

2018

BESTUURSVERSLAG

STICHTING SAMENWERKINGSVERBAND
PASSEND ONDERWIJS VO WESTELIJKE MIJNSTREEK




SWV Passend Onderwijs
VO 31.04 Westelijke Mijnstreek

20190603

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

Behorende bij briefnr. 0950 d.d. 11, 6, 2019
paraaf 

1.	SWV Passend Onderwijs VO 31.04.....	4
1.1	Algemeen	5
1.2	Missie, visie en strategie.....	6
2.	Juridische structuur, organisatie, governance	8
2.1	Stichtingsstructuur	9
2.2	Bestuur/directiemodel.....	9
2.3	Leden bestuur en scholen.....	10
2.3.1	Bestuur SWV (statutair)	10
2.3.2	Personele bezetting bestuur; functies en nevenfuncties directeur en bestuursleden	10
2.3.3	Deelnemende scholen	11
2.4	Interne organisatie.....	13
2.4.1	Algemeen	13
2.4.2	Personeel.....	14
2.5	Medezeggenschap, Ondersteuningsplanraad	14
2.6	Toepassing en naleving Governancecode Goed Bestuur VO	15
2.6.1	Besluitvorming.....	15
2.6.2	Toezichtkader	15
2.6.3	Mandaat directeur.....	15
2.6.4	Verantwoording.....	16
2.6.5	Zelfevaluatie bestuur	17
3.	Ondersteuningsplan	18
4.	Ontwikkelingen in het SWV gedurende de verslagperiode.....	22
4.1	Leerlingenaantal	23
4.2	Inhoudelijke ontwikkelingen: gang van zaken, doelen en resultaten behaald met programma's.....	24
4.2.1	Programma 1 : Basisondersteuning	24
4.2.1.1	Ondersteuningsstructuur op school	24
4.2.1.2	Ondersteuningsstructuur - Onderwijs Diensten Centrum (ODC)	26
4.2.1.3	Ondersteuningsstructuur - Ambulant begeleiders	27
4.2.2	Programma 2: interne arrangementen	27
4.2.2.1	interne arrangementen - Ondersteuning en begeleiding	28
4.2.2.2	interne arrangementen - LWOO / Pro	30
4.2.3	Programma 3: Tussenvoorziening - Rebound 3.0	31
4.2.4	Programma 4: vso.....	34
4.2.5	Programma 5: Toelaatbaarheid	36
4.2.6	Programma 6: Ontwikkeling en innovatie	38
4.2.7	Doelen waarbij samenwerking met ketenpartners centraal staat	39
4.3	Kwaliteitszorg	41
4.4	Privacy.....	42
4.5	Bedrijfsvoering.....	42
4.6	Klachtenafhandeling	44

INHOUDSOPGAVE

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019



5 Financiële paragraaf46

6 Treasuryverslag..... 50

7 Continuïteitsparagraaf..... 52

7.1 Meerjarenperspectief..... 53

7.2 Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden 57

7.3 Risicobeheersing en interne controle..... 60

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf .....



1 SWV PASSEND ONDERWIJS VO 31.04

VOOR WAARMERKINGSDOELMOEDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



1.1 Algemeen

Het bestuursverslag dat voor u ligt en de jaarrekening vormen samen het jaarverslag van het samenwerkingsverband. Het afgelopen ondersteuningsplan 2015 -2018 en het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 zijn het uitgangspunt voor dit jaarverslag. 2018 was een overgangsjaar waarin de fase van start en oprichting het SWV is afgerond en een nieuw ondersteuningsplan is geschreven. In het nieuwe ondersteuningsplan is behouden wat nog actueel is, zijn er nieuwe accenten gelegd en nieuwe doelstellingen beschreven voor de komende vier jaar. In dit bestuursverslag wordt beschreven welke activiteiten schoolbesturen en het samenwerkingsverband in 2018 hebben uitgevoerd en met welk resultaat. De financiële verantwoording vindt plaats in de jaarrekening 2018.

In het bestuursverslag is nadrukkelijk samenhang gezocht met de inhoud van het nieuwe ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting. Het bestuursverslag vormt in de P-D-C-A cyclus daarmee de evaluatie van de activiteiten en resultaten behaald in 2018. De zes programma's in de begroting 2018 en de doelstellingen in het ondersteuningsplan 2018-2022 zijn de leidraad van hoofdstuk 4: ontwikkelingen in het SWV gedurende de verslagperiode.

1.2 Missie, visie en strategie

In het ondersteuningsplan 2018-2022 staan missie, visie en ambitie beschreven:

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 curatief van aard zijn.

Ambitie

Optimale 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 zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor alle leerlingen binnen ons SWV.
- We streven naar een dekkend en sluitend netwerk van ondersteuning.
- Betrokkenheid van ketenpartners is een vanzelfsprekendheid bij het vinden en bieden van de passende ondersteuning van leerlingen. Hiertoe is regelmatig en structureel overleg in de zogeheten 'knooppunten' waar onderwijs, gemeente en ketenpartners elkaar ontmoeten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

- 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 thuis nabij de leerling georganiseerd en bovendien gewoon, adequaat, snel gerealiseerd en zo intensief als nodig.
- 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.
- Middelen ten behoeve van (basis)ondersteuning worden resultaatgericht en doelmatig ingezet en verantwoord.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.


datum 11 JUNI 2019

paraaf 



VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

2 JURIDISCHE STRUCTUUR, ORGANISATIE, GOVERNANCE

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



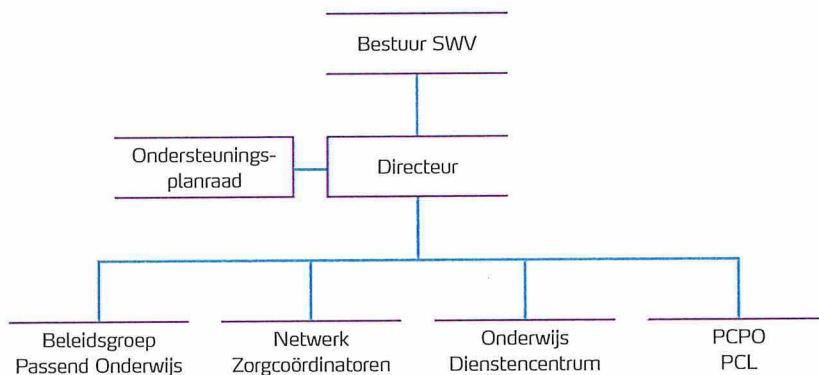
2.1 Stichtingsstructuur

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 in totaal negen schoolbesturen. In § 2.3.1. staan alle aangeslotenen vermeld. In de statuten van de stichting zijn de stemverhoudingen en principes van besluitvorming geregeld.

2.2 Bestuur/directiemodel

Het bestuur heeft gekozen voor het bestuur/directiemodel. Het 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 11 JUNI 2019

paraaf 

2.3 Leden bestuur en scholen

2.3.1 Bestuur SWV (statutair)

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

2.3.2 Personele bezetting bestuur SWV; functies en nevenfuncties directeur en bestuursleden

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

Naam	Functie	Functie binnen SWV
A. L'Herminez (I)	Bestuurder scholengroep Trevianum	Voorzitter SWV (t/m juni 2018)
P. Lemmens (II)	Voorzitter CvB Stichting Kindante	Lid t/m juni 2018 en voorzitter SWV (per juli 2018)
R. Janssen	Centrale directie LVO-WM	Penningmeester SWV
M. Groten (III)	Voorzitter CvB DaCapo College	Secretaris SWV (t/m juni 2018) en lid vanaf juli 2018
H. Mertz	Directeur havo, scholengroep Trevianum	Secretaris SWV (per juli 2018)
T. Bisscheroux (IV)	Bestuurder Stichting Alterius	Bestuurslid SWV
C. Gilissen	Directeur Adelante Onderwijs	Bestuurslid SWV
D. Huntjens (V)	Waarnemend voorzitter College van Bestuur MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding (t/m 31-07-2018)	Bestuurslid SWV (t/m augustus 2018)
E. Janssen	Locatiedirecteur SG Groenewald	Bestuurslid SWV
B. Nelissen (VI)	Voorzitter CvB INNOVO	Bestuurslid SWV
J. Phijl	Directeur Tyltylschool de Maasgouw Maastricht (per 01-08-2018)	Bestuurslid SWV (per 01-08-2018)
F. Thlessen	Directeur-bestuurder Tyltylschool de Maasgouw Maastricht (t/m 31-07-2018)	Bestuurslid SWV (t/m juli 2018)
J. van Zomeren (VII)	Voorzitter College van Bestuur MosaLira stichting voor leren, onderwijs en opvoeding (per 01-09-2018)	Bestuurslid SWV (per 01-09-2018)
D. Boer	Directeur SWV 31.04 (gedetacheerd door Stichting Kindante)	Directeur SWV

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
BDO Audit & Assurance B.V.



- I) Nevenfunctie A. L'Herminez
 - Adviseur Stichting Sint Jozef
- II) Nevenfuncties P. Lemmens
 - Lid DB en bestuur SWV Midden Limburg
 - Lid Stuurgroep passend onderwijs PO-VO
 - Voorzitter agendacommissie onderwijskaart passend onderwijs Zuid-Limburg PO.
- III) Nevenfuncties M. Groten
 - DGA Groten BV
 - Voorzitter Stichting Huisvesting Philharmonie Sittard
- IV) Nevenfunctie T. Bisscheroux
 - Voorzitter Stichting Wereldwijd
- 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)
- VI) Nevenfuncties 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);
 - Bestuurslid LECSO (Landelijk Expertisecentrum Speciaal Onderwijs (onbezoldigd);
 - Lid Stuurgroep Educatieve Agenda Limburg (onbezoldigd);
 - Voorzitter Bestuurdersvereniging Primair Onderwijs (onbezoldigd);
 - Bestuurslid Coöperatie SIVON | Samen Inkopen voor Onderwijs Nederland (onbezoldigd).
- VII) Nevenfuncties J. van Zomeren
 - Lid diverse SWV-en PO en VO, penningmeester VO 31-05
 - Lid algemeen bestuur PO-raad
 - Voorzitter bestuur CMM (Centre Manjefiek Malberg)

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.

2.3.3 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

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

Instituut voor Orthopedagogisch Onderwijs (lvOO) (cluster 4) – onderdeel van Campus Special Needs School voor speciaal onderwijs in Maastricht voor leerlingen met een diagnose in het autistisch spectrum. De leerlingen komen uit geheel Zuid-Limburg.

VSO Maastricht - onderdeel van Campus Special Needs

Vanuit een samenwerkingsovereenkomst tussen VSO St. Jozef (Stichting Alterius) en VSO Don Bosco (Stichting MosaLira) is VSO Maastricht ontstaan. VSO Maastricht maakt integraal deel uit van De 'Campus Special Needs'. Dit is een instituut voor kinderen en jongeren van 4 tot 18 jaar die onze specialistische onderwijsexpertise nodig hebben om zich goed te kunnen ontwikkelen. Ons motto: iedere leerling doet ertoe.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



Binnen de "Campus Special Needs richten wij ons op de volgende doelgroepen:

- leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften ten gevolge van hun IQ,
- leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften ten gevolge van een ontwikkelings-/gedragsstoornis,
- leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften die een kleine, veilige setting nodig hebben om überhaupt tot leren te komen.

8. Stichting Tyltyschool de Maasgouw, Maastricht

Tyltyschool de Maasgouw (cluster 3, tyltyl)

De Tyltyl-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).

2.4 Interne organisatie

2.4.1 Algemeen

Binnen het Samenwerkingsverband zijn professionals en gremia actief die allemaal een bijdrage leveren aan de uitvoering van de taken en de opdracht van het SWV.

Het Onderwijs Diensten Centrum (ODC) biedt op aanvraag ondersteuning en deskundigheidsoverdracht voor de deelnemende scholen.

De Permanente Commissie leerlingenzorg (PCL) toetst aanvragen van scholen voor een bepaalde mate van onderwijssteuning voor leerlingen en beoordeelt de aanvragen voor lwoo of Pro.

De permanente Commissie Passend Onderwijs (PCPO) is verantwoordelijk voor het verstrekken van Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor de Rebound 3.0 enerzijds en voor het Voortgezet Speciaal Onderwijs anderzijds.

In hoofdstuk 4.2 worden taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het ODC, de PCL en de PCPO nader toegelicht.

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, een jeugdarts vanuit de JGZ, de teamleider Schoolmaatschappelijk Werk (SMW) en afhankelijk van de agenda een vertegenwoordiger van het mbo. Zij zorgen voor afstemming, leggen verbanden, 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 jongeren te bespreken, te vertalen in voorstellen voor aanpassingen van de ondersteuningsstructuur, reflectie te plegen op eigen handelen

BDO Audit & Assurance B.V.

enz. Er wordt informatie gedeeld en het beleid van het SWV wordt vertaald naar de dagelijkse praktijk van de scholen.

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.

2.4.2 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 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 (3,6 FTE) is ook in schooljaar 2018-2019 voortgezet.

De *gedragswetenschappers van het ODC* 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.

2.5 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 minimaal eenmaal 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.

Voor het ondersteuningsplan 2015-2018 is instemming verleend op 10 februari 2015.

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

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN

BDO Audit & Assurance B.V.



2.6 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.

In het kader van governance is het belangrijk de scheiding van besturen en toezicht te bewaken en indien nodig veranderingen aan te brengen. De formele kant dient goed geregeld te zijn. Tegelijkertijd kent governance ook een andere kant, 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. De structuur waarbinnen bestuur en directeur op dit moment opereren heeft voldoende daadkracht en slagvaardigheid. De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid en de dagelijkse gang van zaken, het DB bereidt besluiten voor en ziet er op toe dat de uitvoering conform afspraak verloopt. Het Algemeen Bestuur tenslotte heeft een toezichthoudende taak en is besluitvormend. Het bestuur is in staat toezicht te houden, rollen te scheiden en het belang van het SWV steeds voorop te stellen. Dit neemt niet weg dat er in 2019 opnieuw gezocht zal worden naar en gesproken over de governance binnen het SWV. Eventuele richtlijnen en/of besluiten van inspectie, po/vo raad zullen hierbij meegevoerd worden. Voornemen is om in 2019 een onafhankelijk lid toe te voegen aan het Algemeen Bestuur. Dit voornemen sluit aan bij het doel in het ondersteuningsplan: de governance binnen het SWV is passend in de huidige tijd, voorziet in scheiding van uitvoering en toezicht en borgt een slagvaardig functioneren van bestuur en directeur.

2.6.1 Besluitvorming

In de statuten van het SWV is bepaald dat het bestuur streeft naar unanimiteit 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, ook in 2018 is deze situatie niet voorgekomen. 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.

De meeste bestuursbevoegdheden worden gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur van het SWV. 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.

2.6.2 Toezichtkader

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. 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 directeuren van de schoolorganisaties, samen verenigd in een uitvoerende coördinatiegroep en heeft daarin een vooraf bepaalde handelingsruimte.

2.6.3 Mandaat directeur

Een aantal bestuursbevoegdheden worden gemandateerd aan de directeur. Het bestuur stelt de begroting, het ondersteuningsplan en het jaarverslag vast en bewaakt de koers van het SWV. 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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

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 adviseert 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 uitstroombestemmingen en neemt beslissingen over de toekenning van (zorg)budgetten.

Verantwoording

De directeur legt periodiek 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 aan werkprocessen en initiatieven vanuit het SWV.
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.

2.6.4 Verantwoording

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

Verticale verantwoording:

Drie vormen van verticale verantwoording zijn van groot belang:

- Jaarrekening, het verantwoorden van de financiële middelen.
- Bestuursverslag 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.



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 2.5.

▪ 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 die terugkomen in de spiegelpagina van de ondersteuningsplannen van de SWV'en en jeugdplannen van de gemeenten. In 2018 is er een nieuwe spiegelpagina geschreven door beleidsmedewerkers van gemeenten en de directeurs SWV po en vo. Deze spiegelpagina komt terug in de nieuwe jeugdplannen van de gemeente en de ondersteuningsplannen van de SWV. Voor het SWV VO Westelijke Mijnstreek betekent dit dat de spiegelpagina die in het ondersteuningsplan 2018-2022 staat wordt vervangen en na instemming door OPR en bestuur in 2019 als addendum wordt toegevoegd aan het ondersteuningsplan.


2.6.5 Zelfevaluatie bestuur

Ten aanzien van zelfevaluatie van het bestuur:

- In december 2018 heeft er een zelfevaluatie (zowel inhouds- als procesevaluatie) door het bestuur plaatsgevonden. Deze was over het geheel genomen positief en heeft niet geleid tot aanpassing of wijziging van processen, structuren, werkwijze of afspraken.
- De voorzitter van het samenwerkingsverband voert met de directeur minimaal vier maal per jaar een gesprek. Tijdens deze gesprekken wordt de agenda voor de bestuursvergadering voorbereid en wordt er tijd gemaakt voor vragen, begeleiding en coaching van de directeur.
- Ten aanzien van aanwezigheid in vergaderingen van het Algemeen Bestuur is door een aantal leden ervoor gekozen een medebestuurslid te mandateren teneinde besluiten te kunnen nemen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



3 ONDERSTEUNINGS- PLAN

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



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.

Voor de planperiode 2018-2022 is er in 2018 een nieuw ondersteuningsplan geschreven. Tijdens een bijeenkomst van afgevaardigden uit alle geledingen van het SWV in januari 2018, is een gezamenlijke visie en focus voor de komende planperiode vastgelegd. Conceptversies van het ondersteuningsplan zijn vervolgens voorgelegd aan de verschillende gremia binnen het SWV en besproken. Dit heeft geleid tot het nieuwe ondersteuningsplan 2018- 2022.

De missie en visie zoals beschreven in het eerste ondersteuningsplan is de start geweest van het nieuwe ondersteuningsplan omdat deze nog steeds actueel en herkenbaar was.

Leidende principes en uitgangspunten

Competente docenten en hoge kwaliteit ondersteuningsstructuur

De ambitie om voor elke leerling optimale ontplooiingskansen te creëren en op maat te voorzien van een passend onderwijsaanbod is in het nieuwe ondersteuningsplan onverminderd gebleven. Competente docenten en een hoge kwaliteit van de ondersteuningsstructuur zijn van cruciaal belang om elke leerling op het juiste moment passende ondersteuning te bieden. Deze missie en visie wordt in gezamenlijkheid uit gedragen en is herkenbaar in het handelen van alle betrokkenen.

Lerende organisatie met verantwoordelijkheid bij schoolbesturen

Omdat de kwaliteit van ondersteuning van direct belang is voor een passend onderwijsaanbod voor leerlingen is dit voortdurend en in alle gremia een belangrijk onderwerp van gesprek. Er ligt hierbij een grote verantwoordelijkheid bij de schoolbesturen en de afzonderlijke scholen. In het ondersteuningsplan staat wat we gaan doen, de scholen geven invulling aan hoe doelstellingen gerealiseerd worden. Het SWV ondersteunt en faciliteert waar nodig en mogelijk en volgt het proces van de verschillende activiteiten, stuurt en maakt dit bespreekbaar met schoolbesturen en andere betrokkenen. 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.

Een dekkend onderwijsaanbod

De meeste leerlingen zijn in staat zich optimaal te ontwikkelen met de basisondersteuning zoals die op scholen geboden wordt. Voor de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte is er maatwerk en extra ondersteuning gerealiseerd. Toch zijn er nog individuele leerlingen en groepen leerlingen met een vergelijkbare ondersteuningsbehoefte, die niet in staat zijn zich te ontwikkelen binnen het huidige onderwijsaanbod en daardoor uitvallen. Het is van belang dat er ook voor deze leerlingen (zoals bv. leerlingen met angst/depressie, leerlingen met onverklaarbare lichamelijke klacht enz.) een passend aanbod ontwikkeld wordt. Het SWV is wettelijk verantwoordelijk voor het realiseren van een dekkend onderwijsaanbod, tegelijkertijd kan dit alleen gerealiseerd worden in samenwerking en samspraak met scholen en andere partijen zoals bijvoorbeeld de gemeente.

Focus op resultaat, doelmatigheid en verantwoording

Van belang is dat er gestuurd wordt op resultaat, doelmatige inzet van middelen en de verantwoording hiervan. Om resultaten inzichtelijk te maken is een goed monitorsysteem van belang. Dit is ontwikkeld en eind 2018 in gebruik genomen, geïmplementeerd en wordt vanaf 2019 geëvalueerd op vaste momenten en bijgesteld waar nodig.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019



Dit monitorsysteem dat onderdeel is van het kwaliteitszorgsysteem 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.


datum 11 JUNI 2019

paraaf



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



4 ONTWIKKELINGEN IN HET SWV GEDURENDE DE VERSLAGPERIODE

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf

4.1 Leerlingenaantal

In onderstaande tabel zijn de leerlinggegevens per vo school binnen het SWV weergegeven.
(Bron: Kijkglas december 2018; bijgesteld t.o.v. 1-oktober telling 2018)

VO-school	Totaal ln aantal	vavo lg	lwoo	pro
DaCapo College Rijksweg zuid	109	0	34	0
DaCapo College Milaanstraat	263	0	90	0
DaCapo College Pres. Kennedysingel	387	2	55	0
DaCapo College Eysenhegge	178	0	129	0
DaCapo College Born	312	0	0	0
DaCapo College Pro, Geleen	143	0	0	143
Da Capo College EOA, Geleen	37	0	22	0
Trevianum scholengroep – Gym	486	1	0	0
Trevianum scholengroep – Ath.	1018	4	0	0
Trevianum scholengroep - havo	1237	4	0	0
Graaf Huyn College	1702	8	97	0
Groenewald	1453	1	0	0
	7325	20	427	143

In onderstaande tabel zijn de leerlinggegevens per vso school binnen het SWV weergegeven.
(Bron: Vensters, schooljaar 2018-2019)

VSO	Totaal ln aantal
Xaverius	102
Parkschool	128
Totaal	230

In onderstaande tabel zijn de gegevens weergegeven van het aantal door het SWV VO Westelijke
Mijnstreek bekostigde leerlingen in een vso binnen en buiten het SWV.
(Bron: Kijkglas december 2018; bijgesteld t.o.v. 1-oktober telling 2018)

VSO	Bekostigingscategorie vso			Residentiële leerlingen			Totaal
	Laag	Midden	Hoog	Laag	Midden	Hoog	
Xaverius	78	0	0	0	0	0	78
Parkschool	92	0	3	0	0	0	95
Niet deelnemende* (V)SO scholen	97	8	23	18	0	0	146
Totaal	267	8	26	18	0	0	319

*In § 4.2.4 worden deze scholen benoemd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

4.2 Inhoudelijke ontwikkelingen: gang van zaken, doelen en resultaten behaald met programma's

Dit hoofdstuk is opgebouwd aan de hand van de programmaonderdelen in de meerjarenbegroting. Daarnaast worden per programmaonderdeel de resultaten, evaluatie en de voortgang gerelateerd aan doelen zoals ze zijn gesteld in het ondersteuningsplan 2018-2022. Op die manier wordt de verbinding gelegd tussen het bestuursverslag, het ondersteuningsplan en de begroting.

4.2.1 Programma 1 : Basisondersteuning

De basisondersteuning die scholen beschrijven in het schoolondersteuningsprofiel, wordt op school geboden en bekostigd uit eigen middelen van het schoolbestuur en het SWV.

- Ondersteuningsstructuur op school (middelen schoolbestuur en SWV)
- Ondersteuningsstructuur ODC (middelen SWV)
- Ambulante begeleiding (middelen SWV)

Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor het bieden van een ondersteuningsaanbod van kwalitatief hoog niveau.

Doelen

- Preventief werken en vroegsignalering zijn basiscompetenties van en vanzelfsprekend voor docenten, onderwijsondersteunend personeel en andere professionals binnen school.
- Bij ondersteuningsvragen van leerlingen wordt de interne ondersteuningsstructuur planmatig doorlopen en worden de mensen en middelen die hieraan kunnen bijdragen ingezet.

4.2.1.1 Ondersteuningsstructuur op school

Scholen kunnen leerlingen op grond van de beschreven basisondersteuning in het schoolondersteuningsprofiel aannemen, zonder daarvoor een beroep te hoeven doen op een extra ondersteuningsbudget van het samenwerkingsverband of gebruik te maken van de bovenschoolse tussenvoorziening of het vso zoals die binnen het SWV wordt aangeboden.

De competentie van de docent is een belangrijke factor die bijdraagt aan de kwaliteit van de ondersteuning. Daarnaast zijn zaken als een (sociaal) veilig schoolklimaat, een toegankelijk schoolgebouw, aanpassingen in de ruimtelijke omgeving en een goed functionerende ondersteuningsstructuur belangrijke aspecten die bijdragen aan een kwalitatief goede ondersteuning aan leerlingen.

Evaluatie

De kwaliteit van de ondersteuning op scholen groeit, leerlingen krijgen steeds vaker een aangepast onderwijsprogramma wanneer de onderwijsbehoefte van de leerling daarom vraagt. Ook is de ondersteuningsstructuur zoals beschreven in het ondersteuningsplan op alle scholen bekend en geïmplementeerd. Het verbeteren van de kwaliteit van ondersteuning vertaalt zich echter nog niet in vermindering van het aantal TLV- of Rebound-aanvragen. Scholen geven aan dat de problematiek van leerlingen toe lijkt te nemen, ernstiger en complexer wordt. Er wordt veel gezinsproblematiek gesignaleerd en ook angstproblematiek, burnout-klachten en onverklaarbare lichamelijke klachten worden genoemd als vaker voorkomende, maar moeilijk te hanteren problematiek.

Het planmatig doorlopen van de niveaus van ondersteuning blijft punt van aandacht en is voortdurend onderwerp van gesprek. Dit gesprek vindt plaats enerzijds plaats op casusniveau; gedurende een traject met een leerling wordt met regelmaat overleg gevoerd over het proces, maar ook na afloop van een traject worden processen geëvalueerd. Daarnaast wordt er op structurele basis overleg gevoerd over de basisondersteuning en de ondersteuningsstructuur:

- Reflectie met en door docenten-mentoren-zorgcoördinatoren en met de directies van de VO- en VSO-scholen door de directeur van het SWV.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

- Reflectie op de ondersteuningsstructuur en inzet van de OPT leden door zorgcoördinatoren-ambulant begeleiders-ODC medewerkers en de coördinator ODC en directeur SWV.

Maatregelen

- Nog beter en meer planmatig gebruik maken van de interne ondersteuningsstructuur. In 2018 is gestart met de gesprekkencyclus tussen directies van scholen en de directeur SWV. Tijdens deze gesprekken en de gesprekken met zorgcoördinatoren is planmatig werken onderwerp van gesprek en reflectie en worden verbeteracties afgesproken.
- Meer samenwerking met externe partijen. De problematiek van leerlingen vraagt om specifieke expertise die school binnen zijn eigen ondersteuningsteam niet altijd heeft. Het inrichten van knooppunten (waarin OPT-leden en andere netwerkpartners opereren) is noodzaak om binnen en buiten school te voldoen aan de ondersteuningsbehoefte van leerlingen.

Beide maatregelen zijn gericht op preventie: door eerder te signaleren en in gezamenlijkheid te interveniëren is de verwachting dat de inzet van zware en langdurige ondersteuning en/of hulpverlening op school of daarbuiten kan worden voorkomen.

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;
- Gedragswetenschapper van het ODC;
- vso-medewerker (ambulant begeleider);
- schoolmaatschappelijk werker (SMW);
- jeugdarts, jeugdverpleegkundige (jeugdgezondheidszorg 4-19 jaar);
- RBL-medewerker (Regionaal Bureau Leerplicht).

Evaluatie

Scholen zijn tevreden over de samenwerking binnen het OPT / ook wel: knooppunt. De ontwikkeling die zich in 2018 steeds duidelijker heeft gemanifesteerd is dat er vaker overleg wordt gevoerd over een individuele leerling. Voor deze rond-de-tafel overleggen (RTO's) worden ouders, leerling en OPT-leden uitgenodigd. 'Praten over' is vervangen door 'praten met' en OPT-leden evalueren het proces niet alleen met samen met ouders, maar stellen ook in gezamenlijkheid nieuwe plannen op.

In 2018 is nadrukkelijker dan voorheen aandacht gegeven aan het knooppunt als begrip. Het knooppunt is het centrale punt waarbinnen ouders, leerlingen, de OPT-leden en andere netwerkpartners opereren ten behoeve van een integraal ondersteuningsaanbod voor de leerling.

Maatregelen

- Doorontwikkeling knooppunten. De samenwerking binnen de OPT's is goed, de knooppunten in bredere zin vragen om doorontwikkeling komende jaren: wie zitten er in het knooppunt, wat is ieders rol en taak, op welke manier kan er nog preventiever en efficiënter gewerkt worden enz.
- Meer focus op preventie en planmatige aanpak RTO's. Waar een RTO nu soms nog pas gepland wordt wanneer er een fors probleem is, moet gezocht worden naar een meer preventieve aanpak. Door vroegtijdig de juiste mensen aan tafel te zetten en gezamenlijk een plan te maken kunnen oplossingen wellicht gevonden in ondersteuningsniveau 1, 2 of 3, waardoor ingrijpende ondersteuningsvormen niet nodig zijn.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

- Meer planmatige aanpak RTO's. Tijdens RTO's worden niet altijd even helder plannen gemaakt, doelen gesteld, verantwoordelijken aangewezen en evaluatiedata vastgelegd. Door hier meer aandacht aan te besteden kan stagnatie eerder worden opgemerkt en kunnen processen sneller of efficiënter verlopen.

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. Scholen geven aan dat de ITV's een belangrijke rol spelen in de ondersteuningsstructuur en leerlingen in staat stellen hun schoolcarrière succesvol te doorlopen.

Maatregelen

- Het is van belang om de komende jaren het succes van de ITV's te duiden, data te verzamelen en te evalueren. De informatie die dit oplevert, stelt scholen in staat van elkaar te laten leren en de ITV's door te ontwikkelen.

VSO-scholen – Commissies van begeleiding (CvB)

Ook op de vso-scholen is er een ondersteuningsstructuur die gedragen wordt door een team van deskundigen: de Commissie van Begeleiding (CvB). De CvB 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.

Maatregelen

- Doorontwikkeling knooppunten. De samenwerking binnen de CvB is goed, de knooppunten in bredere zin vragen om doorontwikkeling komende jaren: wie zitten in het knooppunt, wat is ieders rol en taak, kan er nog preventiever en efficiënter gewerkt worden enz.

4.2.1.2 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.

Evaluatie

In 2018 is de lijn ingezet om nog meer dan voorheen nadruk te leggen 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 betekent een verschuiving van werkzaamheden van de medewerkers van het ODC. Ook hun expertise moet meer

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.



gericht en doelmatig worden ingezet ten behoeve van de ondersteuningsstructuur op de scholen. Dit proces is nog volop in ontwikkeling en ieders taak en rol is nog niet volledig uitgekristalliseerd. Het is met elkaar leren en zoeken naar een samenwerking waarin de expertise van de gedragswetenschapper van het ODC op het juiste moment en voor de juiste vragen wordt ingezet. Dit vraagt verandering, wat niet altijd eenvoudig is.

Maatregelen

De komende jaren zullen over taken en rollen van alle deelnemers van het OPT/knooppunt steeds duidelijker afspraken gemaakt worden, zonder daarin rigide kaders te stellen. Het met elkaar vaststellen van verantwoordelijkheden, taken en rollen zal de samenwerking nog verder verbeteren en de efficiëntie van overleg verhogen. Ook maakt deze duidelijkheid het mogelijk elkaar aan te spreken op verantwoordelijkheden ten behoeve van een snel en soepel verlopend proces.

4.2.1.3 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.

Evaluatie

In 2018 is het gesprek gevoerd over de werkzaamheden van de AB'ers en de mate waarin zij een bijdrage leveren aan een structurele verhoging van de kwaliteit van de basisondersteuning. Er blijken verschillen te zitten in de werkzaamheden van de AB'ers op de verschillende scholen. Zij dragen zonder uitzondering allemaal bij aan de succesvolle schoolcarrière van een groot aantal leerlingen op de afzonderlijke scholen. Soms door heel leerlinggericht te werken en gesprekken met leerlingen te voeren, soms door docenten te coachen en soms ook door beleidsmatig mee te denken over de ondersteuningsstructuur. Het gesprek over de taken van ambulant begeleiders dat gestart is in 2018 wordt vervolgd in 2019.

Maatregelen

De vierjarige raamovereenkomst tussen scholen en SWV en de detachingscontracten van de ambulant begeleiders eindigen na schooljaar 2019-2020. Daarom zal in 2019 na raadpleging van alle betrokkenen het bestuur een keuze maken over de inzet van ambulant begeleiders vanaf schooljaar 2020-2021.

4.2.2. Programma 2: interne arrangementen

Het programma interne arrangementen bestaat uit de onderdelen:

- Ondersteuning en begeleiding
- Lwoo
- Praktijkonderwijs

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf

Doel

Bij de overgang van po naar vo krijgen leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte ondersteuning op maat, bekostigd uit lwoo gelden die de vo-school aanvraagt.

Permanente Commissie Leerlingenzorg (PCL)

De PCL is verantwoordelijk voor de toewijzing van de interne arrangementen. Scholen met een licentie voor leerwegondersteuning (LWOO) en scholen voor praktijkonderwijs (PrO) kunnen bij de PCL een aanvraag doen voor een Aanwijzing LWOO respectievelijk TLV PrO. Met deze aanwijzing c.q. toelaatbaarheidsverklaring ontvangen scholen extra ondersteuningsgelden die hen in staat stellen te voldoen aan de onderwijsbehoefte van de leerling.

Daarnaast kan elke VO-school uit het SWV bij de PCL een aanvraag indienen om toekenning van extra gelden ten behoeve van maatwerk. Deze gelden kunnen hen in staat stellen een antwoord te geven op de extra ondersteuningsvraag van een leerling. De PCL beoordeelt de aanvraag en neemt een besluit over de toekenning van de beschikking en de daaraan verbonden extra ondersteuningsgelden. Doel van de extra ondersteuningsgelden is uitval of plaatsing in het VSO te voorkomen.

Samenstelling PCL

De PCL bestaat uit 4 leden van de deelnemende scholen, de zorgcoördinator van het DaCapo College loc. Eysenhegge, de directeur van het Samenwerkingsverband, tevens voorzitter, en een ambtelijk secretaris. De 5 leden en de voorzitter 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.


4.2.2.1 interne arrangementen - Ondersteuning en begeleiding**Evaluatie:**

Afgelopen kalenderjaar is te zien dat het totale aantal aanvragen bij de PCL verminderd is met 18 aanvragen. Er zijn afgelopen kalenderjaar in totaal ongeveer evenveel aanvragen vanuit het SBO en SO gekomen, waarbij het merendeel vanuit het SO kwam. Vanuit VO België en het VSO zijn geen aanvragen geweest. De aanvragen vanuit het regulier basisonderwijs zijn ongeveer hetzelfde gebleven. Vanuit het regulier voortgezet onderwijs zijn er iets minder aanvragen gedaan, voor zowel midden als hoog budgetten. Vanuit het DaCapo College loc. Eysenhegge zijn er het afgelopen schooljaar iets minder verlengingen van Toekenningen Breedte Ondersteuning hoog, voor leerlingen die daar al onderwijs volgen, aangevraagd. Verder zijn er dit kalenderjaar twee Toekenningen Breedte Ondersteuning midden door de VO-scholen aangevraagd en toegekend. Er is een Toekenning Breedte Ondersteuning laag aangevraagd, maar deze is afgewezen.

De verschillen ten opzichte van vorig jaar zijn klein en vragen niet om verdere analyse. Vooralsnog lijken de middelen voor lichte ondersteuning nog voldoende toereikend te zijn.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

In onderstaande tabel staat het totaal aantal toegekende arrangementen per school van herkomst dat de PCL in 2018 heeft afgegeven. Tussen haakjes staat het aantal aangevraagde arrangementen, inclusief afwijzingen.

School van herkomst	Laag arrangement	Midden arrangement	Hoog arrangement	Totaal
Bao regulier		1 (0) *	9 (10)	10 (10)
SBO			1 (1)	1 (1)
SO			4 (4)	4 (4)
PO België				
Eigen VO (regulier) school van aanvraag en uitvoering zijn hetzelfde.	0 (1)	1 (1)	31 (31)	32 (33)
Andere VO (regulier) school van aanvraag en uitvoering verschillen.			3 (3)	3 (3)
VO België				
VSO				
Totaal	0 (1)	2 (1)	48 (49)	50 (51)

* Bij een van de leerlingen is er een Toekenning Breedte Ondersteuning hoog aangevraagd, maar midden af gegeven.

Bij de 48 leerlingen waarvoor een Toekenning Breedte Ondersteuning hoog is aangevraagd gaat het om 17 nieuwe aanvragen, waarvan een aanvraag gedaan is door het DaCapo College locatie Pres. Kennedysingel, een aanvraag door het Graaf Huyn College, een aanvraag door SG Groenewald en 14 door Eysenhegge. Er zijn daarnaast 31 verlengingen van Toekenningen Breedte Ondersteuning hoog aangevraagd door het DaCapo College locatie Eysenhegge.


Resultaten inzet PCL budget hoog ten behoeve van ondersteuning en begeleiding

Op drie na zijn alle PCL budgetten hoog ingezet ten behoeve van leerlingen op de locatie Eysenhegge. Bij het beschrijven van het resultaat van de inzet van PCL budgetten ligt de focus dan ook op deze leerlingen.

In schooljaar 2017-2018 zijn in totaal 25 leerlingen uitgestroomd, die met een Toekenning Breedte Ondersteuning hoog ingeschreven zijn geweest op het DaCapo College locatie Eysenhegge. In onderstaande tabel de uitstroomcijfers van leerlingen met een Toekenning Breedte Ondersteuning hoog, met als uiteindelijk doel schakelen naar regulier VO. Hoewel de meeste uitstroom plaatsvindt na leerjaar drie zien we dat we er meer gezocht wordt naar mogelijkheden leerlingen eerder te laten uitstromen (5 leerlingen). Van de 25 leerlingen die uitgestroomd zijn, hebben er 4 hun onderwijs carrière in het vso moeten vervolgen. Hoewel bestendigingscijfers op dit moment ontbreken, zien we dat het merendeel van de leerlingen met een pcl budget hoog vanuit Eysenhegge succesvol doorstromen naar regulier vervolgonderwijs.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

Uitstroom in 2017-2018 vanuit DaCapo College locatie Eysenhegge

	Uitstroom naar: Regulier VO	Uitstroom naar: Overigt	Uitstroom naar: VSO	Totaal
Uitstroom leerjaar 1	2	0	1	3
Uitstroom leerjaar 2	3	0	2	5
Uitstroom leerjaar 3	15	1	1	17
Totaal	20	1	4	25

4.2.2.2 interne arrangementen - LWOO / PrO

In 2018 zijn door de VO- en PO-scholen in het samenwerkingsverband 289 leerlingen met het Onderwijs Diensten Centrum besproken omdat er vanwege de ondersteuningsbehoefte zorgen waren rondom de overstap naar het reguliere VO. Uiteindelijk zijn er door de VO-scholen 115 aanvragen voor een Aanwijzing LWOO gedaan en 31 aanvragen voor een TLV PRO. 143 Leerlingen zijn wel besproken, maar dit heeft niet geleid tot een aanvraag LWOO of PrO.

Evaluatie

Er zijn 113 aanvellingen LWOO af gegeven. Het aantal aanvellingen LWOO is in 2018 lager t.o.v. 2017 (125 in totaal), wat onder andere verklaarbaar is door de afname in het aantal aanvellingen dat is afgegeven voor EOA-leerlingen en leerlingen van het Graaf Huyn College. Het aantal Aanwijzingen LWOO voor leerlingen binnen het DaCapo College locatie Eysenhegge en locatie Pres. Kennedysingel blijft vrijwel stabiel.

Er zijn in 2018 in totaal 31 Toelaatbaarheidsverklaringen voor Praktijkonderwijs aangevraagd, waarvan 29 door het DaCapo College locatie Geleen. Er zijn twee maatwerkregelingen aangevraagd waarvan er 1 is aangevraagd door het DaCapo College locatie Eysenhegge en één door het Graaf Huyn College. Het totale aantal aanvragen TLV PRO is dit jaar iets teruggelopen (31 t.o.v. 40 in 2017). Hier is niet echt een verklaring voor te geven.

De PCL heeft twee aanvragen voor een Aanwijzing LWOO afgewezen, omdat deze leerlingen ondanks hun ondersteuningsbehoefte niet (volledig) voldeden aan de didactische criteria voor LWOO. Er is een TLV PRO af gegeven, voor een leerling die niet of niet geheel aan de criteria voldeed.

In onderstaande tabel het aantal aanvragen voor een Aanwijzing LWOO in 2018 (met startdatum tussen 01-08-2018 en 01-10-2018).

Aanvragen Aanwijzing LWOO 2018

Aanvragende school	aangevraagd	toegekend
DaCapo College EYS	46	46
DaCapo College PKS	28	26
DaCapo College EOA	16	16
Graaf Huyn College	25	25
Totaal	115	113

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019



In onderstaande tabel het aantal aanvragen voor een TLV PrO in 2018 (met startdatum tussen 01-08-2018 en 01-10-2018).

Aanvragen TLV Pro 2018

Aanvragende school	aangevraagd	toegekend
DaCapo College Pro	29	29
DaCapo College EYS	1	1
Graaf Huyn College	1	1
Totaal	31	31

Evaluatie

In het ondersteuningsplan 2018-2022 staat dat het SWV gaat onderzoeken of per augustus 2019 de inzet en verdeling van middelen van lwoo anders geregeld kan worden en welke mogelijkheden opting-out biedt. Door te kiezen voor opting-out kan mogelijk meer maatwerk geboden worden aan leerlingen. Uitgangspunt is dat de inkomsten voor lwoo leidend zijn voor wat betreft het maximumbedrag dat wordt ingezet.

In 2018 is een werkgroep gestart met het onderzoeken van de mogelijkheden van opting out. De werkgroep heeft zich de vraag gesteld in hoeverre de huidige criteria recht doen aan de lwoo leerling en zijn ondersteuningsbehoefte. Leerlingen kunnen immers net wel voldoen aan de criteria en de ondersteuning niet of nauwelijks nodig hebben. Daarentegen kunnen leerlingen ook net niet voldoen aan de criteria, maar wel extra ondersteuning nodig hebben. Het criterium IQ werd door de werkgroep daarbij als minst onderscheidend criterium geacht, terwijl het afnemen van de onderzoeken wel een belasting oplevert voor de leerlingen, scholen en medewerkers ODC. Omwille van die reden is eind 2018 besloten te kiezen voor opting out van de criteria. Omdat het formuleren van ook volledig nieuwe, andere criteria meer tijd en onderzoek vroeg, is de keuze gemaakt om uitsluitend het verplichte IQ onderzoek niet langer als criterium te hanteren. De leerachterstanden zoals ze door de overheid zijn vastgesteld, worden wel nog als criterium gehandhaafd.

Maatregelen

Voor einde schooljaar 2018-2019 zal de werkgroep ook de mogelijkheden voor een verdergaande vorm van opting out onderzoeken. Het resultaat van dit onderzoek en een voorstel wordt voorgelegd aan het bestuur.

4.2.3 Programma 3: Tussenvoorziening- Rebound 3.0

Het arrangement Rebound is een buitenschools arrangement van 13 weken met als doel de leerling succesvol terug te plaatsen naar de school van herkomst. De ondersteuningsbehoeften van de leerlingen verschillen, maar veel leerlingen blijken voor of na start in de Rebound bekend te zijn met

- Gedragsproblemen
- Sociaal emotionele problematiek
- Gezagsproblemen
- Middelengebruik
- Problemen binnen het gezinssysteem (misbruik, mishandeling, opvoedingsproblemen)
- Criminaliteit

Hoewel bovenstaande wellicht ander doet vermoeden, betreft het zowel leerlingen met zowel externaliserende als ook internaliserende problematiek.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

Doel

Op grond van een proces- en inhoudsevaluatie, het resultaat en op grond van de behoefte van scholen wordt de Rebound 3.0 gecontinueerd dan wel in aangepaste vorm voortgezet.

Evaluatie

In totaal hebben 25 leerlingen in 2018 gebruik gemaakt van het Rebound aanbod. Bij vijf leerlingen was er ernstige twijfel of terugkeer naar regulier onderwijs mogelijk was, maar is er toch gekozen voor Rebound plaatsing omwille van het belang van de leerling. Twee van deze leerlingen hebben na de Rebound de overstap gemaakt naar het vso. Een leerling is succesvol teruggeplaatst naar een reguliere school, voor een leerling bleek dagbehandeling noodzakelijk en een leerling is in 2019 ook nog in de Rebound.

- Voor 12 leerlingen heeft het arrangement Rebound eraan bijgedragen dat ze hun schoolcarrière succesvol kunnen vervolgen in een vorm van regulier onderwijs.
- 2 leerlingen hebben ondanks het aanbod tegen verwachting in een overstap naar het vso gemaakt. Gaandeweg het traject bleek de ondersteuningsvraag te complex voor een reguliere setting.
- Voor 2 leerlingen lag de overstap naar het vso in de lijn der verwachting, maar heeft de Rebound bijgedragen aan een succesvolle start in het vso en de start van hulpverlening voor leerling en gezin.
- Voor 3 leerlingen bleek dagbesteding dan wel dagbehandeling meer aangewezen dan onderwijs. De Rebound heeft voor deze leerlingen in relatief korte tijd in nauwe samenwerking met hulpverlening bijgedragen aan het verhelderen van de ondersteuningsbehoefte en het realiseren van een passend vervolg zonder dat de leerling (langdurig) heeft thuisgezet.
- 6 leerlingen zijn in 2019 verder gegaan in de Rebound

Hieronder een overzicht van de uitstroom van de leerlingen die gebruik hebben gemaakt van het arrangement Rebound.

Arrangementen en uitstroom per scholen in 2018

Instream vanuit	Aantal aanvragen In 2018 door scholen binnen de WVM *	Aantal Leerlingen gebruik gemaakt van Rebound in 2018 **	Succesvol teruggeplaatst naar school van herkomst	Succesvol terug naar andere reguliere school / examen behaald	Plaatsing vso	Nog op Rebound op 01-01-2019	Ander traject
Groenewald	5	4		2	0	1	1
Graaf Huyt College	9	11 (3 lln gestart in 2017)	5	3	1 (conform verwachting)	1	1
Trevianum	1	1	0	0	1	0	0
Dacapo (inclusief EYS)	10	9	1	1	2 (1 conform verwachting)	4	1

* 18 aanvragen zijn gehonoreerd en daadwerkelijk ingezet

** voor 7 leerlingen was de TLV Rebound al in 2017 aangevraagd, maar deze leerlingen hebben wel gebruik gemaakt van de Rebound in 2018

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



Hieronder een overzicht van de scholen die voor leerlingen het arrangement Rebound hebben aangevraagd en de uitstroom van deze leerlingen.

Aanvragen door scholen en uitstroom in 2018

Instroom vanuit	Aantal leerlingen	Succesvol teruggeplaatst naar school van herkomst	Succesvol terug naar andere reguliere school/ examen behaald	Plaatsing vso	Nog op Rebound	Ander traject
Groenewald	4	1	2	0		1
Graaf Huyn College	11	5	3	1 (conform verwachting)		2
Trevianum	1	0	0	1		0
Dacapo (inclusief EYS)	9	1	2	3 (2 conform verwachting)	1	2

Maatregelen

Aan het eind van schooljaar 2018-2019 zal op grond van bovenstaande evaluatie en een aanvullende evaluatie van onder andere de inzet van de MST-medewerker een keuze gemaakt worden over het al dan niet voortzetten van het arrangement Rebound.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

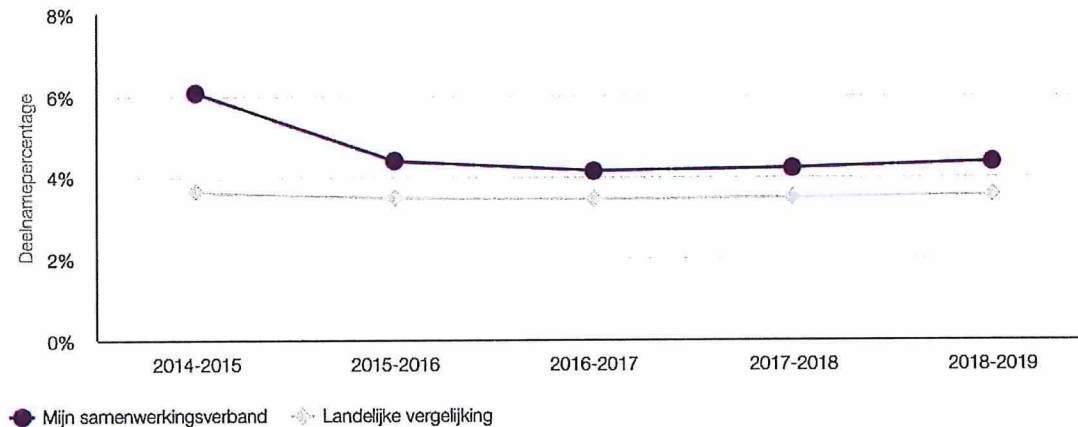
paraaf 

4.2.4 Programma 4: vso

In onderstaande tabel zijn de gegevens weergegeven van het aantal door het SWV VO Westelijke Mijnstreek bekostigde leerlingen in een vso binnen en buiten het SWV

(Bron: Kijkglas december 2018; bijgesteld t.o.v. 1-oktober telling 2018)

	Tot In aant	Tot In in vso	Vso deel- name %	Xaverius			Parkschool			overig			Residentieel
				laag	mid	hoog	laag	mid	hoog	laag	mid	hoog	
2018	7325	319	4,35 %	78			92		3	97	8	23	18



Bron: Dashboard passend onderwijs

In bovenstaande grafiek is te zien dat het deelnamepercentage vso licht stijgt. Dit is met name een gevolg van een stabiliserend leerlingenaantal in het vso in de Westelijke Mijnstreek en een afname van het totale leerlingenaantal. Om te voorkomen dat het deelnamepercentage verder stijgt wordt er gezocht naar maatregelen waarbij samenwerking tussen po, vo en vso onontbeerlijk is. Deze samenwerking is tevens een van de in het ondersteuningsplan gestelde doelen: Vo- en vso-scholen dragen naast hun zorgplicht de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor alle leerlingen binnen het SWV.

Van het aantal aanvragen voor een tlv vso in 2018 zijn er 59 uit het regulier vo afkomstig. De overige 101 komen als onder instroom binnen op het vso (vanuit po, so, sbo) of zijn herindicaties van zittende vso leerlingen. Het is van belang met het po, vo en vso te onderzoeken waar de kansen liggen om enerzijds de instroom vso vanuit po, so, sbo en vo te verminderen en anderzijds de terugplaatsing vanuit vso naar vo te bevorderen. Dit vraagt inspanning en vertrouwen van en samenwerking tussen po, vo en vso.

De schakelklas is een voorbeeld van een eerste initiatief dat genomen is om de onder instroom van het vso te verminderen. In § 4.2.6 staan doelstelling en werkwijze van de schakelklas vermeld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019



Thuisnabij onderwijs

Het SWV streeft naar zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs. Van de door het SWV bekostigde leerlingen die onderwijs volgen op de Xaverius school en de Parkschool mag verwacht worden dat dit thuisnabij is. In onderstaande tabel het aantal door het SWV bekostigde leerlingen die naar een vso gaan in de eigen en een andere regio.

(Bron: Kijkglas december 2018; bijgesteld t.o.v. 1-oktober telling 2018)

VSO	Totaal (in aantal)	Regio
Parkschool	95	WM
Xaverius	78	WM
IvOO	36	Maastricht (Z-L)
Buithof	33	Parkstad (Z-L)
VSO St Jozef	12	Maastricht (Z-L)
Adelante	18	Heuvelland (Z-L)
Maasgouw	17	Maastricht (Z-L)
VSO de Pylar	13	Parkstad (Z-L)
VSO Catharina	2	Parkstad (Z-L)
Jan Baptist	1	Parkstad (Z-L)
PI De Hondenberg	1	Brabant
ZMLK De Maaskei	1	Midden-Limburg
VSO de Ortolaan	2	Midden-Limburg
VSO de Wijnberg	3	Noord-Limburg
Het Dok	2	Brabant
Berkenschutse	3	Brabant
Impuls	2	Noord-Limburg
Totaal	146	

Analyse

Er gaan slechts 14 leerlingen, bekostigd door het SWV Westelijke Mijnstreek, naar een vso in de regio's Midden- en Noord-Limburg. Dit zijn voor het grootste deel vso's met een zeer specifiek onderwijsaanbod, dat niet in de eigen regio geboden wordt maar wel op Zuid-Limburgs niveau. Woonplaats dan wel verhuizing is een andere reden waarom leerlingen met een TLV afgegeven door het SWV Westelijke Mijnstreek naar een vso buiten Zuid-Limburg gaan.

132 Leerlingen gaan naar een vso-school in Zuid-Limburg, maar buiten de Westelijke Mijnstreek. Hoewel niet op individueel leerlingniveau is uitgezocht wat hiervan de reden is, kan in algemene zin gezegd worden dat voor het grootste deel van de leerlingen geldt dat het onderwijsaanbod op een van de vso's buiten de Westelijke Mijnstreek beter aansluit op hun onderwijsbehoefte. Met het oog op de ambitie om thuisnabij onderwijs te bieden is het wel van belang nader te analyseren waarom leerlingen uit de Westelijke Mijnstreek naar een VSO buiten de regio gaan die vergelijkbaar is met de VSO in de eigen regio.

Een onderwijskaart v(s)o voor Zuid-Limburg is in ontwikkeling. Deze onderwijskaart zou inzichtelijk moeten maken welk vso onderwijsaanbod er is op Zuid-Limburgs niveau, of dit aansluit bij de behoef-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

te en of - en zo ja hoe - de onderwijskaart opnieuw ingericht zou moeten worden voor wat betreft het vso. Dit zou mogelijk iets kunnen wijzigen in spreiding van voorzieningen en leerlingstromen.

4.2.5 **Programma 5: Toelaatbaarheid**

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.

Doorlooptijd

In 2018 zijn 186 aanvragen bij de PCPO ingediend.

De gemiddelde doorlooptijd is de verstreken tijd tussen het moment dat de school de aanvraag op definitief zet en het moment dat de directeur besluit op definitief zet.

De gemiddelde doorlooptijd van aanvragen bij de PCPO die binnen de wettelijke termijn van 6+4 weken genomen zijn, is 4,3 weken.

Er zijn 36 aanvragen die de termijn van 6 weken overschreden hebben, maar waarvoor wel een besluit is genomen binnen de verlenging van 4 weken. Als we deze aanvragen buiten beschouwing laten is de gemiddelde doorlooptijd 3,5 weken.

Daarnaast zijn er 13 aanvragen waarvoor het besluit genomen is buiten de termijn van 10 weken, omwille van diverse redenen als:

- Ontbreken van vereiste documenten
- In afwachting van vaststelling uitstroomperspectief
- In afwachting van overleg met externen, bijvoorbeeld i.v.m. opname hulpverlening
- In afwachting van overleg leerplicht i.v.m. vrijstelling

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



In onderstaande tabel is een overzicht te zien van het aantal arrangementen dat in kalenderjaar 2018 bij de PCPO is *aangevraagd*. Dit aantal wijkt af van het aantal besluiten dat is genomen omdat in 2018 nog besluiten zijn genomen over aanvragen die in 2017 zijn gedaan.

Aanvragen bij de PCPO in 2018

Aanvraag door	Aanvraag voor Rebound 3.0	Aanvraag voor TLV vso	Totaal aantal aanvragen
DaCapo College Born	0	3	3
DaCapo College MLN	2	3	5
DaCapo College PKS	3	3	6
DaCapo College RWZ	2		2
DaCapo College EYS	2	12	14
DaCapo College Pro		2	2
DaCapo College EOA		1	1
Trevianum	1	1	2
Graaf Huyn College	10	9	19
Groenewald	5	2	7
Vso Xaverius		39	39
Vso Parkschool		27	27
Vso Pylar		8	8
Vso Buitenhof		13	13
Vso IvOO		28	28
Adelante Onderwijs		6	6
Tyltylschool Maasgouw		1	1
Impuls		1	1
Ortholaan		1	1
anders	1		1
Totaal	26	160	186

2018


Totaal aantal positieve besluiten toekenning TLV			Afgewezen/teruggetrokken aanvragen of buiten behandeling gesteld
maatwerktraject	Rebound	vso	
1	22	153	22

Het verschil in het aantal aanvragen en het aantal besluiten ligt in het feit dat er in 2018 besluiten zijn genomen over aanvragen die eerder in 2017 zijn ingediend.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

Doel:

De toekenning van het arrangement Rebound 3.0 en de toelaatbaarheidsverklaringen vso gebeurt in gesprek met school, ouders en een beperkt aantal onafhankelijke deskundigen.

Evaluatie

De PCPO heeft in 2018 haar eigen functioneren geëvalueerd. Een van de conclusies was dat de PCPO zich de laatste jaren meer en meer heeft ontwikkeld van een adviesorgaan ("welke onderwijsvoorziening is het best passend voor deze leerling"?) naar een toetsingsorgaan ("zijn alle niveau's van zorg doorlopen, is er planmatig gehandeld en zijn alle belanghebbenden rondom de leerling betrokken bij het proces binnen school").

Verder zien we dat scholen zich ontwikkeld hebben. Dossiers zijn kwalitatief verbeterd en worden completer aangeleverd. Ook weten scholen elkaar steeds beter te vinden bij de zoektocht naar een passende onderwijsplek voor een van hun leerlingen en overleg tussen de verschillende scholen vindt in een eerder stadium plaats. Ook bij de overstap van S(B)O naar V(S)O vindt er overleg plaats voordat een TLV wordt aangevraagd om te onderzoeken of er binnen het reguliere VO passende ondersteuning geboden kan worden.

Tot slot gaat de betrokkenheid van ouders een steeds nadrukkelijker rol spelen in het traject van aanvragen. Onderwijs Transparant is bezig om een zgn 'ouderrol' te ontwikkelen, waarbij ouders middels een eigen inlog mee kunnen kijken naar de aanvraag van hun kind. De PCPO is op zoek naar mogelijkheden om ouders meer te kunnen betrekken bij het proces van aanvragen en toekennen.

Binnen het SWV is in 2018 een werkgroep in het leven geroepen die de mogelijkheden onderzoekt om de pcpo en het proces van de TLV aanvraag anders in te richten. De werkgroep hanteert daarbij de volgende uitgangspunten:

- Dossiers worden digitaal ingediend, zijn compleet en van hoge kwaliteit
- Er wordt daarbij gestreefd naar zo min mogelijk onnodige administratieve last voor scholen
- Het proces dat leidt tot het deskundigenadvies wordt efficiënt en professioneel ingericht
- Ouders worden betrokken bij het deskundigenadvies
- De focus van de TLV aanvraag ligt op het voortraject in de school; in het proces dat leidt tot de aanvraag worden naast leerling en ouders alle beschikbare en noodzakelijke deskundigen betrokken

Maatregelen

De werkgroep pcpo wordt voortgezet en komt in 2019 tot een uitgewerkt voorstel dat in 2019 wordt geïntroduceerd, getest, al doende geëvalueerd en vervolgens geïmplementeerd.

4.2.6 Programma 6: Ontwikkeling en innovatie

Voor programma zes zijn voor 2018 innovatiegelden begroot welke niet zijn ingezet. Dit neemt niet weg dat er wel activiteiten zijn ontplooid, gericht op de doelstellingen onder programma 6:

Doel

Bij de overstap po-vo zijn er leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte waarvan niet duidelijk is of deze binnen de mogelijkheden van het regulier VO ligt. Deze leerlingen krijgen in een maatwerktraject een jaar extra ondersteuning met als doel indien mogelijk gedurende het jaar in te stromen in het regulier onderwijs.

In 2018 is er een werkgroep gestart die ten doel had de mogelijkheden van het inrichten van een schakelklas te onderzoeken. Dit heeft eind 2018 geleid tot de eerste kaders van een schakelklas in de Westelijke Mijnstreek.

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
BDO Audit & Assurance B.V.

**Doelgroep vo schakelklas:**

- Leerlingen met een ondersteuningsbehoefte die de ondersteuningsmogelijkheden van het regulier vo op het moment van onder instroom overschrijdt. Er wordt getwijfeld of de passende ondersteuning geboden kan worden in het reguliere vo of dat de leerling is aangewezen op ondersteuning in het vso.
- Deze leerlingen zijn volgens de Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens (GBA) woonachtig in de Westelijke Mijnstreek. Ze hebben een ondersteuningsbehoefte op sociaal-emotioneel, dan wel gedragsmatig gebied. Middels extra begeleiding gedurende het brugklasjaar stromen zij vanuit een kleinschalige veilige setting (de vo schakelklas) in een regulier vo-klas in, waardoor plaatsing in het vso voorkomen wordt.
- Deze leerlingen hebben wel perspectief op het succesvol doorlopen van een schoolcarrière in het regulier vo na een jaar met extra begeleiding.

Organisatie vo schakelklas

- Er is een beperkte klassengrootte, leerlingen ontvangen onderwijs van een vaste docent.
- Een 'schakelbegeleider' staat naast de docent en begeleidt de leerlingen in de klas en bij het schakelen naar de reguliere klas. Bij voorkeur start het schakelen gefaseerd rond de kerst (zo mogelijk eerder). De schakelmomenten worden uitgebreid met als doel dat de leerlingen rond maart/april voor een substantieel aantal uren geschakeld zijn.
- In januari / februari wordt bepaald naar welke vervolgschool de leerling gaat na het brugklasjaar. Indien dit niet de school is waar de vo schakelklas gevestigd is, worden met de vervolgschool afspraken maken over 'meedraaidagen' na Pasen in school van keuze.
- Indien schakelen niet mogelijk blijkt, wordt onderzocht wat de beste oplossing en onderwijsplek voor de leerling is. Geen doublures in de vo schakelklas.

Maatregelen

De werkgroep wordt in 2019 voortgezet en werkt de kaders verder uit zodat de schakelklas kan starten in augustus 2019.

4.2.7 Doelen waarbij samenwerking met ketenpartners centraal staat

Onderwijs, gemeenten en hulpverlening zijn zich meer en meer bewust van de noodzaak van samenwerking ten behoeve van leerlingen/jongeren. Deze samenwerking heeft in 2018 veel aandacht gehad.

Doelen:

- Onderwijs, gemeente en jeugdzorg hebben structurele afspraken over de wijze waarop onderwijszorgarrangementen voor leerlingen met een complexe onderwijszorgvraag binnen het vso worden vormgegeven en uitgevoerd.
- Leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte zijn voor de overgang po-vo in beeld bij het vo en een zo goed mogelijke overgang po-vo is gewaarborgd.
- Groepen leerlingen met vergelijkbare ondersteuningsvragen zijn bekend en krijgen structurele maatwerktrajecten aangeboden in samenwerking tussen regulier en speciaal onderwijs.

Evaluatie

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;

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

- SWV VO Parkstad, Maastricht Heuvelland, Midden-Limburg;
- Samenwerking rond de overgang PO-VO-MBO;
- Samenwerking passend onderwijs-jeugdhulp

Er is inmiddels een nauwe en constructieve samenwerking ontstaan tussen de deelnemende gemeenten en de samenwerkingsverbanden po en vo. Bij de gemeente Sittard-Geleen is een beleidsmedewerker die de portefeuille onderwijs en jeugdzorg heeft en ook namens de andere gemeenten in ons Samenwerkingsverband (Stein, Beek, Schinnen) de contacten onderhoudt met het onderwijs.

Door regelmatig overleg en korte communicatielijnen worden in gezamenlijk overleg de speerpunten van de gemeenten en het onderwijs vastgesteld en op elkaar afgestemd. Zo is er bijvoorbeeld een centrale beleidsgroep op Zuid-limburgs niveau die bestaat uit vertegenwoordigers van de drie centrumgemeenten en de directeuren SWV po en vo. Verder wordt er regelmatig overleg gevoerd tussen de directeuren SWV po en vo en tussen de directeuren po en vo Westelijke Mijnstreek en vertegenwoordigers uit het vo en po.

Resultaat en vervolg

- In 2018 zijn er verdere stappen genomen in het overleg over en het ontwikkelen van doelgroeparangeringen en zijn er pilots gestart(bijvoorbeeld pilot Pijler en Adelante). → Deze ontwikkelingen wordt doorgezet in 2019.
- Er is een gezamenlijk geschreven en gedragen notitie gemaakt waarin onderwijs en gemeenten zich uitspreken over samenwerking en opdracht ten aanzien van inclusie.
- Deze notitie wordt in een nieuw 'plaatje' gegoten dat verspreid zal worden. De notitie en visualisatie moet leiden tot meer bewustwording en handelen naar datgene wat er is afgesproken.
- Er is een eerste initiatief gestart om een onderwijszorgarrangement voor langdurige thuiszitters in te richten. → Dit initiatief wordt gevolgd, geëvalueerd en zo nodig uitgebreid.
- Er is een werkgroep knooppunten ingericht die de doorontwikkeling van de knooppunten zal stimuleren en onderzoekt op welke wijze de samenwerking nog verder vormgegeven kan worden. → De werkgroep zal scholen ondersteunen in de doorontwikkeling van de knooppunten en signalen van scholen meenemen in beleid.
- Er is bij wijze van pilot een thuiszittersoverleg in het leven geroepen waaraan naast ouders en leerling leerplicht, team jeugd, GGD arts, en het SWV structureel deelnemen. Dit overleg heeft ten doel te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn binnen onderwijs of anderszins voor leerlingen waarvoor een vrijstelling wordt aangevraagd of die langdurig thuiszit. → Dit overleg wordt in 2019 geëvalueerd, bijgesteld indien nodig en geformaliseerd.
- In samenwerking met de EOA's in Zuid-Limburg, de SWV'en vo en Alterius is onderzocht of het inrichten van een vso, gespecialiseerd voor EOA leerlingen noodzakelijk en haalbaar is. → Dit onderzoek loopt nog.
- In overleg met de verschillende betrokkenen is duidelijker geworden voor welke leerlingen het lastig is een passend onderwijsaanbod te bieden of waar we geen passend onderwijsaanbod voor hebben: (langdurig) zieke leerlingen zonder duidelijk aanwijsbare lichamelijke, medische reden; leerlingen met motivatieproblematiek; leerlingen binnen de EOA met een zware ondersteuningsbehoefte; hoogbegaafde leerlingen die niet voldoende hebben aan louter verrijkingsstof; relatief jonge leerlingen (15-16- jarigen) met extra ondersteuningsbehoeften die uitvallen binnen het vo of vso en (nog) niet worden aangenomen binnen de entree opleiding van het MBO. → Het is van belang in 2019 prioriteiten te stellen en actie te ondernemen teneinde ook deze leerlingen een passend onderwijsaanbod te creëren.
- Er is een werkgroep po-vo. Er is structureel overleg ODC-po en incidenteel overleg tussen het ODC, directeur SWV en vertegenwoordigers po wanneer dit wenselijk dan wel noodzakelijk is. Bijv. ten

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.



behoefte van de introductie schakelklas of om duidelijkheid te creëren over taken en verantwoordelijkheden van het ODC in relatie tot het po.

4.3 Kwaliteitszorg

Doel : Het SWV heeft een monitorsysteem waarin zowel kwantitatieve, kwalitatieve als financiële resultaten ten aanzien van het beleid in het ondersteuningsplan staan.

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. Er wordt daarbij niet alleen gevraagd 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 2017-2018.

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 arrangementswijzingen, 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. Zoals bijvoorbeeld thuiszitters, ontwikkeling knooppunten, proces van aanmelden en aanname enz. Deze informatie- en kennisdeling draagt bij aan verbetering van de kwaliteit van ondersteuning op scholen.

In 2018 is de gesprekkencyclus gestart tussen directie van elke school, zorgcoördinator en directeur SWV. Deze gesprekken zijn gericht op *monitoring van basisondersteuning en uitvoering niveaus van zorg* en moet in 2019 gaan leiden tot het opstellen van actie- of verbeterpunten.

Bovenstaande activiteiten zijn met name gericht op kwalitatieve monitoring. Daarnaast is er eind 2018 een start gemaakt met kwantitatieve monitoring. Doel hiervan is om in 2019 te komen tot het structureel verzamelen en analyseren van data en hier zo mogelijk op te interveniëren.

Doel:

Met het oog op doelmatigheid zet het SWV de door haar ontvangen middelen zo goed mogelijk in.

Evaluatie en maatregelen

Ook het waarborgen van een doelmatige inzet van middelen en controle hierop is een onderdeel van de kwaliteitszorg. Hiermee is in 2018 een start gemaakt:

- Inzet en verdeling van twee middelen: een werkgroep is gestart met het onderzoeken van de mogelijkheden van opting out. Daarnaast is nadrukkelijk het gesprek gevoerd over de wijze waarop de twee middelen worden ingezet en op welke wijze dit gemonitord kan worden. Dit krijgt een vervolg in 2019.
- Middelen t.b.v. inzet ambulante begeleiding: de ambulante begeleiders verrichten werkzaamheden ten behoeve van leerlingen en scholen. De vraag die steeds nadrukkelijker gesteld is, is wat de eigen verantwoordelijkheid van scholen is in leerlingondersteuning en -begeleiding en wat de taak is van een ambulante begeleider. In de keuze die gemaakt zal worden ten aanzien van de ambulante begeleiding na 2020 speelt de doelmatigheid van de inzet van de expertise van AB'ers een grote rol: zijn zij in staat (en zo ja hoe) de kwaliteit van de basisondersteuning op lange termijn structureel te verhogen

- Middelen t.b.v. inzet ODC-medewerkers. ODC-medewerkers worden in grote lijnen ingezet ten behoeve van toewijzing lwoo/pro, ten behoeve van toelaatbaarheid en op scholen ter ondersteuning. In 2018 zijn we gestart kritisch te kijken naar deze inzet, zowel kwalitatief als kwantitatief. Van belang is met elkaar in gesprek te blijven om te komen tot een zo efficiënte en doelmatige inzet van de ODC-medewerkers.
- Efficiënte wijze van totstandkoming deskundigenadvies toelaatbaarheid. We werken met een brede commissie die aanvragen TLV beoordeelt. De werkgroep PCPO heeft als opdracht om de huidige werkwijze en het proces te onderzoeken en te komen tot een werkwijze die efficiënt is en recht doet aan school en ouders. (zie § 4.2.5)
- Verantwoording middelen die scholen ontvangen t.b.v. basisondersteuning. Scholen ontvangen een bedrag ter ondersteuning van de basisondersteuning. Er zijn geen voorwaarden of criteria hieraan verbonden, anders dan dat het ten behoeve van de basisondersteuning moet zijn. Middels een vast format wordt verantwoording van deze middelen gevraagd. De volgende stap is om met elkaar hierover in gesprek te gaan en mogelijk te komen tot een gezamenlijk gedragen visie over de wijze waarop de middelen zo rechtmatig en doelmatig mogelijk kunnen worden ingezet.

4.4 Privacy

Doel:

Het SWV voldoet aan de eisen zoals gesteld in de AVG.

Evaluatie

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 heeft in 2018 in een document geresulteerd waarin het informatiebeveiligings- en privacybeleid beschreven staan en welke stappen nog genomen zullen worden in het kader van dit beleid.

Maatregelen

Er is in 2018 aandacht besteed aan de formele beschrijving van informatiebeveiligings- en privacybeleid, maar er is met name veel aandacht besteed aan bewustwording bij medewerkers. Bij telefooncontact, mailcontact, informatieoverdracht enz. wordt er vrijwel altijd nagedacht over wet- en regelgeving m.b.t. privacy. Van belang is nu om deze bewustwording vast te houden en verder de noodzakelijke randvoorwaarden te creëren: veilig mailen mogelijk maken, een functionaris gegevensbeheer aanstellen, een digitale omgeving creëren waarin vertrouwelijke documenten voor betrokkenen beschikbaar zijn enz.

4.5 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.

Doel:

Het SWV is op korte termijn en blijft op lange termijn een financieel gezonde organisatie.

DOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019



Evaluatie

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. Omdat het effect van het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 op zijn vroegst in oktober 2019 te merken is, is de prognose voor het deelname percentage VSO voor 2019 blijven staan op 3,89%. Vanwege de mogelijke trendbreuk is voor de jaren erna dit percentage echter vastgezet en wordt het niet verder afgebouwd. Omdat het erop lijkt dat het leerlingenaantal in het vso stabiliseert zal voor de meerjarenbegroting 2020 e.v. de keuze gemaakt moeten worden of het realistisch is het deelnamepercentage te laten staan op 3,89 % de komende jaren of dat het bevroren moet worden op het deelnamepercentage van 4,25 % op 01-10-2019. Bevroren van dit percentage zal onmiddellijk gevolgen hebben voor de begroting en de beschikbare middelen voor de verschillende programmaonderdelen. Eind 2019 wordt er een besluit genomen ten aanzien van het al dan niet aanpassen van de prognose voor het deelname percentage VSO.

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. In 2018 is er gewerkt conform en binnen de begroting, en er nog geen tussentijdse managementrapportages gegenereerd. Voor 2019 is afgesproken dat er tussentijdse exploitatieoverzichten en managementrapportages (Q2, Q3) met het bestuur besproken worden.

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 administratieve 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.

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, betaallitme 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

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 programmaliijn. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt ook jaarlijks de risicoanalyse geactualiseerd.

4.6 Klachtenafhandeling

De werkwijze binnen het SWV is dat wanneer ouders vragen of opmerkingen hebben over de wijze waarop scholen hun zorgplicht vervullen, het onderwijsaanbod in de regio of niet akkoord zijn met een besluit van de PCPO of PCL, er altijd een gesprek plaatsvindt tussen directeur SWV en alle betrokkenen. Dit vanuit de overtuiging dat alle partijen het beste willen voor een leerling en dat het aangaan van een dialoog met alle betrokkenen vaak sneller leidt tot een constructieve oplossing dan het starten van een bezwaarprocedure. Uit ervaring is gebleken dat in het incidentele geval dat er verschil van mening was tussen ouders en het SWV, een gesprek inderdaad heeft geleid tot een voor alle partijen bevredigende oplossing.

Uiteraard kunnen ouders, wanneer zij het niet eens zijn met het voorgestelde onderwijsaanbod, ook formeel 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 formeel 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 2018 t/m 31 december 2018 zijn bij het SWV geen klachten van ouders binnen gekomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.


datum 11 JUNI 2019

paraaf



VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



5 FINANCIËLE PARAGRAAF

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

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 welke aansluit op het ondersteuningsplan. Op basis van de begrotingsposten is een herrubricering gemaakt naar deze programmabegroting. Deze vertaling van de cijfers in de jaarrekening geeft het volgende beeld:

Tabel: realisatie versus begroting in programma's

Kalenderjaar 2018	realisatie	begroting	verschil
Baten			
Rijksbijdragen	8.703.679	8.186.856	516.823
Overige baten	-	-	-
Baten (programma 3)	76.046	72.500	3.546
Totale baten	8.779.725	8.259.356	520.369
Lasten			
Programma 1 - Basisondersteuning	775.370	737.000	-38.370
Programma 2 - Interne arrangementen:			
Programma 2a - Ondersteuning en begeleiding	160.233	200.000	39.767
Programma 2b - opdrachten LWOO	1.923.866	1.895.014	-28.852
Programma 2c - opdrachten PrO	671.325	614.246	-57.080
Programma 3 - Ondersteuning in tussenvoorziening	204.048	196.000	-8.048
Programma 4 - opdrachten VSO	4.004.173	3.691.752	-312.421
Programma 5 - Toelaatbaarheid	219.538	215.000	-4.538
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	-	300.000	300.000
Programma 7 - Bedrijfsvoering	144.790	271.000	126.210
Totale lasten	8.103.344	8.120.012	16.668
Resultaat	676.381	139.344	537.037

De belangrijkste verschillen van de realisatie 2018 ten opzichte van de begroting zijn:

Baten

- Toename Rijksbijdragen ten gevolge van indexatie van de diverse DUO bekostigingsstarieven voor de lichte en zware ondersteuning VO. Deze indexatie compenseert ruimschoots het negatieve effect van het per oktober 2017 32,5 leerlingen lagere aantal VO leerlingen dan begroot waarover in 2018 bekostiging ontvangen is.
- In 2018 is minder gebruik is gemaakt van de Rebound 3.0 (programma 3). Hierdoor zijn de baten uit de eigen bijdragen van de VO scholen € 11K lager dan begroot.

In 2018 is € 14,6K meer aan baten vanuit het innovatieproject BTV/Rebound (subsidie gemeente Sittard-Geleen, programma 3) opgenomen dan begroot. Dit betreft de baten over de periode augustus tot en met december 2017 welke niet in 2017 zijn opgenomen maar nu, samen met de baten over

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Lasten

- 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). Daarbij kwam dat het aantal VSO leerlingen per oktober 2017 13 hoger was dan begroot. Hier stond tegenover dat het aantal LWOO leerlingen 16 lager en het aantal PrO leerlingen slechts 6 hoger lag dan begroot.

Het aantal leerlingen waarover groeibekostiging is afgedragen voor schooljaar 2017/2018 was twee lager dan begroot. Het aantal waarvoor schooljaar 2018/2019 groeibekostiging is afgedragen was echter 5 hoger dan begroot.

- De lasten van programma 1, Basisondersteuning, zijn € 38K hoger dan begroot. De afdracht aan de VO scholen ten behoeve van de inhuur vanuit het VSO van ambulant begeleiders is € 25,5K verhoogd omdat de kosten hiervan zijn toegenomen (CAO PO). Hier tegenover staan lagere kosten voor inhuur door het samenwerkingsverband van ambulant begeleiders vanuit Adelante omdat dit met ingang van schooljaar 2017/2018 enkel nog op afroep plaatsvindt hetgeen in 2018 tot € 11,5K lagere kosten dan begroot heeft geleid.

De kosten van de inhuur door het samenwerkingsverband van gedragswetenschappers (CAO VO) zijn € 16,5K hoger. Daarnaast bedroegen de niet begrote materiële kosten € 7,5K.

- Lagere lasten voor programma 2a, Ondersteuning en begeleiding, omdat voor minder leerlingen dan verwacht een individueel maatwerktraject is aangevraagd en verleend € 40K.
- Ook lasten voor inhuur van medewerkers ten behoeve van programma 5, Toelaatbaarheid, zijn ten opzichte van de begroting met € 24,5K toegenomen (CAO VO). Hiertegenover staat dat in de begroting rekening is gehouden met € 20K voor inhuur van expertise van medewerkers vanuit VSO of PrO. Deze inhuur heeft niet plaatsgevonden.
- De begrote middelen voor Innovatie en ontwikkeling, € 300K, zijn niet ingezet.
- De lasten voor programma 9, Bedrijfsvoering, zijn € 126K lager dan begroot. Bij de begroting is nog rekening gehouden met € 90K kosten in 2018 voor inhuur van de voormalige directeur van het samenwerkingsverband. Betrokkene is december 2017 reeds uit dienst gegaan waardoor deze (dubbele) kosten in 2018 zijn komen te vervallen. Verder waren in 2018 de kosten voor ondersteuning, advies, scholing en ICT lager dan begroot.

Tabel: kengetallen


kengetallen	2018	2017	Berekening	
Rentabiliteit	7,70%	7,41%	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	23,13%	15,57%	(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)	10,34	5,35	(kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden	Illustreert het vermogen om op korte termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen.
Solvabiliteit	90,33%	81,32%	eigen vermogen / totale passiva x 100%	Graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid. Geeft aan of een organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
BDO Audit & Assurance B.V.



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



6 TREASURYVERSLAG

VOOR WAARMERKINGSCOÖLENDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



Algemeen

Het SWV heeft een treasurystatuut opgesteld dat is vastgesteld op 13 juni 2016. Conform dit 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf



7 CONTINUÏTEITS- PARAGRAAF

VOOR WAARMERKINGSDOELENDE
BDO Audit & Assurance B.V.



7.1 Meerjarenperspectief

De in december 2018 goedgekeurde begroting 2019 / meerjarenraming 2019-2023 is gebaseerd op het ondersteuningsplan 2018-2022 dat in april 2018 is goedgekeurd.

Bij het opstellen van de begroting worden de volgende uitgangspunten gehanteerd

- De begroting dient te voldoen aan de volgende voorwaarden:
 - Het gekozen scenario is realistisch en haalbaar.
 - De lasten overstijgen de baten niet.
 - De vastgestelde begroting is taakstellend.
- Bij de berekeningen op basis van historische leerlingaantallen is uitgegaan van de officiële telgegevens.
- Het "stapelen" van middelen is uitgesloten. Dit betekent dat voor een leerling niet tegelijkertijd op meerdere arrangementen of verschillende vormen van bekostiging een beroep kan worden gedaan.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is verder gebruik gemaakt van de volgende informatie

- Voorlopige leerlingaantallen per teldatum 1 oktober 2018, opgevraagd bij de scholen. De officiële, voorlopige leerlingaantallen waren bij het opstellen van de begroting (d.d. 14-11-2018) nog niet bekend.
- Prognoses van krimp leerlingaantal door Voion. Tussen oktober 2018 en 2022 daalt het leerlingaantal met bijna 13%.
- De meest actuele gegevens en bekostigingsstarieven van het ministerie van OCW.
- Actuele ontwikkelingen.

Wat betreft de deelnamepercentages VSO, LWOO en PrO wordt in de prognose uitgegaan van

- Stabilisering van het deelnamepercentage vso op 3,88%.

In het vso lijkt er een trendbreuk te zijn. Na een daling tussen 2013 - 2016, een minimale daling in 2017, zien we nu een lichte stijging naar 4,25% in 2018. Vanuit het vso komt het signaal dat er sprake zou zijn van stabilisatie. Omdat het effect van het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 op zijn vroegst in oktober 2019 te merken is, is de prognose voor 2019 blijven staan op 3,89%. Vanwege de mogelijke trendbreuk is voor de jaren erna dit percentage echter vastgezet en wordt het niet verder afgebouwd.
- Stabilisering van het deelnamepercentage LWOO op 5,80%.
- Stabilisering van het deelnamepercentage PrO op 1,88%.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

Bovenstaande leidt tot het volgende overzicht leerlingaantallen en deelnamepercentages:

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum							
Leerlingen VO	01-10-17	01-10-18	01-10-19	01-10-20	01-10-21	01-10-22	01-10-23
VO overige	7.022	6.763	6.532	6.253	6.045	5.921	5.878
leerlingen LWOOD	427	443	411	393	380	373	370
leerlingen PRO	149	143	133	128	123	121	120
Totaal VO	7.598	7.349	7.076	6.774	6.548	6.415	6.368

Leerlingen VSO	01-10-17	01-10-18	01-10-19	01-10-20	01-10-21	01-10-22	01-10-23
categorie 1 (laag)	277	278	241	229	220	215	213
categorie 2 (midden)	10	8	8	8	8	8	8
categorie 3 (hoog)	31	26	26	26	26	26	26
Totaal VSO	318	312	275	263	254	249	247

Deelnamepercentages	01-10-17	01-10-18	01-10-19	01-10-20	01-10-21	01-10-22	01-10-23
LWOOD	5,62%	6,03%	5,81%	5,80%	5,80%	5,81%	5,81%
PrO	1,96%	1,95%	1,88%	1,89%	1,88%	1,89%	1,88%
VSO	4,19%	4,25%	3,89%	3,88%	3,88%	3,88%	3,88%

De mede op basis van deze leerlingaantallen en deelnamepercentages gebaseerde vastgestelde begroting 2019 / meerjarenraming 2019-2023 geeft het volgende beeld.

Meerjarenbegroting	2019	2020	2021	2022	2023
Baten					
rijksbijdragen	8.220.771	7.684.930	7.230.775	6.967.683	6.855.855
overige baten	0	0	0	0	0
baten programma's	61.042	45.000	45.000	45.000	45.000
Totale baten	8.281.813	7.729.930	7.275.775	7.012.683	6.900.855
Lasten					
pr.1: Basisondersteuning	674.000	674.000	674.000	674.000	674.000
pr.2: Arrangementen/additionele ondersteuning:					
pr.2a: Maatwerkarrangement	181.200	155.000	155.000	155.000	155.000
pr.2b: Inzet expertise gedragswetenschappers	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
pr.2c: LWOOD	1.995.954	1.851.777	1.770.677	1.712.105	1.680.566
pr.2d: Praktijkonderwijs	644.292	599.237	576.709	554.181	545.170
pr.3: Tussenvoorziening	182.000	175.000	175.000	175.000	175.000
pr.4: VSO	3.898.442	3.610.543	3.334.149	3.219.736	3.142.412
pr.5: Toelaatbaarheid	181.500	161.000	131.000	101.000	101.000
pr.6: Ontwikkeling en innovatie	207.300	161.000	108.750	100.000	100.000
pr.7: Bedrijfsvoering	185.800	191.300	191.300	191.300	191.300
Totale lasten	8.280.489	7.708.856	7.246.586	7.012.322	6.894.449
Resultaat	1.324	21.074	29.190	361	6.405

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.



De hierbij horende uitputtingpercentages van de lichte en zware ondersteuningsbekostiging zijn als volgt

Uitputting licht / zwaar	2019	2020	2021	2022	2023
Afdracht lichte ondersteuning					
de maximale afdracht LWOO en PRO bedraagt (budget lichte ondersteuning inclusief verevening):	3.276.330	3.154.398	3.019.761	2.919.228	2.919.228
de werkelijke afdracht (via DUO) is:	81%	78%	78%	78%	76%
Afdracht zware ondersteuning					
de maximale afdracht VSO bedraagt *	4.944.441	4.530.532	4.211.015	4.048.455	3.936.626
de werkelijke afdracht (via DUO en SWV) is:	79%	80%	79%	80%	80%

* budget zware ondersteuning inclusief verevening

Het voorgaande overzicht meerjarenbegroting is opgesteld volgens de intern gehanteerde begrotings-systeematiek met als uitgangspunt de programma's van het Ondersteuningsplan. Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving leidt dit tot onderstaand overzicht:

Tabel: meerjarenraming in format Regeling Jaarverslaggeving

	2019	2020	2021	2022	2023
Baten					
Rijksbijdragen	8.220.771	7.684.930	7.230.775	6.967.683	6.855.855
Overige overheidsbijdragen	16.042	-	-	-	-
Overige baten	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Totale baten	8.281.813	7.729.930	7.275.775	7.012.683	6.900.855
Lasten					
Personele lasten	657.000	676.000	639.750	601.000	601.000
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-	-
Overige instellingslasten	66.300	66.300	66.300	66.300	66.300
Afdrachten/doorbetalingen aan schoolbesturen	7.557.189	6.966.556	6.540.535	6.345.022	6.227.150
Totale Lasten	8.280.489	7.708.856	7.246.585	7.012.322	6.894.450
Resultaat	1.324	21.074	29.190	361	6.405

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

De bijbehorende meerjarenbalans is als volgt:

Tabel: meerjarenbalans in format Regeling Jaarverslaggeving

per ultimo x € 1.000	2019	2020	2020	2021	2022
Activa					
Materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vorderingen	76	76	76	76	76
Liquide middelen	2.174	2.195	2.224	2.224	2.231
Totale activa	2.250	2.271	2.300	2.300	2.307
Passiva					
Eigen Vermogen	2.032	2.053	2.082	2.083	2.089
Kortlopende schulden	217	217	217	217	217
Totaal passiva	2.250	2.271	2.300	2.300	2.307

De financiële positie van het samenwerkingsverband is voldoende. Het volledig eigen vermogen is in liquide middelen beschikbaar.

Verwachte ontwikkeling vermogenspositie		
	begroot resultaat	vermogen eindejaar
2015		427.245
2016	282.738	709.983
2017	644.432	1.354.415
2018	676.381	2.030.796
2019	1.324	2.032.120
2020	21.074	2.053.194
2021	29.190	2.082.383
2022	361	2.082.744
2023	6.405	2.089.149

Op basis van de signaleringswaarde van 5% m.b.t. het weerstandsvermogen, zou het weerstandsvermogen circa € 440K dienen te bedragen.

Op basis van de kwantificering van de (hierna) in de risicoparagraaf genoemde de risico's bedraagt het gewenste weerstandsvermogen circa € 540K.

Per 31 december 2018 bedraagt het eigen vermogen € 2.031K. Dit is voldoende om onverwachte situaties het hoofd te bieden, ook de komende jaren.

De ontwikkelingen in de realisatie zullen vanaf 2019 frequenter gemonitord worden. Indien noodzakelijk en mogelijk kan dan worden ingegrepen.

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

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

7.2 Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

De volgende risico's zijn te onderscheiden:

Bekostigingssystematiek lichte ondersteuning

De bekostigingssystematiek lichte ondersteuning wordt, vooralsnog naar verwachting per 2021, gewijzigd. De exacte nieuwe systematiek is nog niet bekend. Daarmee is het onzeker of dit een positieve dan wel negatieve uitwerking heeft op de bekostiging voor dit samenwerkingsverband

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 vanwege de bekostigingssystematiek T-1 minimaal tot en met een schooljaar opvallend voelbaar. Het is dus essentieel dat de leerlingstromen periodiek worden gemonitord.

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. De impact van de financiële consequentie van dit risico is verlaagd vanwege het besluit om binnen het eigen samenwerkingsverband de afdracht groeibekostiging te bepalen enkel op basis van de personele ondersteuningsbekostiging.

LWOO en PrO

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. De werkgroep lwoo zal in haar voorstel aan het bestuur dit risico dan ook moeten meenemen dan wel in het voorstel het risico uitsluiten.

Nieuwkomers (EOA)

De instroom van nieuwkomers (EOA) is een onzekere factor. De aantallen kunnen omwille van externe factoren sterk fluctueren. Daarnaast heeft de diverse problematiek binnen deze groep effect op de deelnamepercentages van zowel lwoo/pro als vso alsook op de mate waarin specifieke arrangementen voor deze groep noodzakelijk zijn.

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 geplaatst vanuit een VO-setting. Indien minder leerlingen vanuit een VO-setting op de tussenvoorziening geplaatst worden, betekent dit lagere inkomsten voor het SWV.

BTW

Het SWV heeft zelf geen personeel in dienst. Medewerkers worden merendeels op basis van detachering ingehuurd vanuit de schoolbesturen.

Met ingang van 14 december 2018 is het besluit ten aanzien van het ter beschikking stellen van personeel gewijzigd waardoor het btw-vrij ter beschikking stellen van personeel vanuit onderwijsinstellingen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

gen middels het construct "structurele detachering" niet meer tot de mogelijkheid behoort. Afhankelijk van hoe strikt de (regionale) Belastingdienst de voorwaarden van het onderwijsbesluit uitlegt, zou btw op de detachering van personeel naar het SWV van toepassing kunnen worden.

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.

De hiervoor genoemde risico's zij als volgt te kwantificeren:

Onderwerp	Risico	Impact		Kans (%)	Bedrag
Bekostiging	Bekostiging kan lager (of hoger) uitvallen, omdat:				
	- ontwikkeling leerlingaantallen anders dan verwacht	100 lln à € 702 (normbedrag) + (5,89%+1,88%) x 100 lln à € 4.506 (lwoo/pro bedrag)	105.000	80	84.000
	- overheid past systematiek bekostiging aan				PM
Deelname LWOO en PrO	- hogere deelname dan verwacht	40 lln à € 4.506	180.000	50	90.000
	- hogere deelname door Nieuwkomers (EOA)	10 lln à € 4.506	45.000	50	22.500
Deelname VSO	Deelname loopt niet terug maar stabiliseert op 4,25%	25 lln à € 10.747	269.000	75	201.750
	Tussentijdse groei is hoger dan geraamd	5 lln à € 10.110	51.000	50	25.500
Reboundvoorziening	- Beroep op voorziening t.l.v. SWV neemt toe	10 lln à 40 weken à € 150	60.000	50	30.000
Individuele leerlingondersteuning	- Instroom Nieuwkomers (EOA) leidt tot meer arrangementen	30 lln à € 3.000	90.000	50	45.000
Bedrijfsvoering	- Kwetsbaarheid door omvang - BTW Inhuur personeel		75.000	50	37.500
TOTAAL					536.250

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



Het feit dat een aantal risico's jaren doorwerkt maakt dat het wenselijk is een weerstandsvermogen aan te houden hoger dan volgens bovenstaande tabel.

Ter illustratie: Indien het deelnamepercentage vso per 1-10-2019 niet jaarlijks stabiliseert op 3,88% maar op 4,25%, dan is, bij ongewijzigd beleid op de andere programma onderdelen, het meerjarig exploitatieresultaat negatief. Het eigen vermogen neemt daarbij in vijf jaar tijd af tot € 1.156K.

Scenario deelname vso 4,25%

Meerjarenbegroting	2019	2020	2021	2022	2023
Baten					
rijksbijdragen	8.220.771	7.684.930	7.230.775	6.967.683	6.855.855
overige baten	0	0	0	0	0
baten programma's	61.042	45.000	45.000	45.000	45.000
Totale baten	8.281.813	7.729.930	7.275.775	7.012.683	6.900.855
Lasten					
pr.1: Basisondersteuning	674.000	674.000	674.000	674.000	674.000
pr.2: Arrangementen/additionele ondersteuning:					
pr.2a: Maatwerkarrangement	181.200	155.000	155.000	155.000	155.000
pr.2b: Inzet expertise gedragswetenschappers	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
pr.2c: LWOO	1.995.954	1.851.777	1.770.677	1.712.105	1.680.566
pr.2d: Praktijkonderwijs	644.292	599.237	576.709	554.181	545.170
pr.3: Tussenvoorziening	182.000	175.000	175.000	175.000	175.000
pr.4: VSO	3.898.442	3.736.633	3.608.718	3.488.408	3.406.235
pr.5: Toelaatbaarheid	181.500	161.000	131.000	101.000	101.000
pr.6: Ontwikkeling en innovatie	207.300	161.000	108.750	100.000	100.000
pr.7: Bedrijfsvoering	185.800	191.300	191.300	191.300	191.300
Totale lasten	8.280.489	7.834.947	7.521.155	7.280.994	7.158.271
Resultaat	1.324	-105.017	-245.380	-268.311	-257.416

Scenario deelname vso 4,25%

Verwachte ontwikkeling vermogenspositie	begroot resultaat	vermogen eindejaar
2015		427.245
2016	282.738	709.983
2017	644.432	1.354.415
2018	676.381	2.030.796
2019	1.324	2.032.120
2020	-105.017	1.927.103
2021	-245.379	1.681.724
2022	-268.311	1.413.413
2023	-257.417	1.155.996

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

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.

7.3 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.

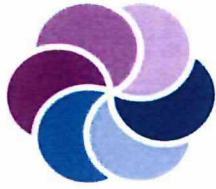
Uitgangspunt voor administratieve processen is het zgn. vier-ogenprincipe. Hierdoor worden de verantwoordelijkheden belegd bij daartoe gemandateerde medewerkers en zijn interne controles geborgd binnen de processen.

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 WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 



SWV Passend Onderwijs
VO 31.04 Westelijke Mijnstreek

Jaarrekening 2018


Stichting

Samenwerkingsverband PO VO

Westelijke Mijnstreek 31-04

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **11 JUNI 2019**

Behorende bij briefnr. **0950** d.d. **11.6.2019**
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 2018 tot en met 31 december 2018.

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, 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 2018 van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn met ingang van boekjaar 2018 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 11 JUNI 2019

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 geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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 11 JUNI 2019


paraaf 

A.1.1. Balans per 31-12-2018 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen en overlopende activa	75.728	38.285
1.7	Liquide middelen	2.172.550	1.627.218
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.248.278</u>	<u>1.665.503</u>
	 <u>Totaal activa</u>	 <u>2.248.278</u>	 <u>1.665.503</u>
2	Passiva	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.030.796	1.354.415
2.2	Voorzieningen	-	-
2.5	Kortlopende schulden	217.482	311.088
	<u>Totaal passiva</u>	<u>2.248.278</u>	<u>1.665.503</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019


paraaf 

A 1 2 Staat van baten en lasten 2018

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3 Baten			
3 1 Rijksbijdragen OCW	8 703 679	8 186 856	8 633 376
3 2 Overige overheidsbijdragen	42 146	27 500	0
3 5 Overige baten	<u>33 900</u>	<u>45 000</u>	<u>68 100</u>
Totaal baten	<u>8 779 725</u>	<u>8 259 356</u>	<u>8 701 476</u>
4 Lasten			
4 1 Personeelslasten	666 592	1 061 000	837 560
4 2 Afschrijvingen	0	0	0
4 3 Huisvestingslasten	0	0	0
4 4 Overige lasten	69 155	66 000	63 609
4 5 Doorbet schoolbesturen	<u>7 367 344</u>	<u>6 993 012</u>	<u>7 155 332</u>
Totaal lasten	<u>8 103 091</u>	<u>8 120 012</u>	<u>8 056 501</u>
Saldo baten en lasten	<u>676 634</u>	<u>139 344</u>	<u>644 975</u>
5 Financiële baten en lasten	-253	0	-543
	<u>-253</u>	<u>0</u>	<u>-543</u>
Resultaat	<u>676 381</u>	<u>139 344</u>	<u>644 432</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf  ..

A.1.3. Kasstroomoverzicht over 2018

	2018 EUR	2017 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	676.634	644.975
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-37.443	-7.022
- Kortlopende schulden	-93.607	104.795
	<u>-131.050</u>	<u>97.773</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	545.584	742.748
Bankkosten	-253	-543
	<u>-253</u>	<u>-543</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	545.332	742.205
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>545.332</u>	<u>742.205</u>
Liquide middelen 1-1-2018	1.627.218	885.013
Liquide middelen 31-12-2018	<u>2.172.550</u>	<u>1.627.218</u>
Mutatie Liquide middelen	545.332	742.205

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

A.1.4. Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

Vaste activa
n.v.t.

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.5.1 Debiteuren	-	11.550
1.5.7 Overige vorderingen	181	226
1.5.8. Overlopende activa	75.548	26.509
	<u>75.728</u>	<u>38.285</u>

Totaal vorderingen

Toelichting op Vorderingen:

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
Nog te ontvangen rente	6	49
Nog te ontvangen bedragen overig	175	177
	<u>181</u>	<u>226</u>

1.5.8. Overlopende activa

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten:		
Groei-bekostiging	62.157	17.576
REA College Maatwerktrajecten	7.250	-
1Loket licentie+helpdesk	6.141	6.138
Verzekeringen	-	2.680
Overige vooruitbetaalde kosten	-	115
	<u>75.548</u>	<u>26.509</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

1.7 Liquide middelen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	-	-
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.172.550	1.627.218
1.7.3 Deposito	-	-
1.7.4 Overige liquide middelen	-	-
Totaal liquide middelen	2.172.550	1.627.218

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 1-1-2018 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2018 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	1.354.415	676.381		2.030.796
Totaal eigen vermogen	1.354.415	676.381	0	2.030.796

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.4.3 Crediteuren	108.879	116.444
2.4.9 Overige kortlopende schulden	91.249	135.144
2.4.10 Overlopende passiva	17.354	59.500
Totaal kortlopende schulden	217.482	311.088

Toelichting:

Crediteuren

De crediteuren die per 31-12-2018 openstaan, zijn in 2019 betaald.

Overige kortlopende schulden	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
DaCapo: personele lasten	32.051	94.624
Scholen AB gelden	27.282	-
Kindante: personele lasten	20.032	6.250
Nog te betalen accountantskosten	8.107	6.353
Maandag: personele lasten	3.554	-
Adelante: ambulante begeleiding	210	9.673
LVO-Heuvelland: personele lasten	-	11.917
Trevianum: personele lasten	-	6.281
Overige schulden < 1.000	13	47
	91.249	135.144

Overlopende Passiva

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
Gemeente Sittard-Geleen: subsidie BTV/Rebound	17.354	59.500
	17.354	59.500

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 11 JUNI 2019

paraaf 

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	8.703.679	8.186.856	8.633.376
Totaal rijksbijdragen OCW	8.703.679	8.186.856	8.633.376

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Lichte ondersteuning algemeen	725.561	709.590	735.723
Lichte ondersteuning LWOO	2.017.200	1.925.377	2.047.837
Lichte ondersteuning PRO	644.355	615.024	654.141
Zware ondersteuning P	4.486.177	4.138.026	4.261.278
Zware ondersteuning M	221.315	216.845	224.831
Zware onderst. vereven. P	579.994	553.489	671.635
Zware onderst. vereven. M	29.077	28.505	37.931
	8.703.679	8.186.856	8.633.376

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	42.146	27.500	-
Totaal overige overheidsbijdragen	42.146	27.500	-

Gemeentelijke bijdragen

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Gemeente Sittard-Geleen; subsidie BTV/Rebound	42.146	27.500	-
Totaal	42.146	27.500	-

3.5 Overige baten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3.5.6 Overige	33.900	45.000	68.100
Totaal overige baten	33.900	45.000	68.100

Deze overige baten betreffen de eigen bijdragen van de VO-scholen voor de door deze scholen in de reboundvoorziening geplaatste leerlingen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.1.2 Overige personele lasten	666.592	1.061.000	837.560
Totaal personeelslasten	666.592	1.061.000	837.560

Overige personeelskosten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Inhuur extern	661.372	745.000	794.627
Managementondersteuningslasten	3.485	10.000	9.115
Welzijn personeel	120	-	1.332
Kantinekosten personeel	-	-	265
Kosten om-/bijscholing	329	6.000	1.065
Dienstreizen	1.285	-	2.497
Werving- en selectielasten	-	-	28.660
Overige personele lasten	-	300.000	-
	<u>666.592</u>	<u>1.061.000</u>	<u>837.560</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


	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	49.172	47.300	48.341
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	-	-	-
4.4.4 Overige	19.983	18.700	15.269
Totaal overige instellingslasten	69.155	66.000	63.609

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Telefoon-/faxkosten	3.630	7.300	272
Porti-/verzendkosten	166		8
Drukwerk/papier/repro	4.397	30.000	78
Kleine kantoorbenodigdheden	1.197		1.641
Automatisering: licenties	21.586	10.000	20.277
Automatisering: overig	1.714		443
Accountantskosten	15.538	-	10.031
Besturenorganisaties	845	-	-
Adm/beheer/bestuur overig	100	-	15.590
	<u>49.172</u>	<u>47.300</u>	<u>48.341</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

Toelichting Overige instellingslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Begeleidingskosten leerlingen	15.161	15.000	12.001
Representatiekosten	2.141	1.000	588
Verzekering overig	2.680	2.700	2.680
	<u>19.983</u>	<u>18.700</u>	<u>15.269</u>

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.537.390	6.150.795	6.411.717
4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari	61.974	50.217	12.554
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	767.980	792.000	731.060
	<u>7.367.344</u>	<u>6.993.012</u>	<u>7.155.332</u>

Toelichting verplichte afdrachten uit te voeren door OCW

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.5.1.1 VSO zware ondersteuning	3.942.199	3.641.535	3.938.621
4.5.1.2 LWOO	1.923.866	1.895.014	1.805.404
4.5.1.3 PRO	671.325	614.246	667.692
	<u>6.537.390</u>	<u>6.150.795</u>	<u>6.411.717</u>

Toelichting Doorbetalingen op basis van 1 februari

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.5.2.1 VSO groeibekostiging	61.974	50.217	12.554
	<u>61.974</u>	<u>50.217</u>	<u>12.554</u>

Toelichting Overige doorbetalingen aan schoolbesturen

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Ondersteuningsstructuur op school	339.999	340.000	320.000
AB-gelden	278.148	252.000	250.394
Individuele leerlingondersteuning (PCL-arrangementen)	149.833	200.000	160.667
	<u>767.980</u>	<u>792.000</u>	<u>731.060</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

5 Financiële baten en lasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
5.1 Rentebaten	6	-	49
5.5 Rentelasten en bank- en beheerkosten	-259	-	-592
Saldo financiële baten en lasten	-253	-	-543
Jaarresultaat	676.381	139.344	644.432

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat 2018, zijnde € 676.381 positief, toe te voegen aan de algemene reserve. Dit voorstel is in deze jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke van invloed zijn op deze jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

A.1.9. Bezoldiging directie en bestuurders op grond van de WNT

De WNT is van toepassing op Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO 31.04. Het voor Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO 31.04 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (algemeen WNT-maximum voor het onderwijs).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	Boer D
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 76.090
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	€ 76.090
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 151.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-
Totaal bezoldiging 2018	€ 76.090
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 30.582
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 60.697
Totaal bezoldiging 2017	€ 30.582

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

Naam topfunctionaris	Functie
Lemmens P.J.	Bestuurder
L'Herminez A.M.J.	Bestuurder
Mertz H.H.M.	Bestuurder
Groten M.	Bestuurder
Janssen R.W.M.	Bestuurder
Wolfs-Janssen M.W.N.E.	Bestuurder
Nelissen H.P.M.	Bestuurder
Bisscheroux T.J.H.I.	Bestuurder
Gillissen J.P.M.	Bestuurder
Thiessen F.H.G.	Bestuurder
van Mulken H.T.	Bestuurder

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

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

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

ONDERTEKENING

Directie:

Mevr.D. Boer

Bestuur

Dhr. P. Lemmens (voorzitter)

Dhr. H. Mertz (secretaris)

Dhr. R. Janssen (penningmeester)

Mevr. E. Wolfs-Janssen

Dhr. T. Bisscheroux

Mevr. C. Gilissen

Dhr. M. Groten

Mevr. J. van Zomeren

Dhr. B. Nelissen

Dhr. J. Phijl

Vastgesteld te Sittard-Geleen, d.d. 3 juni 2019

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

Model G : verantwoording subsidies

Geormerkte doelsubsidies zijn niet van toepassing

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019


paraaf 

OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

datum 11 JUNI 2019

paraaf**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ 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 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de 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.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 

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

De 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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.

Maastricht-Airport, 11 juni 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

Drs. M.R. Winter RA

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	info@swvwestelijkemijnstreek.nl
Internet-site	www.swvwestelijkemijnstreek.nl
Contactpersoon	Mevr. D Boer
Telefoon	046-4206996
E-mail	dboer@swvwestelijkemijnstreek.nl

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf 