

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021

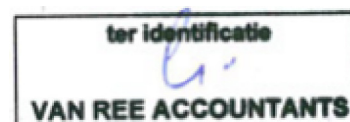
Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond
te Beverwijk

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

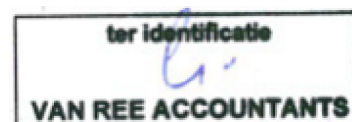
Bestuursverslag	1
Kengetallen	35

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	36
B2 Balans per 31 december 2021	41
B3 Staat van baten en lasten 2021	43
B4 Kasstroomoverzicht 2021	44
B5 Toelichting behorende tot de balans	45
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	50
B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	57
B9 Gebeurtenissen na balansdatum	58
B10 Statutaire regeling omtrent bestemming	59
B11 Ondertekening Jaarrekening	60

C CONTROLE VERKLARING

C1 Controleverklaring	61
-----------------------	----





Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond Jaarverslag 2021

Voorwoord

2021 is het eerste volledige kalenderjaar dat de scholen en schoolbesturen die verbonden zijn aan het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond (SWV PO IJmond), het Ondersteuningsplan 2020 – 2024, getiteld 'Samen past het!' tot uitvoering brengen.

Het is tegelijkertijd het tweede jaar dat ons land geteisterd werd door de corona pandemie met onder meer ingrijpende maatregelen voor het onderwijs. Zo zijn de scholen begin 2021 in verband met een strenge lockdown lange tijd gesloten geweest en was er uitsluitend opvang voor kinderen van ouders met essentiële beroepen of kinderen die absoluut opgevangen dienden te worden. Na deze periode volgde een tijd waarin de scholen weer deels open zijn gegaan, mede doordat vanaf januari 2021 de landelijke vaccinatie campagne begon. Na de zomervakantie waren de scholen weer helemaal open. Maar door het ontstaan van varianten op het virus heeft dit in veel gevallen tot de kerstvakantie, die een week eerder is begonnen, geleid tot veel uitval, (deels) thuisonderwijs, klassen en/of leerkrachten in quarantaine etc. etc. Leerlingen, ouders, leerkrachten, medewerkers op de scholen en bestuurders, hebben een intensief jaar achter de rug. Dit alles heeft ertoe geleid dat de uitvoering van het Ondersteuningsplan op diverse punten meer of minder vertraging heeft opgelopen. Verderop in het verslag zal dit, waar het concreet wordt, worden vermeld.

Daarnaast is er in de loop van 2021 vanuit de Rijksoverheid (OCW) in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), ongeveer 5,8 miljard euro aan de Voorschoolse educatie en het primair en voortgezet onderwijs toegezegd voor de schooljaren 2021 – 2022 en 2022 – 2023, bedoeld om hiermee leerlingen te helpen om leervertragingen en andere problemen door corona aan te pakken. Dit heeft bij schoolbesturen en scholen en rond de zomervakantie 2021 ook bij de gemeenten die in het kader van NPO ook middelen ontvangen, geleid tot veel plan- en regeldruk en daarmee invloed gehad op de voortgang van uitvoering van het Ondersteuningsplan. Daarnaast vormt het lerarentekort in het onderwijs, zowel in het regulier als in het speciaal (basis) onderwijs, een voortdurende en naar het zich laat aanzien, een toenemende druk op de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs. Concreet heeft dit ertoe geleid dat enkele grote schoolbesturen binnen het SWV PO IJmond, samen hebben besloten om plannen te maken voor een alternatieve schoolweek. Het toenemende lerarentekort heeft er ook al toe geleid dat leerlingen die verwezen zijn naar een school voor speciaal (basis) onderwijs daar niet terecht konden en vervolgens een plek hebben gekregen op een school buiten onze regio.

Een mooi resultaat van het Ondersteuningsplan is dat vanaf januari 2021 het kernoverleg¹ van scholen is gestart. Ook door corona is besloten om deze start die gepland stond voor september 2020 te verplaatsen naar januari 2021 en zo is geschied. Er zijn in totaal 10 kernoverleggen, die in 2021 3 keer of vaker bij elkaar gekomen zijn. Eind 2021 zijn van de 10 kernoverleggen, 7 kernplannen ingediend, waarin de deelnemers van het kernoverleg (directeuren en/of ib-ers, consultant SWV, beleidsmedewerker gemeente) een gezamenlijk plan hebben gemaakt om invulling te geven aan de drie ambities van het Ondersteuningsplan.

Doel van het kernoverleg is dat scholen op systematische en planmatige wijze met elkaar in gesprek gaan om afspraken te maken over hoe, met de scholen en instanties in en om de scholen, concreet zichtbare invulling gegeven wordt aan het realiseren van de drie ambities van het Ondersteuningsplan, namelijk:

- 1: We werken naar inclusiever onderwijs.
- 2: We vormen een professionele onderwijs- & leergemeenschap in de IJmond.
- 3: We maken samen goed onderwijs in onze wijk en werken samen aan brede steun.

¹ Een kernoverleg van scholen bestaat uit samenwerkende scholen (inclusief partners in en om de school), in een wijk, buurt of sub regio, die regelmatig overleg en uitwisseling hebben over vraagstukken binnen passend onderwijs die leiden tot concrete acties die bijdragen aan het realiseren van de gestelde ambities in het Ondersteuningsplan.



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 (basis) onderwijs, gemeenten en kernpartners in en om de school (CJG² of jeugdconsulent, GGD, JMW, etc.) een dekkend aanbod van onderwijs (ondersteuning) te organiseren voor alle kinderen van vier tot dertien jaar in de gemeenten Velsen, Beverwijk, Heemskerk, Castricum en Uitgeest (de laatste 2 behoren tot de BUCH gemeenten). Ieder kind verdient het beste onderwijs en de ondersteuning die het nodig heeft, bij voorkeur 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, schoolbesturen en instanties in en om de school en gemeenten, intensief samen om dit mogelijk te maken

Waar het samenwerkingsverband⁴ voor staat (missie):

Alle bij het SWV aangesloten scholen/schoolbesturen willen dat alle kinderen in deze regio ervaren: ik kan het, ik kan het zelf en ik hoor erbij. Passend onderwijs is voor ons goed onderwijs. Goed onderwijs betekent: alle kinderen zijn succesvol op school, al dan niet met extra ondersteuning. Onze scholen zijn allemaal anders en creëren samen een dekkend onderwijsaanbod waarin voor ieder kind plek is dichtbij huis. Om dit goed voor elkaar te krijgen, werken we samen: zowel de scholen met elkaar in het kernoverleg, met instanties in en om de school (CJG/jeugdconsulent, GGD, JMW, etc) jeugdhulp en gemeenten.

Waar het samenwerkingsverband voor gaat (visie):

Als netwerkorganisatie helpt het SWV PO IJmond de aangesloten scholen en schoolbesturen door een aanspreekpunt te zijn, door snel en effectief beschikbaar te zijn, door oplossingen te delen en door vraagstukken te agenderen. Zo voelen medewerkers van scholen zich gesteund en krijgen ouders, als ervaringsdeskundigen, het vertrouwen dat zij gehoord en serieus genomen worden. Dit maakt het mogelijk dat de school, de ouders, de begeleiders passend onderwijs (consulenten en specialisten) van het SWV en de partners in en om de school samenwerken aan de best mogelijke ontwikkeling van het kind.

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

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

1.2.1 Beleid

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 gemeenten daarover op overeenstemming gericht overleg (OOGO) is gevoerd. Het huidige Ondersteuningsplan 'Samen past het!' (dat loopt van 1-8-2020 tot 1-8-2024) is na een mooi 'van onderop' proces in het najaar van 2019 met het inzicht en de denkracht van ruim 400 deelnemers (schoolbesturen, directeuren, intern begeleiders/zorgcoördinatoren, leerkrachten en ouders⁵, consulenten en specialisten SWV PO IJmond, OPR, partners in en om de school en beleidsmedewerkers van de gemeenten) tot stand gekomen.

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

³ Wet Primair Onderwijs (WPO), artikel 18a

⁴ Zie het Ondersteuningsplan 'Samen past het' 2020 – 2024, pag. 11.

⁵ Overal waar 'ouder(s)' staat worden ook verzorger(s) of wettelijke vertegenwoordiger(s) van het kind bedoeld.



In het Ondersteuningsplan zijn de volgende drie ambities vastgesteld in volgorde van belangrijkheid weergegeven.

Ambitie 1: We werken naar inclusiever onderwijs.

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

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

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

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

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

Om deze ambities te kunnen realiseren is in het Ondersteuningsplan tussen de aangesloten schoolbesturen afgesproken dat aan enkele voorwaarden moeten worden voldaan, te weten:

- Alle scholen hebben een basisarrangement van de inspectie.
- Schoolbesturen informeren elkaar actief als een van hun scholen geen basisarrangement (meer) heeft. In zo'n geval onderzoeken de schoolbesturen wat er nodig is om elkaar te helpen of te ondersteunen.
- Elke school werkt volgens de 7 principes van handelingsgericht werken (HGW). Elke professional heeft een onderzoekende houding.
- De scholen (schoolbesturen) en het SWV (als organisatie) zetten de middelen voor passend onderwijs rechtmatig, doelmatig en effectief in.
- Binnen het kernoverleg worden (financiële) mogelijkheden geboden die (regel)ruimte en eigenheid bieden aan het collectief van de scholen binnen die kern. Deze mogelijkheden stimuleren ondernemerschap en 'out of the box' denken en dragen zo bij aan het realiseren van de gezamenlijke ambities.
- In de gesprekken tussen scholen (onder meer in het kernoverleg), ouders, partners in en om de school en SWV, staat uiteindelijk altijd de vraag centraal wat nodig is om het goede en meest passende onderwijs te organiseren en verder te ontwikkelen.
- Scholen nemen deel aan het kernoverleg aangezien dit ruimte en mogelijkheden biedt om samen met alle betrokkenen antwoorden te vinden waarmee de ambities (beter/sneller) te realiseren zijn.
- Professionals (van de scholen, van het SWV en van de partners in en om de school, zoals CJG, Jeugdconsulenten, GGD en JMW) werken samen in de wijk en maken gebruik van het onderwijs- en ondersteuningsaanbod.

1.2.2. Kernactiviteiten en diensten van het SWV (als bureauorganisatie)

Het SWV PO IJmond heeft formeel wettelijk⁶ de volgende taken:

- Vaststellen van een ondersteuningsplan;
- Verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen voor de aangesloten scholen;
- Beoordelen van een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring voor het speciaal onderwijs en het afgeven daarvan;
- Adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling, op verzoek van het bevoegd gezag van een school.

Het SWV PO IJmond moet gezien worden als een netwerkorganisatie die een belangrijke rol heeft in het verbinden op allerlei niveaus in onderwijs en instanties in en om het onderwijs, gemeenten en andere relevante stakeholders met als doel om het voor alle leerlingen in de leeftijd van 4 – 13 jaar in de regio van het SWV PO IJmond de best mogelijke onderwijs(ondersteuning) te bieden. Vanuit de bureauorganisatie doen wij dat door te motiveren, te inspireren, te faciliteren en te interveniëren en dat zoveel mogelijk met de betrokken personen, ouders, leerlingen en medewerkers van scholen en instanties in en om het onderwijs, jeugdhulp en gemeenten.

⁶ Zie WPO, artikel 18a, Samenwerkingsverbanden.



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 hanteert het SWV PO IJmond een one-tier bestuursmodel. Het dagelijks bestuur (DB) wordt gevormd door de directeur-bestuurder per ultimo 2021 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 vier keer per jaar plaats. Sinds 1 juni 2020 is een onafhankelijk lid in het AB benoemd als onafhankelijk voorzitter. Dit is de heer Jacob Jan Feenstra. Daarnaast zijn er zes commissies in het leven geroepen, die bestaan uit twee of meer leden van het toezichthoudend bestuur, te weten: Cie.⁷ Kwaliteit, Cie. Financiën, Remuneratie Cie. DB, Cie. OPR/MR, Cie. Juridisch en personeel, Cie. Gemeente/sociaal domein. De commissies zijn in het leven geroepen ter advisering en sparring partner van het DB. De Cie Kwaliteit en Financiën, komen respectievelijk twee en één week voor de vergadering van het AB bij elkaar. De overige commissies zijn op afroep beschikbaar.

Per ultimo 2021 wordt het toezichthoudend bestuur van SWV PO IJmond gevormd door:

- Irene Koning (Stichting Fedra te Beverwijk); tot 1-8-2021 was dit John Keunen;
- Robert Smid (Intergemeentelijke Stichting Openbaar Onderwijs te Castricum);
- Martijn van Embden (Stichting Openbaar Primair Onderwijs IJmond te Velserbroek);
- Carla Smits (Stichting Tabijn te Heemskerk), tevens tekenbevoegd voorzitter;
- Herke van Beek (Stichting Beverwijkse Montessori Scholen te Beverwijk);
- Annemarie Trouw (Stichting Atlant Basisonderwijs te IJmuiden);
- Jeanette de Jong (Stichting Blosse te Heerhugowaard);
- Johan van Triest (Aloysius Stichting te Voorhout); tot 1-10-2021 was dit Remco Prast;
- Jan Welmers⁸ (Stichting Heliomare Onderwijs te Heemskerk);
- René Tromp⁹ (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 (KBG) actief. De KBG denkt mee over het beleid en adviseert het DB gevraagd en ongevraagd en bestaat ultimo 2021 uit 12 schoolleiders/schooldirecteuren of intern begeleiders/zorgcoördinatoren, van bijna alle aangesloten schoolbesturen, met uitzondering van enkele éénpitters. De KBG is, zoals gepland eind 2021 uitgebreid en wel zodanig dat naast een vrijwel gehele schoolbestuurlijke vertegenwoordiging er ook een vertegenwoordiging is vanuit elk kernoverleg.

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 vervullen van vacatures voor de OPR is een continue uitdaging, hoewel er daarnaast ook enkele zeer trouwe leden van de OPR zijn, die hun maximale termijn volmaken.

Het SWV PO IJmond heeft personeel in dienst: begeleiders passend onderwijs (consulenten en specialisten), een beleidsmedewerker, een controller en een directiesecretaresse/office manager. Daarnaast worden enkele specialisten extern ingehuurd (meestal via detachering van een van de schoolbesturen). De Functionaris Gegevensbescherming (FG) wordt extern ingehuurd. Zie verder hoofdstuk Personeel.

⁷ Cie. staat voor commissie.

⁸ In het AB wordt Heliomare door mandatering vertegenwoordigd door mw. Mariëlle Moll.

⁹ In het AB wordt LEV-WN door mandatering vertegenwoordigd door mw. Elske Vos.



1.5. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Belangrijke resultaten uit het Ondersteuningsplan 2020 – 2024

De in par. 1.2.1 genoemde drie ambities van het Ondersteuningsplan zijn in speerpunten uitgewerkt en beschreven in het Jaarplan 2021¹⁰. Aan deze speerpunten zijn activiteiten gekoppeld, kosten en/of uren, tijdspad, wie het betreft, hoe de impact gemeten wordt, wat het resultaat is en wie eigenaar is. Zoals in het voorwoord al genoemd zijn sommige activiteiten door de impact van corona deels uitgesteld of vertraagd tot uitvoering gebracht. Hieronder volgt een overzicht van de resultaten

Ambitie 1: We werken naar inclusiever onderwijs.

Speerpunt

1. Basisondersteuning

1.1. Basisondersteuning in beeld.

Resultaat: Middels het nieuwe digitale platform van Perspectief op school (POS) hebben alle scholen hun schoolondersteuningsprofiel (SOP), in beeld gebracht. Dit is voor de eerste keer middels POS gedaan in maart/april 2021 en de update ervan is gedaan in oktober 2021. Toen is tevens voor het eerst de module financiën ingevuld, voor de financiële verantwoording over kalenderjaar 2021.

1.2. Basisondersteuning is op orde. Gesteld is dat 100% van de scholen voldoet aan 80% van de afspraken basisondersteuning.

Resultaat: Op basis van de gegevens uit POS (december 2021) voldoet 23% van de scholen aan alle afspraken basisondersteuning; 77% voldoet niet aan alle afspraken basisondersteuning. Specifieker: 2 scholen (3,03%) voldoet aan 0 – 50% van de afspraken; 25 scholen (37,8%) voldoet aan 50 – 80% van de afspraken en 39 scholen (59%) voldoet aan 80 – 100% van de afspraken.

1.2.1. In het begin van het schooljaar (aug/sept) vindt het startgesprek plaats van de school (dir, ib/zoco en consulent SWV).

Resultaat: Op alle scholen zijn door de consulenten in de periode tussen de zomer- en de herfstvakantie startgesprekken gevoerd met scholen en afspraken gemaakt die vastgelegd zijn in ontwikkelplannen per school.

1.3. Inzet middelen basisondersteuning is rechtmatig.

Resultaat: Op basis van de gegevens uit POS (module financiën december 2021) is aan scholen aan basisondersteuning toegekend € 2.302.050. Het overgrote deel daarvan (97,6%) is uitgegeven aan formatie; voornamelijk wordt hiervan de inzet ib/zoco betaald. Aan externe inhuur 1,65% en materieel 1,41%, professionalisering 0,14% en overig 0,17%.

1.4. Middelen basisondersteuning worden doelmatig ingezet.

Resultaat: Op basis van de gegevens van POS (december 2021), kan deze vraag op dit moment nog onvoldoende beantwoord worden. Bij het invullen van de verantwoording over kalenderjaar 2021 is gevraagd een begroting te maken voor 2022. De verwachting is dat we bij de verantwoording over 2022 beter zicht krijgen op de doelmatigheid van de inzet.

1.5. Inzet arrangeermiddelen is rechtmatig.

Resultaat: Op basis van de gegevens uit POS (module financiën december 2021) is aan scholen aan arrangeermiddelen (extra ondersteuning) toegekend € 1.009.190. De procentuele verdeling van de uitgaven hiervoor is overeenkomstig met de uitgaven van de basisondersteuning. Hierin is door schooldirecties nog wat te leren omdat dit deel van de middelen bedoeld is om te kunnen arrangeren. Als men een groot deel hiervan gebruikt voor formatie dan heeft de school gedurende het jaar geen middelen meer om de nodige ondersteuning te bieden aan kinderen die hierom vragen.

¹⁰ Het volledige Jaarplan 2021 is beschikbaar via: [Monitor-jaarplan-inclusief-financien-nov-2021.pdf \(passendonderwijsijmond.nl\)](https://passendonderwijsijmond.nl/monitor-jaarplan-inclusief-financien-nov-2021.pdf)



1.6. Arrangeermiddelen worden doelmatig ingezet en verantwoord.

Resultaat: Hier geldt hetzelfde als bij de vraag over doelmatigheid bij de basisondersteuning. Op dit moment kan deze vraag onvoldoende beantwoord worden. Bij het invullen van de verantwoording over kalenderjaar 2021 is gevraagd een begroting te maken voor 2022. De verwachting is dat we bij de verantwoording over 2022 beter zicht krijgen op de doelmatigheid van de inzet.

1.7. Alle scholen werken handelingsgericht.

Resultaat: Op basis van de gegevens uit POS (december 2021) waar directie en ib van scholen gevraagd is zichzelf te beoordelen op dit thema, geeft 4,35% van de scholen aan dat dit onvoldoende is; 47,2% voldoende en 46,5% goed. Vergeleken met de landelijke benchmark van 2200 scholen, zijn percentages respectievelijk: 3,48% onvoldoende, 55,22% voldoende en 38,37% goed.

1.8. Scholen realiseren de doorontwikkeling van verbrede toelating.

Resultaat: Scholen kunnen hun aanbod verbreden door gebruik te maken van de inzet van diverse specialisten¹¹ in het netwerk van het SWV, i.s.m. ouders, gemeenten, partners¹² in en om de school. Deze kunnen ingezet worden via de consulenten die aan de scholen verbonden zijn. De inzet vanuit de (voormalige) projectgelden die zijn toegekend aan Expertisecentrum De Fakkel (ECF), het Expertisecentrum Via Nova (ECV)¹³, of de praktijkklassen. In het Ondersteuningsplan 2020 – 2024 is het kernoverleg verantwoordelijk voor de invulling (het hoe) van de voormalige projecten. Echter de kernen zijn vertraagd op gang gekomen door corona. Daarom is besloten om de projecten Praktijkklassen (De Kerkuil en De Ark) en de 'inclusiever' groep op de Zefier nog eenmalig te financieren voor 2021-2022. Met ECV en ECF zijn afspraken gemaakt om medewerkers in te zetten op ondersteuningsvragen die scholen hebben over HB-MB (ECV) en over Nieuwkomers/NT2/Trauma (ECF) in opdracht van het SWV PO IJmond.

1.8.1. Scholen kennen in het kader van de verbrede toelating de mogelijkheden van een fictieve TLV¹⁴ en maken er meer gebruik van waardoor er meer financiële mogelijkheden zijn om een kind passend onderwijs op de basisschool te bieden.

Resultaat: Deze mogelijkheid is al enkele jaren aanwezig voor alle reguliere scholen van het SWV en toch merken we dat het soms nog een onbekend fenomeen blijkt te zijn. Intern binnen de bureauorganisatie van het SWV onderzoeken we of de fictieve TLV in stand moet blijven of beter vervangen zou kunnen worden voor een andere financiële stimulering om meer inclusief onderwijs te bevorderen. Op teldatum 1-10-2021 waren er 3 lopende fictieve TLV's op de basisscholen.

1.9. Door verbreding van thuisnabij regulier onderwijs daalt de deelname aan het SBO naar 1% en het SO naar 2% op 1-8-2024.

Resultaat: Op basis van teldatum 1-10-2022 is het deelnamepercentage SBO 1,27% en dat van het SO 3,08%; totaal: 4,35%. Dit betekent dat het deelnamepercentage SBO daalt ten opzichte van de start van de nieuwe planperiode en dat de SO deelname stijgt. Het stijgen van het SO deelname is een landelijke trend en zou te maken kunnen hebben met de na effecten van de corona maatregelen, zoals (gedeeltelijke) schoolsluitingen en lockdowns. Verondersteld kan worden dat de doelgroep leerlingen die voor het speciaal (basis) onderwijs in aanmerking komt, extra hard is geraakt door genoemde maatregelen.

¹¹ Naast consulenten zijn er bij het SWV PO IJmond ook specialisten werkzaam, waaronder specialisten gedrag, (z)mlk, mb-hb, jonge kind, lzk en fysieke beperkingen en NT2.

¹² Onder partners in en om de school verstaan we professionals uit het jeugdteam (CJG, GGD en Jeugdmaatschappelijk werk), jeugdconsulenten en beleidsmedewerkers van de gemeenten.

¹³ De praktijkklassen zowel als het ECF en het ECV zijn mede mogelijk gemaakt door projectsubsidie van het SWV. De projectsubsidie zoals afgesproken in de vorige planperiode vervalt per 2021. In het kernoverleg van scholen komt het mandaat om naar behoefte projecten/voorzieningen te continueren of andere, waar behoefte aan is, op te zetten, i.s.m. andere scholen in de kern. De middelen hiervoor zullen via het kernoverleg beschikbaar worden gesteld, zie: programma 2.

¹⁴ Scholen kunnen in aanmerking komen voor een 'fictieve TLV' als een kind bij onder- of zijinstroom, gezien de ondersteuningsvraag in aanmerking zou komen voor S(B)O.



1.10. Het SWV activeert, stimuleert, ondersteunt en faciliteert deze doorontwikkeling en de actieve terugplaatsing vanuit het S(B)O naar thuisnabij regulier onderwijs.

Resultaat: Vorig jaar, in 2020, is het gelukt om in nauwe samenwerking met het speciaal (basis) onderwijs 5 kinderen terug te plaatsen vanuit het S(B)O naar het regulier onderwijs. In 2021 is dat slechts bij 1 leerling gelukt. Dit kan onder meer met corona te maken hebben maar ook met het besef dat dit specifieke aandacht en tijd nodig heeft en in goede afstemming met het S(B)O moet plaatsvinden.

1.11. Scholen gaan experimenteren met inclusiever onderwijs.

Resultaat: Dit is de hoofdambitie van het Ondersteuningsplan 2020 – 2024. Op de bestuursdag 2021 is er een presentatie geweest door de projectleider van de Netwerkgroep Inclusief onderwijs zodat de schoolbesturen op de hoogte blijven van de ontwikkelingen die gaande zijn. Het thema inclusiever onderwijs vormt een essentieel onderdeel van het kernplan dat bijna elke kern heeft opgesteld. In het kader van professionalisering op dit thema is Sardes uitgenodigd voor een presentatie over de 'inclusieladders'. Op 16 december 2021 is er een netwerkbijeenkomst Inclusief onderwijs geweest voor beleidsmedewerkers van de schoolbesturen, enkele schooldirecteuren en ib-ers en medewerkers van de partners in en om het onderwijs. De OZA (onderwijs zorg arrangement) ontwikkeling is onderdeel van de voorbereiding collectieve inkoop jeugdhulp die op dit moment loopt.

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

Speerpunt

2.1. Scholen in de wijk kennen elkaar. Ze zijn op de hoogte van elkaars (on)mogelijkheden, van de basis- en extra ondersteuning die geboden en van de ontwikkelingen binnen de scholen.

Resultaat: Het Kernoverleg is een cruciaal onderdeel van de manier waarop we binnen het SWV willen dat scholen over vraagstukken over passend onderwijs elkaar vinden. Volgens de planning van het Ondersteuningsplan 2020 – 2024 was de beoogde start van het kernoverleg in september 2020. Door corona is dat vertraagd en zijn in januari 2021 de kernoverleggen voor de 1^e keer bij elkaar gekomen. In maart 2021 is aan elk kernoverleg een 'Handreiking implementatie kernoverleg' verstrekt, op basis waarvan per kern een kernplan opgesteld kan worden. In deze handreiking is ook het waarom van het kernoverleg uitgelegd, wie de deelnemers zijn, hoe het voorzitterschap geregeld kan worden, de frequentie van het kernoverleg en de aanwezigheid, de inhoud van het kernoverleg en de relatie met het Ondersteuningsplan en het Jaarplan en iets over de besluitvorming. Ook is in de handreiking aangegeven welk budget beschikbaar is en aan welke voorwaarden het kernplan dient te voldoen. Het hoofdthema is inclusie en daarvoor kan men inzetten op verbrede toelating en professionalisering. De deadline voor het aanleveren van het kernplan was aanvankelijk gesteld op 1 juli 2021. Onder meer door corona is deze deadline voor de zomervakantie uitgesteld tot 15 oktober 2021. Uiteindelijk zijn voor de kerstvakantie 6 door het kernoverleg gedragen kernplannen aangeleverd. Deze zijn allen procedureel getoetst en akkoord bevonden. Door het kernoverleg IJmuiden 1, is in overleg met de gemeente Velsen het initiatief ontstaan voor een te organiseren zomerschool voor scholen in dat deel van Velsen. Door de adequate samenwerking met de gemeente Velsen is dit in de zomervakantie ook daadwerkelijk gerealiseerd.

2.2. Per kern (en regio) is inzichtelijk welke expertise beschikbaar is, welke er ontbreekt en op welke punten er behoefte is aan nieuw aanbod.

Resultaat: In diverse kernen is gesproken over de beschikbare expertise op de scholen van de kern. Op termijn kan door gebruikmaking de SOP's binnen POS een filtering gemaakt worden van de aanwezigheid van expertise op alle scholen binnen de betreffende kern. Dat helpt om eventuele hiaten op te sporen en daarop professionalisering te organiseren.

2.3. Het professionaliseringsaanbod is afgestemd op de behoeften van de leerkrachten en scholen binnen de kernen.

Resultaat: Per kern zijn middelen beschikbaar voor professionalisering die ten doel heeft om een bijdrage te leveren aan de ambities en doelstellingen van het Ondersteuningsplan. Per kern is dat € 4500,- voor 2021. Daarnaast zijn er zijn workshops georganiseerd door de Netwerkgroep (NWG) Brede



Taalontwikkeling over dyslexie (6 workshops). Op basis van een behoefte peiling op alle scholen van het SWV.

2.3.1. Training 'Wegwijs in gedrag'.

Resultaat: Deze training is in schooljaar 2020 – 2021 voor het eerst georganiseerd en voor schooljaar 2021 – 2022 voor de 2^e keer. In totaal nemen 3 groepen leerkrachten deel aan deze training waarvan 1 groep leerkrachten van 12 deelnemers van het SWV PO IJmond en 2 groepen van het SWV PPO NK (Alkmaar). Deze training is gekoppeld aan een NRO onderzoekstraject, gericht op het vanuit meerdere perspectieven kijken naar leerlinggedrag van kinderen. De resultaten van het onderzoek worden in 2023 verwacht.

2.4. en 2.5. We leren samen en we leren van elkaar.

Resultaat: Op allerlei manieren wordt aan dit speerpunt invulling gegeven. Allereerst zijn er binnen het kernoverleg diverse momenten waarop tussen deelnemers aan dit overleg samen geleerd wordt dan wel door uitwisseling van good practices dan wel door het organiseren van informatie- of scholingsbijeenkomsten. Voor het voorjaar van 2022 zijn drie studiemiddagen voorbereid waarin thema's aan bod komen die in lijn staan met de ambities van het Ondersteuningsplan.

2.6 Per kern (of per regio) wordt geïnnoveerd om tot een dekkend aanbod van ondersteuning te komen\

Resultaat: Een van de onderdelen van het kernplan richt zich op innovatie in de kern van scholen op basis van het aantal leerlingen per kern. Dit budget varieert van € 3000,- tot € 7000,- per kern, afhankelijk van het aantal leerlingen.

2.7. Het Ondersteuningsplan wordt succesvol geïmplementeerd.

Resultaat: Zoals bekend (zie Jaarverslag 2020) is het Ondersteuningsplan anders gestart dan beoogd. Vanaf januari 2021 is het kernoverleg gestart en niet zoals beoogd vanaf september 2020. Dit in verband met corona. Dit heeft ertoe geleid dat de omstandigheden waaronder de implementatie heeft plaatsgevonden niet optimaal waren. Desondanks zijn we tevreden over het resultaat tot nu toe.

2.8. We delen goede voorbeelden met elkaar

Resultaat: Vanaf februari 2021 is de website van het SWV vernieuwd. Zowel in de maandberichten als in de rubriek 'Verhalen uit de IJmond' worden regelmatig de ontwikkelingen van het kernoverleg gedeeld of worden voorzitters/deelnemers geïnterviewd. In dezelfde rubriek komt elke keer een leerkracht aan het woord over passend onderwijs. Regelmatig wordt de stand van zaken in het kernoverleg gedeeld via de website. Verder vindt deze overdracht van informatie plaats via de vergaderingen van het AB met de aangesloten schoolbesturen en via andere overlegorganen zoals de Klankbordgroep en de OPR.

2.9. NT2 expertise; op weg naar een breed taalexpertisecentrum voor de regio

Resultaat: Voor scholen binnen het SWV is expertise op het gebied van NT2, Nieuwkomers of kinderen met trauma, beschikbaar via het Expertisecentrum De Fakkel (ECF). Het SWV heeft met schoolbestuur Tabijn, het bestuur van ECF, een overeenkomst gesloten dat zij expertise inzetten, voor 20 uur per week, gefinancierd door het SWV, op vragen van scholen op dit terrein. Deze vragen lopen via de consultants die aan de scholen verbonden zijn of rechtstreeks met het ECF. De netwerkgroep Brede Taalontwikkeling heeft onder alle scholen middels een enquête de behoefte gepeild over waar scholen behoefte aan hebben als om het domein taal gaat. Een van de resultaten is het aanbod van een zestal online workshops dyslexie. Deze zijn bij het begin van schooljaar 2021-2022 van start gegaan en zijn door 140 collega's gevolgd.

2.10. In elke regio is expertise voor kinderen die moeilijk leren

Resultaat: Scholen maken gebruik van de specialisten (Z)ML van het SWV die via de consultants op de scholen inzetbaar op vragen van scholen op dit thema. Er is een Netwerkgroep Leren in de opstartfase. Door POS zijn er overzichten beschikbaar van wat scholen qua ondersteuning en expertise in huis hebben. Met de directies van het IKC IJmond is een werkgroep gestart met als opdracht te onderzoeken wat de kansen en mogelijkheden zijn voor het IKC als Expertisecentrum.

2.11. In elke kern (of regio) is er expertise voor kinderen met hoogbegaafdheid.



Resultaat: Binnen het team van het SWV PO IJmond zijn twee specialisten HB-MB¹⁵ beschikbaar die via de consultants van het SWV op de scholen, beschikbaar zijn voor vragen op dit terrein. Daarnaast kunnen scholen via genoemde specialisten gebruik maken van de inzet van het Expertisecentrum Via Nova (ECV), voor vragen op het gebied van HB-MB die meer vragen dan de inzet van de eigen HB-MB specialisten. Met schoolbestuur Atlant basisonderwijs, het bestuur van het ECV is een overeenkomst gesloten dat genoemde expertise voor 20 uur per week, gefinancierd door het SWV, beschikbaar is voor scholen. Met ingang van 1 augustus 2021 is er de voorziening Via Nova die fulltime HB onderwijs biedt. Deze voorziening is voor kinderen waarvan de basisschool aanloopt tegen de grenzen van haar mogelijkheden. De plaatsing gebeurt via de ondersteuningsroute van het SWV, middels het Ondersteuningsteam (OT) op school en na afgifte van een Via Nova Permit (VNP). De plaatsing wordt mede gefinancierd door het SWV PO IJmond. Op jaarbasis kunnen er maximaal 32 leerlingen geplaatst worden. Per teldatum 1-10-2021 waren het 15 leerlingen. Per 9 mei 2021 is in de regio Noord (Castricum) een pilot Day Week School (DWS) voor een groep van 15-18 leerlingen gestart. Hiervoor is een DWS leerkracht op detachingsbasis beschikbaar voor 40 lesdagen per jaar op kosten van het SWV. Met ingang van januari 2022 start een 2^e DWS voor scholen in de regio Midden (Beverwijk) voor wederom max 18 leerlingen van basisscholen in Beverwijk en Heemskerk. Na evaluatie hiervan ligt het in de bedoeling om vanaf januari 2023 een 3^e DWS groep te starten in de regio Zuid, indien daar behoefte aan bestaat. Vanaf januari 2021 is binnen het IKC Beverwijk expertise op HB aanwezig waardoor dubbel bijzondere HB kinderen een passend aanbod kunnen krijgen. De inzet van HB expertise op het IKC Beverwijk wordt mede gefinancierd door het SWV.

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

Speerpunt

3.1. Scholen, kernpartners en jeugdhulp zijn nauw verbonden

Resultaat: Op veel scholen hebben Afstemmingsgesprekken¹⁶ hebben plaatsgevonden aan het begin van schooljaar 2021 -2022. Kernoverleg is gestart per januari 2021; in de meeste kernoverleggen sluiten beleidsmedewerkers van de gemeente aan. Ook de partners uit het Jeugdteam sluiten aan waar mogelijk. Voor de inzet van JMW¹⁷ op drie S(B)O locaties (IKC IJmond, locatie Beverwijk en IJmuiden) en SO Heliomare heeft het SWV de JMW aanbieder gecontracteerd voor inzet van 6 uur/week/locatie. Vanuit de netwerkgroep onderwijs en jeugd is op de bestuursdag van 14 januari 2021 een presentatie verzorgd over dit thema. Sinds enige tijd is de Regiegroep Onderwijs Jeugd actief. Deze bestaat uit medewerkers SWV-en PO en VO en beleidsmedewerkers Onderwijs en Jeugd van de 5 gemeenten. Ze hebben een startnotie uitvoeringsagenda Onderwijs – Jeugdhulp. Deze is in maart 2021 vastgesteld. Inmiddels is de Uitvoeringsagenda Onderwijs Jeugd Midden-Kennemerland, opgesteld en in het OOGO besproken en is inmiddels in de gemeenteraden vastgesteld evenals in het AB.

3.2. Medewerkers onderwijs en jeugd creëren gezamenlijk oplossingen voor alle kinderen in de kern en laten niet los.

Resultaat: Een van de bedoelingen van het kernoverleg is om vragen die ontstaan over de ondersteuning van een kind gezamenlijk besproken en beantwoord gaan worden. Dat is op dit moment in de meeste kernoverleggen nog niet de praktijk maar er zijn wel aanzetten toe. Zo is er in enkele kernoverleggen gesproken over hoe scholen omgaan met overstappende kinderen/ouders van de ene school naar de andere. Om daar gezamenlijke afspraken over te maken, leg je een basis voor verder vertrouwen. In de toekomst is het de bedoeling om ingewikkelde vraagstukken over kinderen ook in het kernoverleg aan de orde te stellen.

3.3. Jeugdhulp wordt desgewenst ingezet in de school

Resultaat: In het speciaal (basis) onderwijs is dat al in grote schaal gebruikelijk. Dat is ook de reden dat het SWV PO IJmond, samen met het SWV PO en VO Zuid-Kennemerland, de opdracht heeft gegeven aan Hanneke van Noort om voor de S(B)O scholen in de regio's IJmond en Zuid-Kennemerland de vraag en behoefte van jeugdhulp, in goed overleg met de betreffende scholen (in het SWV PO IJmond betreft dat IKC IJmond, locaties

¹⁵ HB-MB staat voor meer- en hoogbegaafde leerlingen.

¹⁶ Een Afstemmingsgesprek is het jaarlijkse gesprek, aan het begin van het schooljaar, tussen school (dir, ib/zoco), de partners uit het jeugdteam (CJG/jeugdconsulent, Jeugdmaatschappelijk werk en GGD) en de consultant van het SWV. Hierin worden afspraken gemaakt over wat de school nodig heeft en hoe dat georganiseerd wordt.

¹⁷ JMW staat voor Jeugdmaatschappelijk werk.



Beverwijk en IJmuiden, inclusief de SBO De Boekanier en Heliomare SO) nader in kaart te brengen. Dit ter voorbereiding van de collectieve inkoop van de jeugdhulp die per 1-1-2023 operationeel gaat worden. De inzet van jeugdhulp op de reguliere basisscholen komt minder vaak en minder intensief voor. Het onderzoek en de aanbevelingen van bovengenoemd onderzoek, kan er toe leiden dat gemeenten ook de bekostiging van jeugdhulp voor leerlingen op reguliere basisscholen, collectief wil inkopen.

In de Uitvoeringsagenda Onderwijs Jeugd Midden Kennemerland, zijn speerpunten beschreven die nauw aansluiten bij de ambities uit het ondersteuningsplan van het SWV.

3.4. In iedere kern is een doorgaande ontwikkelingslijn van 0-18 jaar

Resultaat: Binnen het SWV PO IJmond zijn twee specialisten Jonge Kind actief, die op vragen vanuit de scholen, via de consulent betrokken kunnen worden over vragen op dit terrein. Vanuit het SWV is een Netwerkgroep jonge kind actief die nauw samen met de Jeugdgezondheidszorg en andere partners uit het voorveld. Zij komen regelmatig bijeen voor afstemming en overleg. Het kernoverleg kan ook gebruik maken van de kennis vanuit deze netwerkgroep. In de gemeente Velsen is al jarenlang een in opdracht van het SWV gecoördineerd VVE beleid, waar de scholen die daarvan gebruik maken, profiteren van de subsidie van de gemeente Velsen. In de overige gemeenten heeft het SWV tot nu toe minder zicht op deze ontwikkelingen. Voor de leerlingen met extra ondersteuning die de overstap maken van het primair naar het voortgezet onderwijs is er een goede samenwerking tussen de consulenten van het SWV PO IJmond en die van het SWV VO Midden-Kennemerland. Daarbij helpt het enorm dat beide SWV-en bij elkaar gehuisvest zijn en men elkaar snel weet te vinden.

3.5. We zorgen voor een sterke verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp in de hele IJmond.

Resultaat: De eerder genoemde Uitvoeringsagenda Onderwijs en Jeugd Midden-Kennemerland heeft de volgende drie speerpunten: Integrale aanpak, Gelijke kansen en De beweging naar inclusie. Na de voorbereidings- en schrijfperiode in 2020-2021 vindt de uitvoeringsperiode plaats in 2022 en 2023. Een overzicht van de planning op hoofdlijnen is onderdeel van deze Uitvoeringsagenda. Verschillende doelen en activiteiten zullen, waar logisch en mogelijk, tussentijds geëvalueerd worden. De evaluatie van de Uitvoeringsagenda als geheel vindt plaats in 2024. Het is een werkagenda, de doelen en activiteiten kunnen naar voortschrijdend inzicht en naar aanleiding van de actualiteit worden gewijzigd.

3.6. We werken samen aan kansengelijkheid

Resultaat: Er wordt met iedere gemeente samengewerkt in het kader van het onderwijsachterstandenbeleid en VVE. Voor scholen van de gemeente Velsen vindt dit plaats middels een door het SWV verkregen subsidie voor VVE/Schakelklassen in 2021 van de gemeente Velsen (zie ook 3.4).

3.7. De scholen werken volgens de afspraken uit het Thuiszitterspact 2020

Resultaat: Thuiszitterspact is getekend door de schoolbesturen in de IJmond gemeenten. De aangesloten schoolbesturen in Heemskerk, Beverwijk en Velsen (Castricum en Uitgeest horen bij Alkmaar) ondertekenen en handelen volgens het regionale thuiszitterspact dat gezamenlijk voor de IJmond is opgesteld. Scholen kunnen bij vragen over thuiszitten terecht bij de consulent. Deze kan een van haar collega's (coördinator thuiszitters en voorzitter Netwerkgroep thuiszitters) betrekken voor complexe vragen. Indien dit extra of meer vraagt heeft het SWV een overeenkomst gesloten met het HITT, Heliomare Interventie Team Thuiszitters, die geconsulteerd en/of ingezet kunnen worden bij die (dreigende) thuiszitters waarvoor dat nodig is.

Elk kwartaal levert het SWV op verzoek van de inspectie en in overleg met leerplichtambtenaren van de gemeente een monitor thuiszitters aan bij de onderwijsinspectie. De netwerkgroep thuiszitters neemt initiatief om in overleg met leerplicht en andere betrokken partners betere en snellere oplossingen te bedenken zodat thuiszitten wordt voorkomen of tot een minimum kan worden beperkt.



3.8. Scholen¹⁸, SWV en kernpartners spreken af om bij (dreigend) thuiszitten pas los te laten als er voor de leerling een adequaat aanbod is voor jeugdhulp in onderwijs.

Resultaat: In 2021 waren er 16 leerlingen die thuis zaten, gedurende kortere (2a¹⁹) of langere tijd (2b). Er waren 43 leerlingen met een vrijstelling 5a. Er is vanuit het SWV door de coordinator thuiszitters goed contact met de leerplichtambtenaren van de gemeenten.

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

In mei 2020 kwam het uitgebreide eindrapport over de Evaluatie passend onderwijs beschikbaar. Dat rapport is de eindconclusie gebaseerd op 5 jaar onderzoek en meer dan 70 tussentijdse onderzoeksrapportages over passend onderwijs. Dit rapport vormde ook het belangrijkste document voor de politieke evaluatie in de Tweede Kamer, die in november 2020 is geëvalueerd in de Tweede Kamer. Voorafgaand aan die evaluatie is er vanuit het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap op 4 november 2020 een brief gestuurd naar de Tweede Kamer met als titel: 'Verbeteraanpak passend onderwijs en route naar inclusiever onderwijs'. Deze brief ging vergezeld van een beleidsnotitie: Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs (november 2020). In genoemde brief en beleidsnotitie worden door de minister 25 verbeterpunten genoemd voor passend onderwijs.

De 25 verbeterpunten zijn door het bestuur van het SWV PO IJmond onderwerp van gesprek geweest op de jaarlijkse bestuursdag van alle 12 bij het SWV aangesloten schoolbesturen op donderdag 14 januari 2021.

Ter voorbereiding van dit onderwerp is een overzicht gemaakt van de verbeterpunten en deze zijn vergeleken met het net nieuwe ondersteuningsplan 2020-2024 en nagegaan is of en zo ja welke eventuele aanpassingen of aanvullingen nog nodig zijn. De voorlopige conclusie van deze exercitie is dat enkele onderwerpen voor aanpassing/verbetering in aanmerking komen. Hieronder volgt een opsomming.

- A. Maatregelen/verbeterpunten²⁰ voor leerlingen en ouders:
 - 3. Strakkere zorgplicht: dit dient nader onderzocht om duidelijk te krijgen of dit in het SWV PO IJmond ook speelt. In het kernoverleg is dit een besprekspunt; er zijn/worden in sommige kernoverleggen afspraken gemaakt over 'shoppende ouders'. Dat heeft niet altijd meteen te maken met zorgplicht maar dit kan wel een rol spelen.
 - 7. In elk samenwerkingsverband een steunpunt (voor ouders en leerlingen): binnen het SWV PO IJmond wordt dit punt nader onderzocht en staat op de jaarplanning van 2022.
 - 9. Betere en snellere besluiten: doorbraakaanpak wanneer onderwijs en zorg niet tot een aanbod komen. Hiervoor is aandacht in het nieuwe plan (zie jaarplan 2021 3.1 t/m 3.8), zie ook de eerder genoemde Uitvoeringsagenda Onderwijs Jeugd Midden-Kennemerland.
- B. Maatregelen/verbeterpunten voor leraren en schoolleiders:
 - 15. Meer betrokkenheid en inspraak van leraren; middelen transparanter: betrokkenheid van leraren is voornamelijk aan school of schoolbestuur en daarna ook aan het SWV. Door gebruikmaking van de financiële module binnen POS, in oktober 2021 voor het eerst, wordt de inzet van middelen transparanter. In elk geval wordt de bewustwording van het beschikbaar hebben van middelen om te kunnen arrangeren duidelijk voor directeuren en ib/zoco. Hierdoor kunnen zij voortaan andere keuzes maken bij de organisatie van extra ondersteuning op schoolniveau.

¹⁸ Scholen (schoolbesturen) hebben zorgplicht. Onze partners in en om de school handelen vanuit ditzelfde principe.

¹⁹ Onder 2a wordt verstaan leerlingen die relatief langdurig verzuimen vanaf vier weken tot drie maanden; 2b is langdurig relatief verzuim langer dan drie maanden. Leerlingen met een vrijstelling 5 onder a zijn kinderen die om psychische of lichamelijke redenen niet in staat zijn naar school te gaan. Deze krijgen hebben een (tijdelijke) ontheffing van onderwijs.

²⁰ De hieronder nummering refereert aan de nummers zoals vermeld in de brief van OCW van 4 november 2020, met daarin de 25 verbeterpunten.



- C. Maatregelen/verbeterpunten voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden:
23. Aanpakken van onnodige reserves: op grond van de bijgestelde begroting en meerjarenraming t/m 2024, vastgesteld in het AB van 23 april 2021, is het te verwachten vermogen eind 2024 binnen de gestelde norm van 3,5% van de omzet. In het voorjaar van 2021 is vanuit OCW de opdracht verstrekt aan de SWV-en in Nederland die een te hoge reserve hebben, om te komen met een 'Bestedingsplan versnelde inzet bovenmatige reserve'. Dit plan is door het AB vastgesteld in de vergadering van 23 april 2021. Door corona weten we echter dat het uitgavenpatroon van de beoogde activiteiten, waaronder de uitvoering van de kernplannen in het kernoverleg, ernstig is vertraagd. Daarom is de verwachting dat de afbouw van reserves vooralsnog minder snel verloopt dan was gepland.



2. Governance

2.1. Ontwikkelingen op het gebied van governance

Sinds 1 januari 2018 is de governance structuur binnen het SWV PO IJmond 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 (werkgever, kwaliteit, financiën, sociaal domein/gemeenten, OPR/MR en juridisch/personeel). Deze commissies, met uitzondering van de commissie werkgever, fungeren als sparringpartner en adviseur van de directeur-bestuurder. Met ingang van 1 juni 2020 is een onafhankelijk lid als voorzitter van het Algemeen Bestuur van het SWV PO IJmond actief.

2.2. Vermelding van code goed bestuur

De Code Goed Bestuur²¹ is van toepassing op de Samenwerkingsverbanden Passend onderwijs. Het algemeen bestuur hanteert voor de inrichting van de rechtspersoon en de scheiding tussen bestuur en toezicht de volgende criteria. Er moet :

- voldoende betrokkenheid zijn van de deelnemende schoolbesturen bij bestuur en toezicht;
- uitvoering gegeven kunnen worden aan de wettelijke bepalingen;
- een bestuurlijke inrichting zijn die past bij een nieuwe organisatie die haar beleid voor meerdere jaren vastlegt in een ondersteuningsplan.
- de voorbereiding en uitvoering van het beleid van het SWV PO IJmond ligt bij de directeur-bestuurder (DB); de leden van het toezichthoudend bestuur houden daarop toezicht (conform het afgesproken toezichtkader) onder voorzitterschap van de onafhankelijk voorzitter.

2.3. Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Op basis van het beleid zoals is vastgelegd in het Ondersteuningsplan en het Jaarplan, vindt de voorbereiding van concretisering en uitvoering van beleid plaats voor scholen, schoolbesturen, medewerkers van het SWV. De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk voor de realisatie van een en ander. Voor de meeste onderwerpen vindt dit plaats in overleg met de daartoe ingerichte en eerder genoemde Algemeen Bestuur en commissies van bestuurders, de Klankbordgroep (KBG) 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 2021 heeft de OPR vier keer vergaderd, waarvan 1 keer, op 7 december 2021, met een afvaardiging van het toezichthoudend bestuur.
- Medezeggenschapsraad voor het personeel (MR-P), bestaande uit 3 personeelsleden van het SWV PO IJmond. In 2021 is de MR-P 5x in vergadering bij elkaar geweest.
- Klankbordgroep, bestaande uit schoolleiders/directeuren van vrijwel alle aangesloten schoolbesturen (ultimo 2021 bestaande uit 8 deelnemers). Deze is in 2021 4x bij elkaar geweest in vergadering.

²¹ https://www.poraad.nl/files/themas/goed_bestuur/code_goed_bestuur_in_het_primair_onderwijs.pdf



- Regiegroep Onderwijs en Jeugd, bestaande uit de beleidsmedewerkers onderwijs en jeugd van de 5 gemeenten en de beleidsmedewerkers van de SWV-en VO Midden-Kennemerland en PO IJmond. De regiegroep is in 2021 10x in vergadering bij elkaar geweest en daarnaast enkele werksessies. Dit heeft geleid tot een concept notitie Uitvoeringsagenda en de definitieve Uitvoeringsagenda Onderwijs Jeugd Midden Kennemerland, die in het najaar 2021 gereed is gekomen.
- OOGO Passend Onderwijs IJmond met de wethouders van de vijf gemeenten (Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Velsen en Uitgeest). In 2021 heeft het OOGO Passend Onderwijs IJmond 3x plaatsgevonden.
- Aan het OOGO Passend Onderwijs Alkmaar doen de directeur-bestuurders en beleidsmedewerkers van de SWV-en VO Midden-Kennemerland en PO IJmond ook mee. Dit OOGO wordt gevoerd met de wethouders van de regio Alkmaar e.o. Dit OOGO heeft in 2021 5x plaatsgevonden.

3. Inhoudelijke ontwikkelingen Passend Onderwijs

3.1. Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

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

- Eigenaarschap en regie voor het realiseren van passend onderwijs ligt in eerste instantie bij de scholen. Het eigenaarschap is verruimd door de organisatie van het kernoverleg. Daarin kunnen samenwerkende scholen op basis van gekozen thema's binnen de ambities van het nieuwe ondersteuningsplan (het wat), invulling kunnen geven aan hoe men dat voor de eigen kern van scholen wil realiseren. Daar zijn per kern middelen voor beschikbaar gesteld.
- Sinds maart/april 2021 werken de scholen met een nieuw digitaal platform Perspectief op School (POS). Met gebruikmaking hiervan vult elke school het eigen schoolondersteuningsprofiel (SOP) in. In oktober 2021 is hiervan door scholen een update gedaan en aanvullend ook, voor de eerste keer middels POS, de financiële verantwoording.
- Op vrijdag 11 juni 2021 heeft een compact vierjaarlijks onderzoek door de inspectie plaatsgevonden. Dit bestond uit een prestatie analyse en een gesprek met het bestuur, waarbij naast de inspecteur aanwezig waren de directeur-bestuurder en de onafhankelijk voorzitter. De conclusie van de inspectie luidde als volgt: 'Tijdens het onderzoek hebben we samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen aanleiding is om het samenwerkingsverband versneld in onze toezichtplanning op te nemen. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom in principe in de tweede helft van 2022 plaatsvinden'.
- Flexibilisering van (extra) ondersteuning, waaronder de fictieve TLV). Deze mogelijkheid voor basisscholen is enkele jaren geleden geïntroduceerd. In 2020 hadden we 30 fictieve TLV's maar in 2021 is dit aantal fors gedaald naar 3. Ook hier is mogelijk sprake van het effect van corona.
- Vaste consulenten in dienst van het SWV zijn voor ondersteuning, vragen en advies verbonden aan alle scholen van het SWV. Specialisten in dienst van het SWV of via detachering beschikbaar voor het SWV, zijn op afroep via de consulenten beschikbaar voor inhoudelijke ondersteuning van de leerkrachten op de scholen.
- Consulenten zijn georganiseerd 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 Velsbroek). Ook de gedragspecialisten zijn georganiseerd per regio. De andere specialisten zijn regio doorbroken actief.
- In de ondersteuning van scholen werken de consulenten planmatig: startgesprek met ontwikkelplan, afstemmingsgesprek met school en jeugdteam/jeugdconsulent, tussentijdse- en evalueatie, waardoor meer vinger aan de pols en scherp houden van wederzijdse verwachtingen;
- Het accent van initiatief voor het professionaliseringsaanbod is met het nieuwe ondersteuningsplan komen te liggen bij het kernoverleg. Hier kunnen professionaliseringsvragen die passen bij de behoefte, al dan niet op grond van wat de SOP's aangeven welke expertise er is c.q. nodig is, passend binnen de te realiseren ambities en doelstellingen (het wat). Door de vertraagde start van het kernoverleg is dit in 2021 wel deels tot stand gebracht maar nog niet in de volle omvang zoals beoogd. Dat heeft mede ertoe geleid dat we vanuit de centrale organisatie van het SWV besloten hebben om, minder dan voorheen, maar toch weer wat meer aan te bieden van professionalisering. Zoals de



workshops dyslexie, de netwerkbijeenkomsten over inclusief onderwijs, de HB info- en intervisie bijeenkomsten.

- Verbetering van afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp (w.o. CJG, JMW, GGD, etc.); waaronder het in verbinding brengen van school en genoemde organisaties in het afstemmingsgesprek op school. Daarnaast is in 2020 de regiegroep Onderwijs en Jeugdhulp opgezet, bestaande uit beleidsmedewerkers onderwijs en jeugd van de 5 betrokken gemeenten en de SWV-en Voortgezet Onderwijs Midden-Kennemerland en PO IJmond. Deze regiegroep is gekomen in plaats van de projectgroep passend onderwijs. De regiegroep bereidt onder meer ook het OOGO passend onderwijs van de SWV-en VO en PO met de wethouders van de 5 gemeenten voor.
- Terugdringen van onnodige bureaucratie. Een belangrijk onderdeel daarvan vormt het TOP-dossier, waarvan de implementatie gestart is in 2017. De meeste scholen werken tot grote tevredenheid met het TOP-dossier. Vanuit de centrale organisatie van het SWV PO IJmond bieden we jaarlijks een of meer scholingsbijeenkomsten TOP-dossier aan voor (nieuwe) leerkrachten en ib-ers/zoco's.
- Inhoudelijke betrokkenheid bij (door)ontwikkeling IKC²² IJmond. De directeur-bestuurder is op uitnodiging lid van deze stuurgroep en zorgt voor afstemming van het beleid met het beleid van het SWV. Daarnaast is er begin schooljaar 2021 – 2022 een werkgroep, bestaande uit directies/leidinggevenden van de betrokken organisaties van het IKC en het SWV, gestart die onderzoekt wat de mogelijkheden zijn voor het IKC als expertisecentrum.

Internationalisering

Voor wat betreft internationalisering zijn geen ontwikkelingen te melden.

Duurzaamheid

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

3.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Met het nieuwe ondersteuningsplan 2020 – 2024 zijn drie stevige ambities met daaraan gekoppelde doelstellingen die naar verwachting geleidelijk aan tot uitvoering worden gebracht. Hieronder worden de verwachte ontwikkelingen kort geschetst.

Ambitie 1: We werken naar inclusiever onderwijs.

- Veel scholen zijn nu al in staat om aan kinderen met uiteenlopende ondersteuningsbehoefte passend onderwijs te bieden. Dus sommige scholen vinden van zichzelf en vaak terecht, dat ze al heel inclusief zijn. De verwachting is dat dit in de toekomst nog meer en vaker zal gebeuren. De fictieve TLV kan hierbij helpen. Ook is er vanuit de directie van het SWV een plan opgesteld om inclusief onderwijs een impuls te geven door middel van de inzet van co-teaching. In het AB van 2 december 2021 is daartoe besloten. Begin 2022 hopen we dat de eerste scholen hiervan gebruik zullen gaan maken.
- In 2022 staat de herijking van de basisondersteuning op de planning. Dit is nodig omdat de huidige afspraken daarover alweer enkele jaren oud zijn en een update behoeven. Zo zullen de ondersteuningsniveaus 1, 2 en 3 onder meer onderdeel uitmaken van de afspraken over de basisondersteuning.
- Ook zullen er andere en meer vormen van uitwisseling c.q. parttime plaatsingen komen tussen S(B)O/IKC en reguliere basisscholen. Het zal in de toekomst niet meer altijd nodig zijn dat een kind voor 100% van de tijd ook daadwerkelijk op de gespecialiseerde onderwijsvoorziening is maar bijvoorbeeld daar een of twee dagen is en de rest van de week op de eigen basisschool. Daarmee zal het dekkende aanbod van onderwijs verbreden. Op dit moment is daarvan al een heel mooi voorbeeld van een leerling van Heliomare onderwijs die 1 dag per week naar school op de basisschool waar hij vlak bij woont.
- Op basis van goede en duurzame afspraken met de gemeenten zullen de partners in en om de school meer preventief ingezet kunnen worden en zo mogelijk een dag(deel) vast verbonden zijn aan de

²² IKC staat voor Integraal Kind Centrum, dit betekent in deze regio geïntegreerd speciaal onderwijs met Jeugdhulp op maat.



school. Hiermee wordt invulling gegeven aan het concept van onderwijs als werkplaats in plaats van onderwijs als vindplaats.

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

- In het kernoverleg leren scholen elkaar kennen en ook wordt duidelijk wat elke school kan en waar grenzen liggen bij elke school. Als dit inzicht verscherpt bijvoorbeeld door inzage in elkaars schoolondersteuningsprofiel (SOP) dan wordt duidelijk wat de gezamenlijke scholen kunnen bieden en ook wat de eventuele hiaten zijn in het aanbod in de wijk of de buurt.
- Op grond van de behoefte kan gericht ingezet worden op professionalisering. Het kernoverleg zal duidelijk in beeld krijgen welke behoeften er bij de aanwezige scholen zijn als het gaat om scholing en professionalisering. De mogelijkheden om gezamenlijke scholingstrajecten in te kopen die bijdragen aan het realiseren van de ambities van het ondersteuningsplan, zal meer en meer ontdekt gaan worden.

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

- Regie over passend onderwijs en samenwerken in het kernoverleg. De eerder ingezette trend zoals ook duidelijk zichtbaar was in het vorige ondersteuningsplan, om de regie van passend onderwijs dicht bij de scholen te leggen, wordt in het nieuwe plan verder doorgevoerd. Het kernoverleg geeft daartoe goede mogelijkheden omdat beleidsmedewerkers van de gemeente en partners uit het Jeugdteam ook uitgenodigd (zullen) worden.
- Door te gaan samenwerken met andere scholen vlakbij in de buurt in het kernoverleg zal een andere dynamiek van samenwerken ontstaan die eerder niet of nauwelijks is gerealiseerd. Deze samenwerking per kern van scholen was aanvankelijk wel wettelijk en is dat nog steeds in sommige kernoverleggen het geval. Toch heeft men elkaar ontmoet en opgezocht en zijn al hele mooie initiatieven genomen en plannen gemaakt. De eerste stappen tot nadere samenwerking zijn gezet en dat is hoopvol.

Overige zaken – verwachte toekomstige ontwikkelingen:

- 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. Ook zou verwacht kunnen worden dat scholen door corona meer en beter geleerd hebben om afstandsonderwijs tijdelijk of indien nodig of gewenst in te zetten. Onder andere lijkt dit een reële optie bij kinderen die thuis zitten.
- In 2020 is de samenwerking met het SWV PPO Noord-Kennemerland (Alkmaar e.o.) en enkele consortiumpartners (w.o. Oberon, Radbouduniversiteit Nijmegen) een onderzoeksaanvraag gehonoreerd bij NRO (Nederlands Regieorgaan Onderwijsonderzoek). Vorig jaar hebben de eerste groepen gedraaid. In september 2021 zijn er drie groepen leerkrachten begonnen met een training 'Wegwijs in gedrag', waarvan 1 groep (12 leerkrachten) van scholen vanuit het SWV PO IJmond.



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 1-10-2021. Voor de leerlingenaantallen in het SO is uitgegaan van de cijfers in de kijkglazen van december 2021. Hieronder staat een overzicht van deze leerlingenaantallen.

Teldatum	1-10-2020		1-10-2021		verschil
Leerlingen PO	15.305		15.096		-209
Eigen SBO	179		170		-9
Grensverkeer SBO	27		22		-5
Totaal SBO		206 (1,34%)		192(1,13%)	-14
SO cat. 1	280		318		38
SO cat. 2	28		31		3
SO cat. 3	29		25		-4
SO totaal		337(2,12%)		374 (2,45%)	37
totaal	15.848		15.662		37

Uit bovenstaande cijfers kan opgemaakt worden dat het deelnamepercentage van het SBO daalt, zowel van het eigen SBO als het grensverkeer. Het totaal deelnamepercentage SBO²³ is afgenomen met 0,21%. Dit is een mooi resultaat. Het streef deelnamepercentage voor SBO deelname is voor het einde van de huidige planperiode op 1-8-2024 gesteld op 1%.

Het deelnamepercentage in het SO is (fors) toegenomen met 0,33 % per teldatum 1-10-2021 ten opzichte van het jaar daarvoor. Deze stijging van deelname aan het SO is opmerkelijk en vindt ook landelijk plaats. Een voor de hand liggende maar (nog) niet onderzochte verklaring voor deze stijging zou kunnen zijn dat dit één van de nadelige effecten is van de maatregelen die getroffen zijn in verband met corona. Met name de tijden waarin scholen langere tijd gesloten zijn geweest in verband met een algehele lockdown zou er wel eens toe hebben kunnen bijdragen dat meer kinderen naar het speciaal onderwijs zijn verwezen dan het jaar ervoor. Ten aanzien van het streefcijfer van deelname SO is gesteld dat dit aan het einde van de huidige planperiode 2% is. Daar zitten we op dit moment nog ver vanaf.

Het deelnamepercentage SBO van het SWV PO IJmond is lager dan het landelijk gemiddelde, het SO deelnamepercentage licht boven het landelijk gemiddelde.

²³ Het SWV PO IJmond kent een lange traditie, al vanaf de tijd van de rechtsvoorganger de WSNS samenwerkingsverbanden, om in het kader van de 2% regeling de extra ondersteuningsmiddelen die schoolbesturen SBO rechtstreeks ontvangen van DUO, te verrekenen op grond van het daadwerkelijke aantal. Dit ligt al geruime tijd onder de 2% deelname. Dit betekent dat het SWV PO IJmond van de SBO schoolbesturen de teveel ontvangen middelen voor extra ondersteuning voor het SBO terug vordert. Overigens zal deze 2% regeling komen te vervallen met ingang van 1-1-2023 bij de wijziging van de bekostigingssystematiek in het primair onderwijs.



4. Kwaliteitszorg

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

We willen volgen en vastleggen in hoeverre we met elkaar bereiken wat we nastreven. Als het gaat om de afspraken met het algemeen bestuur en met de schoolbesturen hanteren we de kwaliteitscyclus PDCA. Hierin doorlopen we vier stappen: Plan, Do, Check en Act. *Plan*: de basis hiervan is het ondersteuningsplan en de uitwerking in doelstellingen (activiteiten, resultaten, kosten) per jaar (zie jaarplan). *Do*: we voeren het jaarplan uit. *Check*: we volgen de resultaten in het jaarplan en toetsen deze aan de doelstellingen (van het jaarplan c.q. ondersteuningsplan). *Act*: we stellen het jaarplan bij aan de hand van de resultaten die naar voren komen bij de check.

Voor de kwaliteitscyclus hanteren we de volgende afspraken, met als kanttekening dat het mogelijk is gemotiveerd af te wijken van het aantal hier aanbevolen gesprekken. Vanaf januari 2021 is het 'kernoverleg' van de grond gekomen. Als dit enige tijd draait en zich in de gewenste richting ontwikkelt dan kan het aantal en de intensiteit van de gesprekken tussen school en consulent naar verwachting afnemen. Vooralsnog gelden echter de volgende afspraken:

1. De school (directie, IB'er/zorgcoördinator) spreekt bij voorkeur drie keer per jaar (start, tussen- en eindevaluatie) met de consulent van het SWV over de ontwikkeling van goed onderwijs. Deze gesprekken gaan zowel over ontwikkelingen op school als over de (gewenste) ondersteuning van het SWV. Bij voorkeur vindt één van deze gesprekken plaats in aanwezigheid van de schoolbestuurder. Praktisch zou dit gekoppeld kunnen worden aan (een deel van) het jaargesprek dat vanuit het schoolbestuur plaatsvindt met de schooldirecteur/schoolleider.
2. Het startgesprek vindt plaats aan het begin van het schooljaar, in augustus/september. De schoolleider en intern begeleider bespreken dan met de consulent de speerpunten uit hun jaarplan en het niveau en de ontwikkeling van de basisondersteuning. Deze is beschreven in het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de school. In dit gesprek komen uitdrukkelijk ook de wederzijdse verwachtingen tussen school en consulent aan de orde en de manier waarop de school gebruik kan maken van de inzet van een specialist van het SWV.
3. Aan het begin van ieder schooljaar vindt bij voorkeur ook een afstemmingsgesprek plaats met één of meer leden van het jeugdteam en de school (IB'er, directie, consulent SWV, CJG, JMW en GGD in de sub regio's Midden en Zuid en JG en GGD in de sub regio Noord) om de doelen, ontwikkeling, verbeterpunten en wederzijdse verwachtingen in de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp te bespreken en vast te leggen.
4. Vóór 1 december leggen schoolbesturen en directies financiële verantwoording af (zowel qua rechtmatigheid als doelmatigheid) aan de directie van het SWV. Dit gebeurt vanaf december 2021 door middel van de financiële module binnen POS.
5. De school voert rond de kerst een tweede periodiek overleg (tussenevaluatie) met de consulent over de stand van zaken rond de geformuleerde doelen en de rol van de financiële middelen daarbij.
6. In december/januari bespreekt de directeur-bestuurder van het SWV de trends en (bovenschoolse) ontwikkelingen in de scholen met de afzonderlijke schoolbesturen. Dit ter voorbereiding van de jaarlijkse studiedag voor aangesloten schoolbesturen (de bestuursdag). In verband met het updaten van het POS en de data die daarmee vrij komen, is besloten om vanaf januari 2022 de bestuursgesprekken te laten plaatsvinden na de jaarlijkse bestuursdag (zie punt 7).
7. In januari vindt de jaarlijkse bestuursdag plaats. Op basis van alle beschikbare informatie wordt daar in het licht van de gezamenlijke missie en visie besproken wat er goed gaat, wat beter kan en wat beter moet als het gaat om goed onderwijs. De dag dient niet alleen om te evalueren en terug te kijken, maar vooral om vooruit te kijken naar de toekomst. Sinds de bestuursdag 2021 is het gebruik om op delen voor bepaalde thema's ook directeuren en ib/zoco's uit te nodigen en ook consulenten/specialisten van het SWV.
8. Voor het einde van het schooljaar (medio juni) nodigt de school de consulent uit voor het eindevaluatiegesprek. Daarin evalueert de school samen met de consulent het afgelopen jaar, zowel wat



betreft de opbrengsten als het (begeleidings)proces. In augustus/ september herhaalt de cyclus zich op grond van afspraken die het afgelopen schooljaar gemaakt zijn.

4.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In verband met het werken met POS wordt met ingang van 2022 gewerkt met een anders vormgegeven Jaarplan 2022. Hierop zal ook de kwaliteitscyclus waar nodig aangepast worden. Zoals aangegeven is bovenstaande cyclus op onderdelen op maat en afhankelijk van de behoefte van elke individuele school. Zo blijft het werkbaar zowel voor scholen als consulenten en specialisten in dienst bij het SWV PO IJmond. Als mogelijk kunnen de startgesprekken van de consulenten 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. Door het werken met kernen van scholen zal de samenwerking tussen scholen onderling toenemen en zal het met en van elkaar leren gaan ontstaan. Dit kan betekenen dat consulenten hierin (nog) meer dan voorheen in de rol komen van proces begeleiding.

4.3. Afhandeling van klachten en geschillen

Met het in werking treden van de wetgeving passend onderwijs op 1 augustus 2014 is de Stichting Onderwijsgeschillen²⁴ 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 2021 zijn er geen geschillen of klachten geweest net als de afgelopen jaren. Dat is een resultaat om trots op te zijn en heeft te maken met de wijze waarop het SWV de ondersteuning op de scholen heeft georganiseerd via de inzet van consulenten en specialisten. In de meeste gevallen worden vragen van kinderen al in een vroeg stadium besproken met school, ouders en consulent in het Ondersteuningsteam (OT). Ook als het ondanks alle inspanningen blijkt dat het kind beter passend onderwijs kan krijgen op een school voor S(B)O dan is de procedure zodanig dat de huidige school, de ouders, de consulent van het SWV en de beoogde S(B)O school betrokken zijn. Dit heeft tot gevolg dat ouders zich gehoord voelen en serieuze gesprekspartner zijn in de beslissing tot verwijzing naar het S(B)O.

5. Personeel

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

In 2021 zijn er enkele wisselingen geweest in het personeel. Met ingang van het schooljaar 2021 – 2022 is een collega minder gaan werken. Zij werkt nog 1 dag per week en vervult de taken van voorzitter van de Cie. TLV. Er zijn twee collega's voor in totaal 1,4 fte geworven, namelijk een consulent/specialist Jonge Kind (0,6 fte) en een consulent/gedragsspecialist (0,8 fte). Deze vacature ruimte was vorig jaar (zie Jaarverslag 2020) al in zicht. In het voorjaar van 2021 is de behoefte merkbaar geworden om een beleidsmedewerker aan te stellen. Deze werkzaamheden werden al deels door een begeleider passend onderwijs verricht. Omdat de verwachting is dat de komende jaren er veel gevraagd wordt om de afstemming tussen Onderwijs en Jeugd in het kader van de transformatie van de jeugdhulp in goed banen te leiden, heeft dat geleid tot een nieuwe functie. Deze is in overleg met de MR-p beschreven en gewaardeerd. Sinds 1 augustus 2021 is de beleidsmedewerker actief. Verder wordt in de loop van dit schooljaar 2021 – 2022 duidelijk dat sommige taken, zoals de coördinatie van

²⁴ <https://onderwijsgeschillen.nl/>



de Day a Week School (DWS) relatief veel tijd vraagt in coördinatie, afstemming voorbereiding, informatie verschaffing aan scholen en ouders, etc. Ook de inspanningen die geleverd moeten worden in het kader van (preventie) van thuiszittende leerlingen, vraagt veel tijd en energie. Beide taken vragen om uitbreiding.

Ultimo 2021 is de totale omvang van personeel in dienst van het SWV PO IJmond: 11,4 fte. Als volgt verdeeld:

- begeleider passend onderwijs A²⁵: 6,1fte (9 medewerkers);
- begeleider passend onderwijs B: 2,2 fte (4 medewerkers);
- beleidsmedewerker: 0,9 fte (1 medewerker);
- directiesecretaresse / office manager: 0,8 fte (1 medewerker);
- controller: 0,4 fte (1 medewerker);
- directeur-bestuurder 1 fte (1 medewerker).

Het gemiddelde ziekteverzuim over 2021 bedraagt: 1,57%

Binnen de begroting (2022) is vacature ruimte van 0,2 fte. Dit in verband met het gegeven dat 1 medewerker BPO A per 1 februari 2022 één dag deeltijdontslag heeft genomen.

Daarnaast wordt via detacheringsbasis expertise ingehuurd van Heliomare Onderwijs. Het betreft:

- begeleiders passend onderwijs A, voor in totaal 0,4 fte (2 medewerkers). Daarnaast wordt voor 0,15 fte (256 uur) dienstverlening ingekocht via het HITT (Heliomare Interventie Team Thuiszitters). Verder heeft het SWV PO IJmond met schoolbestuur Tabijn een overeenkomst gesloten voor de inzet van expertise vanuit het Expertisecentrum De Fakkel (nieuwkomers, NT2, trauma) voor 20 uur per week. Met schoolbestuur Atlant basisonderwijs is een overeenkomst gesloten voor de inzet van expertise vanuit het Expertisecentrum Via Nova (Hoog- en meerbegaafde leerlingen), voor 20 uur per week.

5.2. Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Van de controller is dat zij per 1 juni 2022 met vervroegd pensioen zal gaan. Inmiddels is in haar vervanging voorzien per 1 april 2022 op basis van externe inhuur voor 4 – 8 uur per week.

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. Voor de functie van controller is duidelijk dat dit een essentiële functie is, die noodzakelijke voorwaarde vormt voor een gezonde bedrijfsvoering van het SWV.

Voor 2022 gaan we op zoek naar een kleine uitbreiding omdat de coördinatie van Day Week School (DWS) in verband met uitbreiding daarvan (DSW groep in de regio Midden), meer vraagt aan coördinatie taken dan tot nu toe.

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 2021 in vervolg op eerder ingezet beleid, een richting ingezet van verdere professionalisering. Dit komt onder meer tot uiting in de volgende zaken:

- In schooljaar 2021 – 2022 werken we binnen het team van het SWV PO IJmond met ontwikkeldagen, op jaarbasis zijn dat 5 volledige werkdagen. Deze dagen staan in het teken van de ontwikkeling en uitvoering van het Ondersteuningsplan, het verbinden van de uitvoering van het plan met alle niveaus van uitvoering van bestuurlijk tot in de praktijk van de school.
- De beweging die enkele jaren geleden is gestart om medewerkers meer eigenaarschap te geven ontwikkeld zich verder door. Dit komt onder meer tot uiting de verder ontwikkelde organisatie vorm van het werken in regio's. Ook zijn alle collega's 'eigenaar' van een van de eerder genoemde netwerkgroepen. Daarin krijgen collega's optimaal mogelijkheden om initiatieven te nemen en

²⁵ Zie Handboek Personeel SWV PO IJmond, januari 2018.



proactief te handelen en te ondernemen om daarmee een bijdrage te leveren aan het vervullen van de ambities in het Ondersteuningsplan.

- Net als vorig jaar is er voor het schooljaar 2021 – 2022 een heldere jaarkalender opgesteld waarin naast de genoemde ontwikkeldagen er ook ruimte is voor intervisie, collegiale consultatie en afstemming binnen de regio of op kernoverleg niveau.
- Hierbij dient aangetekend te worden dat ook voor het werken als een team corona niet altijd gunstig uitpakt. Het overleg vindt, waar nodig, online plaats maar de behoefte om elkaar te ontmoeten en fysiek te spreken is in 2021 net als in 2020, lange tijd niet mogelijk geweest. Dat heeft hoe dan ook gevolgen voor het teamgevoel en teamspirit.
- Het Handboek personeel is in de zomer van 2020 herzien en aangepast en er is in het voorjaar van 2021 door de MR-p van het SWV mee ingestemd. Het Handboek wordt regelmatig geactualiseerd en waar nodig aangevuld.

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.

6. Huisvesting

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

Bijna 5 jaar is het kantoor van het SWV PO IJmond gehuisvest in 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. Dit kantoor voldoet nog steeds in hoge mate. In corona tijd, toen het thuiswerken werd geadviseerd, is het overgrote deel van de collega's ook thuis aan het werk gegaan. Het vele online werken heeft er ook toe geleid dat we enkele noodzakelijke aanpassingen hebben gedaan om het online vergaderen vanuit de personeelskamer en vanuit een gespreksruimte technisch mogelijk hebben moeten maken. Dit heeft tot extra uitgaven geleid.

In hetzelfde gebouw zijn gehuisvest een schoolbestuur primair onderwijs (Fedra) en op de eerste verdieping Groenendijk Onderwijsadministratie Beverwijk. Sinds januari 2019 is in het kantoor ook het SWV VO Midden-Kennemerland gehuisvest. Deze gezamenlijke huisvesting bevordert de samenwerking op het gebied van beleid en organisatie van goed (passend) onderwijs tussen het primair en voortgezet onderwijs. Het delen van 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.



7.1 Financiële positie per 31 december 2021

De financiële positie van het samenwerkingsverband op 31 december is vanuit bedrijfseconomisch perspectief gezond, maatschappelijk gezien is het weerstandvermogen van 10,2% (2020: 11,8%) te hoog. 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. Vanaf 2018 begroten we jaarlijks negatief, maar is het resultaat toch weer telkens hoger dan begroot. In 2020 en vooral in 2021 is dit naast de nabetalingen over het voorgaand schooljaar in september vooral een gevolg van het uitblijven van een aantal activiteiten in verband met de Covid-epidemie. Veel voorgenomen activiteiten voortvloeiend uit het ondersteuningsplan vastgesteld in 2020 zijn niet of later op gang gekomen. Ondanks dat hebben we kans gezien om ons weerstandvermogen te laten dalen van 35,8% ultimo 2017 naar de huidige 11,2%, in absolute getallen is de reserve in 4 jaar afgenomen van € 3.230.000 naar € 1.076.000. De komende twee jaar zal de reserve nog meer afgebouwd worden naar een reserve van circa € 400.000, dit is de dan geldende signaleringswaarde, een hogere reserve dan deze waarde wordt door de inspectie als bovenmatig aangemerkt.

BALANS	31-dec-21	31-dec-20	Toe-/af-name
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	
ACTIVA			
Materiële vaste activa	65	57	8
Vorderingen	313	317	-4
Liquide middelen	1.257	1.301	-44
Totaal	1.635	1.675	-40
PASSIVA			
Eigen vermogen	1.076	1.211	-135
Voorzieningen	49	50	-1
Kortlopende schulden	511	414	97
Totaal	1.636	1.675	-39

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt heeft het negatieve jaarresultaat (en daarmee de afname van de reserve) slechts gedeeltelijk geleid tot een afname van het saldo van de liquide middelen. Dit wordt veroorzaakt doordat het saldo van de vorderingen en schulden is toegenomen met € 101.000. In de systematiek van de diverse verrekeningen die aan het eind van het jaar plaats vinden tussen partijen is de hoogte van deze post afhankelijk van het feit of een aantal betalingen nog net of net niet in het boekjaar plaatsvinden. Deze betalingen en ontvangsten bestaan met name uit de verrekeningen grensverkeer, groeitelling en verrekeningen met het SBO. Na de stelselherziening in 2023 zijn een groot deel van deze verrekeningen niet meer nodig door de vereenvoudigingen binnen dit stelsel. De geringe toename van de materiële vaste activa komt doordat de in 2021 is geïnvesteerd in ICT, alle medewerkers hebben nieuwe apparatuur in gebruik gekregen.

De voorziening voor personeel. De voorziening voor duurzame inzetbaarheid betreft het spaarsaldo van een drietal medewerkers ouder dan 57 jaar, hiervan is iedereen gestopt met sparen. Er is één medewerker die een gedeelte van het spaarsaldo opneemt.

De voorziening voor jubilea is toegenomen, in 2021 hebben we geen jubilarissen in ons midden gehad. De berekening van de hoogte van deze voorziening is opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.



7.3 Toelichting op het resultaat

Het jaarresultaat bedraagt € 142.000 negatief, dat is € 513.000 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 2021 een negatief resultaat van € 655.000 begroot.

Analyse tussen de exploitatie en de begroting

Exploitatierekening	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	9.893	9.666	227
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	364	338	26
<i>Overige baten</i>	57	40	17
Totaal	10.314	10.044	270
Lasten			
<i>Personele lasten</i>	1.331	1.354	-23
<i>Afschrijvingen</i>	17	12	5
<i>Huisvestingslasten</i>	34	39	-5
<i>Overige instellingslasten</i>	1.132	1.257	-125
<i>Doorbetalen aan schoolbesturen</i>	7.931	8.037	-106
Totaal	10.445	10.699	-254
Saldo baten en lasten	-131	-655	524
<i>Financiële baten en lasten</i>	-4	0	-4
Netto resultaat	-135	-655	520

Daar waar in de begroting een resultaat over het boekjaar was begroot van € 655.000 negatief is het werkelijke resultaat € 135.000 negatief. Hiervan is de volgende toelichting op de belangrijkste verschillen te geven:

Rijksbijdragen, deze bijdragen zijn als gevolg van de tariefaanpassingen van zowel 2020-2021 als 2021-2022 hoger dan begroot.

Overige overheidsbijdragen

Er is nog een aanvullende subsidie toegekend door de gemeente Velsen, deze is ook doorbetaald aan de scholen.

Overige baten, dit bestaat uit de vergoedingen voor huur en overige kosten die we van het SWV VO ontvangen, een uitkering van het UWV voor een uitgekeerde transitievergoeding en uit premierestitutie van het vervangingsfonds.



Personele lasten, deze zijn lager dan de begroting, met name de kosten voor professionalisering zijn lager dan het daarvoor beschikbare budget als gevolg van de (gedeeltelijke) lockdown waardoor veel bijeenkomsten zijn afgelast. Ook is er minder extern ingehuurd dan begroot.

Overige instellingslasten, deze zijn € 125.000 lager dan begroot. Wat daarin opvalt is dat voor de bijzondere opvang van leerlingen geen post in de begroting was opgenomen maar dat de kosten hiervoor in 2021 € 111.000 hebben bedragen. Dit betreft leerlingen die potentieel thuiszitter zouden kunnen zijn en waarvoor ander (gedeeltelijk) onderwijs wordt georganiseerd. Aan HB-onderwijs is € 139.000 meer uitgegeven dan begroot, een voorwaarde voor het verkrijgen van subsidie van HB is cofinanciering van het SWV. Alle uitgaven voor HB hebben we nu in de jaarrekening zichtbaar gemaakt. De kosten die begroot zijn voor projecten betrof gedeeltelijk ook projecten voor HB, die zijn nu daar opgenomen. Doordat we vanaf de ingangsdatum van het nieuwe ondersteuningsplan in bijzondere omstandigheden hebben geleefd zijn we gedeeltelijk in en soort vacuüm beland. Het is de bedoeling dat initiatieven in de kernen en aanvragen voor projecten tot stand komen binnen die kernen, maar door huidige omgevingsfactoren (Covid-19, de achterstandsgelden op de scholen en het lerarentekort) heeft dit grote vertraging opgelopen, hierdoor zijn de budgetten binnen de kernen (nog) niet gebruikt.

Overdracht scholen, er is per saldo € 97.000 minder overgedragen aan de scholen dan begroot. Deze overdrachten vinden plaats aan de basisscholen, het SBO en het SO.

De overdrachten aan de basisscholen zijn € 190.000 lager dan begroot, met name doordat het aantal fictieve TLV's kleiner is dan van tevoren ingeschat. Er zijn geen vergoedingen betaald voor terugplaatsingen en de overdracht aan Zuid-Kennemerland is gestart per 1 augustus terwijl deze voor het gehele jaar begroot was.

De overdrachten aan het SBO zijn per saldo een fractie lager dan begroot, dan komt met name omdat het grensverkeer lager is dan begroot en er is geen groeitelling.

De overdrachten aan het SO zijn hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt door aanpassing van de tarieven, hierdoor waren de doorbetalingen via DUO € 121.000 hoger dan begroot.

De groeitelling per 1 februari was € 13.000 lager dan de begroting. De omvang van de groeitelling de instroom van nieuwe leerlingen tussen 1 oktober en 1 februari, is van tevoren lastig te begroten, want deze lijkt afhankelijk van een aantal willekeurige factoren.

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 2021 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. Dit Treasurystatuut is vastgesteld in maart 2017 en zou in 2021 geëvalueerd moeten worden. Omdat er weinig verandert, de liquiditeitspositie riant is en er geen behoefte is aan een andere benadering van Treasury heeft deze evaluatie een lage prioriteit, maar omdat we toch belang hechten aan een kritische blik op het huidige statuut zullen we in maart 2022 een herzien Statuut ter vaststelling aanbieden aan het algemeen bestuur. Het gevoerde beleid in 2021 is conform het in 2017 vastgestelde Treasurystatuut. In 2020 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. Nu we toch overgaan tot een aanpassing zullen we deze punten ook aanpassen aan de geldende voorschriften.

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 negatief voor bedragen boven een bepaalde drempel, we zullen onderzoeken of we door strategisch te spreiden deze kosten kunne verminderen.

7.8 Continuïteitsparagraaf

A.1 Algemene kengetallen

Onderstaand de opsomming van de kengetallen over 2021 en in meerjarenperspectief zoals opgenomen in de meerjarenbegroting.

		2021	2022	2023	2024
<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>	15.405	15.096	15.096	15.096
<i>(per 1-10)</i>	<i>SBO</i>	177	170	170	170
	<i>SO</i>	337	374	374	374

Ten aanzien van de ontwikkeling van het aantal personeelsleden wordt verwacht dat de huidige werkzaamheden met de bestaande bezetting kan worden gerealiseerd. 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 in het basisonderwijs, g=het SBO en het SO gelijk zullen blijven. Ten aanzien van het aantal leerlingen is binnen het ondersteuningsplan 2020-2024 opgenomen dat we aan het eind van deze periode een aandeel leerlingen op het SBO zullen hebben van 1%, het streefgetal voor deelnamepercentage van het SO is gesteld op 2%. In deze meerjarenprognose zijn we uitgegaan van gelijkblijvende aantallen. We zien op dit moment een trend dat met name in het SO de aantallen toenemen en voorzichtigheidshalve hebben we geen afname van de deelname aantallen in het SBO en SO geraamd. Uiteraard zullen onze inspanningen de komende jaren er wel op gericht zijn om de streefpercentages zoals opgenomen in het ondersteuningsplan te behalen, maar vooralsnog getuigt het van een realistische kijk op de huidige situatie om er naar te streven dat een verdere stijging van het aantal leerlingen in het SO uitblijft.

A.2 Meerjarenbegroting



Algemeen

Het streven was er de afgelopen jaren op gericht om de bovenmatige reserves af te bouwen, aan de ene kant is het teleurstellend dat dat in een lager tempo verloopt dan geprognoseerd. De eerlijkheid gebied te zeggen dat we als gevolg van de ontwikkelingen de afgelopen twee jaar waarbij het onderwijs als gevolg van de heersende epidemie sterk onder druk heeft gestaan op dit moment nog beschikken over een behoorlijke buffer. Wij zijn hierdoor in staat zijn om onze activiteiten voort te zetten en deze niet sterk hoeven te verminderen omdat er geen gelden meer zijn. Ook zijn we ondanks het uitblijven van de afname binnen het SO (landelijk en ook bij ons is er op het moment zelfs een behoorlijke groei) in staat om de scholen te kunnen blijven in hun ondersteunen bij hun moeilijke taak.

Balans

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

Balans 2021-2025 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond					
	31-dec 2021 €	31-dec 2022 €	31-dec 2023 €	31-dec 2024 €	31-dec 2025 €
Activa					
Materiële vaste activa	65	62	56	50	64
Vorderingen	313	50	50	50	50
Liquide middelen	1.257	653	529	454	529
	1.635	765	635	554	643
Passiva					
Eigen vermogen	1.076	511	382	411	500
Voorzieningen	49	54	53	43	43
Kortlopende schulden	511	200	200	100	100
	1.636	765	635	554	643

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

- In 2025 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, daarnaast wordt het door de afname van de liquiditeit de komende jaren belangrijk om het debiteurenbeheer te versterken.
- De kortlopende schulden zullen afnemen omdat als gevolg van de komende stelselherziening. Daarnaast hebben we tot we tot ultimo 2022 bijna € 100.000 HB-subsidie op de balans staan. Dit is een subsidie die we jaarlijks ontvangen vanaf november 2019 tot in 2022. De besteding van deze subsidie zal plaats vinden in de periode 2020-2023.
- Het jaarresultaat wordt toegevoegd aan de reserve. Omdat de reserve nog te 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 2023 de reserve op het niveau te hebben dat ligt onder het niveau van de eerder genoemde signaleringswaarde van het miniserie.
- 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 drietal medewerkers heeft vrije tijd gespaard 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 gelden op lange termijn zullen vastzetten.



Exploitatie

Staat van baten en lasten 2021-2025 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond					
	Werkelijk 2021 €	Begroting 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €
Baten					
(Rijks)bijdragen	9.893	9.798	9.715	9.625	9.625
Overige overheidssubsidies en subsidies	364	395	395	395	395
Overige baten	57	19	19	19	19
	10.314	10.212	10.129	10.039	10.039
Lasten					
Personele lasten	1.331	1.437	1.437	1.441	1.444
Afschrijvingen	17	12	12	12	12
Huisvestingslasten	34	40	40	40	40
Overige instellingslasten	1.132	1.258	1.138	1.102	1.102
Doorbetalen aan schoolbesturen	7.931	8.030	7.632	7.416	7.352
	10.445	10.777	10.259	10.010	9.949
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-4	-	-	-	-
Resultaat	135-	565-	130-	29	90

Hierboven ziet u de baten en lasten voor de periode 2021-2025.

Wat hierin opvalt is dat de rijksbijdragen licht teruglopen. Dit wordt veroorzaakt door de lichte afname van het aantal leerlingen per 1 oktober 2022. In 2023 daalt de rijksbijdrage omdat de subsidie voor HB dan afloopt. Vanaf 2024 blijven de rijksbijdragen gelijk.

De personele lasten zijn ten opzichte van de begroting 2021 toegenomen als gevolg van cao-aanpassingen, het aantal medewerkers is toegenomen met 0,3 fte ten opzichte van de vorige begroting. Ook begroten we voor de komende jaren extra inhuur van expertise op het gebied van HB en anderstaligen. Aanvankelijk hebben we aan een tweetal projecten subsidie verleend, om te continuïteit te waarborgen hebben we met de werkgevers van de medewerkers van deze projecten detacheringsovereenkomsten gesloten.

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

De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de werkelijke lasten in 2021 iets hoger begroot. In de jaren daarna dalen de geraamde kosten. De ruimte wordt de komende jaren minder omdat er in 2022 nog een grote afbouw van de reserve plaatsvindt en in 2023 gedeeltelijk ook nog, de jaren daarna zijn de reserves op de gewenste hoogte en moet het innovatiebudget geheel vrij komen uit de reguliere exploitatie.

De overdrachten aan de scholen zijn voor 2022 begroot op € 215,00 per leerling per jaar, hiervan is € 150,00 voor de basisondersteuning en € 65,00 arrangementsgeld. Deze gelden dalen verder nadat de reserve is afgebouwd naar het gewenste niveau. In 2021 hebben de scholen verantwoording afgelegd over de ontvangen middelen in POS.

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.



Stelselwijziging per 1 januari 2023

Staat van baten en lasten 2021-2025 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond na stelselwijziging

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €
Baten					
(Rijks)bijdragen	9.893	9.798	11.321	11.231	11.231
Overige overheidssbijdragen en subsidies	364	395	395	395	395
Overige baten	57	19	19	19	19
	10.314	10.212	11.735	11.645	11.645
Lasten					
Personele lasten	1.333	1.437	1.437	1.441	1.444
Afschrijvingen	17	12	12	12	12
Huisvestingslasten	34	40	40	40	40
Overige instellingslasten	1.132	1.258	1.138	1.102	1.102
Doorbetalen aan schoolbesturen	7.940	8.030	9.238	9.022	8.958
	10.456	10.777	11.864	11.616	11.555
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	4-	-	-	-	-
Resultaat	146-	565-	130-	29	90

Op 1 januari 2023 vindt er een stelselwijziging plaats. Momenteel is het zo dat voor de bekostiging wordt uitgegaan van de teldatum 1 oktober voor de personele bekostiging van het volgend schooljaar, voor de materiële bekostiging wordt ook uitgegaan van die teldatum, maar die geldt dan voor het volgende kalenderjaar. Vanaf 1 januari 2023 wordt zowel de personele en de materiële bekostiging verstrekt op kalenderjaar, waarbij de hoogte van de bekostiging wordt berekend op basis van de leerlingaantallen op 1 februari van het voorgaand jaar, dus per 1 januari 2023 op basis van de telling per 1 februari 2022.

- Voor het SBO verandert er nog meer, momenteel ontvangen de SBO-scholen bekostiging op basis van 2% van het totale aantal leerlingen en wordt het verschil tussen de werkelijke aantallen leerlingen en deze 2% verrekend met het swv. Vanaf 1 januari 2023 wordt het tarief van de lichte ondersteuning verhoogd met ongeveer die 2%. Vervolgens houdt DUO, net zoals nu al bij het SO, op basis van de werkelijke leerlingaantallen de gelden voor het SBO in op onze bekostiging en betaald die aan de SBO-scholen zowel in als buiten de regio. Het swv dat de toelaatbaarheidsverklaring heeft afgegeven wordt belast voor de betreffende leerling. Hierdoor vervalt het fenomeen grensverkeer.
- Doordat de telling verandert van 1 oktober naar 1 februari vervalt de groeitelling in zowel het SBO als het SO.
- Het bovenstaande betekent een behoorlijke vereenvoudiging van de geldstromen. Wij hebben hieronder een exploitatierekening opgenomen zoals die er na de stelselwijziging uit zal zien. We zijn ervan uitgegaan dat de leerlingaantallen de komende jaren gelijk zullen blijven en we zijn ervan uitgegaan dat het effect per saldo gelijk blijft. Of dit daadwerkelijk het geval zal zijn of wat de gevolgen zijn van deze stelselwijziging is nog slecht te begroten, de tarieven van de lichte ondersteuning zijn nog niet bekend, dat zou kunnen leiden tot een verschil. Ook hebben we nog niet helemaal in beeld wat de verandering van systematiek in



SBO tot gevolg zal hebben, er zullen ongetwijfeld leerlingen zijn die na de stelselwijziging door een ander swv bekostigd worden dan daarvoor. Door de ingewikkelde regels voor grensverkeer en alle uitzonderingen daarop komen er verschuivingen, maar dat is op dit moment nog niet te kwantificeren omdat de inventarisatie hiervan plaats vindt en er nadere afspraken en afstemmingen tussen de samenwerkingsverbanden op dit moment plaats vindt.

Kortom, een vereenvoudiging die op dit moment ook onzekerheden met zich meebrengt

Ondanks alle genoemde onzekerheden hebben we gemeend in deze continuïteitsparagraaf toch een prognose op te moeten nemen van de meerjarenbegroting na de stelselwijziging. Een indirect gevolg van deze stelselwijziging is dat de rijksbijdragen toenemen als gevolg van de andere financiering van het SBO. Dit heeft effect op de hoogte van de signaleringswaarde voor de berekening van de hoogte van de “bovenmatige” reserve, ook deze stijgt als gevolg daarvan.. In de huidige systematiek bedraagt deze ca € 350.000 =, vanaf 2023 wordt dat ruim € 400.000.

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. Vooral nog is hiervan geen sprake, het becijferde benodigde weerstandsvermogen is bij uitvoering van de ingestelde beheersmaatregelen € 439.000 terwijl ons actuele weerstandsvermogen € 1.076.000 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.



Naast de in bovenstaande opsomming die voortvloeit uit de in 2019 opgestelde risico analyse zien we nu nog een groot risico op ons afkomen door de Covid-19 epidemie. In 2020 (en nu 2021) heeft gedeeltelijk thuisonderwijs plaats gevonden en we kunnen nu absoluut nog niet becijferen wat op termijn de gevolgen daarvan voor ons zullen zijn, maar dat dit gevolgen zal hebben staat voor ons vast.

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 toezichhoudend orgaan 2021

Governance van het SWV

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

Vanuit het toezichhoudend bestuur zijn in 2021 meerdere commissies actief, te weten: de Cie. Kwaliteit, Cie. financiën, Cie. juridische / personele zaken, Cie. gemeenten / sociaal domein en Cie. OPR/MR en de remuneratiecommissie (werkgeverschap directeur-bestuurder). De opdracht van de commissies is tweeledig.

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

In 2021 is het AB 4x in vergadering bijeen geweest. De frequentie van de bijeenkomsten van de commissies varieert. De commissies kwaliteit en financiën vergaderen altijd voorafgaand aan de vergadering van het algemeen bestuur, de overige commissies komen op afroep bijeen.

In december 2021 heeft de remuneratiecommissie een jaargesprek gehouden met de directeur-bestuurder. In het AB van 10 juni 2021 is afscheid genomen van John Keunen, voorzitter CvB Fedra. Zijn plaats is overgenomen door Irene Koning. In het AB van 23 september 2021 is afscheid genomen van Remco Prast, als gemandateerd bestuurder van Aloysius Stg. Zijn plaats is tijdelijk tot 1 januari 2022 overgenomen door Johan van Triest, voorzitter CvB Aloysius Stg. Zowel de heer Keunen als de heer Prast worden door de overige leden van het AB bedankt voor hun jarenlange inspanning als toezichhoudend bestuurder van het SWV PO IJmond.

Het toezichhoudend bestuur hield vanuit de wettelijke opdracht zicht op:

- a. Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan:
 - AB vergadering van 3 december 2020: begroting 2021 goedgekeurd en vastgesteld; vaststelling jaarplan 2021;
 - AB vergadering van 23 april 2021: goedkeuring en vaststelling jaarrekening en bestuursverslag 2020;
 - AB vergadering van 26 maart 2020: goedkeuring en vaststelling Ondersteuningsplan 2020 – 2024;
- b. Naleving wettelijke voorschriften:
 - zoals in het Ondersteuningsplan beschreven leeft het SWV de wettelijke voorschriften na.
- c. Omgang met code goed bestuur:
 - sinds 1 januari 2018 is de governance structuur aangepast in die zin dat er een directeur-bestuurder (DB) is benoemd en dat de aangesloten schoolbesturen het toezichhoudend bestuur vormen; gezamenlijk vormen het DB en het toezichhoudend bestuur het Algemeen Bestuur. Sinds 18 juni 2020 is een onafhankelijk voorzitter benoemd voor het AB.
- d. Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen:
 - dit komt minstens 4x per jaar, bij de vergaderingen van de Cie. Financiën aan de orde en daarna in het AB, middels inzage in managementrapportages en kwartaalrapportages.
- e. Benoeming van externe accountant
 - de accountantscontrole op de jaarrekening wordt sedert een aantal jaren verricht door Van Ree accountants.
- f. Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur
 - jaarlijks in december vindt het jaargesprek plaats tussen de leden van de Remuneratiecommissie en de directeur-bestuurder.
- g. De doelmatige besteding van de rijksmiddelen
 - dit komt minstens 4x per jaar, bij de vergaderingen van de Cie. Financiën aan de orde en daarna in het AB, middels inzage in managementrapportages en kwartaalrapportages; zicht op doelmatigheid van de inzet van middelen wordt beter maar is nog niet optimaal.
- h. De resultaten die daarmee bereikt werden:
 - de resultaten die bereikt worden zijn door middel van onder andere de gegevens uit Perspectief op school steeds meer en beter inzichtelijk. Deze resultaten zijn regelmatig onderwerp van gesprek in de Commissies Kwaliteit en Financiën en het AB en op de jaarlijkse bestuursdag. Ook in het jaarlijkse



bestuursgesprekken komt dit thema per schoolbestuur aan de orde.

Vergaderingen

Het algemeen bestuur (toezichthoudend bestuur en DB) vergaderde in 2021 vier maal, namelijk op 23 april, 10 juni, 23 september en 2 december 2021. Tijdens deze vergaderingen zijn de volgende thema's aan de orde geweest;

- Vaststelling bijgestelde meerjarenraming 2022 t/m 2025
- Jaarverslag 2020 en accountantsverslag
- Bestedingsplan versnelde inzet bovenmatige reserves
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (diverse malen)
- (Financiële) kwartaalrapportages (elke AB vergadering)
- Ondersteuningsplan 20-24 en de communicatie daarover richting de scholen
- Monitor Jaarplan 2021 (elke AB vergadering)
- Ondersteuningsplan: ambities en aandacht voor ontwikkeling kernoverleg
- Jaarplan i.o. 2022
- Kaderbrief 2022
- Ontwikkeling IKC IJmond
- Monitorgegevens S(B)O leerlingen en TLV's
- Schoolondersteuningsprofiel in kader van Perspectief op School (POS)
- Directiebrief (introductie)

Vergoedingsregeling

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

Studiedag bestuur SWV

Op 14 januari 2021 was de jaarlijkse studiedag voor de deelnemers van het Algemeen Bestuur, de aangesloten schoolbesturen en de directeur-bestuurder. Op deze dag werd ruimte en tijd genomen om het staande beleid te bespreken, te volgen en te evalueren vanuit verschillende perspectieven; het perspectief van de toezichthouder, het perspectief van de schoolbestuurder en het perspectief van de directeur-bestuurder. Bij de start van het Ondersteuningsplan 2020 – 2024 is ervoor gekozen om de werkwijze van het werken met het kernoverleg van scholen, in verband met corona, uit te stellen tot januari 2021. Er is aan de schooldirecteuren gevraagd om vragen te stellen over de verdere implementatie van het Ondersteuningsplan. Op de bestuursdag is hierop als eerste ingegaan. Vervolgens was er aandacht voor de 25 verbeterpunten Passend Onderwijs, die in het najaar van 2020, na eindevaluatie van de invoering van de wetgeving Passend Onderwijs, door OCW zijn opgesteld. Dit deel van de bestuursdag was in aanwezigheid van enkele schooldirecteuren als vertegenwoordiging uit de Klankbordgroep. In het middagprogramma hebben we gekeken naar enkele inhoudelijke uitwerkingen van de Netwerkgroepen Inclusiever onderwijs, Hoog- en meer-begaafden en Samenwerking Onderwijs en jeugd. Vervolgens is de dag ook gebruikt om de opbrengsten te verzamelen en tot een afronding te komen. De opbrengsten van de bestuursdag vormen de input voor aanzetten tot verscherping of verdere finetuning van beleid zoals vastgelegd in het Ondersteuningsplan 2020 – 2024.

Corona

Vanwege het coronavirus is in 2021 slechts 1x fysiek vergaderd. De overige vergaderingen en de bestuursdag hebben online plaatsgevonden. De pandemie heeft uiteraard een groot effect gehad op de scholen, ook voor het samenwerkingsverband. Desalniettemin zijn in 2021 alle relevante onderwerpen aan bod gekomen, heeft de noodzakelijke besluitvorming plaatsgevonden, is er (digitaal) voldoende overleg geweest en heeft het samenwerkingsverband er alles aan gedaan om de beoogde resultaten toch te behalen. Het toezichthoudend bestuur is hiervoor het personeel van het samenwerkingsverband zeer erkentelijk.

Op 31 december 2021 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.J. Feenstra	Eigenaar Memphis Interim & Consultancy		Onafhankelijk voorzitter toezichhoudend bestuur	Twee, zie hieronder
De heer H. van Beek	Directeur bestuurder	Montessori Beverwijk	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Vier, zie hieronder
De heer M. van Embden	Voorzitter College van Bestuur	OPO IJmond	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Eén, zie hieronder
Mevr. J. de Jong	Lid College van Bestuur	Blosse	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Twee, zie hieronder
Mevr. M. van der Linde	Voorzitter van Bestuur	Schoolwerkplaats	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Twee, zie hieronder
Mevr. I. Koning	Voorzitter College van Bestuur	Fedra	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Eén, zie hieronder
Mevr. AM. van Kampen	Sectordirecteur Noord en Gesloten Onderwijs	Aloysius Stichting	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Geen
De heer R. Smid	Directeur bestuurder	ISOB	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Eén, zie hieronder
Mevr. C. Smits	Voorzitter College van Bestuur	Tabijn	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Eén, zie hieronder
De heer R. Tromp	Directeur bestuurder	LEV-WN	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Twee, zie hieronder
Mevr. A. Trouw	Voorzitter College van Bestuur	Atlant	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Eén, zie hieronder
De heer J. Welmers	Lid Raad van Bestuur	Heliomare	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Acht, zie hieronder
Mevr. M. van Wijnen	Voorzitter College van Bestuur	Ithaka Stichting Vrije Scholen	Lid algemeen toezichhoudend bestuur	Geen



Bestuurder	Nevenfunctie
De heer H. van Beek	Bestuurslid Limmen Cultuur Auditor Nederlandse Montessori Vereniging Vice voorzitter wijkgroep Westertuinen/Warande/Binnenduin Lid programmaberaad radio Beverwijk
De heer M. van Embden	Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van OPO IJmond
De heer J.J. Feenstra	Onafhankelijk voorzitter SWV VO Midden Kennemerland Onafhankelijk voorzitter SWV PO Utrecht
Mevrouw J. de Jong	Bestuurder van de Vereniging Netwerk kindcentra m.i.v. 24-12 2020 Bestuurslid van het LEJK (Landelijk expertise centrum jonge kind)
Mevr. M. van der Linde	Voorzitter bestuur Velsen Lokaal Bestuurslid scouting Lunteren
De heer R. Smid	Voorzitter Raad van Advies bij stichting ZAAM
Mevr. C. Smits	Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van Tabijn
De heer R. Tromp	Voorzitter van Stichting Welzijn Velsen en Stichting Welzijn Beverwijk, beiden tot 1-1-2021
Mevr. A. Trouw	Bestuurslid Playing for Succes, als vertegenwoordiger van Atlant Basisonderwijs
De heer J. Welmers	Lid Raad van Toezicht O.R.S. (openbare regionale schoolgemeenschap) Lek en Linge te Geldermalsen Voorzitter Raad van Toezicht Citymarketing te Tilburg Bestuurder Stichting Erkenningregeling 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
Mevr. I. Koning	Lid expertgroep Ondersteuning Samenwerkingsverband Samen Opleiden & professionaliseren Aruba, Bonaire, Curaçao. In opdracht van NVAO, bezoldigd.

KENGETALLEN

	Signa- lerings- grens OCW	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	minimaal 1	3,07	3,91
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	n.v.t.	65,78	72,29
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	minimaal 30%	68,78	75,30
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	n.v.t.	-1,31	-1,89
Weerstandsvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen-Materiele vaste activa)/ Rijksbijdrage*100</i>)	n.v.t.	10,21	11,84
Weerstandsvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	minimaal 5%	10,44	11,96
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	n.v.t.	0,33	0,33
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	n.v.t.	12,74	11,67
Personele baten / totale lasten (in %)	n.v.t.	12,74	11,67
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	n.v.t.	87,26	88,33
Materiële baten / totale lasten (in %)	n.v.t.	87,26	88,33

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 4 jaar; Telefoons en laptops 3 a 4 jaar.

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

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

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

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

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1 % .

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de 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 baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,2%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Meubilair		32.889	39.064
ICT		<u>33.018</u>	<u>17.875</u>
		65.907	56.939
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Overlopende activa		121.332	98.194
Overige vorderingen		<u>191.577</u>	<u>218.894</u>
		312.909	317.088
Liquide middelen	3	<u>1.257.056</u>	<u>1.301.595</u>
		<u>1.635.871</u>	<u>1.675.622</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		<u>1.076.152</u>	1.076.152	<u>1.211.380</u>	1.211.380
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		<u>49.071</u>	49.071	<u>50.286</u>	50.286
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		226.465		8.259	
Belasting en premie sociale verzekeringen		53.465		56.314	
Schulden terzake van pensioenen		15.674		14.104	
Overige kortlopende schulden		83.395		214.200	
Overlopende passiva		<u>131.649</u>		<u>121.079</u>	
			<u>510.649</u>		<u>413.955</u>

1.635.871

1.675.622

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	9.892.842	9.666.100	9.748.309
Overige overheidsbijdragen en subsidies	364.414	338.400	338.378
Overige baten	56.675	40.400	41.160
	<u>10.313.930</u>	<u>10.044.900</u>	<u>10.127.847</u>
Lasten			
Personele lasten	1.331.205	1.354.200	1.204.408
Afschrijvingen	17.563	12.000	11.275
Huisvestings lasten	34.161	39.500	34.046
Overige instellingslasten	1.131.615	1.257.500	910.244
Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.930.772	8.036.500	8.159.182
	<u>10.445.316</u>	<u>10.699.700</u>	<u>10.319.154</u>
Saldo baten en lasten	<u>-131.385</u>	<u>-654.800</u>	<u>-191.307</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-3.843	0	208
Financiële baten en lasten	<u>-3.843</u>	<u>0</u>	<u>208</u>
Resultaat	<u>-135.229</u>	<u>-654.800</u>	<u>-191.099</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-131.385		-191.307
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	17.563		11.275	
- Mutaties voorzieningen	<u>-1.215</u>		<u>-9.975</u>	
		16.348		1.300
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	4.180		-144.734	
- Kortlopende schulden	<u>96.693</u>		<u>67.124</u>	
		<u>100.873</u>		<u>-77.610</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-14.165		-267.617
- Ontvangen interest	<u>-3.843</u>		<u>208</u>	
		<u>-3.843</u>		<u>208</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-18.008		-267.409
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-26.530</u>		<u>-8.777</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-26.530		-8.777
Mutatie liquide middelen		<u>-44.539</u>		<u>-276.186</u>
Beginstand liquide middelen	1.301.595		1.577.780	
Mutatie liquide middelen	<u>-44.539</u>		<u>-276.186</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.257.056</u>		<u>1.301.595</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Meubilair	32.889	39.064
ICT	33.018	17.875
	<u>65.907</u>	<u>56.939</u>

	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2020

Aanschaffingswaarde	67.057	48.875	115.933
Cumulatieve afschrijvingen	-27.993	-31.001	-58.994

Boekwaarde 31 december 2020	<u>39.064</u>	<u>17.875</u>	<u>56.939</u>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

Mutaties

Investerings	0	26.530	26.530
Desinvesteringen	0	-3.729	-3.729
Afschrijvingen	-6.175	-11.387	-17.563
Afschr. desinvesteringen	0	3.729	3.729

Mutaties boekwaarde	<u>-6.175</u>	<u>15.143</u>	<u>8.968</u>
---------------------	---------------	---------------	--------------

Boekwaarde 31 december 2021

Aanschaffingswaarde	67.057	71.677	138.734
Cumulatieve afschrijvingen	-34.168	-38.659	-72.827

Boekwaarde 31 december 2021	<u>32.889</u>	<u>33.018</u>	<u>65.907</u>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

Afschrijvingspercentages

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	191.577	218.894
Overlopende activa	<u>121.332</u>	<u>98.194</u>
	<u>312.909</u>	<u>317.088</u>

Overige vorderingen

Overige vorderingen	<u>191.577</u>	<u>218.894</u>
	<u>191.577</u>	<u>218.894</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	<u>121.332</u>	<u>98.194</u>
	<u>121.332</u>	<u>98.194</u>

Specificatie overige vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Te Vorderen Sopoij	0	85.331
Te vorderen Aloysius	159.611	133.305
Te vorderen Meerkring	9.297	0
Te vorderen bank rente	0	208
Te vorderen grensverkeer	15.495	0
Overig	<u>7.174</u>	<u>50</u>
Totaal overige vorderingen	<u>191.577</u>	<u>218.894</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

3 Liquide middelen

Banktegoeden	<u>1.257.056</u>	<u>1.301.595</u>
	<u>1.257.056</u>	<u>1.301.595</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	339.489	304.236
Spaarrekening	<u>917.567</u>	<u>997.358</u>
	<u>1.257.056</u>	<u>1.301.595</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	1.211.380	-135.229	0	1.076.152
Eigen vermogen	<u>1.211.380</u>	<u>-135.229</u>	<u>0</u>	<u>1.076.152</u>

	Saldo 1-1- 2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2021
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------------

5 Voorzieningen

Personeel:

Jubilea	11.610	3.918	0	0	15.528
Duurzame inzetbaarheid	38.676	0	-5.133	0	33.543
	<u>50.286</u>	<u>3.918</u>	<u>-5.133</u>	<u>0</u>	<u>49.071</u>

Voorzieningen	<u>50.286</u>	<u>3.918</u>	<u>-5.133</u>	<u>0</u>	<u>49.071</u>
---------------	---------------	--------------	---------------	----------	---------------

Kortlopend deel van de Jubileavoorziening € 1.469

Middelloodend deel van de Jubileavoorziening € 5.291

Langlopend deel van de Jubileavoorziening € 8.768

Kortlopend deel van de Duurzame inzetbaarheid voorziening € 3.643

Middelloodend deel van de Duurzame inzetbaarheid voorziening € 29.900

Langlopend deel van de Duurzame inzetbaarheid voorziening € 0.00

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	226.465	8.259
Belasting en premie sociale verzekeringen	53.465	56.314
Schulden terzake van pensioenen	15.674	14.104
Overige kortlopende schulden	83.395	214.200
Overlopende passiva	131.649	121.079
	<u>510.649</u>	<u>413.955</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	49.759	50.299
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	3.706	6.015
	<u>53.465</u>	<u>56.314</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	83.395	214.200
	<u>83.395</u>	<u>214.200</u>
Overlopende passiva		
OCW geormerkt: Hoogbegaafden	89.940	89.940
Nog te betalen vakantiegeld	35.912	31.139
Overige	5.797	0
	<u>131.649</u>	<u>121.079</u>
Specificatie kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
Te betalen accountantskosten	6.249	6.040
Te betalen aan schakelklas	9.459	10.865
Te betalen bankkosten en debetrente	2.989	25
Te betalen grensverkeer	21.474	19.967
Te betalen aan Aloysius en SOPOIJ	42.184	-
Te betalen groeibekostiging	0	148.888
Te betalen Auti klas	0	27.892
Te betalen POS december	436	523
Te betalen overige	603	-
Totaal kortlopende schulden	<u>83.395</u>	<u>214.200</u>

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

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

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

Kenmerk datum

Begaafde leerlingen HBL19044 30-10-19 Nee

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december 2021
	Kenmerk datum	€	€	€	€	€	€	€
N.V.T.								
	totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Personeel	2.944.746	2.872.900	2.875.757
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning Materieel	121.591	121.400	120.775
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning Personeel	6.146.640	5.996.300	6.015.991
correctie ivm verevening	0	0	65.244
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning materieel	509.414	508.400	506.317
Impuls schoolmaatschappelijk werk	80.511	77.200	74.285
Rijksbijdrage OCW Overige	89.940	89.900	89.940
	<u>9.892.842</u>	<u>9.666.100</u>	<u>9.748.309</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: Gemeente Velsen	364.414	338.400	338.378
	<u>364.414</u>	<u>338.400</u>	<u>338.378</u>

Overige baten

Grensverkeer	19.635	21.400	0
Overige baten	37.039	19.000	41.160
	<u>56.675</u>	<u>40.400</u>	<u>41.160</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	769.805	1.056.500	730.283
Sociale lasten	108.974	0	99.531
Premies PF	22.643	0	27.358
Premies VF	43.107	0	39.735
Pensioenlasten	134.833	0	116.612
Overige personeels lasten	251.843	297.700	214.355
Uitkeringen (-/-)	0	0	-23.465
	<u>1.331.205</u>	<u>1.354.200</u>	<u>1.204.408</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	128.739	128.000	129.119
Salariskosten OOP	929.573	928.500	859.506
Correctie sociale lasten	-108.974	0	-99.531
Correctie premie PF	-22.643	0	-27.358
Correctie premie VF	-43.107	0	-39.735
Correctie pensioenen	-134.833	0	-116.612
Salariskosten BAPO	15.752	0	20.466
Werkkosten PSA	5.298	0	4.426
	<u>769.805</u>	<u>1.056.500</u>	<u>730.283</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	108.974	0	99.531
	<u>108.974</u>	<u>0</u>	<u>99.531</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Premies PF			
Premies PF	22.643	0	27.358
	<u>22.643</u>	<u>0</u>	<u>27.358</u>
Premies VF			
Premies VF	43.107	0	39.735
	<u>43.107</u>	<u>0</u>	<u>39.735</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	134.833	0	116.612
	<u>134.833</u>	<u>0</u>	<u>116.612</u>
Overige personeels lasten			
Kosten externe inhuur	212.434	230.700	147.203
Dotatie voorziening jubilea	3.918	0	4.416
Vrijval voorziening Duurzame inzetbaarheid	-5.133	0	-5.518
Overige personeelskosten	32.158	58.000	58.461
Toelating arrangementen	6.031	9.000	6.300
Werkkosten FA	2.436	0	3.493
	<u>251.843</u>	<u>297.700</u>	<u>214.355</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	0	0	-23.465
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-23.465</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	10,04	9,36
	<u>11,04</u>	<u>10,36</u>

WNT-verantwoording 2021 SWV Passend onderwijs IJmond

De WNT is van toepassing op Passend onderwijs IJmond

Het voor SWV Passend onderwijs IJmond toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 209.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	P.A.L. Truijens
Bedragen x € 1	

Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 92.505
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.557
<i>Subtotaal</i>	€ 110.062
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0

Totaal bezoldiging 2021	€ 110.062
--------------------------------	------------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
--	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
---	--------

Gegevens 2020	P.A.L. Truijens
Bedragen x € 1	

Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.738
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.072
<i>Subtotaal</i>	€ 109.810
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 109.810

1d Topfunctionarissen zonder een bezoldiging

Gegevens 2021	
Naam Topfunctionaris	Functie
C. Smits	Voorzitter
J. Keunen (afgetreden 31-7-21)	Voorzitter
R. Smid	Lid
J. Welmers	Lid
H.A. van Beek	Lid
I.A.E. Koning (aangetreden 1-8-21)	Lid
A. Trouw	Lid
M. van Embden	Lid
A.M.D. van Kampen (aangetreden 1-12-21)	Lid
R. Prast (afgetreden 30-09-21)	Lid
R. Tromp	Lid
M. van Wijnen	Lid
J. de Jong	Lid
M. van der Linde	Lid

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Meubilair	6.175	7.000	6.175
ICT	11.387	5.000	5.100
	<u>17.563</u>	<u>12.000</u>	<u>11.275</u>
Huisvestings lasten			
Huur	30.868	31.000	30.562
overige Huisvestingslasten	3.293	8.500	3.484
	<u>34.161</u>	<u>39.500</u>	<u>34.046</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie en beheerslasten</i>			
Accountants kosten	10.428	9.000	9.912
Administratie beheer	40.816	29.000	28.717
Vakliteratuur	7.878	12.000	5.413
Kantoorbenodigdheden	2.225	11.000	2.841
	<u>61.348</u>	<u>61.000</u>	<u>46.882</u>
<i>Overige</i>			
ICT kosten	34.885	39.000	33.833
Kosten Adviezen	35.373	30.000	40.649
PR en Communicatie (incl.website)	19.156	70.000	41.679
Inhuur SWV	70.000	77.200	67.500
Schakelklas	364.414	338.400	338.358
Bijeenkomsten en scholing scholen	63.311	211.000	55.201
Projecten	97.600	300.000	95.166
Top dossiers	69.411	61.000	45.774
Bijzondere vergoeding l.l. opvang	110.843	0	11.962
Overige uitgaven	6.307	10.000	5.346
Hoogbegaafden	198.967	59.900	127.894
	<u>1.070.268</u>	<u>1.196.500</u>	<u>863.362</u>
Overige instellingslasten	<u>1.131.615</u>	<u>1.257.500</u>	<u>910.244</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door Duo</i>			
Afdrachten SO	4.531.402	4.410.700	4.327.463
	4.531.402	4.410.700	4.327.463
<i>Doorbetaling groei SO</i>			
Doorbetaling op basis van 1 februari	77	9.400	18.077
	77	9.400	18.077
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
V(SO)	366.642	379.800	276.176
SBO	-511.758	-497.600	-341.053
Basisondersteuning regulier onderwijs	3.544.408	3.734.200	3.878.519
	3.399.292	3.616.400	3.813.642
Totaal door te betalen aan schoolbesturen	<u>7.930.772</u>	<u>8.036.500</u>	<u>8.159.182</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	-3.843	0	208
	-3.843	0	208
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.843</u>	<u>0</u>	<u>208</u>

Stichting SWV Passend Onderwijs IJmond, Beverwijk

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	10.428	9.000	9.912
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	10.428	9.000	9.912

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen Vermogen 31-12-21 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel name %	Consoli- datie Ja/Nee
St.Fedra	Stichting	Beverwijk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. Atlant	Stichting	IJmuiden	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. Tabijn	Stichting	Heemskerk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. ISOB	Stichting	Castricum	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. O.P.O.IJmond	Stichting	Velsenbroek	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. LEV W.N.	Stichting	Alphen a/d Rijn	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
St. Blossie	Stichting	Heerhugowaard	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Montessori Basisschool	Stichting	Beverwijk	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Aloysius scholen	Stichting	Voorhout	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
Ithaka	Stichting	Castricum	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee
De schoolwerkplaats	Stichting	Santpoort Noord	1	N.V.T.	N.V.T.	Nee		Nee

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

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

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

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 2021 ad € -135.229 als volgt over de reserves.

	<u>2021</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-135.229
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-135.229</u></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