



Jaarverslag

2017



Elk kind een passende onderwijsplek

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Bestuursverslag	3
De inrichting van SWV Kop van Noord Holland	3
Verslag ondersteuningsplanraad.....	5
Vergaderingen in 2017	5
Samenstelling van de OPR.....	5
Samenwerking met Medezeggenschapsraad-Personeel (MR-P)	5
Vergadervorm en inhoud	5
Invulling van de vacante zetels.....	6
Activiteitenplan OPR in aansluiting op de bestuursvergaderingen.....	6
Actuele onderwerpen, inzet in 2018.....	6
Hoofdstuk 1: Vorm en visie	7
Passend onderwijs in de Kop van Noord-Holland	7
Juridische- en organisatiestructuur	7
Verantwoording	9
Hoofdstuk 2: Ondersteuning en kwaliteit	12
Het SWV in cijfers	12
Ondersteuning op de scholen	13
Activiteiten in arrangementen	14
Overige activiteiten	15
Tevredenheidsonderzoek.....	16
Hoofdstuk 3 Personeel en organisatie	17
Inleiding.....	17
Functies	17
Kengetallen personeel.....	17
Hoofdstuk 4 Beheer & Financiën	20
Staat van baten en lasten	20
Kengetallen per balansdatum	25
Verklarende woordenlijst.....	31
Hoofdstuk 5 Jaarrekening 2017	33
Algemeen.....	33
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	34
Ondertekening Jaarverslag door Bestuur.....	46
Controleverklaring zeggenschap op Scholen	47

Voorwoord

Het samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland (SWV) is het SWV van 9 schoolbesturen voor regulier en speciaal voortgezet onderwijs in de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel, waarbinnen aan ruim 8500 leerlingen onderwijs wordt geboden. De organisatie zorgt er sinds 1 augustus 2014 voor dat de aangesloten scholen ondersteund worden in de uitvoering van de Wet Passend Onderwijs.

Voor elke leerling het beste passende onderwijs, bij voorkeur thuis nabij en zo licht mogelijk. Dat is ons doel als SWV. Dit betekent vroegtijdige signalering, passende onderwijsplekken en het versterken van het regulier voortgezet onderwijs. Hoe hebben we hieraan vorm gegeven in 2017? In dit jaarverslag 2017 laten we dit zien, leggen wij verantwoording af over de inrichting van het SWV en wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste activiteiten, resultaten, bestuurlijke ontwikkelingen en het gevoerde financieel beleid in 2017.

In 2017 is door iedereen hard gewerkt om van Passend Onderwijs een succes te maken. Uiteraard zijn er altijd verbeterpunten, waar volop aan gewerkt wordt. Het bieden van Passend Onderwijs is voortdurend in ontwikkeling en vraagt om niet aflatende aandacht en betrokkenheid van alle deelnemende scholen en hun besturen. Dank aan iedereen voor hun inzet in 2017.

Als SWV zijn we er voor en door de schoolbesturen in de regio Kop van Noord-Holland. Met elkaar zorgen we dat elke leerling het best passende onderwijs en de best passende ondersteuning krijgt. Daar zetten we ons volop voor in!

Myrthe Scheltema de Heere
Directeur SWV VO Kop van Noord Holland
30 mei 2018

Bestuursverslag

De inrichting van SWV Kop van Noord Holland

Op 20 augustus 2013 is de stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland 27.01 opgericht.

De aangesloten schoolbesturen zijn:

Naam schoollocatie	Vestigingsplaats	Bestuur
OSG De Hogeberg	Den Burg	Gemeente Texel
RSG Wieringerlant	Wieringerwerf	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord
Lyceum aan Zee	Den Helder	Stichting Scholen aan Zee
Schakel aan Zee	Den Helder	
Mavo aan Zee	Den Helder	
Beroepsonderwijs aan Zee	Den Helder	
Junior College	Julianadorp	
Praktijkschool De Pijler	Den Helder	
Linie College	Den Helder	
Regius College Wilhelminalaan	Schagen	Stichting Regius College
Regius College Emmalaan	Schagen	
Regius College Oranjelaan	Schagen	
Regius College Hofstraat	Schagen	
Regius Praktijkonderwijs	Schagen	
Clusius College	Schagen	Stichting Clusius College
Het Molenduin	Schagen	Aloysius Stichting Onderwijs
De Spinaker	Den Helder	Stichting Ronduit
Heliomare	Alkmaar	Stichting Heliomare Onderwijs

Het bestuur bestaat uit de negen aangesloten schoolbesturen, waarbij Stichting Heliomare zich in het bestuur laat vertegenwoordigen door zittende bestuursleden.

Het SWV heeft de stichtingsvorm en de governance ingericht met een toezichhoudend bestuur (waarin de deelnemende schoolbesturen participeren) met een ruim mandaat aan de directeur. Het bestuur van het SWV houdt toezicht op het functioneren van het SWV en de directeur van het SWV op basis van een toezichtkader. 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 2017 7 keer bijeengewees: op 31 januari, 27 februari, 20 maart, 8 mei, 19 juni, 18 september en 11 december. Voorafgaand aan deze vergaderingen vond er overleg plaats tussen de voorzitter van het bestuur en de directie. Tijdens deze overleggen werden de agenda en de vergadering voorbereid. De belangrijkste onderwerpen in 2017 waren: inrichting van de governance, het terug gaan van een tweehoofdige naar een eenhoofdige directie, de werving van een nieuwe directeur-beoogd bestuurder en het inspectiebezoek.

Verder zijn de jaarstukken van 2016 vastgesteld. De meerjarenbegroting is niet in 2017 vastgesteld, maar is over de jaarwisseling heen getrokken en begin januari 2018 vastgesteld. Tijdens elke bijeenkomst rapporteerde de directie over de lopende zaken en het overleg met het directieplatform en de Ondersteuningsplanraad.

In september 2017 is een nieuwe directeur voor het SWV benoemd als beoogd directeur-bestuurder. Indien de directeur de statutaire bestuurstaak gaat vervullen zal de rol en positie van de deelnemende schoolbesturen opnieuw moeten worden bepaald.

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2017 was als volgt:

Naam bestuurder

Dhr. Anne Hoekstra (voorzitter)
Dhr. Reinier de Voogd (vice-voorzitter)
Mw. Marcella Engbrenghof
Dhr. Jan Zijp
Dhr. Remco Prast
Dhr. Gerard Oud
Dhr. Ton Jong
Dhr. Ronald Gase
Mevr. Tineke de Schepper

Naam schoolbestuur

Stichting Regius College¹, Onafhankelijk voorzitter
Stichting Scholen aan Zee
Gemeente Texel (De Hogeberg)
Stichting Ronduit
Stichting Aloysius
Stichting Clusius College
Stichting Samenwerkingsschool regio Den Helder
Stichting Sovon
Stichting Regius College

¹ 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

Vergaderingen in 2017

De ondersteuningsplanraad (OPR) van het SWV vergaderde in 2017 acht keer. De vergaderingen vonden zes keer plaats in Den Helder (dit vanwege het beperken van reistijd voor de OPR-leden die rekening moeten houden met de vertrektijd van de laatste boot naar Texel) en twee keer in Schagen.

Het DB van de OPR werd ingevuld door voorzitter dhr. Wim Pietersma en vice-voorzitter mevr. Caty v.d. Merbel. Zij voerden de vooroverleggen met de directie en hadden incidenteel overleg met de voorzitter van het bestuur.

Samenstelling van de OPR

Vanaf januari 2017 hebben de heren Teun Wouters (leerlinggeleding Scholen aan Zee) en Paul van Dijk (oudergeleding Clusius College) de vergaderingen van de OPR niet meer bezocht. Dhr. Wouters deed eindexamen en trad daardoor in juni af, dhr. Van Dijk was vanwege werkzaamheden vaak in het buitenland en heeft aangegeven tussentijds af te willen treden. Beide zetels waren op 31-12-2017 nog vacant.

Volgens het rooster van aan- en aftreden waren in juli 2017 mevr. Ellen Speksnijder en dhr. Hans Teunissen aftredend. Beiden stelden zich herkiesbaar en zijn opnieuw benoemd voor een termijn van drie jaar. Over de zetel van Heliomare bestond onduidelijkheid. Navraag wees uit dat Heliomare zich in het bestuur laat vertegenwoordigen. Formeel blijft het bestuur –en dus ook de OPR- uit 9 organisaties bestaan. Buiten Heliomare waren er op 31-12-2017 zes vacante zetels binnen de OPR.

Samenwerking met Medezeggenschapsraad-Personeel (MR-P)

De samenwerking met de MR-P werd in 2017 voortgezet. Bij vijf OPR-vergaderingen was de medezeggenschapsraad voltallig of nagenoeg voltallig aanwezig en bij drie vergaderingen was er een afvaardiging van één of twee leden. Op 18 oktober 2017 werd een scholingsbijeenkomst georganiseerd waaraan zowel OPR als MR-P deelnamen.

Vergadervorm en inhoud

Ook in 2017 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 2017 werden meer vergaderingen belegd dan in het voorgaande jaar. Dit kwam onder meer door de wisseling in de directie en onderwerpen die laat bij de medezeggenschap werden ingebracht, waardoor het proces onder tijdsdruk kwam te staan. Er zijn extra bijeenkomsten belegd, waarbij onder andere bestuurders dhr. Anne Hoekstra en dhr. Jeroen Knigge aanschoven (januari 2017). Vanaf 1 maart 2017 werd gewerkt met directeur a.i. dhr. Ron Benjamins van Van Beekveld & Terpstra. De OPR is voldoende betrokken geweest bij het opstellen van de profielschets voor de nieuwe directeur. Namens de OPR nam dhr. Cecil van Tiel zitting in de benoemingsadviescommissie (BAC).

Op 31 mei 2017 vond de laatste fysieke vergadering van 2016-2017 plaats. Door de wijzigingen in de directie werd de geplande vergadering van 12-07-2017 afgezegd. Communicatie tussen OPR, directie en bestuur vond plaats in overlegmomenten met het DB van de OPR en in afstemming van het DB met de overige leden per mail. Op 21-06-2017 gaf de OPR een positief advies af op de benoeming van mevr. Drs. Myrthe J. Scheltema de Heere als nieuwe directeur. In die hoedanigheid nam mevr. Scheltema de Heere vanaf oktober deel aan de vergaderingen van de OPR.

In oktober werd afgesproken dat de vergadernummering en het jaarverslag van de OPR aangepast worden naar kalenderjaren (in plaats van schooljaren) om daarmee aan te sluiten op de verslagleggingscyclus zoals het Ministerie dat hanteert. De vergadering van november werd geheel gewijd aan het inventariseren van wensen en aanpassingen in het nieuwe ondersteuningsplan. De vergadering van december, waarvoor de Begroting 2018 geagendeerd stond, werd afgezegd, omdat de directie het financiële stuk graag vooraf met een extern deskundige door wilde nemen. Het onderwerp werd doorgeschoven naar januari 2018.

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 2017 niet gelukt. Aan het eind van het jaar waren er zes niet ingevulde zetels voor de volgende organisaties: St. Samenwerking Scholen, St. Ronduit, Aloysius Stichting, Wiringherlant, Scholen aan Zee en Clusius. In alle gevallen gaat het om een zetel voor een ouder of leerling. De bezetting van ouder- en leerlinggeleding zou in evenwicht moeten zijn. Van de acht zetels voor die geledingen zouden er dan bij voorkeur vier door ouders en vier door leerlingen ingevuld moeten worden. De OPR zal zich in 2018 op invulling van de vacante zetels 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. De OPR heeft de voorkeur uitgesproken voor een pro-actieve samenwerking.

Actuele onderwerpen, inzet in 2018

Met het oog op het Ondersteuningsplan 2018-2022 en de wens van de OPR om pro-actief te handelen zijn in de actielijst 2016-2017 onder punt 01.03.02 al wensen ten aanzien van het nieuwe beleidsplan opgenomen. Deze lijst werd door de themavergadering in november aangevuld. In 2018 zal het Ondersteuningsplan 2018-2022 vooral in de eerste maanden het hoofdthema van de vergaderingen worden.

De OPR heeft te kennen gegeven graag in gesprek te gaan met de Raad van Toezicht. In 2018 zullen de aanpassingen in het bestuur en het toezicht vorm gaan krijgen. Volgens de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen (01-01-2017) zou jaarlijks tweemaal een ontmoeting tussen RvT en OPR plaats moeten vinden. De vergadering van 12-07-2017 waarin dit gezamenlijk samenzijn was beoogd werd afgezegd vanwege de wisseling in de directie. Er is een nieuwe afspraak gemaakt voor begin 2018.

Wim Pietersma, voorzitter OPR
Caty v.d. Merbel, vice-voorzitter OPR
Maart 2018

Hoofdstuk 1: Vorm en visie

Passend onderwijs in de Kop van Noord-Holland

Het samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland (SWV) wordt gevormd door de afzonderlijke scholen die gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het geven van kwalitatief goed onderwijs. *Het SWV ziet goed onderwijs als de basis voor een passende ondersteuning.* Passende ondersteuning kan worden geboden op de eigen school, op een andere reguliere school binnen het eigen SWV of in het voortgezet speciaal onderwijs (VSO). Centraal staan daarbij vragen als: wat heeft de leerling nodig, hoe kan de ondersteuning worden georganiseerd en wie zijn daarbij nodig? Ouders² worden in de beantwoording van deze vragen nauw betrokken.

In 2014 heeft het SWV het Ondersteuningsplan 2014-2018 vastgesteld. Dat Ondersteuningsplan vormt de leidraad voor het werk.

Om alle kinderen daadwerkelijk een goede onderwijsplek te kunnen bieden, werken de reguliere en de speciale scholen van voortgezet onderwijs in de regio nauw met elkaar samen. Zij stemmen de verschillende vormen van ondersteuning met elkaar af en willen iedere leerling door het volgen van (passend) onderwijs brengen naar een voor hem of haar passende plek in de maatschappij.

De centrale *missie* van het SWV luidt:

‘Alle leerlingen in het samenwerkingsverband stromen gediplomeerd en/of op het hoogst haalbare niveau³ uit.’ en:

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

Met het inzetten van de juiste (en vroegtijdige) expertise wordt adequate ondersteuning van docent, leerling en ouders bereikt. De juiste ondersteuning op de juiste plek, waarbij de school vindplaats én werkplaats is.

Juridische- en organisatiestructuur

Stichting

Het Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland is een stichting. De akte van oprichting is d.d. 20 augustus 2013 gepasseerd. De stichting heeft tot doel het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit de negen aangesloten schoolbesturen, waarbij Stichting Heliomare zich in het bestuur laat vertegenwoordigen door zittende bestuursleden. Het bestuur komt minimaal twee keer per jaar bijeen. De directeur SWV is belast met door het bestuur gemandateerde bevoegdheden.

Het SWV heeft de stichtingsvorm en de governance ingericht met een toezichthoudend bestuur (waarin de deelnemende schoolbesturen participeren) met een ruim mandaat aan de directeur. Het

² Waar ‘ouders’ staat in dit ondersteuningsplan, kan ook ‘verzorgers’ of ‘gezagdragers’ gelezen worden.

³ Soms is dat een beschermde plaats in de dagbesteding, soms wordt de leerling toe geleid naar duurzame arbeid of naar een beschutte werkplek, vaak gaat de leerling naar een vervolgopleiding in MBO, HBO of WO.

bestuur van het SWV houdt toezicht op het functioneren van het SWV en de directeur van het SWV op basis van een toezichtkader.

Directieplatform

Iedere aangesloten school, met uitzondering van Heliomare, heeft een vertegenwoordiger (locatiedirecteur of-leider) in het directieplatform. Het platform komt minimaal vijf keer per jaar bijeen. De directieleden van het platform dragen zorg voor de uitvoering van het beleid van het SWV op de eigen school. De inhoudelijke besluiten over de wijze van uitvoering worden teruggekoppeld naar het bestuur. In het directieplatform vindt ook monitoring plaats van de kwaliteit van de uitvoering en de effecten van het beleid op de leerlingenstromen. Het platform evalueert jaarlijks de uitvoering van het beleid en doet, indien nodig, voorstellen voor verbetering.

Interne organisatie

Het SWV heeft per 31 december in totaal 40 medewerkers in dienst, verdeeld over de verschillende ondersteuningspunten en individuele arrangementen. Daarnaast zijn er de functies van directeur, directiesecretaresse en staffunctionaris (beleidsmedewerker).

Directie

Per 1 september 2017 is er een nieuwe directeur benoemd. De tweehoofdige directie structuur, zoals het SWV dit tot mei 2017 hanteerde, is hiermee opgeheven. De directeur heeft een adviserende rol richting het bestuur, zit het directieplatform voor en is direct leidinggevende van alle medewerkers in dienst van het SWV.

Medewerkers OSP

Onder het OSP vallen zowel het loket, het interne overleg waarbinnen de toewijzing plaatsvindt naar de verschillende vormen van basisondersteuning buiten de lessen in de klas, als het lokaal waar de begeleiding van een specifieke doelgroep plaatsvindt. Elke reguliere VO school in het SWV, met uitzondering van het PRO, heeft een (of meerdere) OSP, waarbinnen minimaal een begeleider en een assistent-begeleider werkzaam zijn.

Medewerkers in individuele arrangementen

Het SWV kent een aantal ambulant begeleiders die zich bezighouden met onder meer chronisch zieke leerlingen, voortijdig schoolverlaters, thuiszitters, leerlingen die tijdelijk niet handhaafbaar zijn op school, symbiose trajecten en anderstaligen. Zij bieden maatwerkprogramma's aan de leerlingen.

MR en OPR

Elk samenwerkingsverband heeft verplicht een ondersteuningsplanraad (OPR) en, als het werkgever, een medezeggenschapsraad (MR). De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing. In de OPR zijn personeel en ouders/leerlingen evenredig vertegenwoordigd. De taak van de OPR is het al dan niet instemming verlenen aan het ondersteuningsplan van het SWV. De OPR heeft 18 zetels, waarvan 9 voor personeelsleden en 9 voor ouders/leerlingen van de aangesloten scholen binnen het SWV. De namen van de leden van de OPR van het SWV zijn terug te vinden op de website van het SWV (www.swvkopvan noordholland.nl).

Het SWV heeft een MR bestaande uit 5 personeelsleden. De MR heeft maandelijks overleg met de directeur.

Ondersteuning SWV

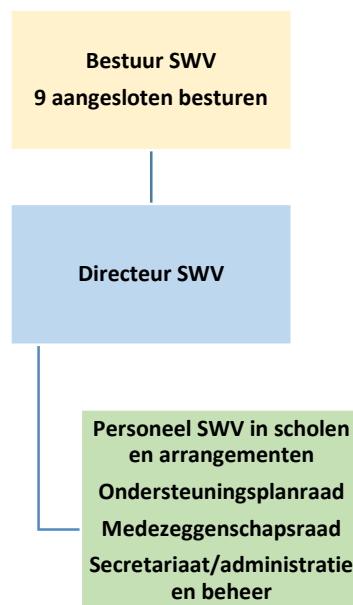
Het SWV huurt de staf van het Regius College Schagen in op de onderdelen personeel en salarisadministratie, ICT, financiën en administratie.

Netwerkbijeenkomsten

Jaarlijks worden op meerdere momenten netwerkbijeenkomsten (inclusief deskundigheidsbevordering) georganiseerd voor alle medewerkers SWV en voor de zorgcoördinatoren/ondersteuningscoördinatoren van de aangesloten scholen.

Organigram

Het organigram van het SWV ziet er op 31 december 2017 als volgt uit:



Verantwoording

Kwaliteitszorg

Om passend onderwijs te kunnen realiseren is een goede communicatie en samenwerking een noodzakelijke voorwaarde. Dat geldt zowel op het niveau van de scholen in hun contacten met ouders en leerlingen en zeker die leerlingen die speciale aandacht vragen, als op het niveau van het SWV vanuit zowel de OSP's, de CTPaO als de directie. De schooldirectie draagt verantwoordelijkheid voor het door ontwikkelen van het niveau van de basisondersteuning. Het SWV draagt verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het OSP, dat aanvullend en ter versterking is van de basisondersteuning op de scholen. De tevredenheid inzake de OSP's wordt continu gemeten via tevredenheidsonderzoeken die tijdens en na afloop van de begeleiding van een leerling in het OSP plaatsvindt.

Naarmate leerlingen méér ondersteuningsbehoeften hebben, gaan ook andere partijen "van buiten de school en het SWV" een belangrijke rol spelen. Binnen het SWV geldt dat bij meervoudige onderwijs- en opvoedvragen samen wordt gewerkt met ketenpartners (al dan niet via de wijkteams) volgens het één kind, één gezin, één plan model. Met dit model wordt vanaf het begin samen met leerling, ouders en kernpartners gebouwd aan één integraal plan voor ondersteuning op het

gebied van onderwijs en zorg. Door deze manier van werken wordt de ondersteuning sneller, effectiever en in samenhang aangeboden. Bij het werken met een gemeenschappelijk plan wordt er zorgvuldig omgegaan met persoonsgegevens.

In het SWV zijn de volgende indicatoren voor de kwaliteitsborging vastgesteld:

- Er zijn passende ondersteuningsarrangementen.
- Alle leerlingen hebben toegang tot passende arrangementen, de toeleiding naar arrangementen is voor alle leerlingen beschikbaar, op basis van de vastgestelde ondersteuningsbehoefte.
- De middelen van het SWV worden doelmatig en minimaal voor 75% ten behoeve van de ondersteuning van leerlingen ingezet.
- Via een jaarrekening en verantwoording wordt de inzet van middelen getoetst.
- Kengetallen leerlingenstromen en de maatregelen in het kader van voortijdig schoolverlaten worden jaarlijks verzameld en beschreven. Hierbij wordt het beeld uit de SWV-regio afgezet tegen de landelijke cijfers (doen we het goed?) en in de tijd (blijven we het goed doen ten opzichte van voorgaande jaren?).
- Er is verregaande afstemming met Jeugdhulp, leidend tot een integrale aanpak, in aansluiting op de ontwikkeling in het sociaal domein van de gemeenten.
- Missie en visie zijn helder en toegankelijk opgesteld en gerelateerd aan de wetgeving op passend onderwijs.
- Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden van alle deelnemers aan het SWV zijn eenduidig omschreven.
- De overlegstructuur is doelmatig en gericht op de realisatie van het beleid van het SWV.
- Er is een heldere en eenduidige procedure voor het toe leiden van leerlingen naar de extra ondersteuning, inclusief termijnen van vaststelling, beoordeling en bezwaar. De rol van ouders hierin is helder en toegankelijk verwoord. Voor alle ouders is duidelijk wat zij kunnen verwachten van de inzet van het SWV en waar zij met vragen, opmerkingen of kritiek terecht kunnen.
- Het interne toezicht wordt systematisch en planmatig uitgevoerd, op basis van een toezichtkader (code goed bestuur/good governance).

Het kwaliteitsbeleid binnen het SWV is volop in ontwikkeling. Verbetering en verduidelijking vormen hierbij het uitgangspunt. In 2017 is een verdere stap op dit gebied gezet als opmaat naar de ontwikkeling van een nieuw ondersteuningsplan in 2018. In dit nieuwe ondersteuningsplan zal door de vertaling van beleid in programma's met daaraan kwalitatieve en kwantitatieve resultaten, inclusief bijkomende bekostiging, aan dit kwaliteitsbeleid verder vorm worden gegeven.

Inspectie

De Inspectie van het Onderwijs houdt toezicht op de uitvoering van de Wet Passend Onderwijs. De Inspectie heeft hiervoor een toezichtkader ontwikkeld, dat zich richt op de invulling en de uitvoering van het ondersteuningsplan. Daarbij gaat het om integraal toezicht. Het omvat zowel kwaliteitstoezicht, nalevingstoezicht als financieel toezicht. Het toezicht is, net als het toezicht op de scholen, risico gestuurd. Als het kwaliteitsaspect 'Resultaten' in orde is, is er geen directe aanleiding om de andere twee kwaliteitsaspecten nader te onderzoeken, tenzij er signalen zijn die aangeven dat wel te doen. Het SWV heeft in 2017 een inspectiebezoek gehad. De inspectie heeft op twee dagen een bezoek gebracht aan het SWV. Tijdens de eerste onderzoeksdag stond een bezoek aan een van de schoollocaties waarbinnen een OSP functioneert op het programma. De tweede dag stond een

gesprek met de directie en een afvaardiging van het bestuur centraal. De inspectie heeft het SWV een basisarrangement gegeven.

School en ouders: werken in partnerschap

In de totstandkoming van een ondersteuningsaanbod, is afstemmen en samenwerken met ouders een van de uitgangspunten. De kennis van ouders over hun kind en van de school over deze leerling vullen elkaar heel goed aan. Ouders hebben over het algemeen een betere kijk op het welbevinden van hun kind, de emotionele ontwikkeling, de kansen en bedreigingen en zicht op hoe het kind de school ervaart. Scholen hebben vaak goed zicht op de cognitieve ontwikkeling en het (sociaal) gedrag van het kind in de schoolcontext. De informatie van ouders is daar een belangrijke aanvulling op. School en ouders zijn partners als het gaat om de totstandkoming en het bieden van een passend ondersteuningsaanbod.

Privacy

Er is toestemming van ouders nodig voor bespreking van de leerling met voor de school externe hulpverleners en het inzetten van eventuele hulpverlening. Dan heeft de school namelijk te maken met de Wet op de bescherming Persoonsgegevens en op wetgeving waaraan instellingen, zoals jeugdgezondheidszorg of leerplicht gebonden zijn. Het gaat hierbij vaak om gevoelige zaken, waarbij de opstelling en aanpak van ouders en de gezinssituatie in het geding kunnen zijn. Dat maakt het des te meer noodzakelijk dat hierover zeer zorgvuldig met ouders gecommuniceerd wordt, waarbij het belang van het kind steeds voorop zal staan en de bindende factor vormt. De school beschikt over een privacyreglement. Hiervan wordt melding gemaakt in het SOP, de schoolgids of het schoolplan. Het SWV heeft een eigen privacyverklaring. Deze is terug te vinden op de website van het SWV.

Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag

In 2017 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 SWV klachten indienen bij de geschillencommissie passend onderwijs. Om deze klachten goed af te handelen is het SWV aangesloten bij Onderwijsgeschillen. In 2017 is geen gebruik gemaakt van Onderwijsgeschillen.

Bezwaar

Binnen de toelatingsprocedure voor individuele arrangementen en speciaal onderwijs bestaat bij verschil van inzicht voor de ouders en de school de mogelijkheid bezwaar te maken. De procedure beroep en bezwaar is terug te vinden op de website van het SWV.

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 het bestuur, het directieplatform, de OPR en de MR.

Hoofdstuk 2: Ondersteuning en kwaliteit

Het SWV in cijfers

Het SWV wordt gevormd door 16 schoollocaties, waarvan er drie voortgezet speciaal onderwijs aanbieden. Het VSO biedt onderwijs aan zeer moeilijk lerende leerlingen (Linie College), aan leerlingen met gedrags- en ontwikkelingsproblematiek (Spinaker) en aan leerlingen met leer- en gedragsproblematiek (Molenduin). De VSO-scholen ontvangen via DUO rechtstreeks hun bekostiging. Deze bekostiging is een automatische doorbelasting van DUO aan het SWV.

De reguliere VO-scholen in de Kop van Noord-Holland geven aan in totaal 8522 leerlingen onderwijs per 1 oktober 2017. Onderstaande tabel⁴ geeft per school aan hoe het leerlingaantal zich de afgelopen jaren heeft ontwikkeld. Er is sprake van een dalend aantal leerlingen VO in het SWV en, daaraan gekoppeld, dalende inkomsten voor het SWV.

Deelname regulier VO	1/10/2015	1/10/2016	1/10/2017
OSG de Hogeberg	949	885	826
RSG Wiringherlant	1148	1095	1040
Scholen aan Zee	2983	2749	2636
Regius College	3111	3149	3139
Clusius College	629	611	576
Regius Praktijkonderwijs	147	137	132
Praktijkschool De Pijler	167	162	173
Totaal	9134	8788	8522

Op een aantal manieren krijgt het SWV inzicht in de leerlingenaantallen en stromen waar het verantwoordelijk voor is. In 'Kijkglas' wordt geregistreerd welke leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) kregen voor het VSO. DUO is verantwoordelijk voor deze cijfers en hevelt op grond van deze registratie automatisch het budget over van het SWV naar de betreffende VSO-school.

Onderstaande tabel geeft zowel absoluut als procentueel vanaf de start van het SWV, peildatum 1 oktober 2014 tot aan de peildatum 1 oktober 2017, weer hoeveel leerlingen op het VSO zitten en bekostigd zijn door het SWV⁵.

Deelname VSO	1/10/2014	1/10/2015	1/10/2016	1/10/2017
Categorie 1 (laag)	262	260	288	292
Categorie 2 (midden)	7	6	16	16
Categorie 3 (hoog)	21	21	14	14
Totaal	290	287	318	322
% SWV	3,25	3,14	3,62	3,79
% Landelijk	3,63	3,47	3,45	3,48

⁴ Bron: Kijkglas DUO stand per 5 december 2017, aangemaakt op 7 december 2017

⁵ Bron: DUO, peildatum 1 oktober 2017 via Dashboard Passend Onderwijs.

De deelname aan het VSO in onze regio staat in onderstaande tabel weergegeven. Het betreft de deelname van leerlingen vallend binnen ons SWV.

VSO school	2014	2015	2016	2017
Linie College	72	66	72	70
Molenduin 18XY04, locatie Schagen	18	17	10	32
Molenduin 18XY10, locatie Santpoort	-	-	2	1
Spinaker 18ZJ00, locatie Alkmaar	16	11	22	19
Spinaker 18ZJ01, locatie Den Helder	84	84	83	94
Spinaker 18ZJ02, locatie Hoorn	9	12	11	8
Spinaker 18ZJ03, locatie Alkmaar	17	8	10	17
Spinaker 18ZJ07, locatie Heerhugowaard	-	8	7	5
Totaal	216	206	217	255

Ondersteuning op de scholen

Om te komen tot een stevige basisondersteuning op elke schoollocatie voor regulier VO, wordt deze basisondersteuning met inzet van middelen van het SWV versterkt door middel van een ondersteuningspunt (OSP) dat zich richt op leerling, ouder én docent. Elke reguliere VO-school in het SWV, met uitzondering van het PRO, heeft een (of meerdere) OSP. Kernbegrippen bij een OSP zijn: "integrale aanpak", "doelmatig" en "thuisnabij". Deze vorm van basisondersteuning is een duidelijke coproductie tussen de scholen en het SWV. De inrichting van een OSP is een verplicht onderdeel van de basisondersteuning die vanuit het SWV bekostigd wordt.

Navolgende tabel geeft aan welke vormen van ondersteuning door het SWV de afgelopen jaren zijn gegeven op de scholen in de ondersteuningspunten.

Ondersteuning in het SWV	2015	2016	2017 ⁶
Aantal leerlingen OSP	717	791	829
Aantal jongens/meiden OSP	520/197	555/236	596/233
<i>-leer werk houding</i>	531	505	571
<i>-gedrag</i>	421	322	299
<i>-sociaal emotioneel</i>	523	369	385
<i>-docentondersteuning</i>	286	65	59
<i>-opvoedondersteuning</i>	161	48	78
<i>-lichamelijk</i>	-	-	59
<i>-verzuim</i>	-	-	43
<i>-overgang VSO-VO</i>	-	-	11
<i>-verwerken ingrijpende gebeurtenis</i>	-	-	7
<i>-verwijzing extern</i>	-	-	49
contacten mentor < 1X p/w	48%	46%	39%

⁶ Gegevens OSP op OSG de Hogeberg ontbreken doordat deze niet geregistreerd zijn en vanwege personele wisselingen

Verblijfsduur OSP	0-3 maanden	15%	22%	12%
	3-6 maanden	25%	25%	22%
	6-9 maanden	9%	7%	9%
	9-12 maanden	18%	14%	12%
	1-2 jaar	19%	17%	24%
	>2 jaar	14%	15%	21%
	Ondersteuning meest ingezet in leerjaar	1 en 2	2 en 3	1 en 3

Activiteiten in arrangementen

Daarnaast kunnen er *buitenschoolse arrangementen* worden aangeboden:

Het individuele arrangement (voorheen Rebound) is gesitueerd in Den Helder en bedoeld voor leerlingen die na een periode van begeleiding weer kunnen terugkeren in het regulier onderwijs. In april 2017 is gestart met een tweede groep gericht op leerlingen die thuis zitten als gevolg van psychische en/of somatische problematiek. Van het arrangement kunnen in totaal zo'n 25 á 30 leerlingen per jaar gebruik maken.

Het arrangement anderstaligen 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 de instroom van anderstalige minderjarige vluchtelingen, die vanaf oktober 2015 expansieve groei liet zien, heeft het bestuur van Scholen aan Zee in Den Helder de voorziening Schakel aan Zee ingericht. AMV-ers worden hier begeleid en volgen er onderwijs. De medewerkers van het SWV die gespecialiseerd zijn in het NT2 onderwijs hebben zich in 2017 ingezet voor de begeleiding van de jongeren die vanuit Schakel aan Zee instromen in het regulier onderwijs. Er worden circa 50 leerlingen en hun NT2 docenten begeleid op vrijwel alle scholen in onze regio.

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

Arrangementen SWV	2015	2016	2017
Aantal leerlingen rebound arrangement	27	26	30
Aantal leerlingen anderstaligen arrangement	30	24	60
Aantal leerlingen symbiostraject VSO-HAVO	-	-	4
Aantal leerlingen langdurig ziek	26	27	40

Vanaf 2015 zijn de samenwerkingsverbanden door het ministerie verplicht om thuiszittende leerlingen te registreren. Onder een thuiszitter wordt verstaan een leerling die vier weken of langer volledig thuiszit, zonder dat het gebruik maakt van een onderwijsarrangement dan wel een integraal onderwijs- en zorgarrangement.

Thuiszitters	2014	2015	2016	2017
Ingeschreven op school	24	40	26	37
Niet ingeschreven op school	Onbekend	17	7	21
Totaal	24	57	33	58

Overige activiteiten

Commissie Toelaatbaarheid Passend Onderwijs (CTPaO)

Voor toewijzing naar het PRO, VSO of een individueel arrangement is de CTPaO ingesteld. Toewijzing vindt alleen plaats als de expertise dan wel het ondersteuningsaanbod van die voorziening voorwaarde is voor de leerling om passend onderwijs te kunnen volgen. Overdracht naar een niet-reguliere voorziening is zorgvuldig en volledig en gebeurt altijd in gezamenlijkheid (leerling, ouders, school, OSP begeleider). Tevens kan aan de CTPaO advies gevraagd worden inzake een leerling.

De CTPaO heeft de volgende taken:

- het uitbrengen van advies aan de directeur van het samenwerkingsverband over de toelaatbaarheid van de, onder zijn verantwoordelijkheid vallende, aangemelde leerlingen voor cluster 3 en cluster 4 onderwijs (VSO);
- het uitbrengen van advies aan de directeur van het samenwerkingsverband over de toelaatbaarheid van de, onder zijn verantwoordelijkheid vallende, aangemelde leerlingen voor praktijkonderwijs;
- het uitbrengen van advies aan de directeur van het samenwerkingsverband over de toelaatbaarheid van de, onder zijn verantwoordelijkheid vallende, aangemelde leerlingen voor een individueel arrangement.

De namen van de leden van de CTPaO, alsmede de toelidingsprocedure en het reglement CTPaO zijn terug te vinden op de website van het SWV (www.swvkopvannoordholland.nl).

De CTPaO bestaat uit ter zake deskundigen die een vaste vergadervergoeding ontvangen voor hun werkzaamheden. Er is geen sprake van een dienstverband. De stafmedewerker die de CTPaO ondersteunt, is onderdeel van de bedrijfsvoering. Halfjaarlijks wordt de werkwijze van de commissie intern geëvalueerd, waar bij een lid van de OPR en van de MR aansluiten.

Tabel Aanvragen en toewijzingen TLV			
	2015	2016	2017
Totaal aantal aanvragen	87	330	167
Positieve beschikkingen	79	317	161
- Symbiosetraject VSO-Havo	0	0	3
Negatieve beschikkingen	6	5	3
Ingetrokken	0	1	2
Aangehouden	-	5	0

In bovenstaande tabel is te zien dat het aantal aanvragen en toewijzingen voor een Toelaatbaarheidsverklaring (TLV) fluctueert. Een van de redenen hiervoor is dat een TLV vaak voor meerdere jaren wordt afgegeven. Na het verstrijken van deze termijn, volgt al dan niet een herindicatie, wat het beeld voor het aanvragen en toewijzen van TLV's enigszins kan vertroebelen.

Daarnaast bepaalt de commissie de toelaatbaarheid tot het praktijkonderwijs:

Tabel Aanvragen Toelaatbaarheidsverklaringen PRO	2016	2017
Totaal aantal aanvragen	57	87
Positieve beschikkingen	56	87
Negatieve beschikkingen	1	0
Beschikkingen in het kader van de regeling bijzondere groepen*)	5	3

Het beleid van het Samenwerkingsverband is er op gericht om de huidige omvang van het speciaal onderwijs door meer adequate ondersteuning in het regulier onderwijs, te verkleinen.

Het SWV speelt verder een rol in:

- De overstap van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs, waaronder de centrale toetsing van leerlingen in groep 8
- 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. In 2016 is er door beide scholen inhoudelijke verantwoording afgelegd over de besteding van deze middelen. Dit was aanleiding om deze maatregel nog twee jaar te verlengen, tot de nieuwe planperiode 2018 – 2022. Dus ook in 2017 zijn deze extra middelen beschikbaar gesteld.

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.

Ook in 2017 is er 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 CTPaO 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 SWV in kaart brengt. In 2017 is de beleidsnotitie kwaliteitsbeleid opgesteld en in 2018 zal verder worden gewerkt aan het inbedden van de monitor in een systematisch kwaliteitsbeleid, waarbij doelen worden gesteld en gemeten wordt of gestelde doelen worden bereikt.

Hoofdstuk 3 Personeel en organisatie

Inleiding

Het SWV VO Kop van Noord Holland is een organisatie met eigen personeel in dienst. De CAO Voortgezet Onderwijs is van toepassing. 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 2017 gebruik gemaakt van diensten van andere schoolbesturen en een uitzendbureau. Dit heeft enerzijds te maken met de keuze voor een flexibele schil aan personeel om de risico's beperkt te houden, anderzijds met het vervangen van personeel i.v.m. ziekte.

Functies

Het Samenwerkingsverband kent per 31 december 2017 de volgende functies die beschreven en gewaardeerd zijn:

1. Directeur-bestuurder
2. Directie secretaresse
3. Stafmedewerker
4. Begeleider ondersteuningspunt en individuele arrangementen
5. Assistent begeleider ondersteuningspunt senior
6. 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.

Kengetallen personeel

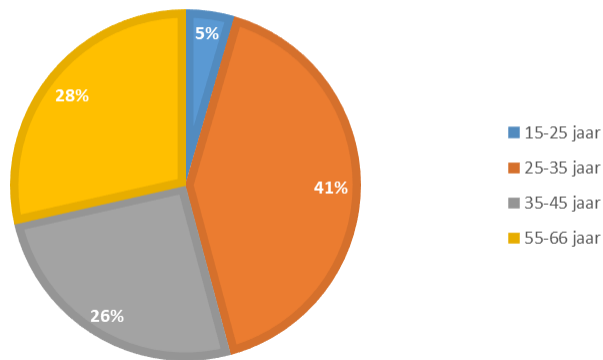
Binnen het SWV is sprake van een tweetal functie categorieën: Directie en Onderwijs Ondersteunend Personeel. Deze zijn met peildatum 31 december 2017 als volgt te verdelen:

	aantal	aantal	aantal	fte	fte	fte
	M	V	Totaal	M	V	Totaal
OOP	8	34	42	7,80	26,55	34,35
Directie		1	1		1,00	1,00
Totaal	8	35	43	7,80	27,55	35,35

Leeftijdsopbouw personeel per 31 december 2017

	aantal	aantal	aantal	fte	fte	fte
leeftijd	M	V	Totaal	M	V	Totaal
15-25	0	2	2	0,00	1,60	1,60
25-35	4	14	18	4,00	10,60	14,60
35-45	4	7	11	3,80	5,27	9,07
55-66	0	12	12	0,00	10,08	10,08
Totaal	8	35	43	7,80	27,55	35,35

PROCENTUELE VERDELING MEDEWERKERS IN FTE

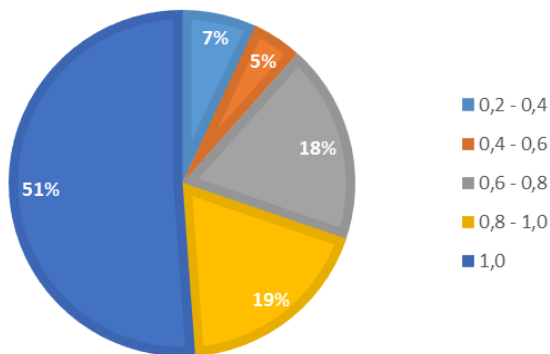


In 2017 zijn 12 nieuwe medewerkers aangenomen met een tijdelijk contract. Er zijn 10 medewerkers uit dienst gegaan. Bij het merendeel van deze mensen was sprake van het aflopen en niet verlengen van het tijdelijk contract, mede door het terugkeren van zieken (o.a. zwangerschapsverlof). Er zijn geen gedwongen ontslagen geweest. Uiteindelijk zijn er 2 personen aangenomen i.v.m. uitbreiding van de OOP-formatie door verhoging van de capaciteit.

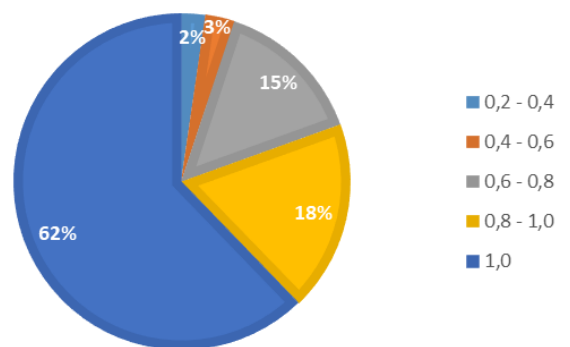
Fulltime en parttime medewerkers

In onderstaande diagrammen is de verdeling van fulltime en parttime medewerkers weergegeven in aantallen en in percentages per 31 december 2017.

WERKTIJDFACTOR (IN AANTALLEN %)



WERKTIJDFACTOR (IN FTE %)



Verzuimpercentage

Het verzuimpercentage is in 2017 gemiddeld 3,3% (exclusief zwangerschapsverlof). Ten opzichte van 2016, waarin sprake was van een verzuimpercentage van 11,8%, is dit percentage flink naar beneden gegaan. Het SWV zit met dit verzuimpercentage onder het landelijk gemiddelde van 4,2%.

Jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2017	7,2%	5,9%	3,3%	3,3%	0,9%	2,9%	2,4%	2,7%	4,0%	3,0%	1,9%	1,9%
2016	10,8%	15,5%	11,9%	7,5%	8,5%	12,8%	10,6%	10,3%	12,9%	16,5%	12,8%	11,9%

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. Per 31 december 2017 volgen 3 medewerkers een HBO opleiding die door het SWV wordt gefaciliteerd en gefinancierd. Daarnaast organiseert het SWV zelf scholingsactiviteiten.

In 2017 is vooral aandacht besteed aan het coachend begeleiden van docenten op basis van de uitgangspunten uit handelingsgericht werken. Daarnaast is er een Proeverij georganiseerd waarin begeleiders workshops verzorgen voor de eigen collega's.

Voor de assistenten zijn er twee scholingsbijeenkomsten georganiseerd met betrekking tot gesprekstechnieken, o.a. Tekende Gesprek en Het werken met groepen leerlingen aan het leren plannen en organiseren van werk.

In het najaar van 2017 is er vooruitlopend op de ontwikkeling van een nieuw ondersteuningsplan in 2018, brede personeelsbijeenkomst geweest waarin de personeelsleden hun kijk op ondersteuning vanuit het SWV en vanuit hun eigen professie konden weergegeven als input voor beleidsontwikkeling.

Hoofdstuk 4 Beheer & Financiën

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het financieel beleid van SWV VO Kop van Noord Holland en zijn de staat van baten en lasten en de balans opgenomen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten			
Rijksbijdrage OC&W	13.428.936	13.289.173	13.247.203
Overige overheidsbijdragen en subsidies	44.454	-	25.000
Overige baten	28.858	-	49.089
Totaal Baten	13.502.248	13.289.173	13.321.292
Lasten			
Personeelslasten	2.127.342	2.054.900	2.177.998
Afschrijvingen	10.938	10.000	10.227
Huisvestingslasten	29.941	29.000	31.289
Overige lasten	188.888	270.500	189.479
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.014.898	10.775.694	10.742.385
Totaal lasten	13.372.007	13.140.094	13.151.378
Saldo baten en lasten	130.241	149.079	169.914
Saldo financiële baten en lasten	1.329	-	3.661
Nettoresultaat	131.570	149.079	173.575

Nettoresultaat

Het jaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van € 131.570 tegen een begroot positief resultaat van € 149.079. Dit is een negatieve afwijking van € 17.509. In onderstaande paragrafen wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de begroting 2017, die is gemaakt in oktober 2016, en de realisatie in 2017. Ook de afwijking ten opzichte van 2016 wordt meegenomen.

Baten

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen bedragen €13.428.936 ten opzichte van een begroot bedrag van €13.289.173. Dit is een positieve afwijking van €139.763. De ontvangen lumpsum is gebaseerd op hogere bekostigingsbedragen per leerling dan begroot.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bedragen €44.454 ten opzichte van een begroot bedrag van €0. Het betreffen de VSV-gelden, die ontvangen zijn via de gemeente Den Helder. Ten tijde van het opstellen van de begroting was niet bekend voor welk bedrag er middelen aan het SWV zouden worden toegekend. Daarom is er toen voor gekozen om het bedrag op €0 te zetten.

Overige baten

De overige baten bedragen €28.858 tegen een begroting van €0. Het betreft ontvangsten i.v.m. plaatsing van leerlingen op de Rebound-voorziening, alsmede doorberekende loonkosten van uitgeleend personeel. In 2017 zijn er meerdere bijdragen van derden ontvangen i.v.m. ondersteuning van personeel van het SWV, alsmede nog een deel uit 2016.

Lasten

Personeelslasten

De personeelslasten bedragen €2.127.342 ten opzichte van een begroot bedrag van €2.054.900. De lonen en salarissen zijn €60.000 hoger dan begroot.

In verband met wisseling van directie door vervroegd pensioen en terugtrekking is er vanaf 1 februari 2017 1fte directie i.p.v. 1,7fte (mutatie - €60.000). Een staffunctie is ontstaan (mutatie €30.000). Vanaf 1 september 2017 heeft het SWV een nieuwe directeur (1fte). Daarnaast is er vervanging voor ziekte geweest, waarbij de uitkering van het UWV onder uitkeringen staat verantwoord. Mutatie loonkosten €50.000. Uitbreiding van fte heeft tot een mutatie van €40.000 geresulteerd.

De overige personele lasten zijn €142.955 hoger dan begroot. Binnen de overige personele lasten wijkt met name de dotatie aan de personele voorzieningen af voor een bedrag van €27.100 en de post personeel niet in loondienst voor €98.000. Er waren geen dotaties personele voorzieningen begroot. Er is echter sprake geweest van een dotatie IKB van totaal €25.500. De dotatie wordt veroorzaakt doordat het merendeel van de medewerkers de 50 uur aan individueel keuzebudget gedurende 2017 hebben gespaard.

Aan de voorziening jubilea is €1.600 gedoteerd.

De post personeel niet in loondienst bedraagt €147.958 ten opzichte van een begroot bedrag van €50.000. Derhalve €98.000 hoger dan begroot. Deze afwijking wordt veroorzaakt door het aantrekken van een ad-interim directeur voor de periode van januari t/m augustus 2017 (€80.000). Tevens was er meer extern personeel ingezet i.v.m. expertise, die binnen het SWV niet aanwezig was. In 2016 was er juist veel extern personeel ingezet voor vervanging van (langdurige) ziekte.

De uitkeringen ontvangen van UWV en de ziekteverzuimverzekering bij De Jong & Bouterse verzekeringen waren €130.000 hoger dan begroot. Een uitkering van €105.000 over 2016 is in 2017 ontvangen uit de ziekteverzuimverzekering. Een dergelijke uitkering ziekteverzuimverzekering is voor 2017 niet aan de orde.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn conform begroting. De activa bestaan voornamelijk uit laptops die ter beschikking worden gesteld aan het personeel.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bedragen €29.941 ten opzichte van een begroting van €29.000. Er is hierbij beperkt sprake van een afwijking. De rebound-vestiging werd gehuurd van Scholen aan Zee. Dit contract is beëindigd per 21 oktober 2017. Een nieuw contract is aangegaan met de directe verhuurder tot en met 21 augustus 2018. De huur van het kantoor op het Clusius College t.b.v. de

directie liep per 31 december 2017 af. Vanaf 1 januari 2018 wordt een ruimte op het Regius College gehuurd. De huisvestingslasten zullen in 2018 naar alle verwachting dalen ten opzichte van 2017.

Overige lasten

De overige lasten bedragen €188.888 ten opzichte van een begroting van €270.500 en zijn hiermee €81.600 lager dan begroot. Met name in de overige lasten worden de kosten van de diverse algemene programma's van het samenwerkingsverband verantwoord.

Uitgaven voor programma 5 Netwerkbijeenkomsten waren nul ten opzichte van €20.000 begroot. In 2016 waren de uitgaven €17.000 in verband met het symposium Hoogbegaafdheid. Uitgaven voor programma 6 Centrale toetsing worden vanaf schooljaar 2016-2017 gedragen door het SWV VO én SWV PO in plaats van alleen het SWV vo (mutatie -€ 20.000). Programma 7 Commissie toelaatbaarheid is lager dan begroot (mutatie -€ 5.000). Programma 8 OPR is lager dan begroot (mutatie -€ 2.000). Begrote projectgelden van €50.000 ten behoeve van de Reboundvoorziening en de ambulante begeleiding zijn niet aangewend. Binnen de personele bezetting was er voldoende capaciteit voor extra ondersteuning. De Pr-kosten vielen €4.000 hoger uit dan begroot. Dit betreft m.n. de kopkrant, die in 2018 tweemaal zal worden uitgegeven in plaats van driemaal.

Overige onderwijslasten waren niet begroot, maar de Reboundvoorziening heeft ten behoeve van activiteiten van leerlingen €4.200 uitgegeven en er zijn algemene middelen voor het OSP op het Wiringherlant aangeschaft (mutatie €1.800).

Uitputting programma's

Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland zet haar middelen in door middel van onderstaande programma's, waarin al haar activiteiten zijn opgenomen. Hieronder worden de afwijkingen binnen deze programma's verantwoord.

Programma	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Progr.1 Bedrijfsvoering	466.791	328.100	365.090
Progr.2 OSP scholen	1.299.672	1.527.400	1.555.112
Progr.3 Arr.Rebound	378.266	223.500	155.556
Progr.4 Arr.AndersTaligen	104.922	129.400	119.118
Progr.5 Netwerkbijeenkomsten	0	20.000	17.112
Progr.6 Centrale Toetsing	74.023	96.000	75.385
Progr.7 Comm.TLV	25.620	30.000	25.902
Progr.8 OPR	7.816	10.000	8.218
Progr.9 PRO extra onderst.	253.898	231.124	307.106
Progr.10 LWOO	2.309.811	799.866	741.201
Totaal	4.920.819	3.395.390	3.369.800

De afwijkingen binnen de programma's worden als volgt verantwoord:

- Programma 1 wijkt voor €138.000 negatief af van de begroting. Onder dit programma worden de uitgaven voor de bedrijfsvoering verantwoord. De afwijking wordt enerzijds veroorzaakt door uitgaven voor extern personeel/ad-interim directeur (€80.000) als ook door loonkosten van een nieuwe staffunctie (€30.000). De wervingskosten voor een nieuwe directeur bedroegen €16.000.

- Programma 2 wijkt voor €227.700 positief af van de begroting. Begroot onder dit programma waren een tweetal begeleiders van de ondersteuningspunten op scholen, maar zij zijn werkzaam op de Rebound, dan wel arrangement thuiszitters. Beide betreffen programma 3 in de realisatiecijfers (mutatie €150.000). Verder is er een ziekteverzuim uitkering van de verzekering over 2016 geweest van ruim een ton. Er is daarentegen €16.000 meer uitgegeven dan begroot aan extern ingehuurd personeel in verband met inzet van expertise welke niet in het samenwerkingsverband aanwezig was.
- Programma 3 wijkt voor €154.800 negatief af van de begroting. Onder dit programma valt de reboundvoorziening. Deze is uitgebreid met 1 begeleider ten opzichte van de begroting. Verder valt de ambulante begeleiding/arrangement thuiszitters onder programma 3 in plaats van 2. Zie ook de opmerkingen onder programma 2. Projectgelden van €50.000 waren begroot ten behoeve van de arrangementen welke niet zijn aangewend. Binnen de personeelscapaciteit van het samenwerkingsverband kon de extra ondersteuning worden geboden.
- Programma 4 wijkt voor €24.478 positief af van de begroting. Door opname van levensloop door beide personeelsleden is dit veroorzaakt.
- Programma 5 wijkt voor €20.000 positief af van de begroting. In 2016 was er een groots symposium Hoogbegaafdheid georganiseerd. In 2017 lag de prioriteit op een ander vlak.
- Programma 6 wijkt voor €22.000 positief af van de begroting. Door afspraken met SWV PO Kop van NH over verdeling van de kosten van centrale toetsing, heeft dit deze besparing opgeleverd.
- Programma 7 wijkt voor €5.000 positief af van de begroting. Per vergadering ontvangen de commissieleden een vergoeding van €250. Het budget was toereikend.
- Programma 8 wijkt €2.200 positief af van de begroting. De vacatievergoeding voor de leden bedraagt €50. De OPR ontvangt secretariële ondersteuning. Ook hier was het budget voldoende.
- Programma 9 wijkt voor €22.800 negatief af van de begroting. Het verschil heeft geen invloed op het resultaat, omdat de gelden volledig worden doorbetaald aan de beide PRO-scholen. Doordat het aantal PRO-leerlingen hoger waren begroot, was de verplichte werkelijke afdracht lager. Derhalve is een hogere bekostiging ontvangen binnen het SWV.
- Programma 10 wijkt voor €1.509.945 negatief af van de begroting. Ook hier heeft het verschil geen invloed op het resultaat, omdat de gelden volledig worden doorbetaald aan de schoolbesturen voor 2017. In de begroting was geen rekening gehouden met een lagere verplichte afdracht via DUO. Deze lagere verplichte afdracht is het gevolg van de opting out LWOO. Er worden geen nieuwe leerlingen meer geïndiceerd voor LWOO. Het 1^e leerjaar kent derhalve geen LWOO-leerlingen meer. De verplichte afdracht betrof 864 LWOO-leerlingen in plaats van de oorspronkelijke 1230. Een lagere verplichte afdracht betekent een hogere ontvangen bekostiging door het SWV.

Financiële baten en lasten

De inkomsten zijn volledig afkomstig uit rentebaten via uitzetting van overtollige middelen op de spaarrekening van het samenwerkingsverband. Als gevolg van de dalende rente zijn de rente-inkomsten in 2017 lager dan die in 2016.

Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31 december 2017 en per 31 december 2016 opgenomen. Waar de exploitatierekening de baten en lasten van een kalenderjaar toont, geeft de balans aan welke waarden (activa) er aan het begin en eind van een kalenderjaar aanwezig zijn en waar deze van afkomstig zijn (passiva). Getoond wordt de balanssituatie na bestemming van het resultaat.

	31-12-2017	31-12-2016		31-12-2017	31-12-2016
Activa			Passiva		
Materiele vaste activa	23.840	23.228	Eigen vermogen	881.756	750.186
Vorderingen			Voorzieningen	88.600	61.500
Debiteuren		15.423			
Overige vorderingen	8.291	13.890	Kortlopende schulden		
	8.291	29.313	Crediteuren	6.763	5.562
			Loonheffing	100.317	88.493
Liquide middelen	1.324.131	1.007.446	Pensioenpremie	24.882	20.686
			Overige kortl.schulden	253.944	133.560
				385.906	248.301
	1.356.262	1.059.987		1.356.262	1.059.987

Vermogenspositie per 31-12-2017

Het eigen vermogen van Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland bedraagt na bestemming van het resultaat op 31 december 2017 €881.756. Het eigen vermogen is toegenomen met het positieve exploitatieresultaat ad €131.570 en vormt de buffer voor het opvangen van toekomstige risico's.

Activa

Materiële Vaste Activa

De investering in inventaris en apparatuur betreft voor €2.103 inventaris en voor €9.446 ICT. Onder inventaris is aangeschaft meubilair van de reboundvoorziening verantwoord. Onder ICT zijn de aanschaf van diverse laptops verantwoord voor het personeel en een touch-screen voor de reboundvoorziening. De balanswaarde van de materiële vaste activa is ten opzichte van ultimo 2016 marginaal toegenomen.

Vorderingen

De vorderingen bedragen €8.292 en zijn ten opzichte van ultimo 2016 gedaald met €21.021. De daling wordt met name veroorzaakt door de post debiteuren. De facturen zijn in 2017 eerder verstrekt en de betalingen daarvan eerder ontvangen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn per balansdatum toegenomen met €316.700. De liquide middelen zijn opgebouwd uit de saldi van de betaalrekening en de spaarrekening.

Passiva

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve. Elk jaar wordt het resultaat toegevoegd.

Voorzieningen

Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland heeft een tweetal personeelsvoorzieningen.

- Voorziening jubilea. Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties.
- Voorziening duurzame inzetbaarheid. Als gevolg van de cao 2014-2015 is er een voorziening opgenomen voor toekomstige verplichtingen in het kader van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Elke medewerker ontvangt jaarlijks 50 uur (naar rato) individueel keuzebudget. Deze uren kunnen worden gespaard. In 2017 is er voor €25.500 gedoteerd aan de voorziening.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn per balansdatum gestegen met €137.605. De stijging wordt met name verklaard door de overige kortlopende schulden met €120.000. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat de laatste termijn LWOO 2017 en PRO 17-18 in 2018 is betaald aan de schoolbesturen.

Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande tabellen worden diverse kengetallen bepaald. De kengetallen zijn in onderstaande tabel opgenomen. In verband met de invoering passend onderwijs per 1 augustus 2014 zijn er nog geen vergelijkbare kengetallen van andere samenwerkingsverbanden beschikbaar en is ervoor gekozen alleen de vergelijking tussen 2016 en 2017 op te nemen.

Kengetallen	31-12-2017	31-12-2016
Financiële positie		
Liquiditeit	3,6	4,2
Solvabiliteit	66,4%	70,8%
Weerstandvermogen	6,7%	5,6%
Rentabiliteit	18,2%	26,0%

Liquiditeit

De liquiditeit drukt de verhouding uit tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de organisatie aan zijn betalingsverplichtingen op korte termijn kan voldoen. Voor een goede liquiditeit moet dit kengetal boven de 1,5 bedragen. Op grond van dit uitgangspunt is sprake van voldoende liquiditeit. De liquiditeitspositie geeft de toestand per 31 december 2017 weer. Er is sprake van een momentopname.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Het geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is sprake van een momentopname. De landelijke minimumnorm van de solvabiliteit is om deze boven de 20% te houden. Het kengetal ligt ruim boven de streefnorm.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft een indicatie van het vermogen dat het SWV heeft om risico's op te kunnen vangen. Het weerstandvermogen is de verhouding tussen eigen vermogen en de totale baten.

Rentabiliteit

De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het nettoresultaat en het gemiddeld eigen vermogen, waarmee het nettoresultaat is verkregen. Uitgaande van de veronderstelling dat middelen daadwerkelijk aan onderwijs moeten worden besteed zou de rentabiliteit structureel dichtbij nul moeten uitkomen. De streefnorm voor het onderwijs bevindt zich tussen de -3 en 3. Voor 2017 bedraagt de verhouding 18,2%. Deze bevindt zich boven de streefnorm voor het onderwijs.

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.

Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is gebaseerd op de vastgestelde meerjarenbegroting van 2018. 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 vertaalslag 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.

A1. In de jaarstukken worden de navolgende kengetallen opgenomen

Kengetal (31-12)	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Directie	1,70	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijs Ondersteunend personeel	32,43	34,35	34,00	34,00	34,00	34,00
Totaal	34,13	35,35	35,00	35,00	35,00	35,00
Totaal VO-leerlingen per 1-10:						
	<i>definitief</i>	<i>prognose</i>				
OSG De Hogeberg	885	825	758	705	682	
Scholen aan Zee	2.749	2.688	2.509	2.415	2.487	
Regius College (incl.PRO)	3.286	3.269	3.196	3.178	3.150	
Clusius College	611	577	540	520	500	
RSG Wiringherlant	1.095	1.013	1.000	980	975	
de Pijler (PRO)	162	163	170	160	155	
Totaal VO	8.788	8.535	8.173	7.958	7.949	7.925
<i>nieuwkomers korter dan 1 jaar in Nederland</i>	<i>140</i>					
VSO In op teldatum						
categorie 1 (laag)	288	290	276	262	247	232
categorie 2 (midden)	16	16	15	14	14	14
categorie 3 (hoog)	14	14	14	14	14	14
Totaal VSO	318	320	305	290	275	260

Het samenwerkingsverband wordt bekostigd op basis van het aantal leerlingen in het regulier voortgezet onderwijs in zijn regio. Op deze bekostiging wordt de ondersteuningsbekostiging voor het voortgezet speciaal onderwijs en lwoo/pro in mindering gebracht.

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een dalend aantal leerlingen in het regulier onderwijs (inclusief lwoo/pro) gebaseerd op de prognoses van de schoolbesturen en een wenselijke daling van het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs. Het is de taakstelling van het SWV om op gelijk niveau te komen van het landelijk gemiddelde.

Het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs is per 1 oktober 2016 ten opzichte van het gemiddelde aantal leerlingen in voorgaande jaren bijna 30 leerlingen hoger. De personeelsformatie van samenwerkingsverband zal volgens de meerjarenbegroting gedurende 2017-2022 gelijk blijven.

Indien er sprake zal zijn van nieuw aan te nemen personeel dient dit te passen binnen de vastgestelde programmabegrotingen. In het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 zal de inrichting van de programma's nader worden beoordeeld.

A2. Meerjarenbegroting

Balans

De meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting. De algemene reserve en liquide middelen muteren met het exploitatiesaldo. Vanaf 2020 zal het eigen vermogen door het exploitatieresultaat negatief worden. Dit is niet wenselijk, omdat een weerstandsvermogen van 2 ton gewenst is om risico's t.a.v. het personeel op te kunnen vangen. Binnen het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 zullen mogelijkheden worden onderzocht om dit te kunnen realiseren. Derhalve is in onderstaand overzicht het eigen vermogen vanaf 2020 op €2 ton gesteld.

Per 31-12 (EUR)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
ACTIVA						
Materiele vaste activa	23.900	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal vaste activa	23.900	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Vorderingen	8.300	20.000	10.000	268.600	335.000	325.000
Liquide middelen	1.324.100	980.000	510.000	126.400	50.000	50.000
Totaal vlottende activa	1.332.400	1.000.000	520.000	395.000	385.000	375.000
TOTAAL ACTIVA	1.356.300	1.020.000	535.000	410.000	400.000	390.000
PASSIVA						
Eigen vermogen	881.800	641.300	229.500	200.000	200.000	200.000
Voorzieningen	88.600	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Kortlopende schulden	385.900	268.700	195.500	100.000	90.000	80.000
TOTAAL PASSIVA	1.356.300	1.020.000	535.000	410.000	400.000	390.000

Het eigen vermogen neemt gedurende de looptijd van de meerjarenbegroting af en voldoet eind 2017 aan het benodigde eigen vermogen dat volgens normale bedrijfsvoering nodig is. Het eigen vermogen verandert slechts ten gevolge van het exploitatieresultaat daar de financieringsstructuur geen wijzigingen zal ondergaan in de komende periode. Vanaf 2020 dient hierop een aanvulling te worden gedaan om financieel gezond te blijven.

Meerjarenexploitatie

Onderstaand is de meerjarenbegroting opgenomen zoals is vastgesteld in januari 2018. In het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 is naast de vastgestelde meerjarenbegroting een herziene versie opgenomen. Hierin zijn de gevolgen verwerkt van reeds genomen maatregelen, alsmede op handen zijnde maatregelen.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Baten						
Rijksbijdrage OC&W	13.289.174	12.971.972	12.437.251	12.124.249	12.078.465	12.046.706
Overige overheidsbijdr. en subs.	0	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Overige baten	0	57.154	53.606	50.366	50.366	50.366
Totaal baten	13.289.174	13.041.626	12.503.357	12.187.114	12.141.331	12.109.572
Lasten						
Personeelslasten	2.054.900	2.136.474	2.146.042	2.178.542	2.208.542	2.180.492
Afschrijvingen	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Huisvestingslasten	29.000	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
Overige lasten	270.500	202.700	193.350	194.050	194.550	195.000
Doorbet.aan schoolbesturen	10.775.694	10.923.739	10.543.282	10.190.146	10.026.311	9.853.859
Totaal lasten	13.140.094	13.300.413	12.915.174	12.595.238	12.461.903	12.261.851
Saldo baten en lasten	149.080	-258.787	-411.817	-408.124	-320.573	-152.279
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Nettoresultaat	149.080	-258.787	-411.817	-408.124	-320.573	-152.279

Meerjarenexploitatie per programma

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Baten						
Rijksbijdrage OC&W	13.289.174	12.971.972	12.437.251	12.124.249	12.078.465	12.046.706
Overige overheidsbijdr. en subs.		12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
overige baten		57.154	53.606	50.366	50.366	50.366
Totale baten	13.289.174	13.041.626	12.503.357	12.187.114	12.141.331	12.109.572
Lasten						
afdracht LWOO (via DUO)	5.258.558	2.411.598	1.120.141	39.534	0	0
afdracht PRO (via DUO)	1.325.328	1.291.457	1.309.028	1.265.100	1.243.137	1.229.959
maximering afdracht LWOO/PRO, (bedrag tlv lumpsum schoolbesturen)						
afdr.VSO, teldatum, (via DUO)	3.116.376	3.517.792	3.456.711	3.297.208	3.141.111	2.989.294
afdr.VSO (gr.VSO 1-2) onderst.	44.442	40.484	35.901	30.363	30.363	30.363
afdr.VSO (gr.VSO 1-2) basisbek.	0	27.154	23.606	20.366	20.366	20.366
Progr.1 Bedrijfsvoering	328.100	436.550	427.650	433.850	438.350	443.800
Progr.2 OSP scholen	1.527.400	1.331.383	1.330.000	1.350.000	1.370.000	1.382.750
Progr.3 Arr.Rebound	223.500	239.542	241.450	243.950	245.950	237.075
Progr.4 Arr.AndersTaligen	129.400	127.584	128.860	130.860	132.860	93.935
Progr.5 Netwerkbijeenkomsten	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Progr.6 Centrale Toetsing	96.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Progr.7 Comm.TLV	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Progr.8 OPR	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Progr.9 PRO extra onderst.	231.124	208.466	127.278	133.421	153.803	162.764
Progr.10 LWOO	799.866	3.426.788	4.470.618	5.404.153	5.437.531	5.421.114
Progr.11 Arr.Thuiszitters	0	75.523	76.432	77.432	78.432	79.432
Progr.12 Arr.Symbiose-traject	0	56.092	57.500	59.000	60.000	61.000
Totale lasten	13.140.094	13.300.413	12.915.174	12.595.238	12.461.903	12.261.851
Nettoresultaat	149.080	-258.787	-411.817	-408.124	-320.573	-152.279

Begrotingsjaren 2018-2022 laten een negatief resultaat zien. Voornaamste reden is de toename van het aantal VSO-leerlingen.

Risicoparagraaf en -analyse

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:

Risico	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.
Impact	Bij minder inkomsten o.b.v. aantal leerlingen, kan minder ondersteuning geboden worden.
Maatregel	Binnen de begroting is enige ruimte ingeruimd om tijdelijk de ondersteuning op niveau te houden.
Risico	Daling van het leerlingenaantal regulier onderwijs.
Impact	Lagere bekostiging.
Maatregel	Door natuurlijk verloop van personeel vormt dit geen onaanvaardbaar kwantitatief risico.
Risico	Tussentijdse groei van de deelname aan het Voortgezet Speciaal Onderwijs.
Impact	Overdragen ondersteuningsbekostiging (vanaf 2018 ook de basisbekostiging) aan VSO, welke niet wordt ontvangen.
Maatregel	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.
Risico	Stijging aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs.
Impact	Stijgen van de verplichte afdrachten aan het vso.
Maatregel	De toelaatbaarheidsverklaringen worden afgegeven door het SWV. Nauwkeurig beoordelen, welke ondersteuning gewenst is.
Risico	Loonkosten van het personeel.
Impact	Bij gelijkblijvende inkomsten en stijgende loonkosten van het personeel in dienst bij het SWV kan er een financieel probleem ontstaan.
Maatregel	In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met loonontwikkeling.

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.

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
OCO	Ondersteuningscoördinator
OPR	Ondersteuningsplanraad
OSP	Ondersteuningspunt
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 2017

Hoofdstuk 5 Jaarrekening 2017

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 2017 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 2016 en de begroting 2017.

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 uit normale bedrijfsvoering van Stichting SWV VO Kop van Noord Holland naar verwachting kunnen worden gecontinueerd. De instroom VSO verdient aandacht. Bij gelijkblijvende aantallen zullen de financiële gevolgen niet gedragen kunnen worden.

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 2017 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.

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 € 450 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 31-12-2017 was 104,4%. (bron: website www.abp.nl). In 2017 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:

SWV VO Kop van NH VO2701

Balans per 31 december 2017 vergelijkende cijfers per 31 december 2016

A.1

Jaarrekening (opgesteld na resultaatbestemming)

A 1.1

SWV VO Kop van NH VO2701

Balans per 31 december 2017

	2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Vaste activa				
1.2 Immateriële vaste activa	-		-	
1.3 Materiele vaste activa	23.840		23.228	
Financiële vaste activa	-		-	
		23.840		23.228
1.4 Vlottende activa				
1.5 Voorraden	-		-	
1.6 Vorderingen	8.291		29.313	
1.7 Effecten	-		-	
Liquide middelen	1.324.131		1.007.446	
		1.332.422		1.036.759
		<u>1.356.262</u>		<u>1.059.987</u>

	2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1				
2.2 Eigen vermogen		881.756		750.186
2.3 Voorzieningen		88.600		61.500
2.4 Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		385.906		248.301
		<u>1.356.262</u>		<u>1.059.987</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
B:	Staat van Baten en Lasten jaar 2017 vergelijkende cijfers 2016					
A.1.2	Staat van baten en lasten					
	Baten					
3.1	Rijksbijdragen	13.428.936	13.289.173	13.247.203		
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	44.454	-	25.000		
3.3	College-, cursus-, les- en examen gelden	-	-	-		
3.4	Baten in opdracht van derden	-	-	-		
3.5	Overige baten	28.858	-	49.089		
	Totaal Baten	13.502.248	13.289.173	13.321.292		
	Lasten					
4.1	Personeelslasten	2.127.342	2.054.900	2.177.998		
4.2	Afschrijvingen	10.938	10.000	10.227		
4.3	Huisvestingslasten	29.941	29.000	31.289		
4.4	Overige lasten	188.889	270.500	189.479		
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.014.898	10.775.694	10.742.385		
	Totaal lasten	13.372.008	13.140.094	13.151.378		
	Saldo baten en lasten	130.240	149.079	169.914		
5	Financiële baten en lasten	1.329	-	3.661		
	Resultaat	131.570	149.079	173.575		
6	Belastingen	-	-	-		
7	Resultaat deelnemingen	-	-	-		
	Resultaat na belastingen	131.570	149.079	173.575		
8	Aandeel derden in resultaat	-	-	-		
	Netto resultaat	131.570	149.079	173.575		
9	Buitengewoon resultaat	-	-	-		
	Totaal resultaat	131.570	149.079	173.575		
	Resultaatbestemming					
	Het resultaat zal voor € 131.570 worden gedoteerd aan de algemene reserve.					
	Hierdoor komt de eigen vermogenspositie per 31 december 2017 uit op € 881.756.					

C: Kasstroomoverzicht jaar 2017 vergelijkende cijfers 2016

SWV VO Kop van NH VO2701

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat (exclusief rente)		130.240		169.914
aanpassingen voor:				
- stelselwijziging	-		-	
- afschrijvingen	10.938		10.227	
- mutaties voorzieningen	27.100		23.100	
		38.038		33.327
Veranderingen in vlottende middelen:				
-voorraden	-		-	
-vorderingen	21.021		89.940	
-schulden	137.605		11.971	
		158.626		101.911
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		326.904		305.152
Ontvangen interest	1.329		3.661	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoonresultaat	-		-	
		1.329		3.661
Totaal kasstroom uit operationel activiteiten		328.233		308.813
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in materiële vaste activa	11.550-		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-		-	
Mutaties leningen	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		11.550-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		316.684		308.813
31-12-2017		1.324.130	31-12-2016	1.007.446
31-12-2016		1.007.446	31-12-2015	698.633
mutatie geld		316.684	mutatie geld	308.813

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland, Stichting, Schagen, KvK nr.58606149		SWVVO Kop van NH VO2701										
		2017		2016		2017		2016		2017		2016
1.2	Materiele vaste activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investeringen	Overige mutaties	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2017		
		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	18.139	23.228	11.550	-	10.938	52.917	29.077	23.840		
		<u>41.367</u>	<u>18.139</u>	<u>23.228</u>	<u>11.550</u>	<u>-</u>	<u>10.938</u>	<u>52.917</u>	<u>29.077</u>	<u>23.840</u>		
1.5	Vorderingen	EUR	EUR	EUR	EUR							
1.5.1	Debiteuren		104		15.423							
1.5.2	OCW/LNV		-		-							
1.5.6	Overige overheden		-		-							
	Personeel		-		-							
	Overig		-		-							
1.5.7	Overige vorderingen		-		-							
	Vooruitbetaalde kosten	3.113		467								
	Overige overlopende activa	5.074		13.423								
1.5.8	Overlopende activa		8.187		13.890							
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid		-		-							
			<u>8.291</u>		<u>29.312</u>							
1.7	Liquide middelen	2017	2016									
		EUR	EUR									
1.7.1	Kas middelen	54	25									
1.7.2	Tegesoden op bankrekeningen	124.077	57.421									
1.7.3	Deposito's	1.200.000	950.000									
1.7.4	Overige	-	-									
			<u>1.324.131</u>		<u>1.007.446</u>							
	De deposito's zijn direct opeisbaar.											

		SWV VO Kop van NH VO2701					
		Stand per 1-1-2017 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2017 EUR	Kortlopende deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel > 1 jaar EUR
2.1 Eigen vermogen							
	Algemene reserve						
2.1.1	Algemene reserve	750.186	131.570	-	881.756		
2.2 Voorzieningen							
	Boekwaarde						
2.2.1	Personeels voorzieningen	61.500	27.100	-	88.600		
2.54 Kortlopende schulden							
		2017	2016				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.1	Kredietinstellingen	-	-	-	-	-	-
2.4.2	Vooruitfactuurde en -ontvangen termijnen OHW	-	-	-	-	-	-
2.4.3	Crediteuren	-	6.763	-	5.562	-	-
2.4.4	OCW/LNV	-	-	-	-	-	-
	Loonheffing	73.739		61.800			
	Premies sociale verzekeringen	26.578		26.693			
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.		100.317		88.493		
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen		24.882		20.686		
	Vooruitbetaalde kosten	-	-	-	-	-	-
	Vers terkte voorschotten	-	-	-	-	-	-
	Overige	-	-	-	-	-	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden		-		-		
	Vakantiegeld en vakantiedagen	96.525		116.438			
	Accountants- en administratiekosten	9.015		6.068			
	Rente	-		-			
	Overige	148.405		11.054			
2.4.10	De overlopende passiva		253.945		133.560		
			385.906		248.301		

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen en voorgedaan na balansdatum.

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdrage VO		13.428.936		13.289.173		13.247.203
Geoordeelde subsidies	-		-		-	
Niet-geoordeelde subsidies	-		-		-	
Toerekening investeringssubsidies OCW	-		-		-	
3.1.2 Overige subsidies OCW		-		-		-
		<u>13.428.936</u>		<u>13.289.173</u>		<u>13.247.203</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	44.454		-		25.000	
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	44.454	-	-	-	25.000
3.5 Overige baten						
3.5.6 Overige	28.858	28.858	-	-	49.089	49.089
		<u>13.502.248</u>		<u>13.289.173</u>		<u>13.321.292</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	1.629.219		1.597.910		1.559.167	
Sociale lasten	203.543		198.490		195.367	
Pensoen premies	<u>212.391</u>	2.045.153	<u>188.500</u>	1.984.900	<u>173.193</u>	1.927.727
4.1.1 Lonen en salarissen						
Dotaties personele voorzieningen	27.100		-		23.100	
Personeel niet in loondienst	147.958		50.000		126.629	
Onders teuningskosten	-		-		87.500	
Overig	<u>77.897</u>		<u>60.000</u>		<u>67.633</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		252.955		110.000		304.862
4.1.3 Af. uitkeringen		<u>170.766</u>		<u>40.000</u>		<u>54.591</u>
		<u>2.127.342</u>		<u>2.054.900</u>		<u>2.177.998</u>
Aantal personeelsleden (in fte's in dienst excl. ziekte vervanging per 31-12)						
		2017		2016		
Directie		1		2		
Onderwijs ondersteunend personeel		34		32		
		<u>35</u>		<u>34</u>		
Gemiddeld aantal fte		<u>35</u>		<u>32</u>		
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa						
4.2.2 Materiële vaste activa		<u>10.938</u>		<u>10.000</u>		<u>10.227</u>
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur		29.941		29.000		31.289
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		74.270		64.500		56.961
4.4.2 Inventaris, leermiddelen en apparatuur		107.459		206.000		126.617
4.4.4 Overige		<u>7.160</u>		-		<u>5.901</u>
		<u>188.889</u>		<u>270.500</u>		<u>189.479</u>
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen						
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW						
4.5.1.1 (V)so		3.320.781		3.116.376		3.146.390
4.5.1.2 Lwoo		3.790.909		5.258.558		5.288.484
4.5.1.3 Pro		1.313.420		1.325.328		1.346.704
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1 (V)so		26.080		44.442		18.308
4.5.2.2 Sbo						
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen		<u>2.563.709</u>		<u>1.030.990</u>		<u>942.499</u>
		<u>11.014.898</u>		<u>10.775.694</u>		<u>10.742.385</u>
		<u>13.372.008</u>		<u>13.140.094</u>		<u>13.151.378</u>
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rente baten		1.329		-		3.661

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-Noord	Alkmaar	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

	2017			2016		
	Flynth	Overig	Totaal	Flynth	Overig	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	9.015	-	9.015	8.670	-	8.670
Andere controle opdrachten	-	-	-	-	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-	-	-	-
Andere niet controle diensten	-	-	-	-	-	-
	9.015	-	9.015	8.670	-	8.670

Toelichting niet in de balans opgenomen verplichtingen

Met de volgende partij is een langdurige verplichting aangegaan:

HB Vastgoed te Den Helder i.v.m. Rebound-voorziening (t/m 21 augustus 2018) € 16.701,84 per jaar

WNT-verantwoording 2017

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SWV VO Kop van Noord Holland.

Het voor SWV VO Kop van Noord Holland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 (2016; € 179.000).

Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

	M. Scheltema de Heere 2017	J. de Voogd 2017	A. Bouma- de Vries 2017
Functiegegevens	directie	directie	directie
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/9-31/12	1/1-1/2	1/1-31/12
Deeltijdfactor in fte	1	0,7	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	ja *)
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 mnd binnen 18 mnd werkzaam?			
Bezoldiging (in €)			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.054	7.269	71.601
Beloningen betaalbaar op termijn	3.461	608	9.298
Totale bezoldiging	28.515	7.877	80.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	60.333	10.558	181.000
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1-31/12	1/1-31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte		0,7	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		55.526	68.722
Beloningen betaalbaar op termijn		6.039	7.538
Totale bezoldiging 2016		61.565	76.260

*) gewezen topfunctionaris vanaf 1-5-2017

1b. Bezoldiging topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

	R. Benjamins
Functiegegevens	interim-directeur
Kalenderjaar	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1/1-31/8
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8
Deeltijdfactor in fte	0,4
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 73.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	€ 73.600
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 65.650
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 65.650

Toezichthoudende topfunctionarissen (bestuurders)

	A. Hoekstra	C. van Meurs	J. Knigge	R. de Voogd	C.A.M. de Schepper	R.M. Blijman	R. Gaer	A. Lugtig-Ouweltjes	G. Oud	P. Mol	R. Priest	T. Jong	S. ten Brink	J. Zijp	M. Engbrenghof
	voorzitter	vice-voorzitter	vice-voorzitter	vice-voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid
Funciegegevens Gegevens 2017															
Aanvang en einde functievulling	1/1-31/12	1/1-20/3	20/3-31/12	1/1-31/12	1/1-1/2	1/2-31/12	1/1-31/12	1/1-12/12	1/1-12/12	1/1-12/12	12/12-31/12	1/1-31/12	1/1-27/2	27/2-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging (in €)															
Bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100
Gegevens 2016															
Aanvang en einde functievulling	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	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvrg	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	0	0	0	0	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	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900

Er zijn in 2017 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen gedaan.

Vermelding bezoldiging niet-functionarissen

Er zijn geen functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een melding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Ondertekening Jaarverslag door Bestuur

Op basis van artikel 7 lid 12.c ondertekenen de leden van het Bestuur hierbij de jaarstukken 2017 ter vaststelling:

Bestuur

Dhr. A.H. Hoekstra

Dhr. R. Prast

Mevr. C.A.M. de Schepper

Dhr. T. Jong

Dhr. R. de Voogd

Dhr. J. Zijp

Dhr. R.B.M. Rigter

Dhr. G. Oud

Mevr. M. Engbrenghof

Overige gegevens

Controleverklaring zeggenschap op Scholen