



# Jaarverslag 2016

Stichting Samenwerkingsverband VO  
Kop van Noord-Holland  
Jaarverslag 2016

## Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Jaarverslag bestuur/toezichthouder.....	4
Jaarverslag OPR.....	5-7
<b>Hoofdstuk 1. Vorm en Visie.....</b>	<b>8</b>
1.1 Missie en Visie.....	8
1.2 Juridische – en organisatiestructuur.....	8-10
1.3 Jaarverslag.....	10
1.4 Verantwoording.....	10-11
<b>Hoofdstuk 2. Ondersteuning en kwaliteit.....</b>	<b>12</b>
2.1 Kengetallen.....	12
2.2 Grensverkeer.....	13
2.3 Activiteiten op de scholen/arrangementen.....	13-14
2.4 Overige activiteiten.....	14
2.5 Tevredenheidsonderzoek.....	15
<b>Hoofdstuk 3. Personeel en organisatie.....</b>	<b>16</b>
3.1 Inleiding.....	16
3.2 Functies.....	16
3.3 Kengetallen.....	16-19
3.4 Professionalisering.....	19
3.5 Gesprekkencyclus.....	19
<b>Hoofdstuk 4. Beheer en Financiën.....</b>	<b>20</b>
4.1 Beheer.....	20
4.2 Financiën.....	20-25
4.3 Financieel jaarverslag.....	26-28
Verklarende woordenlijst.....	29
<b>Hoofdstuk 5. Jaarrekening.....</b>	<b>30</b>
5.1 Jaarrekening algemeen.....	31-32
5.2 Grondslag voor waardering van activa en passiva.....	32-34
5.3 Jaarrekening 2016.....	35-43
Ondertekening bestuur.....	44
<b>Overige gegevens</b>	
Ondertekening onafhankelijke accountant.....	45

## **Voorwoord**

Het samenwerkingsverband vo Kop van Noord Holland (VO2701) organiseert sinds 1 augustus 2014 passend onderwijs voor leerlingen in de regio.

In deze jaarstukken (bestuursverslag en jaarrekening) wordt verantwoording afgelegd over de geboden onderwijsondersteuning en de bedrijfsvoering in 2016.

In de verschillende hoofdstukken wordt hierover kort verslag gedaan en wordt het voor het passend onderwijs vastgestelde beleid van het SWV toegelicht.

Het bieden van passend onderwijs is voortdurend in ontwikkeling en vraagt om niet aflatende aandacht en betrokkenheid van alle deelnemende scholen en hun besturen.

Wij bedanken iedereen voor hun bijdrage aan deze jaarstukken.

April 2017

A.H. Hoekstra, voorzitter bestuur

A. Bouma (directeur) en R. Benjamins (interim-directeur)

## Jaarverslag Bestuur

Het bestuur is belast met het besturen van de Stichting en fungeert tevens als intern toezichthouder. Het doel van de Stichting is het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs ( art. 27a lid 2, Wet op het Voortgezet Onderwijs). De taken en bevoegdheden van het bestuur zijn vastgelegd in de statuten van het SWV en in het vastgestelde toezichtkader.

Het bestuur is, samen met de directie, in 2016 vijfmaal bijeengewees. Op 8 februari, 18 april, 20 juni, 3 oktober en 12 december.

Voorafgaand aan de vergadering vond er overleg plaats tussen de voorzitter van het bestuur en de directie. Hierin werden de agenda en de vergadering voorbereid.

De belangrijkste onderwerpen waren het onderwijs aan asielzoekers, de overgang van leerlingen van primair naar voortgezet onderwijs, de bekostiging van het praktijkonderwijs en de interne organisatie, waaronder de samenstelling van managementrapportages, de rol van de auditcommissie en de samenstelling van de directie.

Verder zijn de jaarstukken van 2015 en de begroting van 2017 vastgesteld.

Tijdens elke bijeenkomst rapporteerde de directie over de lopende zaken en het overleg met het directieplatform en de Ondersteuningsplanraad.

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2016:

Naam bestuurder	Naam schoolbestuur
Dhr. Anne Hoekstra (voorzitter)	Stichting Regius College*, Onafhankelijk voorzitter
Dhr. Jeroen Knigge (vice-voorzitter)	Stichting Scholen aan Zee
Mw. Marcella Engbrenghof	Gemeente Texel ( De Hogeberg)
Dhr. Stefan ten Brink	Stichting Ronduit
Dhr. Peter Mol	Stichting Aloysius
Mevr. Adri Lugtig-Ouweltjes	Stichting Clusius College
Dhr. Ton Jong	Stichting Samenwerkingschool regio Den Helder
Dhr. Rob Bijeman	Stichting Sovon
Mevr. Tineke de Schepper	Stichting Regius College

\*)Dhr. Hoekstra is door het bestuur gekozen als onafhankelijk voorzitter.

De belangen van Stichting Regius College worden vertegenwoordigd door Mevr.T. de Schepper.

## Verslag Ondersteuningsplanraad Jaarverslag 2016

### *Vergaderingen in 2016*

De OPR van het samenwerkingsverband vergaderde in 2016 vijfmaal. De eerste tweemaal in Schagen en daarna in Den Helder. In de junivergadering werd afgesproken dat voortaan altijd in Den Helder vergaderd wordt (dit vanwege het beperken van reistijd voor de OPR-leden die rekening moeten houden met de vertrektijd van de laatste boot naar Texel).

Het DB van de OPR werd ingevuld door voorzitter Wim Pietersma en vice-voorzitter Sander Krijnen. In maart maakte dhr. Krijnen bekend zich terug te trekken uit zijn functie en er werd een oproep ter vervanging gedaan. Mevr. Caty v.d. Merbel is in juni 2016 gekozen tot vice-voorzitter van de OPR.

### *Samenstelling van de OPR*

In januari 2016 is dhr. Jack Wassenaar (oudergeleding St. Ronduit) tussentijds afgetreden, de zetel is eind 2016 nog vacant. In juni trad mevr. Monique Grooff (oudergeleding Regiuscollege) reglementair af. Haar zetel is ingevuld door dhr. Hans Teunissen. In december gaf dhr. Sander Krijnen (personeelsgeleding St. Ronduit) te kennen tussentijds af te treden. Zijn zetel is nog niet ingevuld.

Volgens het rooster waren in juli 2016 de volgende leden aftredend: dhr. Wim Pietersma (personeelsgeleding Aloysius Stichting), mevr. Caty v.d. Merbel (personeelsgeleding Regiuscollege), dhr. Paul van Dijk (oudergeleding Clusiuscollege) en dhr. Teun Wouters (leerlinggeleding Scholen aan Zee). Zij stelden zich allen herkiesbaar en werden opnieuw benoemd.

In juni 2016 werd bekend dat Stichting Heliomare had aangegeven niet langer deel uit te maken van het bestuurlijk overleg van het samenwerkingsverband. De zetels verdwenen hierdoor ook uit de OPR.

Er zijn 16 zetels binnen de OPR, waarvan er acht ten behoeve van personeelsleden zijn, vier ten behoeve van ouders en vier ten behoeve van leerlingen. In de bezetting was de personeelsgeleding voldoende vertegenwoordigd, de oudergeleding en de leerlinggeleding behoeven aanvulling.

De voorzitter van de MR-P van het samenwerkingsverband ontving alle stukken van de OPR en voor elke vergadering werd een afvaardiging uitgenodigd om de vergadering van de OPR als toehoorder bij te wonen. Hieraan is bij alle vergaderingen in 2016 gehoor gegeven.

### *Vergadervorm en inhoud*

Ook in 2016 startte elke vergadering met een intern gedeelte waarin de vergaderstukken doorgenomen en vragen geïnventariseerd werden. Vervolgens schoof de directie aan voor het plenaire vergaderdeel.

In de vergadering van 16 maart werd een presentatie door het Praktijkonderwijs verzorgd, ter informatie bij de verdeling van de middelen, waar in de volgende vergadering een besluit over werd gevraagd.

Mevr. Ingrid Pronk en dhr. Gerard Voermans verzorgden in de vergadering van 1 juni een toelichting op de Jaarstukken 2015.

De eerste vergadering van het nieuwe schooljaar vond plaats op 5 oktober en stond in het teken van een interne scholing voor OPR en MR. In de bijeenkomst werd vooral ingegaan op de rol van de medezeggenschap bij het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 en werd algemene informatie gegeven over rechten en plichten binnen de medezeggenschap.

Op 16 november presenteerde mevrouw Ingrid Pronk de Begroting 2017 waarover in de vergadering van 8 december door de OPR een positief advies werd afgegeven. In deze laatste vergadering van 2016 waren twee bestuurders bij het begin van de vergadering aanwezig. De heren Anne Hoekstra en Jeroen Knigge lichtten toe op welke wijze de vacante directiezetel van het samenwerkingsverband, vanwege de pensionering van dhr. Johan de Voogd per 01-02-2017, ingericht wordt.

Van elke vergadering is een verslag gemaakt en een actuele Actie- en Afsprakenlijst opgesteld. De vastgestelde vergaderverslagen zijn gepubliceerd op de website, evenals de actuele actielijsten.

#### *Invulling van de vacante zetels*

Het invullen van de vacante zetels is ook in 2016 niet gelukt. Aan het eind van het jaar waren er vijf niet ingevulde zetels voor de volgende organisaties: St. Samenwerking Scholen (ouder/leerling), St. Ronduit (ouder/leerling en personeel), Aloysius Stichting (ouder/leerling) en Wiringherlant (ouder/leerling). Tijdens de scholingsbijeenkomst is besproken dat in de bezetting van ouder- en leerlinggeleding evenwicht moet zijn. Van de acht zetels voor die geledingen zouden er bij voorkeur vier door ouders en vier door leerlingen ingevuld moeten zijn. Hier zal de OPR zich in 2017 nadrukkelijker op richten.

#### *Activiteitenplan OPR in aansluiting op de bestuursvergaderingen*

Voorafgaand aan elke OPR-vergadering heeft het DB van de OPR overleg gehad met de directie over de te agenderen onderwerpen. De vergader- en onderwerpcyclus wordt –nu de OPR enige jaren functioneert– steeds duidelijker, de OPR wordt door de directie regelmatig geïnformeerd over de financiële rapportages en meegenomen in nieuwe ontwikkelingen. Desondanks komt regelmatig aan de orde dat er bij de OPR behoefte is aan een meer pro-actieve houding. In de vergadering van juni is de inrichting van vergaderingen en het opstellen van een Jaarplanning 2016-2017 uitgebreid besproken, zowel in het interne vergaderdeel als in het plenaire gedeelte met de directie.

#### *Actuele onderwerpen, inzet in 2017*

Met het oog op het Ondersteuningsplan 2018-2022 en de wens van de OPR om pro-actief te handelen zijn een aantal items besproken waarover de OPR in 2017 graag inhoudelijk met de directie in discussie zou gaan. Deze onderwerpen zijn opgenomen in de actielijst 2016-2017 onder punt 01.03.02 en zullen in de komende vergaderingen geagendeerd worden.

De OPR heeft te kennen gegeven graag in gesprek te gaan met het bestuur ofwel de beoogde Raad van Toezicht. Tot nu toe is dat niet gebeurd. In aansluiting op de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen (01-01-2017) zou dat jaarlijks tweemaal moeten plaatsvinden. Hiertoe zullen afspraken gemaakt worden.

De aankondiging van dhr. Johan de Voogd dat hij vanaf 01-02-2017 terugtreedt als directeur van het samenwerkingsverband en de toelichting hierop door het bestuur heeft met name in de laatste vergadering van 2016 geleid tot vragen van de OPR over de invulling van de directiebezetting ad-interim en structureel. In het vervolg hierop heeft het DB van de OPR een gesprek gehad met de voorzitter van het bestuur, is een overleg geweest met het DB van de MR-P en is besloten om een extra vergadering in januari 2017 te beleggen. Hiervoor worden de OPR, de MR-P en de bestuurders uitgenodigd.

Januari 2017

Wim Pietersma, voorzitter OPR

Caty v.d. Merbel, vice-voorzitter OPR

## Hoofdstuk 1. Vorm en Visie

In 2014 heeft het Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland het Ondersteuningsplan vastgesteld. Het Ondersteuningsplan vormt de leidraad voor het werk.

### *De centrale missie*

“Alle leerlingen in het samenwerkingsverband stromen gediplomeerd en/of op het hoogst haalbare niveau uit.” en:

“Voor alle leerlingen en hun ouders die daarbij ondersteuning nodig hebben, is passende hulp georganiseerd.”

De juiste ondersteuning op de juiste plek, waarbij de school vindplaats én werkplaats is.

### *Visie*

Passend onderwijs wordt geboden in de les, door docenten die om kunnen gaan met verschillen tussen leerlingen. Twee vragen staan hierbij centraal :

- a. Welke vorm van ondersteuning binnen de school is nodig om de leerling optimaal tot leren te brengen?
- b. Welke vorm van ondersteuning is nodig voor de jongere/het gezin om de jongere optimaal tot leren te brengen?

Het Samenwerkingsverband VO is verantwoordelijk voor het vinden van een passend onderwijs-ondersteuningsarrangement voor alle leerlingen in de regio.

### *Leerling, ouders én docent*

Uitgangspunt is dat alle reguliere scholen eenzelfde profiel hebben met betrekking tot de basisondersteuning. Het SWV is actief ondersteunend en stimulerend bij de ontwikkeling hiervan. Bij de ondersteuningsvraag van een leerling wordt ook de vraag gesteld wat de docent evt. nodig heeft om het plan voor de leerling te doen slagen.

Voor de hulp aan ouders is nauwe samenwerking met Jeugdhulp geregeld, wat leidt tot een integrale aanpak van problematiek (“wat hebben ouders nodig?”).

We onderscheiden ondersteuning in de lessituatie, ondersteuning in de eigen school, ondersteuning in speciale individuele arrangementen en het speciaal onderwijs en ondersteuning buiten de scholen van het Samenwerkingsverband.

## 1.2 Juridische- en organisatie structuur

### *Stichting*

Het Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland (brinnummer 27.01) is een stichting. De akte van oprichting is d.d. 20.08.2013 gepasseerd.

De stichting heeft tot doel het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs.

### *Organisatievorm*

De organisatie van het Samenwerkingsverband is als volgt opgebouwd:

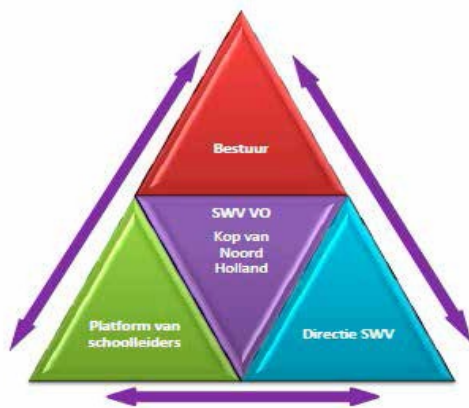


### *Bestuurlijk overleg*

Er zijn 9 schoolbesturen aangesloten met elk 1 vertegenwoordiger in het bestuur van het SWV. Het bestuur komt minimaal twee keer per jaar bijeen. Het bestuur oefent zijn taken uit op basis van een toezienend-bestuursconcept en fungeert als interne toezichthouder. Voor de besluitvorming in het bestuur zijn regels vastgelegd met betrekking tot stemverhoudingen en mediation. (Zie bijlage 1, statuten SWV) De voorzitter van het SWV-bestuur is tevens lid van het portefeuillehouders-overleg tussen onderwijs- en gemeentebestuur, waardoor er een directe verbinding is vanuit het samenwerkingsverband met dit regionaal overleg tussen de betrokken gemeenten (Texel, Den Helder, Schagen en Hollands Kroon).

### *Platform directieleden*

Iedere aangesloten school heeft een vertegenwoordiger in het platform van directieleden. Het platform valt hiërarchisch niet onder het bestuur, noch de directie van het SWV. Het is een belangrijk adviesorgaan voor de directie SWV. Om ieders rol tot zijn recht te laten komen, wordt er samengewerkt in de driehoek zoals die hieronder is weergegeven:

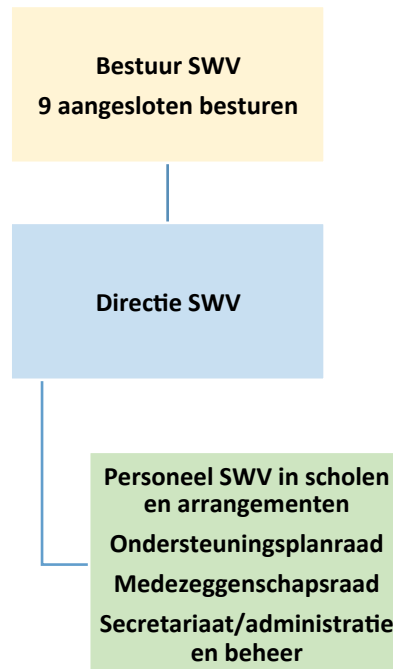


### *Directie en ondersteunend personeel*

De directie van het SWV werd in 2016 gevormd door twee directeuren. In het managementstatuut zijn de taken en verantwoordelijkheden van de directie vastgelegd.

## Organigram

Bestuur. directie SWV, personeel SWV.



### 1.3 Jaarverslag

Het jaarverslag heeft betrekking op de SWV activiteiten in kalenderjaar 2016.

### 1.4 Verantwoording

#### *Kwaliteitszorg*

In het Ondersteuningsplan staan de zaken benoemd die van belang zijn voor de borging van kwaliteit. In 2016 is het inrichten van de kwaliteitsbeleid voortgezet. Er is met name aandacht geweest voor het meten van resultaten van het samenwerkingsverband. Kengetallen geven inzicht in het behalen van de doelen, tevredenheidsonderzoeken inzicht in de beleving van leerlingen, ouders en personeel over de ingezette ondersteuning op weg naar de doelen.

### *Toezicht*

Het bestuur fungeert als intern toezichthouder. Het toezichtskader is in 2015 afgerond, op basis van de code goed bestuur/good governance en in samenhang met de afspraken in het managementstatuut en de invulling van de kwaliteitszorg.

De inspectie van het onderwijs houdt toezicht op de invulling en uitvoering van het Ondersteuningsplan en de verantwoording via de jaarverslagen. In 2016 is een bezoek van de Inspectie aangekondigd voor 2017. Het samenwerkingsverband zal deelnemen aan een pilot, waarbij op een deelnemende school verificatie onderzoek voor de werkwijze van het samenwerkingsverband zal plaatsvinden.

### *OPR en MR*

Het SWV kent een Ondersteuningsplanraad (OPR) en een Medezeggenschapsraad (MR).

De deelnemers aan de OPR zijn gekozen door de medezeggenschapsraden van de aangesloten scholen. In de OPR hebben docenten, ouders en leerlingen zitting. De OPR is nauw betrokken bij de vaststelling van de meerjarenbeleidsplannen (Ondersteuningsplan en evt. beleidswijzigingen).

De MR bestaat uit een vertegenwoordiging van vijf leden vanuit het personeel van het SWV en is eind 2015 geïnstalleerd.

### *Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag*

In dit jaar is geen afscheid genomen van medewerkers op basis van gedwongen ontslag. Als dat in de toekomst gebeurt, zullen voor de financiële afhandeling hiervan de wettelijke kaders worden toegepast.

### *Afhandeling van klachten*

Ouders, leerlingen en deelnemende schoolbesturen kunnen over het werk van het samenwerkingsverband klachten indienen bij de geschillencommissie passend onderwijs. Om deze klachten goed af te handelen is het samenwerkingsverband aangesloten bij Onderwijsgeschillen. In dit jaar is hiervan gebruik gemaakt en zijn klachten naar behoren beoordeeld en afgehandeld.

### *Horizontale verantwoording*

Binnen het samenwerkingsverband wordt een voortdurende, constructieve dialoog gevoerd met alle direct betrokkenen over de ondersteuning die verleend wordt en de resultaten die bereikt worden.

Dit overleg vindt plaats met de OPR en de MR. Directies van scholen komen samen in het directieplatform. De directie van het samenwerkingsverband legt werkbezoeken af aan de deelnemende scholen.

## Hoofdstuk 2. Ondersteuning en kwaliteit.

### 2.1 Kengetallen leerlingen per 1 oktober 2016

Schoolsoort	1 okt. 2014	1 okt. 2015	1 okt. 2016
Praktijkonderwijs	335	313	299
VMBO incl. LWOO	4.753	4.965	4.607
HAVO/VWO	3.862	3.859	3.871
Speciaal onderwijs (Linie College)	72	66	72
Speciaal onderwijs (Spinaker loc. Den Helder)	89	84	83
Speciaal onderwijs (Molenduin loc. Schagen)	38	23	26
Speciaal onderwijs (Heliomare)	13	16	36
Speciaal onderwijs elders buiten de regio	78	99	101

Cluster 1 en 2	1 okt. 2014	1 okt. 2015	1 okt. 2016
VSO cluster 2 lichte ondersteuning	16	11	7
VSO cluster 2 medium arrangement	0	16	9
VSO cluster 2 intensief arrangement	0	0	0
VSO cluster 1 lichte ondersteuning	3	2	1
VSO cluster 1 intensief arrangement	0	1	0

Ondersteuningsstructuur	1 okt. 2014	1 okt. 2015	1 okt. 2016
Deelname ondersteuningspunten VO	503	520	471
Besproken in Commissie Toelaatbaarheid	17	78	270
TLV toegekend	15	73	263
TLV niet toegekend	2	5	7
Advies Commissie Toelaatbaarheid	1	18	17
Arrangementen IA en AA	35	39	6

## 2.2. Grensverkeer

Leerlingen woonachtig in onze vier gemeenten (Texel, Den Helder, Schagen en Hollands Kroon) maar rechtstreeks aangemeld en schoolgaand in een aanpalende regio vallen onder de verantwoordelijkheid van het SWV in die regio. Leerlingen die via onze scholen en de route langs de nieuwe Commissie Toelaatbaarheid aangewezen zijn of raken op een vorm van speciaal onderwijs buiten de regio vallen onder de verantwoordelijkheid van ons SWV.

## 2.3. Activiteiten op de scholen/arrangementen

In het Samenwerkingsverband werken alle scholen voor regulier en speciaal voortgezet onderwijs in de regio samen aan het Passend Onderwijs.

Elke reguliere VO locatie heeft een ondersteuningspunt waar leerlingen die dit nodig hebben begeleid kunnen worden. Het ondersteuningspunt wordt in beginsel bemenst door een OSP begeleider en een assistent-begeleider. Op sommige scholen ligt de verhouding tussen de aangestelde begeleider en/of assistenten iets anders. Dit heeft met de historisch gegroeide situatie (voor 1 augustus 2014) te maken of met het beschikbare budget.

Het budget is per schoolbestuur vastgesteld op basis van het totaal aantal ingeschreven leerlingen. Tussen 1 oktober 2015 en 1 oktober 2016 zijn ongeveer 500 leerlingen begeleid in de regio.

### *Ondersteuning in de ondersteuningspunten.*

Het ondersteuningspunt is het expertisecentrum van de school, waarin begeleiding van leerlingen, coaching van docenten en doorgeleiding van ouders naar passende hulp buiten school plaats vindt. De toewijzing van deze begeleiding vindt op schoolniveau plaats. Benodigde ondersteuning wordt bepaald aan de hand van de uitgangspunten en methodiek van handelingsgericht werken.

De begeleiding is altijd op maat, afhankelijk van de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen.

Voor het verder doorgeleiden naar passende hulp in de thuissituatie is per 1 januari 2015 aansluiting gerealiseerd met het wijkteam.

Daarnaast kunnen er twee *buitenschoolse arrangementen* worden aangeboden:

Het individuele arrangement (voorheen Rebound) en het arrangement anderstaligen. Beide arrangementen zijn gesitueerd in Den Helder. Het laatste arrangement is bedoeld voor leerlingen uit een ander taalgebied die de Nederlandse taal niet- of onvoldoende machtig zijn om succesvol in het reguliere programma mee te draaien. Voor toeleiding naar een arrangement is een (toelaatbaarheids-)beoordeling van de commissie toelaatbaarheid noodzakelijk.

In het Reboundarrangement worden ongeveer 12 leerlingen bediend en het Individueel Arrangement Anderstaligen heeft gemiddeld een groepsgrootte van 27 leerlingen.

Voor de instroom van anderstalige minderjarige vluchtelingen, die vanaf oktober 2015 expansieve groei liet zien, heeft het bestuur Scholen aan Zee de voorziening Schakel aan Zee ingericht. AMV-ers worden hier begeleid en volgen er onderwijs. De medewerkers van het samenwerkingsverband die gespecialiseerd zijn in het taalonderwijs aan deze jongeren hebben zich in 2016 ingezet voor de begeleiding van de jongeren die instromen in het regulier onderwijs.

Voor de doelgroep langdurig zieke leerlingen is een begeleider in dienst van het Samenwerkingsverband met expertise op dit terrein. Daarnaast wordt nog expertise ingekocht bij St. Heliomare Onderwijs.

#### 2.4. Overige activiteiten

Het Samenwerkingsverband houdt een Commissie Toelaatbaarheid in stand voor het afgeven van Toelaatbaarheidsverklaringen voor plaatsing in een VSO school. Er is een procedure voor de aanmelding vastgesteld.

De commissie bestaat uit ter zake deskundigen die een vaste vergader vergoeding ontvangen voor hun werkzaamheden. Er is geen sprake van een dienstverband. De OPR heeft gewezen op het belang van een onafhankelijke beoordelingen van aanvragen en transparantie rond het delen van informatie over het werk van de commissie. Dit belang wordt door de commissie erkend en gediend. Het secretariaat is onderdeel van de bedrijfsvoering.

In onze regio zijn er drie locaties voor speciaal onderwijs: De Spinaker, locatie Den Helder, Molenduin, locatie Schagen en Linie College in Den Helder. Ook bestaat de mogelijkheid om leerlingen toelaatbaar te verklaren voor plaatsing op Heliomare Onderwijs in Wijk aan Zee. In de periode 1 oktober 2015 tot 1 oktober 2016 zijn er 263 afgegeven.

Het beleid van het Samenwerkingsverband is er op gericht om de huidige omvang van het speciaal onderwijs minimaal te stabiliseren en op termijn, door meer adequate ondersteuning in het regulier onderwijs, te verkleinen. (zie risicoanalyse)

Het Samenwerkingsverband speelt verder een rol in:

- De overstap van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs, waaronder de centrale toetsing van leerlingen in groep 8 (programma 6)
- De overstap van VMBO naar MBO
- Commissie Toeleiding entreeopleiding
- Deelname aan portefeuillehoudersoverleg, VSV trajecten, regionale en landelijke afstemming met andere samenwerkingsverbanden.

Bovengenoemde activiteiten vallen onder de taken van de directie.

Voor de beide Praktijkscholen in de regio zijn voor de periode 1 augustus 2014 tot 1 augustus 2016 extra middelen beschikbaar gesteld als overgangsbudget. Op beide scholen was er sprake van een substantieel aantal LGF geïndiceerde leerlingen, waardoor er met de invoering van passend onderwijs een aanzienlijk deel van de middelen zou wegvallen. Gezien de aard van het onderwijs en de kansrijke setting van het praktijkonderwijs heeft het SWV hier geen ondersteuningspunten ingericht.

Het Samenwerkingsverband is wettelijk verplicht een Ondersteuningsplanraad in te richten en in stand te houden. De OPR bestaat uit vertegenwoordigers van de 9 aangesloten besturen uit zowel de personeels- als ouder of leerling geleding. De OPR is ondersteund door de Aob. .

## 2.5. Tevredenheidsonderzoek

In het kader van de kwaliteitszorg is er een kwalitatieve beschrijving en daarbij passende indicatoren opgesteld van de activiteiten in de ondersteuningspunten en arrangementen.

In 2015 en 2016 is onderzoek gedaan naar de tevredenheid onder leerlingen, ouders, docenten, mentoren, zorg coördinatoren en schooldirecties.

De procedure met betrekking tot de aanmelding, bespreking en besluitvorming in de Commissie Toelaatbaarheid is geëvalueerd middels tevredenheidsonderzoek onder de deelnemende scholen, ouders en leerlingen die met genoemde procedure te maken hebben gehad.

Deze tevredenheidsonderzoeken vormen een aanvulling op de overzichten van resultaten die het samenwerkingsverband in kaart brengt. In 2017 zal verder worden gewerkt aan het inbedden van deze monitors in een systematisch kwaliteitsbeleid, waarbij doelen worden gesteld, daarbij passende maatregelen worden genomen en gemeten wordt of gestelde doelen worden bereikt.

## Hoofdstuk 3. Personeel en organisatie

### 3.1 Inleiding

SWV Kop van Noord Holland is een organisatie met eigen personeel in dienst. Het werkgeverschap is vanaf 2014 opgebouwd.

In het Ondersteuningsplan is vastgelegd welk personeel benodigd is. Dat betekent dat het SWV met Onderwijs Ondersteunend Personeel werkt. Naast eigen personeel heeft het SWV in 2016 gebruik gemaakt van diensten van andere schoolbesturen en een uitzendbureau. Dit heeft enerzijds te maken met verplichtingen in het kader van de wetgeving passend onderwijs, anderzijds met de keuze voor een flexibele schil aan personeel om de risico's beperkt te houden in de startfase van het SWV.

### 3.2 Functies

Het Samenwerkingsverband kent de volgende functies die beschreven en gewaardeerd zijn; het SWV past de cao VO toe.

1. Directeur
2. Directie secretaresse
3. Begeleider ondersteuningspunt en individuele arrangementen
4. Assistent begeleider ondersteuningspunt senior
5. Assistent begeleider ondersteuningspunt junior

Voor de financiële- en personeelsadministratie maakt het SWV gebruik van de diensten van een van de aangesloten schoolbesturen, Stichting Regius College.

Voor de Commissie Toelaatbaarheid Passend Onderwijs worden externe deskundigen ingezet.

### 3.3 Kengetallen personeel

Aantal medewerkers en fte. per 31 december

	2014	2015	2016
Aantal medewerkers	28	36	41
Aantal fte.	21,99	29,50	34,13
Gemiddeld aantal fte	21,35	25,75	31,82

Verdeling Directie en OOP per 31 december

Aantal fte. In dienst excl.ziektevervang	2014	2015	2016
Directie	1,70	1,70	1,70
OOP	20,29	27,80	32,43
Totaal	21,99	29,50	34,13



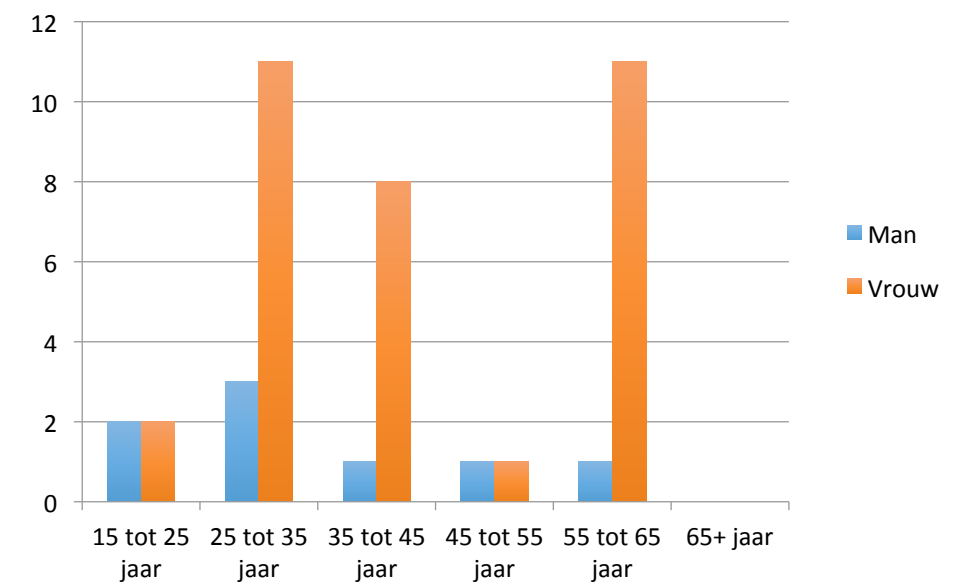
In 2016 zijn 10 nieuwe medewerkers aangenomen met een tijdelijk contract. Er zijn 5 medewerkers uit dienst gegaan, waarvan het tijdelijk contract niet is verlengd. Uiteindelijk zijn er 5 personen aangenomen i.v.m. uitbreiding van de OOP-formatie door verhoging van de capaciteit.

Voor de komende jaren zal het personeelsbestand niet aan grote mutaties onderhevig zijn.

#### Leeftijdopbouw personeel per 31 december 2016

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	2	2	4
25 tot 35 jaar	11	3	14
35 tot 45 jaar	8	1	9
45 tot 55 jaar	1	1	2
55 tot 65 jaar	11	1	12
65+ jaar	0	0	0
Totaal	33	8	41

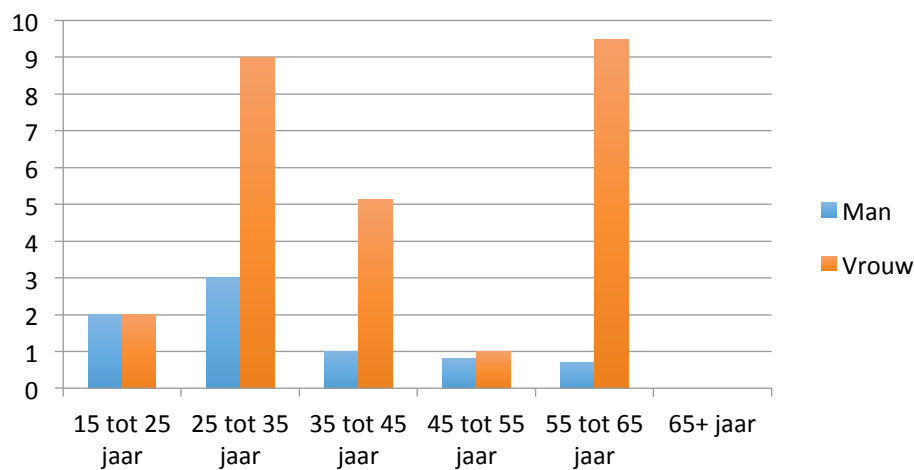
#### Leeftijdopbouw (aantal medewerkers)



### Leeftijdsofbouw personeel per 31 december 2016 in fte's

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	2,01	2,00	4,01
25 tot 35 jaar	9,00	3,00	12,00
35 tot 45 jaar	5,14	1,00	6,14
45 tot 55 jaar	1,00	0,80	1,80
55 tot 65 jaar	9,48	0,70	10,18
65+ jaar	0	0	0
Totaal	26	8	34,13

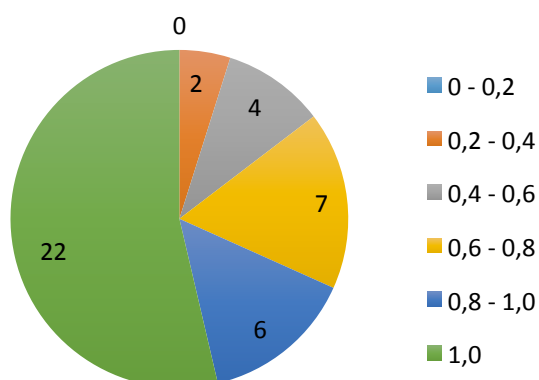
### Leeftijdsofbouw (aantal fte's)



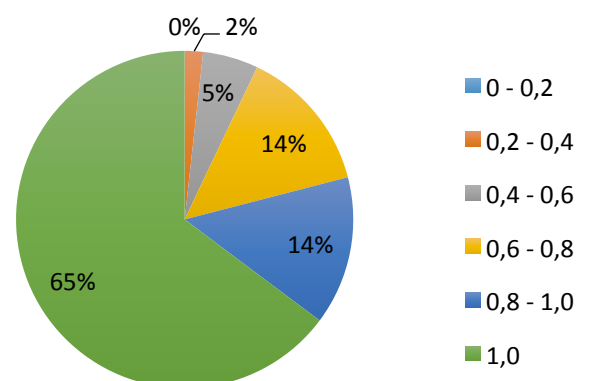
### Fulltime en parttime medewerkers

In onderstaande diagrammen is de verdeling van fulltime en parttime medewerkers weergegeven in aantallen en in percentages (situatie 31 december 2016).

### Werktijdfactor (in aantallen)



### Werktijdfactor (in fte percentages)



### Verzuimpercentage

Het verzuimpercentage is in 2016 gemiddeld 11,8 % (exclusief zwangerschapsverlof, landelijk gemiddelde 4,9 %; 2015). In 2016 is er langdurig ziekteverzuim.

jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
<b>2016</b>	10,8%	15,5%	11,9%	7,5%	8,5%	12,8%	10,6%	10,3%	12,9%	16,5%	12,8%	11,9%
<b>2015</b>	9,8%	7,2%	2,2%	1,0%	1,0%	0,0%	1,5%	1,2%	1,3%	4,3%	8,6%	12,2%

### **3.4 Professionalisering van de medewerkers**

De medewerkers werken bijna allemaal in een ondersteuningspunt van de aangesloten scholen. Het ondersteuningspunt in de scholen is naast een plaats waar leerlingen worden begeleid, ook een expertisecentrum. De begeleiders moeten in staat zijn om handelingsadviezen te geven en docenten en anderen te kunnen coachen. Voortdurende aandacht voor de competenties van het personeel en hun eigen ontwikkeling is van groot belang. Het SWV verwacht dat de medewerkers zelf investeren in hun professionaliteit. Voor de medewerkers is een scholingsbudget beschikbaar.

Enkele medewerkers volgen een HBO of WO opleiding die mede door het SWV wordt gefaciliteerd. Daarnaast organiseert het SWV zelf scholingsactiviteiten.

In 2016 is in het verlengde van het aanbod in 2015 ingezet op trainingen en workshops over handelingsgericht werken en het daarbij ontwikkelde instrument: het groeidocument.

De gezamenlijke scholing van het personeel is in 2016 ingezet op onder andere coaching volgens de principes van handelingsgericht werken en op time-management volgens de principes van Covey.

Naast de scholing zijn er netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor begeleiders, schoolfunctionarissen en het directieplatform al dan niet gezamenlijk met andere relevante externe partners.

### **3.5 Gesprekkencyclus**

Bij de aanvang van een vast dienstverband is met alle medewerkers een startgesprek gehouden over hun competenties, in relatie tot de taak- en functieomschrijving en de doelen van het SWV. Deze competenties worden in beeld gebracht door onder andere 360 graden feedback vragenlijsten. De weerslag van deze gesprekken vormt een z.g. 'nulmeting' voor vervolg- ontwikkel gesprekken. De opzet voor de ontwikkelgesprekken is in 2016 vastgesteld.

## Hoofdstuk 4 Beheer & Financiën

### Inleiding

Een gezonde financiële huishouding binnen instellingen voor Passend Onderwijs is een absolute basisvoorwaarde voor het verzorgen van kwalitatief hoogwaardig Passend Onderwijs. Een belangrijk aspect daarbij is het vinden van een juiste balans tussen het beschikbaar hebben van een noodzakelijke financiële buffer en de inzet van middelen.

De financiële buffer van het SWV VO Kop van Noord Holland is voldoende.

In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) is het voorschrift opgenomen om een zogeheten continuïteitsparagraaf op te nemen in het jaarverslag (zie paragraaf 4.2.4). Hierdoor wordt inzichtelijk wat de financiële gevolgen zijn van het gevoerde en het te voeren beleid.

### 4.1 Beheer

Het beheer van een bureaufunctie van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs is belangrijk om de kernactiviteiten, ondersteuning aan leerlingen en goed werkgeverschap, mogelijk te maken.

#### *Rapportages & verantwoording*

Het werken met kwartaalrapportages ten behoeve van het bestuur en de OPR maakt het mogelijk om de kwaliteit van de plannen en de verantwoording een vaste plaats te geven in de gesprekken met genoemde organen.

### 4.2 Financiën

#### 4.2.1. Resultaat

De jaarrekening 2016 laat een positief resultaat zien van € 173.575. Dit is nodig om een buffer op te bouwen voor de toekomst. Vanaf 2017 zijn er minder gelden beschikbaar, met name door krimp van het aantal VO-leerlingen.

Het resultaat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

#### 4.2.2 Risicoparagraaf – financiële vooruitblik

Op basis van de nu bekende gegevens (maart 2017) met betrekking tot de financiering van het Passend Onderwijs is het mogelijk een financiële risicoparagraaf te maken.

Voor het SWV zijn de onderstaande risico's in beeld:

1. Overheidsbeleid.  
Het SWV is voor de inkomsten en de beleidskaders volledig afhankelijk van de beleidskeuzes van het Ministerie van OCW. De Samenwerkingsverbanden zijn in geringe mate gesprekspartner als het gaat om overheidsbeleid.
2. Tussentijdse groei van de deelname aan het Voortgezet Speciaal Onderwijs.  
Het SWV VO Kop van Noord Holland dient bekostiging over te maken naar het VSO, welke niet wordt ontvangen van het Ministerie OCW. De toelatingscommissie vanuit het SWV VO Kop van Noord Holland bepaalt de verwijzing. Het betreft een risico, waarvoor in de meerjarenbegroting een bedrag is opgenomen.  
Via de cijfers die het Ministerie van OCW beschikbaar stelt in de zgn. Kijkglazen is de eventuele groei te volgen.
3. Loonkosten van het personeel.  
Bij gelijkblijvende inkomsten en stijgende loonkosten van het personeel in dienst bij het SWV kan er een financieel probleem ontstaan. In de MJB wordt rekening gehouden met loonontwikkeling.

## **Treasury**

Op 31 oktober 2016 is het treasury-statuuut (versie 2) vastgesteld. Gezien de omvang van de liquide middelen is er enkel een rekening-courant verhouding met de bank, die voldoet aan de vereisten zoals opgenomen in de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Verder zijn er binnen het samenwerkingsverband geen activiteiten. De overtollige gelden worden uitgezet op een spaarrekening.

### **4.2.3 Leerlingenprognoses**

De bekostiging van 2016-2017 is gebaseerd op de leerling gegevens van 1-10-2015. Definitieve nieuwe gegevens zijn nog niet beschikbaar. De algemene tendens is dat het leerlingaantal daalt. Vanwege de komst van vluchtelingkinderen in de regio ontstaat er tijdelijk een ander beeld. De uitstroom naar het VSO is moeilijk in te schatten. In 2016 is deze vooralsnog stabiel gebleven.

### **4.2.4 Continuïteitsparagraaf**

Vanaf 1 januari 2014 is het verplicht om een continuïteitsparagraaf op te nemen. Dit past in de trend om in het jaarverslag niet alleen te rapporteren over het handelen in het verleden, maar ook aandacht te besteden aan de continuïteit van de organisatie in de toekomst.

Het proces achter het opstellen van de toekomstparagraaf, het gezamenlijk nadenken over de toekomst van de instelling, is minstens net zo belangrijk als het resultaat dat uiteindelijk in het jaarverslag wordt weergegeven. Gezamenlijk de verstaalslag maken van ideeën en inzichten naar de concrete bedrijfsvoering en daar in ieder geval het bestuur en de interne toezichthouders tijdig in betrekken, daar gaat het om bij het opstellen van een dergelijke paragraaf.

In het onderstaande overzicht zijn een meerjaren-balans, een meerjaren-resultatenoverzicht en een meerjaren-resultatenoverzicht per programma, zoals gepubliceerd in de meerjarenbegroting 2017, opgenomen. Daarnaast zijn alle gegevens uit de voorgaande paragrafen verwerkt: o.a. de leerlingenprognoses.

	2016	2017	2018	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Vaste activa</b>				
1.2 Materiele vaste activa	35.000	25.000	20.000	15.000
	<u>35.000</u>	<u>25.000</u>	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>
<b>Vlottende activa</b>				
1.5 Vorderingen	100.000	100.000	110.000	95.000
1.7 Liquide middelen	710.000	975.000	990.000	990.000
	<u>810.000</u>	<u>1.075.000</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.085.000</u>
	<u>845.000</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.120.000</u>	<u>1.100.000</u>
2.1 Algemene reserve	575.000	800.000	875.000	860.000
2.2 Voorzieningen	40.000	70.000	75.000	80.000
2.4 Kortlopende schulden	230.000	205.000	170.000	160.000
	<u>845.000</u>	<u>1.075.000</u>	<u>1.120.000</u>	<u>1.100.000</u>

	2016	2017	2018	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	2.482.842	2.513.480	2.448.653	2.365.785
Overige overheidsbijdragen en subsidies	25.644	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.508.486</b>	<b>2.513.480</b>	<b>2.448.653</b>	<b>2.365.785</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	2.116.790	2.104.900	2.123.000	2.144.000
Afschrijvingen	5.500	10.000	10.000	5.000
Huisvestingslasten	29.000	29.000	29.000	29.000
Overige lasten	216.000	220.500	212.500	202.500
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.367.290</b>	<b>2.364.400</b>	<b>2.374.500</b>	<b>2.380.500</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>141.196</b>	<b>149.080</b>	<b>74.153</b>	<b>-14.715</b>
Financiële baten en lasten	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>141.196</b>	<b>149.080</b>	<b>74.153</b>	<b>-14.715</b>

	2016	2017	2018	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Baten</b>				
lichte ondersteuning algemeen	837.070	855.400	812.630	772.022
lichte ondersteuning LWOO	5.717.816	6.058.424	5.755.502	5.467.894
lichte ondersteuning PRO	1.468.420	1.556.452	1.478.629	1.404.741
verevening lichte ondersteuning algemeen	49.326			
zware ondersteuning	4.681.237	4.977.086	4.859.363	4.619.230
verevening zware ondersteuning	-174.644	-158.188	-129.625	-87.867
overige baten	25.644	0	0	0
<b>Totale baten</b>	<b>12.604.870</b>	<b>13.289.173</b>	<b>12.776.500</b>	<b>12.176.019</b>
<b>Lasten</b>				
afdracht LWOO (via DUO)	5.224.653	5.258.558	4.997.767	4.749.803
afdracht PRO (via DUO)	1.291.500	1.325.328	1.256.924	1.192.795
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	3.030.710	3.116.376	3.054.619	2.902.931
afdracht VSO, (tussentijdse gr.VSO), onderst.bek	56.357	44.442	39.097	34.668
<b>Lasten ondersteuningsplan</b>	<b>2.860.454</b>	<b>3.395.391</b>	<b>3.353.941</b>	<b>3.310.537</b>
pr.1: bedrijfsvoering	301.879	328.100	328.500	327.000
pr.2: OSP scholen + ambulans	1.363.580	1.527.400	1.540.000	1.553.500
pr.3: ind.arrangementen I (Rebound)	147.844	223.500	225.000	227.000
pr.4: ind.arrangementen II (IAA)	129.288	129.400	131.000	133.000
pr.5: netwerkbijeenkomsten	20.000	20.000	20.000	20.000
pr.6: centrale toetsing	96.000	96.000	90.000	80.000
pr.7: cie toelaatbaarheid po	30.000	30.000	30.000	30.000
pr.8: OPR	10.000	10.000	10.000	10.000
pr.9: ondersteuningsbek. PRO	87.500	231.124	221.706	211.946
pr.11: diversen	31.200	0	0	0
pr.12: LWOO	493.163	799.866	757.735	718.091
pr.13: Voorziening krimp	150.000	0	0	0
<b>Totale lasten</b>	<b>12.463.674</b>	<b>13.140.093</b>	<b>12.702.347</b>	<b>12.190.734</b>
<b>Resultaat</b>	<b>141.196</b>	<b>149.080</b>	<b>74.153</b>	<b>-14.715</b>

In het bovenstaande overzicht is uitgegaan van een gelijkblijvende personeelsbezetting en de leerlingenprognoses. De belangrijkste risico's voor het SWV VO Kop van Noord Holland zijn:

- Daling van het leerlingenaantal. Door een natuurlijk verloop van personeel vormt dit geen onaanvaardbaar kwantitatief risico.
- Uitstroom naar VSO. Het SWV VO Kop van Noord Holland dient dan de ondersteuningsbesteding over te maken naar het VSO, welke niet wordt ontvangen. De toelatingscommissie vanuit het SWV VO Kop van Noord Holland bepaalt de verwijzing.

De belangrijkste controlemiddelen in het interne risicobeheersingssysteem bestaan uit: maandelijkse uitputting op individueel niveau van personeelslasten, kwartaalrapportages, formatieplanning, bijgestelde formatieplanning, integrale begroting en het jaarverslag.

Verdeling Directie en OOP per 31 december

Aantal fte. In dienst excl.ziektevervanging	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Directie	1,70	1,70	1,70	1,00	1,00	1,00
OOP	20,29	27,80	32,43	32,00	32,00	32,00
Totaal	21,99	29,50	34,13	33,00	33,00	33,00

Aantal leerlingen per 1-10	2014	2015	2016*	2017*	2018*	2019*
Totaal VO-scholen	8.930	9.134	9.100	8.645	8.213	7.802

\*) vanaf 2016 geprognostiseerde aantallen conform MJB 2017.

### Begroting 2016 versus realisatie 2016

A.1.2	Staat van baten en lasten	Werkelijk 2016		Begroting 2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	2.504.818		2.482.842	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	25.000		25.644	
3.5	Overige baten	49.089		0	
	<b>Totaal Baten</b>		2.578.907		2.508.486
	<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	2.177.998		2.116.790	
4.2	Afschrijvingen	10.227		5.500	
4.3	Huisvestingslasten	31.289		29.000	
4.4	Overige lasten	189.479		216.000	
	<b>Totaal lasten</b>		2.408.993		2.367.290
	<b>Saldo baten en lasten</b>		169.914		141.196
5	Financiële baten en lasten	3.661		0	
			3.661		0
	<b>Resultaat</b>		<b>173.575</b>		<b>141.196</b>
6	Belastingen		0		0
7	Resultaat deelnemingen		0		0
	Resultaat na belastingen		173.575		141.196
8	Aandeel derden in resultaat		0		0
	Netto resultaat		173.575		141.196
9	Buitengewoon resultaat		0		0
	<b>Totaal resultaat</b>		<b>173.575</b>		<b>141.196</b>



De verschillen tussen de begroting 2016, die is gemaakt in oktober 2015, en de realisatie 2016, worden o.a. veroorzaakt door:

### **Rijksbijdragen**

Per saldo is de werkelijk ontvangen bekostiging conform begroting.

De ontvangen LWOO-gelden, welke volledig naar de schoolbesturen zijn overgemaakt, waren hoger dan begroot. Het aantal leerlingen met een ondersteuningsbehoefte neemt niet af. Echter vanaf schooljaar 2015-2016 neemt het aantal LWOO-geïndiceerde leerlingen af, omdat het 1<sup>e</sup> leerjaar niet meer als zodanig wordt geïndiceerd. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

### **Overige baten**

In 2016 is o.a. personeel uitgeleend ten behoeve van ondersteuning op MBO's, welke in het verlengde van het VO lagen. Dit was niet voorzien.

### **Personele lasten**

Door uitbreiding van de capaciteit zijn de loonkosten gestegen (mutatie € 100.000).

In de begroting is een voorziening gevormd om de krimp van het aantal leerlingen in de toekomst op te kunnen vangen, zodat het huidige personeel bekostigd kan blijven worden. Werkelijk dient dit in de toekomst t.l.v. de algemene reserve te komen (mutatie -€ 150.000).

De inhuur van derden o.a. ter vervanging van ziekte en uitbreiding van de capaciteit was niet voorzien (mutatie € 126.000).

### **Overige lasten**

De kosten van centrale toetsing (programma 6) worden vanaf schooljaar 2016-2017 gedragen door het SWV vo én SWV po in plaats van alleen het SWV vo (mutatie -€ 20.000).

De commissie toelaatbaarheid (programma 7) is lager dan begroot (mutatie -€ 4.000).

### **Conclusie**

Uit het bovenstaande blijkt dat de verschillen tussen de begroting 2016, die is gemaakt in oktober 2015, en de realisatie 2016, voornamelijk worden veroorzaakt door inhuur van extern personeel en overige kosten welke niet conform begroting zijn gemaakt. Het resultaat is hoger dan in de begroting aangegeven.

De bedrijfsvoering is aangevangen per 1 augustus 2014 en het is derhalve wenselijk enige buffer op te bouwen, voor in de toekomst gelegen risico's.



### Resultaatbestemming

Het resultaat zal voor € 173.575 worden gedoteerd aan de algemene reserve.  
Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

### Financiële kengetallen

Het Samenwerkingsverband hanteert een aantal kengetallen te weten: het weerstandsvermogen, de liquiditeit, de solvabiliteit en de rentabiliteit. Hieronder worden deze kengetallen gedefinieerd en toegelicht. De kengetallen zijn gebaseerd op de kengetallen van onderwijsinstellingen. Voor samenwerkingsverbanden zijn kengetallen in ontwikkeling.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen. Door een weerstandsvermogen te hanteren voorkomt een organisatie dat het meteen in financiële problemen komt bij een calamiteit.

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen eigen vermogen en de totale baten.

Kengetal	Formule	2016	2015	Signaleringsgrenzen	
				Onder	Boven
Weerstandsvermogen	Eigen Vermogen / Totale baten	29%	23%	5%	geen

### Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre een instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit is de verhouding tussen vlottende activa (som van de liquide middelen en de vorderingen) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit is hoog. Deze zal de komende jaren echter afnemen, richting de signaleringsgrenzen, vanwege gelijkblijvende uitgaven en lagere inkomsten. Er is op dit moment geen bijsturing vereist.

Kengetal	Formule	2016	2015	Signaleringsgrenzen	
				Onder	Boven
Liquiditeit	Vlottende activa/ vlottende passiva	4,2	3,5	0,75	1,5

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. Om een goede verhouding te hebben tussen het eigen vermogen en balanstotaal en om op langere termijn aan de verplichtingen te kunnen voldoen, geldt als vuistregel dat de solvabiliteit meer dan 20% moet zijn. De solvabiliteit is uitstekend te noemen en zal naar verwachting de komende jaren op niveau blijven.

Kengetal	Formule	2016	2015	Signaleringsgrenzen	
				Onder	Boven
Solvabiliteit	Eigen vermogen/ Balans totaal	71%	68%	20%	geen

### *Rentabiliteit*

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen de nettowinst en het eigen vermogen waarmee het resultaat is verkregen.

Kengetal	Formule	2016	2015	Signaleringsgrenzen	
				Onder	Boven
Rentabiliteit	Nettowinst/ Gemiddeld EV	26%	75%	5%	geen

## Verklarende woordenlijst

GP	Gedragpunt
HGW	Handelings Gericht Werken
IB-er	Intern Begeleider (Primair Onderwijs)
LWOO	Leerweg Ondersteunend Onderwijs
LG/LZ	Lichamelijk gehandicapten/langdurig zieken
LGF	Leerling Gebonden Financiering
MJB	MeerJarenBegroting
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OPR	Ondersteuningsplanraad
OSP	Ondersteuningspunt
PCL	Permanente Commissie Leerlingenzorg
PRO	Praktijkonderwijs
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
SO	Speciaal Onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
ZAT	Zorg Advies Team
ZMLK	Zeer Moeilijk Lerende Kinderen
ZOCO	Zorgcoördinator

## Jaarrekening 2016

## Hoofdstuk 5      Jaarrekening 2016

### 5.1      Algemeen

De Stichting bestaat uit het Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland, brinnummer VO2701. Zij heeft haar zetel in Schagen met KvK nr. 586 06 149.

#### *Samenstelling jaarrekening*

Het financiële jaarverslag is opgesteld op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In 2016 was voor het samenwerkingsverband het gehele jaar de lumpsumfinanciering van toepassing. De baten ten behoeve van de personele en materiële lasten zijn op grond van deze bekostiging opgenomen.

De balans en staat van baten en lasten zijn voorzien van vergelijkende cijfers uit het boekjaar 2015 en de begroting 2016.

#### *Activiteiten*

De activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Kop van Noord-Holland te Schagen bestaan uit het verzorgen van Passend Onderwijs.

De vooruitzichten zijn zodanig dat de activiteiten van Stichting SWV VO Kop van Noord Holland naar verwachting kunnen worden gecontinueerd.

#### *Grondslagen voor de samenstelling*

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting SWV VO Kop van Noord Holland.

#### *Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening*

De jaarrekening over 2016 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn Regeling jaarverslaggeving onderwijs gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

### *Rapporteringsvaluta*

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in hele euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten de betrouwbaarheid van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

### *Financiële instrumenten*

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

## **5.2 Grondslagen voor 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde.

Als activeringsgrens wordt € 350 gehanteerd. De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris	: 10% van de aanschafwaarde
Computers	: 25% van de aanschafwaarde
Software	: 25% van de aanschafwaarde

Aan het begin van het boekjaar worden de geheel afgeschreven activa boekhoudkundig teruggenomen en gesaldeerd met de cumulatieve afschrijvingen.

### *Vorderingen en overlopende activa*

De vorderingen 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.



### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de Stichting SWV VO Kop van Noord Holland worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### *Uitgestelde beloningen*

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening levensfase bewust personeelsbeleid (LFBP) is gevormd voor personeelsleden, die maximaal de 50 klokuren (bij 1fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. De grondslag per persoon wordt bepaald door het aantal gespaarde uren maal het maandinkomen te delen door 138 normuren.

### *Kortlopende schulden*

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

### *Overlopende passiva*

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### *Grondslagen voor de bepaling van het resultaat*

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### *Rijksbijdragen*

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage wordt in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

### *Overige exploitatiesubsidies*

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### *Overige baten*

Overige 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.

### *Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen gemiddelde koersen. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### *Pensioenen*

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland te Schagen heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting SWV VO Kop van Noord Holland te Schagen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De Stichting SWV VO Kop van Noord Holland te Schagen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad op 31-12-2016 was 96,6%. (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)). In 2016 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,2% te hebben. De Stichting SWV VO Kop van Noord Holland te Schagen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting SWV VO Kop van Noord Holland te Schagen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### *Waarderingsgrondslagen WNT*

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT en de Aanpassingswet WNT als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

De instelling heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid die de kamerbrief d.d. 27 februari 2014 van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties aangeeft inzake de volledige openbaarmaking van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen. Op basis van deze brief kan en hoeft de instelling niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de Aanpassingswet WNT.

A:

**Balans per 31 december 2016 vergelijkende cijfers per 31 december 2015**

A.1

**Jaarrekening (opgesteld na resultaatbestemming)**

A 1.1

**Balans per 31 december 2016**

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 <b>Vaste activa</b>				
1.2 Immateriële vaste activa	-		-	
1.3 Materiele vaste activa	23.228		33.456	
Financiële vaste activa	-		-	
		23.228		33.456
1.4 <b>Vlottende activa</b>				
1.5 Voorraden	-		-	
1.6 Vorderingen	29.312		119.252	
1.7 Effecten	-		-	
Liquide middelen	1.007.446		698.633	
		1.036.758		817.885
		<u>1.059.987</u>		<u>851.341</u>

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1				
2.2 <b>Eigen vermogen</b>		750.186		576.611
2.3 <b>Voorzieningen</b>		61.500		38.400
2.4 <b>Langlopende schulden</b>		-		-
<b>Kortlopende schulden</b>		248.301		236.330
		<u>1.059.987</u>		<u>851.341</u>

		SWV VO Kop van NH VOZ701			
		2016		2015	
B:		EUR	EUR	EUR	EUR
A.1.2		Staat van baten en lasten		Begroting 2016	
Staat van baten en lasten		EUR	EUR	EUR	EUR
Baten					
3.1	Rijksbijdragen	2.504.818		2.038.976	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	25.000	2.482.842	87.754	
3.3	Collegie-, cursus-, les- en examen gelden	-	25.644	-	
3.4	Baten in opdracht van derden	-	-	-	
3.5	Overige baten	49.089	-	379.129	
	<b>Totaal Baten</b>		<b>2.578.907</b>		<b>2.505.859</b>
Lasten					
4.1	Personeelslasten	2.177.998	2.116.790	1.945.370	
4.2	Afschrijvingen	10.227	5.500	6.071	
4.3	Huisvestingslasten	31.289	29.000	52.514	
4.4	Overige lasten	189.479	216.000	191.785	
	<b>Totaal lasten</b>		<b>2.408.993</b>		<b>2.195.740</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>169.914</b>		<b>310.119</b>
5	Financiële baten en lasten	3.661	-	4.561	4.561
	<b>Resultaat</b>		<b>173.575</b>		<b>314.680</b>
6	Belastingen	-	-	-	-
7	Resultaat deelnemingen	-	-	-	-
	Resultaat na belastingen		173.575		314.680
8	Aandeel derden in resultaat	-	-	-	-
	Netto resultaat		173.575		314.680
9	Buitengewoon resultaat	-	-	-	-
	Totaal resultaat		<b>173.575</b>		<b>314.680</b>
	Resultaatbestemming				

Het resultaat zal voor € 173.575 worden gedoteerd aan de algemene reserve.

**Hierdoor komt de eigen vermogenspositie per 31 december 2016 uit op € 750.186.**

C: Kasstroomoverzicht jaar 2016 vergelijkende cijfers 2015

SWV VO Kop van NH VO2701

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2016

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat (exclusief rente)		169.914		310.119
aanpassingen voor:				
- stelselwijziging	-		-	
- afschrijvingen	10.227		6.071	
- mutaties voorzieningen	23.100		18.816	
		33.327		24.887
Veranderingen in vlottende middelen:				
-voorraden	-		-	
- vorderingen	89.940		111.071-	
- schulden	11.971		25.090-	
		101.911		136.161-
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		305.152		198.845
Ontvangen interest	3.661		4.561	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoonresultaat	-		-	
		3.661		4.561
Totaal kasstroom uit operationel activiteiten		308.813		203.406
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-	
Investerings materiële vaste activa	0-		18.670-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-		-	
Mutaties leningen	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0-		18.670-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		308.813		184.736
31-12-16		1.007.446	31-12-15	698.633
31-12-15		698.633	31-12-14	513.897
mutatie geld		308.813	mutatie geld	184.736

**A.1.4 Toelichting behorende tot de balans  
Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland, Stichting, Schagen, KvK nr. 58606149**

1.2	Materiele vaste activa	Aanschafprijs		Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		Boekwaarde 1-1-2016		Investeringsen		Overige mutaties		Afschrijvingen		Aanschafprijs		Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		Boekwaarde 31-12-2016			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.2.1	Gebouwen en terreinen		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-
1.2.2	Inventaris en apparatuur	41.367	7.912	33.455	0		0		0		10.227		41.367		18.139		23.228				23.228
		<u>41.367</u>	<u>7.912</u>	<u>33.455</u>	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>10.227</u>		<u>41.367</u>		<u>18.139</u>		<u>23.228</u>				<u>23.228</u>
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>																				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren		15.423				5.594														
1.5.2	OCW/LNV		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-
1.5.6	Overige overheden		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-
	Personeel	-	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-
	Overig	-	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-
1.5.7	Overige vorderingen		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-
	Vooruitbetaalde kosten	467		90.118																	
	Overige overlopende activa	13.423		23.540																	
1.5.8	Overlopende activa		13.890				113.657														
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-
			<u>29.312</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>		<u>119.252</u>
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>																				
		2016	2015																		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	25	359																		
1.7.2	Tegoeden op bank en girorekeningen	57.421	118.274																		
1.7.3	Deposito's	950.000	580.000																		
1.7.4	Overige	-	-																		
	De deposito's zijn direct opeisbaar.		<u>1.007.446</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>		<u>698.633</u>

SWV VO Kop van NH VO2701

## 2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-16 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-16 EUR
<b>Algemene reserve</b>				
2.1.1 Algemene reserve	576.611	173.575	-	750.186

## 2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde 01-01-16 EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Stand per 31-12-16 EUR	Kortlopende deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel > 1 jaar EUR
2.2.1 Personeels voorzieningen	38.400	23.100	-	61.500	-	61.500

## 2.54 Kortlopende schulden

	2016 EUR	2015 EUR
--	-------------	-------------

2.4.1 Kredietinstellingen	-	-
2.4.2 Vooruitgefactureerde en -ontvangsten termijnen OHW	-	-
2.4.3 Creditoren	5.562	39.020
2.4.4 OCW/LNV	-	-
Loonheffing	61.800	52.586
Premies sociale verzekeringen	26.693	19.278
2.4.7 Belastingen en premies sociale verz.	88.493	71.864
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	20.686	18.683
Vooruitbetaalde kosten	-	-
Versterkte voorschotten	-	-
Overige	-	-
2.4.9 Overige kortlopende schulden	-	-
Vakantiegeld en vakantiedagen	116.438	90.473
Accountants en administratiekosten	6.068	5.245
Rente	-	-
Overige	11.054	11.044
2.4.10 De overlopende passiva	133.560	106.762
	248.301	236.330

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

	SWV VO Kop van NH VO2701					
	2016		Begroting 2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>						
3.1.1 Rijksbijdrage VO		3.465.626		2.976.005		2.069.466
Geoormerkte subsidies	-		-		-	
Niet geoormerkte subsidies	-		-		-	
Toerekening investeringssubsidies OCW	-		-		-	
3.1.2 Overige subsidies OCW		-		-		-
3.1.4 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen: Doorbetalingen rijksbijdrage SWV		-960.807		-493.163		30.490-
		2.504.818		2.482.842		2.038.976
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>						
3.2.1 Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	25.000		25.644		87.754	
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-		-	25.644	-	87.754
<b>3.5 Overige baten</b>						
3.5.6 Overige	49.089		-		379.129	
		49.089		-		379.129
		<u>2.578.907</u>		<u>2.508.486</u>		<u>2.505.859</u>



	2016		Begroting 2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>4.1 Personeelslasten</b>						
Brutolonen en salarissen	1.559.167		1.457.390		1.174.868	
Sociale lasten	195.367		175.900		144.785	
Pensioen premies	173.193		168.800		137.868	
		1.927.727		1.802.090		1.457.521
4.1.1 Lonen en salarissen						
Dotaties personele voorzieningen	23.100		181.200		18.816	
Personeel niet in loondienst	126.629		-		182.951	
Ondersteuningskosten	87.500		87.500		212.500	
Overig	67.633		46.000		76.158	
4.1.2 Overige personele lasten		304.862		314.700		490.424
4.1.3 Af: uitkeringen		54.591		-		2.576
		2.177.998		2.116.790		1.945.370
<b>Aantal personeelsleden (in fte's in dienst excl. ziekte vervanging per 31-12)</b>						
2016						
2015						
Directie	2		2			
Onderwijs ondersteunend personeel	32		28			
	34		30			
Gemiddeld aantal fte	32		26			
<b>4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>						
4.2.2 Materiële vaste activa	10.227		5.500		6.071	
		10.227		5.500		6.071
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.1 Huur	31.289		29.000		52.514	
		31.289		29.000		52.514
<b>4.4 Overige lasten</b>						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	56.961		60.000		62.255	
4.4.2 Inventaris, leermiddelen en apparatuur	126.617		156.000		121.312	
4.4.4 Overige	5.901		-		8.218	
		189.479		216.000		191.785
		2.408.993		2.367.290		2.195.740
<b>5 Financiële baten en lasten</b>						
5.1 Rente baten		3.661		-		4.561

**E: Verbonden partijen**

Naam	Statuaire zetel	Juridische vorm	Code activiteiten
Gemeente Texel (OSG De Hogeberg)	Den Burg	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-No Alkmaar	Den Burg	Stichting	4
Stichting Samenwerkingschool	Den Helder	Stichting	4
Stichting Clusius College	Alkmaar	Stichting	4
Stichting Scholen aan Zee	Den Helder	Stichting	4
Stichting Regius College Schagen	Schagen	Stichting	4
Stichting Ronduit	Alkmaar	Stichting	4

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

**F: Vermelding op basis van Wet openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT)**

Er is geen personeel, wat meer bezoldigd krijgt dan het gemiddeld belastbaar loon van onze ministers

**G: Opgave doelsubsidies**

Er zijn geen doelsubsidies ontvangen.

**Toelichting op het honorarium ten behoeve van de Accountantscontrole**

	2016		2015		Totaal
	Flynth	Overig	Flynth	Overig	
Onderzoek van de jaarrekening	8.670	-	8.670	-	8.500
Andere controle opdrachten	-	-	-	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-	-	-
Andere niet controle diensten	-	-	-	-	-
	<b>8.670</b>	<b>-</b>	<b>8.670</b>	<b>-</b>	<b>8.500</b>

**Toelichting niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Met de volgende partij is een langdurige verplichting aangegaan:  
Scholen aan Zee i.v.m. Rebound-voorziening (t/m 21 oktober 2017) € 25.000 per jaar

**WET Normering Topinkomens****Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking**

Leidinggevende topfunctionarissen

Functie(s)	J. de Voogd		A. Bouma-de Vries	
	2016	2015	2016	2015
Duur dienstverband	directie	directie	directie	directie
Omvang dienstverband (in fte)	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Gewezen topfunctionaris?	0,7	0,7	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 mnd binnen 18 mnd werkzaam?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging (in €)	55.049	51.636	68.257	66.139
Betaalde periodieke beloningen	6.039	7.217	7.538	9.075
Beloningen betaalbaar op termijn	477	451	465	448
Belastbare onkostenvergoedingen	<b>61.565</b>	<b>59.304</b>	<b>76.260</b>	<b>75.662</b>
Totaal bezoldiging	179.000	178.000	179.000	178.000
Toepasselijk WNT-maximum				

Toezichthoudende toptfunctionarissen (bestuurders)

	A. Hoekstra	C. van Meurs	J. Knigge	C.A.M. de Schepper	R.M. Bijman	A. Lugtig-Ouweltjes	P. Mol	T. Jong	S. ten Brink	S. Silvius	M. Engbrenghof
<b>2016</b>											
Functie(s)	voorzitter	vice-voorzitter	vice-voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid
Duur dienstverband	1/1-31/12	1/1-1/4	4/4-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-1/1	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	0,75	1	1	1	1	1	1	n.v.t.	1
Gewezen toptfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	n.v.t.	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	n.v.t.	ja
Bezoldiging (in €)											
Betaalde periodieke beloningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	n.v.t.	17.900
<b>2015</b>											
Functie(s)	voorzitter	vice-voorzitter	n.v.t.	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid
Duur dienstverband	1/1-31/12	1/1-1/4	n.v.t.	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	n.v.t.	1	1	1	1	1	1	1	1
Gewezen toptfunctionaris?	nee	nee	n.v.t.	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	n.v.t.	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging (in €)											
Betaalde periodieke beloningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	26.700	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800

Er zijn in 2016 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan toptfunctionarissen gedaan.

**Vermelding bezoldiging niet-functionarissen**

Er zijn geen functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2016 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.