



SWV Passend Onderwijs  
VO 31.04 Westelijke Mijnstreek

# Bestuursverslag 2017

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31.04  
Bradleystraat 25  
6135 CV SITTARD

Vastgesteld door het bestuur op: 11 juni 2018

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

# BESTUURSVERSLAG SAMENWERKINGSVERBAND PASSEND ONDERWIJS VO WESTELIJKE MIJNSTREEK

VERSLAGPERIODE: 1 januari t/m 31 december 2017

## Inhoudsopgave

1.	SWV Passend Onderwijs VO 31.04 - kerntaken en samenwerkende scholen.....	4
1.1	Algemeen .....	4
1.2	Missie, visie en strategie .....	4
1.3	Korte beschrijving deelnemende scholen .....	5
2.	Juridische structuur, organisatie, governance .....	7
2.1	Algemeen .....	7
2.1.1	Stichtingsstructuur.....	7
2.1.2	Bestuur/directiemodel .....	7
2.1.3	Leden bestuur, directie en scholen .....	8
2.1.3.1	Bestuur SWV (statutair) .....	8
2.1.3.2	Personele bezetting SWV in het verslagjaar .....	8
2.1.3.3	Deelnemende scholen.....	9
2.2	Ondersteuningsplan .....	9
2.3	Interne organisatie .....	9
2.3.1	Algemeen .....	9
2.3.2	Personeel.....	10
2.4	Medezeggenschap, Ondersteuningsplanraad, OOGO .....	11
2.5	Toepassing en naleving Governancecode Goed Bestuur VO .....	12
2.5.1	Besluitvorming.....	12
2.5.2	Toezichtkader .....	12
2.5.3	Mandaat directeur .....	13
2.5.4	Verantwoording.....	13
2.5.5	Zelfevaluatie bestuur .....	14
2.5.6	Toelichting functies en nevenfuncties directeur en bestuursleden .....	15
3.	Ontwikkelingen in het SWV gedurende de verslagperiode .....	17
3.1	Ontwikkeling leerlingenaantal .....	17
3.2	Inhoudelijke ontwikkelingen: gang van zaken en resultaten behaald met programma's. 17	
3.2.1	Ondersteuningsstructuur op school.....	17
3.2.2	Ondersteuningsstructuur – Onderwijs Diensten Centrum (ODC).....	19
3.2.3	Ondersteuningsstructuur – Ambulant begeleiders .....	20
3.2.4	Bovenschoolse Tussenvoorziening (BTV) – Rebound 3.0.....	20
3.2.5	Plaatsingscommissie Passend Onderwijs (PCPO) .....	21
3.2.6	Permanente Commissie Leerlingenzorg LWOO / PrO (PCL) .....	23
3.3	Samenwerking met ketenpartners .....	25

3.4	Ontwikkelingen bij deelnemende gemeenten.....	25
3.5	Bedrijfsvoering .....	26
3.6	Kwaliteitszorg.....	27
3.7	Privacy .....	28
3.8	Klachtenafhandeling.....	28
4.	Financiële paragraaf .....	29
4.1	Financiële kengetallen .....	30
5.	Treasuryverslag .....	31
6.	Continuïteitsparagraaf.....	31
6.1	Meerjarenperspectief.....	31
6.2	Meerjarenbegroting 2018-2022 op basis van ondersteuningsplan 2018-2022 .....	33
6.3	Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden.....	35
6.4	Risicobeheersing en interne controle .....	36
7.	Verwachte ontwikkelingen .....	37

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

# 1. SWV Passend Onderwijs VO 31.04 - kerntaken en samenwerkende scholen

## 1.1 Algemeen

Het bestuursverslag dat voor u ligt en de jaarrekening vormen samen het jaarverslag van het samenwerkingsverband. Het ondersteuningsplan 2015 -2018 is het uitgangspunt voor dit jaarverslag. In het jaarverslag wordt beschreven welke activiteiten schoolbesturen en het samenwerkingsverband hebben uitgevoerd en met welk resultaat. De financiële verantwoording vindt plaats in de jaarrekening 2017.

## 1.2 Missie, visie en strategie

### Missie

Leerlingen succesvol begeleiden en/of toeleiden naar.

- vervolgonderwijs en/of een startkwalificatie, met maximale doorstroom naar een plek waar de leerling zijn talenten en realistische ambities kan realiseren;
- een duurzame plek op de arbeidsmarkt en/of
- maatschappelijk relevante participatie,
- een zinvolle dagbesteding

### Visie

Uitgangspunt in de visie van het SWV is de leerling, niet gelabeld en/of geïndiceerd, op maat te voorzien van het juiste onderwijs-/ondersteuningsaanbod, waarbij talentontwikkeling aan de basis staat en interventies eerder preventief dan wel curatief van aard zijn.

### Ambitie

Ontplooiingskansen voor elke leerling.

### Strategie

Een dekkend en kwalitatief hoogstaand sluitend netwerk van onderwijs en een ondersteuningsstructuur voor elke leerling die ondersteuning nodig heeft. Leidend uitgangspunt is, zo *thuisnabij* mogelijk, zo licht mogelijk, zo snel mogelijk en van goede kwaliteit. Er moet sprake zijn van een sluitende bedrijfsvoering op SWV-niveau met betrekking tot de inzet van de beschikbare ondersteuningsmiddelen voor lichte tot en met zware ondersteuning, waarbij de toewijzingsprocedure voor ondersteuningsmiddelen plaatsvindt op basis van een transparante en praktische systematiek.

- We zijn een netwerk van scholen die zich samen hebben *verbonden* om Passend onderwijs duurzaam op de scholen te realiseren.
- We streven naar een dekkend en sluitend netwerk van ondersteuning.
- Effectieve communicatie gericht op het verkrijgen van commitment op doelstellingen en resultaten, gericht op adequate operationalisering in alle lagen en bij alle betrokkenen.
- Onderwijs en hulp is *thuisnabij* de leerling georganiseerd en bovendien gewoon, adequaat, snel gerealiseerd en zo intensief als nodig.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

- De ondersteuning is *samenhangend* en vanuit een integrale benadering
- Op onze scholen is een gemeenschappelijke basishouding van *openheid, samenwerking en samen willen verbeteren*. Hierdoor *ontwikkelen leraren* zich en worden hun capaciteiten en gemeenschappelijke kennis binnen de school optimaal benut
- Ons uitgangspunt is handelingsgericht werken. Verantwoordelijkheden en toekenningen zijn zo laag mogelijk belegd. In ons samenwerkingsverband zijn administratieve handelingen minimaal, doelgericht en overdraagbaar

### 1.3 Korte beschrijving deelnemende scholen

De volgende scholen zijn op grond van de aansluitingsovereenkomst aangesloten bij het SWV.

#### 1. Stichting DaCapo, Sittard

Onder Stichting DaCapo College ressorteren een school voor praktijkonderwijs en vmbo. Het vmbo is gesitueerd op diverse locaties in Born en Sittard-Geleen. Op verschillende vmbo-locaties wordt leerwegondersteunend onderwijs (lwoo) aangeboden. Locatie Eysenhegge in Sittard verzorgt uitsluitend leerwegondersteunend onderwijs aan vmbo-leerlingen van alle leerwegen.

#### 2. Stichting LVO, Sittard

Het Graaf Huyn College in Geleen biedt regulier onderwijs voor vmbo, havo, atheneum en gymnasium. Op het vmbo wordt leerwegondersteunend onderwijs (lwoo) aangeboden.

Scholengemeenschap Groenewald Groenewald is gelegen in Stein. Groenewald is een brede school voor vmbo, havo, atheneum en gymnasium.

#### 3. Stichting Trevianum, Sittard

Trevianum Scholengroep in Sittard biedt regulier onderwijs voor havo, atheneum en gymnasium.

#### 4. Stichting Kindante, leren leren, leren leven, Sittard

##### De Parkschool (cluster 3)

VSO De Parkschool is een school voor leerlingen die zeer moeilijk leren en leerlingen met een ernstig meervoudige beperking (EMB).

##### • Xaverius (cluster 4)

VSO Xaverius VSO Xaverius is een school voor leerlingen met ernstige problemen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en/of gedragsproblemen.

#### 5. Stichting Adelante Groep, Heerlen

##### Adelante Onderwijs (cluster 3, mytyl)

Adelante (Valkenburg) heeft een school voor speciaal onderwijs gericht op lichamelijk beperkte en langdurig zieke kinderen en jongeren van 4 tot 18 jaar. Ook kinderen met een meervoudige handicap kunnen bij hen terecht.

## **6. Stichting Alterius, Heerlen**

### De Buitenhof (cluster 4)

VSO De Buitenhof (Heerlen) is een gespecialiseerde school voor leerlingen met psychiatrische problematiek, voor langdurig (psychiatrisch) zieke kinderen. Met de kinder- en jeugdpsychiatrische kliniek Wickraderheem bestaat een samenwerkingsovereenkomst.

### St. Jozef (cluster 4)

VSO St Jozef biedt onderwijs aan leerlingen in een justitiële jeugdinrichting, leerlingen in een gesloten jeugdinrichting en leerlingen met een licht verstandelijke handicap en gedragsproblemen. In samenwerking met Don Bosco bieden ze onderwijs aan leerlingen met een ontwikkelings-/gedragsstoornis.

## **7. Stichting MosaLira, voor leren, onderwijs en opvoeding, Maastricht**

### • Don Bosco (cluster 4)

School voor speciaal onderwijs in Maastricht voor leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften ten gevolge van een ontwikkelings-/gedragsstoornis en leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften die een kleine, veilige setting nodig hebben om überhaupt tot leren te komen.

### Instituut voor Orthopedagogisch Onderwijs (lvOO) (cluster 4)

School voor speciaal onderwijs in Maastricht voor leerlingen met een diagnose in het autistisch spectrum. De leerlingen komen uit geheel Zuid-Limburg.

## **8. Stichting Tylytschool de Maasgouw, Maastricht**

### Tylytschool de Maasgouw (cluster 3, tylyt)

De Tylyt-school de Maasgouw (Maastricht) biedt hoogwaardig speciaal onderwijs aan lichamelijk en verstandelijk gehandicapte kinderen in de leeftijd van 4 tot 20 jaar.

## **9. Stichting Innovo, stichting voor Katholiek Onderwijs, Heerlen**

### De Pyler (cluster 4)

VSO De Pyler (Heerlen) is een school voor orthopedagogisch onderwijs dat zich richt op, zoals het in de Onderwijswet wordt omschreven, zeer moeilijk opvoedbare kinderen (zmok).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

## 2. Juridische structuur, organisatie, governance

### 2.1 Algemeen

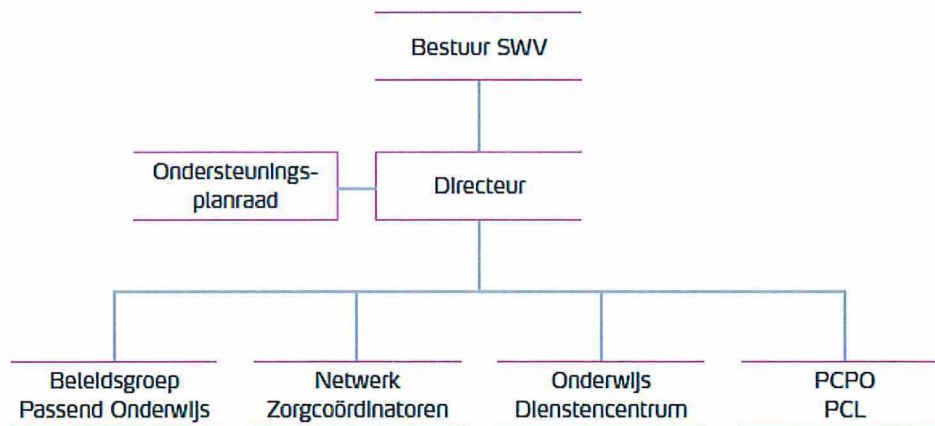
#### 2.1.1 Stichtingsstructuur

Het bestuur van het SWV vertegenwoordigt vier vo-scholen en negen vso-scholen. In het Dagelijks Bestuur zijn vier besturen uit de Westelijke Mijnstreek vertegenwoordigd. Het Algemeen Bestuur bestaat uit bestuurders van negen aangesloten schoolbesturen. Voor een overzicht van de aangesloten en wordt verwezen naar 2.1.3. In de statuten van de stichting zijn de stemverhoudingen en principes van besluitvorming geregeld.

#### 2.1.2 Bestuur/directiemodel

Het bestuur heeft gekozen voor het bestuur/directiemodel, is eindverantwoordelijk voor de instandhouding van het SWV en heeft ook de rol van intern toezichthoudend orgaan. De meeste bestuursbevoegdheden worden gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur van het SWV. Het bestuur stelt de begroting, het ondersteuningsplan en het jaarverslag vast en bewaakt de koers van het SWV. Het bestuur ontwikkelt samen met de directeur het toezichtkader en volgt vervolgens als toezichthouder de resultaten en intervenueert waar nodig. De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het bestuursbeleid.

De organisatiestructuur van SWV Passend Onderwijs ziet er als volgt uit:



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paragraaf .....

## 2.1.3 Leden bestuur, directie en scholen

### 2.1.3.1 Bestuur SWV (statutair)

- Stichting DaCapo
- Stichting Trevianum
- Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs
- Stichting Kindante, leren leren, leren leven
- Stichting Adelante
- Stichting Alterius
- Stichting Tytylschool de Maasgouw Maastricht
- Stichting MosaLira, Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding
- Stichting Innovo, Stichting voor Katholiek Onderwijs

### 2.1.3.2 Personele bezetting SWV in het verslagjaar

#### Bestuur:

- A. L'Herminez, voorzitter
- M. Groten, secretaris
- R. Janssen, penningmeester
- E. Janssen
- P. Lemmens
- C. Gilissen
- T. Bisscheroux
- F. Thiessen
- T. van Mulken is vanaf april 2017 vervangen door D. Huntjens
- B. Nelissen

#### Directie:

In verband met langdurige ziekte van directeur W. Botterweck zijn een aantal van zijn taken van januari – juli 2017 overgenomen door J. van Asselt en A. Haanebrink.

Per 1 augustus 2017 is er een nieuwe directeur aangesteld: D. Boer en hebben J. van Asselt en A. Haanebrink ondersteuning verleend tijdens de inwerkperiode van augustus-december 2017.

Per 15 december 2017 is W. Botterweck uit dienst getreden.



### 2.1.3.3 Deelnemende scholen

vo-scholen:

- Trevianum scholengroep
- SG Groenewald
- Graaf Huyn College
- DaCapo College

vso-scholen:

- VSO Xaverius (cluster 4)
- VSO De Parkschool (cluster 3)
- Adelante Onderwijs (cluster 3, mytyl)
- Instituut voor Orthopedagogisch Onderwijs (cluster 4)
- Don Bosco (cluster 4)
- St. Jozef (cluster 4)
- Tyltylschool De Maasgouw (cluster 3, tyltyl)
- De Buitenhof (cluster 4)
- De Pylar (cluster 4)

## 2.2 Ondersteuningsplan

In het ondersteuningsplan 2015-2018 is uitgewerkt wat de reden van bestaan is van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek, wat het nastreeft en hoe dit wordt uitgevoerd

Het vigerende ondersteuningsplan van SWV Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO 31.04 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur, met instemming van de Ondersteuningsplanraad en met instemming van de gemeenten Sittard-Geleen, Stein, Beek en Schinnen.

Voor de planperiode 2018-2022 is er een nieuw ondersteuningsplan. De missie en visie van vier jaar geleden is nog steeds actueel en herkenbaar. Dat is dan ook de start van dit nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022. Het nieuwe ondersteuningsplan bouwt dan ook voort op het vorige, zonder alles 'zomaar' bij het oude te laten. Er zijn nadrukkelijke accentverschillen en er worden nieuwe activiteiten ontplooid die eraan bijdragen dat het SWV VO Westelijke Mijnstreek en haar scholen in staat zullen zijn gezamenlijk passend onderwijs voor alle leerlingen te realiseren.

## 2.3 Interne organisatie

### 2.3.1 Algemeen

Binnen het Samenwerkingsverband is een belangrijke taak weggelegd voor het Onderwijs Diensten Centrum (ODC). Samen met de Permanente Commissie Leerlingenzorg (PCL) en de Plaatsingscommissie Passend Onderwijs (PCPO) leveren zij een bijdrage aan de uitvoering van de taken en de opdracht van het SWV. Daarnaast zijn er het netwerk zorgcoördinatoren en de beleidsgroep passend onderwijs. In deze netwerken wordt informatie gedeeld en wordt het beleid van het SWV vertaald naar de dagelijkse praktijk van de scholen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Het ODC biedt op aanvraag ondersteuning en deskundigheidsoverdracht voor de deelnemende scholen.

De PCL toetst aanvragen van leerlingen voor een bepaalde mate van onderwijssteuning en beoordeelt de indicaties voor lwoo of PrO.

De PCPO is verantwoordelijk voor het verstrekken van Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor de Bovenschoolse Tussenvoorziening (vanaf augustus 2017 Rebound 3 0) enerzijds en voor het (Voortgezet) Speciaal Onderwijs anderzijds.

Voor een beschrijving van de activiteiten, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het ODC, de PCL en de PCPO wordt verwezen naar hoofdstuk 3.2 van het bestuursverslag.

Het *Netwerk van zorgcoördinatoren*. professionals die dagelijks in contact staan met docenten/mentoren, leerlingen en ouders. Het netwerk van zorgcoördinatoren bestaat uit de zorgcoördinatoren van de aangesloten vo/vso-scholen, de coördinator van het ODC, een vertegenwoordiging van Regionaal Bureau Leerplicht / Jongerenloket, de teamleider Schoolmaatschappelijk Werk (SMW) en een vertegenwoordiger van het mbo. Zij zorgen voor afstemming, leggen verbindingen, hebben zicht op de kwaliteit van het primaire proces en weten wat leerlingen en docenten nodig hebben om elke dag weer nieuwe perspectieven te creëren. In een wederzijdse dialoog met schoolleiders voeden zij hen met betrouwbare informatie om beleidsvoorbereidend de juiste voorstellen naar het bestuur te doen.

Het netwerk komt zes keer per jaar bij elkaar onder voorzitterschap van de directeur van het SWV om alle facetten van het passend maken van onderwijs voor jeugdigen te bespreken, te vertalen in voorstellen voor aanpassingen van de ondersteuningsstructuur, reflectie te plegen op eigen handelen enz.

De *Beleidsgroep Passend onderwijs*, bestaande uit schoolleiders vo/vso, de coördinator van het Onderwijsdienstencentrum (ODC) en strategisch beleidsmedewerker(s) jeugd van de gemeente, overlegt over de uitvoering van het beleid zoals beschreven in het ondersteuningsplan. Daarnaast is de beleidsgroep beleidsvoorbereidend en doet ze waar nodig en mogelijk voorstellen die de directeur voorlegt aan het bestuur.

### 2.3.2 Personeel

Het SWV heeft geen personeel in dienst. Om binnen de scholen een dekkend aanbod van zorg te kunnen realiseren is er binnen het SWV veel aandacht voor de professionalisering van alle medewerkers. Hiertoe zet het SWV middelen in, in de vorm van inzet van expertise van professionals.

De inzet van *ambulante begeleiders* van het vso en van ODC-medewerkers is van bijzondere betekenis. Zij staan dicht bij de professionals in de dagelijkse uitvoeringspraktijk. In 2016 is besloten met ingang van het schooljaar 2016 – 2017 de ambulante begeleiders te detacheren naar de scholen voor voortgezet onderwijs. Op deze manier kunnen de ambulante begeleiders direct bijdragen aan de versterking van de basisondersteuning op de scholen en de professionalisering van de leerkrachten. De detachering van de ambulante begeleiders is ook in schooljaar 2017-2018 voortgezet.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

De *ODC medewerkers* zijn gekoppeld aan vaste vo-scholen. Zij ondersteunen scholen op vraag in de breedste zin van het woord en dragen bij aan professionalisering van medewerkers op scholen. De activiteiten van het ODC worden uitgevoerd door medewerkers in dienst van Stichting DaCapo. Het SWV huurt deze diensten in bij Stichting DaCapo. De functionarissen voeren de taken uit in overleg met de directeur van het SWV.

Het gaat in totaal om 4,65 fte, verdeeld over de volgende functies:

- Orthopedagogen,
- Psychologen,
- Beleidsmedewerker Passend Onderwijs,
- Psychodiagnostisch medewerker

## 2.4 Medezeggenschap, Ondersteuningsplanraad

De Ondersteuningsplan Raad is in 2013 van start gegaan. De OPR is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband. De OPR heeft als meest belangrijke taak om eens per vier jaar instemming te geven aan het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Daarnaast kijken zij als vertegenwoordiger van ouders respectievelijk het personeel naar het beleid en de plannen die gemaakt worden en volgen zij de uitvoering van de plannen. De OPR overlegt tweemaal per jaar met het bestuur en vijfmaal per jaar met de directeur van het SWV.

De OPR bestaat uit een tiental personen bestaand uit een afvaardiging van personeel en ouders die door de MR-en van de scholen uit het samenwerkingsverband zijn afgevaardigd. Vacatures bij de oudergeleding van de Xaveriuschool en de Parkschool zijn, ondanks inspanningen vanuit de scholen ouders hiervoor te benaderen, niet ingevuld. De OPR heeft vanaf het begin alle ontwikkelingen van het Samenwerkingsverband op de voet gevolgd en heeft vanaf het begin van het Samenwerkingsverband steeds in een vroeg stadium kunnen beschikken over benodigde stukken en is steeds tijdig geïnformeerd over ontwikkelingen.

De jaarplanning van de OPR ziet als volgt uit:

Oktober:	meerjarenbegroting
November:	wijzigingen ondersteuningsplan
December:	ondersteuningsplan, jaarverslag OPR, voorbereiding overleg OPR met het Bestuur van het SWV
Februari:	overleg OPR met het Bestuur, tussentijdse groei vso
Juni:	huishoudelijk reglement OPR, Medezeggenschapsstatuut en Medezeggenschapsreglement in oneven kalenderjaren ter evaluatie besproken, evaluatie

Voor het ondersteuningsplan 2015-2018 is instemming verleend op 10 februari 2015. Het basisdocument is ongewijzigd. In november 2016 heeft de OPR instemming verleend aan de wijzigingen zoals die vermeld staan in het addendum 2016. Het addendum Ondersteuningsplan (november 2016) omvat de bijlages met de aanpassingen. De aanpassingen omvatten o.a. de begroting en meerjarenbegroting, het managementstatuut, kengetallen en de procedure Iwoo Pro 2017-2018.

De OPR heeft op 16 april 2018 voor het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 haar instemming verleend.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.



## 2.5 Toepassing en naleving Governancecode Goed Bestuur VO

Met de inwerkingtreding van de wet Passend Onderwijs is ook de wet Goed Bestuur op het SWV van toepassing. De wet Goed Bestuur stelt eisen aan de governance van het SWV, met name aan de scheiding van bestuur en intern toezicht. Door langdurige ziekte van de directeur heeft het dagelijkse bestuur de afgelopen jaren wat dichterbij de uitvoering van de taken van het SWV gestaan, waardoor de scheiding van bestuur en toezicht minder strikt kon worden nageleefd. Dit was noodzakelijk voor de voortgang en continuïteit van het SWV. Met de indiensttreding van de nieuwe directeur in augustus 2017 is het dagelijks bestuur meer op afstand gaan opereren, is de frequentie van de vergaderingen teruggebracht en is de directeur steeds meer in stelling gebracht.

De komende planperiode zal governance nadrukkelijk op de agenda staan. Het overleg en de samenwerking binnen het bestuur zijn altijd positief en constructief verlopen. In het kader van governance is het echter noodzakelijk de scheiding van besturen en toezicht nogmaals te onderzoeken en indien nodig veranderingen aan te brengen. Dit is de formele kant die goed geregeld dient te zijn. Daarnaast realiseren we ons dat governance ook een andere kant kent, namelijk het gevoel van gezamenlijke verantwoordelijkheid en werkelijk te willen samenwerken in het samenwerkingsverband. Een zachte kant, waarbij gezamenlijke normen en waarden van waaruit we werken een belangrijke rol spelen. Tegelijkertijd moet er een structuur zijn waarbinnen bestuur en directeur slagvaardig kunnen opereren.

### 2.5.1 Besluitvorming

In de statuten van het SWV is bepaald dat het bestuur streeft naar unanimitet bij het nemen van besluiten in haar rol van toezichthouder, zoals het ondersteuningsplan, de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag. Indien het niet lukt om consensus te bereiken, vindt er stemming en zo nodig een herstemming plaats. Als een schoolbestuur het niet eens is met het besluit kan een verzoek ingediend worden voor arbitrage bij de landelijke geschillencommissie Passend Onderwijs. De uitspraak van de geschillencommissie is bindend voor alle partijen.

Het bestuur van het SWV heeft gekozen voor het bestuur/directiemodel. Dit is een vorm van functionele scheiding. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de instandhouding van het SWV en heeft ook de rol van intern toezichthoudend orgaan. De meeste bestuursbevoegdheden worden gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur van het SWV. Het bestuur stelt de begroting, het ondersteuningsplan en het jaarverslag vast en bewaakt de koers van het SWV. Het bestuur ontwikkelt samen met de directeur het toezichtkader en volgt vervolgens als toezichthouder de resultaten. De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van bestuursbeleid en doet dit in overleg met schoolleiders.

### 2.5.2 Toezichtkader

Het bestuur ontwikkelt samen met de directeur het toezichtkader en stelt zich vervolgens op als toezichthouder door de resultaten te monitoren. De directie is verantwoordelijk voor de uitvoering ervan, in overleg met de directeurs van de schoolorganisaties, samen verenigd in een uitvoerende coördinatiegroep en heeft daarin een vooraf bepaalde handelingsruimte. Het bestuur kan in geval van mandaat besluiten van de directie eventueel herroepen c.q. corrigeren. In geval van delegatie kan het bestuur genomen besluiten van de directie niet meer terugdraaien.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

### 2.5.3 Mandaat directeur

Een aantal bestuursbevoegdheden worden gemandateerd aan de directeur. De directeur is verantwoordelijk voor de ontwikkeling en implementatie van het beleid, het opstellen en uitvoeren van het ondersteuningsplan, de toekenning van de arrangementen, het afstemmen met externe organisaties en het acquireren van projecten. Ook draagt zij zorg voor de coördinatie en de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband. Kader, bevoegdheden en werkzaamheden van de directeur zijn als volgt uitgewerkt.

Kader:

De directeur verricht werkzaamheden binnen de door het bestuur van het samenwerkingsverband vastgestelde beleidskaders en jaarlijkse zorgplannen. Daarnaast worden werkzaamheden verricht binnen het kader van landelijk, provinciaal, regionaal en lokaal beleid op de terreinen van onderwijs, welzijn, arbeid, jeugd en jongeren.

Bevoegdheden:

De directeur neemt beslissingen over de inhoud van de adviezen aan het bestuur van het samenwerkingsverband, het betrekken van ketenpartners bij de ontwikkeling, uitvoering en bijstelling van beleid, het vertegenwoordigen van het samenwerkingsverband en het behartigen van de belangen van het samenwerkingsverband naar in- en uitstroominstellingen en neemt beslissingen over de toekenning van (zorg)budgetten.

Verantwoording:

De directeur legt verantwoording af aan het bestuur van het samenwerkingsverband over de ontwikkeling en uitvoering van het beleid en de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband.

Werkzaamheden:

1. Advisering aan het bestuur over ontwikkeling en implementatie van beleid.
2. Opstellen van het ondersteuningsplan en zorgdragen voor uitvoering en evaluatie van het ondersteuningsplan.
3. Advisering over de toelating tot het speciaal onderwijs en de toewijzing van extra zorg.
4. Geven van leiding en sturing.
5. Afstemming met externe organisaties, met name jeugdzorg en gemeente.
6. Acquireren van projecten.
7. Coördinatie en bedrijfsvoering van het Kader, bevoegdheden en verantwoording.

Een verdere uitwerking hiervan is vastgelegd in het managementstatuut.

### 2.5.4 Verantwoording

In het kader van governance wordt in deze paragraaf de horizontale en verticale verantwoording toegelicht.

Verticale verantwoording:

Twee vormen van verticale verantwoording zijn van groot belang:

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....

- Jaarrekening, het verantwoorden van de financiële middelen.
- Inspectie van het onderwijs. In 2016 heeft het bestuur een onderzoek van de inspectie gehad en zich verantwoord over de gang van zaken. De door de inspectie genoemde verbeterpunten zijn opgepakt

Horizontale verantwoording:

- **Ondersteuningsplanraad**  
Het SWV heeft verplicht een Ondersteuningsplanraad (OPR). De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing, personeel en ouders/leerlingen zijn in deze raad evenredig vertegenwoordigd.

De OPR bestaat uit een tiental personen bestaand uit een afvaardiging van personeel en ouders door de MR-en van de scholen uit het samenwerkingsverband afgevaardigd. Voor een verdere beschrijving van de activiteiten en verantwoording zie paragraaf 2.4

- **OOGO**  
De procedure voor op overeenstemming gericht overleg (OOGO) Passend Onderwijs en Jeugdhulp Westelijke Mijnstreek is gebaseerd op de model- procedure die gezamenlijk is opgesteld met de po- en vo-raad en de VNG. In de procedure is tevens de geschillenregeling opgenomen.

De OOGO-procedure voor de Westelijke Mijnstreek voorziet in één procedure OOGO voor po en vo en voor de vier gemeenten in de Westelijke Mijnstreek in het kader van zowel de Wet Passend Onderwijs als de Jeugdwet. De OOGO-procedure is ondertekend door de vier colleges van B&W in de Westelijke Mijnstreek en de beide samenwerkingsverbanden po en vo. In de uitwerking is overeengekomen dat ook het mbo in de procedure opgenomen wordt.

Het OOGO-overleg heeft als doel om het ondersteuningsaanbod binnen onderwijs en zorg goed op elkaar af te stemmen. Dit is een wettelijk verplicht onderdeel van het ondersteuningsplan. Voor dit overleg zijn een aantal thema's geagendeerd. De thema's zijn gebaseerd op de samenwerkingsagenda jeugd/onderwijs/zorg zoals beschreven in de handreiking: "De verbinding Passend Onderwijs en zorg voor jeugd". Deze handreiking is opgesteld door de VO- en PO-raad en de VNG.

## 2.5.5 Zelfevaluatie bestuur

Ten aanzien van zelfevaluatie van het bestuur

- In de eerste periode van functioneren was geen structurele zelfevaluatie ondernomen. Wel is een aantal keren de noodzaak besproken om dit te gaan opzetten. In het najaar 2016 is aangegeven een studiedag voor het bestuur te organiseren waarin wordt teruggekoppeld op de gang van zaken in het bestuur en de statuten. Dit heeft in april 2017 plaats gevonden.
- Het bestuur houdt met de directeur voortgangsgesprekken om te evalueren en te coachen. Omdat de vorige directeur langdurig afwezig is geweest door ziekte heeft dit in het eerste deel van het verslagjaar niet plaatsgevonden.

Het Dagelijks Bestuur is door afwezigheid van de directeur frequent bij elkaar gekomen en wel op maandagmorgen. In dit overleg zijn verbeteracties aangepakt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.



In het tweede deel van het verslagjaar heeft een vertegenwoordiging van het bestuur tweemaal met een nieuwbenoemde directeur de gang van zaken geevalueerd. De voorzitter van het samenwerkingsverband heeft met de nieuwbenoemde directeur een aantal gesprekken gevoerd.

- Ten aanzien van aanwezigheid in vergaderingen is door een aantal leden ervoor gekozen een medebestuurder te mandateren teneinde besluiten te kunnen nemen.

## 2.5.6 Toelichting functies en nevenfuncties directeur en bestuursleden

De bestuursleden van het SWV hebben allen een hoofdfunctie binnen de diverse deelnemende schoolbesturen van het SWV.

Naam	Hoofdfunctie	Functie
A. L'Herminez	Bestuurder Stichting Trevianum	Voorzitter SWV Adviseur Stichting Sint Jozef
M. Groten	Voorzitter CvB DaCapo College	Secretaris SWV )
R. Janssen	Centrale directie LVO-WM	Penningmeester SWV
E. Janssen	Locatiedirecteur SG Groenewald	Lid SWV
P. Lemmens	Voorzitter CvB Stichting Kindante	Lid SWV )
C. Gilissen	Directeur Adelante Onderwijs	Lid SWV
T. Bisscheroux	Bestuurder Stichting Alterius	Lid SWV Voorzitter Stichting Wereldwijd
F. Thiessen	Directeur-bestuurder Tytylschool de Maasgouw Maastricht	Lid SWV
D.J.H.N. Huntjens	Waarnemend voorzitter College van Bestuur MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	Lid SWV )
B. Nelissen	Voorzitter CvB INNOVO	Lid SWV )
W. Botterweck	Directeur SWV 31.04 (gedetacheerd door Stichting DaCapo)	Directeur SWV
D. Boer	Directeur SWV 31.04 (gedetacheerd door Stichting Kindante)	Directeur SWV

- \*) Nevenfuncties M. Groten
- DGA Groten BV
  - Voorzitter Stichting Huisvesting Philharmonie Sittard

- \*\*) Nevenfuncties P. Lemmens
- Lid DB en bestuur SWV Midden Limburg
  - Lid Stuurgroep passend onderwijs PO-VO
  - Voorzitter agenda commissie onderwijskaart passend onderwijs Zuid-Limburg PO

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

\*\*\*) Nevenfuncties D. Huntjens:

- Lid Raad van Commissarissen woningstichting HEEMwonen (bezoldigd)
- Voorzitter bestuur exploitatiestichting Centre Manjefiek Malberg (onbezoldigd)
- Vice-voorzitter / penningmeester bestuur stichting Playing for Success Maastricht (onbezoldigd)
- Bestuurslid Stichting Voorzieningen Montessori onderwijs Maastricht (onbezoldigd)
- Lid Algemene ledenvergadering United World College Maastricht (onbezoldigd)

\*\*\*\*) Nevenfuncties van B.Nelissen:

- Voorzitter PO-tafel Zuid- Limburg 'KOERS VOOR LIMBURG' (onbezoldigd),
- Bestuurslid diverse samenwerkingsverbanden PO en VO (onbezoldigd);
- Bestuurslid Stichting Bijzondere Voorzieningen Moederschapszorg te Maastricht (onbezoldigd);
- Voorzitter landelijke werkgroep PO/VO inzake ontvlechting SO en VSO (onbezoldigd),
- Bestuurslid LECSO (Landelijk Expertisecentrum Speciaal Onderwijs (onbezoldigd);
- Lid Stuurgroep Educatieve Agenda Limburg (onbezoldigd);
- Voorzitter Bestuurdersvereniging Primair Onderwijs (onbezoldigd),
- Voorzitter Ontwikkelraad Onderwijs- en Talentontwikkeling IBA Parkstad (onbezoldigd);
- Bestuurslid Cooperatie SIVON | Samen Inkopen voor Onderwijs Nederland (onbezoldigd).

Bij het opstellen van deze jaarrekening zijn geen tegenstrijdige belangen gemeld.

De bestuursleden ontvangen van het Samenwerkingsverband geen honorering voor hun bestuurslidmaatschap van het samenwerkingsverband



### 3. Ontwikkelingen in het SWV gedurende de verslagperiode

#### 3.1 Ontwikkeling leerlingenaantal

In onderstaande tabel zijn de leerlinggegevens (1-oktober-tellingen) van het SWV gedurende de afgelopen zeven jaren weergegeven sinds 1 oktober 2011.

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum								
Leerlingen VO	01-10-11	01-10-12	01-10-13	01-10-14	01-10-15	01-10-16	01-10-17	01-10-18
VO overige	7.763	7.692	7.723	7.588	7.432	7.286	7.035	6.738
leerlingen LWOO	495	492	465	473	425	411	428	423
leerlingen PRO	154	157	158	154	149	152	149	137
<b>Totaal VO</b>	<b>8.412</b>	<b>8.341</b>	<b>8.346</b>	<b>8.215</b>	<b>8.006</b>	<b>7.849</b>	<b>7.612</b>	<b>7.299</b>
Leerlingen VSO	01-10-11	01-10-12	01-10-13	01-10-14	01-10-15	01-10-16	01-10-17	01-10-18
categorie 1 (laag)	315	357	377	343	299	279	277	247
categorie 2 (midden)	14	18	15	13	11	14	10	10
categorie 3 (hoog)	39	36	35	36	38	32	31	31
<b>Totaal VSO</b>	<b>368</b>	<b>411</b>	<b>427</b>	<b>392</b>	<b>348</b>	<b>325</b>	<b>318</b>	<b>288</b>
Deelnamepercentages	01-10-11	01-10-12	01-10-13	01-10-14	01-10-15	01-10-16	01-10-17	01-10-18
LWOO	5,88%	5,89%	5,57%	5,76%	5,31%	5,24%	5,62%	5,80%
PrO	1,83%	1,88%	1,89%	1,87%	1,86%	1,94%	1,96%	1,88%
VSO	4,37%	4,93%	5,12%	4,77%	4,35%	4,14%	4,18%	3,95%

Binnen het SWV is het deelnamepercentage VSO van 4,18% op 01-10-2017 relatief hoog, vergeleken bij het landelijk gemiddelde (3,5%). Deze hogere deelname geldt overigens ook voor de andere Zuid-Limburgse samenwerkingsverbanden. Het beleid in het nieuwe ondersteuningsplan is erop gericht het deelnamepercentage vso te doen dalen tot het landelijke percentage van 3,51%. Hiervoor is een gezamenlijke inspanning noodzakelijk van het vo, vso en de ketenpartners.

#### 3.2 Inhoudelijke ontwikkelingen: gang van zaken en resultaten behaald met programma's

##### 3.2.1 Ondersteuningsstructuur op school

In het ondersteuningsplan van het SWV voor 2015-2018 is de ondersteuningsstructuur vastgesteld. In het schoolondersteuningsprofiel geven de diverse scholen aan welke basisondersteuning zij bieden. Zij beschrijven de competenties die docenten bezitten in het omgaan met verschillen. Scholen kunnen leerlingen op grond van de beschreven basisondersteuning aannemen, zonder daarvoor een beroep te hoeven doen op het ondersteuningsbudget van het samenwerkingsverband of direct gebruik te maken van de bovenschoolse tussenvoorziening of het vso zoals die binnen het SWV wordt aangeboden.

Behalve de competenties van de docenten is de kwaliteit van de ondersteuningsstructuur van interne leerlingenzorg van belang, zoals een (sociaal) veilig schoolklimaat, een toegankelijk schoolgebouwen

aanpassingen in de ruimtelijke omgeving en een ondersteuningsstructuur die het functioneren van leraren op de niveaus 1 en 2 mogelijk maakt.

Er is de afgelopen jaren veel gebeurd, met name in de bewustwording is een grote stap gezet. De visie en missie zoals geformuleerd in het eerste ondersteuningsplan (2015-2018) worden door iedereen onderschreven, alle betrokkenen zijn zich bewust van het belang van passend onderwijs, de kwaliteit van de ondersteuning op scholen is gegroeid, leerlingen krijgen steeds vaker een aangepast onderwijsprogramma wanneer de onderwijsbehoefte van de leerling daarom vraagt. Het aantal TLV-aanvragen en –toekenningen is na een stijging in 2013 langzaam afgenomen, al is er in 2017 weer een lichte stijging te zien ten opzichte van 2016. Hierop is in het ondersteuningsplan 2018-2022 beleid gezet.

Daarnaast is de samenwerking met partijen buiten het onderwijs een feit en zijn ouders steeds meer partner in het onderwijsproces van leerlingen. Omdat het ondersteuningsplan 2015-2018 ten einde loopt, is er een nieuw ondersteuningsplan voor de planperiode 2018-2022. Missie en visie zijn onveranderd gebleven. Voortbouwend op deze missie en visie zal de focus binnen het SWV wel verschuiven.

Preventief werken en optimaal gebruik maken van de interne ondersteuningsstructuur blijft een onveranderde opdracht van scholen. Wel zal gezocht worden naar nog meer samenwerking met externe partijen. Wat verder in het nieuwe ondersteuningsplan nadrukkelijk beschreven wordt, is het werken aan doelmatige inzet van middelen en transparante verantwoording van inzet van middelen en resultaten. Mede door ziekte van de directeur is monitoring en verantwoording van middelen onvoldoende *planmatig* gebeurd. Door het opzetten van een nieuw monitorsysteem en afspraken over het gebruik ervan zal er de komende jaren meer resultaatgericht gewerkt worden en wordt de PDCA-cyclus leidend in het handelen.

Om alle vo- en vso-scholen te laten voldoen aan de normen voor basisondersteuning en om een dekkend aanbod van speciale (onderwijs)voorzieningen te realiseren zijn een aantal activiteiten ontplooid. Te noemen zijn:

- Reflectie op basisondersteuning met docenten-mentoren-zorgcoördinatoren e.a. door de directeur van het SWV en de directies van de VO- en VSO-scholen,
- Reflectie op de ondersteuningsstructuur en inzet van de OPT leden door zorgcoördinatoren-ambulant begeleiders-ODC medewerker en de coördinator ODC en directeur SWV,
- Verdere vormgeving en doorontwikkeling van de Interne Tussenvoorziening (ITV) Passend Onderwijs op elke school,
- Reorganisatie van vier BTV's op verschillende locaties naar Rebound 3.0 op één locatie.

In het kader van kwaliteitszorg wordt jaarlijks door de scholen Perspectief Op School (POS) ingevuld. POS is een kwaliteitinstrument waarvan de resultaten worden besproken in de beleidsgroep, het zoco-netwerk en de gesprekken met de scholen. Ook worden de resultaten gedeeld met het bestuur.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

### **VO-scholen - Ondersteuningspreventieteam (OPT)**

Elke vo-school of scholengroep heeft een OPT onder leiding van de zorgcoördinator. De zorgcoördinator is in dienst van de school en heeft de bevoegdheid om de ondersteuning en ondersteuningsbehoeften van leerlingen voor de school te coördineren.

Het OPT bestaat minimaal uit:

- Zorgcoördinator,
- ODC-medewerker,
- vso-medewerker,
- schoolmaatschappelijk werker (SMW);
- jeugdarts, jeugdverpleegkundige (jeugdgezondheidszorg 4-19 jaar);
- RBL-medewerker (Regionaal Bureau Leerplicht).

De vo-scholen zijn enthousiast over het functioneren van de OPT's.

In de nieuwe planperiode 2018-2022 zal nog meer nadruk liggen op het preventieve karakter van het OPT. Dit in relatie met het verbeteren van de signaalgevoeligheid van docenten en mentoren.

### **Interne Tussenvoorziening Passend Onderwijs (ITV)**

In de ondersteuningsstructuur van het vo neemt de ITV op schoolniveau een belangrijke plaats in. Vrijwel alle scholen hebben op enigerlei wijze een bepaalde vorm van een ITV. De ITV's zijn nog volop in ontwikkeling en doorlopen elk hun eigen proces. Het is van belang in 2018 de ITV's te evalueren, niet alleen als SWV met de afzonderlijke scholen, maar ook met de scholen onderling. Het is van belang dat scholen kunnen leren van elkaar en daarmee de ITV's kunnen doorontwikkelen.

### **VSO-scholen – Commissies van begeleiding (CvB)**

De commissie van begeleiding in het vso wordt gevormd door de schooldirecteur (c.q. de locatiedirecteur namens de directie van de vso-school), een gedragsdeskundige (psycholoog, orthopedagoog, gedragswetenschapper), een onderwijsinhoudelijk deskundige (zorgcoördinator, intern begeleider), een maatschappelijk deskundige en de schoolarts.

De belangrijkste taken van de commissie van begeleiding liggen bij het opstellen, monitoren en evalueren van het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) in samenspraak met alle betrokkenen, c.q. bepalen mede de plaatsing nadat er een TLV is afgegeven.

## **3.2.2 Ondersteuningsstructuur – Onderwijs Diensten Centrum (ODC)**

Het ODC biedt op aanvraag expertdiensten voor de deelnemende scholen zoals:

- deelname in de OPT's op de vo-scholen van het SWV;
- uitvoering van didactische en/of psychodiagnostische onderzoeken ten behoeve van een aanvraag c.q. beschikking lwoo/PrO;
- ondersteuning bij totstandkoming van schooladvies vo in het po,
- uitvoeren van didactische en/of psychodiagnostische onderzoeken op verzoek om de onderwijs-ondersteuningsbehoefte vast te stellen;
- begeleidingsgesprekken met leerlingen en/of ouders;
- samenwerking en overleg met ketenpartners

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Het ODC is bij de oprichting van het SWV opgezet als een kenniscentrum waarmee de VO-scholen samenwerken op het gebied van leerlingenzorg (preventief en curatief), vergroting van en ondersteuning bij de bestaande ondersteuningsstructuur en deskundigheidsbevordering van docenten.

In het nieuwe ondersteuningsplan wordt nog meer dan voorheen nadruk gelegd op de verantwoordelijkheid van vo-scholen voor wat betreft zorgplicht, het bieden van een kwalitatief goede basisondersteuning en het organiseren van extra ondersteuning of maatwerktrajecten waar nodig. De focus ligt daarnaast meer op een zo doelmatig en efficiënt mogelijke inzet van middelen en expertise. Dit kan een verandering betekenen voor de werkzaamheden van de medewerkers van het ODC. Ook hun expertise zal meer gericht en doelmatig worden ingezet ten behoeve van de ondersteuningsstructuur op de scholen.

### 3.2.3 Ondersteuningsstructuur – Ambulant begeleiders

De ambulante begeleider met vso-expertise (AB-er) is meerdere dagdelen beschikbaar op de school voor leerlingen met een ondersteuningsvraag. Het betreft leerlingen met gedragsproblemen en een aanwijsbare ondersteuningsbehoefte. Vanuit de handelingsgerichte aanpak:

- werkt de AB-er vanuit het Ondersteunings-Preventie Team (OPT) met leerling en docent,
- geeft de AB-er de docent en het onderwijsondersteunend personeel praktische adviezen voor de omgang met de leerling,
- heeft de AB-er zo nodig rechtstreekse contacten met de betreffende ouders,
- werkt de AB-er mee aan het opstellen en de uitvoering van een OPP,
- ondersteunt en coacht de AB-er individuele en groepen van docenten,
- meedenken over en uitvoeren van interventies ten behoeve van ondersteuningsvragen waarbij er een duidelijke relatie is tussen de ondersteuningsvraag van de leerling en het gezinssysteem.

### 3.2.4 Bovenschoolse Tussenvoorziening (BTV) – Rebound 3.0

In januari 2017 is er door BMC een onderzoek gestart naar de toekomst van de BTV. De resultaten van dit onderzoek hebben ertoe geleid dat ervoor gekozen is om vanaf schooljaar 2017-2018 de vier BTV-locaties terug te brengen naar een bovenschoolse tussenvoorziening op één locatie. Deze BTV wordt uitgevoerd door medewerkers van stichting DaCapo op verzoek van het SWV.

In de periode januari-juli 2017 hebben 14 leerlingen gebruik gemaakt van de bovenschoolse tussenvoorziening op een van de vier BTV-locaties. Onderstaande overzicht geeft weer dat er in de periode september-december 2017 acht leerlingen gebruik hebben gemaakt van de Rebound 3.0

Dienst/arrangement	Looptijd	M/V	School van herkomst	Locatie	Volgende intake	Totale leerjaar	Onderwijsprogramma	Ondersteuningswerkingsnummer	Contract in Rebound	Ondersteuningsaanpak													Uitstroom							
										Greenewald	Trekvlam	Great Hope College	DaCapo College	Overig	Verenigd Instituut	School van Herkomst	Overige school SWV	Buitenland	VSO	NMO	Overig	Overig								
Back2School	13	V	DCC	PLS	KBL	2	26-10-17	OV-201700207 VO 3102	4-09-17	x	x															13	Traject "gepasteerd" per 08-12-2017			
InVizier	15	M	DCC	Bom	TL	2	26-10-17	OV-201700206 VO 3102	4-09-17	x																		8	VSO Xavens TL2 na interne opname MZG	
Back2School	15	V	GHC	KBL	KBL	3	26-10-17	OV-201700204 VO 3102	4-09-17	x																			13	Instroom K83 DCC, DP Crea
Back2School	14	M	DCC	PLS	KBL	3	26-10-17	OV-201700205 VO 3102	4-09-17	x																			13	Instroom K83 DCC, HER
Back2School	14	V	GHC	TL	TL	2	2-11-17	OV-201700209 VO 3102	4-09-17	x																			13	Verlenging Rebound 3.0
Back2School	15	M	GW	Hava	Hava	3	3-10-17	OV-201700203 VO 3102	23-10-17	x																			10	Gestopte plaats na leaven
InVizier	13	M	GHC	TL	TL	1	9-11-17	OV-201700210 VO 3102	24-11-17	x																			9	Traject "gepasteerd" per 07-02-18
InVizier	14	V	GHC	BBL	BBL	2	27-11-17	OV-201700212 VO 3102	4-12-17	x																			4	Lopend

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

### 3.2.5 Plaatsingscommissie Passend Onderwijs (PCPO)

De toelating tot het vso verloopt altijd via de Plaatsingscommissie Passend Onderwijs (PCPO), onderdeel van het SWV. De PCPO beoordeelt de aanvragen op basis van een dossier dat in elk geval een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) bevat en adviseert de directeur over het al dan niet toekennen of verlengen van een TLV. De uiteindelijke toekenning van de toelaatbaarheidsverklaring (TLV) vindt plaats door de directeur van het SWV. De PCPO is samengesteld uit deskundigen op het gebied van onderwijs en gedrag en vergadert onder voorzitterschap van de coördinator ODC.

*De PCPO heeft tot nu toe altijd jaarverslagen per schooljaar gemaakt. Zo ook voor schooljaar 2016-2017. Om het jaarverslag van de PCPO synchroon te laten lopen met het bestuursverslag, zal de PCPO vanaf 2018 haar jaarverslag per kalenderjaar maken.*

#### Schooljaar 2016 - 2017

De bijeenkomsten van de PCPO1 en PCPO2 vinden alternerend twee wekelijks plaats (PCPO1 in de oneven weken, PCPO2 in de even weken). De leden bereiden de aanvragen inhoudelijk voor via Onderwijs Transparant (OT).

PCPO1. De PCPO1 is in schooljaar 2016-2017 16 keer bij elkaar gekomen (2,5 uur vergadertijd per keer).

Totaal zijn er 72 aanvragen besproken (12 leerlingen zijn 2x besproken).

PCPO2. De PCPO2 is in schooljaar 2016-2017 16 keer bij elkaar gekomen (2 uur vergadertijd per keer). Totaal zijn er 118 aanvragen besproken (waarvan 15 aanvragen alleen ter accordering).

#### Aanvragen PCPO en toekenningen arrangementen:

##### *Advies PCPO*

Voor 15 dossiers werd een advies aangevraagd. Volgend op de adviesaanvraag heeft de PCPO

- 4 keer een TLV-BTV geadviseerd,
- 7 keer een TLV VSO geadviseerd,
- 4 keer heeft een advies aanvraag tot een PCPO advies geleid zonder specifiek arrangement.

##### *TLV-BTV*

Voor 18 leerlingen werd een TLV-BTV aangevraagd.

- 1 aanvraag voor een TLV BTV is niet toegekend;
- In totaal zijn er 21 TLV's-BTV toegekend (incl. 4 TLV's-BTV na een 'advies' aanvraag)

##### *TLV-VSO*

Voor 143 leerlingen werd een TLV-VSO aangevraagd, waarvan 25 door reguliere VO-scholen en 112 door VSO scholen.

- 4 aanvragen voor een TLV VSO zijn niet toegekend;
- 130 TLV's VSO zijn toegekend met bekostigingscategorie 'laag',
- 2 TLV's VSO zijn toegekend met bekostigingscategorie 'midden';
- 7 TLV's VSO zijn toegekend met bekostigingscategorie 'hoog'.

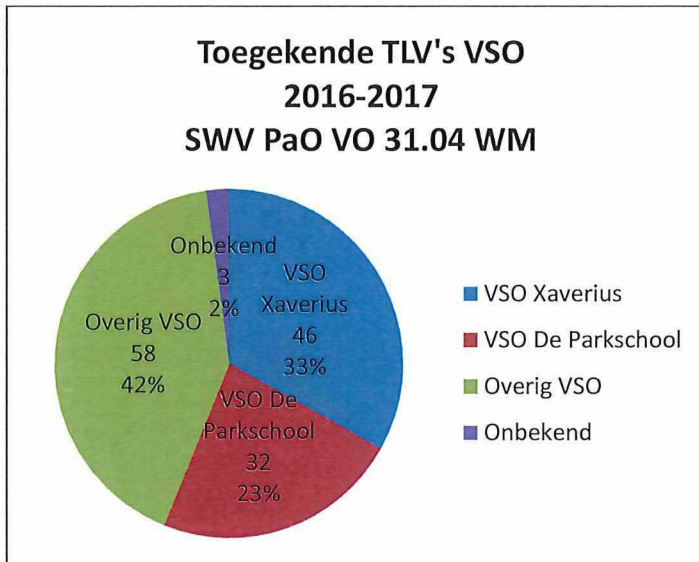
VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

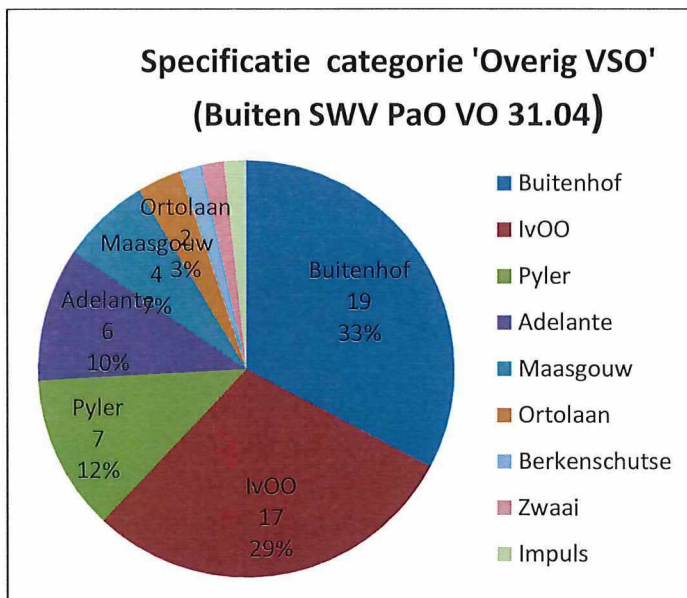
paraaf ....  .....

**Toegekende TLV VSO SWV PaO VO 31.04 | 2016-2017**



In onderstaande figuur wordt aangegeven hoe de verdeling is van het aantal leerlingen dat woonachtig is in deze regio, maar onderwijs volgt in het VSO buiten de regio. Opvallend is het grote aantal leerlingen op de Buitenhof en het IvOO.

**Inzet TLV overig VSO SWV PaO VO 31.04 | 2016-2017**



### 3.2.6 Permanente Commissie Leerlingenzorg LWOO / PrO (PCL)

#### Samenstelling van de PCL

- D. Boer directeur SWV, tevens voorzitter PCL (per 01-08-2017)
- P. Cuijpers lid namens Stichting LVO, vertegenwoordiger SG Groenewald
- M. Hermans lid namens Stichting LVO, vertegenwoordiger Graaf Huyn College
- A. Haanebrink lid namens Stichting Trevianum,  
(plaatsvervangend voorzitter van 01-08-2016 t/m 31-07-2018)
- M. Goossens lid namens Stichting DaCapo
- J. Frijters lid namens Stichting DaCapo, zorgcoördinator locatie Eysenhegge,  
(plaatsvervangend voorzitter tot 1 augustus 2016)
- R. Coenen ambtelijk secretaris PCL

De voorzitter en de leden nemen de beslissingen over de dossiers en zijn vanuit de taakstelling van de PCL verantwoordelijk. De vertegenwoordigers van de scholen zijn functionarissen met gemandateerde beslissingsbevoegdheid.

De PCL is betrokken bij leerlingen die niet in aanmerking komen voor een aanwijzing lwoo of TLV PRO, maar toch een extra ondersteuningsbehoefte hebben. Scholen kunnen voor deze leerlingen een aanvraag voor financiering van een maatwerktraject doen bij de PCL. De aanmelding geschiedt digitaal via de ambtelijk secretaris op basis van een dossier en advies. De leden van de PCL voeren de laatste toets uit als het gaat om toekenning van het arrangement en de daaraan verbonden ondersteuningsgelden. Toekenningen worden in principe voor 1 jaar af gegeven, waarna deze geëvalueerd worden. Indien nodig kan er verlenging van de toekenning aangevraagd worden.

De PCL van het Samenwerkingsverband VO geeft tevens TLV's PrO en aanwijzingen lwoo af conform de landelijke geldende criteria. In de praktijk bereiden de medewerkers van het Onderwijs Diensten Centrum (ODC) de aanvraag digitaal voor. Indien er consensus bestaat tussen ouders, de basisschool en het ODC m.b.t. het advies, zijn de medewerkers van het ODC gemandateerd om de aanwijzingen lwoo en Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) PRO af te geven. Deze dossiers zullen volgens afspraak niet besproken worden in de PCL-vergadering. Indien er geen consensus bestaat tussen ouders, de basisschool en het ODC m.b.t. het advies of indien een leerling niet of niet geheel aan de criteria voldoet, kan het dossier (met toestemming van ouders) in de PCL-vergadering besproken worden en geeft de PCL een bindend advies.

Als het gaat om het vinden van een passende onderwijsplek in het VO, kan de PCL ouders en leerling hierin ondersteunen en een richtinggevend advies uitbrengen. Daarnaast denkt de PCL mee als het gaat om terugplaatsing van leerling uit het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) naar het reguliere Voortgezet Onderwijs (VO). Verder verzamelt de PCL kengetallen en monitort leerlingstromen van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte

*De PCL heeft tot nu toe altijd jaarverslagen per schooljaar gemaakt. Zo ook voor schooljaar 2016-2017. Om het jaarverslag van de PCL synchroon te laten lopen met het bestuursverslag, zal de PCL vanaf 2018 haar jaarverslag per kalenderjaar maken.*

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....

## Schooljaar 2016 – 2017

### *Ontwikkelingen leerlingenstromen*

Afgelopen schooljaar is te zien dat het totale aantal aanvragen bij de PCL gelijk is gebleven t o v vorig schooljaar. Er zijn afgelopen schooljaar iets minder aanvragen vanuit het SBO en SO gekomen, maar iets meer vanuit het VO in België. Vanuit het DaCapo College loc Eysenhegge zijn er het afgelopen schooljaar iets meer verlengingen van budgetten voor leerlingen die daar al onderwijs volgen aangevraagd. De aanvragen vanuit het basisonderwijs en regulier voortgezet onderwijs zijn ongeveer hetzelfde gebleven. Verder zijn er dit schooljaar drie Toekenningen Breedte Ondersteuning midden door de VO-scholen aangevraagd, waarvan er twee zijn toegekend. Vooralsnog lijken de middelen voor lichte ondersteuning nog voldoende toereikend te zijn, maar dit dient goed gevolgd te worden.

### *Aanwijzingen LWOO en TLV's PRO*

Het ODC heeft in de periode van augustus 2016 tot augustus 2017 in totaal 263 dossiers behandeld. In totaal zijn er 154 aanvragen ingediend.

Aanwijzingen LWOO	TLV PRO	Afgewezen	Teruggetrokken
125 leerlingen	41 leerlingen	1 leerling	5 leerlingen

Er zijn 125 aanwijzingen lwoo afgegeven, verdeeld over de volgende locaties:

- Eerste Opvang Anderstaligen (EOA): 24 leerlingen
- DaCapo College loc Eysenhegge: 47 leerlingen
- DaCapo College loc Pres. Kennedysingel. 27 leerlingen
- Graaf Huyn College 27 leerlingen

### *Aanmeldingen bij de PCL*

In de periode van augustus 2016 tot augustus 2017 zijn in totaal 63 leerlingen bij de PCL aangemeld om extra budget aan te vragen: 43 jongens en 20 meisjes. Hiervan waren 2 leerlingen afkomstig uit de Bovenschoolse Tussen Voorziening (BTV). Voor bijna alle leerlingen geldt dat opvallende sociaal-emotionele problematiek reden van aanmelding bij de PCL is, met daarnaast bijkomende didactische en/of werkhoudingsproblemen. Er zijn 2 dossiers besproken, waarbij leerlingen niet of niet geheel aan de criteria voor een aanwijzing lwoo of TLV PRO voldeden.

PCL bespreking	Toekenning Breedte Ondersteuning	Geen toekenning Breedte Ondersteuning
63 leerlingen (incl 2 BTV-leerlingen)	59 leerlingen (incl 2 BTV-leerlingen)	4 leerlingen
43 jongens / 20 meisjes	39 jongens / 20 meisjes	4 jongens

De PCL heeft besloten voor 59 van de aangemelde leerlingen een toekenning af te geven voor ondersteuningsgelden uit de middelen voor lichte ondersteuning. Voor twee leerlingen betrof dit een Toekenning Breedte Ondersteuning midden (€2000,-). Voor de overige leerlingen betrof dit een Toekenning Breedte Ondersteuning hoog (€3000,-).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.



Van 35 leerlingen werden de ondersteuningsgelden, na evaluatie door de PCL, verlengd voor 1 jaar voor het schooljaar 2017/2018 voor verder verblijf op het DaCapo College loc Eysenhegge. De overige leerlingen zijn gestart in augustus 2017

	Nieuw 2016-2017	Nieuw 2017-2018	Verlengd 2017-2018	Totaal
Breedte Ondersteuning laag				
Breedte Ondersteuning midden	2			2
Breedte Ondersteuning hoog	6	16	35	57

*Uitstroom leerlingen met een aanvullend PCL-budget locatie Eysenhegge*

Uitstroom naar:	Regulier VO	Regulier VO LWO	VSO	Totaal
Uitstroom leerjaar 1	1	1	2	4
Uitstroom leerjaar 2	3		1	4
Uitstroom leerjaar 3	9		1	10
Totaal	13	1	4	18

	Totaal in 16/17	Uitstroom juli. 17	Start in 17/18
Breedte Ondersteuning hoog	53	18	35 verlengingen + 16 nieuwe = 51 totaal

### 3.3 Samenwerking met ketenpartners

De deelnemers, participerende organisaties in de keten onderwijs-jeugdzorg-gemeentelijke overheid in de Westelijke Mijnstreek, hebben de afgelopen jaren geïnvesteerd in de kwaliteit van samenwerking als het gaat om het vinden van adequate onderwijsplekken voor alle jeugdigen in hun regio. Er zijn professionele netwerken ontstaan rond de inrichting van onderwijs en zorg, sectoraal en intersectoraal. Belangrijke ketenpartners van het SWV, waarmee nauw wordt samengewerkt, zijn:

- SWV PO Westelijke Mijnstreek,
- SWV VO Parkstad, Maastricht Heuvelland, Midden-Limburg,
- samenwerking rond de overgang PO-VO-MBO,
- samenwerking rond Voortijdig School Verlaten (VSV)
- samenwerking passend onderwijs-jeugdhulp

In het licht van de kwaliteitsverbetering van onderwijs en ondersteuning zal afstemming en samenwerking de komende jaren verder geïntensiveerd worden

### 3.4 Ontwikkelingen bij deelnemende gemeenten

In de afgelopen periode is er een nauwe en constructieve samenwerking ontstaan tussen de deelnemende gemeenten, de samenwerkingsverbanden po en vo en het mbo. Bij de gemeente Sittard-Geleen is een beleidsmedewerker die de portefeuille onderwijs en jeugdzorg heeft overgenomen.

VERVOLGDOELENDE  
BDO Audit & Assurance B.V.

namens de andere gemeenten in ons Samenwerkingsverband (Stein, Beek, Schinnen) de contacten onderhoudt met het onderwijs. In het reglement van het Op Overeenstemming gericht Overleg (OOGO) zijn de volgende thema's opgenomen.

- Passend Onderwijs is thuisnabij tenzij... Voor het VO houdt dit in dat er een dekkend aanbod is van passend onderwijs en passende ondersteuning.
- Een gezin, een plan, een regisseur samenhang in de ondersteunings- en hulpstructuur voor jeugd en gezinnen, in de scholen en de gemeenten.
- Overgang van 0-4 jarigen naar primair Onderwijs, van PO naar Voortgezet onderwijs en van VO naar MBO.

Door regelmatig werkoverleg en korte communicatielijnen worden in gezamenlijk overleg de speerpunten van de gemeenten en het onderwijs vastgesteld en op elkaar afgestemd. Zo neemt de beleidsmedewerker van de gemeente deel aan de bijeenkomsten van de Beleidsgroep van het SWV. Namens RBL heeft een leerplichtambtenaar zitting in de PCPO en neemt men deel aan het zorgcoördinatoren overleg van het SWV.

### 3.5 Bedrijfsvoering

Een goede bedrijfsvoering binnen samenwerkingsverbanden passend onderwijs draagt bij aan een verantwoorde uitvoering van passend onderwijs en aan een rechtmatige en doelmatige inzet van de middelen.

#### Meerjarenbegroting

Jaarlijks wordt in de periode april – oktober een meerjarenbegroting opgesteld met een transparante relatie naar het ondersteuningsplan (per programmalijn is een bedrag begroot). In deze beleidsrijke meerjarenbegroting is een inhoudelijk onderbouwd scenario opgenomen voor o.a. deelname aan vso, lwoo en PrO.

#### Financiële Administratie

De financiële administratie wordt uitgevoerd door een medewerker van LVO, een van de aangesloten vo-schoolbesturen. Zij is voor 0,25 fte werkzaam voor het SWV, afspraken zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. In samenspraak met de samenwerkingsverbanden Weert, Heuvelland en Maastricht zijn er o.a. werkafspraken gemaakt over de inrichting van het grootboek, codering en dossiervorming. De inrichting van de administratie is dusdanig dat enerzijds voldaan wordt aan de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en anderzijds aan de hoofdactiviteiten van het samenwerkingsverband.

#### Tussentijds financiële informatie

De vastgestelde begroting is ingevoerd in de financiële administratie. Er zijn nog geen harde afspraken vastgelegd over de opzet en de frequentie van de te leveren periodieke exploitatieoverzichten en managementrapportages. Vanaf 2017 zou per kwartaal een managementrapportage gegenereerd worden, waarin minimaal overzichten aangeleverd zouden worden per hoofdactiviteit zoals beschreven in het ondersteuningsplan (programmalijn). Omdat de nieuwe directeur pas per 01-08-2017 in dienst getreden is, en omdat gewerkt werd conform en binnen de begroting, zijn er nog geen tussentijdse managementrapportages gegenereerd. Hiermee wordt gestart in 2018.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

### **Administratieve organisatie**

De voornaamste administratieve processen zijn beknopt beschreven. De directeur SWV accordeert de betaling door een factuur te voorzien van zijn handtekening (gemandateerd door het bestuur van het SWV). Vervolgens wordt door de financiële administratie de betaling klaargezet. Een keer per maand worden de betalingen geaccordeerd (na controle) door een directeur van LVO Westelijke Mijnstreek. In 2018 zijn de werkprocessen aangepast, en worden de betalingen geaccordeerd door de directeur SWV. Ook wordt de AO&IC geactualiseerd en wordt er een (beknopt) inkoopbeleid vastgesteld. Hiermee zijn alle bedrijfsprocessen en verantwoordelijkheden, taken, bevoegdheden vastgelegd.

Het SWV heeft beschikkingen (doorbetaling van gelden aan de schoolbesturen van het SWV) ter hand gesteld aan de financiële administratie. Deze beschikkingen bevatten onder meer informatie over doel, betaalritme en wijze van verantwoording.

### **Personeel**

Het SWV heeft geen personeel in dienst. Alle werkzaamheden worden verricht door medewerkers in dienst bij de aangesloten schoolbesturen. Er zijn in de meerjarenbegroting afspraken over financiële vergoedingen gemaakt met de betreffende schoolbesturen.

### **Financieel beleid**

Het SWV heeft zowel een bank- als een spaarrekening. Tevens is er een archief ingericht voor documenten die begroting en jaarrekening onderbouwen per programmalyjn. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt ook jaarlijks de risicoanalyse geactualiseerd.

## **3.6 Kwaliteitszorg**

In het kader van kwaliteitszorg onderneemt het SWV de volgende activiteiten:

*Monitoring middelen:* Alle schoolbesturen ontvangen middelen van het SWV om hun ondersteuningsstructuur te versterken. Elk jaar verantwoorden de schoolbesturen de inzet van deze middelen. Met ingang van 2018 is er een format waarin niet alleen gevraagd wordt naar verantwoording van de middelen, maar ook naar de doelmatig van de inzet en het behaalde resultaat.

*Monitoring inzet AB:* Op alle scholen zijn er door het SWV gesprekken gevoerd over de inzet van de ambulante begeleiders in schooljaar 2016-2017.

*Monitoring middels Perspectief Op School:* Elk jaar wordt door de scholen Perspectief Op School ingevuld. Hieruit ontstaat een duidelijk beeld hoever elke school is in de kwaliteitsontwikkeling m.b.t. passend onderwijs.

*Monitoring van de aanmeldingen van leerlingen* bij de PlaatsingsCommissie Passend Onderwijs (PCPO) en Permanente Commissie leerlingenzorg (PCL) en de daaruit voortvloeiende adviezen en arrangementstoewijzingen, via het digitale systeem van aanmelden en verwerken, door het SWV gemonitord.

In het *zoconetwerk en beleidsgroep* worden onderwerpen en thema's betreffende passend onderwijs besproken. Deze informatie- en kennisdeling draagt bij aan verbetering van de kwaliteit van ondersteuning op scholen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

### 3.7 Privacy

In 2017 is er een privacyreglement voor het SWV geschreven en heeft privacy en de nieuwe AVG nadrukkelijk aandacht gekregen. Vanuit het SWV zijn medewerkers naar informatiebijeenkomsten geweest om zich te informeren over nieuwe AVG en er wordt voortdurend ingezet op bewustwording bij medewerkers die werkzaamheden verrichten voor het SWV, scholen en ketenpartners. Zorgvuldige gegevensoverdracht, gegevensbeheer en het respecteren van privacy wetgeving zijn in dit kader veelvuldig onderwerp van gesprek. Een extern bureau is ingeschakeld om een eerste inventarisatie te doen van het huidige beleid ten aanzien van gegevensbeheer en privacy. Dit resulteert in 2018 in een document waarin het informatiebeveiligings- en privacybeleid beschreven staat en welke stappen nog genomen zullen worden in het kader van dit beleid.

### 3.8 Klachtenafhandeling

Wanneer ouders het niet eens zijn met het voorgestelde onderwijsaanbod, kunnen zij bezwaar aantekenen bij het bevoegd gezag van de school waar de leerling staat ingeschreven of kosteloos een onderwijsconsulent inschakelen.

Ook op een besluit van de PCL of PCPO kan binnen een termijn van 6 weken bezwaar worden aangetekend bij de voorzitter van de betreffende commissie. De voorzitter treedt in gesprek met de belanghebbenden. Wanneer dat niet tot een oplossing leidt kan de bezwaarprocedure van het Samenwerkingsverband gevolgd worden.

Is er na bemiddeling van de onderwijsconsulent nog geen oplossing, dan kunnen ouders een oordeel vragen aan de Landelijke bezwaaradviescommissie toelaatbaarheidsverklaring sbo/vso of de kwestie voorleggen aan de Landelijke Klachtencommissie onderwijs.

In de periode 1 januari 2017 t/m 31 december 2017 zijn bij het SWV geen klachten van ouders binnen gekomen.

#### 4. Financiële paragraaf

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen.

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Op basis van de begrotingsposten is een herrekening gemaakt naar de programmabegroting. Deze vertaling van de cijfers in de jaarrekening geeft het volgende beeld:

*Tabel: realisatie versus begroting in programma's*

Kalenderjaar 2017	realisatie	begroting	verschil
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	8.633.376	8.416.778	216.598
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten (baten programma's 3 en 6)	68.100	110.000	-41.900
<b>Totale baten</b>	<b>8.701.476</b>	<b>8.526.778</b>	<b>174.698</b>
<b>Lasten</b>			
Programma 1 - Basisondersteuning	714.902	737.800	22.898
<i>Programma 2 - Interne arrangementen:</i>			
Programma 2a - Ondersteuning en begeleiding	160.667	220.000	59.333
Programma 2b - afdrachten LWOO	1.805.404	1.907.570	102.166
Programma 2c - afdrachten PrO	667.692	630.750	-36.942
Programma 3 - Ondersteuning in tussenvoorziening	263.605	232.500	-31.105
Programma 4 - afdrachten VSO	3.951.176	3.882.489	-68.686
Programma 5 - Toelaatbaarheid	199.800	219.800	20.000
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	-	377.500	377.500
Programma 7 - Bedrijfsvoering	293.798	209.000	-84.798
<b>Totale lasten</b>	<b>8.057.044</b>	<b>8.417.410</b>	<b>360.366</b>
<b>Resultaat</b>	<b>644.432</b>	<b>109.368</b>	<b>535.064</b>

De belangrijkste verschillen van de realisatie ten opzichte van de begroting zijn:

- Toename Rijksbijdragen ten gevolge van indexatie van de diverse DUO bekostigingstarieven. Deze tariefstijging compenseert ruimschoots het negatieve effect van het 21 leerlingen lagere aantal vo leerlingen dan begroot waarover bekostiging ontvangen is.
- Deze indexatie van de DUO bekostigingstarieven had aan de lasten kant een lasten verhogend effect op de afdrachten lwoo, PrO en vso (programma's 2b, 2c en 4). Hier stond tegenover dat het aantal lwoo leerlingen 35 lager en het aantal PrO leerlingen slechts 4 hoger lag dan begroot. Het aantal vso leerlingen was eveneens lager dan begroot: één per oktober 2015 en drie per oktober 2016.
- Doordat minder gebruik is gemaakt van de BTV / Rebound 3.0 zijn de baten uit de eigen bijdragen van de vo scholen lager.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

- In verband met het uitstel van de start van het innovatieproject BTV zijn er in 2017 geen baten (subsidie gemeente Sittard-Geleen) vanuit dit project.
- Lagere lasten voor de Ondersteuningsstructuur op school omdat inzet vanuit Adelante met ingang van schooljaar 2017/2018 enkel nog op afroep plaatsvindt hetgeen tot lagere kosten heeft geleid.
- Lagere lasten voor Ondersteuning en begeleiding omdat voor minder leerlingen dan verwacht een individueel maatwerktraject is aangevraagd en verleend.
- Lagere lasten voor Toelaatbaarheid omdat geen kosten zijn gemaakt voor expertise van medewerkers vanuit vso of PrO.
- De begrote middelen voor Innovatie en ontwikkeling zijn niet ingezet.
- Hogere kosten voor Regievoering: merendeels heeft dit te maken met de kosten voor de vervanging van en het uit dienst treden van de voormalige directeur van het samenwerkingsverband en de werving van de nieuwe directeur.

#### 4.1 Financiële kengetallen

Met de aanpassing in de taxonomie XBRL is er voor samenwerkingsverbanden duidelijk gekomen in wat in de jaarrekening moet worden opgenomen onder Rijksbijdragen. De verplichte OCW afdrachten en de doorbetalingen aan schoolbesturen worden niet langer gesaldeerd met de Rijksbijdragen maar gepresenteerd onder de lasten. Deze aanpassing leidt er tevens toe dat de kengetallen welke gerelateerd worden aan de totale baten, nu een realistisch beeld laten zien.

Tabel: kengetallen

kengetallen	2017	2016	Berekening	
Rentabiliteit	7,41%	3,30%	exploitatieresultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten x 100%	Zicht op rendement. Geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat.
Weerstandsvermogen	15,57%	8,27%	(eigen vermogen +/- vaste activa) / totale baten x 100%	Graadmeter voor de mate waarin een tekort in de exploitatie kan worden opgevangen door opgebouwde reserves.
Liquiditeit (current ratio)	5,35	4,44	(kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden	Illustreert het vermogen om op korte termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen.
Solvabiliteit	81,32%	77,49%	eigen vermogen / totale passiva x 100%	Graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid. Geeft aan of een organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Het samenwerkingsverband is in staat om zowel lopende verplichtingen als mogelijke tegenvallers op te vangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.



## 5. Treasuryverslag

### Algemeen

Het SWV heeft een treasurystatuut opgesteld dat is vastgesteld op 13 juni 2016. Conform treasurystatuut legt het bestuur jaarlijks verantwoording af over het gevoerde treasurybeleid. De uitvoering van het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' van het Ministerie van OCW. Bij het aantrekken, inzetten en beheren van alle beschikbare middelen wordt gehandeld overeenkomstig dit statuut.

### Uitvoering treasurybeleid

Conform het treasurystatuut worden de liquide middelen van het SWV risicomijdend beheerd. De middelen die voor de dagelijkse bedrijfsvoering noodzakelijk zijn, worden betaald via de lopende rekening-courant bij de Rabobank. Voor liquide middelen die niet direct noodzakelijk zijn voor de reguliere bedrijfsvoering wordt een spaarrekening bij de Rabobank aangehouden.

## 6. Continuïteitsparagraaf

### 6.1 Meerjarenperspectief

De in oktober 2017 goedgekeurde begroting 2018 / meerjarenraming 2018-2022 is gebaseerd op het ondersteuningsplan 2015-2018. De volgende doelstellingen zijn in de meerjarenraming geconcretiseerd:

- Uitgegaan wordt van een krimpend leerlingaantal.
- Het beleid van het samenwerkingsverband is gericht op een daling van het aantal leerlingen dat naar het vso wordt verwezen. Het uiteindelijke doel is een deelnamepercentage van 3,80% vanaf 1 oktober 2021.
- Het deelnamepercentage voor lwoo blijft ongeveer gelijk op 5,80%.
- Het deelnamepercentage voor Pro wordt constant verondersteld ten opzichte van het niveau van 1 oktober 2012 (1,88%).

Bovenstaande leidt tot het volgende overzicht leerlingaantallen en deelnamepercentages:

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum							
Leerlingen VO	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
VO overige	7.286	7.044	6.738	6.455	6.225	6.028	5.926
leerlingen LWOO	411	443	423	406	391	379	372
leerlingen PRO	152	143	137	131	127	123	121
<b>Totaal VO</b>	<b>7.849</b>	<b>7.630</b>	<b>7.299</b>	<b>6.992</b>	<b>6.743</b>	<b>6.529</b>	<b>6.419</b>
Leerlingen VSO							
	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
categorie 1 (laag)	279	264	247	232	219	207	203
categorie 2 (midden)	14	10	10	10	10	10	10
categorie 3 (hoog)	32	31	31	31	31	31	31
<b>Totaal VSO</b>	<b>325</b>	<b>305</b>	<b>288</b>	<b>273</b>	<b>260</b>	<b>248</b>	<b>244</b>
Deelnamepercentages							
	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
LWOO	5,24%	5,80%	5,80%	5,80%	5,80%	5,80%	5,80%
Pro	1,94%	1,88%	1,88%	1,88%	1,88%	1,88%	1,88%
VSO	4,14%	4,00%	3,95%	3,90%	3,85%	3,80%	3,80%

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

De mede op basis van deze leerlingaantallen en deelnamepercentages gebaseerde vastgestelde begroting 2018 / meerjarenraming 2018-2022 geeft het volgende beeld en laat daarbij vanaf 2021 een structureel negatief resultaat zien.

Meerjarenbegroting	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Baten</b>					
<i>rijksbijdragen</i>	8.186.856	7.704.711	7.145.153	6.740.276	6.517.926
<i>overige baten</i>	0	0	0	0	0
<i>baten programma's</i>	72.500	61.042	45.000	45.000	45.000
<b>Totale baten</b>	<b>8.259.356</b>	<b>7.765.752</b>	<b>7.190.153</b>	<b>6.785.276</b>	<b>6.562.926</b>
<b>Lasten</b>					
pr.1: Basisondersteuning	737.000	747.000	747.000	747.000	747.000
pr.2: Interne arrangementen					
pr.2a: Ondersteuning en begeleiding	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
pr.2b: LWOO	1.895.014	1.812.805	1.736.558	1.674.715	1.621.566
pr.2c: Praktijkonderwijs	614.246	587.599	562.884	542.839	525.611
pr.3: Ondersteuning in tussenvoorziening	196.000	182.000	175.000	175.000	175.000
pr.4: VSO	3.691.752	3.516.101	3.352.229	3.206.862	3.082.642
pr.5: Toelaatbaarheid	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
pr.6: Ontwikkeling en innovatie	300.000	250.000	0	0	0
pr.7: Bedrijfsvoering	271.000	181.000	181.000	181.000	181.000
<b>Totale lasten</b>	<b>8.120.012</b>	<b>7.691.506</b>	<b>7.169.671</b>	<b>6.942.416</b>	<b>6.747.818</b>
<b>Resultaat</b>	<b>139.344</b>	<b>74.247</b>	<b>20.482</b>	<b>-157.140</b>	<b>-184.892</b>

### Ondersteuningsplan 2018-2022

In april 2018 is het ondersteuningsplan voor de nieuwe planperiode 2018-2022 opgesteld. Het beleid voor de periode 2018-2022 is gericht op een dekkend onderwijsaanbod, zo regulier mogelijk en op een kwalitatief hoog niveau.

De verwachting is dat het nieuwe beleid, en de ambities en activiteiten zoals beschreven in het ondersteuningsplan ertoe zullen leiden dat meer leerlingen binnen het regulier onderwijs het ondersteuningsaanbod krijgen dat ze nodig hebben, wat de afname van het deelnamepercentage vso versnelt. Dit moet ertoe leiden dat de begroting t/m 2022 een positief exploitatieresultaat laat zien.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.



Onderstaande tabel geeft de beoogde (versnelde) afname van het deelnamepercentage vso weer:

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum							
Leerlingen VO	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
VO overige	7.286	7.035	6.738	6.455	6.225	6.028	5.926
leerlingen LWOO	411	428	423	406	391	379	372
leerlingen PRO	152	149	137	131	127	123	121
<b>Totaal VO</b>	<b>7.849</b>	<b>7.612</b>	<b>7.299</b>	<b>6.992</b>	<b>6.743</b>	<b>6.529</b>	<b>6.419</b>
Leerlingen VSO	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
categorie 1 (laag)	279	277	247	230	215	200	189
categorie 2 (midden)	14	10	10	10	9	9	8
categorie 3 (hoog)	32	31	31	31	30	29	28
<b>Totaal VSO</b>	<b>325</b>	<b>318</b>	<b>288</b>	<b>271</b>	<b>254</b>	<b>238</b>	<b>225</b>
Deelnamepercentages	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
LWOO	5,24%	5,62%	5,80%	5,80%	5,80%	5,80%	5,80%
PrO	1,94%	1,96%	1,88%	1,88%	1,88%	1,88%	1,88%
VSO	4,14%	4,18%	3,95%	3,88%	3,77%	3,65%	3,51%

## 6.2 Meerjarenbegroting 2018-2022 op basis van ondersteuningsplan 2018-2022

Op basis van het ondersteuningsplan voor de nieuwe planperiode 2018-2022 is een doorrekening gemaakt op de in oktober 2017 vastgestelde begroting / meerjarenraming 2018-2022. Bij deze doorrekening is uitgegaan van:

- Versnelde afname deelnamepercentage vso waarbij de vereveningsdoelstelling (3,51%) wordt bereikt per oktober 2022 (zie vorige paragraaf voor tabel beoogde afname).
- De toelaatbaarheid wordt anders georganiseerd. Dit vertaalt zich in een trapsgewijze afname van de begrote kosten voor toelaatbaarheid van € 215.000 in 2018 tot € 120.000 in 2022.
- De per eind maart 2018 actuele DUO bekostigingsstarieven zijn gehanteerd evenals de op dat moment actuele leerlingaantallen per 1-10-2017.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Dit leidt tot onderstaande bijgestelde meerjarenraming 2018-2022:

Meerjarenbegroting	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Baten</b>					
rijksbijdragen	8.263.115	7.785.092	7.234.464	6.834.381	6.608.972
overige baten	0	0	0	0	0
baten programma's	72.500	61.042	45.000	45.000	45.000
<b>Totale baten</b>	<b>8.335.615</b>	<b>7.846.133</b>	<b>7.279.464</b>	<b>6.879.381</b>	<b>6.653.972</b>
<b>Lasten</b>					
pr.1: Basisondersteuning	737.000	747.000	747.000	747.000	747.000
pr.2: Interne arrangementen					
pr.2a: Ondersteuning en begeleiding	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
pr.2b: LWOO	1.880.080	1.859.619	1.781.402	1.717.963	1.663.440
pr.2c: Praktijkonderwijs	654.514	602.773	577.420	556.857	539.184
pr.3: Ondersteuning in tussenvoorziening	196.000	182.000	175.000	175.000	175.000
pr.4: VSO	3.780.580	3.617.877	3.373.480	3.192.503	3.008.569
pr.5: Toelaatbaarheid	215.000	195.000	180.000	150.000	120.000
pr.6: Ontwikkeling en innovatie	300.000	250.000	0	0	0
pr.7: Bedrijfsvoering	271.000	181.000	181.000	181.000	181.000
<b>Totale lasten</b>	<b>8.234.174</b>	<b>7.835.269</b>	<b>7.215.302</b>	<b>6.920.323</b>	<b>6.634.193</b>
<b>Resultaat</b>	<b>101.442</b>	<b>10.864</b>	<b>64.162</b>	<b>-40.942</b>	<b>19.779</b>

Doorrekening meerjarenraming 2018-2022 op basis van ondersteuningsplan 2018-2022 en actuele leerlingaantallen per 1-10-2017 en DUO bekostigingstarieven per eind maart 2018.

Deze bijgestelde meerjarenraming laat voor het jaar 2021 nog een negatief exploitatieresultaat zien. Dit is, gezien het eigen vermogen per ultimo 2017 van € 1.354.000 acceptabel. Te meer daar het beoogde gewijzigd beleid vervolgens in 2022 leidt tot een positief exploitatieresultaat.

Voorgaand overzicht is opgesteld volgens de interne begrotingsystematiek, omdat op deze manier de relatie tussen beleid en financiën inzichtelijk wordt gemaakt. Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving ontstaat het volgende beeld:

Tabel: meerjarenraming in format Regeling Jaarverslaggeving

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen	8.263.115	7.785.092	7.234.464	6.834.381	6.608.972
Overige overheidsbijdragen	27.500	16.042	-	-	-
Overige baten	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
<b>Totale baten</b>	<b>8.335.615</b>	<b>7.846.133</b>	<b>7.279.464</b>	<b>6.879.381</b>	<b>6.653.972</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	530.000	420.000	405.000	375.000	345.000
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-	-
Overige instellingslasten	401.000	351.000	101.000	101.000	101.000
Afdrachten/doorbetalingen aan schoolbesturen	7.303.174	7.064.269	6.709.302	6.444.323	6.188.193
<b>Totale lasten</b>	<b>8.234.174</b>	<b>7.835.269</b>	<b>7.215.302</b>	<b>6.920.323</b>	<b>6.634.193</b>
<b>Resultaat</b>	<b>101.441</b>	<b>10.864</b>	<b>64.162</b>	<b>-40.942</b>	<b>19.779</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.



Dit leidt tot de volgende meerjarenbalans:

Tabel: meerjarenbalans in format Regeling Jaarverslaggeving

per ultimo x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vorderingen	38	38	38	38	38
Liquide middelen	1.729	1.740	1.804	1.763	1.783
<b>Totale activa</b>	<b>1.767</b>	<b>1.778</b>	<b>1.842</b>	<b>1.801</b>	<b>1.821</b>
<b>Passiva</b>					
Eigen Vermogen	1.456	1.467	1.531	1.490	1.510
Kortlopende schulden	311	311	311	311	311
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.767</b>	<b>1.778</b>	<b>1.842</b>	<b>1.801</b>	<b>1.821</b>

De financiële positie van het samenwerkingsverband is op dit moment voldoende. Het eigen vermogen per 31 december 2017 bedraagt € 1.354.000.

Om de benodigde omvang van het vermogen te kunnen bepalen is het wenselijk dat een uitgebreide risicoanalyse wordt uitgevoerd. Vooruitlopend hierop is reeds een aantal beleidsmatige en financiële risico's in kaart gebracht (zie paragraaf 6.3).

De ontwikkelingen in de realisatie zullen vanaf schooljaar 2018/2019 frequenter gemonitord worden. Indien noodzakelijk kan dan worden ingegrepen.

Het SWV heeft geen eigen personeel. Alle personeel dat werkzaam is voor het samenwerkingsverband wordt gedetacheerd vanuit de aangesloten leden. Vooralnog zijn er geen plannen hier verandering in te brengen.

### 6.3 Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

De volgende risico's zijn te onderscheiden:

#### Beïnvloedbaarheid van de begrotingsposten

De grootste begrotingsposten zijn slechts op de langere termijn beïnvloedbaar. Wanneer onverhoopt de daling in het vso achterblijft bij de ambitie en er wordt niet direct ingegrepen, dan is de begrotingstegenvaller minimaal tot en met schooljaar 2021-2022 voelbaar. Het is dus essentieel dat de leerlingstromen periodiek worden gemonitord. Het ODC heeft hierin een belangrijke signalerende functie.

#### Tussentijdse groei VSO

De regeling groeibekostiging brengt een risico met zich mee. De groei wordt berekend aan de hand van nieuwe toelaatbaarheidsverklaringen. Hier worden de vertrekkende leerlingen van afgetrokken. De berekening wordt echter per school gemaakt. Wanneer alle leerlingen met een nieuwe TLV naar school A gaan en de vertrekkers verlaten alleen school B, dan kan weliswaar de groei in het SWV nul zijn, maar moet er toch groei bekostigd worden. Ook dit vraagt consequente monitoring van waar leerlingen heengaan. Overigens lijkt dit risico beperkt: de tussentijdse groei per 1 februari 2017 ten opzichte van 1 oktober 2016 was lager dan de aanname in de begroting.

LWOO en PrO

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

De bekostiging vindt plaats op basis van het deelnamepercentage op 1 oktober 2012. Wanneer het deelnamepercentage stijgt tot boven het percentage per 1 oktober 2012, betekent dit dat het SWV minder middelen heeft om aan andere programma's uit te geven. Dit is een serieus aandachtspunt, in het licht van de ambitieuze doelstelling voor het terugdringen van de vso-deelname. Terugloop in het vso zou immers tot toeloop in het lwoo of PrO kunnen leiden

#### **Tussenvoorziening**

vo-scholen betalen een eigen bijdrage aan het SWV voor de leerlingen die op de tussenvoorziening Rebound 3.0 geplaatst worden. In de meerjarenraming is uitgegaan van jaarlijks 25 leerlingen op de tussenvoorziening. Indien minder leerlingen op de tussenvoorziening geplaatst worden, betekent dit lagere inkomsten voor het SWV.

#### **Huisvesting**

Aangezien het samenwerkingsverband geen eigen gebouwen heeft en ook niet voornemens is om het beleid daarin aan te passen is er op dit vlak geen risico

#### **Treasuryverslag**

In het Treasury statuut van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 31.04 Westelijke Mijnstreek is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Er worden geen gelden in reserve gehouden. Primaire taak van het samenwerkingsverband is om passend onderwijs te realiseren binnen de scholen en voorzieningen. De middelen moeten zoveel als mogelijk ingezet worden in het primaire proces. Er dient alleen voldoende weerstandsvermogen te zijn om eventuele tegenvallers en risico's te kunnen pareren. De gereserveerde middelen worden weggezet op een zakelijke spaarrekening en zijn direct en snel beschikbaar. Met de middelen van het samenwerkingsverband wordt derhalve niet belegd, beleend of geïnvesteerd.

### **6.4 Risicobeheersing en interne controle**

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Een essentieel onderdeel hierin is een goede inrichting van de administratieve processen en een goede administratie verwerking.

Uitgangspunt voor administratieve processen is het zgn. vier-ogenprincipe. Hierdoor worden de verantwoordelijkheden belegd bij daartoe gemandateerde medewerkers en zijn interne controles geborgd binnen de processen.

Naast het volgen van actuele ontwikkelingen in de eigen organisatie, worden de ontwikkelingen in de omgeving nauwlettend gemonitord en ook op landelijk niveau worden actualiteiten gevolgd. Zodra dit het SWV raakt, worden risico's in beeld gebracht en worden eventueel benodigde maatregelen genomen. Tussentijds moet de directie zich verantwoorden over de stand van zaken. Dit gebeurt middels gesprekken en rapportages. Het bestuur ziet toe op het functioneren van de directie.

Voor het verslag van het bestuur wordt verwezen naar hoofdstuk 2.5

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....



## 7. Verwachte ontwikkelingen

Omdat de kwaliteit van ondersteuning van direct belang is voor een passend onderwijsaanbod voor leerlingen wordt dit een belangrijk onderwerp van gesprek de komende jaren. Er ligt hierbij een grote verantwoordelijkheid bij de schoolbesturen en de afzonderlijke scholen. In het ondersteuningsplan 2018-2022 staat wat we gaan doen, de scholen geven invulling aan hoe doelstellingen gerealiseerd worden. Door voortdurend met elkaar in gesprek te gaan én te blijven, creëren we een lerende organisatie waarin we een gezamenlijke verantwoordelijkheid hebben voor alle leerlingen. Voor individuele leerlingen en groepen leerlingen met een vergelijkbare ondersteuningsbehoefte, die niet in staat zijn zich te ontwikkelen binnen het huidige onderwijsaanbod is het van belang een passend aanbod te ontwikkelen.

De afgelopen jaren zijn er geen innovatiegelden ingezet. De beschreven activiteiten in het ondersteuningsplan zullen leiden tot nieuwe initiatieven om voor alle leerlingen in het SWV een passend onderwijsaanbod te creëren en het deelnamepercentage vso te laten dalen. Voor deze nieuwe initiatieven zullen de begrote innovatiegelden worden ingezet.

In 2018 wordt onderzocht of we voor opting out kiezen en op welke wijze we in dat geval de lwoo gelden inzetten en verdelen, hoe ze verantwoord worden en of er een overgangsfase wenselijk is. Wanneer er voor opting out gekozen wordt, ontstaan er meer mogelijkheden om maatwerk te bieden. Ook wanneer we niet kiezen voor opting out, is het verstandig te anticiperen op het voornemen van de overheid om na 2020 nieuwe regelgeving te introduceren ten aanzien van de lwoo gelden. Uitgangspunt is dat het grootste gedeelte van de gelden wordt ingezet en verdeeld conform een plan dat in januari 2019 voorligt. Het resterende geld kan gereserveerd worden voor incidentele ondersteuningsvragen van individuele leerlingen. Het door DUO beschikbaar gestelde beschikbare bedrag is het plafond en zal niet overschreden worden.

Om leerlingen optimaal onderwijs te bieden en antwoord te kunnen geven op ondersteuningsvragen, wordt samenwerking tussen vo- en vso-scholen én tussen onderwijs, gemeente en hulpverlening steeds belangrijker. Het ontwikkelen van onderwijszorgarrangementen met uitwerking van zowel inhoud als financiering ervan zal de komende jaren meer aandacht krijgen.

De komende planperiode zal er meer gestuurd worden op resultaat, doelmatige inzet van middelen en de verantwoording hiervan. Om resultaten inzichtelijk te maken is een goed monitorsysteem van belang. Dit wordt ontwikkeld en eind 2018 in gebruik genomen, geïmplementeerd, geëvalueerd op vaste momenten en bijgesteld waar nodig. Dit monitorsysteem moet leiden tot kwantitatieve en kwalitatieve resultaten en inzicht geven in de doelmatigheid van de verschillende programma's. Wat van belang is, is ons te realiseren dat een monitorsysteem slechts een middel is, een middel om te komen tot zorgvuldige analyse en een gesprek over de inhoud. We staan aan het begin van een proces dat moet leiden tot meer doelmatigheid en resultaatgericht werken. Naast het monitorsysteem zijn het gesprek met elkaar en een lerende houding noodzakelijk in dit proces.

Tot slot zal het SWV de komende jaren het beleid ten aanzien van de nieuwe AVG implementeren en haar werkprocessen hierop aanpassen. Ook wordt er een Functionaris voor Gegevensbescherming aangesteld die enerzijds toezicht houdt op de toepassing en naleving van de AVG en anderzijds adviseert over te nemen stappen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....



**SWV Passend Onderwijs**  
VO 31.04 Westelijke Mijnstreek

**Jaarrekening 2017**

**Stichting**

**Samenwerkingsverband PO VO**

**Westelijke Mijnstreek 31-04**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

# Grondslagen

## Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO31-04 verantwoord.

## Verslagjaar

Het boekjaar loopt van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.

## Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en lasten hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

## Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

## Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

## Wijzigingen verslaggevingsregels

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn met ingang van boekjaar 2017 de doorbetalingen aan schoolbesturen niet meer gesaldeerd onder de baten verantwoord, maar separaat gerubriceerd onder de lasten. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

## Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

## Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

### Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van de oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het samenwerkingsverband.

### Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

**Rijksbijdragen**

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

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

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

**Overige exploitatiesubsidies**

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Eventuele kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's van de werkelijk betaalde omrekenkoersen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....



A.1.1. Balans per 31-12-2017 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
	<b>Viottende activa</b>		
1.5	Vorderingen en overlopende activa	38.285	31.263
1.7	Liquide middelen	1.627.218	885.013
	<b>Totaal viottende activa</b>	<u>1.665.503</u>	<u>916.276</u>
	<b>Totaal activa</b>	<u><u>1.665.503</u></u>	<u><u>916.276</u></u>
2	Passiva	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.1	Eigen vermogen	1.354.415	709.983
2.2	Voorzieningen	-	-
2.5	Kortlopende schulden	311.088	206.293
	<b>Totaal passiva</b>	<u>1.665.503</u>	<u>916.276</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

A.1.2. Staat van baten en lasten 2017

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.633.376	8.416.778	8.514.745
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
3.5 Overige baten	<u>68.100</u>	<u>110.000</u>	<u>65.650</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>8.701.476</u>	<u>8.526.778</u>	<u>8.580.395</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	837.560	1.114.100	746.046
4.2 Afschrijvingen	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0
4.4 Overige lasten	63.609	52.500	50.873
4.5 Doorbet. schoolbesturen	<u>7.155.332</u>	<u>7.250.810</u>	<u>7.499.715</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>8.056.501</u>	<u>8.417.410</u>	<u>8.296.634</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>644.975</u>	<u>109.368</u>	<u>283.761</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<u>-543</u>	<u>0</u>	<u>-1.024</u>
	-543	0	-1.024
<b>Resultaat</b>	<u>644.432</u>	<u>109.368</u>	<u>282.738</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u>644.432</u>	<u>109.368</u>	<u>282.738</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

A.1.3. Kasstroomoverzicht over 2017

	2017 EUR	2016 EUR
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Saldo van baten en lasten	644.975	283.761
<b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>		
- Vorderingen	-7.022	19.209
- Kortlopende schulden	104.795	-41.368
	<u>97.773</u>	<u>-22.159</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>742.748</b>	<b>261.602</b>
Bankkosten	-543	-1.024
	-543	-1.024
<b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>742.205</b>	<b>260.579</b>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<b><u>742.205</u></b>	<b><u>260.579</u></b>
Liquide middelen 1-1-2017	885.013	624.434
Liquide middelen 31-12-2017	<u>1.627.218</u>	<u>885.013</u>
Mutatie Liquide middelen	742.205	260.579

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

A.1.4. Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

Vaste activa  
n.v.t.

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.5.1 Debiteuren	11.550	-
1.5.7 Overige vorderingen	226	25.125
1.5.8. Overlopende activa	26.509	6.138
	<u>38.285</u>	<u>31.263</u>

Toelichting op Vorderingen:

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Nog te ontvangen rente	49	197
Nog te ontvangen bedragen overig	177	24.928
	<u>226</u>	<u>25.125</u>

1.5.8. Overlopende activa

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten:		
Groeibekostiging	17.576	-
1Loket licentie+helpdesk 2017/2018	6.138	6.138
Verzekeringen	2.680	-
Overige vooruitbetaalde kosten	115	-
	<u>26.509</u>	<u>6.138</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf 

## 1.7 Liquide middelen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	-	-
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.627.218	885.013
1.7.3 Deposito	-	-
1.7.4 Overige liquide middelen	-	-
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.627.218</b>	<b>885.013</b>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2017 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2017 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1 Algemene reserve	709.983	644.432		1.354.415
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>709.983</b>	<b>644.432</b>	<b>0</b>	<b>1.354.415</b>

### 2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	116.444	27.455
2.4.9 Overige kortlopende schulden	135.144	119.338
2.4.10 Overlopende passiva	59.500	59.500
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>311.088</b>	<b>206.293</b>

#### Toelichting:

##### Crediteuren

De crediteuren die per 31-12-2017 openstaan, zijn in 2018 ontvangen.

##### Overige kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Dacapo: personele lasten	94.624	-
LVO-Heuvelland: personele lasten	11.917	-
Adelante: ambulante begeleiding	9.673	-
Nog te betalen accountantskosten	6.353	5.000
Trevianum: personele lasten	6.281	-
Kindante: personele lasten	6.250	-
Overige schulden < 1.000	47	-
Scholen AB gelden	-	105.000
Dacapo: schuld 2014	-	9.338
	<b>135.144</b>	<b>119.338</b>

##### Overlopende Passiva

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Gemeente Sittard-Geleen: subsidie BTV/Rebound	59.500	59.500
	<b>59.500</b>	<b>59.500</b>

### A.1.6 Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

N.v.t.

### A.1.7 Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft geen verbonden partijen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....

A.1.8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	8.633.376	8.416.778	8.514.745
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>	<b>8.633.376</b>	<b>8.416.778</b>	<b>8.514.745</b>

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
Lichte ondersteuning algemeen	735.723	745.608	743.775
Lichte ondersteuning LWOO	2.047.837	1.998.369	1.999.126
Lichte ondersteuning PRO	654.141	638.340	638.581
Lichte ondersteuning verevening	-	-	-26.683
Zware ondersteuning P	4.261.278	4.351.505	4.177.318
Zware ondersteuning M	224.831		224.399
Zware onderst. vereven. P	671.635	682.956	713.275
Zware onderst. vereven. M	37.931		44.954
	<u>8.633.376</u>	<u>8.416.778</u>	<u>8.514.745</u>

3.5 Overige baten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.5.6 Overige	68.100	110.000	65.650
<b>Totaal overige baten</b>	<b>68.100</b>	<b>110.000</b>	<b>65.650</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....



4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.1.2 Overige personele lasten	837.560	1.114.100	746.046
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>837.560</b>	<b>1.114.100</b>	<b>746.046</b>

Overige personeelskosten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Inhuur extern	794.627	745.100	718.367
Managementondersteuningslasten	9.115	10.000	19.948
Welzijn personeel	1.332	-	1.338
Kantinekosten personeel	265	-	226
Kosten om-/bijscholing	1.065	6.000	3.880
Dienstreizen	2.497	3.000	2.180
Werving- en selectielasten	28.660	-	-
Overige personele lasten	-	350.000	-
	<u>837.560</u>	<u>1.114.100</u>	<u>746.046</u>

Aantal werknemers op basis van fte

Het aantal werknemers op basis van fte is nihil. Er zijn geen werknemers in dienst.

4.4 Overige instellingslasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	48.341	52.500	44.587
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	-	-	-
4.4.4 Overige	15.269	-	6.286
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>63.609</b>	<b>52.500</b>	<b>50.873</b>

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
Telefoon-/faxkosten	272		-
Porti-/verzendskosten	8		146
Drukwerk/papier/repro	78		1.377
Kleine kantoorbenodigdheden	1.641		340
Automatisering: licenties	20.277	{ 30.000	28.319
Automatisering: overig	443		7.002
Accountantskosten	10.031	10.000	7.004
Besturenorganisaties	-	-	400
Adm/beheer/bestuur overig	15.590	12.500	-
	<u>48.341</u>	<u>52.500</u>	<u>44.587</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

**Toelichting Overige instellingslasten**

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
Begeleidingskosten leerlingen	12.001		3.032
Representatiekosten	588		575
Verzekering overig	2.680		2.680
	<u>15.269</u>	<u>-</u>	<u>6.286</u>

**4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen**

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.411.717	6.371.939	6.620.802
4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari	12.554	48.871	68.073
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	731.060	830.000	810.840
	<u>7.155.332</u>	<u>7.250.810</u>	<u>7.499.715</u>

**Toelichting verplichte afdrachten uit te voeren door OCW**

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.5.1.1 VSO zware ondersteuning	3.938.621	3.833.619	4.155.542
4.5.1.2 LWOO	1.805.404	1.907.570	1.835.011
4.5.1.3 PRO	667.692	630.750	630.249
	<u>6.411.717</u>	<u>6.371.939</u>	<u>6.620.802</u>

**Toelichting Doorbetalingen op basis van 1 februari**

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.5.2.1 VSO groeibekostiging	12.554	48.871	68.073
	<u>12.554</u>	<u>48.871</u>	<u>68.073</u>

**Toelichting Overige doorbetalingen aan schoolbesturen**

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
Ondersteuningsstructuur op school	320.000	330.000	314.000
AB-gelden	250.394	280.000	337.507
Individuele leerlingondersteuning (PCL-arrangementen)	160.667	220.000	159.333
	<u>731.060</u>	<u>830.000</u>	<u>810.840</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....



**5 Financiële baten en lasten**

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
5.1 Rentebaten	49	-	552-
5.5 Rentelasten en bank- en beheerkosten	592-	-	472-
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>543-</u>	<u>-</u>	<u>1.024-</u>
<b>Jaarresultaat</b>	<u>644.432</u>	<u>109.368</u>	<u>282.738</u>

**Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur stelt voor het resultaat 2017, zijnde € 644.432 positief, toe te voegen aan de algemene reserve. Dit voorstel is in deze jaarrekening verwerkt.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

### A.1.9. Bezoldiging directie en bestuurders op groen van de WNT

WNT-verantwoording 2017 Stichting Samenwerkingsverband PO VO Westelijke Mijnstreek 3104.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Samenwerkingsverband PO VO Westelijke Mijnstreek 3104.

Het voor Stichting Samenwerkingsverband PO VO Westelijke Mijnstreek 3104 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en door de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	Botterweck W	Asselt van J	Haanebrink A
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	vervanging directeur	vervanging directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 15/12	1/1-31/7	1/1 - 31/7
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,2	0,35
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	€ 173.066	€ 21.026	€ 36.795
Beloning	€ 78.676	€ 10.410	€ 15.029
Belastbare onkostenvergoedingen	-		
Beloningen betaalbaar op termijn	-		
<b>Subtotaal</b>	€ 78.676	€ 10.410	€ 15.029
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-		
<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 78.676	€ 10.410	€ 15.029
Verplichte motivering indien overschrijding			
<b>Gegevens 2016</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/2-31/7+1/8-31/12	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	0,8	0,4 + 0,2	0,35
Beloning	€ 80.000	€ 16.935	€ 10.332
Belastbare onkostenvergoedingen	-		
Beloningen betaalbaar op termijn	-		
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	€ 80.000	€ 16.935	€ 10.332

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....

bedragen x € 1	Boer D
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	€ 60.697
Beloning	€ 30.582
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	€ 30.582
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 30.582
Verplichte motivering indien overschrijding	
<b>Gegevens 2016</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	n.v.t.
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	
Beloning	
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	

*Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
<u>L'Herminez A</u>	Voorzitter
Groten M	Secretaris
Janssen R	Penningmeester
Janssen E	Lid
Nelissen B	Lid
<u>Gilissen C</u>	Lid
<u>Bisscheroux T</u>	Lid
Thiessen F	Lid
<u>Mulken van T</u>	Lid
Lemmens P	Lid

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

bedragen x € 1	Botterweck
<b>Functiegegevens</b>	
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur
Deeltijdfactor in fte	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
<b>Ontslaguitkering</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 15.948
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	<b>€ 75.000</b>
-/- Onverschuldigd deel	N.v.t.
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>€ 75.000</b>
Waarvan betaald in 2017	€ 15.948
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

**ONDERTEKENING**

Directie:

Mevr. D. Boer




Bestuur

Dhr. A. L'Herminez (voorzitter)



Dhr. R. Janssen (penningmeester)



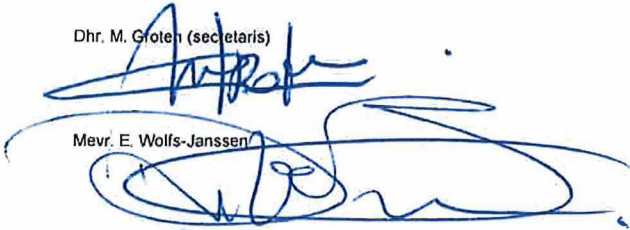
Dhr. T. Bisscheroux

Dhr. P. Lemmens

Dhr. B. Neilsen



Dhr. M. Groten (secretaris)

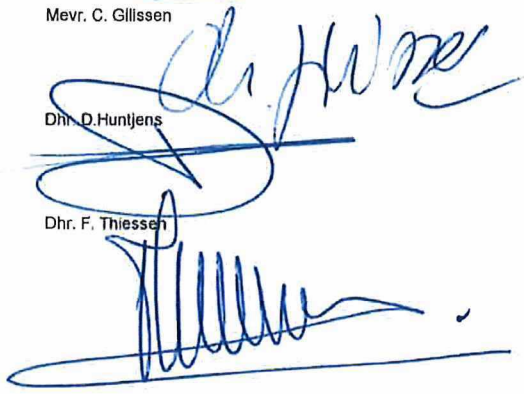


Mevr. E. Wolfs-Janssen

Mevr. C. Glissen

Dhr. D. Huntjens

Dhr. F. Thiessen



Vastgesteld te Sittard-Geleen, d.d. 11 juni 2018

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....

## Model G : verantwoording subsidies

Geormerkte doelsubsidies zijn niet van toepassing

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf  .....

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31.04

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31.04 te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31.04 op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31.04, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

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

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.



### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

---

Maastricht-Airport, 20 juni 2018

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g. drs. M.R. Winter RA

---

## Bijlage bij de controleverklaring

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

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

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

## D1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	21613
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO31-04
Adres	Bradleystraat 25
Postadres	Bradleystraat 25
Postcode / Plaats	6135 CV Sittard
Telefoon	046-4206996
E-mail	<a href="mailto:info@swvwestelijkemijnstreek.nl">info@swvwestelijkemijnstreek.nl</a>
Internet-site	<a href="http://www.swvwestelijkemijnstreek.nl">www.swvwestelijkemijnstreek.nl</a>
Contactpersoon	Mevr. D Boer
Telefoon	046-4206996
E-mail	<a href="mailto:dboer@swvwestelijkemijnstreek.nl">dboer@swvwestelijkemijnstreek.nl</a>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf  .....