



# Jaarverslag

2018



*Elk kind een passende onderwijsplek*

## Inhoudsopgave

Voorwoord .....	2
Bestuursverslag .....	3
De inrichting van SWV Kop van Noord Holland.....	3
Verslag ondersteuningsplanraad.....	5
Vergaderingen in 2018 .....	5
Samenstelling van de OPR.....	5
Samenwerking met Medezeggenschapsraad-Personeel (MR-P) .....	5
Vergadervorm en inhoud .....	5
Actuele onderwerpen, inzet in 2019 .....	7
Hoofdstuk 1:    Vorm en visie .....	8
Passend onderwijs in de Kop van Noord-Holland .....	8
Juridische- en organisatiestructuur .....	8
Verantwoording .....	10
Hoofdstuk 2:    Ondersteuning en kwaliteit .....	13
Het SWV in cijfers .....	13
Ondersteuning op de scholen .....	14
Activiteiten in arrangementen .....	15
Overige activiteiten .....	17
Hoofdstuk 3    Personeel en organisatie .....	19
Inleiding .....	19
Functies .....	19
Kengetallen personeel.....	19
Hoofdstuk 4    Beheer & Financiën .....	22
Staat van baten en lasten .....	22
Kengetallen per balansdatum .....	27
Hoofdstuk 5    Jaarrekening 2018 .....	35
Algemeen.....	35
Grondslagen voor waardering van activa en passiva .....	36
Ondertekening Jaarverslag door Bestuur.....	48
Controleverklaring zeggenschap op Scholen .....	49

## 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 8100 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.

In de Wet (artikel WVO 17a) staat de volgende opdracht geformuleerd voor de samenwerkingsverbanden passend onderwijs. *'Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen'.*

Het SWV ziet het als haar maatschappelijke opdracht om in samenwerking met ouders en ketenpartners (speciaal onderwijs, gemeenten, jeugdhulp, etc.) kinderen voor te bereiden op een actieve, zelfstandige deelname aan de maatschappij. Daarbij gaan we er vanuit dat elk kind uniek is en eigen mogelijkheden en talenten heeft: *voor elke leerling het beste passende onderwijs, bij voorkeur thuis nabij en zo licht mogelijk.* Dit betekent vroegtijdige signalering, passende onderwijsplekken en het versterken van het regulier voortgezet onderwijs.

Hoe hebben we hieraan vorm gegeven in 2018? In dit jaarverslag 2018 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 2018. Mede door het forse, noodzakelijke ingrijpen in de bedrijfsvoering en de keuze in arrangementen, is 2018 met een klein positief resultaat afgesloten, tegen een verwacht negatief resultaat.

In 2018 is er weer door iedereen hard gewerkt om van Passend Onderwijs een succes te maken. Er zijn ontwikkelpunten, waar volop aan gewerkt wordt. Met name de huidige inrichting en werkwijze van het SWV heeft volop onze aandacht, waarbij het uitgangspunt de doorontwikkeling van een financieel gezond en kwalitatief goed SWV is. Daarnaast is het bieden van Passend Onderwijs blijvend in ontwikkeling.

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  
29 mei 2019

## 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 College Praktijkonderwijs	Schagen	
Clusius College	Schagen	
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 de Aloysius Stichting Onderwijs.

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 2018 6 keer bijeengewees: op 29 januari, 26 maart, 16 april, 8 mei, 18 juni, 3 oktober en 26 november. Voorafgaand aan deze vergaderingen vond er overleg plaats tussen de voorzitter van het bestuur en de directeur. Tijdens deze overleggen werden de agenda en de vergadering voorbereid. De belangrijkste onderwerpen in 2018 waren: de realisatie van een nieuw ondersteuningsplan, de inrichting van de governance, de inrichting en werkwijze van de SWV organisatie en de financiële positie van het SWV.

Verder zijn de jaarstukken van 2017 en de meerjarenbegroting 2019 vastgesteld. Tijdens elke bijeenkomst rapporteerde de directeur over de lopende zaken en het overleg met het directieplatform en de Ondersteuningsplanraad. Twee keer per jaar heeft de directeur een voortgangsrapportage aan het bestuur voorgelegd, om zo tussentijds de stand van zaken SWV inzichtelijk te maken.

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2018 was als volgt:

Naam bestuurder	Naam schoolbestuur
Dhr. Anne Hoekstra (voorzitter)	Stichting Regius College <sup>1</sup> , Onafhankelijk voorzitter
Dhr. Reinier de Voogd (vice-voorzitter)	Stichting Scholen aan Zee
Mw. Marcella Engbrenghof	Gemeente Texel ( De Hogeberg)
Dhr. Jan Zijp	Stichting Ronduit
Dhr. Remco Prast	Stichting Aloysius
Dhr. Gerard Oud	Stichting Clusius College
Dhr. Ton Jong	Stichting Samenwerkingsschool regio Den Helder
Dhr. René Rigter	Sovon
Mevr. Tineke de Schepper	Stichting Regius College

<sup>1</sup> 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 2018

De OPR van het SWV vergaderde in 2018 zes keer. De vergaderingen vonden vijf 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 één 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 directeur en hadden incidenteel overleg met de voorzitter van het bestuur.

### Samenstelling van de OPR

Vanaf januari 2018 hebben de leden mevr. Nikki van Mourik (personeelsgeleding St. Ronduit) en dhr. Cecil van Tiel (oudergeleding De Hogeberg) de vergaderingen van de OPR niet meer bezocht. Mevr. Van Mourik heeft vanwege studieverplichtingen haar taken voor de OPR neer moeten leggen, maar zorgde ervoor dat de zetel voor St. Ronduit per direct werd overgenomen door haar collega dhr. Chris Heuvelman. Dhr. Van Tiel kon door verandering in de werkomgeving op integriteitsgronden geen lid meer zijn van de OPR. Zijn plaats werd vanaf oktober ingevuld door mevr. Sandra Verbeek (oudergeleding). Dhr. Wim Pietersma ging medio september met pensioen. Hij trad af als lid en namens Aloysius Stichting schoof dhr. Rob Gaartman vanaf juni al aan. Hij werd in oktober 2018 formeel benoemd tot lid van de OPR (personeelsgeleding).

Er werden nieuwe leden gevonden voor vacante zetels: in april werd mevr. Thea Medemblik als ouderlid voor de St. Samenwerking Scholen benoemd en in oktober werd mevr. Trudie Duineveld als ouderlid voor Clusius College benoemd. Verder traden volgens het rooster van aan- en aftreden vier leden af, die zich ook weer herkiesbaar stelden en herbenoemd werden. Het ging om dhr. Hans Fehling (personeelsgeleding Scholen aan Zee), mevr. Jeannette Kleinveld (personeelsgeleding De Hogeberg), dhr. Frank Oudmaijer (personeelsgeleding Clusius College) en mevr. Britta Kloos (personeelsgeleding St. Samenwerking Scholen). Heliomare laat zich in het bestuur vertegenwoordigen en heeft geen vertegenwoordiging in de OPR.

Formeel blijft het bestuur –en dus ook de OPR- uit 9 organisaties bestaan. Buiten Heliomare waren er op 31-12-2018 vier vacante zetels binnen de OPR.

### Samenwerking met Medezeggenschapsraad-Personeel (MR-P)

De samenwerking met de MR-P werd in 2018 voortgezet. Bij vijf OPR-vergaderingen werd de medezeggenschapsraad vertegenwoordigd door dhr. Danny Burger. Formeel was hij aanwezig als toehoorder. Voor de OPR is het belangrijk, met name op onderwerpen die de dagelijkse praktijk of personele onderwerpen betreft, om informatie vanuit de MR te vergaren.

### Vergadervorm en inhoud

Ook in 2018 startte elke vergadering met een intern gedeelte waarin de vergaderstukken doorgenomen en vragen geïnventariseerd werden. Vervolgens schoof de directeur aan voor het plenaire vergaderdeel. De vergaderingen in 2018 kunnen gekenmerkt worden als doelmatig en pragmatisch. De samenwerking met de directeur mevr. Myrthe Scheltema de Heere wordt als open en respectvol ervaren. Er zijn zes vergaderingen belegd om de verschillende stukken vanuit de managementcyclus te behandelen. Het DB heeft voorafgaand aan de vergaderingen overleg gevoerd

met de directeur. Onderwerpen en stukken werden voorbereid, hetgeen leidde tot effectief vergaderen.

Onderwerpen die in de OPR zijn behandeld:

- Governance: naar aanleiding van landelijke ontwikkelingen, politieke voorkeur en een themabijeenkomst waar dhr. Harry Nijkamp sprak, is het onderwerp aan de bestuurstafel besproken en is ook de mening gepolst van de OPR over een RvT met een externe onafhankelijk voorzitter en een extern lid namens de OPR (niet vanuit de OPR). De RvT zou dan bij de start bestaan uit 10 mensen. De bestuurders hebben hierover eind januari een themabijeenkomst georganiseerd. De OPR heeft uitgesproken de ontwikkelingen met belangstelling te volgen. Een ombuiging van Toezichhoudend bestuur naar een bestuursvorm met een grotere onafhankelijkheid, wordt door de OPR gesteund.
- Het periodieke overleg met het Toezichhoudend bestuur vond plaats in de vergadering van 15-03-2018. In die bijeenkomst werden de contouren voor het nieuwe ondersteuningsplan besproken.
- Ondersteuningsplan 2018-2022: het meerjarenbeleidsplan moest in versneld tempo door de nieuwe directeur-bestuurder opgesteld worden. Door interactieve 'ophaalsessies' en verschillende conceptversies is dit stuk binnen de daartoe beschikbare tijd opgesteld. De OPR heeft het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 in de vergadering van 12-04-2018 formeel vastgesteld.
- In verschillende vergaderingen zijn financiële stukken besproken, zoals de perioderapportages op 21-06-2018 en op 17-10-2018. In de vergadering van 17-01-2018 werd ingestemd met de Begroting 2018, op 21-11-2018 werd de Meerjarenbegroting 2019-2023 ingebracht. De OPR kon hier ter vergadering nog geen instemming op geven, maar na een aanpassing, werd de goedkeuring voor de Begroting 2019 alsnog op 10-12-2018 per mail doorgestuurd. Bij het Jaarverslag 2017 dat in de vergadering van 21-06-2018 werd aangeboden, waren geen vragen of opmerkingen.
- Het Inspectierapport van het vierjaarlijkse bezoek (bezoek 20-07-2017) werd in de vergadering van 17-01-2018 besproken vanwege de reactie van het bestuur op de conceptversie. Het uiteindelijke rapport dat op 03-09-2018 werd ontvangen, is in de vergadering van 17-10-2018 besproken.
- Tenslotte zijn er onderwerpen geagendeerd die het functioneren van de OPR betrof, zoals de samenstelling van de OPR en het invullen van de vacatures (dit is in eerder in dit verslag al beschreven) en de vergaderdata voor het nieuwe schooljaar, die in de vergadering van 21-06-2018 werden vastgesteld. In diezelfde vergadering werd het aangepaste Huishoudelijk Reglement vastgesteld. In de vergadering van 17-10-2018 werd duidelijk dat er vanuit de OPR geen kandidaten waren om dhr. Pietersma als voorzitter op te volgen. De leden van de OPR waren erg blij toen dhr. Pietersma bereid werd gevonden om de rol van voorzitter in ieder geval tot de zomervakantie van 2019 te vervullen. De OPR heeft op dit moment zowel een externe voorzitter als een extern secretariaat.

Van elke vergadering is een verslag gemaakt en een actuele Actie- en Afsprakenlijst opgesteld. De vastgestelde vergaderverslagen zijn gepubliceerd op de website. Om mensen ook de gelegenheid te geven vooraf op de hoogte te zijn van de te bespreken onderwerpen en als toehoorder een vergadering bij te wonen, worden de agenda's voorafgaand aan de vergadering gepubliceerd. Deze taken worden uitgevoerd door het secretariaat van het samenwerkingsverband.

### Actuele onderwerpen, inzet in 2019

De OPR waardeert de open wijze van communiceren met de nieuwe directeur. Door het tijdig delen van informatie is het mogelijk om in gezamenlijkheid te zoeken naar oplossingen. Ook de aanvullingen vanuit de MR-P zijn hierin waardevol. Het maakt dat de medezeggenschapsorganen binnen het samenwerkingsverband zich serieus genomen voelen en dat zij -op hun beurt- vanuit betrokkenheid en coöperatie verantwoording voelen en mee willen denken in lastige kwesties die zich op dit moment voordoen.

In een brief op 19-10-2018 heeft de OPR zich rechtstreeks tot de voorzitter van het bestuur gewend en verzocht om een aantal onderwerpen binnen de bestuursvergaderingen te bespreken. Deze punten en vragen zullen in het periodieke overleg tussen OPR en bestuurders (medio februari 2019) terugkomen.

Wim Pietersma, voorzitter OPR

Caty v.d. Merbel, vice-voorzitter OPR

Maart 2019



## 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? Ouders<sup>2</sup> worden in de beantwoording van deze vragen nauw betrokken.

In april 2018 heeft het SWV het Ondersteuningsplan 2018-2022 vastgesteld. Dit plan vormt de leidraad voor het werken en staat op de website van het SWV ([www.swvkopvannoordholland.nl](http://www.swvkopvannoordholland.nl)). 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 niveau<sup>3</sup> 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. Het SWV is actief versterkend en stimulerend in het ontwikkelen van de basisondersteuning en bevordert dat de scholen succesvolle praktijken uitwisselen en aan elkaar ter beschikking stellen. Professionalisering van docenten en ouderbetrokkenheid zijn daarin belangrijke thema's. Via het SWV gaan de scholen de uitdaging aan om elkaar scherp te houden op de inhoud. De nadruk ligt dus op de kwaliteit van het onderwijs en de ondersteuning op school, aangevuld met versterkende expertise vanuit het SWV.

### 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.

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

<sup>3</sup> 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.

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 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. De directieleden van het platform dragen zorg voor de uitvoering van het beleid van het SWV op de eigen school.

### **Interne organisatie**

Het SWV heeft per 31 december 2018 in totaal 35 medewerkers in dienst, verdeeld over de verschillende ondersteuningspunten en individuele arrangementen. Daarnaast zijn er de functies van directeur, directiesecretaresse en staffunctionaris (beleidsmedewerker).

### **Directie**

De directie bestaat uit een éénhoofdige leiding. 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 ambulante 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. Met ingang van schooljaar 2018-2019 zijn de individuele arrangementen symbiose en anderstaligen afgeschaft binnen het SWV.

### **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.swvkopvannoordholland.nl](http://www.swvkopvannoordholland.nl)).

Het SWV heeft een MR bestaande uit 4 personeelsleden per 31 december 2018. De MR heeft maandelijks overleg met de directeur.

### Ondersteuning SWV

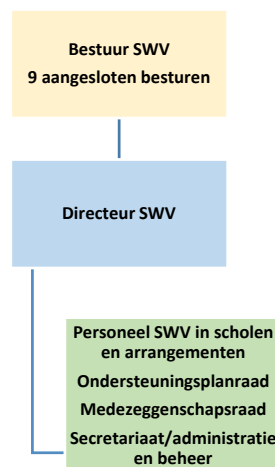
Het SWV huurt de staf van het Regius College Schagen in op de onderdelen personeel en salarisadministratie, ICT, financiën en administratie.

### 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 2018 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 directeur. 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 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.
- 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 toeleiden 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 het nieuwe ondersteuningsplan is door de vertaling van beleid in programma's met daaraan kwalitatieve en kwantitatieve resultaten, inclusief bijkomende bekostiging, aan dit kwaliteitsbeleid vorm worden gegeven. Gegevens hierover zijn terug te vinden in de monitor kwaliteitsbeleid, die rond de zomer 2019 beschikbaar zal zijn.

### 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 2018 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 2018 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 8137 leerlingen onderwijs per 1 oktober 2018. Onderstaande tabel<sup>4</sup> geeft per school aan hoe het leerlingaantal zich de afgelopen jaren heeft ontwikkeld. Er is, net als in de afgelopen jaren, wederom 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	1/10/2018
OSG de Hogeberg	949	885	826	739
RSG Wiringherlant	1148	1095	1040	995
Scholen aan Zee	2983	2749	2636	2408
Regius College	3111	3149	3139	3143
Clusius College	629	611	576	537
Regius Praktijkonderwijs	147	137	132	138
Praktijkschool De Pijler	167	162	173	177
<b>Totaal</b>	<b>9134</b>	<b>8788</b>	<b>8522</b>	<b>8137</b>

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 2018, weer hoeveel leerlingen vanuit het SWV op het VSO zitten en rechtstreeks bekostigd zijn door het SWV<sup>5</sup>.

Deelname VSO	1/10/2014	1/10/2015	1/10/2016	1/10/2017	1/10/2018
Categorie 1 (laag)	262	260	288	292	289
Categorie 2 (midden)	7	6	16	16	15
Categorie 3 (hoog)	21	21	14	14	12
<b>Totaal</b>	<b>290</b>	<b>287</b>	<b>318</b>	<b>322</b>	<b>316</b>
% SWV	3,15	3,05	3,50	3,60	3,74
% Landelijk	3,50	3,36	3,33	3,37	3,42

<sup>4</sup> Bron: DUO, peildatum 1 oktober 2018 via Dashboard Passend Onderwijs.

<sup>5</sup> Bron: Cijfers 2018 o.b.v Kijkglas 1, teldatum 1-10-2018 & DUO, peildatum 1 oktober 2018 via Dashboard Passend Onderwijs.

Ondanks dat het aantal leerlingen in het VSO in absoluut aantal gedaald is, is het aantal leerlingen dat in het VSO zit, procentueel weer gegroeid. Het SWV zit met het deelnamepercentage VSO wederom boven het landelijke gemiddelde.

De deelname aan het VSO in onze regio staat in onderstaande tabel weergegeven. Het betreft de deelname van leerlingen uit ons SWV die op scholen zitten die bestuurlijk behoren tot ons SWV.

VSO school	2014	2015	2016	2017	2018
Linie College	72	66	72	70	73
Molenduin 18XY04, locatie Schagen	18	17	10	32	39
Molenduin 18XY10, locatie Santpoort	-	-	2	1	-
Heliomare 01MI00, locatie Heemskerk	9	12	16	17	16
Heliomare 01WX00, locatie Alkmaar	28	29	29	24	21
Heliomare 01LB00, locatie Bergen	5	6	6	5	4
Spinaker 18ZJ00, locatie Alkmaar	16	11	22	19	21
Spinaker 18ZJ01, locatie Den Helder	84	84	83	94	89
Spinaker 18ZJ02, locatie Hoorn	9	12	11	8	9
Spinaker 18ZJ03, locatie Alkmaar	17	8	10	17	10
Spinaker 18ZJ07, locatie Heerhugowaard	-	8	7	5	12
<b>Totaal</b>	<b>258</b>	<b>253</b>	<b>268</b>	<b>292</b>	<b>294</b>

### 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's. 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 aan de leerlingen op de scholen in de ondersteuningspunten. Te zien is dat het absolute aantal leerlingen dat gebruik maakt van een OSP met de jaren is gegroeid, terwijl het absolute aantal leerlingen in het regulier VO door de jaren heen afneemt. Het absoluut aantal leerlingen in het OSP is voor de jaren 2017 en 2018 hoger dan weergegeven, omdat de exacte gegevens van OSG de Hogeberg ontbreken. Een inschatting is dat er in 2017 zowel als in 2018 ongeveer 50 leerlingen begeleiding vanuit het OSP hebben ontvangen op OSG de Hogeberg.

Ook procentueel gezien neemt het aantal leerling dat begeleiding krijgt in het OSP toe. Jaarlijks groeit het procentuele aantal leerlingen van 8,1% in 2015 naar ruim 10% in 2018. Ook hierbij weer de opmerking dat het percentage in 2017 en 2018 in werkelijkheid hoger is, door het ontbreken van de exacte aantallen van OSG de Hogeberg.

De getallen zijn pure kwantitatieve gegevens. Kwalitatieve data, dat wil zeggen hoe intensief een traject met en voor een leerling is, is niet uit deze gegevens te halen en wordt ook niet geregistreerd.

Ondersteuning in het SWV		2015	2016	2017 <sup>6</sup>	2018 <sup>6</sup>
Aantal leerlingen OSP		717	791	802	815
% Leerlingen in OSP t.o.v. totaal aantal leerlingen regulier VO excl. PRO		8,1	9,3	9,8	10,4
Aantal jongens/meiden OSP		520/197	555/236	596/233	541/274
Vormen van ondersteuning (multi problematiek mogelijk)					
-leer werk houding		531	505	571	550
-gedrag		421	322	299	272
-sociaal emotioneel		523	369	385	388
-docentondersteuning		286	65	59	42
-opvoedondersteuning		161	48	78	18
-lichamelijk		-	-	59	65
-verzuim		-	-	43	44
-overgang VSO-VO		-	-	11	16
-verwerken ingrijpende gebeurtenis		-	-	7	21
-verwijzing extern		-	-	49	33
contacten mentor < 1X p/w		48%	46%	39%	47%
Verblijfsduur OSP	0-3 maanden	15%	22%	12%	14%
	3-6 maanden	25%	25%	22%	14%
	6-9 maanden	9%	7%	9%	13%
	9-12 maanden	18%	14%	12%	15%
	1-2 jaar	19%	17%	24%	25%
	>2 jaar	14%	15%	21%	18%
Ondersteuning meest ingezet in leerjaar		1 en 2	2 en 3	1 en 3	1 en 3

De OSP's zijn ingericht vanuit de visie dat de basisondersteuning op de school versterkt wordt door middel van de inzet van de medewerkers OSP vanuit het SWV. Met de extra ondersteuning binnen het OSP moeten leerlingen in staat zijn om hun schoolloopbaan op de eigen reguliere VO school te doorlopen om daarmee uitstroom richting het VSO te voorkomen.

Op basis van de stijging van het deelnamepercentage VSO, zowel als de stijging van het deelnamepercentage OSP, kan gezegd worden dat het verwachte dempende effect van de inzet van het OSP op de uitstroom van leerlingen richting het VSO uitblijft. De huidige inrichting en organisatie van het SWV zal in 2019 onderdeel van discussie binnen het bestuur zijn.

### Activiteiten in arrangementen

Naast ondersteuning op het OSP bestaat de mogelijkheid voor *buitenschoolse arrangementen*. Het individuele arrangement (voorheen Rebound) is gesitueerd in Den Helder en bedoeld voor leerlingen die op de reguliere VO school volledig uitvallen, maar de potentie hebben om na een periode van intensieve begeleiding weer terug te kunnen keren in het regulier VO. Schooljaar 2017-2018 heeft dit arrangement twee groepen gehad. Per schooljaar 2018-2019 is dit weer teruggebracht naar 1 groep.

<sup>6</sup> Gegevens OSP op OSG de Hogeberg ontbreken doordat deze niet geregistreerd zijn en vanwege personele wisselingen en personele onderbezetting.



Voor de doelgroep langdurig zieke leerlingen zijn per schooljaar 2018-2019, twee ambulante begeleiders in dienst van het SWV. Zij ondersteunen de scholen. Per schooljaar 2018-2019 is gestopt met de externe inhuur van een ambulante begeleider van Heliomare op dit gebied. Het aantal leerlingen dat langdurig ziek is en begeleid wordt vanuit het SWV is het afgelopen jaar gegroeid. Dit wil niet zeggen dat er meer leerlingen langdurig ziek zijn. De ondersteuning en begeleiding van deze leerlingen en de school was in de regio Den Helder goed opgezet, maar in de regio Schagen nog niet, ondanks de externe inhuur van een ambulante begeleider van Heliomare. Nu er een SWV medewerker in de regio Schagen aanwezig is, weten de scholen met hun ondersteuningsbehoeften deze medewerker goed te vinden, daar waar voorheen de scholen zelf een beperkte rol hierin vervulden. Dit verklaart de stijging van het aantal langdurig zieke leerlingen.

Het arrangement anderstaligen is per schooljaar 2018-2019 afgeschaft binnen het SWV. Dit geldt ook voor het symbiosetraject VSO-HAVO.

Arrangementen SWV	2015	2016	2017	2018
Aantal leerlingen rebound arrangement	27	26	30	26
Aantal leerlingen anderstaligen arrangement	30	24	60	-
Aantal leerlingen symbiosetraject VSO-HAVO	-	-	4	-
Aantal leerlingen langdurig ziek	26	27	40	70

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.

Overzicht thuiszitters				
School	15-03-2018	15-06-2018	15-09-2018	15-12-2018
Regius College Wilhelminalaan	4	1	1	1
Regius College Oranjelaan	2	2	2	0
Regius College Emmalaan	1	Onbekend	1	1
Regius College Hofstraat	9	0	2	3
Clusius College	1	2	2	2
RSG Wiringherlant	3	4	5	1
OSG De Hogeberg	0	4	1	0
Lyceum aan Zee	0	4	3	8
Mavo aan Zee	5	6	2	3
Beroepsonderwijs aan Zee	5	2	2	6
Junior College	0	Onbekend	0	1
De Pijler	0	4	2	4
Molenduin Schagen	1	0	0	0
Spinaker Den Helder	0	4	2	2
Linie College	1	1	1	0
<b>Totaal:</b>	<b>32</b>	<b>34</b>	<b>26</b>	<b>32</b>

Minister Slob vermeldde in februari 2018 dat het aantal thuiszitters landelijk 0,14% is van het totaal aantal leerlingen in het funderend onderwijs. Als we deze maatstaf op het leerlingaantal van 8173 per 1 oktober 2018 zetten en daarbij de leerlingen met een TLV optellen (316 per 1 oktober 2018),

hebben we een totaal aantal leerlingen die onderwijs volgen in ons SWV van 8489. Het aantal thuiszitters komt hiermee dan op een getal van 0,37%. Dit ligt ver boven de genoemde 0,14%.

Vanaf mei 2018, met het ingaan van de AVG wetgeving, is het moeilijker geworden om op casusniveau met gemeenten te overleggen en de cijfers te vergelijken. Daardoor is de meting van leerlingen die niet zijn ingeschreven op een school en verzuimen of een ontheffing hebben, niet meer mogelijk. De vergelijking van de gegevens tussen de gemeenten en het SWV is onderwerp van gesprek, niet alleen in SWV verband, maar ook op landelijk niveau. Het SWV bemerkt dat de gemeenten in SWV verband ook verschillend met gegevensuitwisseling omgaan.

Bij de start van het nieuwe schooljaar 2018-2019 heeft het SWV een regierol gepakt inzake het overleggen en samenbrengen van de partijen die zich bezighouden met de thuiszitters. Er wordt in overleg en samenwerking met leerplicht, onderwijs en eventuele in gezamenlijkheid kunnen vinden voor de thuiszitters. Van belang hierbij is dat vooral gezocht moet worden hulpverlening gekeken, soms op casusniveau, welke partij nu aan zet is en welke oplossingen we naar de hulpvraag van zowel de leerling, de ouders, als de school, om erachter te komen wat de oorzaak van het schoolverzuim is. De groep thuiszitters vraagt extra aandacht om het aantal terug te kunnen dringen. Intensieve samenwerking tussen school, leerplicht, jeugdzorg en het SWV is hierbij van belang.

## 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](http://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.

Aanvragen en toewijzingen TLV	2015	2016	2017	2018
Totaal aantal aanvragen	87	330	167	211
Positieve beschikkingen	79	317	161	190
- Symbiosetraject VSO-Havo	0	0	3	0
Negatieve beschikkingen	6	5	3	13
Ingetrokken	0	1	2	3
Aangehouden	0	5	0	5

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 kan vertroebelen. In 2018 was sprake van veel herindicaties.

Daarnaast bepaalt de commissie de toelaatbaarheid tot het praktijkonderwijs. Het aantal aanvragen PRO is sinds 2017 flink toegenomen. Het beleid van het Samenwerkingsverband is er op gericht om de huidige omvang van het speciaal onderwijs te verkleinen door meer adequate ondersteuning in het regulier onderwijs. In 2018 is dit niet gelukt, want ondanks een toename in het aantal TLV aanvragen PRO, en een licht stijgend deelnemersaantal PRO, blijft het percentage deelname VSO stijgen in het SWV.

Aanvragen TLV PRO	2015	2016	2017	2018
Totaal aantal aanvragen	17	57	87	84
Positieve beschikkingen	17	56	87	83
Negatieve beschikkingen	0	1	0	1
Beschikkingen in kader van de regeling bijzondere groepen	-	5	3	3

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. Ook in 2018 zijn deze extra middelen beschikbaar gesteld.

Ook betaalt het SWV incidenteel individuele maatwerktrajecten als het gaat om thuiszitters of driegend uitvallende leerlingen, of arrangementen voor zieke leerlingen met bijvoorbeeld een niet-aangeboren hersenletsel (NAH-arrangement bij Heliomare).

## 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 2018 gebruik gemaakt van diensten van andere schoolbesturen. Het betreft het inzetten van speciale expertise t.b.v. enkele leerlingen.

### Functies

Het Samenwerkingsverband kent per 31 december 2018 de volgende functies die beschreven en gewaardeerd zijn:

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

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 2018 als volgt te verdelen:

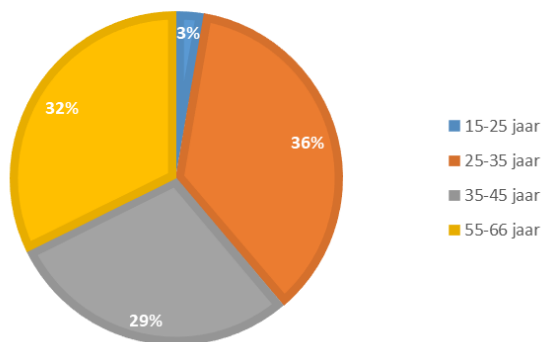
	aantal	aantal	aantal	fte	fte	fte
	M	V	Totaal	M	V	Totaal
OOP	5	28	33	5,00	23,39	28,39
Directie		1	1		1,00	1,00
<b>Totaal</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>34</b>	<b>5,00</b>	<b>24,39</b>	<b>29,39</b>

### Leeftijdsopbouw personeel per 31 december 2018

	aantal	aantal	aantal	fte	fte	fte
leeftijd	M	V	Totaal	M	V	Totaal
15-25	0	1	1	0,00	0,80	0,80
25-35	2	10	12	2,00	8,60	10,60
35-45	3	7	10	3,00	5,50	8,50
55-66	0	11	11	0,00	9,49	9,49
<b>Totaal</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>34</b>	<b>5,00</b>	<b>24,39</b>	<b>29,39</b>

Per 31 december was er 1 fte vacatureruimte voor een assistent op de locatie OSG de Hogeberg op Texel. Rekening houdend met deze vacatureruimte van 1 fte (niet in de tabel hierboven opgenomen), is het totaal aantal fte binnen het SWV teruggebracht van 35,35 fte op 31 december 2017 naar 30,39 fte op 31 december 2018. Deze krimp was noodzakelijk gezien de krimp van het totaal aantal leerlingen binnen het SWV en daaraan gekoppeld de totale bekostiging van het SWV.

#### PROCENTUELE VERDELING MEDEWERKERS IN FTE

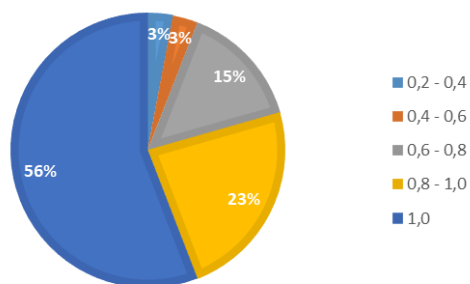


In 2018 zijn 3 nieuwe medewerkers aangenomen met een tijdelijk contract. Er zijn 8 medewerkers uit dienst gegaan. Bij 3 van deze mensen was sprake van het aflopen en niet verlengen van het tijdelijk contract. De overige personeelsleden hebben op eigen verzoek ontslag genomen. In 2018 zijn de stagiaires buiten beschouwing gelaten, net zoals voorgaande jaren.

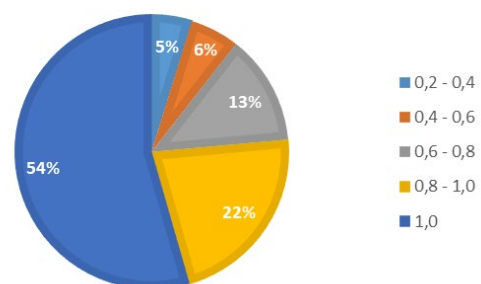
#### Fulltime en parttime medewerkers

In onderstaande diagrammen is de verdeling van fulltime en parttime medewerkers weergegeven in aantallen en in percentages per 31 december 2018.

WERKTIJDFACTOR (IN AANTALLEN %)



WERKTIJDFACTOR (IN FTE %)



#### Verzuimpercentage

Het verzuimpercentage is in 2018 gemiddeld 2,2% (exclusief zwangerschapsverlof). Ten opzichte van 2017, waarin sprake was van een gemiddeld verzuimpercentage van 3,3%, is dit percentage verder naar beneden gegaan. Het SWV zit met dit verzuimpercentage ruim onder het landelijk gemiddelde van 4,2%.

Jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	gem.
2018	3,1%	1,1%	0,8%	0,5%	2,3%	4,4%	1,3%	0,8%	1,9%	1,4%	5,2%	4,5%	2,2%
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%	3,3%

### Professionalisering van de medewerkers

De meeste medewerkers werken in een OSP op één van de aangesloten reguliere VO scholen. Het OSP 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.

Voor alle medewerkers is een individueel scholingsbudget beschikbaar, conform de CAO VO. De directeur stimuleert medewerkers hiervan gebruik te maken en maakt individuele afspraken indien medewerkers dit scholingsbudget willen combineren met het scholingsbudget voor het volgende jaar, indien een grotere opleiding (lees: duurdere opleiding) gewenst is. Opleidingen die buiten (lees: meer kosten dan het beschikbare budget) het individuele opleidingsbudget vallen, maar wel door het personeel gevolgd willen worden, worden door de individuele werknemer zelf bekostigd, met aftrek van het individuele opleidingsbudget voor deze medewerker dat voor rekening van het SWV is. De directeur houdt per medewerker bij waaraan het individuele opleidingsbudget besteed wordt en hoeveel ruimte elke medewerker nog heeft voor het volgen van een opleiding.

Per 31 december 2018 volgen 3 medewerkers een HBO opleiding die door het SWV wordt gefaciliteerd en gefinancierd. Voor deze medewerkers is daarnaast geen apart individueel opleidingsbudget beschikbaar.

Vanuit het SWV worden jaarlijks bijeenkomsten georganiseerd voor het personeel, waarbij een verdeling wordt gemaakt in begeleiders en assistent begeleiders. Daarnaast wordt door de directeur informatieve bijeenkomsten gehouden, gecombineerd tijdens de nieuwjaarsbijeenkomst en de bijeenkomst aan de start van het schooljaar, en op incidentele basis.

Er is een werkgroep Bijeenkomsten actief, bestaande uit vertegenwoordigers uit OSP, arrangementen en assistenten. De werkgroep inventariseert onder het personeel welke gezamenlijke scholingsbehoeften bestaan en doet aan de hand hiervan voorstellen richting de directeur voor SWV brede scholing.

In 2018 is voor de begeleiders binnen het SWV een driedaagse training co-teaching (docentcoaching) onder leiding van Sandra Koot van Educote georganiseerd. Het laatste afrondende dagdeel zal in 2019 plaatsvinden. Met de training co-teaching worden de begeleiders binnen het SWV opgeleid om als co-teachers de handelingsvaardigheid en expertise te kunnen vergroten van leraren. Een belangrijk onderdeel van de begeleiding vanuit het OSP is namelijk de handelingsverlegenheid van de docenten te verkleinen. De training is gevalideerd door de registercommissie van registerleraar.nl.

Voor de assistenten zijn er drie scholingsbijeenkomsten georganiseerd met betrekking tot gesprekstechnieken, het herkennen van en omgaan met gedragsstoornissen, en studievaardigheden aanleren.

Dit jaar is, naast het organiseren van intervisiebijeenkomsten voor begeleiders, ook intervisie aangeboden aan de groep assistenten als vast onderdeel van de bijeenkomsten. Intervisie is een waardevol instrument en bevordert tevens de onderlinge uitwisseling van werkwijzen en ontwikkelingen binnen de verschillende OSP's.

## 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 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Baten</b>			
Rijksbijdrage OC&W	13.522.824	12.971.972	13.428.936
Overige overheidsbijdragen en subsidies	50.998	57.154	44.454
Overige baten	57.920	12.500	28.858
<b>Totaal Baten</b>	<b>13.631.742</b>	<b>13.041.626</b>	<b>13.502.248</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	2.095.971	2.136.474	2.127.342
Afschrijvingen	11.380	10.000	10.938
Huisvestingslasten	26.918	27.500	29.941
Overige lasten	108.237	202.700	188.888
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.371.569	10.923.739	11.014.898
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.614.075</b>	<b>13.300.413</b>	<b>13.372.007</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>17.668</b>	<b>258.787-</b>	<b>130.241</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>1.329</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>18.168</b>	<b>258.787-</b>	<b>131.570</b>

### Nettoresultaat

Het jaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van € 18.168 tegen een begroot negatief resultaat van € 258.787. Dit is een positieve afwijking van € 276.955. In onderstaande paragrafen wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de begroting 2018, die is gemaakt in oktober 2017, en de realisatie in 2018. Ook de afwijking ten opzichte van 2017 wordt meegenomen.

### Baten

#### Rijksbijdragen

De rijksbijdragen bedragen €13.522.824 ten opzichte van een begroot bedrag van €12.971.972. Dit is een positieve afwijking van €550.852. De ontvangen lumpsum is gebaseerd op hogere bekostigingsbedragen per leerling dan begroot. De lichte ondersteuning LWOO heeft een positieve afwijking van €229.863 en PRO van in totaal €206.568. Deze positieve bedragen zijn, conform het beleid van het SWV, aan de schoolbesturen overgeheveld.

De lumpsum zware ondersteuning heeft een positieve afwijking van €320.988. De definitieve beschikking zware ondersteuning 2017-2018 is eind september 2018 ontvangen en genereerde een meeropbrengst van €200.000. De tussentijdse herrekening van de zware ondersteuning 2018-2019 is middels de beschikking eind oktober 2018 ontvangen en werkt voor 5/12 deel door in 2018 (€130.000).

### **Overige overheidsbijdragen**

De overige overheidsbijdragen bedragen €50.998 ten opzichte van een begroot bedrag van €57.154. Het betreffen de VSV-gelden, die ontvangen zijn via het ROC kop van NH. Deze waren begroot op €25.000.

Verder is in de begroting 2018 voor €32.154 aan overige baten opgenomen. Betreft detachering (€5.000) en te ontvangen basisbekostiging i.v.m. tussentijdse groei VSO van de schoolbesturen (€27.154). Deze begrote bedragen zijn ten onrechte onder deze noemer terecht gekomen. En staan uitgelegd onder het hiernavolgende kopje overige baten.

### **Overige baten**

De overige baten bedragen €57.920 tegen een begroting van €12.500. Het betreft ontvangsten in verband met de plaatsing van leerlingen op de Rebound-voorziening van €19.750. Begroot hiervoor was €12.500. In 2018 is van de Rebound-voorziening door meer leerlingen gebruik gemaakt dan voorzien, hetgeen tot een positieve afwijking heeft gezorgd.

Daarnaast is €23.873 ontvangen van doorberekende loonkosten van uitgeleend personeel aan de scholen binnen het SWV. Ook is €14.297 aan basisbekostiging i.v.m. tussentijdse groei van de schoolbesturen ontvangen. Begroot was €27.154. Het verschil betreft de basisbekostiging van de groei per 1 februari 2017, welke nog niet bij wet verplicht is om te worden afgedragen, derhalve hoeft deze ook niet doorberekend te worden aan de schoolbesturen.

## **Lasten**

### **Personeelslasten**

De personeelslasten bedragen in 2018 €2.095.971 ten opzichte van een begroot bedrag van €2.136.474. Een positieve afwijking van €40.500. In verband met het niet verlengen van tijdelijke contracten en ontslag op eigen verzoek zijn de lonen en salarissen €65.700 lager dan begroot. Binnen het huidige personeelsbestand zijn voor zover mogelijk de werkzaamheden herverdeeld.

De dotaties personele voorzieningen zijn negatief €5.900. Deze waren niet begroot. De voorziening IKB is t.o.v. 2017 bijna ongewijzigd gebleven. Het individueel keuzebudget wordt grotendeels gespaard. De voorziening jubilea is voor €6.600 gemuteerd. De oorzaak is met name de uitdiensttreding van een aantal personeelsleden in vaste dienst.

De post personeel niet in loondienst bedraagt €34.245 ten opzichte van een begroot bedrag van €10.000. Derhalve €24.245 hoger dan begroot. Deze afwijking wordt veroorzaakt door het ondersteunen van meer leerlingen met extern personeel i.v.m. expertise, die binnen het SWV niet beschikbaar en/of aanwezig was.

De overige personele lasten bedragen €70.911 tegen een begroting van €95.504. Het beschikbare budget voor opleidingen/cursussen is niet volledig benut (mutatie -€15.000). Daarnaast zijn de overige kosten lager uitgevallen (mutatie -€10.000). De uitkeringen ontvangen van het UWV waren €8.500 tegen €40.000 begroot. Het ziekteverzuim in 2018 was gedurende het jaar laag.

### **Afschrijvingen**

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



### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten bedragen €26.918 ten opzichte van een begroting van €27.500. Er is hierbij beperkt sprake van een afwijking. De rebound-voorziening maakt sinds oktober 2018 gebruik van een tweetal lokalen van Scholen aan Zee. Vanaf 1 januari 2018 wordt een kantoorruimte op het Regius College gehuurd ten behoeve van de bedrijfsvoering.

### **Overige lasten**

De overige lasten bedragen €108.237 ten opzichte van een begroting van €202.700 en zijn hiermee €94.463 lager dan begroot. Met name in de overige lasten worden de kosten van de diverse algemene programma's van het samenwerkingsverband verantwoord.

Programma 6 Netwerkbijeenkomsten waren nul ten opzichte van €10.000 begroot.

Programma 7 Commissie toelaatbaarheid is lager dan begroot (mutatie -€ 2.600).

Programma 8 OPR is lager dan begroot (mutatie -€ 2.200).

Programma 9 Centrale toetsing wordt vanaf schooljaar 2018-2019 niet meer gedragen door het SWV VO. Dit houdt een besparing in van €56.500.

Daarnaast wijken de administratie- en beheerskosten €10.000 positief af van de begroting. In de begroting was uitgegaan van €10.000 externe ondersteuning bij het opstellen van het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022. Hier is geen gebruik van gemaakt. En de overige kosten vallen per saldo €10.000 mee.

### **Doorbetalingen aan schoolbesturen**

De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn €11.371.569 ten opzichte van een begroot bedrag van €10.923.739. Een negatieve afwijking van €447.830. De verplichte afdracht VSO wijkt €215.300 negatief af ten opzichte van de begroting. Dit is veroorzaakt door hogere tariefstelling. Daarnaast is door hogere tariefstelling de doorbetaling LWOO en PRO aan de schoolbesturen €122.700 hoger. Hiertegenover staat ook een hogere Rijksbekostiging.

De verplichte afdracht PRO is hoger dan begroot i.v.m. een hoger aantal leerlingen (€82.700).

De te betalen bekostiging i.v.m. tussentijdse groei VSO bedraagt €93.600. Begroot was €67.600.

### **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 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Progr. 1 Bedrijfsvoering	403.414	436.550	466.791
Progr. 2 OSP scholen	1.374.367	1.331.383	1.299.672
Progr. 3 Arrangementen	118.619	183.676	104.922
Progr. 3a Thuiszitters	98.494	75.523	
Progr. 3b Rebound	209.033	239.542	378.266
Progr. 4 LWOO	3.590.016	3.426.788	2.309.811
Progr. 5 PRO extra onderst.	167.955	208.466	253.898
Progr. 6 Netwerkbijeenkomsten	0	10.000	0
Progr. 7 Comm.TLV	17.371	20.000	25.620
Progr. 8 OPR	7.753	10.000	7.816
Progr. 9 Centrale Toetsing	13.453	70.000	74.023
<b>Totaal</b>	<b>6.000.475</b>	<b>6.011.928</b>	<b>4.920.819</b>

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

- Programma 1 wijkt voor €33.136 positief af van de begroting. Onder dit programma worden de uitgaven voor de bedrijfsvoering verantwoord. De afwijking wordt enerzijds veroorzaakt door het niet inzetten van externe ondersteuning t.b.v. het nieuwe ondersteuningsplan (€10.000) als ook door minder loonkosten i.v.m. uitdiensttreding en herschikking van taken (€7.800). De overige personele lasten zijn lager uitgevallen (mutatie €10.000).
- Programma 2 wijkt voor €42.984 negatief af van de begroting. Er is €24.245 meer uitgegeven dan begroot aan extern ingehuurd personeel in verband met inzet van expertise die niet in het samenwerkingsverband beschikbaar en/of aanwezig was. Er is niet volledig gebruik gemaakt van het scholingsbudget, minder uitgegeven dan begroot is €11.765. De uitkering van UWV i.v.m. ziekteverzuim viel €31.478 lager uit dan begroot.
- Programma 3 Arrangementen (inclusief 3a Thuiszitters en 3b Rebound) wijkt voor €72.595 positief af van de begroting. De arrangementen anderstaligen en symbiose zijn m.i.v. schooljaar 2018-2019 komen te vervallen. Er is meer personeel ingezet op het arrangement thuiszitters (mutatie €22.971). Door efficiëntere inzet van personeel op de reboundvoorziening is een besparing tot stand gekomen van €30.509.
- Programma 4 wijkt voor €163.228 negatief af van de begroting. Hier heeft het verschil geen invloed op het resultaat, omdat de gelden volledig worden doorbetaald aan de schoolbesturen voor 2018. Het aantal LWOO-leerlingen is lager dan begroot. De verplichte afdracht is daardoor lager en het saldo uit te betalen aan de schoolbesturen hoger.
- Programma 5 wijkt voor €40.511 positief af van de begroting. Het verschil heeft geen invloed op het resultaat, omdat de gelden volledig worden doorbetaald aan de beide PRO-scholen. Het aantal PRO-leerlingen is hoger van begroot. Derhalve is de verplichte afdracht hoger en is het saldo uit te betalen aan de PRO-scholen lager.
- Programma 6 wijkt voor €10.000 positief af van de begroting. In 2018 zijn er geen onkosten geweest i.v.m. netwerkbijeenkomsten.
- Programma 7 wijkt voor €2.600 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 €56.500 positief af van de begroting. Vanaf schooljaar 2018-2019 wordt de centrale toetsing niet meer bekostigd door het SWV VO.

## 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 2018 lager dan die in 2017.

## Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31 december 2018 en per 31 december 2017 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.

	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
<b>Activa</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Materiele vaste activa</b>	<b>13.581</b>	<b>23.840</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>899.924</b>	<b>881.756</b>
<b>Vorderingen</b>			<b>Voorzieningen</b>	<b>82.685</b>	<b>88.600</b>
Debiteuren					
Overige vorderingen	59.977	8.291	<b>Kortlopende schulden</b>		
	<b>59.977</b>	<b>8.291</b>	Crediteuren	23.715	6.763
<b>Liquide middelen</b>	<b>1.189.902</b>	<b>1.324.131</b>	Loonheffing	83.175	100.317
			Pensioenpremie	23.462	24.882
			Overige kortl.schulden	150.499	253.944
				<b>280.851</b>	<b>385.906</b>
	<b>1.263.460</b>	<b>1.356.262</b>		<b>1.263.460</b>	<b>1.356.262</b>

## Vermogenspositie per 31-12-2018

Het eigen vermogen van Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland bedraagt na bestemming van het resultaat op 31 december 2018 €899.924. Het eigen vermogen is toegenomen met het positieve exploitatieresultaat van €18.168 en vormt de buffer voor het opvangen van toekomstige risico's.

## Activa

### Materiële Vaste Activa

De investering in inventaris en apparatuur bedraagt voor €1.122 aan inventaris. Onder inventaris is aangeschaft meubilair voor de bedrijfsvoering verantwoord. De balanswaarde van de materiële vaste activa is ten opzichte van ultimo 2017 afgenomen met de afschrijving.

### Vorderingen

De vorderingen bedragen €59.976 en zijn ten opzichte van ultimo 2017 gestegen met €51.685. De stijging wordt met name veroorzaakt door de post vooruitbetaalde kosten. Een tweetal facturen voor de verzekering van ziekteverzuim en bedrijfsaansprakelijkheid voor 2019 zijn in 2018 ontvangen. In 2018 is een factuur van groeibekostiging 2018-2019 volledig betaald.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn per balansdatum afgenomen met €134.200. 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 positieve of negatieve 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. In 2018 is de voorziening met €6.600 afgenomen.
- Voorziening duurzame inzetbaarheid. Als gevolg van de CAO VO 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 (IKB). Deze uren kunnen worden gespaard. In 2018 is er voor €700 gedoteerd aan deze voorziening.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn per balansdatum gedaald met €105.000. De daling wordt met name verklaard door de overige kortlopende schulden met €90.500. Deze daling wordt veroorzaakt doordat de laatste termijn LWOO 2017 en PRO 17-18 in 2018 is betaald aan de schoolbesturen. De termijnen van 2018 zijn binnen het kalenderjaar afgerond.

### 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 2017 en 2018 op te nemen.

Kengetallen	31-12-2018	31-12-2017
<b>Financiële positie</b>		
Liquiditeit	4,5	3,6
Solvabiliteit	71,2%	66,4%
Weerstandvermogen	6,6%	6,7%
Rentabiliteit	0,5%	18,2%

### 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 binnen het SWV. De liquiditeitspositie geeft de toestand per 31 december 2018 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 norm boven de 20% te houden. Het kengetal van het SWV ligt ruim boven deze 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 2018 bedraagt de verhouding 0,5%. Deze bevindt zich binnen 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 2019. 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)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijs Ondersteunend personeel	34,35	28,38	29,40	28,18	27,87	27,27
<b>Totaal</b>	<b>35,35</b>	<b>29,38</b>	<b>30,40</b>	<b>29,18</b>	<b>28,87</b>	<b>28,27</b>
	<i>betreft werkelijk aantal fte</i>					
<b>Totaal VO-leerlingen per 1-10:</b>	<i>definitief</i>	<i>prognose</i>				
OSG De Hogeberg	826	739	676	643	603	594
Scholen aan Zee	2.615	2.484	2.306	2.298	2.207	2.180
Regius College (excl.PRO)	3.127	3.153	3.105	3.095	3.078	3.033
Regius College PRO	142	138	135	130	130	130
Clusius College	576	540	520	510	510	510
RSG Wiringherlant	1.040	1.002	952	927	898	873
de Pijler (PRO)	173	176	170	170	165	160
<b>Totaal VO</b>	<b>8.499</b>	<b>8.232</b>	<b>7.864</b>	<b>7.773</b>	<b>7.591</b>	<b>7.480</b>
<i>nieuwkomers korter dan 1 jaar in Nederland</i>	<i>73</i>					
<b>VSO In op teldatum</b>						
categorie 1 (laag)	292	283	269	254	239	224
categorie 2 (midden)	16	17	16	16	16	16
categorie 3 (hoog)	14	11	11	11	11	11
<b>Totaal VSO</b>	<b>322</b>	<b>311</b>	<b>296</b>	<b>281</b>	<b>266</b>	<b>251</b>

Het SWV wordt bekostigd op basis van het aantal leerlingen in het regulier VO in zijn regio. Op deze bekostiging wordt de ondersteuningsbekostiging voor het VSO 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 VSO is per 1 oktober 2018 ten opzichte van het gemiddelde aantal leerlingen in voorgaande jaren bijna 20 leerlingen hoger. De personeelsformatie van het samenwerkingsverband zal volgens de meerjarenbegroting gedurende 2019-2023 afnemen conform de %-daling van het leerlingenaantal

## A2. Meerjarenbegroting

### Balans

De meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting. De werkelijke cijfers van 2018 zijn in het jaarverslag het uitgangspunt. Derhalve wijkt de meerjarenbalans enigszins af van de meerjarenbalans zoals opgenomen in de meerjarenbegroting. De algemene reserve en liquide middelen muteren met het exploitatiesaldo. In het ondersteuningsplan 2018-2022 is naar mogelijkheden gezocht om een gezonde bedrijfsvoering te realiseren op de lange termijn.

Per 31-12 (EUR)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>ACTIVA</b>	<i>werkelijk</i>	<i>begroting</i>				
Materiele vaste activa	13.581	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>13.581</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Vorderingen	59.977	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	1.189.902	1.009.301	916.943	836.392	857.052	959.392
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.249.879</b>	<b>881.947</b>	<b>936.943</b>	<b>856.392</b>	<b>877.052</b>	<b>979.392</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>1.263.460</b>	<b>891.947</b>	<b>941.943</b>	<b>861.392</b>	<b>882.052</b>	<b>984.392</b>
<b>PASSIVA</b>						
Eigen vermogen	899.924	724.301	621.943	541.392	562.052	664.392
Voorzieningen	82.685	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Kortlopende schulden	280.851	215.000	220.000	220.000	220.000	220.000
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.263.460</b>	<b>1.039.301</b>	<b>941.943</b>	<b>861.392</b>	<b>882.052</b>	<b>984.392</b>

Het eigen vermogen neemt gedurende de looptijd van de meerjarenbegroting af en voldoet aan het benodigde eigen vermogen dat volgens normale bedrijfsvoering nodig is. Het eigen vermogen verandert slechts ten gevolge van het exploitatieresultaat, omdat de financieringsstructuur geen wijzigingen zal ondergaan in de komende periode.

### Meerjarenexploitatie

Onderstaand is de meerjarenbegroting opgenomen zoals is vastgesteld in december 2018.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Baten</b>						
Rijksbijdrage	12.971.973	13.007.329	12.522.513	12.320.637	12.063.509	11.864.104
Overige overheidsbijdr. en subs.	12.500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
overige baten	57.154	109.424	109.424	69.424	69.424	69.424
<b>Totale baten</b>	<b>13.041.627</b>	<b>13.126.753</b>	<b>12.641.937</b>	<b>12.400.061</b>	<b>12.142.933</b>	<b>11.943.528</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	2.136.474	2.100.800	2.026.502	2.007.740	1.970.214	1.947.329
Afschrijvingen	10.000	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Huisvestingslasten	27.500	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
Overige lasten	202.700	153.650	154.250	155.100	155.850	156.600
Doorbet.aan schoolbesturen	10.923.739	11.024.727	10.542.843	10.297.072	9.975.509	9.716.559
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.300.413</b>	<b>13.302.377</b>	<b>12.744.295</b>	<b>12.480.612</b>	<b>12.122.273</b>	<b>11.841.188</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-258.786</b>	<b>-175.623</b>	<b>-102.358</b>	<b>-80.551</b>	<b>20.660</b>	<b>102.340</b>
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoresultaat</b>	<b>-258.786</b>	<b>-175.623</b>	<b>-102.358</b>	<b>-80.551</b>	<b>20.660</b>	<b>102.340</b>

## Meerjarenexploitatie per programma

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Baten</b>						
Rijksbijdrage	12.971.973	13.007.329	12.522.513	12.320.637	12.063.509	11.864.104
Overige overheidsbijdr. en subs.	12.500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
overige baten	57.154	109.424	109.424	69.424	69.424	69.424
<b>Totale baten</b>	<b>13.041.627</b>	<b>13.126.753</b>	<b>12.641.937</b>	<b>12.400.061</b>	<b>12.142.933</b>	<b>11.943.528</b>
<b>Lasten</b>						
afdracht LWOO (via DUO)	2.411.598	1.027.263	49.561	0	0	0
afdracht PRO (via DUO)	1.291.457	1.414.740	1.374.190	1.351.662	1.329.134	1.306.607
afdr.VSO, teldatum, (via DUO)	3.517.792	3.692.762	3.535.409	3.369.888	3.208.827	3.047.765
afdr.VSO (gr.VSO 1-2) onderst.	40.484	42.950	42.950	42.950	42.950	42.950
afdr.VSO (gr.VSO 1-2) basisbek.	27.154	29.424	29.424	29.424	29.424	29.424
<b>Progr. 1 Bedrijfsvoering</b>	<b>436.550</b>	<b>500.450</b>	<b>498.550</b>	<b>499.400</b>	<b>500.150</b>	<b>500.900</b>
Progr. 2 OSP scholen	1.331.383	1.405.300	1.343.956	1.328.289	1.296.953	1.277.842
Progr. 3 Arrangementen	183.676					
Progr. 3a Thuiszitters	75.523	161.800	155.231	153.724	150.710	148.872
Progr. 3b Rebound	239.542	160.100	153.715	152.127	148.951	147.015
Progr. 4 LWOO	3.426.788	4.748.494	5.467.999	5.453.713	5.326.017	5.248.137
Progr. 5 PRO extra onderst.	208.466	69.093	43.311	49.435	39.157	41.677
Progr. 6 Netwerkbijeenkomsten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Progr. 7 Commissie TLV	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Progr. 8 OPR	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Progr. 9 Centrale toetsing	70.000					
<b>Totale lasten</b>	<b>13.300.413</b>	<b>13.302.376</b>	<b>12.744.295</b>	<b>12.480.612</b>	<b>12.122.273</b>	<b>11.841.188</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>-258.786</b>	<b>-175.623</b>	<b>-102.358</b>	<b>-80.551</b>	<b>20.660</b>	<b>102.340</b>

Begrotingsjaren 2019-2021 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:

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

## Hoofdstuk 5 Jaarrekening 2018

### 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 2018 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 2017 en de begroting 2018.

#### *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 2018 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 31-12-2018 was 97,0% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)). In 2018 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 2018 vergelijkende cijfers per 31 december 2017**

A.1

**Jaarrekening (opgesteld na resultaatbestemming)**

A 1.1

SWV VO Kop van NH VO2701

**Balans per 31 december 2018**

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 <b>Vaste activa</b>				
1.2 Immateriële vaste activa	-		-	
1.3 Materiele vaste activa	13.581		23.840	
Financiële vaste activa	-		-	
		13.581		23.840
1.4 <b>Plottende activa</b>				
1.5 Voorraden	-		-	
1.6 Vorderingen	59.976		8.291	
1.7 Effecten	-		-	
Liquide middelen	1.189.902		1.324.131	
		1.249.878		1.332.422
		<u>1.263.460</u>		<u>1.356.262</u>

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1				
2.2 <b>Eigen vermogen</b>		899.924		881.756
2.3 <b>Voorzieningen</b>		82.685		88.600
2.4 <b>Langlopende schulden</b>		-		-
<b>Kortlopende schulden</b>		280.851		385.906
		<u>1.263.460</u>		<u>1.356.262</u>



	2018		Begroting 2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>B:</b>	SWV VO Kop van NH VO2701					
<b>A.1.2 Staat van baten en lasten</b>						
<b>Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen	13.522.824		12.971.972		13.428.936	
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	50.998		57.154		44.454	
3.3 College-, cursus-, les- en examen gelden	-		-		-	
3.4 Baten in opdracht van derden	-		-		-	
3.5 Overige baten	57.920		12.500		28.858	
<b>Totaal Baten</b>	<b>13.631.742</b>		<b>13.041.626</b>		<b>13.502.248</b>	
<b>Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	2.095.971		2.136.474		2.127.342	
4.2 Afschrijvingen	11.380		10.000		10.938	
4.3 Huisvestingslasten	26.918		27.500		29.941	
4.4 Overige lasten	108.235		202.700		188.888	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.371.569		10.923.739		11.014.898	
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.614.073</b>		<b>13.300.413</b>		<b>13.372.007</b>	
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>17.669</b>		<b>258.787-</b>		<b>130.241</b>	
5 Financiële baten en lasten	500		-		1.329	
<b>Resultaat</b>	<b>18.168</b>		<b>258.787-</b>		<b>131.571</b>	
6 Belastingen	-		-		-	
7 Resultaat deelnemingen	-		-		-	
Resultaat na belastingen	18.168		258.787-		131.571	
8 Aandeel derden in resultaat	-		-		-	
Netto resultaat	18.168		258.787-		131.571	
9 Buitengewoon resultaat	-		-		-	
Totaal resultaat	<b>18.168</b>		<b>258.787-</b>		<b>131.571</b>	

**Resultaatbestemming**  
Het resultaat zal voor € 18.168 worden gedoteerd aan de algemene reserve.  
Hierdoor komt de eigen vermogenspositie per 31 december 2018 uit op € 899.924.

**C: Kasstroomoverzicht jaar 2018 vergelijkende cijfers 2017**

SWV VO Kop van NH VO2701

**A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018**

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat (exclusief rente)		17.668		130.241
aanpassingen voor:				
- stelselwijziging	-		-	
- afschrijvingen	11.380		10.938	
- mutaties voorzieningen	5.915-		27.100	
		5.465		38.038
Veranderingen in vlottende middelen:				
-voorraden	-		-	
- vorderingen	51.685-		21.021	
- schulden	105.055-		137.605	
		156.740-		158.626
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		133.607-		326.905
Ontvangen interest	500		1.329	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoonresultaat	-		-	
		500		1.329
Totaal kasstroom uit operationeel activiteiten		133.107-		328.234
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in materiële vaste activa	1.122-		11.550-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-		-	
Mutaties leningen	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.122-		11.550-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		134.228-		316.684
31-12-2018	1.189.902		31-12-2017	1.324.130
31-12-2017	1.324.130		31-12-2016	1.007.446
mutatie geld	134.228-		mutatie geld	316.684

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

	2018		2017		2018		2017		2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.2 Materiele vaste activa</b>												
1.2.1 Gebouwen en terreinen		-		-								
1.2.2 Inventaris en apparatuur	52.917	29.077	23.840	1.122	1.122							
	<u>52.917</u>	<u>29.077</u>	<u>23.840</u>	<u>1.122</u>	<u>1.122</u>							
<b>1.5 Vorderingen</b>												
1.5.1 Debiteuren		-		104								
1.5.2 OCW/LNV		-		-								
1.5.6 Overige overheden		-		-								
1.5.7 Overige vorderingen		14.057		-								
Personeel	-	-		-								
Overig	-	-		-								
1.5.7 Overige vorderingen		-		-								
Vooruitbetaalde kosten	33.497		3.113									
Overige overlopende activa	<u>12.422</u>	<u>45.919</u>	<u>5.074</u>	<u>8.187</u>								
1.5.8 Overlopende activa												
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid		-		-								
		<u>59.976</u>		<u>8.291</u>								
<b>1.7 Liquide middelen</b>												
1.7.1 Kasmiddelen		-		53								
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen		89.902		124.077								
1.7.3 Deposito's		1.100.000		1.200.000								
1.7.4 Overige		-		-								
		<u>1.189.902</u>		<u>1.324.130</u>								

De deposito's zijn direct opeisbaar.

SWV VO Kop van NH VO2701

2.1 Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige mutaties	Stand per	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	1-1-2018	EUR	EUR	31-12-2018		
2.1.1 Algemene reserve	881.756	18.168	-	899.924	-	82.685
2.2 Voorzieningen	Boekwaarde 1-1-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2018		
2.2.1 Personeels voorzieningen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	88.600	700	6.615	82.685	-	82.685
2.54 Kortlopende schulden	EUR	EUR	EUR	EUR		
2.4.1 Kredietinstellingen						
2.4.2 Vooruitgefactureerde en -ontvangsten termijnen OHW						
2.4.3 Crediteuren		23.715		6.763		
2.4.4 OCW/UNV		-		-		
Loonheffing	59.797		73.739			
Premies sociale verzekeringen	23.378		26.578			
2.4.7 Belastingen en premies sociale verz.		83.175		100.317		
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		23.461		24.882		
Vooruitbetaalde kosten	-		-			
Versterkte voorschotten	-		-			
Overige	-		-			
2.4.9 Overige kortlopende schulden		-		-		
Vakantiegeld en vakantiedagen	86.903		96.525			
Accountants en administratiekosten	5.687		9.015			
Rente	-		-			
Overige	57.910		148.405			
2.4.10 De overlopende passiva		150.499		253.945		
		280.851		385.907		

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

	2018		Begroting 2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>						
3.1.1 Rijksbijdrage VO		13.522.824		12.971.972		13.428.936
Geoormerkte subsidies	-		-		-	
Niet geoormerkte subsidies	-		-		-	
Toerekening investeringssubsidies OCW	-		-		-	
3.1.2 Overige subsidies OCW		-		-		-
		<u>13.522.824</u>		<u>12.971.972</u>		<u>13.428.936</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>						
3.2.1 Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	50.998		57.154		44.454	
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	50.998	-	57.154	-	44.454
<b>3.5 Overige baten</b>						
3.5.6 Overige	57.920	57.920	12.500	12.500	28.858	28.858
		<u>13.631.742</u>		<u>13.041.626</u>		<u>13.502.248</u>

	2018		Begroting 2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>4.1 Personeelslasten</b>						
Brutolonen en salarissen	1.582.768		1.677.486		1.629.219	
Sociale lasten	199.832		207.097		203.543	
Pensioen premies	222.653		186.387		212.391	
		2.005.253		2.070.970		2.045.153
4.1.1 Lonen en salarissen						
Dotaties personele voorzieningen	5.915-		-		27.100	
Personeel niet in loondienst	34.245		10.000		147.958	
Ondersteuningskosten	-		-		-	
Overig	70.911		95.504		77.897	
4.1.2 Overige personele lasten		99.241		105.504		252.955
4.1.3 Af: uitkeringen		8.522		40.000		170.766
		2.095.971		2.136.474		2.127.342
<b>4.5 Aantal personeelsleden (in fte's in dienst excl. ziekte vervanging per 31-12)</b>						
	2018	2017				
Directie	1	1				
Onderwijs ondersteunend personeel	28	34				
	29	35				
Gemiddeld aantal fte	32	35				
<b>4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>						
4.2.2 Materiële vaste activa	11.380		10.000		10.938	10.938
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.1 Huur	26.918		27.500		29.941	29.941
<b>4.4 Overige lasten</b>						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	67.437		67.200		74.270	
4.4.2 Inventaris, leermiddelen en apparatuur	38.577		135.500		107.459	
4.4.4 Overige	2.222		-		7.159	
		108.235		202.700		188.888
<b>4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>						
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCV						
4.5.1.1 (V)so	3.733.098		3.517.792		3.320.781	
4.5.1.2 Lwoo	2.412.717		2.411.598		3.790.909	
4.5.1.3 Pro	1.374.190		1.291.457		1.313.420	
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1 (V)so	93.594		67.638		26.080	
4.5.2.2 sb						
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.757.970		3.635.254		2.563.709	
		11.371.569		10.923.739		11.014.898
		13.614.074		13.300.413		13.372.007
<b>5 Financiële baten en lasten</b>						
5.1 Rente baten		500		-		1.329

**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**

	2018			2017		
	Flynth	Overig	Totaal	Flynth	Overig	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	9.317	-	9.317	9.015	-	9.015
Andere controle opdrachten	-	-	-	-	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-	-	-	-
Andere niet controle diensten	-	-	-	-	-	-
	<b>9.317</b>	<b>-</b>	<b>9.317</b>	<b>9.015</b>	<b>-</b>	<b>9.015</b>

**Toelichting niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Met de volgende partijen zijn langdurige verplichtingen aangegaan:

Stichting Regius College inzake financiële en personele dienstverlening voor circa €33.000 op jaarbasis voor onbepaalde tijd.

Stichting Scholen aan Zee inzake huur ruimte voor €11.550 op jaarbasis t/m 31 juli 2019, telkens met stilzwijgende verlenging van 1 jaar.

**WNT-verantwoording 2018**

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 2018 € 189.000 (2017; € 181.000).

Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

**1a. Bezoldiging topfunctionarissen**

Leidinggevende topfunctionarissen

	M. Scheltema de Heere		J. de Voogd	A. Bouma-de Vries
	2018	2017	2017	2017
Functie(s)	directie	directie	directie	directie
Duur dienstverband	1/1-31/12	1/9-31/12	1/1-1/2	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	0,7	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	ja *)
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 mnd binnen 18 mnd werkzaam?				
Bezoldiging (in €)				
Betaalde periodieke beloningen	81.629	25.054	7.269	71.601
Beloningen betaalbaar op termijn	11.055	3.461	608	9.298
Totaal bezoldiging	<b>92.684</b>	<b>28.515</b>	<b>7.877</b>	<b>80.900</b>
Toepasselijk WNT-maximum	189.000	60.333	10.558	181.000

\*) gewezen topfunctionaris vanaf 1-5-2017

Toezichthoudende topfunctionarissen (bestuurders)

	A. Hoekstra	R. de Voogd	J. Knigge	C.A.M. de Schepper	R.M. Bijman	R.B.M. Rigter	R. Gase	G. Oud	P. Mol	R. Prast	T. Jong	S. ten Brink	J. Zijp	M. Engbrenghof
	voorzitter	vice-voorzitter	vice-voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid
<b>Funciegegevens</b>														
<b>Gegevens 2018</b>														
Aanvang en einde functievulling	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	1/1-31/12
<b>Bezoldiging (in €)</b>														
Bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Toepasselijk WNT-maximum	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
<b>Gegevens 2017</b>														
Aanvang en einde functievulling	1/1-31/12	20/3-31/12	1/1-20/3	1/1-31/12	1/1-1/2	1/2-31/12	1/1-31/12	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
Beloning plus belastbare onkostenvrg	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
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

Er zijn in 2018 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen gedaan.

**Vermeidig bezoldiging niet-functionarissen**

Er zijn geen functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2018 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden geraapporteerd.



## Ondertekening Jaarverslag door Bestuur

Op basis van artikel 7 lid 12.c ondertekenen de leden van het Bestuur hierbij de jaarstukken 2018 ter vaststelling:

### Bestuur

Dhr. A.H. Hoekstra

Dhr. R. Prast

-----  
Dhr. T. Jong

-----  
Dhr. J. Zijp

-----  
Dhr. R. de Voogd

-----  
Dhr. G. Oud

-----  
Dhr. R.B.M. Rigter

-----  
Mevr. C. Eriks

## Overige gegevens

## Controleverklaring zeggenschap op Scholen

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland*

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland te Schagen 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 VO Kop van Noord-Holland op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland, 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.

#### **Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **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.

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 2018 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 2018 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 de intern toezichthouder 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.

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 genoemd 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De intern toezichthouder 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 fraude of fouten 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, 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;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

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.

Wij communiceren met de intern toezichthouder onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Woerden, 29 mei 2019  
Flynth Audit B.V.

Was getekend

S. van der Veer AA