

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2015

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair  
Onderwijs  
te Purmerend



**GROENENDIJK ONDERWIJS**  
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.  
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht  
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701  
[www.groenendijk.nl](http://www.groenendijk.nl) / email algemeen: [info@groenendijk.nl](mailto:info@groenendijk.nl)

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	1
Financiële positie	15
Resultaat	16
Kengetallen	17

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	18
B2 Balans per 31 december 2015	20
B3 Staat van baten en lasten 2015	22
B4 Kasstroomoverzicht 2015	23
B5 Toelichting behorende tot de balans	24
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	29
MODEL E:	34
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	35

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring	36
C2 Bestemming van het exploitatieresultaat	38
C3 Gebeurtenissen na balansdatum	39



SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND  
PRIMAIR ONDERWIJS

---

# BESTUURSVERSLAG

---

2015

WIELINGENSTRAAT 135  
1441 ZN PURMEREND

## **VOORWOORD**

Hierbij treft u het jaarverslag aan van de Stichting Samenwerkingsverband P.O. Waterland.

Dit jaarverslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2015, het eerste volledige jaar van Passend Onderwijs.

De wettelijk verplichte onderdelen zijn in dit verslag opgenomen.

Het jaarverslag van de Stichting Samenwerkingsverband P.O. Waterland bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening.

Het Samenwerkingsverband Waterland is ook verplicht om eens per vier jaar een Ondersteuningsplan aan te leveren.

Dit jaarverslag is van toepassing op een kalenderjaar terwijl het Ondersteuningsplan per schooljaar wordt aangepast.

In het Ondersteuningsplan worden de missie, visie en activiteiten van het samenwerkingsverband uitvoerig beschreven.

Het Ondersteuningsplan bevat tevens een reflectie op het gevoerde beleid.

Het Ondersteuningsplan is op te vragen bij het secretariaat van het samenwerkingsverband of in te zien op de website ([www.swvwaterland.nl](http://www.swvwaterland.nl))

Albert Loer, coördinator

## **ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID**

### **Inleiding**

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland in het jaar 2015.

### **Jaarrekening**

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie. Deze jaarrekening is gecontroleerd door van Ree accountants te Alphen aan de Rijn.

### **Juridische structuur**

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een Stichting. De Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland is opgericht op 18 april 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Noordwest-Holland te Alkmaar, onder nummer 57761531.

### **Overzicht van deelnemende schoolbesturen en scholen (verplichte deelname)**

Bevoegd gezag	Adm.num.
1. Stichting Openbaar Primair en Speciaal onderwijs Purmerend (OPSO)	42558
2. Stichting Confessioneel Primair Onderwijs Waterland (CPOW)	41012
3. Stichting Primair Openbaar Onderwijs Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)	41434
4. Stichting Neutraal Bijzonder Montessori Onderwijs Purmerend	79796
5. Onderwijsstichting Esprit	40586
6. De vereniging De Nieuwe school Edam	82838
7. Stichting Vrije Scholen Ithaka	41296
8. Amsterdamse Stichting voor Katholiek Onderwijs ASKO	58332
9. Stichting Katholiek Onderwijs Volendam	72853
10. Stichting Altra	24922
11. Stichting Flore	73919
12. Stichting de Verwondering	42676
13. Stichting Islamitisch Onderwijs Zaanstad	41256

Overzicht deelnemende schoolbesturen swv Waterland PO 2706  
(vrijwillige deelname)

1. Stichting Orion	41479
--------------------	-------

## BESTUURSSAMENSTELLING

De bestuursamenstelling van het bestuur is ultimo 2015 als volgt:

Dhr. J. de Graaf	OPSO/SPOOR (Voorzitter)
Dhr. J. Tol	SKOV (Penningmeester)
Mw. M.R.M. Runderkamp	CPOW (Secretaris)
Dhr. C. de Ruiter	Orion
Dhr. S. Konst	Flore
Vacature	Espritscholen
Mevr. I. van Geemen	De Verwondering
Dhr. E. Erdem	SIOZ
Mevr. A. van der Poel	Altra
Mevr. T. Salden	Nieuwe School
Mevr. J. Lemmers	Ithaka
Vacature	ASKO

## PERSONEEL

Onderstaande personen zijn in dienst bij het Samenwerkingsverband

Dhr. A. Loer	coördinator	Wtf 1.0000
Dhr. R. v. Oosten	trajectbegeleider	Wtf 0.7980
Dhr. P. Luiken	trajectbegeleider	Wtf 1.0000
Mw. J.A. de Vries-Venetiaan	managementondersteuning	Wtf 0.8200
Mw. A.M.S. Sijtsma	maatschappelijk werk	Wtf 1.0000
Dhr. C.P.M. van Kempen	AB en taal- leesexpert	Wtf 1.0000
Mw. R. Schoen	ambulant begeleider	Wtf 1.0000
Mw. H. van der Graaf	ambulant begeleider	Wtf 0.9224
Mw. J. Idema	ambulant begeleider	Wtf 0.8535
Mw. M. van der Meulen	ambulant begeleider	Wtf 0.7918
Mw. E. Huigsloot	ambulant begeleider	Wtf 1.0000
Mw. C. Frohn	psycholoog en ondersteuner	Wtf 0.3500

### Ingehuurde diensten

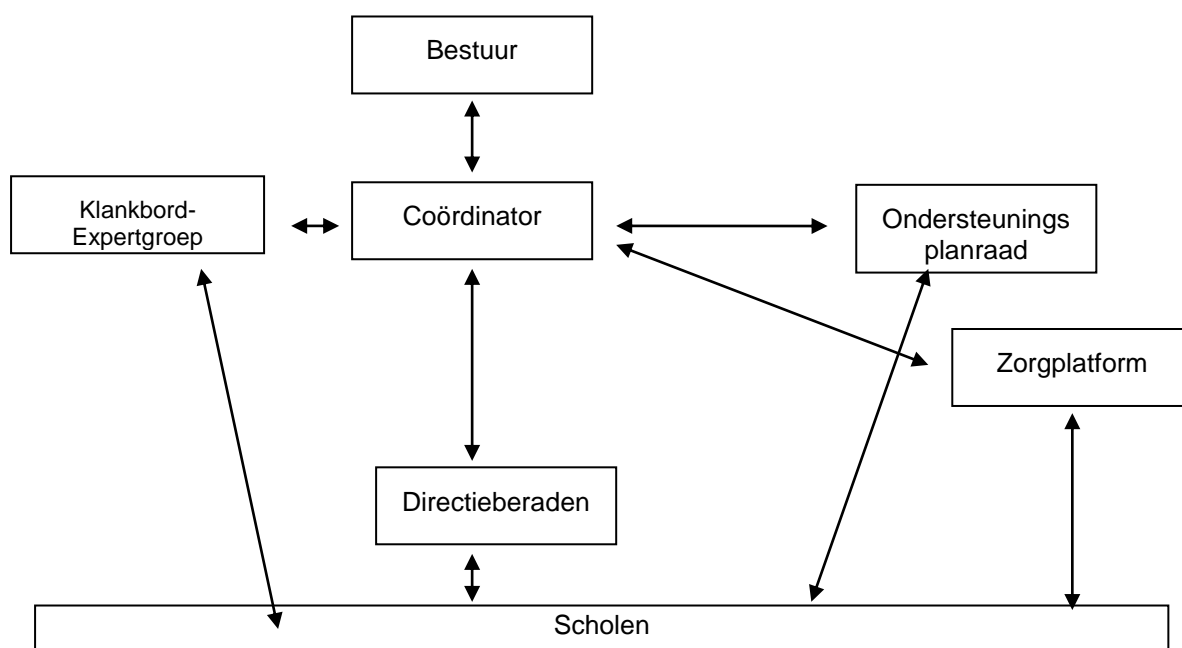
De uitvoering van de ambulante begeleiding speciaal basis onderwijs wordt door het samenwerkingsverband deels zelf uitgevoerd en deels ingehuurd bij de speciale scholen voor basisonderwijs. Totaal Wtf. 1.6536.

Bij de Schoolbegeleiding Zaanstreek Waterland wordt personeel ingehuurd t.b.v. ondersteunende werkzaamheden voor het Zorgplatform, bemensing van de commissie toelaatbaarheidsverklaring en overige activiteiten van het samenwerkingsverband.

### Overig personeel

Vanuit de GGD (afdeling jeugdgezondheidszorg) wordt personeel ter beschikking gesteld t.b.v. het Zorgplatform.

## ORGANISATIESTRUCTUUR



### 1. MISSIE EN VISIE

ONS GRENZELOOS ONDERWIJS PAST ELK KIND (OGOPEK)

Dàt is de missie van het samenwerkingsverband passend onderwijs Waterland. De ondersteuning komt naar het kind in plaats van dat het kind over grenzen heen naar de ondersteuning moet. We gaan samen aan het werk zodat leerlingen succesvol worden. Leerlingen die zich veilig en gerespecteerd voelen en met optimale prestaties uit het onderwijs komen, ook als ze extra ondersteuning nodig hebben. Bij de uitwerking van haar missie en visie en de activiteiten die in dit ondersteuningsplan staan beschreven houdt het samenwerkingsverband vanzelfsprekend rekening met belangrijke omgevingsfactoren.

We houden ons aan een aantal heldere uitspraken over leerlingen, ouders, scholen en het samenwerkingsverband, die we hieronder weergeven.

Onze leerlingen

In Waterland:

- bieden we onze leerlingen kansen op een optimale, ononderbroken ontwikkeling in hun eigen omgeving.
- bieden we leerlingen ondersteuning bij hun ontwikkeling. Die ondersteuning wordt zo vroeg mogelijk, zo licht mogelijk en zo dichtbij mogelijk gegeven.
- houden wij vrijwel alle leerlingen in de regio: wij bieden leerlingen samen thuisnabij onderwijs aan als het kan, en waar nodig zorgen we voor een specifiek aanbod van tijdelijke of langduriger aard.
- mag elk kind er zijn: wij zorgen er voor dat elk kind op de juiste plek terecht komt, die plek waar het kind passend onderwijs ontvangt.
- is er voor elk kind een plek op een school
- worden oplossingsgerichte gesprekken gevoerd met onze leerlingen

### Onze ouders

In Waterland

- betrekken we de ouders vanaf het eerste moment bij de ontwikkeling van hun kind en gaan daar over in gesprek
- zoeken wij samen met ouders van leerlingen naar de beste onderwijsplek voor hun kind.
- zijn ouders tevreden over de kwaliteit van het onderwijs in het algemeen en tevreden over de ondersteuning van hun kind in het bijzonder

### Onze scholen

In Waterland versterken we de kwaliteit van ons primaire proces door:

- te investeren in brede kennis en vaardigheden op het gebied van passend onderwijs .
- te investeren in de kwaliteit van het onderwijs voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, waardoor we een beperkt beroep doen op onze aparte onderwijsvoorzieningen

### Ons samenwerkingsverband

In Waterland:

- werken wij op het gebied van passend onderwijs samen zodra dat kan!
- zorgen we voor een beperkte administratieve last, maken we onnodige bureaucratie overbodig en zetten we budgetten doelgericht in.
- werken wij binnen het samenwerkingsverband met meetbare doelen en maken wij resultaten zichtbaar.

## **2.1 Visie van het samenwerkingsverband.**

Onze kernwaarden zijn:

- Een passende plek voor iedereen



- De leerkracht doet ertoe
- Ondersteuning op maat
- Onderdeel van de wijk
- We hebben elkaar nodig
- Hoge en meetbare kwaliteit

#### Wat vinden we belangrijk.

1. De interactie tussen **kind en de leerkracht** staat centraal.
2. We werken vanuit **onderwijs/ondersteuningbehoefte** van het kind.
3. Basisscholen zijn **verantwoordelijk voor alle leerlingen**.
4. **Ouders zijn partner**. Ouders en school zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de ontwikkeling van het kind.
5. We ontwikkelen een **Expertisecentrum Passend Onderwijs** voor onderwijs en extra ondersteuning, waardoor kennis en expertise in basisonderwijs en expertisecentrum **zoveel mogelijk geclusterd** worden.

Alle scholen in ons samenwerkingsverband werken vanuit een handelingsgericht kader. Hierbij hanteren zij de 7 uitgangspunten van handelingsgericht werken:

1. Onderwijsbehoeften staan centraal.
  - wat heeft deze leerling nodig om een bepaald doel te halen?
2. Afstemming en wisselwerking
  - Leerlingen verschillen, maar groepen, leerkrachten ouders en scholen verschillen ook.
3. De leerkracht doet ertoe
  - Verander je de leerkracht, dan verander je het kind... en omgekeerd.
4. Positieve aspecten zijn van groot belang
  - De aandacht voor positieve aspecten, beschermt ons tegen een te negatief beeld.
5. Constructieve samenwerking met ouders en leerlingen.
  - Een belangrijk kenmerk van effectieve ouderbetrokkenheid is een goede communicatie.
6. Doelgericht werken
  - Zonder doelen geen richting, geen effectieve feedback en geen mogelijkheid om je werk te evalueren.
7. Systematisch en transparant.
  - Op scholen zeggen we wat we doen en we doen wat we zeggen.

#### **Uitgangspunten:**

- Er is een dekkend onderwijs- ondersteuningsaanbod voor alle leerlingen binnen het Samenwerkingsverband;
- De kwaliteit van leerling-ondersteuning begint in de klas. Nieuwe activiteiten en ontwikkelingen zijn als eerste gericht op de leerkracht en in de tweede plaats op de schoolontwikkeling;
- De groepsleerkracht is en blijft verantwoordelijk voor de extra ondersteuning aan de leerling;
- De (ondersteunings)middelen worden ingezet, waar deze het meeste nodig zijn; (maatwerk)

Plaatsing in het expertisecentrum moet niet langer duren dan strikt noodzakelijk is.

- Periodieke evaluaties moeten duidelijk maken waarom leerlingen al dan niet zijn aangewezen op verdere begeleiding binnen het expertisecentrum.

Er wordt intensief samengewerkt met overige (onderwijs-)zorgpartners in de regio.

- De samenwerkingspartners zijn o.a. gemeentebesturen, schoolbesturen, regionale expertisecentra, Bureau Jeugdzorg, Jeugdgezondheidszorg, Schoolbegeleiding Zaanstreek Waterland, CJG, GGZ: Triversum en Dijk en Duin, MEE, Algemeen Maatschappelijk Werk, Eevan, Spirit / Lijn 5, Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs;

Onderstaande kernactiviteiten zijn nader uitgewerkt in het Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband:

- Interne begeleiding (waaronder netwerken IB)
- Zorgplatform Waterland (ZAT / centraal loket)
- Gemeenschappelijke opvang jonge risicoleerlingen
- Speciale scholen voor basisonderwijs
- Speciale scholen
- Ambulante begeleiding sbo
- Ambulante begeleiding so
- Invoering en borging protocol leesproblemen
- Invoering en borging handelingsgerichte procesdiagnostiek
- Participatie projecten bovenschoolse plusklassen voor excellente leerlingen
- Participatie stuurgroep CJG
- Participatie regionale projectgroep jeugd

De belangrijkste resultaten van het gevoerde beleid zijn dat:

- de basisondersteuning op de scholen wordt versterkt
- er steeds meer leerlingen met extra ondersteuning (op een verantwoorde wijze) binnen het regulier basisonderwijs worden opgevangen
- er een daling heeft plaatsgevonden van het aantal leerlingen op de speciale scholen voor basisonderwijs
- de ambulante begeleiders sneller en effectiever worden betrokken bij de extra ondersteuning van leerlingen
- overbodige bureaucratie is verdwenen
- scholen tevreden zijn over huidige procedures
- de samenwerking tussen de verschillende onderwijsvoorzieningen is geïntensiveerd
- de samenwerking tussen onderwijs en hulpverleningsinstellingen geïntensiveerd is onder invloed van de invoering van schoolmaatschappelijk werk+

## **Actuele ontwikkelingen**

Het samenwerkingsverband is druk bezig met ontwikkelingen rondom het expertisecentrum en het gespecialiseerd onderwijs. In het kort zijn de plannen als volgt:

1. De expertise die nodig is om basisscholen te ondersteunen en te adviseren, zo goed mogelijk regelen vanuit het Samenwerkingsverband.
2. Het samenvoegen van SBO en SO waardoor een nieuwe schoolsoort ontstaat, namelijk Gespecialiseerd Onderwijs (GO).
3. Het Gespecialiseerd Onderwijs zo mogelijk onderbrengen onder 1 bestuur. Op dit moment zijn 5 besturen verantwoordelijk voor de 6 SO en SBO scholen.

## **Good Governance**

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van bestuur en coördinator zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut. De hoofdpunten van het beleid worden periodiek aan de orde gesteld. De coördinator is de eerste formele gesprekspartner in het kader van beleidsvoorbereiding en uitvoering. De coördinator adviseert het bestuur t.b.v. de besluitvorming.

De coördinator draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen die zijn geformuleerd in het zorgplan. De ter beschikking gestelde financiën worden overeenkomstig dit plan ingezet. Begrotingen zijn taakstellend. Fraude wordt voorkomen door periodieke controle (o.a. grootboeken) door de coördinator en de financieel verantwoordelijke van Groenendijk Onderwijs administratie. Na elk kwartaal volgt een softclose met analyse van de lijst van bevindingen. De coördinator legt verantwoording af aan het bestuur.

Het inhoudelijke en financiële beleid is transparant. De coördinator vervult een sleutelrol in de horizontale verantwoording, waarbij er van uitgaan wordt dat het daarbij niet alleen gaat om verantwoording achteraf, maar ook en vooral om afstemming vooraf.

Communicatie (informerend/dialogue) is daarbij een sleutelwoord.

Instrumenten waar gebruik van wordt gemaakt zijn het beleidsplan, de nieuwsbrief, de website en het jaarverslag (informerend en verantwoorden). De afstemming en legitimering van het beleid vindt plaats in dialoog tussen coördinator en bestuur. Na vaststelling van het beleid communiceren de besturen en de coördinator van het Samenwerkingsverband met de directies van de afzonderlijke scholen, die dit verder met hun teams en/of ouders bespreken. Het ondersteuningsplan vervult daarbij een belangrijke rol.

Met ouders en leerkrachten wordt in het kader van de besluitvorming gecommuniceerd via de vertegenwoordiging in de OPR. Belangrijke beleidsstukken, zoals het ondersteuningsplan, worden besproken in de OPR. Daar is er ook ruimte voor een open dialoog over het te voeren beleid. De OPR is de instantie die instemmen met en advies geven over ondersteuningsplan, beleid, visie en missie en begroting.

Vanaf medio 2015 worden plannen ontwikkeld om de toezichthoudende functie van het bestuur beter te laten functioneren. Daartoe wordt een toezichtskader opgesteld, worden competentieprofielen van de toezichthouders gemaakt, wordt een delegatiebesluit opgesteld en wordt de functie van coördinator vervangen door een directeur met gedelegeerde bestuurstaken. Dit alles moet vanaf augustus 2016 zijn beslag krijgen.

## **Toegankelijkheid van het samenwerkingsverband**

Het kantoor van het samenwerkingsverband is gehuisvest op de 2<sup>e</sup> etage in een kantoren-pand aan de Wielingenstraat te Purmerend.

Het kantoor is goed bereikbaar en er is een grote parkeerplaats achter het pand. In het pand is de tweede etage bereikbaar via trappen en via een lift.

De etage in het kantoorpand wordt gehuurd. Er zijn derhalve geen investeringen in huisvesting gedaan.

### **Samenwerking met andere organisaties**

Het samenwerkingsverband werkt samen met de volgende organisaties:

Schoolbegeleiding Zaanstreek-Waterland

GGD afd. jeugdgezondheidszorg

Bureau Jeugdzorg

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Waterland

Centrum voor Jeugd en Gezin in 6 gemeenten

SPIRIT

ALTRA

Triversum

Lucertis

De Bascule

### **Voorname risico's en onzekerheden**

Er zijn voornamelijk geen risico's die invloed hebben op het huidige samenwerkingsverband. Omdat het samenwerkingsverband gebruik kan maken van een positieve verevening, zullen de financiële middelen in de komende jaren fors toenemen. Het enige risico is onzorgvuldig beleid en beheer bij de overheid, waardoor de toezegging dat de verevening tot 2020 gegarandeerd is, op losse schroeven zou kunnen komen te staan.

### **Ontwikkelingen als gevolg van de interne- en externe kwaliteitszorg**

Het samenwerkingsverband Waterland gaat bij de ontwikkeling van de interne kwaliteitszorg uit van 6 domeinen te weten:

BELEID, ORGANISATIE, PRIMAIR PROCES, MENSEN, PARTNERS en REFLECTIE.

In het eerste jaar wordt de basis gelegd, het tweede jaar wordt gebruikt voor inrichting, het derde jaar voor voltooiën en het vierde jaar voor consolidatie en vernieuwen.

Onder invloed van de nieuwe wetgeving Passend Onderwijs, worden ouders sinds twee jaar uitgenodigd bij het bovenschools zorgoverleg (ZAT). Aan de ouders wordt twee maanden na afloop van dit overleg een vragenlijst toegestuurd om te kunnen beoordelen of onze werkwijze aanpassing behoeft. De antwoorden van de ouders hebben tot nu toe niet geleid tot aanpassing van de werkwijze.

Intern wordt de doorlooptijd van dossiers (van moment van aanmelding tot aan eindgesprek met ouders) gemonitord. Onze interne norm van maximaal 9 weken wordt in 60% van de gevallen gehaald. In gevallen waarin het niet gehaald wordt is er vaak sprake van afzeggen van afspraken door ouders van zowel onderzoeken als gesprekken, waardoor een nieuwe planning moet worden gemaakt. Een andere oorzaak van het niet halen van onze eigen norm is het vaak veel te lang moeten wachten op relevante informatie van scholen en partners als Triversum en Lucertis etc.

### **Zaken met een politieke of maatschappelijke impact**

In het kader van de wet op de jeugdzorg moeten gemeenten OOGO voeren met de samenwerkingsverbanden over de verbinding tussen jeugdzorg en onderwijs. In de praktijk blijkt dit tot nu toe erg lastig. Het OOGO heeft op een zeer laat tijdstip plaatsgevonden. De intentie tot samenwerking is zeker aanwezig. Voor het samenwerkingsverband en de scholen is het vaak nog onduidelijk welke zorg door welke gemeente is ingekocht. Ook de ontwikkeling van sociale wijkteams verloopt nog niet naar wens.

### **Het gevoerde beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag.**

Hierop is door het samenwerkingsverband geen beleid gevoerd. In de eerste 5 maanden van het jaar heeft zich geen ontslag voorgedaan. Er zijn geen uitkeringen uitbetaald.

### Afhandeling van klachten

Binnen de organisatie wordt gewerkt met mediation. In eerste instantie proberen we via dit middel tot overeenstemming te komen met de klager. Als dit niet tot het gewenste resultaat leidt, wordt de landelijke geschillencommissie ingeschakeld.

### Interne beheersings- en controlesystemen.

Er vinden zes keer per jaar bestuursvergaderingen plaats waarin de inhoudelijke en financiële situatie van het samenwerkingsverband wordt besproken. De coördinator van het samenwerkingsverband rapporteert. Met medewerkers van Groenendijk Onderwijs administratie vinden regelmatig gesprekken plaats over inkomsten en uitgaven. De coördinator beschikt online over de meest actuele financiële situatie en kan daar actie op ondernemen. Het bestuur van het samenwerkingsverband is tevens toezichthouder. De voorzitter van het bestuur maakt samen met de coördinator de agenda voor de bestuursvergaderingen. Gezien de aard van de werkzaamheden van het samenwerkingsverband, de positieve verevening en het geringe aantal medewerkers, is er geen sprake van grote financiële risico's. Er is een Treasurystatuut aanwezig. Er is geen sprake van beleggen of lenen. De reserves van het samenwerkingsverband worden beheerd via een spaarrekening.

### Analyse voornaamste mutaties in de balans

In 2015 is geïnvesteerd in ICT en meubilair. Het grote verschil in vlottende activa is veroorzaakt door vooruit betaalde bedragen aan de deelnemende besturen.

Door uitbreiding van personeel waren de opgebouwde rechten vakantiegeld en de af te dragen belastingen en premies hoger dan in 2014.

### Analyse resultaat

De begroting 2015 liet een positief resultaat zien van afgerond € 30.000. Uiteindelijk resulteert een

positief resultaat van afgerond € 5.000 een verschil van afgerond € 25.000.

Bedragen x € 1.000	€				
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014		
Rijksbijdragen	3.399	3.554	1.336	155	Minder
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	
Overige baten	160	172	121	12	Minder
<b>Totaal baten</b>	<b>3.559</b>	<b>3.726</b>	<b>1.457</b>	<b>167</b>	
Personele kosten	984	880	387	-104	Meer
Afschrijvingskosten	2	1	1	-1	Meer
Huisvestingskosten	36	35	14	-1	Meer
Overige instellingslasten	2.534	2.783	991	249	minder
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.556</b>	<b>3.699</b>	<b>1.393</b>	<b>143</b>	
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>3</b>	<b>27</b>	<b>65</b>	<b>24</b>	
Financiële baten en lasten	2	3	2	1	minder
<b>Resultaat</b>	<b>5</b>	<b>30</b>	<b>67</b>	<b>25</b>	<b>Vershil</b>

**Analyse gerealiseerd versus begroting.**

De Rijksbijdragen zijn lager dan begroot. Voornaamste oorzaken zijn de verevening (€ 600k) die niet is begroot en de hogere afdrachten voor het SO (€ 250k). Daar staat tegenover dat de bijdragen van het Rijk voor zware ondersteuning € 700k meer was dan begroot. Het aantal leerlingen was iets hoger dan waar in de begroting van uit was gegaan.

Personele lasten waren hoger door inhuur extern personeel voor het zorgplatform. Deze waren € 110k hoger dan begroot.

Scholen hebben minder gebruik gemaakt van de extra ondersteuning in programma's (€ 237k) en andere (€ 60k).

Het SWV heeft voor het zorgplatform deskundigen advies ingewonnen, dat was niet begroot (€ 100k).

**Analyse gerealiseerd 2015 t.o.v. 2014**

In 2014 is pas vanaf 1 augustus passend onderwijs ingevoerd. Aangezien de realisatie van 2014 dus maar 5 maanden reguliere bedrijfsvoering bevat is een realistische vergelijking niet te realiseren.

## Continuïteitsparagraaf

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Leerlingen per 1 oktober	13.337	12.912	12.518	12.135	11.763

### Personele inzet (jaargemiddelde in FTE)

Management/directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OOP	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
OP	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Administratief	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

### Financiële positie inclusief meerjarenbegroting

Bedragen x € 1.000

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	16	14	11	8
Vorderingen	127	127	127	127
Liquide middelen	260	273	390	528
<b>Totaal</b>	<b>403</b>	<b>414</b>	<b>528</b>	<b>663</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	227	238	352	487
Voorzieningen	5	5	5	5
Kortlopende schulden	171	171	171	171
<b>Totaal</b>	<b>403</b>	<b>414</b>	<b>528</b>	<b>663</b>

### Kengetallen

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Solvabiliteit 1	0,56	0,57	0,67	0,73
Solvabiliteit 2	0,58	0,59	0,68	0,74
Liquiditeit (current ratio)	2,26	2,34	3,02	3,83
Liquiditeit (quick ratio)	2,26	2,34	3,02	3,83
Rentabiliteit	0,2%	0,7%	3,1%	3,6%
Kapitalisatiefactor	11,3%	26,1%	14,6%	17,5%

## Meerjarenbegroting

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Rijksbijdragen	3.399	1.584	3.624	3.788
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	0
Overige baten	160	-	-	0
<b>Totaal baten</b>	<b>3.559</b>	<b>1.584</b>	<b>3.624</b>	<b>3.788</b>
Personele kosten	984	1.064	1.067	1.067
Afschrijvingskosten	2	2	3	3
Huisvestingskosten	36	43	43	44
Overige instellingslasten	2.534	467	2.400	2.542
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.556</b>	<b>1.576</b>	<b>3.513</b>	<b>3.656</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>111</b>	<b>132</b>
Financiële baten en lasten	2	3	3	3
<b>Resultaat</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>114</b>	<b>135</b>

### Toelichting

De financiële vooruitzichten van het samenwerkingsverband zijn positief. Mede onder invloed van de positieve verevening zullen de inkomsten de komende jaren flink stijgen. Dit wordt ook na 2018 steeds maar meer. Daar waar eerst gesproken werd over laten terugvloeien van overtollige middelen naar het basisonderwijs, heerst nu de opvatting dat deze middelen moeten worden ingezet ten behoeve van het beleid van het samenwerkingsverband en dan met name ter stimulering van het gespecialiseerd onderwijs. We willen ondanks een sterke terugloop van het speciaal (basis) onderwijs, voorkomen dat expertise weglegt uit de regio.

Het leerlingaantal in het samenwerkingsverband is al een aantal jaren dalende met gemiddeld 3% per jaar. In de meerjarenbegroting is hier rekening mee gehouden, zodat we niet voor onverwachte verrassingen komen te staan. Het samenwerkingsverband heeft vanaf de start in augustus 2014 naast de coördinator en zijn managementassistente, 3 trajectbegeleiders in dienst en 5 ambulante begeleiders. Dit aantal zal de komende periode stabiel blijven.

### Risicobeschrijving

Met de kennis van nu, kunnen we niet spreken van een risico voor de langere termijn. De leerlingaantallen dalen welleswaar, maar daar wordt in de meerjarenbegroting voldoende op geanticipeerd. Daarnaast verevent dit samenwerkingsverband positief, waardoor er van een financieel risico geen sprake is. Het enige risico is onzorgvuldig beleid en beheer bij de overheid, waardoor de toezegging dat de verevening tot 2020 gegarandeerd is, op losse schroeven zou kunnen komen te staan.



**FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

**Vergelijkend balansoverzicht**  
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
Materiële vaste activa	16.324	4,0	5.445	1,4
Vorderingen	127.085	31,5	63.802	15,9
Liquide middelen	259.743	64,4	331.345	82,7
	<u>403.152</u>	<u>100,0</u>	<u>400.593</u>	<u>100,0</u>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	227.480	56,4	222.082	55,4
Voorzieningen	4.587	1,1	4.404	1,1
Kortlopende schulden	171.085	42,4	174.106	43,5
	<u>403.152</u>	<u>100,0</u>	<u>400.593</u>	<u>100,0</u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

---

### RESULTAAT

Het resultaat over 2015 bedraagt €5.397 tegenover €67.112 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	1.891.486	2.005.847	634.951
Overige baten	159.782	172.377	121.231
	<u>2.051.269</u>	<u>2.178.224</u>	<u>756.183</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	983.537	880.000	387.040
Afschrijvingen	1.835	1.000	384
Huisvestingslasten	36.150	35.000	14.385
Overige instellingslasten	1.026.358	1.235.449	289.474
	<u>2.047.880</u>	<u>2.151.449</u>	<u>691.283</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>3.389</u>	<u>26.775</u>	<u>64.899</u>
Financiële baten en lasten	2.009	3.225	2.213
<b>Nettoresultaat</b>	<u>5.397</u>	<u>30.000</u>	<u>67.112</u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

---

### KENGETALLEN

	2015	2014
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	2,26	2,27
Quick ratio ( <i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i> )	2,26	2,27
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	56,43	55,44
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	57,56	56,54
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	0,26	8,85
Weerstandvermogen ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	11,16	34,12
Kapitalisatiefactor ( <i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten ) * 100 %</i> )	19,63	52,81
Materiële lasten / totale lasten (in %)	51,97	44,01
Personele lasten / totale lasten (in %)	48,03	55,99

#### **Liquiditeit / Quick ratio**

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

#### **Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

#### **Rentabiliteit**

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

#### **Weerstandvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

#### **Kapitalisatiefactor**

Dit kengetal geeft de mate aan waarin kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

In de jaarrekening is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW toegepast. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair 20 jaar.

Speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar. Digitale schoolborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

#### **Vorderingen**

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 staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

**Eigen Vermogen**

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

**Voorzieningen**

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

**RESULTAATBEPALING**

**Algemeen**

**Pensioenen**

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

**(Rijks)bijdragen**

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.





**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend****B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015**

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	1.891.486	2.005.847	634.951
Overige baten	159.782	172.377	121.231
	<u>2.051.269</u>	<u>2.178.224</u>	<u>756.183</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	983.537	880.000	387.040
Afschrijvingen	1.835	1.000	384
Huisvestingslasten	36.150	35.000	14.385
Overige instellingslasten	1.026.358	1.235.449	289.474
	<u>2.047.880</u>	<u>2.151.449</u>	<u>691.283</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>3.389</u>	<u>26.775</u>	<u>64.899</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	2.304	3.500	2.342
Financiële lasten	295	275	130
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>2.009</u>	<u>3.225</u>	<u>2.213</u>
<b>Resultaat</b>	<u>5.397</u>	<u>30.000</u>	<u>67.112</u>



## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		3.389		64.899
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.835		384	
- Mutaties voorzieningen	<u>183</u>		<u>4.404</u>	
		2.018		4.788
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-63.282		-63.412	
- Kortlopende schulden	<u>-3.021</u>		<u>87.019</u>	
		<u>-66.303</u>		<u>23.607</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-60.897		93.294
- Ontvangen interest	2.304		2.342	
- Betaalde interest	<u>-295</u>		<u>-130</u>	
		<u>2.009</u>		<u>2.213</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-58.888		95.507
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-12.714</u>		<u>-5.829</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-12.714		-5.829
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u><u>-71.602</u></u>		<u><u>89.678</u></u>
Beginstand liquide middelen	331.345		241.667	
Mutatie liquide middelen	<u>-71.602</u>		<u>89.678</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>259.743</u></u>		<u><u>331.345</u></u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

### B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	
	€	€	
<b>1 Materiële vaste activa</b>			
Meubilair	4.867	0	
ICT	11.458	5.445	
	<u>16.324</u>	<u>5.445</u>	
	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	0	5.829	5.829
Cumulatieve afschrijvingen	0	-384	-384
Boekwaarde 31 december 2014	<u>0</u>	<u>5.445</u>	<u>5.445</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	4.968	7.747	12.714
Afschrijvingen	-101	-1.734	-1.835
Mutaties boekwaarde	<u>4.867</u>	<u>6.012</u>	<u>10.879</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	4.968	13.576	18.543
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-101</u>	<u>-2.118</u>	<u>-2.219</u>
Boekwaarde 31 december 2015	<u>4.867</u>	<u>11.458</u>	<u>16.324</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
	van	t/m	
Meubilair	5,00 %	5,00 %	
ICT	5,00 %	20,00 %	

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	44.535
Ministerie van OCW	240	8.652
Overige vorderingen	12.807	3.495
Overlopende activa	<u>114.037</u>	<u>7.121</u>
	<u>127.085</u>	<u>63.802</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
Bekostiging OCW	<u>240</u>	<u>8.652</u>
	<u>240</u>	<u>8.652</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	3.092	0
Overige vorderingen	<u>9.716</u>	<u>3.495</u>
	<u>12.807</u>	<u>3.495</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>114.037</u>	<u>7.121</u>
	<u>114.037</u>	<u>7.121</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	<u>259.743</u>	<u>331.345</u>
	<u>259.743</u>	<u>331.345</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	59.656	231.259
Spaarrekening	<u>200.087</u>	<u>100.086</u>
	<u>259.743</u>	<u>331.345</u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

---

### PASSIVA

#### 4 Eigen vermogen

##### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2015	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2015
Algemene reserve	222.082	5.397	0	227.480
<b>Eigen vermogen</b>	<b>222.082</b>	<b>5.397</b>	<b>0</b>	<b>227.480</b>

	Saldo 1-1- 2015	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2015
<b>5 Voorzieningen</b>						
<b>Personeel:</b>						
Jubilea	4.404	183	0	0	0	4.587
	4.404	183	0	0	0	4.587
Voorzieningen	4.404	183	0	0	0	4.587

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>6 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	53.073	93.914
Belasting en premie sociale verzekeringen	43.849	24.220
Schulden terzake van pensioenen	9.786	8.902
Overige kortlopende schulden	37.552	30.999
Overlopende passiva	26.825	16.072
	<u>171.085</u>	<u>174.106</u>
<b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	28.007	13.886
Premies sociale verzekeringen	10.232	5.899
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	5.609	4.435
	<u>43.849</u>	<u>24.220</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	37.552	30.999
	<u>37.552</u>	<u>30.999</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen vakantiegeld	26.825	16.072
	<u>26.825</u>	<u>16.072</u>

Model G Specificatie posten OCW

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

**Omschrijving Toewijzing de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking**

Kenmerk datum	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	geheel uitgevoerd en afgerond <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	nog niet geheel afgerond
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal		

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2015	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2015	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0	0	0

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015**

**Baten**

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.152.947	2.119.988	887.722
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	2.355.691	1.660.208	97.430
Rijksbijdragen OCW overgangsbekostiging	323.072	370.778	262.188
Verevening Zware ondersteuning	-598.288	0	0
Afdracht SO o.b.v. teldatum	-848.794	-597.536	0
Afdracht SO peildatum (groei SO) Basisbekost	-46.283	-82.000	0
Rijksbijdragen stimuleringsubs. Passend Onderwijs	0	0	82.857
Af: Programma 1 Herbestedingsverplichting	0	-32.000	0
Af: Programma 2 IB bijdrage scholen	-558.500	-560.000	-223.292
Bijdrage personeel en materiële kosten	-903.195	-873.591	-478.191
Niet-geormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	14.837	0	6.238
	<u>1.891.486</u>	<u>2.005.847</u>	<u>634.951</u>
<b>Overige baten</b>			
Overige baten personeel	159.782	172.377	121.231
	<u>159.782</u>	<u>172.377</u>	<u>121.231</u>

**Lasten**

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	574.244	675.000	220.701
Sociale lasten	126.931	0	48.764
Pensioenlasten	75.647	0	32.527
Overige personele lasten	221.406	205.000	89.210
Uitkeringen (-/-)	-14.690	0	-4.162
	<u>983.537</u>	<u>880.000</u>	<u>387.040</u>

**Lonen en salarissen**

Programma 1 Zorgplatform Salariskosten OP	482.859	428.031	187.907
Programma 1 Zorgplatform Salariskosten OOP	136.440	111.707	53.203
Programma 1 Zorgplatform Salariskosten BAPO	55.832	52.946	23.471
Programma 8 SWV Salariskosten directie	84.023	82.316	34.456
Programma 8 SWV Werkkosten PSA	2.977	0	2.955
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	14.690	0	0
Correctie sociale lasten	-126.931	0	-48.764
Correctie pensioenen	-75.647	0	-32.527
	<u>574.244</u>	<u>675.000</u>	<u>220.701</u>

**Sociale lasten**

Sociale lasten	126.931	0	48.764
	<u>126.931</u>	<u>0</u>	<u>48.764</u>

**Pensioenlasten**

Pensioenlasten	75.647	0	32.527
	<u>75.647</u>	<u>0</u>	<u>32.527</u>

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<b>Overige personele lasten</b>			
Programma 1 Zorgplatform Inhuur extern pers contract	181.284	190.000	71.338
Programma 1 Zorgplatform Nascholing	29.580	15.000	10.294
Programma 1 Zorgplatform Kosten Arbo	2.036	0	0
Programma 8 SWV Inhuur extern pers contract	6.174	0	0
Programma 8 SWV Overige personeelskosten	1.363	0	3.101
Dotatie voorziening jubilea	183	0	4.404
Werkkosten FA	785	0	74
	<u>221.406</u>	<u>205.000</u>	<u>89.210</u>
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkeringen (-/-)	-14.690	0	-4.162
	<u>-14.690</u>	<u>0</u>	<u>-4.162</u>

**Personeelsbezetting**

	2015 Aantal FTE's	2014 Aantal FTE's
DIR	1,00	0,42
OP	7,04	2,64
OOP	2,16	0,85
	<u>10,19</u>	<u>3,91</u>



# Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

## Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1

### Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen ov norm en a toelichtir
A. Loer	N	01-08-2014	-	1	67.971	163	10.121	-	-

## Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2

### Vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen ov norm en a toelichtir
J. de Graaf	J	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
M. Runderkamp	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
J. Tol	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
C. de Ruiter	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
S. Konst	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
I. van Geemen	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
E. Erdem	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
A. van der Poel	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
T. Salden	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-
J. Lemmers	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-	-

## Vermelding toezichthouders (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)

Naam	Voorzitter (J/N)	Ingangsdatum functievervulling	Einddatum functievervulling	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen ov norm en a toelichtir
------	---------------------	-----------------------------------	--------------------------------	----------	---	--	--	--

## Vermelding niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

### Functieomschrijving

Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in	Beloning	Belastbare vaste en en variabele	Voorzieningen beloning betaalbaar	Uitkeringen wegens beëindiging van het	Motiveringen ov norm en a
-------------------------------	----------------------------	----------------------------	----------	-------------------------------------	--------------------------------------	---	------------------------------

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Programma 8 SWV Meubilair	101	0	0
Programma 8 SWV ICT	1.734	1.000	384
	<u>1.835</u>	<u>1.000</u>	<u>384</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Programma 8 Samenwerkingsverband Huur huisvesting	36.150	35.000	14.385
	<u>36.150</u>	<u>35.000</u>	<u>14.385</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Programma 1 Zorgplatform Reis- en verblijfkosten	1.206	0	246
Programma 1 Zorgplatform Deskundigenadvies	103.391	0	0
Programma 8 SWV Administratie en beheer	10.533	8.000	5.435
Programma 8 SWV Accountantskosten	5.211	4.000	4.000
Programma 8 SWV Telefoonkosten	1.319	0	258
Programma 8 SWV Kopieerkosten	6.110	0	3.070
Programma 8 SWV Automatiseringskosten	17.000	0	17.727
Programma 8 SWV Kantoorkosten	5.981	30.000	1.960
Programma 8 SWV Bestuur, beheer en vergaderkosten	10.346	0	13.759
	<u>161.096</u>	<u>42.000</u>	<u>46.456</u>
<i>Programma's afdrachten naar scholen</i>			
3: Extra ondersteuning	299.687	537.000	51.559
4: Cofinanciering OSA	126.882	151.000	22.159
5: Ontw. Exp. Bijdrage jonge kinderen	123.454	123.000	51.351
5: Ontw. Exp. Inzet AB sbo	86.563	94.000	38.340
10: Crisisplaatsing	55.000	55.000	0
	<u>691.585</u>	<u>960.000</u>	<u>163.409</u>
<i>Overige</i>			
Programma 1 Zorgplatform Verzekeringen	3.971	0	1.784
Programma 5 Ontw. Expert. Kosten Expertisecentrum	45.056	25.000	0
Programma 6 Bovenschoolse plusklassen Excellentie	101.538	75.000	0
Programma 7 Schakelklas Kosten Schakelklas	12.306	25.000	0
Programma 8 SWV Representatiekosten	1.402	0	9.239
Programma 8 SWV OPR	2.500	3.000	2.387
Programma 8 SWV Kwaliteitszorg	1.437	10.000	0
Programma 8 SWV Waterlandse Overstap	4.638	19.000	0
Programma 8 SWV Overige uitgaven	827	65.463	0
Georganiseerde activiteiten	0	0	35.420
Grensverkeer	0	10.986	0
Overige uitgaven	0	0	30.780
	<u>173.676</u>	<u>233.449</u>	<u>79.610</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>1.026.358</u>	<u>1.235.449</u>	<u>289.474</u>

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	2.304	3.500	2.342
	<u>2.304</u>	<u>3.500</u>	<u>2.342</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Overige financiële lasten	295	275	130
	<u>295</u>	<u>275</u>	<u>130</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>2.009</u>	<u>3.225</u>	<u>2.213</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.211	4.000	4.000
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>5.211</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

---

### MODEL E:

#### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat	Art.2:403	Deelname	Con
				31-12-2015 EUR	jaar 2015 EUR	BW Ja/Nee	%	Ja/N
Stg. Openb. Primair en Speciaal onderwijs Purmerend	Stichting	Purmerend	1			Nee		Nee
Stg. Confessioneel Primair onderwijs Waterland	Stichting	Purmerend	1			Nee		Nee
Stg. Primair Openbaar Onderwijs Regio Waterland	Stichting	Purmerend	1			Nee		Nee
Stg. Neutraal Bijzonder Montessori onderwijs	Stichting	Purmerend	1			Nee		Nee
Onderwijsstichting Esprit	Stichting	Amsterdam	1			Nee		Nee
De vereniging De Nieuwe school Edam	Stichting	Edam-Volendam	1			Nee		Nee
Stg. Vrije scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	1			Nee		Nee
Amsterdamse stg. Voor katholiek Onderwijs	Stichting	Amsterdam	1			Nee		Nee
Stg. Katholiek Onderwijs Volendam	Stichting	Edam-Volendam	1			Nee		Nee
Stg. Altra	Stichting	Amsterdam	1			Nee		Nee
Stg. Flore	Stichting	Heerhugowaard	1			Nee		Nee
Stg. De Verwondering	Stichting	Monnickendam	1			Nee		Nee
Stg. Islamitische Onderwijs Zaanstad	Stichting	Oostzaan	1			Nee		Nee
Stg. Orion	Stichting	Amsterdam	1			Nee		Nee

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

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

**B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen**

**Voorziening duurzame inzetbaarheid :**

In 2015 is overleg gevoerd over de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao).

De medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben de uren in 2015 volledig opgenomen. Er is in 2015 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

**C1 CONTROLEVERKLARING**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

**C2 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2015 ad € 5.397 als volgt over de reserves.

	2015
	€
Resultaat algemene reserve	5.397
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u>5.397</u></b>



**C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

**Formulier goedkeuring/vaststelling**

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te ..... op .....2016

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op .....2016 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan

.....

.....

.....

.....