

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2016

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 / email algemeen: info@groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	16
Kengetallen	20

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	21
B2 Balans per 31 december 2016	23
B3 Staat van baten en lasten 2016	25
B4 Kasstroomoverzicht 2016	26
B5 Toelichting behorende tot de balans	27
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	32
MODEL E:	37
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	38
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	39

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	41
C2 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	46



SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND
PRIMAIR ONDERWIJS

BESTUURSVERSLAG

2016

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 2016, het tweede 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)

Albert Loer, directeur

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland in het jaar 2016.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2016 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

BESTUURSSAMENSTELLING

De bestuurssamenstelling van het dagelijks bestuur is ultimo 2016 als volgt:

Dhr. H. van Rooijen	Voorzitter
Mw. M.R.M. Runderkamp	Vice voorzitter

PERSONEEL

Onderstaande personen zijn in dienst bij het Samenwerkingsverband

Dhr. A. Loer	directeur	Wtf 1.0000
Dhr. R. v. Oosten	trajectbegeleider	Wtf 0.7980
Dhr. P. Luiken	trajectbegeleider	Wtf 1.0000
Mw. J.A. de Vries-Venetiaan	managementassistente	Wtf 0.8200
Mw. J. de Boer – Olthof	managementassistente	Wtf 0.3000
Mw. A.M.S. Sijtsma	maatschappelijk werk	Wtf 1.0000
Dhr. C.P.M. van Kempen	Amb. beg. 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. E. Wijnhorst	ambulant begeleider	Wtf 0.7000
Mw. J. Dupont (gedetacheerd vanuit ALTRA)	ambulant begeleider	Wtf 0.7000

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. 0.4890.

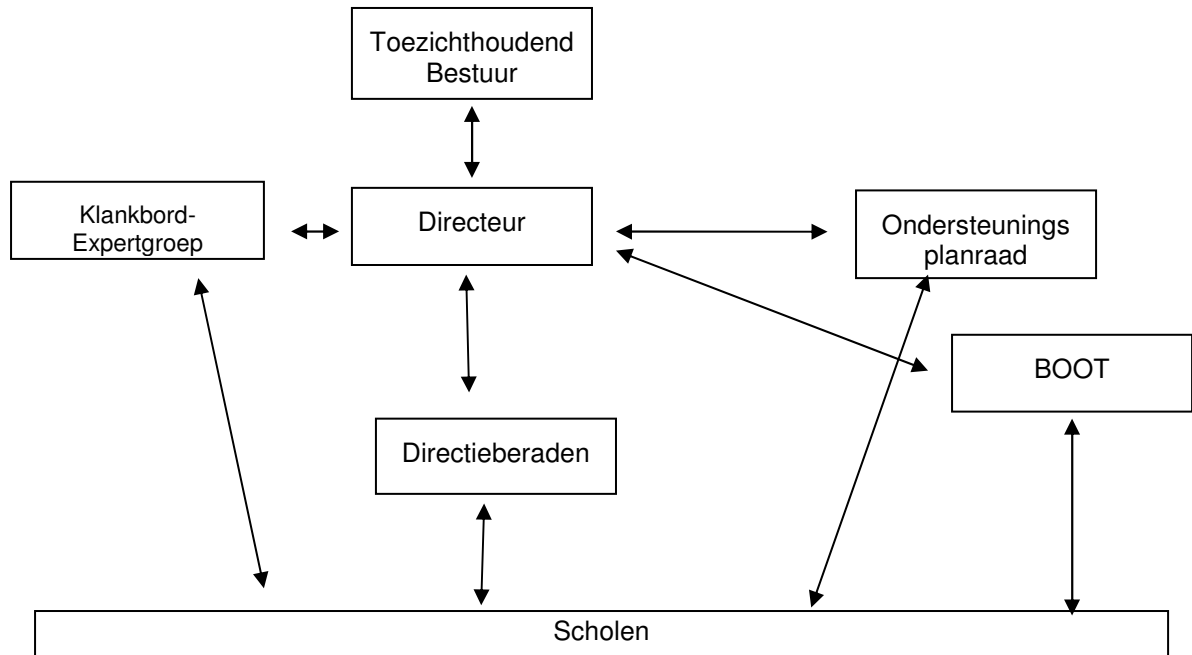
Bij de Schoolbegeleiding Zaanstreek Waterland wordt personeel ingehuurd t.b.v. ondersteunende werkzaamheden voor BOOT, bemensing van de commissie toelaatbaarheidsverklaring en overige activiteiten van het samenwerkingsverband.

Overig personeel

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



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 thuis nabij 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
- 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, waarin de expertise wordt verzorgd door het samenwerkingsverband en scholen voor so en sbo worden omgevormd tot gespecialiseerd onderwijs. (GO)

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 op een school voor gespecialiseerd onderwijs 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 gespecialiseerd onderwijs. 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, Eveen, Spirit / Lijn 5, Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs;

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

- Interne begeleiding (waaronder netwerken IB)
- BOOT Waterland (MDO / 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
- Bovenschoolse plusklassen (VOSTOK) voor excellente leerlingen
- 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 onderwijskundige 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 4 besturen verantwoordelijk voor de 5 SO en SBO scholen.

De belangrijkste ontwikkeling van het afgelopen jaar is dat scholen steeds beter in staat zijn om de onderwijsbehoeften en de ondersteuningsbehoeften van leerlingen beter in kaart te brengen. Dit resulteert in kwalitatief goed onderbouwde aanvragen voor extra ondersteuning. We verwachten dat er steeds meer een beroep gedaan gaat worden op ondersteuning voor kinderen met min of meer ernstige gedragsproblemen. Daarom zetten we een traject uit, samen met het Landelijk Centrum voor Onderwijs en Jeugdzorg waarbij leerkrachten worden ondersteund en geschoold in de omgang met kinderen met gedragsproblemen.

Verder willen we gaan investeren in goed rekenonderwijs teneinde te voorkomen dat er steeds meer kinderen komen met Ernstige Reken en Wiskunde problemen en Dyscalculie. Dit traject zal worden opgestart in overleg met de schoolbesturen.

Good Governance

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur en de directeur zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut. De hoofdpunten van het beleid worden periodiek aan de orde gesteld. De directeur is de eerste formele gesprekspartner in het kader van beleidsvoorbereiding en uitvoering. De directeur besluit en legt de besluitvorming ter goedkeuring voor aan het toezichthoudend bestuur.

De directeur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen die zijn geformuleerd in het ondersteuningsplan. De ter beschikking gestelde financiën worden overeenkomstig dit plan ingezet. Begrotingen zijn taakstellend. Fraude wordt voorkomen door periodieke controle (o.a. grootboeken) door de directeur en de financieel verantwoordelijke van Groenendijk Onderwijs administratie. De directeur informeert het bestuur middels zijn managementrapportage.

Het inhoudelijke en financiële beleid is transparant. De directeur 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/dialoog) 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 directeur en bestuur, na consultatie bij de klankbord-expertgroep. Na vaststelling van het beleid communiceren de besturen en de directeur 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 instemt met en advies geeft over ondersteuningsplan, beleid, visie en missie en begroting.

Naast de OPR functioneert de klankbordexpertgroep als een groep directeuren en intern begeleiders vanuit het basisonderwijs, het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs. Deze groep komt regelmatig bijeen en voorziet de directeur gevraagd en ongevraagd van advies m.b.t beleidsbepalende zaken.

Vanaf medio 2015 zijn plannen ontwikkeld om de toezichthoudende functie van het bestuur beter te laten functioneren. Daartoe is een toezichtskader opgesteld, is een delegatiebesluit opgesteld en is de functie van coördinator vervangen door een directeur met gedelegeerde bestuurstaken. Dit alles heeft vanaf augustus 2016 zijn beslag gekregen.

Toegankelijkheid van het samenwerkingsverband

Het kantoor van het samenwerkingsverband is gehuisvest op de 2^e etage in een kantorengebouw aan de Wielingenstraat 135 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 Regio Agglomeratie Amsterdam
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.

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 80% 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 hebben de gemeenten OOGO gevoerd met de samenwerkingsverbanden over de verbinding tussen jeugdzorg en onderwijs. Er is een werkgroep opgesteld en de directeur van het samenwerkingsverband overlegt maandelijks met beleidsambtenaren over de volgende onderwerpen:

- Leerlingenvervoer
- Huisvesting
- Thuiszitters
- Relatie onderwijs- jeugdzorg.

In de praktijk worden stappen gezet om de plannen en doelen uit de werkgroep te realiseren.

Belangrijke ontwikkelingen m.b.t. het personeel.

Het personeel van het samenwerkingsverband is zeer stabiel. Er is sprake van ernstige ziekte bij een van de personeelsleden, wat zal leiden tot ontslag per 15-08-2017. Dit personeelslid wordt nu vervangen door een personeelslid met een tijdelijke aanstelling en een personeelslid die is gedetacheerd. Beide personeelsleden zullen een vaste aanstelling ontvangen per 15-08-2017.

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

Hierop is door het samenwerkingsverband geen beleid gevoerd. Er heeft zich in het afgelopen jaar 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. Er zijn in het afgelopen jaar geen klachten binnengekomen.

Interne beheersings- en controlesystemen.

Er vinden zes keer per jaar bestuursvergaderingen plaats waarin de inhoudelijke en financiële situatie van het samenwerkingsverband wordt besproken. De directeur van het samenwerkingsverband rapporteert. Met medewerkers van Groenendijk Onderwijs administratie vinden regelmatig gesprekken plaats over inkomsten en uitgaven. De directeur beschikt online over de meest actuele financiële situatie en kan daar actie op ondernemen. Het bestuur van het samenwerkingsverband is toezichthouder. De voorzitter van het bestuur maakt samen met de directeur 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 en een treasuryplan aanwezig, evenals een beschrijving administratieve organisatie en interne controle.

Verklaring voor het positief saldo ultimo 2016.

RESULTAAT T.O.V. DE BEGROTING

Het positief resultaat in 2016 is significant hoger dan begroot, namelijk € 431.070,-. Onderstaand wordt uitgelegd hoe dit positief resultaat tot stand is gekomen. Ten opzichte van het resultaat in 2015 is er een stijging waarneembaar van € 425.673,-. Dit fors hogere positief resultaat is voornamelijk te danken aan het niet uitputten van de begroting voor extra ondersteuning en cofinanciering.

BATEN

De baten zijn in totaal € 19.779,- lager uitgevallen dan begroot. De Rijksbijdragen waren € 89.397,- lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere afdracht so op de teldatum van € 49.037,- en een hogere bijdrage op basis van de 2%regeling naar het sbo van € 80.347,-. De meeruitgaven worden enigszins verlaagd door een lagere afdracht i.v.m. groei so van € 32.834. De overige baten vallen € 69.618,- hoger uit dan begroot. Oorzaak is voornamelijk de afrekening met het samenwerkingsverband Zaanstreek op basis van de overeenkomst m.b.t. obs Wijdewormer. De rentebaten waren € 2.739,- lager dan begroot.

LASTEN

De lasten zijn in totaal € 442.083,- lager uitgevallen dan begroot. Een belangrijke oorzaak van de fors lagere lasten is de lagere uitgave van € 246.440,- voor extra ondersteuning en de lagere uitgave van € 159.767,- voor cofinanciering OSA.

Daarnaast staan een aantal lagere uitgaven voor deskundigenadvies € 23.228,-, crisisplaatsing € 11.547,-, inzet AB SBO € 61.968,- (hier staan overigens wel hogere personele lasten van het samenwerkingsverband tegenover) kosten schakelklas € 30.631,-, kosten expertisecentrum € 25.033,- en overige uitgaven € 33.250,- tegenover een aantal hogere uitgaven: automatisering € 13.382,-, VOSTOK € 58.058,- en personele kosten € 95.660,-. De laatste overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door inhuur extra personeel.

Per saldo is er sprake van een positief resultaat van € 431.070,- Dat is € 419.565,- hoger dan was begroot.

Continuïteitsparagraaf

	2016	2017	2018	2019	2020
Leerlingen per 1 oktober	13.282	13.192	12.925	12.660	12.405

Personele inzet (jaargemiddelde in FTE)

Management/directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OOP	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
OP	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Administratief	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Financiële positie inclusief meerjarenbegroting

Bedragen x € 1.000	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
Activa				
Materiële vaste activa	13	11	8	5
Vorderingen	133	133	133	133
Liquide middelen	837	459	469	546
Totaal	983	603	610	684
Passiva				
Eigen vermogen	658	278	285	359
Voorzieningen	1	1	1	1
Kortlopende schulden	324	324	324	324
Totaal	983	603	610	684

Kengetallen

	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit 1	0,67	0,46	0,47	0,52
Solvabiliteit 2	0,67	0,46	0,47	0,53
Liquiditeit (current ratio)	3,00	1,83	1,86	2,10
Liquiditeit (quick ratio)	3,00	1,83	1,86	2,10
Rentabiliteit	15,5%	-9,6%	0,2%	1,6%
Weerstandsvermogen	23,8%	6,7%	6,5%	7,8%
Huisvestingsratio	1,7%	0,9%	1,0%	0,9%

Meerjarenbegroting

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Rijksbijdragen	2.709	3.977	4.248	4.564
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	70	-	-	-
Totaal baten	2.779	3.977	4.248	4.564
Personele kosten	1.160	1.138	1.148	1.148
Afschrijvingskosten	3	2	3	3
Huisvestingskosten	40	40	41	42
Overige instellingslasten	1.146	3.180	3.052	3.301
Totaal lasten	2.349	4.360	4.244	4.494
Saldo baten en lasten	430	-383	4	70
Financiële baten en lasten	1	3	3	4
Resultaat	431	-380	7	74

Toelichting

De financiële vooruitzichten van het samenwerkingsverband zijn positief. Tot en met 2020 is er sprake van een positieve verevening. De komende jaren wil het Samenwerkingsverband inzetten op besteding van de middelen voor opbouw van het gespecialiseerd onderwijs en het expertisecentrum, extra ondersteuning, Interne Begeleiding en VOSTOK en LAIKA. (stimulering hoogbegaafdheidsonderwijs) We willen ondanks een sterke terugloop van het speciaal (basis) onderwijs, voorkomen dat expertise wegloopt uit de regio.

Risicobeschrijving

Met de kennis van nu, kunnen we niet spreken van een risico voor de langere termijn. De leerlingaantallen dalen weliswaar, maar er is een kentering zichtbaar in de prognoses. In de meerjarenbegroting wordt er 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.

Treasurybeleid.

Treasury heeft bij het samenwerkingsverband als primair doel het beheersen van het financiële risico en secundair het optimaliseren van financieringskosten.

De primaire doelstelling van de stichting is het werkzaam zijn op het gebied van ondersteuning van het primair onderwijs, een en ander vastgelegd in de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

Op dit moment belegt de stichting haar geld uitsluitend op renterekeningen. Overtollige middelen worden niet belegd.

Er zijn geen uitstaande leningen, er is geen lening aangetrokken en er zijn geen derivatenovereenkomsten gesloten.

De renteopbrengsten bedragen € 930,-. Dat is € 2.820,- minder dan begroot.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

KENGETALLEN

	2016	2015
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,00	2,26
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,98	56,43
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	67,08	57,56
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	15,51	0,26
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	23,82	11,16
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	1,69	1,77
Materiële lasten / totale lasten (in %)	50,60	51,97
Personele lasten / totale lasten (in %)	49,40	48,03

Liquiditeit

Het kengetal geeft 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.

Huisvestingslasten

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

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 pensioenpremie 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 waarderingsgrondslagen. 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

B2 BALANS PER 31 december 2016

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Meubilair	1	4.618	4.867	
ICT		8.742	11.458	
		13.361		16.324
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	2	0	240	
Overlopende activa		106.755	114.037	
Overige vorderingen		26.673	12.807	
		133.427		127.085
Liquide middelen	3	836.476		259.743
		<u>983.264</u>		<u>403.152</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

B2 BALANS PER 31 december 2016

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	<u>658.550</u>	658.550	<u>227.480</u>	227.480
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>1.011</u>	1.011	<u>4.587</u>	4.587
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	194.429		53.073	
Belasting en premie sociale verzekeringen	45.821		43.849	
Schulden terzake van pensioenen	9.437		9.786	
Overige kortlopende schulden	45.208		37.552	
Overlopende passiva	<u>28.809</u>		<u>26.825</u>	
		<u>323.703</u>		<u>171.085</u>
			<u>983.264</u>	<u>403.152</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016**

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.708.908	2.798.305	1.891.486
Overige baten	69.618	0	159.782
	<u>2.778.526</u>	<u>2.798.305</u>	<u>2.051.269</u>
Lasten			
Personele lasten	1.160.010	1.064.350	983.537
Afschrijvingen	2.964	2.200	1.835
Huisvestingslasten	39.674	42.500	36.150
Overige instellingslasten	1.145.519	1.681.200	1.026.358
	<u>2.348.167</u>	<u>2.790.250</u>	<u>2.047.880</u>
Saldo baten en lasten	<u>430.359</u>	<u>8.055</u>	<u>3.389</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	930	3.750	2.304
Financiële lasten	218	300	295
Financiële baten en lasten	<u>711</u>	<u>3.450</u>	<u>2.009</u>
Resultaat	<u>431.070</u>	<u>11.505</u>	<u>5.397</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2016

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.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		430.359		3.389
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.964		1.835	
- Mutaties voorzieningen	<u>-3.576</u>		<u>183</u>	
		-612		2.018
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-6.343		-63.282	
- Kortlopende schulden	<u>152.618</u>		<u>-3.021</u>	
		<u>146.275</u>		<u>-66.303</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		576.021		-60.897
- Ontvangen interest	930		2.304	
- Betaalde interest	<u>-218</u>		<u>-295</u>	
		<u>711</u>		<u>2.009</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		576.733		-58.888
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-12.714</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-12.714
Mutatie liquide middelen		<u>576.733</u>		<u>-71.602</u>
Beginstand liquide middelen	259.743		331.345	
Mutatie liquide middelen	<u>576.733</u>		<u>-71.602</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>836.476</u>		<u>259.743</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	
	€	€	
1 Materiële vaste activa			
Meubilair	4.618	4.867	
ICT	8.742	11.458	
	<u>13.361</u>	<u>16.324</u>	
	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	4.968	13.576	18.543
Cumulatieve afschrijvingen	-101	-2.118	-2.219
Boekwaarde 31 december 2015	<u>4.867</u>	<u>11.458</u>	<u>16.324</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-248	-2.715	-2.964
Mutaties boekwaarde	<u>-248</u>	<u>-2.715</u>	<u>-2.964</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	4.968	13.576	18.543
Cumulatieve afschrijvingen	-349	-4.833	-5.182
Boekwaarde 31 december 2016	<u>4.618</u>	<u>8.742</u>	<u>13.361</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
	van	t/m	
Meubilair	5,00 %	5,00 %	
ICT	5,00 %	20,00 %	

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	0	240
Overige vorderingen	26.673	12.807
Overlopende activa	<u>106.755</u>	<u>114.037</u>
	<u><u>133.427</u></u>	<u><u>127.085</u></u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>0</u>	<u>240</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>240</u></u>
Overige vorderingen		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	5.334	3.092
Overige vorderingen	<u>21.339</u>	<u>9.716</u>
	<u><u>26.673</u></u>	<u><u>12.807</u></u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>106.755</u>	<u>114.037</u>
	<u><u>106.755</u></u>	<u><u>114.037</u></u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>836.476</u>	<u>259.743</u>
	<u><u>836.476</u></u>	<u><u>259.743</u></u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	336.476	59.656
Spaarrekening	<u>500.000</u>	<u>200.087</u>
	<u><u>836.476</u></u>	<u><u>259.743</u></u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2016	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2016
Algemene reserve	227.480	431.070	0	658.550
Eigen vermogen	<u>227.480</u>	<u>431.070</u>	<u>0</u>	<u>658.550</u>

	Saldo 1-1- 2016	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2016
5 Voorzieningen						
Personeel:						
Jubilea	4.587	5.102	-8.678	0	0	1.011
	<u>4.587</u>	<u>5.102</u>	<u>-8.678</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.011</u>
Voorzieningen	<u>4.587</u>	<u>5.102</u>	<u>-8.678</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.011</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	194.429	53.073
Belasting en premie sociale verzekeringen	45.821	43.849
Schulden terzake van pensioenen	9.437	9.786
Overige kortlopende schulden	45.208	37.552
Overlopende passiva	28.809	26.825
	<u>323.703</u>	<u>171.085</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	26.821	28.007
Premies sociale verzekeringen	9.338	10.232
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	9.662	5.609
	<u>45.821</u>	<u>43.849</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	45.208	37.552
	<u>45.208</u>	<u>37.552</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	28.809	26.825
	<u>28.809</u>	<u>26.825</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	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	<i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	
	<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 2016	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2016	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 2016

Baten

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.158.813	2.154.341	2.152.947
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	4.741.242	4.732.119	2.355.691
Rijksbijdragen OCW overgangsbekostiging	0	0	323.072
Verevening Zware ondersteuning	-1.212.294	-1.206.241	-598.288
Afdracht SO o.b.v. teldatum	-1.833.790	-1.784.753	-848.794
Afdracht SO peildatum (groei SO) Basisbekost	0	0	-46.283
Af: 1 Boot: Bijdrage Pers en MI > 2%	-518.002	-437.655	-903.195
Af: 1 Boot: Afdr SO Peild (groei SO)	-97.502	-130.336	0
Af: 2 Bijdrage scholen: Overdrachten IB	-544.320	-544.350	-558.500
Niet-geormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	14.761	15.180	14.837
	<u>2.708.908</u>	<u>2.798.305</u>	<u>1.891.486</u>
Overige baten			
Overige baten personeel	69.618	0	159.782
	<u>69.618</u>	<u>0</u>	<u>159.782</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	633.223	820.350	574.244
Sociale lasten	142.568	0	126.931
Pensioenlasten	81.334	0	75.647
Overige personele lasten	336.524	244.000	221.406
Uitkeringen (-/-)	-33.640	0	-14.690
	<u>1.160.010</u>	<u>1.064.350</u>	<u>983.537</u>

Lonen en salarissen

1 BOOT: Salariskosten OP	540.050	539.500	482.859
1 BOOT: Salariskosten OOP	131.568	135.750	136.440
1 BOOT: Salariskosten BAPO	62.798	54.700	55.832
8 SWV: Salariskosten directie	90.536	88.400	84.023
8 SWV: Werkkosten PSA	2.984	2.000	2.977
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	25.358	0	14.690
Salariskosten vervanging eigen rekening	3.831	0	0
Correctie sociale lasten	-142.568	0	-126.931
Correctie pensioenen	-81.334	0	-75.647
	<u>633.223</u>	<u>820.350</u>	<u>574.244</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	142.568	0	126.931
	<u>142.568</u>	<u>0</u>	<u>126.931</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	81.334	0	75.647
	<u>81.334</u>	<u>0</u>	<u>75.647</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Overige personele lasten			
1 BOOT: Inhuur extern pers contract	17.872	5.000	181.284
1 BOOT: Extern personeel (onderzoek)	73.315	65.000	0
1 BOOT: Nascholing	17.768	27.000	29.580
1 BOOT: Kosten Arbo	2.472	2.000	2.036
8 SWV: Inhuur extern pers contract	218.878	135.000	6.174
8 SWV: Overige personeelskosten	176	10.000	1.363
Dotatie voorziening jubilea	5.102	0	183
Werkkosten FA	941	0	785
	<u>336.524</u>	<u>244.000</u>	<u>221.406</u>

Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)	-33.640	0	-14.690
	<u>-33.640</u>	<u>0</u>	<u>-14.690</u>

Personeelsbezetting

	2016 Aantal FTE's	2015 Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OP	7,99	7,04
OOP	2,26	2,16
	<u>11,25</u>	<u>10,19</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

n.v.t.

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 1 (Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking)

Naam	Voorzitter J/N	Aanvang functie	Einde functie	Taak omvang FTE	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel WNT Maximum	Motivering overschrijding bezoldingsnorm
A.Loer	N	01-08-2014	-	1	74.585	0	10.686	85.271	179.000	n.v.t.
(2015) A. Loer	N	01-08-2014	-	1	67.971	163	10.121	78.255	nvt	n.v.t.

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 2 (Vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

n.v.t.

VERMELDING TOEZICHTHOUDERS (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)

Naam	Voorzitter (J/N)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Totale bezoldiging	Individueel WNT	Motivering overschrijding
J. de Graaf	J	01-04-2013	01-04-2016	-	-	-	-	-
(2015) J de Graaf	J	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
H. van Rooijen	J	01-08-2016	-	-	-	-	-	-
M. Runderkamp	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
(2015) M Runderkamp	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
J. Tol	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
(2015) J Tol	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
C. de Ruiter	N	01-04-2013	01-08-2016	-	-	-	-	-
(2015) C. de Ruiter	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
S. Konst	N	01-04-2013	01-04-2016	-	-	-	-	-
(2015) S. Konst	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
A. Groot	N	01-04-2016	-	-	-	-	-	-
I. van Geemen	N	01-04-2013	01-10-2016	-	-	-	-	-
(2015) I. van Geemen	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
T. Rood	N	01-10-2016	-	-	-	-	-	-
E. Erdem	N	01-04-2013	01-08-2016	-	-	-	-	-
(2015) E. Erdem	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
A. Aydemir	N	01-08-2016	-	-	-	-	-	-
A. van der Poel	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
(2015) A. van der Poel	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
T. Salden	N	01-04-2013	01-08-2016	-	-	-	-	-
(2015) T. Salden	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
J. Lemmers	N	01-04-2013	01-04-2016	-	-	-	-	-
(2015) J. Lemmers	N	01-04-2013	-	-	-	-	-	-
C. van Meurs	N	01-04-2016	-	-	-	-	-	-
P. Henry	N	01-09-2016	-	-	-	-	-	-
J. Schendel	N	01-01-2016	-	-	-	-	-	-

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

n.v.t.

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Afschrijvingen			
8 SWV: Meubilair	248	1.000	101
8 SWV: ICT	2.715	1.200	1.734
	<u>2.964</u>	<u>2.200</u>	<u>1.835</u>
Huisvestingslasten			
8 SWV: Huur huisvesting	39.674	42.500	36.150
	<u>39.674</u>	<u>42.500</u>	<u>36.150</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
1 BOOT: Reis- en verblijfkosten	1.109	5.000	1.206
1 BOOT: Deskundigenadvies	71.772	95.000	103.391
8 SWV: Administratie en beheer	9.746	8.500	10.533
8 SWV: Accountantskosten	5.520	5.000	5.211
8 SWV: Telefoonkosten	1.119	5.000	1.319
8 SWV: Kopieerkosten	8.160	5.000	6.110
8 SWV: Automatiseringskosten	25.882	12.500	17.000
8 SWV: Kantoorkosten	7.785	15.000	5.981
8 SWV: Bestuur, beheer en vergaderkosten	13.157	10.000	10.346
	<u>144.250</u>	<u>161.000</u>	<u>161.096</u>
<i>Programma's afdrachten naar scholen</i>			
3 Extra ondersteuning	439.560	686.000	299.687
4 Cofinanciering OSA	80.233	240.000	126.882
5 Ontw. Exp.: Bijdrage jonge kinderen	125.313	123.000	123.454
5 Ontw. Exp.: Crisisplaatsing	28.453	40.000	55.000
5 Ontw. Exp.: Inzet AB sbo	63.032	125.000	86.563
	<u>736.590</u>	<u>1.214.000</u>	<u>691.585</u>
<i>Overige</i>			
1 BOOT: Verzekeringen	3.981	5.000	3.971
5 Ontw. Expert.: Kosten Expertisecentrum	60.367	85.400	45.056
6 Bovenschoolse plusklassen: Excel. VOSTOK	143.458	85.400	101.538
7 Schakelklas: Kosten Schakelklas	29.769	60.400	12.306
8 SWV: Representatiekosten	4.547	6.000	1.402
8 SWV: OPR	2.340	3.000	2.500
8 SWV: Kwaliteitszorg	0	10.000	1.437
8 SWV: Waterlandse Overstap	8.943	11.000	4.638
8 SWV: Overige uitgaven	6.750	40.000	827
Grensverkeer	4.523	0	0
	<u>264.679</u>	<u>306.200</u>	<u>173.676</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.145.519</u>	<u>1.681.200</u>	<u>1.026.358</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	930	3.750	2.304
	<u>930</u>	<u>3.750</u>	<u>2.304</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	218	300	295
	<u>218</u>	<u>300</u>	<u>295</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>711</u>	<u>3.450</u>	<u>2.009</u>

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.520	5.000	5.211
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>5.520</u>	<u>5.000</u>	<u>5.211</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
				31-12-2016 EUR	jaar 2016 EUR	BW Ja/Nee %	Ja/Nee
Stg. Openb. Primair en Speciaal onderwijs Purmerend	Stichting	Purmerend	4		Nee	0	Nee
Stg. Confessioneel Primair onderwijs Waterland	Stichting	Purmerend	4		Nee	0	Nee
Stg. Primair Openbaar Onderwijs Regio Waterland	Stichting	Purmerend	4		Nee	0	Nee
Stg. Neutraal Bijzonder Montessori onderwijs	Stichting	Purmerend	4		Nee	0	Nee
Onderwijsstichting Esprit	Stichting	Amsterdam	4		Nee	0	Nee
De vereniging De Nieuwe school Edam	Stichting	Edam-Volendam	4		Nee	0	Nee
Stg. Vrije scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4		Nee	0	Nee
Amsterdamse stg. Voor katholiek Onderwijs	Stichting	Amsterdam	4		Nee	0	Nee
Stg. Katholiek Onderwijs Volendam	Stichting	Edam-Volendam	4		Nee	0	Nee
Stg. Altra	Stichting	Amsterdam	4		Nee	0	Nee
Stg. Flore	Stichting	Heerhugowaard	4		Nee	0	Nee
Stg. De Verwondering	Stichting	Monnickendam	4		Nee	0	Nee
Stg. Islamitische Onderwijs Zaanstad	Stichting	Oostzaan	4		Nee	0	Nee
Stg. Orion	Stichting	Amsterdam	4		Nee	0	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 blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Huurcontract:

Er is een huurcontract aangegaan met Schoolbegeleiding Zaanstreek-Waterland voor de huur op de Wielingerstraat voor een bedrag van € 39.000 per jaar.

Voorziening duurzame inzetbaarheid :

In 2016 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 2016 volledig opgenomen. Er is in 2016 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

B11 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 op2016

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2016 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5

C2 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2016 ad € 431.070 als volgt over de reserves.

	2016
	€
Resultaat algemene reserve	431.070
Resultaat Eigen vermogen	<u>431.070</u>