020-2021 wordt dit begroot op € 588.000. Het aantal leerlingen in het Speciaal Onderwijs hopen we te kunnen handhaven op het huidige niveau, dit niveau is overigens ten opzichte van vorig jaar sterk toegenomen van 321 naar 350. Dit betekent een extra uitgave van circa € 300.000.



Naast deze reguliere stromen vinden er ook overdrachten plaats in de vorm van fictieve TLV's en ook de overdrachten in de vorm van grensverkeer en groeibekostiging nemen de laatste jaren toe en zijn nu een behoorlijk deel van de begrote uitgaven.

B. Risicomanagement

B.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategie: In 2019 is een risicoanalyse opgesteld waarbij de financiële impact van een risico's en de kans daarop hebben geleid tot een becijfering van het benodigde weerstandsvermogen.

Voor SWV 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 bovenstaande bovengenoemde indeling kunnen we de risico's ook identificeren op een vijftal aandachtsgebieden, te weten strategie, operationele activiteiten, de financiële positie, de financiële verslaggeving en de wet- en regelgeving. Hieronder zullen we ingaan op de risico's die we op deze gebieden zien.

- 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 en het hebben en houden van goed personeel.
- 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 € 1.402.000 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 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.

B.2. Risicoprofiel

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

Omdat financieel gezien één van de grootste risico's het aantal leerlingen dat onderwijs krijgt op het SBO en SO is, wordt de ontwikkeling van de leerlingaantallen in het SO en SBO nauwkeurig gevolgd. Hiervoor worden de gegevens rond groeitellingen en grensverkeer als ze gepubliceerd worden geanalyseerd en wordt doorgerekend wat dit voor financiële consequenties heeft. Uiteraard houden we ook bij hoeveel TLV's wij



afgeven voor deze beide soorten onderwijs. Ook het aantal verstrekte fictieve TLV's wordt door ons nauwlettend gevolgd.

We hebben hierboven gezien dat de risico's van financiële verslaggeving goed beheerst moeten worden, wij hebben daarvoor de volgende maatregelen genomen: .

1. Werken met een Kwaliteitscyclus
2. Controller in vaste dienst
3. Werken volgens richtlijnen inrichting administratieve organisatie
4. Samenwerken met ter zake kundig administratiekantoor
5. Inrichting P&C-cyclus en rapportages
6. Processen van AO/IC zijn goed ingericht

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.



Rapportage toezichthoudend orgaan

Governance van het SWV

Het SWV kent een uitvoerend bestuur van één persoon, de directeur-bestuurder. Het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband wordt vervolgens gevormd door bestuursleden van de aangesloten schoolbesturen. Het algemeen bestuur is het toezichthoudend orgaan van de organisatie en ziet toe op de naleving van de wettelijke taken. In hoofdstuk 2 van het jaarverslag is nader ingegaan op de ontwikkelingen rond de governance.

Het toezichthoudend bestuur benoemt de externe accountant, in haar vergadering van 7 december 2017 is Van Ree accountants benoemt tot externe accountant in principe voor een periode van 4 jaar.

Vanuit het toezichthoudend bestuur zijn in 2019 meerdere commissies actief geweest rond een aantal thema's. De opdracht van de commissies is tweeledig.

1. Adequaat zicht te houden op ontwikkelingsprocessen en de resultaten die bereikt worden en daar het algemeen toezichthoudend bestuur over te informeren en te adviseren.
2. De directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd te ondersteunen en/of adviseren over voorliggende beleidsvraagstukken en financiële problematiek.

De diverse commissies hebben de volgende samenstelling:

werkgever	Mevr. Smits en de heren Keunen, van Beek en Smid
kwaliteit	Mevr. de Jong en mevr. Trouw en de heer van Embden
financiën	De heren Prast en Keunen
juridische / personele zaken	Mevr. Smits en mevr. De Jong en de heren van Beek, van Embden en Smid
gemeenten / sociaal domein	Mevr. de Jong en mevr. Trouw en de heren van Beek, Prast en Smid
OPR/MR	Mevr. Smits en mevr. Trouw en de heer van Embden

De frequentie van de bijkomsten van de commissies varieerde per thema. De commissies kwaliteit en financiën vergaderden altijd voorafgaand aan de vergadering van het algemeen toezichthoudend bestuur, de overige commissies vergaderden op afroep. In december heeft de commissie 'werkgever' een jaargesprek gehouden met de directeur-bestuurder.

Als interne toezichthouder hield het algemeen bestuur vanuit de wettelijke opdracht zicht op

- a. De doelmatige besteding van de rijksmiddelen
- b. De resultaten die daarmee bereikt werden.

Ad a:

In de vergadering van 5 december 2019 heeft het bestuur de begroting 2020 alsmede de meerjarenraming 2020-2024 goedgekeurd. In haar vergadering van 28 maart 2019 heeft het toezichthoudend bestuur de jaarrekening en het jaarverslag 2018 goedgekeurd.

Ad b:

Het algemeen toezichthoudend bestuur vergaderde in 2019 4 maal. Tijdens deze vergaderingen zijn de volgende thema's aan de orde geweest;

- Jaarverslag en accountantsverslag
- Financiële kwartaalrapportages
- Audit inzake AVG



- De governance van het SWV, aanstelling van een onafhankelijk voorzitter
- Activiteitenplannen 2018-2019 / 2019-2020
- Rapportage werkgroep 'inclusie'
- Voorbereidingsactiviteiten en opzet van het nieuwe ondersteuningsplan 20-24
- Kaderbrief 2020

In februari is de jaarlijkse studiedag van bestuur gehouden. Deze dag stond in het kader van de vragen 'wat gaat goed, wat kan beter en wat moet beter?' Besproken zijn divers monitorgegevens en rapportages van het SWV, de afzonderlijke besturen en hun scholen.

Drie projectleiders hielden vervolgens een presentatie over de projecten die ze met middelen van het SWV op de eigen school hebben kunnen uitvoeren.

In het middagdeel was ter inspiratie uitgenodigd de heer Dekker, directeur-bestuurder van IKC De Kroevendonk in Roosendaal. Dit IKC is vergevorderd op het pad van inclusie. De heer Dekker heeft de deelnemers meegenomen in zijn zoektocht naar en realisatie van inclusief onderwijs.

Op 31 december 2019 was de samenstelling van het algemeen bestuur als volgt:

Bestuurder	Functie	Namens	Functie bij SWV PO	Nevenfunctie
De heer P. Truijens	Directeur bestuurder	-	Directeur-bestuurder	Geen
De heer J. Keunen	Voorzitter College van Bestuur	Fedra	VZ algemeen toezichthoudend bestuur	Één, zie hieronder
De heer H. van Beek	Directeur bestuurder	Montessori Beverwijk	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Vier, zie hieronder
De heer M. van Embden	Voorzitter College van Bestuur	OPO IJmond	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Één, zie hieronder
Mevr. J. de Jong	Lid College van Bestuur	Blosse	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Geen
Mevr. M. van der Linde	Voorzitter van Bestuur	Schoolwerkplaats	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Twee, zie hieronder
De heer R. Prast	Sectordirecteur Noord en Gesloten Onderwijs	Aloysius Stichting	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Elf, zie hieronder
De heer R. Smid	Directeur bestuurder	ISOB	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Één, zie hieronder
Mevr. C. Smits	Voorzitter College van Bestuur	Tabijn	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Één, zie hieronder
De heer R. Tromp	Directeur bestuurder	LEV-WN	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Twee, zie hieronder
Mevr. A. Trouw	Voorzitter College van Bestuur	Atlant	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Één, zie hieronder
De heer J. Welmers	Lid Raad van Bestuur	Helimare	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Acht, zie hieronder
Mevr. M. van Wijnen	Voorzitter College van Bestuur	Ithaka Stichting Vrije Scholen	Lid algemeen toezichthoudend bestuur	Één, zie hieronder

Bestuurder	Nevenfunctie
-------------------	---------------------



<i>De heer H. van Beek</i>	<i>Bestuurslid Limmen Cultuur Auditor Nederlandse Montessori Vereniging Vice voorzitter wijkgroep Westertuinen/Warande/Binnenduin Lid programmaberaad radio Beverwijk</i>
<i>De heer M. van Embden</i>	<i>Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van OPO IJmond</i>
<i>De heer J. Keunen</i>	<i>Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van Fedra</i>
<i>Mevr. M. van der Linde</i>	<i>Voorzitter bestuur Velsen Lokaal Bestuurslid scouting Lunteren</i>
<i>De heer R. Prast</i>	<i>Lid van algemeen bestuur SWV PO Kop NH Lid ALV SWV PO Westfrieze Knoop Lid van bestuur SWV PO Noordkennemerland Commissie Kwaliteit en innovatie SWV PO Noordkennemerland Lid van Bestuur SWV PO Zuidkennemerland Lid van bestuur SWV VO Kop NH Lid ALV SWV VO Noordkennemerland Vervangend Lid RvT SWV VO Middenkennemerland Lid ledenraad SWV VO Zuidkennemerland Lid van bestuur Bestuur SWV Zuidholland West Lid ALV SWV VO Rotterdam</i>
<i>De heer R. Smid</i>	<i>Voorzitter Raad van Advies bij stichting ZAAM</i>
<i>Mevr. C. Smits</i>	<i>Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van Tabijn</i>
<i>De heer R. Tromp</i>	<i>Voorzitter van Stichting Welzijn Velsen en Stichting Welzijn Beverwijk</i>
<i>Mevr. A. Trouw</i>	<i>Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van Atlant Basisonderwijs</i>
<i>De heer J. Welmers</i>	<i>Lid Raad van Toezicht O.R.S. (openbare regionale schoolgemeenschap) Lek en Linge te Geldermalsen Voorzitter Raad van Toezicht Citymarketing te Tilburg Bestuurder Stichting Erkeningsregeling Vroege Interventie Revalidatiezorg Bestuurder Vereniging REA College Nederland Lid bestuur VBZ (Vereniging Bedrijfstak Zorg) 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</i>
<i>Mevr. M. van Wijnen</i>	<i>Voorzitter bestuur Vrijeschool Amersfoort</i>

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,05	6,86
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,50	83,86
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,83	85,80
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-5,24	-13,97
Weerstandsvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen-Materiele vaste activa)/ Rijksbijdrage*100</i>)	14,28	20,01
Weerstandsvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen/Totale baten*100%</i>)	14,34	20,35
(<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	14,34	20,35
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	0,32	0,30
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	10,95	10,69
Personele baten / totale lasten (in %)	10,95	10,69
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	89,05	89,31
Materiële baten / totale lasten (in %)	89,05	89,31

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.

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 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.

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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening jubilea:

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

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

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

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

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden

toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%
Per ultimo 2018 was deze 97%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de

balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Meubilair		45.239	47.528
ICT		<u>14.197</u>	<u>10.767</u>
		59.437	58.295
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Overlopende activa		894	5
Overige vorderingen		<u>171.460</u>	<u>129.443</u>
		172.354	129.447
Liquide middelen	3	<u>1.577.780</u>	<u>2.096.203</u>
		<u>1.809.572</u>	<u>2.283.945</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	9.406.426	9.166.700	9.279.751
Overige overheidsbijdragen en subsidies	312.365	100.000	111.799
Overige baten	62.470	0	18.553
	<u>9.781.261</u>	<u>9.266.700</u>	<u>9.410.103</u>
Lasten			
Personele lasten	1.127.669	1.161.000	1.146.382
Afschrijvingen	9.786	12.000	11.289
Huisvestings lasten	33.224	28.500	31.678
Overige instellingslasten	824.185	637.100	416.740
Doorbetalings aan schoolbesturen	8.299.994	8.130.700	9.119.342
	<u>10.294.858</u>	<u>9.969.300</u>	<u>10.725.431</u>
Saldo baten en lasten	<u>-513.597</u>	<u>-702.600</u>	<u>-1.315.328</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	700	2.000	816
Financiële baten en lasten	<u>700</u>	<u>2.000</u>	<u>816</u>
Resultaat	<u>-512.897</u>	<u>-700.600</u>	<u>-1.314.511</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-513.597		-1.315.328
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	9.786		11.289	
- Mutaties voorzieningen	<u>16.032</u>		<u>10.655</u>	
		25.818		21.944
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-42.907		-43.461	
- Kortlopende schulden	<u>22.491</u>		<u>-226.822</u>	
		<u>-20.416</u>		<u>-270.283</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-508.194		-1.563.666
- Ontvangen interest	<u>700</u>		<u>816</u>	
		<u>700</u>		<u>816</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-507.495		-1.562.850
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-10.928</u>		<u>-1.618</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.928		-1.618
Mutatie liquide middelen		<u>-518.422</u>		<u>-1.564.468</u>
Beginstand liquide middelen	2.096.203		3.660.671	
Mutatie liquide middelen	<u>-518.422</u>		<u>-1.564.468</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.577.780</u>		<u>2.096.203</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	
	€	€	
1 Materiële vaste activa			
Meubilair	45.239	47.528	
ICT	14.197	10.767	
	<u>59.437</u>	<u>58.295</u>	
	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	63.385	35.559	98.944
Cumulatieve afschrijvingen	-15.857	-24.792	-40.649
Boekwaarde 31 december 2018	<u>47.528</u>	<u>10.767</u>	<u>58.295</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	3.672	7.255	10.928
Afschrijvingen	-5.961	-3.825	-9.786
Mutaties boekwaarde	<u>-2.289</u>	<u>3.430</u>	<u>1.141</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	67.057	42.815	109.872
Cumulatieve afschrijvingen	-21.818	-28.617	-50.435
Boekwaarde 31 december 2019	<u>45.239</u>	<u>14.197</u>	<u>59.437</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
	van	t/m	
Meubilair	10,00 %	25,00 %	
ICT	25,00 %	25,00 %	

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

2 Vorderingen

Overige vorderingen	171.460	129.443
Overlopende activa	894	5
	<u>172.354</u>	<u>129.447</u>

Overige vorderingen

Overige vorderingen	<u>171.460</u>	<u>129.443</u>
	<u>171.460</u>	<u>129.443</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	<u>894</u>	<u>5</u>
	<u>894</u>	<u>5</u>

Specificatie overige vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Te Vorderen Sopoij	170.761	67.819
Te ontvangen bank rente	700	816
Schakelklas Gem.Velsen	-	6.815
Overig	-	53.992
Totaal overige vorderingen	<u>171.461</u>	<u>129.443</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

3 Liquide middelen

Banktegoeden	<u>1.577.780</u>	<u>2.096.203</u>
	<u>1.577.780</u>	<u>2.096.203</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	581.121	600.360
Spaarrekening	996.659	1.495.843
	<u>1.577.780</u>	<u>2.096.203</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	1.915.377	-512.897	0	1.402.479
Eigen vermogen	<u>1.915.377</u>	<u>-512.897</u>	<u>0</u>	<u>1.402.479</u>

	Saldo 1-1- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2019
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------	-------------------------

5 Voorzieningen

Personeel:

Jubilea	18.124	1.984	-4.041	0	0	16.067
Duurzame inzetbaarheid	<u>26.105</u>	<u>18.089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.194</u>
	44.229	20.073	-4.041	0	0	60.261

Voorzieningen	<u>44.229</u>	<u>20.073</u>	<u>-4.041</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>60.261</u>
---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------	---------------

Kortlopend deel van de Jubileavoorziening € 5.402
Middelloodend deel van de Jubileavoorziening € 0.00
Langlopend deel van de Jubileavoorziening € 10.665

Kortlopend deel van de Duurzame inzetbaarheid voorziening € 0.00
Middelloodend deel van de Duurzame inzetbaarheid voorziening € 44.194
Langlopend deel van de Duurzame inzetbaarheid voorziening € 0.00

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	153.979	214.994
Ministerie van OCW	89.940	0
Belasting en premie sociale verzekeringen	38.237	37.853
Schulden terzake van pensioenen	11.995	11.365
Overige kortlopende schulden	23.405	30.225
Overlopende passiva	29.276	29.902
	<u>346.831</u>	<u>324.340</u>
Ministerie van OCW		
OCW geormerkt	89.940	0
	<u>89.940</u>	<u>0</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	33.046	32.095
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	5.191	5.758
	<u>38.237</u>	<u>37.853</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	23.405	30.225
	<u>23.405</u>	<u>30.225</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	29.276	29.902
	<u>29.276</u>	<u>29.902</u>
Specificatie kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
Te betalen accountantskosten	5.687	5.000
Te betalen aan schakelklas	865	18.257
Te betalen Plantaan	-	6.500
Te betalen aan Salarissen	861	468
Te betalen TLV's	15.992	-
Totaal kortlopende schulden	<u>23.405</u>	<u>182.680</u>

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
HBL19044, begaafde leerling	okt-19	359.760	89.940	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal		<u>359.760</u>	<u>89.940</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0		0
		0	0	0	0		0
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Personeel	2.761.720	2.688.200	2.699.469
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Materieel	118.386	118.300	117.308
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning Personeel	5.784.887	5.630.500	5.647.449
correctie ivm verevening	169.819	165.300	249.322
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning materieel	497.625	497.300	492.820
correctie ivm verevening	11.033	11.000	21.740
Impuls schoolmaatschappelijk werk	62.955	56.100	51.642
	<u>9.406.426</u>	<u>9.166.700</u>	<u>9.279.751</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: Gemeente Velsen	312.365	100.000	111.799
	<u>312.365</u>	<u>100.000</u>	<u>111.799</u>

Overige baten

Grensverkeer	29.713	0	0
Overige baten	32.756	0	18.553
	<u>62.470</u>	<u>0</u>	<u>18.553</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	675.119	1.017.000	715.697
Sociale lasten	154.898	0	171.035
Pensioenlasten	109.564	0	105.207
Overige personeels lasten	188.088	144.000	154.443
	<u>1.127.669</u>	<u>1.161.000</u>	<u>1.146.382</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	117.754	95.000	114.364
Salariskosten OOP	802.298	922.000	855.692
Correctie sociale lasten	-154.898	0	-171.035
Correctie pensioenen	-109.564	0	-105.207
Salariskosten BAPO	16.466	0	18.508
Werkkosten PSA	3.063	0	3.374
	<u>675.119</u>	<u>1.017.000</u>	<u>715.697</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	154.898	0	171.035
	<u>154.898</u>	<u>0</u>	<u>171.035</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	109.564	0	105.207
	<u>109.564</u>	<u>0</u>	<u>105.207</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige personeels lasten			
Kosten externe inhuur	103.804	77.000	85.619
Dotatie voorziening jubilea	1.984	0	1.247
Dotatie reserve Duurzame inzetbaarheid	18.089	0	12.040
Overige personeelskosten	51.937	58.000	45.154
Toelating arrangementen	9.101	9.000	6.965
Werkkosten FA	3.173	0	3.418
	<u>188.088</u>	<u>144.000</u>	<u>154.443</u>

Personeelsbezetting

	2019 Aantal FTE's	2018 Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	<u>9,71</u>	<u>11,28</u>
	<u>10,71</u>	<u>12,28</u>

WNT-verantwoording 2019 SWV Passend onderwijs IJmond

De WNT is van toepassing op Passend onderwijs IJmond

Het voor Swv Passend onderwijs IJmond toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 194.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019	P. Truijens
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 84.226
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.758
<i>Subtotaal</i>	€ 98.985
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	€ 98.985
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 81.609
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.132
<i>Subtotaal</i>	€ 94.741
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Bezoldiging	€ 94.741

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

J.A.M. Keunen	Voorzitter
R. Smid	lid
J.Welmers	Lid
H.A. van Beek	Lid
C. Smits	Lid
A. Trouw	Lid
M. van Embden	lid
R. Prast	Lid
R. Tromp	Lid
M. van Wijnen	lid
J. de Jong	lid
M. van der Linde	lid
Y. Altuntas	Lid

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
Meubilair	5.961	7.000	5.808
ICT	3.825	5.000	5.481
	<u>9.786</u>	<u>12.000</u>	<u>11.289</u>
Huisvestings lasten			
Huur	29.759	20.000	27.351
overige Huisvestingslasten	3.466	8.500	4.327
	<u>33.224</u>	<u>28.500</u>	<u>31.678</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie en beheerslasten</i>			
Accountants kosten	9.944	9.000	8.663
Administratie beheer	50.459	29.000	26.723
Vakliteratuur	6.147	12.000	7.213
Kantoorbenodigdheden	6.127	11.000	3.349
	<u>72.676</u>	<u>61.000</u>	<u>45.947</u>
<i>Overige</i>			
ICT kosten	33.953	39.000	31.786
Kosten Adviezen	5.237	30.000	21.975
Inhuur SWV	56.100	56.100	-2.466
Schakelklas	312.365	100.000	111.740
Bijeenkomsten en scholing scholen	105.226	151.000	90.581
Projecten	148.091	145.000	59.481
Top dossiers	40.324	45.000	36.966
2ejaars nieuwkomers	13.316	0	9.378
Overige uitgaven	36.896	10.000	11.350
	<u>751.509</u>	<u>576.100</u>	<u>370.792</u>
Overige instellingslasten	<u>824.185</u>	<u>637.100</u>	<u>416.740</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door Duo</i>			
Afdrachten SO	3.838.823	3.668.300	3.427.929
	3.838.823	3.668.300	3.427.929
<i>Doorbetaling groei SO</i>			
Doorbetaling op basis van 1 februari	26.256	68.600	52.154
	26.256	68.600	52.154
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
V(SO)	270.079	318.800	294.314
SBO	-153.525	-142.000	8.140
Basisondersteuning regulier onderwijs	4.318.361	4.217.000	4.114.017
Doorbetaling bruidsschat	0	0	1.222.788
	4.434.915	4.393.800	5.639.259
Totaal door te betalen aan schoolbesturen	8.299.994	8.130.700	9.119.342
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	700	2.000	816
	700	2.000	816
Totaal financiële baten en lasten	700	2.000	816

Doorbetaling bruidsschat:

Deze middelen (bestaand uit de reserves van de voormalige samenwerkingsverbanden WSNS IJmond-Noord en Velsen) die bij de start van Passend onderwijs als startkapitaal zijn ingebracht bij SWV PO IJmond, zijn in 2018 teruggegeven aan de schoolbesturen om te besteden aan passend onderwijs/extra ondersteuning.

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	9.944	9.000	8.663
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	9.944	9.000	8.663

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel nam %
St.Fedra	Stichting	Beverwijk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
St. Atlant	Stichting	Ijmuiden	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
St. Tabijn	Stichting	Heemskerk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
St. ISOB	Stichting	Castricum	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
St. O.P.O.IJmond	Stichting	Velsenbroek	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
St. LEV W.N.	Stichting	Alphen a/d Rijn	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
St. Blosse	Stichting	Heerhugowaard	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
Montessori Basisschool	Stichting	Beverwijk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
Aloyius scholen	Stichting	Voorhout	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
ISNH	Stichting	Heemskerk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
Ithaka	Stichting	Castricum	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee	
De schoolwerkplaats	Stichting	Santpoort Noord	1	N.V.T.	N.V.T.	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.

Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst

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

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -512.897 als volgt over de reserves.

	<u>2019</u> €
Resultaat algemene reserve	-512.897
Resultaat Eigen vermogen	<u>-512.897</u>

B12 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Beverwijk op

P. Truijens

C1 Controleverklaring

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3