

**Stichting samenwerkingsverband
Kop van Noord-Holland,
*Passend Primair Onderwijs***

PO2701

JAARVERSLAG 2017

**Samenwerkings
verband**

**Kop van Noord
Holland,**

**Passend en
primair
onderwijs**

Postbus 1120

1810 KC
ALKMAAR

Tel: 0229

259380

secretariaat@sw

[kopvannoordh](http://www.kopvannoordh)

[lland.nl](http://www.kopvannoordh)

www.swvkopva

[nnoordholland.n](http://www.kopvannoordh)

|

INHOUDSOPGAVE

A Bestuursverslag

- A.1 Algemene gegevens bestuur
- A.2 Samenstelling van het bestuur
 - A.2.1 Samenstelling
 - A.2.2 Code Goed Bestuur
- A.3 Organisatiestructuur
- A.4 Kernactiviteiten en organisatiedoelen
 - A.4.1 Taakopvatting
 - A.4.2 Missie en visie
 - A.4.3 Beleid: "De staat van het Samenwerkingsverband"
- A.5 Toelatingsbeleid speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs
- A.6 Personeelsbeleid
 - A.6.1 Algemeen personeelsbeleid
 - A.6.2 Scholing en deskundigheidsbevordering
 - A.6.3 Huisvesting
- A.7 Onderwijskundig beleid
- A.8 Kwaliteit en resultaat
- A.9 Communicatie
- A.10 Overige activiteiten
 - A.10.1 NRO-onderzoeken

B. Financieel beleid

- B.1 Financiële positie per balansdatum
 - B.1.1 Balans na resultaatbestemming ultimo 2017
 - B.1.2 Staat van baten en lasten 2017
- B.2 Kengetallen
 - B.2.1 Vermogensbeheer
 - B.2.2 Overige kengetallen
- B.3 Analyse van het exploitatieresultaat
- B.4 Continuïteitsparagraaf
- B.5 Interne risicobeheersings- en controlesysteem
- B.6 Treasury-statuut
- B.7 Risicoparagraaf

C. Jaarrekening 2017

- C.1 Balans per 31 december 2017
- C.2 Staat van baten en lasten 2017
- C.3 Kasstroomoverzicht 2017
- C.4 Grondslagen
- C.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
- C.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen
- C.7 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten
- C.8 WNT verantwoording SWV Kop van Noord Holland 2017

D. Overige gegevens

- D.1 Voorstel tot resultaatbestemming
- D.2 Gebeurtenissen na balansdatum
- D.3 Controleverklaring

A Bestuursverslag

A.1 Algemene gegevens bestuur

Het bestuur presenteert zich onder de naam:

Stichting samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, Passend Primair Onderwijs

Het samenwerkingsverband is statutair opgericht op 13 september 2013, gevestigd te Den Helder en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Noordwest Holland onder nummer 58770224. Landelijk functioneert het samenwerkingsverband onder het nummer 2701.

Het DUO/CFI - instellingsnummer is 21573. Het bestuur van de stichting is een rechtspersoon, als bedoeld in artikel 18a van de Wet op het primair onderwijs, zonder personeelsleden.

Naam : Stichting samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, *Passend Primair Onderwijs*
Bezoekadres : Drs. Bijlweg 8a te Den Helder
Postadres : Postbus 1120, 1810 KC Alkmaar
Telefoon : 0229-259380
Email : secretariaat@swvkopvannoordholland.nl
Website : <http://www.swvkopvannoordholland.nl>

A.2 Samenstelling van het bestuur

A 2.1 Samenstelling

Op 31-12-2017 vormden de onderstaande bestuursleden het Dagelijks Bestuur:

Voorzitter : dhr. J. Bot
Secretaris : dhr. T. Jong
Penningmeester : dhr. G.J. Veeter

Algemeen bestuur

Op grond van de genomen besluiten rond het toezichthouderschap van het Algemeen Bestuur kent het AB sinds 9 november 2016 een onafhankelijk externe voorzitter in de persoon van de heer F. Thomassen. Het AB bestond per 31 december 2017 uit de volgende leden:

dhr. J. Deckers, dhr. T. Gauw, dhr. S. Konst, dhr. R. Prast,
dhr. S. Silvijs, dhr. R. Tromp, dhr. H. Uri, mw. J.Vosbergen-Den Teuling

De leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur vormen samen het **Bestuur** van de Stichting. In juli 2017 evalueerde, in overleg met de Onderwijsinspectie, het Bestuur de gewijzigde scheiding van bestuur en toezicht en heeft besloten de statuten van het samenwerkingsverband dienovereenkomstig aan te passen. Dat proces was op 31 december 2017 nog niet afgerond.

Coördinator : dhr. A. Albers
Secretariaat/administratie : mw. M. Lampe-Zegwaard

A 2.2 Code Goed Bestuur

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het Bestuur van de stichting, het Dagelijks bestuur en het Algemeen bestuur zijn vastgelegd in het Ondersteuningsplan. Dat geldt eveneens voor die van de coördinator.

De uitvoering van de hoofdpunten van het beleid wordt door het Dagelijks bestuur periodiek aan de orde gesteld in het Algemeen bestuur.

Het Dagelijks bestuur handelt transparant; relevante gegevens en inlichtingen worden uit eigen beweging verstrekt. Het wil betrouwbaar zijn in haar handelen en legt verantwoordelijkheden bij voorkeur zo laag mogelijk neer in de organisatie.

Het Samenwerkingsverband hanteert de Code Goed Bestuur PO. Er is in 2017 geen sprake geweest van afwijkingen op de Code Goed Bestuur.

Het Dagelijks bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen die zijn geformuleerd in het ondersteuningsplan. De ter beschikking gestelde financiën worden overeenkomstig deze plannen ingezet. Begrotingen zijn taakstellend. Fraude wordt voorkomen door periodieke controle (o.a.

grootboeken) door de penningmeester en de coördinator en het toepassen van het "vier ogen principe" bij het doen van betalingen. Het dagelijks bestuur beschikt over een treasury-statuuut, dat in samenhang met de aanpassing van de statuten om enige aanpassingen vraagt.

De afstemming en legitimering van het beleid vindt plaats in dialoog met het Algemeen bestuur. Na vaststelling van het beleid communiceren de directies van de afzonderlijke scholen dit verder in de richting van hun teams en/of ouders. Het ondersteuningsplan vervult daarin een belangrijke rol.

Alle betrokkenen worden voortdurend geïnformeerd over laatste ontwikkelingen door middel van de op de website van het Samenwerkingsverband gepubliceerde "beleidsmonitor".

A.3 Organisatiestructuur

De Stichting is een samenwerkingsverband Passend Onderwijs op basis van de wetgeving zoals die vanaf 1 augustus 2014 in werking is getreden voor samenwerkingsverbanden in het primair onderwijs waar basisscholen, scholen voor speciaal basisonderwijs en scholen voor speciaal onderwijs deel van uitmaken. Krachtens een ministeriële regeling is de regio van dit samenwerkingsverband vastgesteld en loopt gelijk met de grenzen van de gemeenten Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen alsmede het samenwerkingsverband voor voortgezet onderwijs.

De navolgende bevoegde gezagen hebben een aansluitingsovereenkomst gesloten met het samenwerkingsverband en zijn per 31 december 2017 actief :

- Stichting Algemeen Basisonderwijs Comenius, Den Helder,
- Stichting Kopwerk, Den Helder,
- Stichting Schooltij, Texel,
- Stichting Meerwerf, Den Helder,
- Stichting Surplus, Schagen
 - stichting samenwerkingschool Slootdorp
- Stichting Sarkon, Den Helder
- Stichting Flore, Heerhugowaard
- Stichting GPO-WN, Alphen aan den Rijn
- Stichting Samenwerkingschool, Den Helder
- Stichting Aloysius, Voorhout
- Stichting Heliomare Onderwijs, Wijk aan Zee

Voor de onderwijskundige deskundigheid en verdere professionalisering van de ondersteuning binnen het samenwerkingsverband legt het bestuur in belangrijke mate verantwoordelijkheid neer bij haar coördinator in nauwe samenwerking met de negen gevormde scholengroepen basisonderwijs en de scholengroep SO/SBAO.

A.4 Kernactiviteiten en organisatiedoelen

A 4.1 Taakopvatting

In het Ondersteuningsplan “14-“18 zijn de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van bestuur, coördinator, scholengroepen en OTG en CTO vastgelegd. Gedurende het schooljaar worden de geëigende beleidstukken als Ondersteuningsplan en begroting, jaarrekening en jaarverslag, en andere bestuurlijke zaken aan de orde gesteld. Hierbij zijn het Dagelijks Bestuur en de coördinator de eerste formele gesprekspartners. In het kader van beleidsvoorbereiding en het geven van advies zijn de coördinator en de voorzitters van de scholengroepen tweede gesprekspartner.

De Ondersteuningsplanraad (OPR) bekrachtigt het Ondersteuningsplan, de daarvan afgeleide jaarversies, het Activiteitenplan en geeft waar gewenst advies.

We kunnen vaststellen dat het gevoerde beleid in het jaar 2017 een voortzetting betekende van het beleid in het jaar 2016. Voor het project Kurzweil zijn in 2017 forse investeringen gerealiseerd ten behoeve van de schoolbesturen voor leerlingen met Dyslexie. Hiertoe zijn chromebooks aan de schoolbesturen verstrekt waaraan doorlopende licenties zijn verbonden tot 1 juli 2022. Deze licenties zullen de komende jaren ook door het SWV worden betaald.

A 4.2 Missie en visie

Missie: *Elk kind een passende onderwijsplek!*

Samen aan het werk voor succesvolle leerlingen en vaardige leerkrachten met hart voor passend onderwijs!

Visie: Passend Onderwijs, waarover in de Kop van Noord-Holland geen misverstand mag bestaan. Daarom geven we graag zo helder mogelijk weer wat dat voor ons inhoudt. Dat vraagt om duidelijke uitspraken over de leerlingen en ouders, scholen en leerkrachten en het samenwerkingsverband zelf.

Onze leerlingen

In de Kop van Noord-Holland:

- houden wij alle kinderen in de regio: wij bieden kinderen samen thuisnabij onderwijs aan als het kan, en waar nodig zorgen we voor een specifiek aanbod van tijdelijke of langduriger aard.
- mag elk kind er zijn: wij zorgen ervoor dat elk kind op de juiste plek terecht komt, die plek waar het kind passend onderwijs ontvangt.

Onze ouders

In de Kop van Noord-Holland:

- voeren we met ouders op overeenstemming gericht overleg over de ontwikkelingsperspectieven van hun kind (eren)
- nemen ouders deel aan de besluitvorming rond passend onderwijs door hun lidmaatschap van de ondersteuningsplanraad.

Onze scholen

In de Kop van Noord-Holland versterken we de kwaliteit van ons primaire proces door:

- te investeren in brede kennis en vaardigheden op het gebied van (passend) onderwijs
- het vormen van professionele leergemeenschappen in de vorm van scholengroepen

Onze leerkrachten

In de Kop van Noord-Holland werken competente leerkrachten die

- verantwoordelijkheid nemen voor passend onderwijs voor hun (speciale) leerlingen
- zich permanent willen blijven ontwikkelen
- open staan voor advies en ondersteuning

Onze besturen

In de Kop van Noord-Holland:

- werken wij op het gebied van Passend Onderwijs samen zodra dat kan!
- verbinden wij een heldere visie op Passend Onderwijs met operationele slagkracht. Zo werken wij binnen het SWV met meetbare doelen en boeken wij zichtbare resultaten.
- Stimuleren wij enthousiasme voor Passend Onderwijs bij directies en onderwijzend personeel en ondersteunen dat ook met financiële middelen.

A 4.3 Beleid: “De staat van het Samenwerkingsverband”

Organisatie

Twee belangrijke thema's zijn de toewijzing van de middelen aan de scholen voor extra ondersteuning van leerlingen en het beheersen van het aantal thuiszitters.

Het samenwerkingsverband kende in 2017 in de vorm van een bedrag per leerling (€ 95,-) een budget toe aan de scholen als bijdrage voor een stevige structuur van interne begeleiding, voorwaarde voor een verantwoorde inzet van beschikbare middelen voor extra ondersteuning. Het bedrag is t.o.v. 2016 verhoogt met € 5,- per leerling ter ondersteuning van de “ondersteuningscontacten” met de voorschoolse voorzieningen voor die leerlingen die om een “warme overdracht” vragen.

Direct voor het realiseren van extra ondersteuning ontvangen scholen, vanaf 1 augustus 2016, een bedrag van € 65,- per leerling waarmee maatwerk per school mogelijk is. De inzet van de beide budgetten wordt verantwoord in het jaarverslag van de school aan de hand van een format dat vastgesteld is in het voorzittersoverleg van de tien scholengroepen die het Samenwerkingsverband telt. Het Samenwerkingsverband beschikt voor inzet van extra ondersteuning zelf over een budget van € 30,- per leerling dat in de vorm van aan te vragen maatwerk-arrangementen beschikbaar is voor scholen. Ondersteuningsteams van scholen (OT) en twee Ondersteuningsteams van scholengroepen (OTG) zorgen voor een verantwoorde inzet van het laatste budget met behulp van een door het Samenwerkingsverband vastgesteld Groeidocument. In het verslagjaar is het Maatwerkbudget niet geheel besteed door de scholen. Het ruime overschot is van het schooljaar 2016-2017 is grotendeels ingezet voor de aanschaf van laptops voor de leerlingen die voor Ernstige Enkelvoudige Dyslexie (EED) in behandeling zijn geweest en een vervolgondersteuning op school nodig hebben.

Het samenwerkingsverband is er uitdrukkelijk op gericht het aantal thuiszitters in haar gebied tot een minimum te beperken. Er zijn duidelijke afspraken gemaakt met scholen en leerplichtambtenaren van de vier gemeenten voor wat betreft de melding. Scholen melden doorgaans snel wanneer het vermoeden ontstaat van een thuiszittersrisico. Voor veel van de leerlingen geldt dat ze binnen een periode van maximaal vier weken weer onderwijs volgen. Het Samenwerkingsverband kent een enkele, langdurige thuiszittende leerling, waarvan de ouder weigert, ook na bevel van een rechter, het kind naar school te laten gaan.

De verantwoordelijkheid voor het minimaliseren van het aantal thuiszitters is belegd bij de voorzitter van de CTO (Commissie Toelaatbaarheidsverklaringen Onderwijs) en de coördinator van het SWV, die samen eveneens doorzettingsmacht hebben gekregen van het bestuur van het SWV.

In preventieve zin financiert het SWV haar drie scholen voor speciaal basisonderwijs. Door hen jaarlijks een budget te verstrekken voor het vanaf het begin van het schooljaar inrichten van een extra groep boven de reguliere formatie voorkomt het SWV het ontstaan van wachtlijsten en daarmee het risico van thuiszitten. Deze regeling geldt voor twee van de drie scholen; de kleinste locatie ontvangt een vast bedrag van het SWV met een gelijk resultaat.

Een vergelijkbare voorziening is nog niet gerealiseerd met de ZMOK-scholen, waar halverwege het schooljaar de plaatsingsproblematiek doorgaans toeneemt. Dat heeft in het schooljaar 2016-2017 niet geleid tot thuiszittende leerlingen door veel creativiteit en inzet van scholen en SWV. Voor het schooljaar 2017-2018 is een oplossing, vergelijkbaar met het speciaal basisonderwijs, gevonden. Verantwoording over het toekennen van TLV's en het voorkomen van thuiszitters wordt afgelegd in het jaarverslag van de CTO, waarin ook aanbevelingen voor het SWV zijn opgenomen. Het jaarverslag wordt besproken in het dagelijks en in het toezichthoudend algemeen bestuur vastgesteld en vormt daarmee een belangrijke borging van dit thema.

Het jaarverslag van de CTO liet opnieuw zien dat het SWV nog geen verantwoording over haar handelen heeft hoeven af te leggen bij de landelijke geschillencommissie.

Preventief mogen de faciliteiten genoemd worden, die het SWV haar scholen biedt bij de ondersteuning van Ernstig Dyslectische Leerlingen die na behandeling extra aandacht blijven vragen. In december 2016 sloot het SWV een overeenkomst met Lexima over de invoer van het Programma Kurzweil. Implementatie is gestart vanaf januari 2017 door o.m. het aanbieden van cursussen aan leerkrachten en intern begeleiders van de scholen van het samenwerkingsverband op twee cursuslocaties, t.w. Den Helder en 't Veld.

De dagelijkse leiding van het samenwerkingsverband is in handen van een coördinator die ondersteund wordt door een administratief medewerker. Beiden waren ingehuurd bij een externe organisatie. Vanaf oktober is wervingsprocedure gestart voor een opvolger van de tot dan toe actieve coördinator. Het DB heeft in deze gefunctioneerd als benoemingscommissie en is daarbij geadviseerd door een werkgroep bestaande uit OPR-leden, voorzitters scholengroepen en uitvoerende medewerkers. Een en ander heeft geresulteerd in een voordracht tot benoeming in de AB-vergadering van december 2017.

Het samenwerkingsverband kiest er bewust voor om geen eigen personeel in dienst te nemen maar personeel aan trekken op basis van detachering. Doorgaans van één van de aangesloten schoolbesturen die de garantie van het SWV hebben dat eventuele vervolgcosten veroorzaakt bijv. door het eerder beëindigen van een activiteit gedurende maximaal een jaar voor rekening blijven komen van het SWV. De kosten van vervanging bij ziekte komen eveneens voor rekening van het samenwerkingsverband. Het bevordert het primair kunnen blijven functioneren als flexibel netwerk, niet gehinderd door de belangen van een eigen organisatie met al haar verplichtingen en complicaties. Het netwerk "Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland" beschikt over voldoende krachtige besturen die hierin kunnen en willen voorzien.

Voorzieningen voor Passend Onderwijs

Naast de scholen voor regulier basisonderwijs waar 96,69 % van de leerlingen regulier basisonderwijs volgt en waarvan aan het eind van 2017 alle scholen over een basisarrangement beschikten, heeft het SWV meerdere voorzieningen die samen een onderscheidend dekkend netwerk vormen voor extra- en diepteondersteuning. De reguliere basisscholen zijn georganiseerd in negen regionale scholengroepen die over een budget beschikken dat ingezet kan worden voor het aanvragen van maatwerkarrangementen voor extra ondersteuning maar ook (gedeeltelijk) ingezet kan worden voor professionalisering op niveau van de scholengroep.

Voor leerlingen die meer aankunnen dan de reguliere school kan bieden functioneerden vijf Plusklassen, verdeeld over de regio, waar zij één dagdeel per week op hun niveau worden aangesproken. Voor leerlingen die nog meer vragen kent het SWV een eigen school voor onderwijs aan hoogbegaafden (Eureka-onderwijs) waar in dit verslagjaar 0,23 % van de leerlingen aan deelnam. De beide voorzieningen dragen uitdrukkelijk bij aan het lage aantal thuiszittende leerlingen en hebben eveneens een preventieve werking.

Drie scholen voor speciaal basisonderwijs geven vorm aan passend onderwijs voor leerlingen waar een reguliere basisschool niet haalbaar blijkt. Voor 1,85 % van de leerlingen bood dat in dit verslagjaar een oplossing. Het SWV kent drie scholen, verspreid over haar regio, voor sbao: Texel, Den Helder en Schagen, waarvan de eerstgenoemde de kleinste is en 23 leerlingen telde. De school ontvangt extra middelen van zowel gemeente als samenwerkingsverband, waardoor ook deze (eiland)leerlingen thuisnabij onderwijs kunnen ontvangen. De school kent een verbrede toelating.

Verder maken twee voorzieningen voor ZMLK deel uit van het dekkend netwerk: De Meerpaal in Den Helder en meerdere locaties van de stichting Heliomare waarvan Mytylschool "De Ruimte" (Bergen) de meeste leerlingen uit het SWV opvangt.

ZMOK-leerlingen ontvangen passend onderwijs op de locaties van de Stichting Aloysius in Den Helder en Schagen.

ZMLK-en ZMOK leerlingen maakten samen 1,46 % uit van het totale leerlingenaantal hetgeen een stijging van 0,10 % t.o.v. 2016.

Om een beperkte groep leerlingen nog passender onderwijs te kunnen bieden zijn zowel leerkrachten van de ZMOK-voorzieningen als die van de Eureka-school geschoold in het omgaan met hoogbegaafde leerlingen met gedragsproblematiek.

In dit verslagjaar heeft het ontwikkelen van drie IKC-locaties regelmatig aandacht gekregen maar nog niet geleid tot heel concrete resultaten. In het najaar heeft het Algemeen Bestuur een open gedachtewisseling gevoerd over

nut en noodzaak van IKC-vorming met een breed zorgprofiel en de weg daar naar toe. Verder is er naar aanleiding van contacten met dagcentrum "De Troubadour" te Den Helder voor hen een aantal uren beschikbaar gesteld vanuit de ambulante begeleiding van ZMLK "De Meerpaal" ter ontwikkeling van het te geven onderwijs op de voorziening.

De beschreven beschikbare voorzieningen functioneren in het verlengde van de extra ondersteuning die de reguliere basisscholen zelf organiseren binnen de mogelijkheden van het daarvoor structureel beschikbare budget én de maatwerk-arrangementen die zij kunnen aanvragen. In dat laatste geval zien we op enkele basisscholen ontwikkelingen die er op wijzen dat ook daar leerlingen opgevangen kunnen worden met vooral ZMLK-indicatie en zo thuisnabij naar school kunnen.

Samenwerking en afstemming met jeugdhulporganisaties

Inmiddels bestaat een redelijk beeld van de wijze waarop de vier gemeenten waar het SWV mee samenwerkt hun voorzieningen in het kader van de Jeugdwet hebben ingericht.

Met een aantal jeugdhulpstellingen gelden concrete afspraken.

Vast lid van de driekoppige CTO is een jeugdarts van de JGZ, die daarvoor sinds 2016 door het SWV, op contractbasis, gefaciliteerd, wordt.

Bij de instroom van jonge risico-leerlingen uit voorschoolse instellingen als Parlan en reguliere peuterspeelzalen geldt een route via de CTO om deze jonge leerlingen direct een passende plek te kunnen aanbieden. We zien dat een flink deel van deze leerlingen direct een plek in het Speciaal (basis) onderwijs krijgen in voorlopig de hoop dat ze na enkele jaren deel kunnen gaan nemen aan het regulier basisonderwijs.

De contacten met de verschillende instellingen werden voor het grootste deel onderhouden door de voorzitter van de CTO. De resultaten zijn opgenomen in het jaarverslag van de CTO.

Intern toezicht

Het onafhankelijk toezicht in het SWV is nu voldoende gegarandeerd.

Sinds november 2016 functioneert een 3 koppig uitvoerend Dagelijks Bestuur onder toezicht van een Algemeen Bestuur van 8 leden dat voorgezeten wordt door een onafhankelijke externe voorzitter zonder stemrecht.

Deze werkwijze is geëvalueerd aan het einde van het schooljaar 16-17 en daarna gecontinueerd. De onderwijsinspectie is in het kader van kwaliteitszorg bij het proces betrokken geweest en heeft zich laten informeren over het voorlopige eindresultaat en haar vertrouwen daarin uitgesproken.

Kwaliteitszorg krijgt aandacht in de vorm van de zgn. "Beleidsmonitor" die tenminste tweewekelijks wordt bijgewerkt en waarvan de laatste versie altijd op de interne website van het SWV staat. Besturen en scholenveld kunnen zo voortdurend op de hoogte zijn van de laatste ontwikkelingen. In de beleidsmonitor zijn activiteiten, doelen, succesfactoren en kwaliteitsindicatoren opgenomen.

Het Algemeen Bestuur komt – wel of niet gezamenlijk met DB – tenminste vier maal per jaar bijeen om haar verantwoordelijkheid als toezichthouder uit te oefenen. Daarbij is het AB er op gericht toe te zien op de realisatie van de zeven, in het Ondersteuningsplan vermelde, doelstellingen, op de kwaliteit van de samenwerking en op de efficiency. Een belangrijk instrument daarbij is de beleidsmonitor waarin activiteiten, voortgang en ontwikkelingen per doelstelling door het DB worden aangegeven. Door per kwartaal per gewone meerderheid in te stemmen met de beleidsmonitor stemt het AB in met de uitvoering van het beleid in het achterliggende kwartaal.

Vergaderingen van het AB werden geleid door de externe onafhankelijke voorzitter.

Goedkeuring van het AB is volgens de statuten noodzakelijk voor :

1. vaststellen en wijziging van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie),
2. vaststellen en wijziging van het ondersteuningsplan en de (meerjaren)begroting van het samenwerkingsverband,
3. vaststelling van het jaarverslag ,
4. vaststelling en wijziging van het bestuurs-statuut alsmede vaststelling van eventuele kaders voor het DB,
5. vaststelling van het toetsingskader,
6. het aangaan of wijzigen van aansluitingsovereenkomsten met bevoegde gezagsorganen,
7. aanvraag van faillissement van de stichting en van surséance van betaling,
8. wijziging van de statuten, tot fusie of splitsing van de stichting en ontbinding van de stichting, waaronder begrepen bestemming van een eventueel batig saldo.

Financiën

Dit verslag geeft het resultaat van inkomsten en uitgaven van het kalenderjaar 2017. Aan het eind van het kalenderjaar boekte het SWV een positief resultaat van ongeveer € 118.000,- euro.

Het SWV stelt zelf elk halfjaar een rapportage op voor het Algemeen Bestuur over de inkomsten en uitgaven per schooljaar, waar de begroting van het Ondersteuningsplan op gebaseerd is. Deze rapportage laat zien dat in het schooljaar 16-17 enkele procenten van de beschikbare middelen niet zijn uitgegeven.

In dit kader mag niet onvermeld blijven dat het positieve saldo van het voormalige SWV WSNS overgedragen is aan het SWV Passend Onderwijs. Dat bedroeg ongeveer € 800.000,-.

Het SWV houdt een algemene reserve aan van € 500.000,- en dekt het risico van het gedetacheerde personeel af met een bestemmingsreserve van € 300.000,-. Deze reserve dekt het risico af dat voortkomt uit de garantie die het Samenwerkingsverband biedt aan haar besturen. Bij een aantal daarvan is personeel in dienst dat op detacheringbasis werkzaamheden verricht voor het Samenwerkingsverband. Te denken is aan de schakelgroepen, de plusklassen en NT-2 docenten op de in 2016 gestarte locaties. Het SWV garandeert, na beëindiging van de activiteit waarvoor de gedetacheerde is ingezet nog een jaar lang alle loonkosten die daar het gevolg van zijn.

In strategische zin is het aanhouden van een reserve van belang omdat:

- het SWV te maken heeft met een flinke krimp in het leerlingaantal. Vanaf 2010 gaat het om ongeveer 2500 leerlingen (ruim 15%) terwijl de krimp nog een aantal jaren voortgaat,
- vanaf het schooljaar 2017-2018 zich een ruim tekort op de meerjarenbegroting ontwikkelt,
- het SWV een negatieve verevening van ongeveer € 140.000,- moet opvangen.

Fraude wordt voorkomen door periodieke controle (o.a. grootboeken) door de penningmeester en de coördinator en het toepassen van het "vier ogen principe" bij het doen van betalingen.

A.5 Toelatingsbeleid speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs

Onderstaand een overzicht van het aantal leerlingen in dit verslagjaar per **1 oktober 2016**.

Leerlingen worden toegelaten tot het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs nadat de Commissie Toelating Onderwijsvoorzieningen (CTO) een Toelaatbaarheidsverklaring (TLV) heeft afgegeven. Deze CTO geeft eveneens beschikkingen af voor de onderwijsvoorziening voor hoogbegaafde leerlingen die de naam Eureka draagt. Zie ook hierboven "Staat van het Samenwerkingsverband" voor deelnamepercentages sbao en SO.

Bestuur	Aantal
Stichting Sarkon	4.508
Stichting Surplus	3.678
Stichting Kopwerk	1.965
Stichting Meerwerk	1.443
Stichting Samenwerkingschool, Slootdorp	in aantal Surplus
Stichting Schooltij	449
Stichting Algemeen Basisonderwijs Comenius, Den Helder	166
Stichting Samenwerkingschool Den Helder (sbao)	156
Stichting Samenwerkingschool Den Helder (so)	43
Stichting Surplus (sbao)	97
Stichting Flore	845
Stichting GPO-WN	111
Stichting Aloysius	117
Stichting Heliomare	26
Stichting Vrije School Texel	in aantal Kopwerk
	13.604

Een beperkt aantal leerlingen (11) maakt gebruik van speciaal onderwijsvoorzieningen van besturen die geen deel uitmaken van het Samenwerkingsverband.

A.6 Personeelsbeleid

A 6.1 Algemeen personeelsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft, zoals eerder aangegeven en gemotiveerd zelf geen personeel in dienst, maar stelt medewerkers aan op basis van detachering. Dat is in dit verslagjaar gedaan voor personeel dat ingezet is op:

- de locaties voor "Nieuwkomers" te Middenmeer en Texel,
- de schakelgroepen in Den Helder en Schagen,
- de leerkrachten voor de vijf plusklassen,
- de administratieve ondersteuning van de drie OTG's en de EED-activiteiten

Overige medewerkers voor coördinatie en ondersteunende werkzaamheden worden op uur-basis ingezet en extern ingehuurd.

A 6.2 Scholing en deskundigheidsbevordering

Het samenwerkingsverband stelt zich terughoudend op waar het scholingsactiviteiten betreft. Primair is dat de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen die doorgaans de werkgever zijn van de gedetacheerde medewerkers.

Er vindt scholing plaats binnen de gevormde scholengroepen die daarover zelfstandig kunnen beslissen binnen het daarvoor beschikbare budget dat de scholengroep ter beschikking staat. Verder kan er door het

Samenwerkingsverband geïnitieerde scholing plaatsvinden direct gekoppeld aan door het Samenwerkingsverband projecten/innovaties. Zo zijn er in 2017 voor leerkrachten/intern begeleiders bijeenkomsten belegd rond scholing in een ondersteunend dyslexieprogramma (Kurzweil).

Sinds twee jaar faciliteert het SWV een Master SEN opleiding in de regio die verzorgd wordt door Hogeschool Utrecht (Nutsseminarium).

A 6.3 Huisvesting

Het samenwerkingsverband maakte voor het uitvoeren van haar werkzaamheden gebruik van de accommodatie van één van de schoolbesturen en van OBD Noordwest. Beide zijn gevestigd op het bezoekadres drs. F. Bijlweg 3 te Den Helder. Aan het eind van het verslagjaar is besloten het samenwerkingsverband onder te brengen naar de locatie waar enkele Helderse schoolbesturen onderdak gevonden hebben: Drs. Bijlweg 8a.

A.7 Onderwijskundig beleid

In het Ondersteuningsplan '14-'18 zijn zeven hoofddoelstellingen opgenomen aan de hand waarvan het beleid van het samenwerkingsverband vorm krijgt en in activiteiten wordt uitgewerkt. Te onderscheiden doelen zijn:

- het bieden van een dekkend onderwijsnetwerk voor alle leerlingen,
- het ondersteunen van ouders bij het vinden van een goed onderwijsplek voor hun kind,
- het verder ontwikkelen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen,
- het stimuleren van vergaande samenwerking tussen scholen,
- het efficiënt en transparant inzetten van middelen dicht op de werkvloer,
- het realiseren van een goede samenwerking met onze gemeenten en onderwijs- en zorgpartners,
- de percentuele deelname aan voorzieningen voor speciaal- en speciaal basisonderwijs ten hoogste handhaven op het niveau van 1 oktober 2013.

A.8 Kwaliteit en resultaat

Het samenwerkingsverband streeft voortdurend naar verhoging van de kwaliteit van de ondersteuning en stelt daarvoor middelen ter beschikking aan het scholenveld (zie ondersteuningsplan 2014-2018). Op het niveau van het samenwerkingsverband wordt het ondersteuningsbeleid mede beïnvloed door stimulerende regelingen vanuit de overheid (denk aan schoolmaatschappelijk werk) en het toezicht door de onderwijsinspectie op het kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband.

Het kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband is uitgewerkt in haar beleidsmonitor die:

- tenminste één maal per twee weken door de coördinator wordt bijgesteld,
- de agenda biedt voor het Dagelijks bestuur,
- per kwartaal wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur,
- jaarlijks wordt samengevat en op het beschermde deel van de website van het samenwerkingsverband in te zien is,
- vast agendapunt is op het voorzittersoverleg van de scholengroepen.

Er zijn in het kalenderjaar 2017 geen mondelinge of schriftelijke klachten bij het Samenwerkingsverband binnen gekomen. Het SWV heeft in de eerste drie jaar van haar bestaan geen kennis gemaakt met de Landelijke geschillencommissie waar zij bij is aangesloten.

A.9 Communicatie

Het samenwerkingsverband beschikt over een website, waarop voor de betrokken partijen –besturen, scholen, scholengroepen, ondersteuningsplanraad en ouders- alle relevante informatie beschikbaar is waaronder:

- de actuele profielen van alle scholen, aangesloten bij het Samenwerkingsverband,
- de diverse formulieren die nodig zijn voor het aanvragen van arrangementen (OTG) en aanmelding/verwijzing van een leerling naar het speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs (CTO),
- het overzicht van overlegsituaties van de diverse gremia gedurende het schooljaar,
- het overzicht van vaste maandelijkse betalingen aan de schoolbesturen,
- het overzicht van toegekende arrangementen door de OTG's,
- het overzicht van verstrekte TLV's door de CTO,
- agenda's en verslagen/notulen van de diverse overleggen,
- de digitale versie van de kopkranten die in 2017 zijn uitgebracht.

De Kopkranten zijn een gezamenlijke productie van de Samenwerkingsverbanden PO en VO die dezelfde naam dragen. PO en VO maken gebruik van dezelfde website, die twee aparte afdelingen kent. Kopkrant en website worden verzorgd door een extern professioneel bureau.

A.10 Overige activiteiten

A 10.1 NRO-onderzoeken

Het Samenwerkingsverband is betrokken bij de deelonderzoeken die uitgevoerd worden door o.a. het Kohnstamm-instituut uit Amsterdam. Vijf verbanden PO worden gedurende vijf jaar gevolgd in hun ontwikkelingen: SWV Kop van Noord-Holland is er daar één van.

Drie scholen van het SWV verlenen op verzoek ook hun medewerking. Op verzoek van het samenwerkingsverband deed het instituut (als tegemoetkoming) onderzoek naar de niet verwachte stijging van het leerlingenaantal van de sbao-populatie en de ZMOK-populatie.

Voor het samenwerkingsverband blijft het deelnamepercentage sbao nog steeds onder het landelijk gemiddelde. Voor het speciaal onderwijs ligt dat nu op het landelijk gemiddelde. Het onderzoek is aan het eind van het cursusjaar 16-17 afgerond en heeft geen directe aanleiding gegeven het beleid van het samenwerkingsverband aan te passen.

Financieel beleid

B1 Financiële positie per balansdatum

De financiële positie van de Stichting SWV Kop van NH kan worden afgeleid uit de balanscijfers, de staat van baten en lasten en de kengetallen. Deze zullen in de volgende paragrafen worden vermeld en geanalyseerd.

Balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

Activa	31-12-2017	31-12-2016
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Vorderingen	10.428	15.144
Liquide middelen	<u>2.329.372</u>	<u>2.008.219</u>
Totaal vlottende activa	2.340.101	2.023.363
Balanstotaal	<u><u>2.340.101</u></u>	<u><u>2.023.363</u></u>
Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Vaste passiva		
Eigen vermogen	1.728.426	1.610.265
Voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste passiva	1.728.426	1.610.265
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden	<u>611.675</u>	<u>413.098</u>
Totaal vlottende passiva	611.675	413.098
Balanstotaal	<u><u>2.340.101</u></u>	<u><u>2.023.363</u></u>

Staat van baten en lasten 2017

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Baten			
Rijksbijdragen	7.440.251	7.216.936	7.492.511
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	0
Totaal baten	7.440.251	7.216.936	7.492.511
Lasten			
Personele lasten	1.444.406	889.788	783.442
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0
Overige lasten	317.052	116.875	76.590
Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.565.622	6.358.734	6.469.031
Totaal lasten	7.327.080	7.254.397	7.329.064
Saldo baten en lasten	113.172	-37.461	163.448
Financiële baten en lasten	4.989	4.000	5.381
Resultaat	118.161	-33.461	168.829

B2 Kengetallen

Het vermogensbeheer geeft aan wat de kapitaalbehoefte van het samenwerkingsverband is met als kengetal de kapitalisatiefactor en de kredietwaardigheid met als kengetal de solvabiliteit.

Het budgetbeheer geeft de capaciteit aan om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen. Onderdeel van het budgetbeheer is de transactiefunctie, de middelen die benodigd zijn voor een soepele bedrijfsvoering. Een tweede onderdeel van het budgetbeheer is de financieringsfunctie, de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen. Tot slot de bufferfunctie welk kengetal aangeeft of het samenwerkingsverband in staat is om risico's te dekken die niet beheersbaar zijn en niet kunnen worden voorzien.

1. Vermogensbeheer

	Grens waarde	2015	2016	2017
Solvabiliteit	30,0%	98,7%	79,6%	73,9%
Kapitalisatiefactor	60,0%	29,7%	37,4%	31,4%

De solvabiliteit, het eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door het balanstotaal, is ultimo 2017 te kwalificeren als goed. Dit betekent dat het eigen vermogen toereikend is om de normale financiële risico's op te vangen. De commissie Don hanteert een ondergrens van 30%.

De kapitalisatiefactor is de verhouding van het balanstotaal minus boekwaarde gebouwen tot de totale baten. Deze financiële buffer geeft aan in hoeverre Stichting SWv Kop van Noord Holland in staat is om eventuele toekomstige fluctuaties op te kunnen vangen. Dit kengetal is toegenomen en nadert de bovengrens van 35%. Deze bovengrens wordt gehanteerd voor instellingen met meer dan € 8 miljoen baten maar is 60% voor instellingen tot € 5 miljoen baten. Het SWV zit onder de grenswaarde.

2. Budgetbeheer

	Grens waarde	2015	2016	2017
Transactiefunctie	8,8%	0,4%	7,7%	8,2%
Financieringsfunctie	21,2%	0,0%	0,0%	0,0%
Financiële buffer	-0,7%	29,3%	29,7%	23,2%

De kapitalisatiefactor kent drie functies: de transactiefunctie, de financieringsfunctie en de financiële buffer.

De transactiefunctie betreft de middelen die moeten worden aangehouden om de kortlopende schulden te voldoen. De kortlopende schulden worden hierbij gedeeld door het totaal van de jaarlijkse baten. De kortlopende schulden zijn per balansdatum gestegen ten opzichte van 2016. Omdat de baten iets zijn gedaald is dit kengetal hoger dan in 2016.

De financieringsfunctie is vanwege het ontbreken van materiele vaste activa bij het SVW niet van toepassing.

De financiële buffer betreft de buffer voor niet beheersbare – en niet voorzien risico's. Deze risico's betreffen met name:

- Afnemende bekostiging vanwege de krimp
- Stijgende kosten vanwege een toename van leerlingen in het SBO en het SO

De financiële buffer van het SWV is in 2017 hoog. Vanwege de tekorten op de begrotingen van de komende jaren zal de financiële buffer naar verwachting afnemen.

3. Overige kengetallen

	Grens waarde	2015	2016	2017
Current ratio	0,5-1,5	77,32	4,90	3,83
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering	0%-5%	12,3%	2,3%	1,6%

De current ratio (verhouding vlottende activa en kortlopende schulden) is toegenomen omdat de vlottende activa weliswaar zijn toegenomen maar de kortlopende schulden in verhouding iets meer.

De quick ratio is vanwege het ontbreken van voorraden gelijk aan de current ratio.

De rentabiliteit is licht afgenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat het resultaat iets lager is.

B3 Analyse van het exploitatieresultaat.

De analyse van het exploitatieresultaat 2017 wordt gehouden op de geldstromen baten, lasten, financiële baten & lasten en baten & lasten voorgaande jaren. Daarbij wordt de realisatie 2017 afgezet tegen de begroting 2017. Hieraan worden de vergelijkende cijfers uit de jaarrekening 2016 toegevoegd.

Baten	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Bijdrage lichte bekostiging	2.285.033	2.214.845	2.273.624
Bijdrage zware bekostiging	5.132.275	4.846.183	5.193.846
Schoolmaatschappelijk werk	<u>22.943</u>	<u>27.000</u>	<u>25.041</u>
Totaal baten	<u><u>7.440.251</u></u>	<u><u>7.088.028</u></u>	<u><u>7.492.511</u></u>

Lasten	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Overige personele lasten	1.444.406	778.788	783.442
Overige lasten	317.052	116.875	76.590
Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>5.565.622</u>	<u>6.358.734</u>	<u>6.469.031</u>
Totaal lasten	<u><u>7.327.080</u></u>	<u><u>7.254.397</u></u>	<u><u>7.329.064</u></u>

De overige personele lasten betreffen voornamelijk inhuur van derden. Deze inhuur is in 2017 toegenomen waarbij de begroting ruim is overschreden.

De overige lasten zijn vooral hoger door een aanschaf van computers ten behoeve van Kurzweil voor € 157.000. Omdat het hier geen eigen activa betreft maar een overdracht is deze aanschaf in kosten opgenomen. Daarnaast zijn voor dit project nog voor ongeveer € 32.000 aan licenties betaald voor programmatuur.

B4 Continuïteitsparagraaf

In de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de verwachte exploitatieresultaten voor de jaren 2018 tot en met 2020 en de ontwikkeling van de vermogenspositie. Daarnaast over de jaren de ontwikkeling van het aantal leerlingen per teldatum. In deze paragraaf zijn geen gegevens opgenomen met betrekking tot het aantal fte personeel. Het personeel wordt volledig ingehuurd en gedetacheerd vanuit de schoolbesturen zodat de melding van het aantal fte in 2017 en de komende jaren niet aan de orde is. Verder wordt het huisvestingsbeleid nog nader toegelicht alsmede de ontwikkelingen in de lopende projecten en investeringen.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen is gerelateerd aan de kosten en de baten. Vanwege de verwachte afname van de rijksbaten volgt een iets minder sterke afname van de kosten omdat er voor is gekozen om de afnemende rijksbaten voor een deel te compenseren met een afname van het eigen vermogen.

De invoering van het Passend Onderwijs heeft er in eerste instantie toe geleid dat het aantal leerlingen in het SBO en het (V)SO ook daadwerkelijk af is genomen, feitelijk conform de doelstelling van de invoering van het Passend Onderwijs. De laatste jaren blijkt echter juist weer sprake van een stijging van de leerlingen in het SBO en het SO. Dit betekent dat het SWV zal worden geconfronteerd met hogere kosten omdat sterker zal moeten worden bijgedragen aan het SBO vanwege de overschrijding van de 2% norm en een stijging van de doorvergoeding aan het (V)SO. Omdat de baten niet zullen stijgen zullen vaker keuzes moeten worden gemaakt voor wat betreft de kosten.

Aantal leerlingen 2017 en het begrote aantal leerlingen 2018 tot en met 2020

	1-okt-17 werkelijk	1-okt-18 begroot	1-okt-19 begroot	1-okt-20 Begroot
Basisonderwijs (BO)	12.795	12.475	12.163	11.859
Speciaal basisonderwijs (SBO)	261	270	265	260
Speciaal onderwijs (SO)	226	226	224	222
Totaal primair onderwijs (PO)	13.282	12.971	12.652	12.341

Uit bovenstaande cijfers volgt dat het aantal leerlingen in de regio verder krimpt met ongeveer 2,5% per jaar. Verder blijkt uit de hieronder vermelde percentages dat het aandeel SBO en SO leerlingen in 2018 nog licht zal stijgen en daarna zal stabiliseren.

Aantal leerlingen per categorie uitgedrukt in percentages van het totaal aantal leerlingen

	1-okt-17 werkelijk	1-okt-18 begroot	1-okt-19 begroot	1-okt-20 Begroot
Basisonderwijs (BO)	96,3%	96,2%	96,1%	96,1%
Speciaal basisonderwijs (SBO)	2,0%	2,1%	2,1%	2,1%
Speciaal onderwijs (SO)	1,7%	1,7%	1,8%	1,8%
Totaal primair onderwijs (PO)	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Balans	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Raming 2019	Raming 2020
Materiële vaste activa	0	0	0	0
Financiële vaste activa	0			
Totaal vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	10.428	0	0	0
Liquide middelen	2.329.672	2.241.321	2.157.165	2.006.620
Totaal vlottende activa	2.340.101	2.241.321	2.157.165	2.006.620
Balanstotaal	2.340.101	2.241.321	2.157.165	2.006.620
Algemene reserve	1.728.426	1.629.646	1.545.490	1.394.945
Bestemmingsreserve publiek	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.728.426	1.629.646	1.545.490	1.394.945
Voorzieningen	0	0	0	0
Kortlopende schulden	611.675	611.675	611.675	611.675
Totaal vreemd vermogen	611.675	611.675	611.675	611.675
Balanstotaal	2.340.101	2.241.321	2.157.165	2.006.620

Voor het jaar 2018 is het begrote en verwachte resultaat +/- € 98.780. Ook voor de jaren 2019 en 2020 verwachten wij negatieve resultaten vanwege de teruglopende bekostiging waarbij de teruggang in kosten geen gelijke tred houdt. Voor de balansposities 2018 tot en met 2020 is de omvang van de vorderingen voor nihil verondersteld, de schulden ingeschat op € 500.000, de resultaten verwerkt in het eigen vermogen waarna de liquide middelen het saldo vormen.

Staat van baten en lasten	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Raming 2019	Raming 2020
Baten				
Rijksbijdragen	7.440.251	6.879.095	6.702.438	6.502.024
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Overige baten	0	103.713	63.581	21.050
Totaal baten	7.440.251	6.982.808	6.766.019	6.523.074
Lasten				
Personele lasten	1.444.406	3.692.330	3.417.346	3.328.869
Afschrijvingen	0	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0	0
Overige lasten	317.052	220.573	238.000	236.958
Doorb. aan schoolbesturen	5.565.622	3.172.685	3.198.829	3.111.792
Totaal lasten	7.327.080	7.085.588	6.854.175	6.677.619
Financiële baten en lasten	4.989	4.000	4.000	4.000
Totaal resultaat	118.161	-98.780	-84.156	-150.545

Huisvestingsbeleid

Op het gebied van huisvesting is geen sprake van een gemeenschappelijke ruimte voor het personeel dat werkzaam is bij het SWV. Zoals hiervoor al genoemd heeft het SWV geen personeel in dienst. De coördinator heeft per 1 januari 2018 een kamer in een kleinschalig kantoorgebouw aan drs Bijlweg 8a te Den Helder. In dit gebouw zijn meerdere schoolbesturen met hun stafbureau gevestigd. Ook de controller is daar gehuisvest.

De overige ingehuurde personeelsleden, ingehuurd vanuit de OBD te Alkmaar zijn gehuisvest bij hun werkgever, de OBD. Voor de komende jaren zijn de huisvestingskosten beperkt tot de huur van de kamer voor circa € 4.000 per jaar.

Investerings en projecten

De komende jaren loopt het project Kurzweil nog verder door. Hiervoor is nog voor een periode van 4,5 jaar een verplichting aangegaan voor licenties. Daarnaast zijn er geen specifieke nieuwe projecten te verwachten.

B5 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

De beheersing van de processen is een belangrijk aandachtspunt. Uitkomsten van de interne analyses in het kader van de planning- en controlcyclus en de jaarlijks uitgevoerde accountantscontrole geven voldoende vertrouwen dat het SWV haar bedrijfsprocessen in de basis op orde heeft. Voor de komende jaren zal dit verder worden uitgebreid met kwartaalrapportages. Binnen de administratieve processen is er sprake van voldoende functiescheiding.

Tot dusverre waren de administratieve processen beperkt omdat het SWV geen personeel in dienst had maar waarbij enerzijds personeel vanuit de schoolbesturen werd gedetacheerd en anderzijds personeel werd ingehuurd van de OBD. De komende jaren zal dit naar verwachting wijzigen. Het SWV zal mogelijk personeel in dienst nemen waardoor de interne beheersing en administratieve organisatie zal worden uitgebreid met controlemaatregelen ten aanzien van de personeels-/salarisadministratie.

B6 Treasuryverslag

Treasury heeft bij het SWV als primaire functie het verzorgen van de betaalfunctie. Secundair is het beheersen van het financiële risico en tertiair het reduceren van financieringskosten.

De primaire doelstelling is werkzaam te zijn als samenwerkingsverband van het primair onderwijs in de regio. Als gevolg hiervan is het financieren en eventueel beleggen ondergeschikt aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij het SWV is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer
- Inzet rente-instrumenten

De niet direct benodigde middelen zijn belegd in spaarrekeningen. Met deze spaarvorm wordt voldaan aan de Regeling "beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010".

Vanwege de lage stand van de spaarrente heeft het beleggen thans geen hoge prioriteit.

B7 Risicoparagraaf

De voornaamste risico's waar het SWV zich de komende jaren voor geplaatst ziet met bijbehorende (mogelijke) gevolgen zijn:

Ontwikkeling leerlingaantallen

De krimp in leerlingaantallen vormt een onzekere factor. Aan de batenkant zal dit leiden tot een afname van de rijksmiddelen waardoor de mogelijkheden tot adequate ondersteuning aan de schoolbesturen zal afnemen.

De rol van het ministerie van onderwijs

Het betreft hier de onvoorspelbaarheid en het daarmee gepaard gaande risico in meerjarenperspectief:

1. Mogelijke wijzigingen in wet- en regelgeving;
2. Onvolledige compensatie in de bekostiging van stijgende lasten;
3. Met de invoering van het passend Onderwijs ontbreekt in de bekostiging de directe relatie tussen de leerlingen met een TLV en de bekostiging want het SWV ontvangt een lumpsumbedrag op basis van leerlingaantallen en niet op basis van casuïstiek.

Privacywetgeving

Vanaf 25 mei 2018 is de nieuwe privacywetgeving AVG van toepassing geworden. Invoering en handhaving van deze wetgeving brengt aanzienlijke kosten met zich mee waar geen extra bekostiging tegenover staat. Het is nog niet duidelijk in hoeverre eventuele tekortkomingen zullen worden gesanctioneerd.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De Rapportage van het Algemeen Betstuur als toezichthoudend orgaan van de Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland is als aparte rapportage in het jaarverslag opgenomen.

Verslag van het AB als toezichthoudend orgaan SWV Kop van Noord Holland

1. Organisatorisch

Het SWV Kop van Noord Holland wordt op uitvoerend niveau dagelijks vertegenwoordigd door een coördinator. Dit was in 2017 de heer A. Albers.

De dagelijkse leiding berust bij het Dagelijks Bestuur (DB). Dit DB bestaat uit een drietal bestuurders van onderwijs besturen uit de regio. Het toezicht op het DB vindt plaats door het Algemeen Bestuur (AB). Hierin hebben de bestuurders van alle andere schoolbesturen in de regio zitting. Het AB houdt toezicht op de bestuurlijke processen en resultaten ten aanzien van de kwaliteit van de bedrijfsvoering die van toepassing zijn op de stichtingsbegroting, de jaarrekening en het aanwijzen van de registeraccountant. De huidige registeraccountant betreft Wijs accountants als opvolger van Govers. Wij zullen tijdens de komende bestuursvergadering de benoeming van de accountant voor het controlejaar 2018 onderdeel uit laten maken van onze agenda.

Het bestuur en toezicht is vastgelegd in een intern memo 'Bestuur en Toezicht SWV Kop van Noord Holland'.

Samenstelling DB

Het DB is als volgt samengesteld:

Voorzitter	: Dhr. J. Bot namens Stichting Kopwerk
Secretaris	: Dhr. A.J.P. Jong namens Stichting Samenwerkingschool
Penningmeester	: Dhr. G.J. Veeter namens Stichting Sarkon

Samenstelling AB

De raad van toezicht is als volgt samengesteld:

Voorzitter (extern)	: Dhr. F. Thomassen
Lid	: Mevr. J. Vosbergen namens Stichting Surplus
Lid	: Dhr. J. Deckers namens Stichting Schooltij
Lid	: Dhr. S. Konst namens Stichting Blossie
Lid	: Dhr. H.C. Uri namens Stichting Meerwerf
Lid	: Dhr. Th Gauw namens ABS Comenius
Lid	: Dhr. Prast namens Stichting Aloysius
Lid	: Dhr. S. Silvius namens Stichting Heliomare
Lid	: Dhr. R. Tromp namens GPO-WN

Voor dit toezichthoudend orgaan is geen formeel rooster van aftreden vastgelegd. Er wordt tweejaarlijks geëvalueerd hetgeen tot verschuivingen in de samenstelling kan leiden tussen het AB en het DB.

2. Toekomstige bestuurlijke en toezichthoudende ontwikkeling

Uit oogpunt van 'Good Governance' is het Raad van Toezicht model inmiddels in een groot aantal organisaties geïntroduceerd. Ook binnen ons samenwerkingsverband is dit onderwerp aan de orde geweest. Hoewel het huidige model voor ons SWV voldoet zullen ook wij op enig moment een omslag maken binnen onze organisatie en zullen ook wij uit oogpunt van een verdere professionalisering van onze organisatie een directeur benoemen die de dagelijkse leiding zal overnemen. Het voornemen daarbij is om in die situatie het DB in een functie van de RvT te benoemen.

3. Functioneren DB

Gedurende het jaar 2017 heeft het AB vastgesteld dat het DB volgens de taakstelling zoals genoemd in de beleidsmonitor prima heeft gefunctioneerd en de resultaten heeft behaald. Het DB is tot weloverwogen besluiten gekomen welke aansluiten op het beleid en de begroting.

Wij hebben in 2017 het jaarverslag 2016 goedgekeurd alsmede de begroting 2017/2018 met het meerjarenperspectief van 2018/2019, 2019/2020 en 2020/2021.

Verder hebben wij vastgesteld dat het DB de wettelijke verplichtingen, de code goed bestuur, heeft nageleefd.

4. Opdracht en resultaten

Wij hebben moeten toetsen met betrekking tot de maatschappelijke prestaties, de rechtmatigheid, de efficiency, de integriteit en de kwaliteit van de dienstverlening of sprake is geweest van een doelmatige besteding van de aan het SWV beschikte rijkssubsidie.

Wij hebben vastgesteld dat hiervan in 2017 sprake is geweest. Het aantal leerlingen in het SBO is binnen onze regio nog steeds binnen de 2% maar vertoont wel een licht stijgende tendens. Het aantal leerlingen in het SO is stabiel gebleven. Bij een krimp in onze regio van circa 2,5% betekent dit dat ook het relatieve aandeel van het SO licht is toegenomen.

Van verwerving van middelen, anders dan de automatisch op basis van leerlingaantallen beschikte rijksmiddelen, is geen sprake geweest.

De middelen zijn ingezet conform de in de begroting opgenomen doelstellingen om de schoolbesturen zoveel mogelijk te faciliteren in geld en menskracht teneinde uitstroom naar het SO en SBO zo veel als mogelijk te beperken en zodoende de kwaliteit van het onderwijs binnen onze regio zo veel mogelijk te optimaliseren. Verder is bijgedragen aan het SO en het SBO om te trachten om bij deze populatie leerlingen zo veel mogelijk kennis en vaardigheden op te laten doen voor een zo goed mogelijke positie in de samenleving en de arbeidsmarkt.

De leden van het Dagelijks Bestuur zijn belast met de dagelijkse bedrijfsvoering welke op uitvoerend niveau is gedelegeerd aan de coördinator. Tijdens de vergaderingen van het Algemeen bestuur adviseren wij gevraagd en ongevraagd bij beleidsvraagstukken. Binnen ons samenwerkingsverband is geen sprake van financiële problematiek. Advisering met betrekking tot dit punt is in 2017 dan ook niet aan de orde geweest.

5. Strategische en operationele risico's

De hiervoor geschetste ontwikkeling met betrekking tot het aantal leerlingen vormt voor ons SWV een operationeel risico. Hoewel onze scores in percentage SBO en SO positief afwijken ten opzichte van samenwerkingsverbanden in vergelijkbare regio's betekent een groter aandeel van het SBO en SO binnen onze regio dat het behalen van de doelstelling om zo veel mogelijk leerlingen voor het reguliere basisonderwijs te behouden steeds lastiger blijkt te zijn. Wij hebben vastgesteld dat de door het DB genomen beleidsmatige beslissingen ook in het jaar 2017 hebben voldaan.

Omdat de rijksbesteding plaats vindt op basis van het aantal leerlingen en het aandeel SBO en SO steeds verder is toegenomen betekent dit dat beschikbare baten verder afnemen. Ons streven is nog steeds dat de beschikbare middelen zo veel mogelijk ten behoeve van de leerlingen moeten worden ingezet. Nog steeds is het streven voor onze bestuurlijke overhead daarom 'lean and mean'.

Desondanks zullen we er niet aan ontkomen dat we de komende jaren te maken zullen krijgen met minder besteedbare middelen. Het DB heeft daarbij de keuze gemaakt om de komende jaren negatieve resultaten te begroten maar daarbij de interne beheersing nog verder te verbeteren zodat middelen zo optimaal mogelijk kunnen worden ingezet. Wij kunnen ons volledig vinden in deze zienswijze.

6. Financieel beheer

De beschikbare middelen zijn in 2017 ruimhartig beschikt aan de schoolbesturen. Dit geldt evenzo voor de door het SWV betaalde menskracht welke aan de schoolbesturen ter beschikking is gesteld. Over het jaar 2017 is een positief exploitatieresultaat behaald. Zoals hiervoor genoemd zullen de komende jaren waarschijnlijk met een negatief exploitatieresultaat worden afgesloten. Gezien het hoge saldo eigen vermogen, goede financiële ratio's en goede interne beheersing kan het SWV zich dat permitteren. Wij zullen kritisch blijven toezien dat ook de jaarrekeningen van de komende jaren met een acceptabel resultaat, i.c. in de lijn met de begroting, zullen worden afgesloten.

<i>Financiële kengetallen</i>	31-12-	2017	2016
Kapitalisatiefactor 1 = (balanstotaal - boekwaarde gebouwen en terreinen) / totaal baten (incl. financiële -)		31,4%	27,0%
Solvabiliteit 1 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal		73,9%	79,6%
Solvabiliteit 2 = eigen vermogen / balanstotaal		73,9%	79,6%
Rentabiliteit = resultaat / totaal baten (incl. financiële baten -)		1,6%	2,3%
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva (<i>current ratio</i>)		3,83	4,90
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva (<i>quick ratio</i>)		3,83	4,90
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiële vaste activa) / bijdrage OC en W		0,23	0,21

De kapitalisatiefactor geeft inzicht in welk percentage van het kapitaal niet of inefficiënt benut wordt.

De commissie Don heeft voor het PO een bovengrens aangegeven variërend van 35 tot 60%, waarbij 35% voor grote instellingen (met meer dan 8 mln jaarlijkse baten) geldt en 60% voor kleine instellingen (d.w.z. instellingen met jaarlijkse baten tot 5 mln).

De solvabiliteit is de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een hoge solvabiliteit (theoretisch maximaal 100%) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen.

Voorzieningen worden hier bij het eigen vermogen opgeteld omdat ze, hoewel tot het vreemd vermogen behorend, deels een dusdanig "vast" karakter hebben dat ze zonder risico aangewend kunnen worden om aan langere-termijn-verplichtingen te voldoen.

De te hanteren ondergrens voor dit kengetal bedraagt 30%; algemeen beoordeelt men voor het PO een solvabiliteit tussen 40% en 60% als goed.

De rentabiliteit geeft het rendement aan, ofwel de opbrengst in verhouding tot de investering. Een rentabiliteit tussen 0 en 5% wordt in orde geacht (beoordelingskader van de commissie Don).

De liquiditeit is de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De commissie Don geeft voor de liquiditeit een ondergrens aan van 0,5 en een bovengrens van 1,5.

Het weerstandvermogen is het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te zetten. Afhankelijk van het risicoprofiel van de organisatie, zou dit kengetal tussen 5 en 20 procent moeten liggen.

JAARREKENING 2017

SWV Kop van Noord Holland

versie 24 juni 2018

Balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

1 Activa	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	0	0
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	10.428	15.144
1.7 Liquide middelen	2.329.672	2.008.219
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.340.101</u>	<u>2.023.363</u>
 <u>Balanstotaal</u>	<u>2.340.101</u>	<u>2.023.363</u>
 2 Passiva	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.1 Eigen vermogen	1.728.426	1.610.265
2.2 Voorzieningen	0	0
2.4 Kortlopende schulden	611.675	413.098
<u>Balanstotaal</u>	<u>2.340.101</u>	<u>2.023.363</u>

Staat van baten en lasten 2017

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3 Baten			
3.1 Bijdrage OC en W	7.440.251	7.216.936	7.492.511
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
3.5 Overige baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Totaal baten</u>	<u>7.440.251</u>	<u>7.216.936</u>	<u>7.492.511</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	1.444.406	778.788	783.442
4.2 Afschrijvingen	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0
4.4 Overige lasten	317.052	116.875	76.590
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>5.565.622</u>	<u>6.358.734</u>	<u>6.469.031</u>
<u>Totaal lasten</u>	<u>7.327.080</u>	<u>7.254.397</u>	<u>7.329.064</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>113.172</u>	<u>-37.461</u>	<u>163.448</u>
5 Financiële baten en lasten	4.989	4.000	5.381
<u>Resultaat</u>	<u>118.161</u>	<u>-33.461</u>	<u>168.829</u>

Kasstroomoverzicht 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Saldo baten en lasten	113.172	163.448
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	0	0
Mutaties voorzieningen	0	
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	4.716	963
- Schulden	198.577	394.211
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	316.465	556.696
Ontvangen interest	4.989	5.381
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	321.454	562.077
Investeringen in materiële vaste activa	0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>321.454</u>	<u>562.077</u>
Beginstand liquide middelen	2.008.219	1.446.142
Mutatie liquide middelen	<u>321.454</u>	<u>562.077</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u><u>2.329.673</u></u>	<u><u>2.008.219</u></u>

Grondslagen

Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen balans

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve is ter waarborging van de continuïteit van de vereniging en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en de werkelijk werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen en is vrij besteedbaar.

Overige bestemmingsreserves

De personele bestemmingsreserve is gevormd als waarborg om een eventueel tekort op de personele kosten op te kunnen vangen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Op grond van de brief 'Verantwoording middelen ter ondersteuning' van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, gedateerd op 1 december 2017, is de opbouw en toepassing van de Staat van baten en lasten in de jaarrekeningen van samenwerkingsverbanden aangepast. Zie verder de toelichting op de staat van baten en lasten.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten worden toegekend aan de opeenvolgende verslagperiode naar rato van de resterende hoofdsom.

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland zijn:

- het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 18a lid 2 van de wet op het primair onderwijs.
- het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen
- het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken
- een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te bieden voor in voormelde regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven

Continuïteit

- het eigen vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland bedraagt per 31 december 2017 € 1.728.426.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland is feitelijk gevestigd op de drs. F. Bijlweg 8a 1784 MC te Den Helder en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58770224.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Activa

1.5 Vorderingen

	<u>31-12-2017</u> EUR	<u>31-12-2016</u> EUR
1.5.1 Debiteuren	10.428	9.592
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OC en W		
1.5.6 Overige overheden		
1.5.7 Overige vorderingen	0	5.553
1.5.8 Overlopende activa		
	<u>10.428</u>	<u>15.144</u>
Totaal vorderingen	<u>10.428</u>	<u>15.144</u>

De vorderingen zijn met € 4.716 gedaald.

31-12-2017	31-12-2016	toe-/afname
10.428	15.144	-31,1%

1.7 Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u> EUR	<u>31-12-2016</u> EUR
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.060.457	351.548
1.7.3 Deposito's	1.269.215	1.656.671
	<u>2.329.672</u>	<u>2.008.219</u>
Totaal liquide middelen	<u>2.329.672</u>	<u>2.008.219</u>

De liquide middelen zijn gestegen met € 321.454 .

31-12-2016	31-12-2015	toe-/afname
2.329.672	2.008.219	16,0%

Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2017 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2017 EUR
2.1.1 Algemene reserve (publiek)	1.310.265	118.161		1.428.426
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	300.000		0	300.000
Totaal eigen vermogen	1.610.265	118.161	0	1.728.426

In 2016 is een personele bestemmingsreserve gevormd van € 300.000

Het eigen vermogen is met € 118.161 gestegen door toevoeging van het resultaat over het onderhavige boekjaar.

31-12-2017	31-12-2016	toe-/afname
1.728.426	1.610.265	7,3%

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	403.664	115.362
2.4.4 OC en W		
2.4.9 Overige kortlopende schulden	207.908	297.736
2.4.10 Overlopende passiva	103	0
Totaal kortlopende schulden	611.675	413.098

Specificatie

Met betrekking tot de kortlopende schulden per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

De kortlopende schulden zijn met € 198.577 gestegen.

31-12-2017	31-12-2016	toe-/afname
611.675	413.098	48,1%

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een verplichting aan Lexima voor een bedrag van € 148.000. Deze verplichting heeft ultimo 2017 looptijd van 4,5 jaar en eindigt derhalve 1 juli 2022.

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

Op grond van de brief 'Verantwoording middelen ter ondersteuning' van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, gedateerd op 1 december 2017, is de opbouw van de Staat van Baten en lasten in de jaarrekeningen van samenwerkingsverbanden aangepast. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbekostiging van het samenwerkingsverbandverantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast diene de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbandenaan schoolbesturen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en lasten.

De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Personele en Overige lasten onder de Lasten.

Op hoofdlijnen leidt dit tot de volgende verschillen in de vergelijkende cijfers:

Rubriek	Jaarrekening 2016	Vergelijkende cijfers 2016 in jaarrekening 2017
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	5.362.216	7.492.511
3.1.2 Overige subsidies OCW		
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	-4.338.736	
Totaal 3.1 rijksbijdragen	1.023.480	7.492.511
4.1 Personele lasten	783.442	783.442
4.4 Overige lasten	76.590	76.590
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen		6.469.031
Totaal 4.1, 4.4 en 4.5 kosten	860.032	7.329.063
Saldo	163.448	163.448
3.1 Bijdrage OC en W		
	2017 EUR	2016 EUR
3.1.1 Bijdrage OC en W	7.440.251	7.492.511
3.1.2 Overige subsidies OC en W		
3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen		
Totaal bijdrage OC en W	7.440.251	7.492.511

31-12-2017	31-12-2016	toe-/afname
7.440.251	7.492.511	-0,7%

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2017 EUR	2016 EUR
3.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		

Totaal overige overheidsbijdragen 0 0

3.5 Overige baten

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
3.5.6 Overige	0	
Totaal overige baten	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
4.1.1 Lonen en salarissen		
4.1.2 Overige personele lasten	1.444.406	783.442
4.1.3 Af: uitkeringen		
Totaal personeelslasten	<u>1.444.406</u>	<u>783.442</u>

31-12-2017	31-12-2016	toe-/afname
1.444.406	783.442	84,4%

4.4 Overige lasten

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	58.121	54.005
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	208.054	4.518
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen		
4.4.4 Overige	50.877	18.067
	<u>317.052</u>	<u>76.590</u>

Onder de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountant verantwoord.

Dit betreft:	2017	2016
onderzoek jaarrekening	8.135	6.013
andere controle opdrachten		
fiscale adviezen	8.135	6.013

31-12-2017	31-12-2016	toe-/afname
317.052	76.590	314,0%

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten	2.132.517	2.130.295
4.5.3 Overige doorbetalingen	3.433.105	4.338.736

<u>5.565.622</u>	<u>6.469.031</u>
------------------	------------------

5 Financiële baten en lasten

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
5.1 Rentebaten	5.172	5.558
5.5 Rentelasten (-/-)	183	176
Totaal financiële baten en lasten	<u>4.989</u>	<u>5.381</u>

31-12-2017	31-12-2016	toe-/afname
4.989	5.381	-7,3%

<u>Resultaatbestemming:</u>	Algemene reserve	118.161
	Bestemmingsreserves publiek	0
	Bestemmingsreserves privaat	0
	Bestemmingsfondsen publiek	0
	Bestemmingsfondsen privaat	0
		<hr/>
		118.161

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich met betrekking tot verslagjaar 2017 geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die verwerkt en/of toegelicht moeten worden in de jaarrekening 2017.

WNT verantwoording Stichting Samenwerkingsverband Kop van NH 2017

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Samenwerkingsverband Kop van NH

van toepassing zijnde regelgeving

- de Regeling Jaarverslaggeving onderwijs
- het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017
- het door BZK opgestelde Controleprotocol WNT
- de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren
- het Verantwoordingsmodel WNT 2017

Het WNT maximum voor het onderwijs is gebaseerd op een klasse-indeling op basis van complexiteitspunten voor verschillende criteria. In onderstaande tabel is de berekening van het aantal complexiteitspunten ten behoeve van de klasse indeling opgenomen 'voor Stichting Samenwerkingsverband Kop van NH

Complexiteitspunten

2017

Niet van toepassing

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x €1

Er is geen bestuurder in dienstbetrekking werkzaam	
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Gegevens 2016	
Er was in 2016 geen bestuurder in dienstbetrekking werkzaam	
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. (Dagelijks Bestuur)

Bedragen x € 1				
Functiegegevens				
Niet van toepassing				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Niet van toepassing				
Bezoldiging				
Niet van toepassing				

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. (Algemeen Bestuur)

Bedragen x € 1		F. Thomassen
Functiegegevens		Voorzitter (externe inhuur)
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 -31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		€ 5.012
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 27.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		nvt
Totale bezoldiging		€ 5.012
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016		9/11 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 1.790

Beloningen betaalbaar op termijn			€ 0	
Totaal bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 1.790	

1d Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
J. Bot	Voorzitter DB
T. Jong	Secretaris DB
G.J. Veeter	Penningmeester DB

Naam topfunctionaris	Functie
J. Deckers	Lid AB
T. Gauw	Lid AB
S. Konst	Lid AB
R. Prast	Lid AB
S. Silvius	Lid AB
R. Tromp	Lid AB
J. Vosbergen - den Teuling	Lid AB
H.Uri	Lid AB

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. |



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichhoudend orgaan van
Stichting samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, Passend Primair Onderwijs
Postbus 1120
1810 KC ALKMAAR

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, Passend Primair Onderwijs te ALKMAAR gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, Passend Primair Onderwijs op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2017;
- (2) de staat van baten en lasten over 2017; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, Passend Primair Onderwijs, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 28 juni 2018
Wijs Accountants

Drs. A.A.J. Vogels RA

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.