

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2022



te Venlo

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht  
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07  
<http://www.groenendijk.nl/>

## **INHOUDSOPGAVE**

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

Bestuursverslag	1
Kengetallen	58

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	59
B2 Balans per 31 december 2022	65
B3 Staat van baten en lasten 2022	67
B4 Kasstroomoverzicht 2022	68
B5 Toelichting behorende tot de balans	69
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	75
B7 Model E verbonden partijen	84
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	85
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	86
Ondertekening Jaarverslag	87
C1 Statutaire reserves	88
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	89

oopar



  
de Wijnberg  
dat zijn wij!

# Jaarverslag 2022

**Schoolgegevens de Wijnberg Onderwijsexpertise SO-VSO**

Brinnummer: 01UQ

Contact school: 077-3217650  
Postweg 88, 5915 HB Venlo  
info@dewijnberg.nl  
www.dewijnberg.nl

Directeur-bestuurder: Guido Nijboer\*

Voorzitter toezichthoudend bestuur: Matthieu Goedhart\*

Scholen op de kaart: [scholenopdekaart](#)

\*Contact via: k.driessen@dewijnberg.nl of 077-3217650



<b>Inhoudsopgave</b>	
	<b>4</b>
<b>Voorwoord</b>	<b>4</b>
<b>Leeswijzer</b>	<b>5</b>
<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	<b>5</b>
	<b>6</b>
<b>1.1 Profiel</b>	<b>7</b>
<b>1.2 Organisatie</b>	<b>9</b>
<b>1.3 Toelatingsbeleid</b>	<b>9</b>
<b>1.5 Klachtenregeling</b>	<b>10</b>
<b>1.6 Verbonden partijen</b>	<b>10</b>
<b>2. Verantwoording van het beleid</b>	<b>12</b>
<b>2.1 Onderwijs</b>	<b>12</b>
<b>2.2 Kwaliteitszorg</b>	<b>20</b>
<b>2.3 Personeel en professionalisering</b>	<b>23</b>
<b>2.4 Resultaten uit de teams</b>	<b>27</b>
<b>2.5 Huisvesting en ICT</b>	<b>30</b>
<b>2.6 Financiële paragraaf</b>	<b>31</b>
<b>2.7 Continuïteitsparagraaf</b>	<b>44</b>
<b>2.8 Verslag toezichthoudend bestuur</b>	<b>52</b>
<b>Bijlage 1: verslag medezeggenschapsraad 2022</b>	<b>55</b>



## Voorwoord

### Ruimte creëren door patronen te doorbreken

De voortdurende en oplopende dilemma's in het onderwijs, met als symptomen het lerarentekort, lesuitval, hoge werkdruk, groeiende kansenongelijkheid en de toename van leerlingen in het speciale onderwijs en thuiszitters, leggen een dieperliggend vraagstuk bloot: het systeem doet mensen tekort. Dit systeem hebben we samen laten ontstaan uit onze hang naar onder andere efficiëntie, beheersbaarheid en controleerbaarheid. We willen immers allemaal kunnen meten, volgen, duiden, vergelijken en verantwoorden. Wellicht is daarin de factor 'mens' te ver naar de achtergrond verdwenen. Dat moeten we **met elkaar** zien te herstellen.

Zo hebben wij ons de afgelopen jaren bewust vragen gesteld over de bedoeling: wat is nou echt belangrijk? Dit om vervolgens datgene los te laten dat niet bijdraagt aan die bedoeling, zoals bijvoorbeeld het uitgaan van gemiddelden en cijfers, een eenzijdige focus op cognitie, standaardisatie, et cetera. Juist meer te versterken van wat werkt, met oog voor ieders inbreng en zo het vertrouwen in onszelf als leraren, als leiders, als netwerk, als mensen zien te herstellen en verder te ontwikkelen.

Binnen de Wijnberg hebben wij ons de afgelopen jaren weer moeten 'vinden', nieuwe vormen van samenwerken en organiseren ontwikkelen en we hebben daarbij ieders inbreng en perspectief hard nodig. Zo bouwen we samen het nieuwe systeem. Stap voor stap. In al onze regio's (en daarbuiten) zijn wij dan ook hard aan het werk om op diverse manieren, samen met andere scholen en instellingen het onderwijs anders in te richten. Inclusiviteit is hierin bij ons geen thema, maar een vanzelfsprekendheid. Gedreven door een sterke behoefte om beter aan te sluiten bij wat kinderen / jongeren en professionals nodig hebben, bij wat de samenleving nodig heeft.

Zo hebben wij ondertussen al veel mooie voorbeelden van hoe het ook kan, zelfs binnen de huidige systemen. Hierin raakt het me telkens weer hoeveel wijsheid er al in onze kinderen en professionals zit, hoe divers en daarmee waardevol die is. Iedereen formuleert de eigen intentie natuurlijk anders, in eigen woorden, maar we blijken het in de kern écht eens te zijn over waar onderwijs over zou moeten gaan: we willen dat het goed is voor mensen, de samenleving en de planeet. We willen dat we als mensen leren ontdekken wie we zijn, waar we voor staan, waar we naartoe willen in het leven, hoe we ieders eigen en unieke potentieel kunnen ontketenen, hoe we samen het leven leren en samen leren leven, hoe we eigenaarschap leren nemen over ons eigen leven en over de samenleving waarnaar we streven: vredig, gelukkig, gezond en duurzaam.

Het interessante aan samen ontdekken is dat er veel meer ruimte is, of blijkt te zijn, eigenlijk al doende ontstaat, om samen de dingen anders te doen.

Doet u mee?

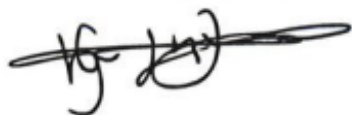
Guido Nijboer  
Directeur-bestuurder

### Leeswijzer

- Het eerste deel van dit jaarverslag bestaat uit een inleiding en een beeldend overzicht van de belangrijkste behaalde resultaten en opbrengsten in 2022 waar wij als onderwijsexpertise trots op zijn;
- Het tweede deel bevat een beschrijving vanuit de verander- en verbeteronderwerpen die in 2022 aan bod gekomen zijn. Vanuit een korte algemene uitleg volgt er per gebied een beschrijving van de opbrengsten en resultaten die in 2022 behaald zijn;
- In het derde deel volgt de financiële verantwoording met daarin opgenomen de continuïteitsparagraaf en het verslag vanuit het toezichthoudend bestuur;
- In de bijlage is het jaarverslag van de Medezeggenschapsraad (MR) opgenomen.

### Vaststelling en goedkeuring

De directeur-bestuurder heeft op 14-4-2023 dit jaarverslag vastgesteld en het (toezichthoudend) bestuur heeft op 14-4-2023 haar goedkeuring verleend.



Directeur-bestuurder, Guido Nijboer  
Venlo,



Voorzitter toezichthoudend bestuur, Matthieu Goedhart



### NPO GELDEN

Deze gelden zijn besteed aan Ambulant aanbod, vakoverstijgende leerlijnen, afstandsonderwijs, dashboard



### DASHBOARD

Er is een dashboard ontwikkeld waarin data van onder andere personeel en onderwijs beschikbaar zijn.



### BINDEN EN BOEIEN

Hoge score op werktevredenheid. Birkman analyse en werving & selectiebureau ingeschakeld.



### INSPECTIE

We hebben in Juni inspectie bezoek gehad.



### VEILIGHEID

Nieuw protocol omgaan met agressie is geïmplementeerd.



### UITSTROOMPROFIELEN VERVOLGONDERWIJS

Nieuwe methodes en projectmatig werken.



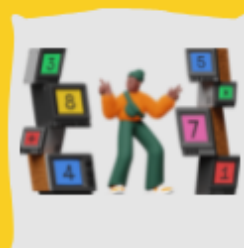
### SAMENWERKING

Samenwerking met externe partners is uitgebreid.



### NIEUWBOUW

Definitief ontwerp nieuwbouw Venlo is vastgesteld.



### ONDERWIJS METHODIEK

We hebben de keuze gemaakt om opbrengstgericht te werken middels het 4D model.



### VAKOVERSTIJGENDE LEERLIJNEN

De leerlijnen leren leren en sociaal gedrag zijn geborgd.



### AFSTANDSONDERWIJS

Afstandsonderwijs is onderdeel van ons aanbod.



### FINANCIËEL

Positiever resultaat dan begroot door oa incidentele middelen

## 1. De Wijnberg dat zijn wij!

### 1.1 Profiel

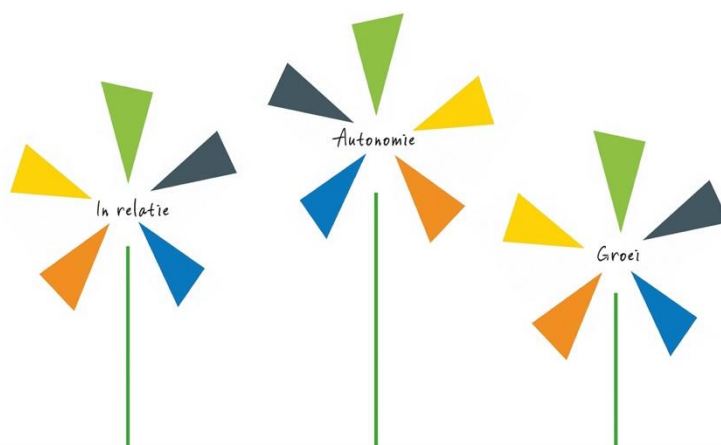
#### Missie

Wij bieden thuisnabij speciaal onderwijs aan kinderen en jongeren met een complexe ondersteuningsbehoefte. Leerlingen verblijven tijdelijk bij ons onder het motto 'zo kort als mogelijk, zo lang als nodig'. Vanuit ieders ontwikkelingsperspectief organiseren wij een geïntegreerd en gespecialiseerd aanbod van onderwijs, zorg en ondersteuning. Hiermee werken we toe naar een passende plek in de samenleving op basis van maximale zelfstandigheid. Wij hebben de expertise en de middelen in huis om onze doelgroep optimale en doelgerichte ontwikkelkansen te bieden. Vanuit deze expertise participeren wij in de regio.

#### Visie

Als expertisecentrum voor kinderen/jongeren met een complexe ondersteuningsbehoefte, dragen we bij aan de opdracht die passend onderwijs heet. Vanuit relatie en transparantie werken we samen met onze ketenpartners, ouders/verzorgers en leerlingen. We hebben elkaar nodig om tot een passend aanbod voor onze leerlingen te komen. We zetten onze expertise zo vroeg mogelijk in en steken maximaal in op zo thuisnabij mogelijke onderwijs-zorgarrangementen.

Door ons integrale aanbod hebben leerlingen de mogelijkheid om gefaseerd in te groeien binnen het onderwijs. Wij gaan uit van ieders talenten en mogelijkheden én zijn continue gericht op de volgende stap in de ontwikkeling. Wij creëren een veilig klimaat dat gebaseerd is op vertrouwen, waarin iedereen kan zijn wie hij of zij is. Hiermee dragen we bij aan de ontwikkeling van de autonomie van leerlingen en medewerkers. We leren verantwoordelijkheid te nemen voor onszelf, voor elkaar en voor de maatschappij. Kinderen/jongeren leren op deze manier zo zelfstandig mogelijk te leven en werken zo toe naar een passende plek in de samenleving. Met autonome medewerkers en zelforganiserende teams ontwikkelen we ons als een wendbare organisatie, zodat we goed in kunnen spelen op de steeds sneller veranderende omgeving.



*ik OK – jij OK*

### Speerpunten – succesbepalende factoren

In het schoolplan 2022-2026 geven we vanuit onze missie en visie verder richting aan de doelen die we ons de komende jaren stellen, middels Succes Bepalende Factoren (SBF). Deze SBF'en zijn richtinggevend voor de inhoud van het jaarplan van de organisatie én de teams.

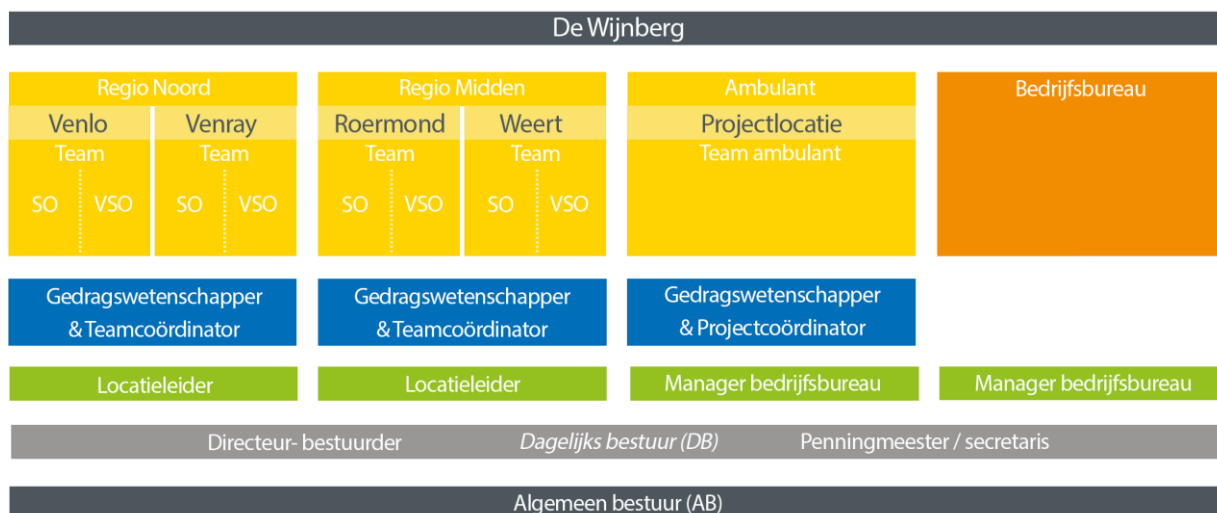
- **Lerende en samenwerkende teams**  
Wij ontwikkelen ons als een wendbare organisatie, zodat we goed in kunnen spelen op de steeds sneller veranderende omgeving. Daar hoort een passende schoolcultuur bij die vraagt om zelforganiserende teams en het sturen op autonomie. Dit vraagt iets van onze medewerkers en de manier van samenwerken en organiseren.
- **Deskundig en visiegerichte professionals**  
Het belangrijkste kapitaal van onze organisatie zijn onze medewerkers. Hun deskundigheid draagt bij aan de kwaliteit van ons onderwijs en de mate van visiegerichtheid is van belang bij het kunnen realiseren van onze doelen.
- **Beredeneerd en afgestemd aanbod**  
Centraal in onze missie en visie staat het geïntegreerde onderwijs-zorg aanbod voor onze doelgroep. We spelen in op wat onze leerlingen nodig hebben. We gaan hierbij uit van de talenten van onze leerlingen en benutten de mogelijkheden om leerlingen meer taken en verantwoordelijkheden te geven. De maatschappij is steeds aan veranderingen onderhevig, waardoor ons aanbod blijvend in ontwikkeling is.
- **Actieve ouder- en leerlingparticipatie**  
Wij leveren een bijdrage aan de ontwikkeling van de autonomie van onze leerlingen. Daarom organiseren we een actieve leerlingparticipatie binnen ons onderwijs; in de klas, in de school én bij het eigen leerproces. Ook de betrokkenheid van ouders vinden we belangrijk.
- **Effectieve netwerkpartner**  
Om te komen tot een passend aanbod voor onze leerlingen hebben we de informatie en expertise van onze partners nodig en zij van ons. Door samen te werken met onder andere verschillende scholen, zorgpartners, samenwerkingsverbanden en gemeenten optimaliseren we ons integrale aanbod. We signaleren vroegtijdig zodat onze (gezamenlijke) expertise op tijd ingezet kan worden.
- **Resultaatgerichte en effectieve processen**  
Om onze resultaten doorlopend te verbeteren, vragen we actief naar feedback. Resultaten en opbrengsten duiden, levert inzichten op om tot concrete verbeteracties te komen.
- **'In control'**  
Goed verlopende processen in alle lagen van de organisatie zijn belangrijk voor een gezonde bedrijfsvoering. Wanneer we dit beheerst kunnen laten verlopen zijn we 'in control' en waarborgen we de continuïteit van onze organisatie. Hierbij hoort bijvoorbeeld het hebben van een gezonde financiële positie en het helder hebben van mogelijke risico's die onze doelstellingen zouden kunnen doorkruisen.
- **Herkenbare, zichtbare positionering in de regio**  
Zoals al eerder genoemd, kunnen we het niet alleen en is het van belang dat we een goede relatie hebben met partners in de regio. Hoe zichtbaar zijn we en wat is ons imago?

## 1.2 Organisatie

### Juridische structuur

De Wijnberg is een stichting met statutaire zetel in Venlo. Onder haar bevoegd gezag valt een school voor (Voortgezet) Speciaal Onderwijs die gevestigd is in Venlo, met drie nevenvestigingen in Roermond, Venray en Weert.

### Organisatiestructuur



De Wijnberg is georganiseerd in teams rondom haar primair proces. In elk team wordt onderwijs gegeven door leraren, coaches en (pedagogisch) onderwijsassistenten. Elk team wordt ondersteund door een teamcoördinator / projectcoördinator en een gedragswetenschapper. De gehele organisatie wordt ondersteund door het bedrijfsbureau inclusief diverse expertises zoals de intern begeleiders en een zorgcoördinator, de locatieleiding, manager bedrijfsbureau en de directeur-bestuurder. Via de medezeggenschapsraad hebben ouder(s)/verzorger(s) en personeel zeggenschap op het beleid van onze organisatie.

## 1.3 Toelatingsbeleid

Alle leerlingen die gezien hun complexe ondersteuningsbehoefte een integraal aanbod van onderwijs, behandeling en begeleiding nodig hebben, kunnen zich aanmelden bij de Wijnberg. Er zijn verschillende manieren waarop dit onderwijs-zorgarrangement vorm kan krijgen zoals via een residentiële plaatsing, op basis van een toelaatbaarheidsverklaring, arrangement of een overeenkomst.

## 1.4 Governance

Wij volgen de principes zoals geformuleerd in de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs (CGPO). Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes uit de code. Met de Code Goed Bestuur als kader voor het scheiden van functies van bestuur en intern toezicht, heeft de Wijnberg dit vastgelegd in het bestuursreglement en toezichtkader. Het dagelijks bestuur, per 1 augustus 2022 onder voorzitterschap van een directeur-bestuurder, is belast met het besturen van de stichting en legt daarbij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur.

Conform artikel 31 van de Wet op de expertisecentra (Wec) hebben wij een managementstatuut vastgesteld. Dit managementstatuut regelt de verdeling, volmacht en/of overdracht van (bestuurlijke) taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden aan de schoolleiding en manager bedrijfsbureau.

Daar waar 'tegenspraak' georganiseerd dient te worden, wordt dit vormgegeven binnen het toezichthoudend bestuur en de MR. Via de MR hebben ouder(s)/verzorger(s) en personeel zeggenschap op het beleid van onze organisatie. Elke zes weken vindt er overleg plaats tussen de MR en de directeur-bestuurder. Ook ontmoeten de MR en het toezichthoudend bestuur elkaar

tweemaal per jaar. Op die manier wordt informatie gedeeld en denk de MR actief mee in ontwikkelingen. In Bijlage 1 is het jaarverslag van de MR opgenomen.

### 1.5 Klachtenregeling

Onze klachtenprocedure staat beschreven in onze schoolgids en op onze website. Indien een klacht niet op bevredigende wijze is behandeld of afgehandeld, kan er contact opgenomen worden met de externe vertrouwenspersoon die kan bemiddelen. Ook kan er contact opgenomen worden met de Landelijke Klachtencommissie van de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs. In 2022 is er geen beroep gedaan op de klachtenregeling.

### 1.6 Verbonden partijen

Onze organisatie opereert binnen een maatschappelijke context waarin wij te maken hebben met veel verschillende externe partijen, waaronder:

#### Leerlingen

Leerlingen worden betrokken bij de invulling van het primair proces in de klas en/of op teamniveau zoals bijvoorbeeld middels een leerlingenraad. Hiermee sluiten we optimaal aan bij de intrinsieke motivatie en het onderwijsperspectief van onze leerlingen en maken we hun (mede) verantwoordelijk voor de inhoud van hun eigen leer- en ontwikkelproces. We doen dit altijd vanuit een systemisch perspectief van één kind – één gezin - één plan.

#### Ouders

Wij informeren ouders via een app, nieuwsbrieven van de MR en per mail of post over specifieke onderwerpen. Op onze website zijn de schoolgids, het schoolplan en het jaarverslag beschikbaar. Wij voeren kennismakingsgesprekken snel na de start van een leerling bij ons op school. In dit gesprek worden doelen afgestemd om een goede start te maken. Gedurende het schooljaar vinden er op vaste momenten gesprekken plaats met ouder(s)/verzorger(s) over de ontwikkeling van hun kind.

Ouders worden betrokken bij de vorming van het beleid. Door de (vaak) snelle doorstroom is de oudervertegenwoordiging binnen de MR sterk wisselend. Dit ondervangen we door ouders op thema's te betrekken.

#### Medezeggenschapsraad (MR)

Wij betrekken ouders en personeelsleden bij de ontwikkeling van ons beleid via de MR.

Zij heeft instemmingsrecht bij sommige beleidsdocumenten, waaronder het schoolplan (onderwijskundig beleid, personeelsbeleid, kwaliteitsbeleid). Daarnaast vragen wij de MR om advies bij andere onderwijskundige, organisatorische en personele ontwikkelingen. Bij elke MR vergadering worden de leden geïnformeerd over lopende ontwikkelingen. De MR is een waardevolle schakel in de ontwikkeling van onze school.

#### Concern

Het concernoverleg met onze samenwerkingspartners is geïntensiveerd en vindt periodiek plaats. Alle relevante strategische en tactische onderwerpen vanuit ieders eigen organisatie en in de samenwerking met elkaar, in de verschillende regio's, komen hier terug. Waar mogelijk is binnen het concern, beleid integraal opgesteld en maken we hier een gezamenlijke vertaling van. Enkele voorbeelden hiervan zijn: samenwerkingsverband TOP opleidingsplaatsen, ICT beleidsplan, gezamenlijke aanbestedingen, inrichting locaties en decentrale dienstverlening.



### Samenwerkingspartners

Wij werken samen met de diverse onderwijs- en zorgpartners om ons integraal aanbod vorm te geven. Ook nemen we deel in een aantal landelijke expertisegroepen voor bijvoorbeeld praktijkdiploma VSO uitstroomprofiel.

### Samenwerkingsverbanden (SWV)

We nemen deel aan diverse overleggen in zes samenwerkingsverbanden in Noord- en Midden-Limburg. In al deze zes SWV zijn we vertegenwoordigd op verschillende niveaus: op bestuur, directie, zorgcoördinator en OPR niveau.

Door onze bovenregionale functie komen leerlingen uit dertien samenwerkingsverbanden meer dan de zes waarin we vertegenwoordigd zijn. Met negen andere samenwerkingsverbanden staan we praktisch in verbinding om gezamenlijke oplossingen te zoeken en ondersteunen dit ambuland, thuisnabij.

### Ondersteuningsplanraad (OPR)

We nemen deel aan zes ondersteuningsplanraden van de samenwerkingsverbanden PO en VO in Noord- en Midden-Limburg. De belangrijkste gespreksonderwerpen bij de bijeenkomsten in 2022 waren: werving en sollicitatieprocedure coördinator en bestuur, organisatiestructuur, ouder- en jeugdsteunpunt, afbouw bovenmatige reserves, ondersteuningsplan, thuiszitters, kwaliteitszorg, activiteitenplan en relatie OPR/SWV, reglementen en huishoudelijk reglement van OPR, inspectieverslag, onderwijsinspectie, basisondersteuning, ambulante begeleiding en toename VSO leerlingen, syntheseklassen, governance, ouder- en leerling participatie aan de OPR.

### Gemeenten

Door onze bovenregionale functie werken we samen met honderdzesentien gemeenten en actief met zes op het gebied van huisvesting, LEA, OOGO, leerlingenvervoer en jeugd- en ondersteuningsplannen.

## 2. Verantwoording van het beleid

### 2.1 Onderwijs

Wij bieden (voortgezet) speciaal onderwijs op maat aan leerlingen in de leeftijd van 4 tot 18 jaar met een complexe ondersteuningsbehoefte. Als leerlingen een behandelrelatie hebben, stemmen we de onderwijsdoelen af op het behandelplan van onze zorgpartner. Geïntegreerde teams van experts uit onderwijs en zorg werken met elkaar samen, met maar één doel: perspectief bieden! Perspectief in het leven, perspectief thuis en op school. Dit integrale aanbod wordt per leerling uitgewerkt in het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP). Het biedt handvatten waarmee de professional het onderwijs afstemt op de onderwijsbehoeften van de leerling. En het laat zien naar welke vervolglek de school, samen met de leerling, diens ouders/verzorgers en behandelaren, toewerkt. Hiermee geven we planmatig en doelgericht vorm aan ons onderwijs.

#### Orthopedagogische opdracht

Onze orthopedagogische opdracht is gericht op het vergroten van de leergeschiktheid van onze leerlingen en bestaat uit drie pijlers:

- Het fasenmodel: onze leerlingen groeien gefaseerd in binnen ons onderwijs. We stemmen de doelen af op de fase waar de leerling zich bevindt.
- De gedragsclassificatie: deze classificatie geeft de onderwijsprofessional handvatten om passende handelingsadviezen te formuleren en in te zetten in de begeleiding van de leerling.
- De vakoverstijgende leerlijnen: sociaal gedrag en leren leren. De leerlijnen zijn onder andere gericht op het vergroten van de autonomie en zelfstandigheid, het leren omgaan met eigen mogelijkheden en grenzen, het omgaan met anderen, samenwerken en leren omgaan met conflictsituaties.

Wij scheppen een veilige leeromgeving met betrouwbare volwassenen en een betekenisvol onderwijsaanbod, waarin het kind/de jongere zich (opnieuw) competent gaat voelen en ontdekt wat het nodig heeft om weer in ontwikkeling te komen.

#### Didactische opdracht

Voor het didactische aanbod heeft elke leerling een leerroute die leidt tot een passend uitstroomniveau. De leerroute vertalen we naar een passend leerstofaanbod, met de leerlijnen als uitgangspunt. De aanpak van de leerroutes is verwerkt in drie arrangementen (verrijking – basis – intensief). Buiten deze arrangementen bieden we onder andere wereldoriëntatie, bewegingsonderwijs, burgerschap en een aantal creatieve vakken aan. Daarnaast zetten we beredeneerd praktijk aanbod (groen, koken en techniek) in. Op deze manier sluiten we aan bij wat de leerling op dat moment nodig heeft en waar zijn of haar talent ligt.

Twee keer per jaar worden methode-onafhankelijke toetsen afgenomen bij de leerlingen waarvan de resultaten worden besproken in de leerlingbespreking. Tijdens deze bespreking wordt onder andere besloten of er aanvullende interventies wenselijk zijn en of de leerroute of het arrangement kan worden aangepast of gecontinueerd.

#### 2.1.1 Leerlingen

##### Aantal leerlingen

Het totaal aantal leerlingen op 01 februari 2022 was 296 leerlingen. Door onze kortdurende trajecten hebben we te maken met dagelijkse in-, door- en uitstroom van leerlingen, waardoor onze leerlingenaantallen gedurende het jaar fluctueren. Dit is terug te zien in onderstaande tabel. Een tweede effect is dat we gedurende het jaar meer leerlingen onderwijs bieden dan op de peildata aanwezig zijn. In het kalenderjaar 2022 hebben in totaal 399 leerlingen onderwijs gevolgd.

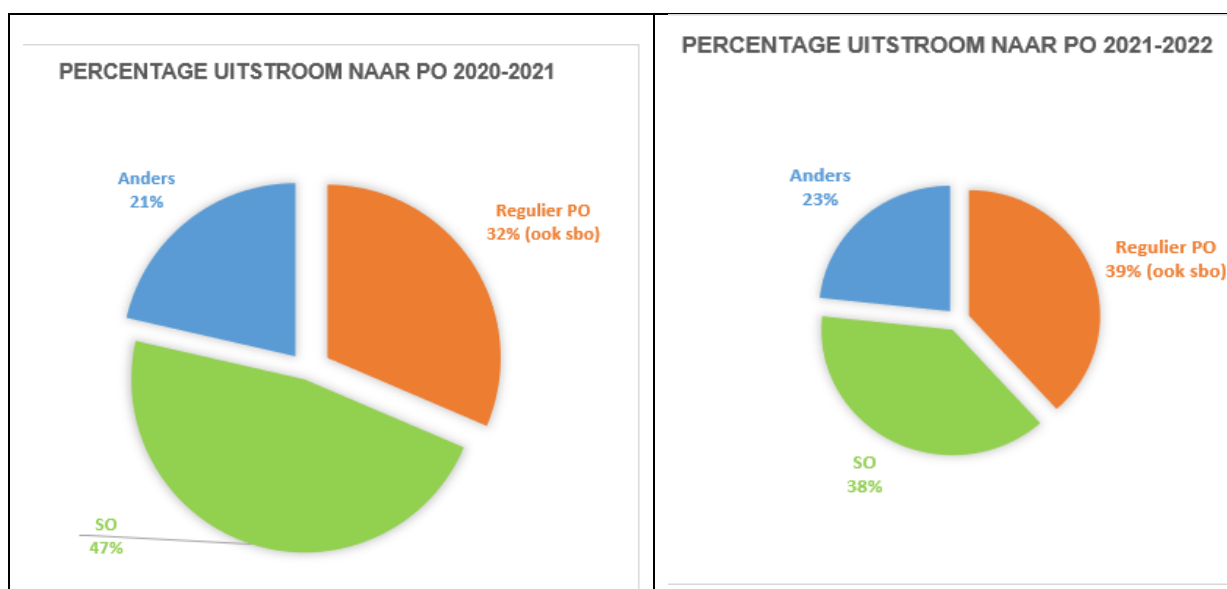
	Leerlingenaantal 1 februari 2021	Leerlingenaantal 1 februari 2022
Venlo	156	161
Roermond	64	46
Venray	14	15
Weert	23	19
Ambulant onderwijsaanbod	55	55
<b>Totaal</b>	<b>312</b>	<b>296</b>

Naast leerlingen die op basis van inschrijving bij ons naar school gaan, bieden we de mogelijkheid om op basis van een overeenkomst (met de school) of een arrangement (vanuit het samenwerkingsverband) tijdelijk onderwijs te volgen. De teldatum is niet relevant bij leerlingen die op basis van een overeenkomst onderwijs volgen bij de Wijnberg en is tevens een momentopname.

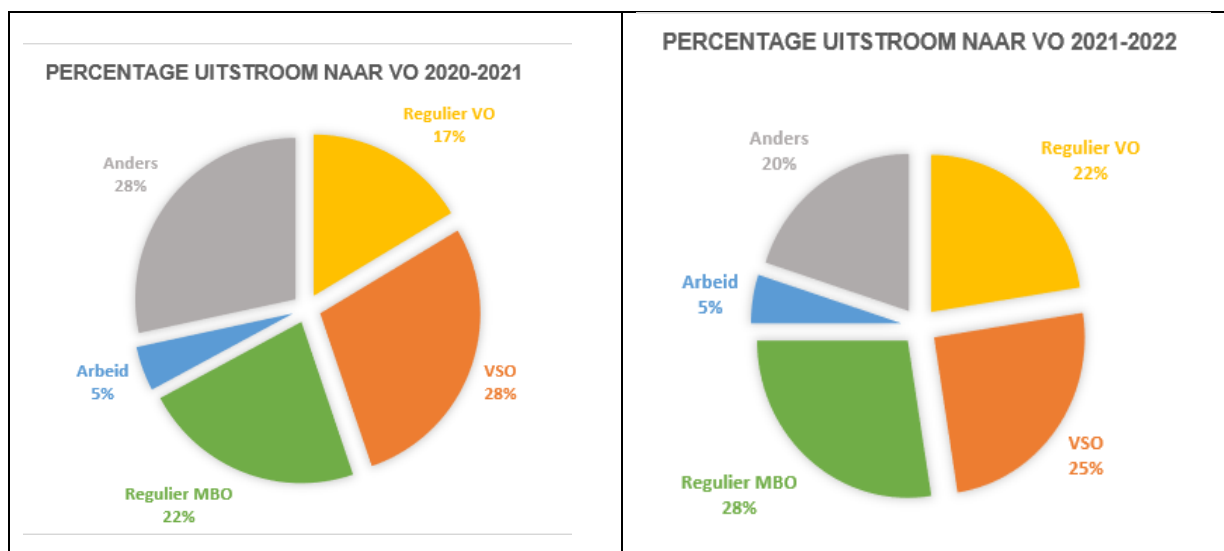
	Leerlingenaantal 1 februari 2021	Leerlingenaantal 1 februari 2022
Ingeschreven leerlingen	280	270
Overeenkomsten	32	26
<b>Totaal</b>	<b>312</b>	<b>296</b>

### Leerlingenuitstroom

In het schooljaar 2021-2022 zijn er in totaal 124 leerlingen uitgestroomd. In de volgende overzichten de uitstroombewegingen naar het vervolgonderwijs. Hieronder de uitstroom van de afgelopen twee schooljaren.



We zien een daling van de uitstroom naar het SO en een stijging naar het regulier PO (incl. SBO). Het is fijn dat onze inzet richting meer reguliere scholen geleid heeft tot een hogere uitstroom naar regulier.



We zien de afgelopen twee jaar een tendens dat meer VSO leerlingen uitstromen naar het MBO en het reguliere VO. Ook hier zien we het positieve effect van onze intensievere samenwerking met oa reguliere scholen.

Komend jaar zijn wij door de inrichting van het dashboard nog beter in staat de verschillende data van in-, door- en uitstroom te duiden.

### Bestendinging

Wij volgen, daar waar mogelijk, leerlingen met een TLV tot twee jaar na de uitstroom om er inzicht in te krijgen of de door ons geadviseerde uitstroombestemming nog steeds passend is en de leerling nog op het verwachte niveau zit. Vanwege het geringe aantal alsook de aard van plaatsing, zijn de resterende data niet representatief. Leerlingen die onze projecten met ambulante onderwijsaanbod bezoeken, worden gevolgd door de scholen van inschrijving.

### 2.1.2 Onderwijsmethodiek

We zijn het afgelopen jaar zoekende geweest in welke onderwijsmethodiek passend is bij onze doelgroep en zijn tot de conclusie gekomen dat opbrengst gericht werken (OGW) past bij onze filosofie en kernwaarden. Ondanks onze gemêleerde populatie stelt opbrengstgericht werken ons in staat om betrouwbare data te genereren, deze te duiden, scherpere doelen te stellen en onze aanpak hierop te bepalen (4D model). Het is daarmee een proces met een schoolbrede impact en zal invloed hebben op andere processen zoals groepsbesprekingen, schoolanalyses, leergebied overstijgende aanpak, Commissie voor de Begeleiding, genereren van managementinfo (b.v. via het dashboard). We laten ons bij de introductie en implementatie ondersteunen door de CED groep.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- We hebben gekozen om te gaan werken met het 4D model van het opbrengstgericht werken. Er is een plan van aanpak opgesteld en vastgesteld. De implementatie is vanaf schooljaar 2022-2023 gestart.
- Op de professionaliseringsdagen 2022-2023 hebben we ons gericht op het scholen van het team in het opbrengstgericht werken; onderdelen Data en Duiden. In 2023 richten we ons op de onderdelen Doelen en Doen.
- Om de onderwijsdata goed in beeld te brengen, is een dashboard ontwikkeld: de start m.b.t. het dashboard is gemaakt en operationeel gemaakt. De nulmeting heeft plaatsgevonden in september, waarna in 2023 de volgende metingen plaats zullen vinden. Daarna gaan we de data duiden op groeps- en schoolniveau en onze ambitie bepalen.
- De handleiding leerling bespreking is geactualiseerd en van de inhoud van de leerroutes gekoppeld aan de methodes.

Ook het komende jaar zal nog volop in het teken staan van het implementeren van opbrengstgericht werken. Zo zullen de werkwijze van de CvB en de leerling besprekingen aangepast worden aan OGW, besteden we professionaliseringsdagen aan dit thema en gaan we de data duiden en onze ambitie bepalen op groeps- en schoolniveau.

### **2.1.3 Onderwijsachterstanden**

Wanneer leerlingen bij de Wijnberg worden aangemeld is er naast de complexe problematiek, vaak sprake van onderwijsachterstand. Hiervoor bieden wij onderwijs op maat middels leerroutes gekoppeld aan de leerlijnen. Dit werken we uit in het opstellen van een ontwikkelingsperspectief plan (OPP).

### **2.1.4 Corona**

Het in 2020 opgestelde integraal crisisteam is in 2022 naar het laagste niveau afgeschaald. Zij bepaalt het beleid, communiceert met medewerkers, ouders en cliënten/leerlingen en bespreekt en adviseert in casuïstiek.

Sinds corona is in onze regio de instroom vanuit reguliere scholen naar collega SO en VSO scholen met 30% verhoogd. Omdat niet alle leerlingen geplaatst kunnen worden, zijn wachtlijsten ontstaan. Het effect voor de Wijnberg is dat de uitstroom van onze leerlingen naar collega SO en VSO scholen stukt. Daarnaast wordt door de Samenwerkingsverbanden een beroep gedaan om leerlingen met een TLV bij onze school te plaatsen. Wij zijn hier terughoudend in geweest omdat dit niet passend is bij onze missie en visie ('zo kort als mogelijk, zo lang als nodig'). Ten allen tijde wordt van ons verwacht dat wij capaciteit beschikbaar hebben voor kinderen met een residentiële status.

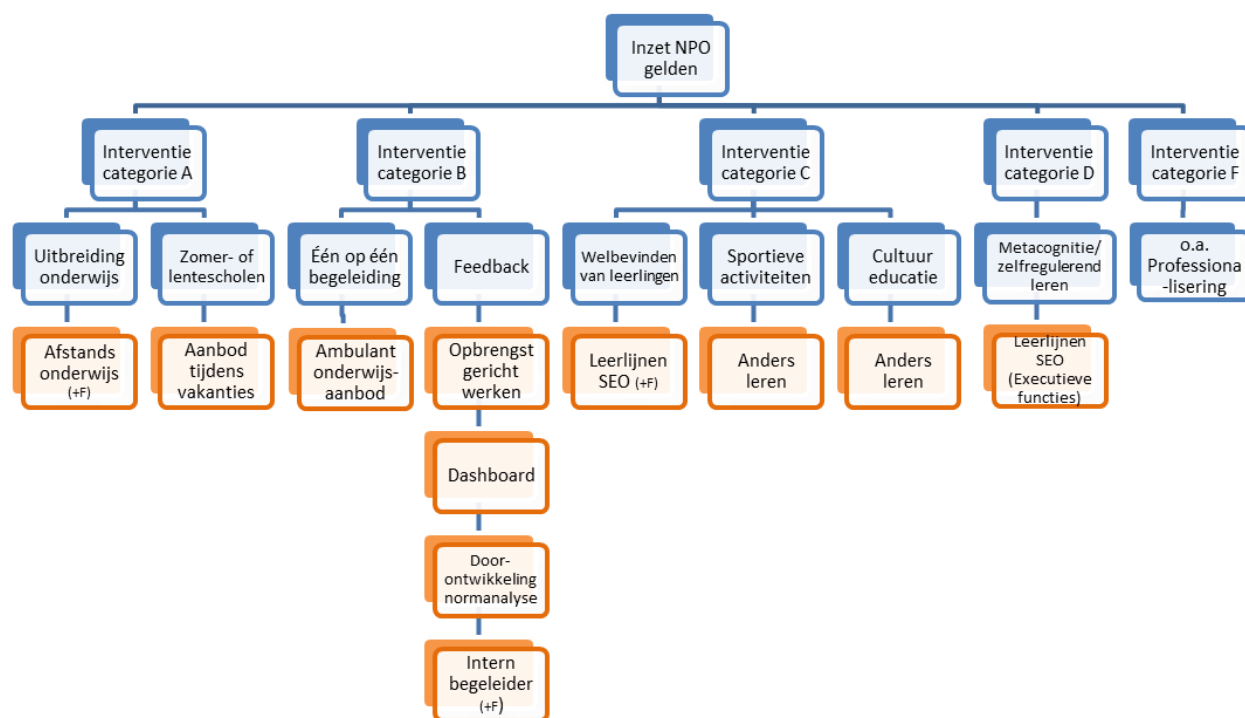
Wij treden steeds in verbinding met collega scholen om mee te denken om goede oplossingen te vinden voor de groep leerlingen die niet geplaatst kunnen worden. Als gevolg van het thuiszitten kan de situatie van deze leerlingen verder problematiseren, waardoor een toestroom naar de Wijnberg niet uit te sluiten is.

### 2.1.5 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De overheid biedt met het Nationaal Programma Onderwijs tijdelijk extra budget om aandacht te besteden aan de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen en in het inhalen van coronavertragingen.

#### Schoolprogramma

Wij zetten de NPO gelden in ten behoeve van de sociaal emotionele ontwikkeling, executieve functies en het verbeteren van de feedback. In het volgende schema staat een overzicht van onze doelen gecategoriseerd naar de het menu van de NPO.



#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

De verantwoording van de inhoudelijke onderdelen van het schoolprogramma die we in 2022 gerealiseerd hebben staan elders in dit jaarverslag.

- Ambulant onderwijsaanbod - paragraaf 2.1.5
- Vakoverstijgende leerlijnen: leren leren en sociaal gedrag - paragraaf 2.1.7
- Afstandsonderwijs - paragraaf 2.1.10
- Dashboard - paragraaf 2.2.2

### 2.1.6 Ambulant onderwijsaanbod in projecten

Samen met diverse partners geven wij invulling aan het thuisnabij realiseren van het aanbod van (passend) onderwijs, begeleiding en behandeling. In de projecten bieden wij het ambulant aanbod van onderwijs aan leerlingen die zijn uitgevallen in het onderwijs of (nogmaals) dreigen uit te vallen. Hiervoor hanteren wij overeenkomsten met scholen of arrangementen met samenwerkingsverbanden. Het overleg met het netwerk van samenwerkingsverbanden en gemeenten is hierin van wezenlijk belang en helpen we door in heel Limburg zogenaamde 'knooppunt overleggen' te beleggen.

### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- In Maastricht en Helmond zijn we samen met zorgpartners gestart met het integraal aanbod. Dit heeft geleid tot een afname van vierentwintig thuiszittende leerlingen, door hen toe te leiden naar een passende plek in het regionale onderwijs.
- Door de inzet van onze expertise in het decentraal netwerk hebben we flexibel op onderwijsvragen uit die samenwerkingsverbanden kunnen inspelen.
- In november 2022 hebben wij het effect van het ambulante onderwijsaanbod geëvalueerd. De resultaten, zoals doorlooptijden, bestending, leerlingaantallen en samenwerkingspartners, zijn zichtbaar gemaakt in een visual (zie hiernaast). De projecten hebben 137 thuiszittende jongeren in gemiddeld 36 weken tijd toegeleid naar een passende vervolgplek. We zien dat na 12 maanden nog bijna 92% bestendig is. We zien dat bij vroegtijdige interventie waarin nog regie aanwezig is, de doorlooptijd aanzienlijk korter is.

De resultaten van de individuele projecten bespreken we met regionale partners. Daarnaast gaan we in 2023 de toenemende vraag verkennen zodat de aanpak van ambulante aanbod verder in de regio kan inbedden.

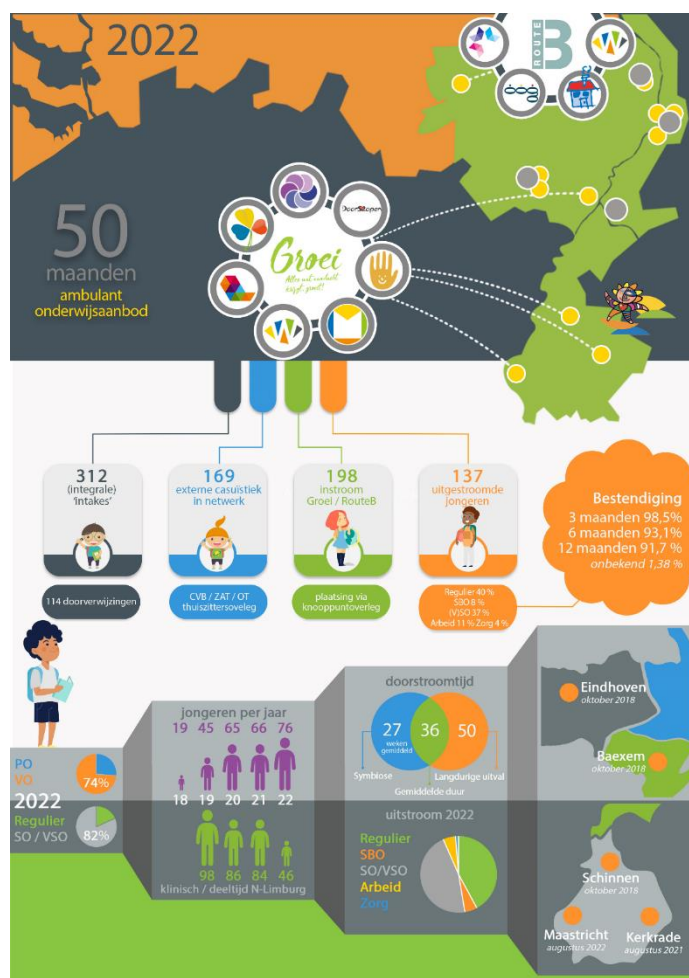
#### 2.1.7 (Sociale) Veiligheid

Een nadere toelichting op ons veiligheidsbeleid is opgenomen in paragraaf 1.2 Onderwijskundig beleid van het schoolplan 2022-2025.

Sociale veiligheid is een integraal onderdeel van ons onderwijs. Dit is geborgd in het werken met de leerlijnen 'leren leren' en 'sociaal gedrag' (zie paragraaf 2.1.7). Hierdoor werken we continue aan een sociaal veilig klimaat in de klassen. Wanneer we een onveilige situatie signaleren wordt hierop meteen geacteerd. We gebruiken hiervoor onder andere het protocol omgaan met agressie en werken samen met onze zorgpartner.

### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Het nieuwe protocol omgaan met agressie is geïmplementeerd. Onderdeel hiervan is dat we werken met een richtlijn incidentmeldingen, waarmee incidenten op een eenduidige manier geregistreerd worden. Incidenten worden op leerling, team en schoolniveau geëvalueerd. Op deze wijze hebben we zicht op handelingswijzen in individuele casussen en patronen op team en schoolniveau. Dit zorgt ervoor dat we onze aanpak waar nodig kunnen verbeteren. In 2023 ligt de focus op borgen van dit proces.
- Jaarlijks nemen wij de sociale monitor af bij de leerlingen van groep 7, 8 en het VSO. Het deelnamepercentage is dusdanig laag dat we hieruit geen valide conclusies kunnen trekken. Een oorzaak van het lage deelnamepercentage is dat de verplichte vragenlijsten erg lang zijn. In 2023 gaan we met de verkorte vragenlijsten werken, die ontwikkeld zijn voor o.a. het Praktijkonderwijs.
- We doen mee aan het project 'de gezonde basisschool van de toekomst'. Hierin leren we leerlingen de effecten van een gezonde leefstijl. In 2022 hebben we hiervoor een aantal activiteiten ingezet:



- Op de locatie Venlo lopen we dagelijks met een aantal klassen de Daily mile. Dit continueren we in 2023.
- Er is een pilot geweest in twee klassen in Venlo met een lesprogramma om leerlingen meer kennis van gezonde voeding te geven, de Stippencoach. Dit aanbod bleek niet aan te sluiten bij onze leerlingen, waardoor we ermee gestopt zijn. We gaan andere activiteiten ontwikkelen die gezonde voeding stimuleren. Zo starten we in 2023 met een gezonde lunch op de locatie Venlo.
- Schoolfruit: ook in 2022 hebben we op alle locaties groente en fruit kunnen uitdelen aan onze leerlingen. Het schoolfruit wordt ook gebruikt in de kooklessen. Het project wordt voor 2023 wederom aangevraagd bij de EU en gecontinueerd.

### **2.1.8 Vakoverstijgende leerlijnen: sociaal gedrag en leren leren**

Onze orthopedagogische opdracht is gericht op het vergroten van de leergeschiktheid van onze leerlingen. Eén van de pijlers van deze opdracht zijn de leerlijnen voor 'sociaal gedrag' en 'leren leren'.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- De leerlijnen leren leren en sociaal gedrag zijn geborgd in onze onderwijsmethodiek. De cyclus is consequent doorlopen: inschalingslijsten zijn ingevuld, evaluaties zijn gedaan en besproken tijdens de leerlingbesprekingen, middels de kijkwijzer is gereflecteerd op leerkrachtgedrag en heeft de leraar doelen voor zichzelf gesteld.

In 2023 kunnen we de data op Wijnberg en teamniveau genereren en duiden via het dashboard dat dan operationeel wordt.

### **2.1.9 Uitstroomprofielen VSO**

Het onderwijs op het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) richt zich op het uitstroomprofiel Vervolgonderwijs, Arbeid en Dagbesteding. We sluiten aan bij wat de leerling op dat moment nodig heeft en waar zijn of haar talent ligt.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- In het Vervolgonderwijs is een overzicht van methodes per vak/niveau en er zijn nieuwe methodes aangeschaft.
- De zaakvakken worden door middel van projectmatig werken aangeboden. Er zijn twee projecten uitgewerkt en hiermee is een pilot gedraaid. In 2023 worden acht projecten ontwikkeld om de database te vullen.
- De samenwerking met Den Hulster is uitgebreid en er is gestart met een syntheseklas. Deze syntheseklas heeft als doel om afstroom van leerlingen te voorkomen en ervoor te zorgen dat leerlingen de mogelijkheid te bieden het onderwijs voor een deel te volgen op een andere school. Leerlingen kunnen hierdoor doorstromen en een volledig kwalificerend diploma behalen. In 2023 willen we leerlingen van beide scholen voorzien van onderwijs in de vorm van synthese.
- Voor het uitstroomprofiel arbeid is de doorlopende leerlijn verder ontwikkeld. Leerlingen zijn meer werkzaam op externe stageplekken en stromen uit met een arbeidscontract.
- Om de uitstroom naar MBO onderwijs te versoepelen werken we samen met een vroegtijdig schoolverlater makelaar van het MBO. We melden leerlingen vroegtijdig aan en er vinden gesprekken plaats om de overstap te verkleinen.
- Er zijn twee leerlingen gediplomeerd voor MBO 1. In 2023 gaan we slechts nog leerlingen voorbereiden op hun stap naar MBO of mogelijkheden voor extraneus gebruik.

### **2.1.10 Internationalisering**

Internationalisering maakt geen onderdeel uit van ons onderwijsaanbod. Dit omdat leerlingen tijdelijk bij ons verblijven onder het motto 'zo kort als mogelijk, zo lang als nodig'. Onze doelstelling van het onderwijs is gericht op het organiseren van een geïntegreerd aanbod waarmee we toewerken naar een passende vervolgplek, zo regulier mogelijk, waar een leerling zich verder kan ontwikkelen.

### 2.1.11 Afstandsonderwijs

Indien nodig bieden wij (digitaal) onderwijs op afstand aan. Afstandsonderwijs is een vorm van onderwijs waarbij de leerlingen en leraren niet tegelijkertijd fysiek aanwezig zijn op dezelfde plek. In plaats daarvan is er digitaal contact dat afgestemd is op de ondersteuningsbehoeften van de leerling. Het doel van ons afstandsonderwijs is het bieden van onderwijs op maat, ten alle tijden. Wij stellen apparatuur beschikbaar voor leerlingen die daar gebruik van willen maken en kunnen het digitaal onderwijs adaptief vormgeven.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- We hebben onderwijs op afstand ingezet op individuele basis bij zeventien thuiszitters in de regio. Met hen is gewerkt aan onderwijsdoelen gericht op terugkeer naar een schoolse setting.
- We hebben onderwijs op afstand ingezet bij drie fase-0 leerlingen om deze doelgroep van onderwijs te voorzien en om de stap naar een schoolse setting te verkleinen.
- We hebben geïnventariseerd waar ontwikkelkansen en -wensen van medewerkers liggen. Hier wordt in 2023 op geïnvesteerd om de digitale skills van collega's te vergroten en de opbrengsten voor leerlingen te optimaliseren.

### 2.1.12 Inspectiebezoek

Tussen april en juni 2022 heeft de Inspectie van het Onderwijs het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij de Wijnberg. Het onderzoek richtte zich op de standaarden BKA1, BKA2 en BKA3 waarbij enkel ten aanzien van BKA3 aanvullende acties vereist zijn.

De verbeteracties in het kort (voor het volledige verslag zie website Inspectie van het Onderwijs):

- Maak doelen in het jaarplan kleiner, specifiek en voeg een financiële component toe.
- Breng opbrengsten op schoolniveau in kaart en duidt deze, rekening houdend met fasering, leerroute en arrangement.
- Het verslag van de toezichthouders moet uitvoeriger.
- Het inzicht in de meerjaren prognoses kan verbeterd worden door de tabellen leerlingenprognose en personele bezetting samen te voegen.

Wij zijn in 2022 aan de slag gegaan met deze verbeteracties. Hiervoor verwijzen we naar de paragrafen 2.1.2 Onderwijsmethodiek, 2.2.1 Beleidscyclus, 2.2.2 Dashboard, 2.7 Continuïteitsparagraaf en 2.8 Verslag toezichthoudend bestuur.

## 2.2 Kwaliteitszorg

Ons kwaliteitszorgsysteem bestaat uit de leerlingenzorg en drie ondersteunende domeinen: de beleidscyclus, financiën en personeel. Daarnaast houden we eenmaal per jaar een interne audit. Ook wordt een betrokkenheidsonderzoek afgenomen, periodiek gedurende het traject van een leerling bij ouders en leerlingen en tweejaarlijks bij medewerkers. Beide instrumenten hebben als doel om de kwaliteit te monitoren en te verbeteren.

### 2.2.1 Beleidscyclus

Een goede beleidscyclus ondersteunt het realiseren van onze doelen, het verkleinen van risico's en een solide financieel beleid waarmee we de continuïteit van de organisatie waarborgen. Een nadere beschrijving van onze beleidscyclus is opgenomen in paragraaf 2.7.1 Risico's en risicobeheersing. De beleidscyclus is een cyclisch proces waarin we steeds weer verbeteringen aanbrengen waardoor we het primair proces goed ondersteunen.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- In 2022 hebben we voor het tweede kalenderjaar onze (team)jaarplannen middels de A3 systematiek opgesteld en hebben we ons verder ontwikkeld op het formuleren van de prestatie indicatoren en het bijhouden van de voortgang.
- Bij het evalueren van de jaarplannen hebben wij tips en tops opgehaald. Enkele benoemde resultaten zijn:
  - \* hoge realisatie van doelen
  - \* actieve sturing
  - \* vergroting eigenaarschap
  - \* verbinding tussen processen

In het proces van het formuleren van de PI's en acties ten behoeve van het jaarplan 2023 besteden we extra aandacht aan het SMART formuleren van de doelen alsook aan het toevoegen van de financiële vertaling bij 'Management van Middelen'.

### 2.2.2 Dashboard

Om beter richting te kunnen geven aan onze kwaliteit van onderwijs is het genereren van informatie cruciaal om patronen te herkennen en data te kunnen duiden. In de coronaperiode is betrouwbaarheid van zowel didactische als pedagogische gegevens afgenomen. Om onze basisgegevens uniformer te maken, is er een dashboard ontwikkeld, dat voldoet aan de wensen van onze organisatie. Dit levert betrouwbare en actuele informatie op die de leraar inzicht gaat geven in de ontwikkeling van de groep en het team ten aanzien van de gestelde doelen. Het dashboard is ondersteunend aan het opbrengst gericht werken (4D model). Daarnaast gaan we het dashboard ook gebruiken voor stuurinformatie ten aanzien van de formatie en de uitkomsten van betrokkenheidsonderzoeken.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Er is met ondersteuning van Perspectief Op School (POS) een dashboard ontwikkeld waarin data rondom onder andere personeel, leerlingenstromen, leerresultaten real-time beschikbaar zijn.

Het komende jaar gebruiken we om:

- de juiste data in het systeem te krijgen welke filterbaar zijn op groeps-, team- en schoolniveau.
- met ondersteuning van de CED Groep deze data te duiden en ons trajectplan hierop af te stemmen.
- ons SOP te verrijken en beschikbaar te stellen aan de verschillende samenwerkingsverbanden Het dashboard zal worden ingezet rondom ons fasenmodel. We zijn in staat om per fase, per leeftijd en per leerroute patronen te duiden op groeps- en schoolniveau. Dit helpt ons onze aanpak en ambities nog beter af te stemmen.
- vragenlijsten van betrokkenheidsonderzoeken uit te zetten via het dashboard.

### 2.2.3 Interne audit

Het verbeteren en borgen van de onderwijskwaliteit is een continue en cyclisch proces. Het uitvoeren van een interne audit is hierbij voor ons een instrument, waarmee we bewustzijn op kwaliteit bij onze medewerkers vergroten. We gebruiken hiervoor de criteria van de Kwaliteitsnorm (Speciaal) Onderwijs (K(S)O).

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Naar aanleiding van de uitkomsten van de interne audit 2021 zijn de scholingen voor gedragsclassificatie, BHV en GRT cyclisch opgenomen in het professionaliseringsprogramma.
- Het proces rondom incidentregistratie is afgerond. Er is sprake van een eenduidig aanpak organisatie breed. De incidentmeldingen worden periodiek besproken tijdens de CVB's. Het is cyclisch geborgd, op leerling-, groeps- en teamniveau.
- In 2022 hebben we een interne audit gehouden over de thema's Autonomie en Organisatie ontwikkeling. Het thema Autonomie wordt breed gedragen in onze organisatie en draagt bij aan het zelf organiserend vermogen van de teams. Autonomie vertaalt zich ook naar leerlingen toe. Een aandachtspunt is dat er verschillende beelden zijn van wat we onder Autonomie verstaan, door de vele nieuwe medewerkers. Door de organisatie ontwikkeling zien we dat doelen duidelijker beschreven worden en we hierover meer in verbinding zijn met elkaar. We zijn hierin nog lerend.

### 2.2.4 Betrokkenheidsonderzoek

Betrokkenheid van leerlingen, ouders/verzorgers en medewerkers wordt cyclisch gemeten middels een betrokkenheidsonderzoek. Aan de hand van de uitkomsten meten wij de brede betrokkenheid en tevredenheid en zetten deze informatie in om de kwaliteit van ons onderwijs te borgen, vergroten en versterken.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- In 2022 zijn ouders/verzorgers telefonisch benaderd om de bedoeling van het onderzoek toe te lichten en om ouders/verzorgers te stimuleren het onderzoek in te vullen. Dit heeft niet het gewenste resultaat gehad en het percentage ingevulde onderzoeken is hiermee niet verhoogd.
- Vervolgens zijn de vragenlijsten met betrekking tot de betrokkenheidsonderzoeken voor zowel leerlingen, ouders/verzorgers en stakeholders herzien. In 2023 zullen de vernieuwde vragenlijsten naar de diverse doelgroepen verzonden worden. Voor het uitzetten van de vragenlijsten gaan we het dashboard gebruiken.
- In het najaar 2022 is het betrokkenheidsonderzoek voor medewerkers eveneens herzien en afgenomen. De uitkomsten zijn zichtbaar op de volgende pagina en worden begin 2023 in de teams besproken.

# Uitkomsten betrokkenheidsonderzoek '22/'23

## **Ik ervaar plezier in mijn werk**

Team Midden: 4,1 /5

Team Noord: 4,2 /5

Team ambulante aanbod projecten: 3,9 /5

4,2

/5

## **Ik groei bij de Wijnberg**

Team Midden: 4,3 /5

Team Noord: 4,0 /5

Team ambulante aanbod projecten: 4,1 /5

4,1

/5

## **Ik draag bij aan het werkplezier van mijn collega's en mijzelf**

Team Midden: 4,1 /5

Team Noord: 4,0 /5

Team ambulante aanbod projecten: 4,0 /5

4,0

/5

## **Ik draag bij aan de groei van mijn collega's**

Team Midden: 4,2 /5

Team Noord: 3,5 /5

Team ambulante aanbod projecten: 3,7 /5

3,7

/5

## **Ik heb autonomie bij de Wijnberg**

Team Midden: 4,2 /5

Team Noord: 4,0 /5

Team ambulante aanbod projecten: 4,2 /5

4,1

/5

## **Ik laat ruimte voor het perspectief van de ander**

Team Midden: 4,3 /5

Team Noord: 4,0 /5

Team ambulante aanbod projecten: 4,2 /5

4,1

/5

## **Bij de Wijnberg staan we voor elkaar klaar**

Team Midden: 4,4 /5

Team Noord: 4,1 /5

Team ambulante aanbod projecten: 4,0 /5

4,2

/5

## **Ik voeg waarde toe aan ons team**

Team Midden: 4,4 /5

Team Noord: 3,9 /5

Team ambulante aanbod projecten: 4,1 /5

4,0

/5

## 2.3 Personeel en professionalisering

### 2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Ons personeelsbeleid is gericht op de ontwikkeling en het welzijn van de medewerkers. Om onze organisatiedoelstellingen te kunnen verwezenlijken is het van belang om de juiste competenties in huis te hebben of te ontwikkelen. Jaarlijks vinden er gesprekken plaats met medewerkers over hun ontwikkeling. Wij zijn actief in het aanbieden van scholing en wij stimuleren het meedenken over verbetering van het beleid.

Wanneer een medewerker door arbeidsongeschiktheid zijn/haar werk niet kan doen, bieden we begeleide re-integratietrajecten aan. Indien nodig bieden we preventieve trajecten aan.

#### Binden en boeien

In het huidige dynamische werkveld van onderwijs zijn er veel mogelijkheden voor medewerkers om elders een baan te kiezen. Aangezien onze leerlingen baat hebben bij een stabiele personeelsbezetting en wij krapte op de arbeidsmarkt ervaren, zetten we in op het boeien en binden van huidige en toekomstige medewerkers door een helder verhaal: dit ZIJN wij, dit DOEN wij, voel jij je THUIS in deze wij?.

De Wijnberg is een organisatie met medewerkers die werkplezier ervaren en floreren in hun verantwoordelijkheid en taak. Medewerkers zien en worden gezien, horen en worden gehoord, boeien en worden geboeid en willen er zijn. Er is ruimte en aandacht voor mens, groei en doelstelling.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Een score op werkplezier, groeimogelijkheden en autonomie van 3,5 of hoger in het betrokkenheidsonderzoek (zie afbeelding paragraaf 2.2.4).
- Toetsing van de kernwaarde Autonomie en de Organisatie ontwikkeling in de interne audit. De uitkomsten en aanbevelingen worden meegenomen in het jaarplan 2023.
- Diverse medewerkers hebben een Birkman persoonlijkheidsanalyse gedaan, waarmee ze meer inzicht hebben gekregen in zichzelf en hoe ze in het werk staan met als doel de bevordering van hun de persoonlijke en professionele ontwikkeling, de samenwerking en teamontwikkeling.
- We hebben onze werving en selectieprocedure verbeterd door middel van de inzet van een werving- en selectiebureau. De vacatureteksten sluiten beter aan bij hoe onze organisatie is en wat wij verwachten van medewerkers, waardoor we beter in staat zijn een goede match te vinden.
- We hebben een nieuw rolprofiel opgesteld voor de rol van coach in de projecten. Deze sluit beter aan bij de verantwoordelijkheden en taken binnen ons ambulante aanbod in de projecten. In 2023 zal het profiel gewogen worden en het proces worden afgerond.

#### Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

In enkele gevallen ontvangen medewerkers die afscheid nemen een outplacementbudget. Hiermee ondersteunen we het proces van het vinden van een andere baan. In 2022 is aan twee collega's een outplacementbudget beschikbaar gesteld.

Wij voorkomen het risico dat de kosten van de uitkering voor onze rekening komen, door te voldoen aan de voorwaarden die het Participatiefonds aan een vergoedingsverzoek stelt. In 2022 zijn er geen kosten geweest voor de uitkeringen na ontslag.

#### Eigen risicodragerschap

We zijn eigen risicodragers voor het Vervangingsfonds. Wij hebben onze eigen vervangers in dienst, waarmee we ziektevervangings in het primaire proces op vangen.

### 2.3.2 Professionalisering medewerkers

Elke medewerker krijgt de mogelijkheid zich verder in zijn vak te bekwamen en zijn kwaliteiten te ontwikkelen. We verwachten van medewerkers dat zij laten zien dat ze werken aan hun eigen bekwaamheidsontwikkeling. Bij het kiezen van een opleiding of training wordt gezamenlijk gekeken naar de bijdrage aan het realiseren van de organisatiedoelen, de ontwikkeling en

ambities van de medewerker en de toekomstige inzet in onze organisatie. Wij stellen jaarlijks een scholingsplan op waarin de professionaliseringsactiviteiten worden opgenomen. Een belangrijk onderdeel uit het personeelsbeleid is het meerjaren scholingsbeleid. Het meerjaren scholingsbeleid biedt structuur in het totale scholingsaanbod voor de komende jaren.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- We volgen de ingezette lijn van het meerjaren scholingsbeleid verder. De focus ligt nu op de onderwijsmethodiek, het opbrengstgericht werken. We hebben met het team meerdere professionaliseringsdagen besteed aan Data en Duiden.
- Een groot deel van het team heeft de herhalingscursus van gedragsclassificatie en gedragsregulatie gevolgd.
- Er is een in-company training Deep Democracy level 1 gegeven.
- Daarnaast zijn er diverse individuele trainingen en opleidingen gevolgd door onze medewerkers conform het scholingsplan.
- Er zijn intern trainers opgeleid voor methode Geweldloos verzet. Zij gaan in 2023 het team trainen.
- Door het met een delegatie van het team voorbereiden van professionaliseringsdagen verbinden we ons met onze kernwaarden: In relatie (samen), groei, autonomie. Dit creëert verbinding en leidt tot betrokkenheid, draagvlak en eigenaarschap.

In 2023 ligt de focus op het verder ontwikkelen van het opbrengstgericht werken (doelen en doen), waardoor we op het einde van 2023 de cyclisch van opbrengst gericht werken een keer doorlopen hebben. Het team wordt geschoold in Geweldloos verzet.

#### 2.3.3. *Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders*

Vanuit OCW hebben we aanvullende bekostiging ontvangen voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Deze middelen, circa € 26.000 is o.a. besteed aan professionalisering en begeleiding van startende en nieuwe leraren.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- We hebben uitvoering gegeven aan ons professionaliseringsplan waarin zowel gezamenlijke professionalisering als individuele professionalisering een plek hebben;
- Alle nieuwe medewerkers hebben de onboarding doorlopen. In de onboarding zijn diverse noodzakelijke training/scholingen opgenomen. Ook is aan elke nieuwe medewerker een 'buddy' gekoppeld die in tijd gefaciliteerd wordt voor deze begeleiding.

In 2023 zullen we deze lijn blijven volgen. Aan de onboarding wordt een programma, specifiek voor leraren zij-instroom, toegevoegd.

#### 2.3.4 *Werkdrukmiddelen*

In onze bekostiging zit een specifiek onderdeel dat bedoeld is om de werkdruk te verlagen. De inzet van deze middelen is door een werkgroep bepaald.

Bestedingscategorie	Bekostiging 2022	Realisatie 2022
Personeel	€ 135.364	€ 165.989
Materieel	€ -	€ -
Professionalisering	€ -	€ -
Overige	€ -	€ -
	<b>€ 135.364</b>	<b>€ 165.989</b>

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Er is formatie voor alle teams aangesteld in de vorm van intern begeleiders en pedagogisch schoolassistenten om het werk voor en in de klassen te ondersteunen.

#### 2.3.5 *Onboarding*

Tijdens het onboardingsproces worden nieuwe medewerkers wegwijs gemaakt in de organisatie, de werkwijze en de organisatiecultuur. Alles wat een nieuwe medewerker moet weten om volledig te kunnen integreren binnen de organisatie.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Het onboardingsplan is in gebruik genomen en geëvalueerd. Er zijn documenten aan toegevoegd om het onboardingsproces te optimaliseren zodat nieuwe medewerkers nog beter ingewerkt worden.
- Er is geconcludeerd dat het onboardingsproces niet volledig voldoet aan de nieuwe doelgroep medewerkers (zij-instromers). Hiervoor zal een nieuwe module toegevoegd worden in 2023.

#### 2.3.6 Personeel in cijfers

##### Preventie-, re-integratie en vervangingsbeleid

De kern van het integrale beleid van preventie, re-integratie en vervanging is om werkplezier en gezondheid te optimaliseren zodat verzuim voorkomen kan worden. Mocht een medewerker onverhoopt toch (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt raken, dan stellen we alles in het werk om een optimale en verantwoorde terugkeer mogelijk te maken.

##### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Het gemiddelde verzuimpercentage is gestegen van 6,57% in 2021 naar 10,15% in 2022. In 2022 zijn er medewerkers langdurig uitgevallen en er zijn nog lopende casussen uit 2021. Het percentage langdurig verzuim bedraagt 9,66%.
- We zetten preventief in op mogelijk langdurig verzuim door de bedrijfsarts of de praktijkondersteuner van onze arbodienst in te schakelen.

##### Personeelsopbouw

Op 1 januari 2023 waren er 79 medewerkers in dienst voor in totaal 64,62 fte ten opzichte van 61,20 fte op 1 januari 2022.

Personeelsopbouw op 01-01-2023	Aantal	Fte	%
Directie	1	1,00	1%
Onderwijzend personeel	40	33,12	51%
Onderwijsondersteunend met behandeltaken	24	18,60	30%
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken	14	11,90	18%
<b>Totaal</b>	<b>79</b>	<b>64,62</b>	<b>100%</b>

Waarvan mannelijke medewerkers (o.b.v. fte's)	13	11,50
Waarvan medewerkers $\geq$ 45 jaar (o.b.v. fte's)	25	21,40
Waarvan medewerkers met tijdelijk contract	6	4,50
Waarvan fulltime medewerkers	28	28,00

Personeelsverloop 2022	Fte in dienst	Aantal	Fte uit dienst	Aantal
Directie	0	0	0	0
Onderwijzend personeel (OP)	5,3	6	7,1	8
Onderwijsondersteunend met behandeltaken (OOP)	6,4	9	3,35	6
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken (OOP)	5,2	7	3,3	5
<b>Totaal</b>	<b>16,9</b>	<b>22</b>	<b>13,75</b>	<b>19</b>

De totale formatie op 1 januari 2023 is gestegen ten opzichte van 1 januari 2022. Deze stijging is zichtbaar in de categorie OP en OOP met behandeltaken. Door de druk op de arbeidsmarkt hebben in 2022 meer mensen een nieuwe baan geaccepteerd, wat de hoge uitstroom van medewerkers verklaart. Deze dynamiek op de arbeidsmarkt is een risico voor onze organisatie. Ondanks deze dynamiek hebben we nieuwe medewerkers aan kunnen nemen. We blijven werven voor leraren en gedragswetenschappers.

#### Duurzame inzetbaarheid

In 2022 hebben drie medewerkers gebruik gemaakt van de duurzame inzetbaarheid oudere werknemers. Een van deze medewerkers heeft ook duurzame inzetbaarheidsuren gespaard.

#### Gemiddelde gewogen leeftijd

De gemiddelde gewogen leeftijd van het onderwijzend personeel was per 1 oktober 38,39 jaar.

#### Betaald ouderschapsverlof

In 2022 hebben elf medewerkers gebruik gemaakt van de regeling betaald ouderschapsverlof.

#### Subsidie

In 2022 is er een toekenning gekregen voor de subsidieregeling onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar. Hiervan maakt een medewerker gebruik. De toekenning voor deze subsidieregeling uit 2021 loopt nog door voor een medewerker.

## 2.4 Resultaten uit de teams

### 2.4.1 Team Noord

#### SO Venlo

- Er is actief gewerkt aan de teamsamenwerking en de werksfeer. De samenwerking wordt als verbeterd en als prettig ervaren en wordt momenteel in punten beoordeeld met een 8,6.
- De betrokkenheid van leerlingen bij thematisch werken is vergroot: leerlingen denken actief mee bij de inhoud van nieuwe thema's. De ideeën en wensen van leerlingen zijn visueel zichtbaar in alle klassen.
- Taal in blokjes is (na een pilot in de middenbouw) ingezet voor lezers met extra ondersteuningsbehoeften.
- Intervisiemomenten staan structureel op agenda. Collega's denken mee in de thema's die een plek hebben op deze momenten.
- Er is onderzoek gedaan naar een passend leerlingvolgsysteem voor de onderbouw. De keuze is gevallen op Digikeuzebord. Digikeuzebord biedt digitaal een keuzebord, waarop leerlingen zelf hun activiteit kunnen kiezen. Dit gebeurt middels het digibord. De leerkracht beschikt zo over statistieken die onder andere aangeven wie met wie heeft gespeeld en welke activiteiten favoriet zijn. Er kunnen middels een weekplanner activiteiten vooraf klaargezet worden. Het nieuwe leerlingvolgsysteem wordt als erg passend ervaren. Inmiddels is er een scholingsmoment geweest om collega's vaardiger te maken in het gebruik.

#### VSO Venlo

- Binnen VSO de Wijnberg is het uitstroomprofiel richting arbeid geïntensiveerd. Concreet betekent dit dat de doorlopende leerlijn verder ontwikkeld. Leerlingen zijn meer werkzaam op externe stageplekken en stromen uit met een arbeidscontract.
- Binnen ons VSO Vervolgonderwijs zijn de methodes per vak/niveau herzien en is gestart met het aanbod van de zaakvakken in projectvorm.
- Er is gestart met een syntheseklas met als doel afstroom van leerlingen te voorkomen en ervoor te zorgen dat leerlingen de mogelijkheid hebben het onderwijs voor een deel te volgen op een andere school. Leerlingen kunnen hierdoor doorstromen en een volledig kwalificerend diploma behalen.
- Gedurende het schooljaar is er veel aandacht geweest voor de ouderbetrokkenheid. Dit is vormgegeven middels voorlichtingsavonden rondom actuele onderwerpen en een certificaat uitreiking voor leerlingen waar ouders bij uitgenodigd zijn.
- De teamleden hebben de cursus *sturen op autonomie* afgerond. Overleg momenten zijn hierdoor effectiever waarbij begripsvorming is voor een ander.

#### SO Venray

- Er hebben twee activiteiten plaatsgevonden met de aanwezigheid van ouders. Deze activiteiten zijn als erg positief ontvangen.
- Behandelgroep en school werken samen aan een thema. Thema's worden aan het begin van het schooljaar gepland. Leergebieden worden verdeeld om voor te bereiden en vervolgens met elkaar gedeeld.
- Wensen en behoeften zijn naar elkaar uitgesproken geworden. Eerst zijn de wensen en behoeften op papier gezet. Daarna is er een afspraak gemaakt voor een overleg met de procescoördinatoren.
- De voortgang van het inzetten van CED is maandelijks in de team overleggen geëvalueerd.

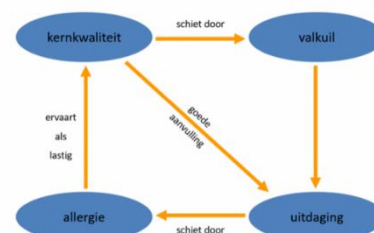
### 2.4.2 Team Roermond

2022 is alweer achter de rug. We kijken terug op een mooi jaar, waarin we samen mooie dingen hebben kunnen neerzetten met en voor onze leerlingen.

Als team hebben we dit jaar geïnvesteerd in het betrekken van ouders en leerlingen bij het onderwijsproces. We wilden ouders meer deelgenoot maken van de school ten behoeve van een betere samenwerking en relatie. We zijn vieringen gaan organiseren, bij de start en bij het afsluiten van een thema. Bij deze thema-afsluitingen hebben we, behalve onze collega's van Hoeve de Kaolder als van de Mutsaersstichting, ook ouders uitgenodigd. Iedere klas presenteerde hierbij aan alle leerlingen en ouders wat ze gedurende een aantal weken hadden geleerd. Er is bijvoorbeeld muziek gemaakt, een modeshow gegeven, een verhaal verteld en liedjes gezongen. Behalve dat hiermee het contact met ouders verbeterde, hebben leerlingen hiermee ook gewerkt aan hun presentatie skills en aan overige sociale vaardigheden.



Wat we graag wilden behouden binnen team Roermond, was het solide fundament van onze open bespreekcultuur. We wilde de verdieping maken in onze samenwerking door elkaar op professioneel vlak nog beter te leren kennen. We hebben gekeken naar elkaars kernkwaliteiten en ons eigen kernkwadrant ingevuld.



Daarnaast wilden we onze sociaal-emotionele leerlijnen en leerdoelen breder borgen in ons onderwijsprogramma en onderwijsmethodiek. Dat hebben we gedaan door het thema vaker te agenderen bij team-overleggen, elkaar te helpen en de evaluatiemomenten visueel te maken op onze dagplanning in alle klassen.

### 2.4.3 Team Weert

De medewerkers van locatie Weert hebben in 2022 na de coronaperiode, onder andere de focus gelegd op ouderbetrokkenheid. Daarnaast zijn er structureel locatie overstijgende overleggen ingepland over de manier van werken, ten dienste van meer passend aanbod aan onze leerlingen passend bij hun uitstroomperspectief. Er zijn externe workshops ingezet om het aanbod voor de leerlingen en de kennis van leraren te verbreden.

Ter afsluiting van het kalenderjaar 2022 zijn ouders uitgenodigd voor een prachtige kerstbrunch. De leerlingen hebben bijgedragen aan de voorbereidingen, waarin doelen vanuit verschillende vakken centraal stonden. Denk hierbij aan het opstellen van een menukaart (onder andere Nederlands, beeldende vorming), het samenstellen van de kerstbrunch (onder andere recepten lezen, hoeveelheden afwegen) en het reserveren en aankleden van de ruimte.

In 2023 wordt de ouder- en leerlingenbetrokkenheid binnen de school verder uitgebreid, met structureel passende activiteiten in de jaarplanning.



#### 2.4.4 Bedrijfsbureau

- De communicatie is sterk verbeterd doordat we gebruik maken de mededelingen pagina op mijn Samenwerkplek. En we hebben de nieuwsbrief HRM geïntroduceerd.
- Dit jaar hebben we een wijziging in onze teamsamenstelling gehad, deze 2 collega's zijn meegenomen in de onboarding.
- De maandelijkse management info op het gebied van leerlingen en HRM is verbeterd.
- Naar aanleiding van de interim controle zijn er door de accountant geen verbeterpunten aangedragen. Dit hebben we met een teamuitje gevierd.



#### 2.4.5 Ambulante onderwijsaanbod in de projecten

##### Route B

- Samenwerking gezocht met de Aloysius Stichting.
- Contacten met Samenwerkingsverband verder optimaliseren. Hierover zijn we regelmatig met elkaar in gesprek.
- Intensievere samenwerking met zorg coördinatoren van diverse VO scholen.
- Intensiveren van contacten en samenwerking met Summa college en DOK Eindhoven
- Het team heeft successen, ervaringen en ontwikkelingen vanuit het jaarplan met de andere teams gedeeld.
- Leren leren en sociaal gedrag hebben een plek gekregen binnen het ambulante aanbod.
- De onderwijsmethodiek sluit aan op de behoefte van de leerlingen.
- Uitbreiden van het netwerk met scholen in het samenwerkingsverband.

##### Groei Helmond

- In oktober is een samenwerking gestart tussen Oog (behandelaar), Grijp (begeleiding) en de Wijnberg voor het onderwijsaanbod.
- Deze nieuwe projectlocatie is opgestart en ingericht.
- Er is contact met verschillende scholen in de regio gelegd.
- Netwerkbijeenkomst bijgewoond om zichtbaarheid te vergroten.

##### Project 'Groei' Plinthos

In Zuid Limburg zijn inmiddels drie projecten: in Schinnen, Kerkrade en Maastricht. Wij hebben ons onder andere bijgeschoold in Taal in Blokjes en Geweldloos Verzet. Wij zijn aan de slag gegaan met het nog beter stroomlijnen van ons aanmeld- doorstroom- en uitstroomproces met samenwerkingspartners. Hieruit is bijvoorbeeld ook een ambulante onderwijsaanbod ontstaan en is ons fasenmodel helemaal uitgewerkt en geïmplementeerd. Ten slotte is er nu wekelijks contact tussen de projectcoördinatoren om af te stemmen.

##### Project 'Groei' Hoeve de Kaolder

Vanuit onze projectlocatie in Baexem heeft de focus in 2022 vooral gelegen op de verbinding met de vaste locaties. We hebben een activiteitenkalender opgesteld en de mogelijkheden tot gezamenlijke activiteiten opgezocht. We hebben workshops gevolgd op locatie Roermond en de leerlingen van locatie Roermond uitgenodigd voor een workshop op onze projectlocatie. Daarnaast hebben we ook de verbinding met onze groei collega's en locatie Roermond verstevigd, door een actieve en aanwezige partner te zijn tijdens de gezamenlijke groei overlegmomenten. Hierdoor konden we samen vooruitdenken, plannen en afstemmen.

## 2.5 Huisvesting en ICT

### 2.5.1 Huisvesting

#### Nieuwbouw Venlo

De voorbereidende fase voor de nieuwbouw van De Wijnberg in Venlo is in een afrondend stadium gekomen. Er is na een gezamenlijke selectieprocedure een bouwteampartner geselecteerd en het definitief ontwerp (DO) is vastgesteld. Er komt een nieuw gebouw dat verbonden wordt met de bestaande bouw van de Wijndijk. De nieuwbouw voldoet aan 'Frisse scholen klasse C' en kent een aantal duurzaamheidsinvesteringen zoals zonnepanelen.

#### Huisvesting Venray

Daar er een proces met de gemeente en LVO heeft plaatsgevonden rondom eigenaarschap van blok C van Raayland, is de ontwikkeling vertraagd. De gemeente is samen met de Wijnberg en de Mutsaersstichting een plan aan het maken voor het pand aan het Molenpad, zodat we de komende jaren, tot aan de nieuwbouw in het Raayland, voorzien blijven van goede onderwijshuisvesting.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Voor de nieuwbouw in Venlo is het definitief ontwerp vastgesteld. Alle voorbereidende stukken voor de start van de bouw zijn gereed.
- Er is een schouw uitgevoerd bij de Wijndijk en de gymzaal in verband met levensduur verlengende aanpassingen.
- De eerste schetsen voor aanpassing van het Molenpad voor de locatie Venray liggen in concept klaar.stemmi

De goedkeuring van het College Sanering is in februari 2023 ontvangen. De goedkeuring van het College B&W gemeente Venlo is in maart ontvangen. De akte van levering van de overeenkomst van het recht van opstal en erfdienstbaarheid is gepasseerd en de nieuwbouw start naar verwachting in mei 2023. De nieuwbouw wordt gefinancierd door de gemeente Venlo. De Wijnberg zal een bedrag ad € 40.000 bijdragen aan verduurzaming van het gebouw. Verbouw van de Wijndijk is aanbesteed en loopt parallel aan de nieuwbouw. In het vierde kwartaal wordt verbouw locatie Venray gerealiseerd.

### 2.5.2 ICT

Het uitgangspunt in het ICT-beleid is om ICT optimaal in te zetten in het primair proces om het leerrendement van leerlingen te optimaliseren. Daarnaast faciliteren we onze medewerkers, zodat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen uitvoeren. De ICT coördinator vanuit het Service Platform heeft afscheid genomen, de technische kennis van zijn opvolger is niet afdoende voor onderwijsvraagstukken. Wij zullen dan ook in gesprek met het Service Platform bekijken hoe we deze kennis weer in huis halen.

#### Behaalde opbrengsten en resultaten in 2022:

- Alle medewerkers hebben de beschikking over een mobiele telefoon.
- We hebben geïnvesteerd in learning glass, een digibord met camerafunctie dat ondersteunend is aan het onderwijs op afstand.
- 'Mijn Samenwerkplek' is ingericht en operationeel.
- Er is een ICT partner aanbesteed voor het vormgeven van een nieuwe website.

In 2023 werken we aan een nieuwe website en stellen we een ICT- coördinator aan met onderwijskennis.

## 2.6 Financiële paragraaf

### Resultaat:

Het positieve resultaat van € 56.063 over het jaar 2022 wordt beïnvloed door een aantal ontwikkelingen. Onder andere door incidentele middelen NPO en subsidies, dotatie voorziening langdurig zieken, afwikkeling van de KEC's, huisvesting Venlo, de indexatie van de personele bekostiging alsook minder onderwijzend personeel dan begroot.

Er zijn incidentele middelen ontvangen vanuit de regeling NPO. Vanuit OCW is de personele bekostiging geïndexeerd waardoor de Rijksbekostiging is toegenomen. De personele lasten zijn gestegen; in juli 2022 hebben de bonden een akkoord bereikt over de CAO primair onderwijs. Deze volgt kort op de in het voorjaar afgesloten cao die de loonkloof met het VO heeft gedicht. Het financiële effect van deze loonstijgingen is teniet gedaan door een lagere gemiddelde formatieve inzet van onderwijzend personeel in het primaire proces als gevolg van de tekorten op de arbeidsmarkt.

Vanuit de financial van de KEC's hebben we in de voorbereiding op het vaststellen van de jaarrekening 2021 en 2022 van het KEC doorgekregen om voor KEC Weert € 190.000 aan kosten op te nemen. Hiervan heeft € 60.000 betrekking op de periode 2021. Voor KEC Roermond zijn deze kosten € 10.000 voor de periode 2021 en € 90.000 over 2022. Naar verwachting vindt in 2023 de definitieve verrekening van 2021 én 2022 plaats. In 2022 is de administratie van het KEC op orde gebracht. De kosten van 2021 waren nog niet bekend bij het opmaken van jaarrekening 2021 van de Wijnberg.

Het genormaliseerd resultaat komt hierbij neer op:

<b>Resultaat jaarrekening</b>		€	56.063
NPO-gelden	€	65.000	
Dotatie voorziening langdurig ziek	€	-304.955	
Juridische ondersteuning governance en erfpacht	€	-67.000	
KEC Weert	€	-60.000	
Dashboard	€	-30.000	
KEC Roermond	€	-10.000	
		€	-406.955
<b>Genormaliseerd resultaat</b>		€	<b>463.018</b>

\* De meer ontvangen personele bekostiging en de hogere salariskosten als gevolg van de cao-wijzigingen zijn in bovenstaand overzicht niet meegenomen omdat dit een structureel karakter heeft.

### 2.6.1 Analyse exploitatie 2022 ten opzichte van begroting 2022

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 56.063, waar een negatief resultaat 2022 was begroot van - € 486.600. Dit geeft een positieve afwijking van € 542.663. Belangrijke oorzaken zijn de incidentele NPO- middelen, subsidies, indexatie van de personele bekostiging en afwikkeling van de KEC's.

#### Staat van baten en lasten tov begroting 2022

(bedragen * € 1.000)	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Afwijking tov begroting
Rijksbijdrage OCW	6.174	5.479	695
Overheidsbijdragen / subsidies overig	150	57	93
Overige baten	321	366	-46
<b>Totale baten</b>	<b>6.645</b>	<b>5.903</b>	<b>742</b>
Personeelslasten	5.158	5.108	50
Afschrijvingslasten	139	140	-1
Huisvestingslasten	293	362	-69
Overige lasten	990	772	218
<b>Totale lasten</b>	<b>6.580</b>	<b>6.382</b>	<b>198</b>
<b>SALDO</b>	<b>65</b>	<b>-480</b>	<b>544</b>
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	-9	-7	-2
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-9</b>	<b>-7</b>	<b>-2</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>56</b>	<b>-487</b>	<b>542</b>

De afwijkingen worden als volgt berekend: Exploitatie 2022 minus Begroting 2022. Hierbij hanteren we dezelfde berekeningswijze voor baten en lasten: een positieve afwijking van de baten betekent meer baten, een positieve afwijking van de lasten betekent meer lasten.

#### Toelichting op EFJ rubriekniveau

Er wordt een toelichting gegeven van de categorieën die het meest afwijken t.o.v. de vastgestelde begroting. Dat is van toepassing in de categorieën (rijks)bijdragen, overige baten, personele lasten, huisvestingslasten en overige instellingslasten.

### Rijksbijdragen Ministerie van OCW/EZ

Deze baten zijn € 695.000 hoger dan begroot. Dat is een afwijking van 12,7%. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door het onderstaande:

Effect	Omschrijving
€ 544.000	De verklaring van dit verschil valt uiteen in een drietal deelgebieden: 1) Aanpassing Personele bekostiging 2021-2022. Deze was niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting. Dit is ter dekking van aanpassingen in de cao-po die in 2022 hebben plaatsgevonden. 2) Door aanpassing van lumpsum als gevolg van de cao afspraken en de afboeking van de vordering op OCW, dit in relatie tot de vereenvoudiging van de bekostiging, verklaart ook het verschil tussen de begroting en de gerealiseerde Rijksbijdrage. 3) Eind augustus heeft OCW de definitieve regeling bekostiging personeel 2021-2022 en de definitieve regeling bekostiging personeel 2022-2023 gepubliceerd in de Staatscourant. De prijsaanpassingen ten opzichte van eerder gepubliceerde regelingen bekostiging personeel zijn fors te noemen. Dit is met name het gevolg van de afspraken in het Onderwijsakkoord dat naar aanleiding van het coalitieakkoord is gesloten. Hiermee is onder andere geld beschikbaar gekomen voor het dichten van de loonkloof met het VO.
€ 65.000	De NPO-middelen zijn hoger uitgevallen. Ten tijde van het begrotingsproces was nog niet bekend wat voor het (v)so het nieuwe bekostigingsbedrag zou gaan worden. Er is hierop defensief begroot door het bedrag per leerling te stellen op € 500. Uiteindelijk heeft OCW besloten tot het beschikbaar stellen van een bedrag van € 1.000 per leerling wat ook tevens de verklaring voor de afwijking tussen de realisatie en het begrote bedrag is. Dit maakt dat wij langer invulling kunnen geven aan ons schoolprogramma NPO.
€ 57.000	In 2022 zijn er middelen ontvangen vanuit de stimuleringsregeling ter verbetering van de basisvaardigheden van leerlingen. Deze regeling was ten tijde van het begrotingsproces niet bekend. Zie de ontwikkelingen rondom opbrengstgericht werken in het jaarverslag.
€ 152.000	Het structurele geld vanuit OCW 'convenant aanpak lerarentekort', voor de beloning van leraren die lesgeven in het voortgezet speciaal onderwijs aan leerlingen met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs is hoger uitgevallen dan begroot. Dit tezamen met de subsidie 'professionalisering begeleiding startende schoolleiders' welke ook hoger is uitgevallen dan waar ten tijde van de begroting mee rekening is gehouden.
- € 122.000	De begrote en verwachte groeibekostiging vanuit de diverse aangesloten samenwerkingsverbanden zijn achtergebleven. Dit door lagere leerlingaantallen op peildata.

### Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Voor het funderend onderwijs gaat het om € 5,8 miljard. De spil van het NPO wordt gevormd door schoolprogramma's die scholen op basis van een eigen analyse van de situatie op de school opstellen.

Voor 2021-2022 was een bedrag van € 1.402,31 per(v)so leerling en € 548,56 voor bijzondere bekostiging ten behoeve van leerlingen met een risico onderwijsachterstand beschikbaar. Het gaat voor schooljaar 2021-2022 om een totaalbedrag van € 402.884 inclusief achterstandsmiddelen, Hiervan is 7/12e deel in de baten 2022 opgenomen. Een nadere verdeling per school/college is hieronder weergegeven.

Voor schooljaar 2022-2023 is een bedrag van € 1.000 per (v)so leerling en € 989,60 voor bijzondere bekostiging ten behoeve van leerlingen met een risico onderwijsachterstand beschikbaar. Het gaat voor schooljaar 2022-2023 om een totaalbedrag van € 286.708 inclusief achterstandsmiddelen, Hiervan is 5/12e deel in de baten 2022 opgenomen. Een nadere verdeling is hieronder weergegeven.

SALDO beginbalans 2022	Saldo restant beschikking 2022	Leerlingen 1-10-2021	Middels CBS PO scholen	Achterstandsgelde n-risico		REALISATIE		REALISATIE	REALISATIE	BESTEED *			Uitputting NPO 2022	SALDO 31-12- 2022
				schooljaar 2022-2023 BESCHIKT	schooljaar 2022-2023	kalender jaarbtm 2022 BESCHIKT	kalender jaar 2022 BESCHIKT totaal	kalender jaar 2022 salarissen	kalender jaar 2022 afschrijving en	kalender jaar 2022 ov. materieel				
€ 118.223	€ 235.016	259	27.709	€ 259.000	€ 286.709	€ 119.462	€ 354.478	€ 387.344		€ 30.638	€ -63.504	€ 54.719		

NPO uitputting

### Overige overheidsbijdragen –en subsidies

De overige overheidsbijdragen-en subsidies zijn € 93.000 boven de begroting uitgekomen. Dit komt met name door:

- Ontvangen subsidie vanuit de Gemeente Venlo in relatie tot de zogenaamde impuls baankans. Deze was ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend. Effect: € 17.000.
- Ontvangen eindafrekeningen vanuit de Gemeente Venlo met betrekking tot het ESF-programma (bedoeld voor mensen met een slechte arbeidsmarktpositie). Effect: € 64.000.
- Diverse kleine verschillen. Effect: € 10.000.

### Overige baten

De overige baten zijn € 46.000 onder de begroting uitgekomen. Dit komt mede door de achtergebleven opbrengsten leerling trajecten

### Personeelslasten

In het dynamische werkveld binnen het onderwijs ervaren wij krapte op de arbeidsmarkt door de vele mogelijkheden voor medewerkers om elders een baan te vinden. De personele lasten bedragen ongeveer 78% deel uit van de totale kosten. Fluctuaties hebben dan ook meteen veel (meer) impact op de exploitatie.

Deze rubriek bestaat uit salarislasten eigen personeel inclusief uitkeringen en overige personele lasten. De totale rubriek kent een overschrijding van - € 50.000. De verschillen bestaan uit de volgende onderdelen:

Lonen en salarissen incl. uitkeringen:	€ 117.000
Overige personele lasten:	-€ 175.000

### Lonen en salarissen, incl. uitkeringen: € 117.000

In 2022 zijn twee keer cao aanpassingen geweest. In mei 2022 is het cao akkoord voor het primair onderwijs voor 2022 ondertekend. Met dit cao-akkoord werd de loonkloof tussen het primair en voortgezet onderwijs gedicht

De belangrijkste hoofdpunten (met financiële impact) uit dit akkoord waren:

- In de cao voor primair onderwijs werden voor werknemers in alle functies en alle onderwijssoorten nieuwe salarisschalen geïntroduceerd. Deze schalen zijn gelijk aan de schalen in het voortgezet onderwijs.
- In de komende jaren werken de positieve effecten van dit akkoord door: grotere periodiekstappen en een hogere maximumbeloning in de schaal.
- De eindejaarsuitkering is verhoogd van 6,3% naar 8,33%.

- Voor functies en schalen waar in het voortgezet onderwijs een bindingstoelage bestond, werd deze overgenomen in de cao voor primair onderwijs. De beloning in primair- en voortgezet onderwijs werd daarmee gelijk aan elkaar.
- Voor directeuren en adjunct-directeuren is aanvullend een arbeidsmarkttoelage voor de komende 5 jaar.
- Onderwijsondersteunend personeel behoudt de extra jaarlijkse uitkering, naast de procentuele en de nominale eindejaarsuitkering zoals die nu al in het voortgezet onderwijs geldt.

In juli 2022 is de nieuwe cao primair onderwijs 2022-2023 een feit geworden. De cao loopt van 1 juni 2022 tot en met 30 april 2023. De cao primair onderwijs 2022-2023 volgt kort op de in het voorjaar 2022 afgesloten cao die de loonkloof heeft gedicht.

Op het vlak van loonontwikkeling houdt de cao primair onderwijs 2022-2023 gelijke tred met de in juni 2022 afgesloten cao voor het voortgezet onderwijs. In die cao is een loonstijging van 4,75% afgesproken. In de cao primair onderwijs 2022-2023 is dezelfde stijging van 4,75% voor het primair onderwijs afgesproken.

De financiële effecten van deze loonstijgingen (hiervoor is ook extra bekostiging ontvangen) zijn binnen de Wijnberg teniet gedaan door een lagere gemiddelde formatieve inzet in het primaire proces als gevolg van de tekorten op de arbeidsmarkt.

Een cumulatie van deze verschillende thema's zorgen voor een lagere uitputting van de begrote personele inzet.

#### *Overige personele lasten: - € 167.000*

Hierna worden de meest opvallende en/of omvangrijke afwijkingen binnen deze rubriek vermeld.

#### Inhuur extern personeel

In de begroting is uitgegaan van een post voor externe inhuur van met name leraren. Door de eerder genoemde tekorten op de arbeidsmarkt zijn deze kosten achtergebleven op de begroting. Effect : € 138.000.

#### Mutatie personele voorzieningen

Per ultimo 2022 werden de personele voorzieningen (langdurig zieken en jubilea) geactualiseerd op basis van de dan bekende stand. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de voorzieningen aan de nieuwe wetgeving. Effect: - € 322.600.

#### Nascholing

Hogere kosten door scholing voor onboarding van nieuwe medewerkers en extra scholingskosten voor onderwijsassistenten naar leraar. Effect: - € 26.000.

#### Diverse kleine verschillen

Een diversiteit van kleine verschillen beïnvloeden het begrotingsverschil voor een totaalbedrag van € 43.600. Denk hierbij aan kosten voor werving en selectie, outplacement of vergoeding voor vrijwilligers en stagiaires

#### Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten zijn in 2022 op totaalniveau nagenoeg gelijk aan de begroting gebleven. Binnen de diverse rubrieken zijn wel afwijkingen geconstateerd ten opzichte van de begroting. Deze zijn deels verklaarbaar doordat de uitgestelde nieuwbouw er voor zorgt dat de hiermee samenhangende investeringen en bijbehorende afschrijvingen nog niet zijn geëffectueerd.

### Investerings- en afschrijvingsbeleid

Met ingang van 2021 is het afschrijvingsbeleid aangepast. Investerings boven de € 500 zullen worden geactiveerd en het afschrijven vangt direct aan bij ingebruikname van het activum.

Binnen het afschrijvingsbeleid worden de volgende afschrijvingstermijnen aangehouden:

Categorie	Afschrijvingstermijn
Gebouwen	40 jaar
Verbouwingen	20 jaar
Investering verduurzaming pand	15 jaar
Stoffering (vloerbedekking e.d.)	10 jaar
Meubilair, installaties e.d.	10 jaar
Leermiddelen (regulier)	8 jaar
Leermiddelen (kort bv gereedschap)	4 jaar
Inventaris en apparatuur (bv fotocamera, wasmachine, koffiemachine etc.)	5 jaar
ICT-apparatuur kort – laptops, Ipad, computers etc.	3 jaar
ICT-apparatuur lang – Digiborden/Ctouch borden en beeldschermen	8 jaar

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten en de investeringen te betalen.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 69.000 lager dan begroot. De voornaamste afwijkingen zijn:

- Overige huisvestingslasten vallen lager uit dan de begroting door latere start van de huisvesting Venlo. Effect: € 42.000.
- Lagere gerealiseerde kosten voor onderhoud gebouw / installatie. De onderhoudswerkzaamheden zijn, waar dit realiseerbaar is, uitgesteld wegens de op handen zijnde nieuwe huisvesting in Venlo. Effect: € 24.000.
- Hogere (eenmalige) schoonmaakkosten € - 9.000 door extra schoonmaak KEC Weert.
- Een diversiteit van kleine verschillen verklaren het begrotingsverschil. Effect: € 12.000.

### Overige instellingslasten

Deze categorie heeft een overbesteding in vergelijking met de begroting van - € 218.000. Het verschil wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere uitgaven voor kosten administratie en beheer ad - € 149.000, veroorzaakt door:
  - Aankoop en implementatiekosten contractmodule SpendCloud.
  - Inhuur van:
    - Externe controller;
    - Juridisch advies inzake wijziging statuten, nieuwbouw Venlo en personeel gerelateerd advies;
    - Advocaatkosten inzake de afhandeling van de dossiers in relatie tot de zogenaamde Kennis Expertise Centra ( KEC).
- Hogere lasten van kosten leerpakketten/ - middelen en kosten informatietechnologie (- € 116.000). Dit komt door o.a. prijsstijgingen van laptops en telefoons. Er was al hoger begroot voor 2022 t.o.v. de realisatie 2021, wat niet afdoende bleek te zijn. De hogere lasten worden ook veroorzaakt door herontwerp / vernieuwing van de website en logo, een hogere inzet verbruikersmaterialen en hogere kosten ten behoeve van afstandsonderwijs.
- De overige kosten laten een onderschrijding zien van circa € 47.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere bijdrage aan de KEC's.

### Financiële baten en lasten

De financiële rente baten vallen negatief uit als gevolg van het rentebeleid van de banken en de stijging van de (bank)kosten. Dit leidt tot een lichte overschrijding van € 1.700.

### 2.6.2 Analyse exploitatie 2022 ten opzichte van exploitatie 2021

In onderstaande tabel wordt de exploitatie (op verdichtingsniveau) van 2022 vergeleken met die van 2021.

#### Staat van baten en lasten tov exploitatie 2022

(bedragen * € 1.000)	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021	Afwijking tov voorgaand jaar
Rijksbijdrage OCW	6.174	5.685	489
Overheidsbijdragen / subsidies overige	150	118	32
Overige baten	321	254	67
<b>Totale baten</b>	<b>6.645</b>	<b>6.057</b>	<b>588</b>
Personeelslasten	5.158	4.689	469
Afschrijvingslasten	139	130	9
Huisvestingslasten	293	288	5
Overige lasten	990	887	103
<b>Totale lasten</b>	<b>6.580</b>	<b>5.993</b>	<b>586</b>
<b>SALDO</b>	<b>65</b>	<b>64</b>	<b>2</b>
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	-9	-14	5
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-9</b>	<b>-14</b>	<b>5</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>56</b>	<b>50</b>	<b>7</b>

De Rijksbijdragen OCW zijn in vergelijking met 2022 hoger. De verklaring hieromtrent is enerzijds te vinden in de financiering van de CAO afspraken en anderzijds in de aanpassing van het betaallritme door OCW wat een negatieve impact heeft gehad op de Rijksbekostiging.

De overheidsbijdragen laten een stijging zien door ontvangen subsidies vanuit de Gemeente Venlo. Hiervan was in 2021 nog geen sprake.

De overige baten zijn ten opzichte van 2021 hoger uitgevallen. Dit voornamelijk door hogere baten in relatie tot het aantal leerling trajecten.

De personele lasten laten een stijging zien ten opzichte van de exploitatie 2021. De oorsprong hiervan is voornamelijk toe te wijzen aan de CAO afspraken en de dotatie voorziening langdurig zieken.

De afschrijvingskosten zijn in 2022 toegenomen. De afschrijvingskosten zijn toegenomen door de hogere investeringen gepleegd in 2022 ten opzichte van 2021.

De huisvestingslasten zijn ten opzichte van 2021 licht gestegen door de gestegen prijzen.

De overige lasten zijn in vergelijking met 2021 toegenomen door onder meer de bijdrage aan de KEC's, extra uitgaven voor leer-en hulpmiddelen, inhuur deskundigen met betrekking tot het ontwikkelen van het dashboard, een kadernotitie, OGW en governance.

De financiële lasten bewegen elk jaar mee met het rentebeleid en de kostenstructuur van de banken.

### 2.6.3 balans en toelichting financiële positie

Een deugdelijke financiële planning en control is van belang om op een juiste wijze financiële verantwoording af te leggen. Begroting en realisatie (rapportage) worden ingezet als sturingsinstrument(-en) voor de beheersing van activiteiten.

Reserves en voorzieningen worden bewust gevormd en onderbouwd met meerjarenplannen, deels ook omdat dit wettelijk noodzakelijk is. Afwijkingen worden geanalyseerd en er wordt bepaald of er aanvullende actie noodzakelijk is om op koers te blijven. Voor een nadere toelichting zie ook punt 2.7 van de continuïteitsparagraaf. In opdracht van het Ministerie van OCW is een beoordelingskader aangereikt met kengetallen en signaleringswaarden. Als uitgangspunt geldt dat een doelmatiger financieel beleid ruimte schept voor versterking in het onderwijs. Centrale begrippen hierbij zijn vermogensbeheer en budgetbeheer.

Toelichting balans 31 december 2022

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021	PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
	* € 1.000	* € 1.000		* € 1.000	* € 1.000
<b>Vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>			Algemene reserve	1.944	2.558
OLP en apparatuur	74	90	Bestemmingsreserve	1.110	440
Meubilair	240	222		<b>3.054</b>	<b>2.998</b>
ICT	90	99	<b>Voorzieningen</b>		
Technische zaken	110	120	Personele voorzieningen	367	46
Inventaris en apparatuur	15	20			
	<b>528</b>	<b>552</b>			
<i>Financiële vaste activa</i>			<b>Kortlopende schulden</b>		
Vorderingen op het UWV			Crediteuren	18	41
			Ministerie van OCW	0	0
<b>Vlottende activa</b>			Belastingen en premies soc. v.	216	209
<i>Vorderingen</i>			Schulden inzake pensioenen	65	60
Debiteuren	87	110	Kortlopende schulden en overlopende passiva	604	548
Ministerie OCW& ov. Overheden	0	305		<b>903</b>	<b>859</b>
Overige vorderingen en overlopende activa	254	168			
	<b>341</b>	<b>583</b>			
<i>Liquide middelen</i>	<b>3.455</b>	<b>2.768</b>			
<b>TOTAAL Activa</b>	<b>4.324</b>	<b>3.903</b>	<b>TOTAAL Passiva</b>	<b>4.324</b>	<b>3.903</b>

**Materiële vaste activa:** deze is marginaal afgenomen. De investeringen in 2022 zijn lager dan de afschrijvingslasten over 2022. Er is in 2022 voor € 115.639 aan investeringen gerealiseerd in o.a. OLP en inrichting.

**Vorderingen:** de totale stand van de vorderingen is per saldo fors afgenomen. De belangrijkste vordering, de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging, is per 31-12-2022 vervallen.

**Liquide middelen:** de stand van de liquide middelen is toegenomen ten opzichte van de stand ultimo 2021. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

**Eigen vermogen:** de mutatie in het eigen vermogen betreft het resultaat over 2022. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves publiek. Zie daarvoor de jaarrekening.

**Voorzieningen:** de stichting kent tweetal voorzieningen. Het betreft hier personele voorzieningen (langdurig zieken en jubilea). De voorzieningen zijn toegenomen, de voorziening langdurig zieken in verband met gewijzigde wetgeving. Zie daarvoor het verloopoverzicht van voorzieningen in de jaarrekening.

**Kortlopende schulden:** de kortlopende schulden zijn eind 2022 hoger dan eind 2021. De schulden bevatten onder andere de vooruit ontvangen bedragen en de te betalen bedragen voor loonbelasting, pensioenpremies en sociale lasten over de maand december en de uitstaande verplichtingen tbv de KEC's.

#### **2.6.4 Financiële kengetallen**

De Inspectie hanteert een set aan kengetallen die zij gebruikt bij de beoordeling van de financiële positie van een onderwijsinstelling. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, kunnen we bepalen of onze organisatie financieel gezond is en of we in control zijn.

Daarnaast gebruikt de Inspectie de set kengetallen om risico's te detecteren in de financiële positie van schoolbesturen, waarna een uitvoeriger onderzoek kan plaatsvinden. De financiële kengetallen van de Wijnberg geven een gezond beeld weer en geven geen aanleiding voor een uitvoeriger onderzoek.

Kengetallen & signaleringswaarden		
	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Klein: minder dan 1,5
		Middel: minder dan 1
		Groot: minder dan 0,75
2	Solvabiliteit 2	0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: €100.000
		MBO en HO: €2 miljoen
<b>Toelichting klein, middel en groot (bij liquiditeit)</b> Klein: Besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen Middel: Besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen Groot: Besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen		

Bron: <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuiteitstoezicht>

Het is van belang om de kengetallen in samenhang te bezien. In onderstaande tabel zijn de berekende kengetallen opgenomen, waarbij de koppeling met de interne streefwaardes zijn opgenomen.

#### Kengetallen balans

Kengetallen	Definitie	Streefwaarde*	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Liquiditeit	Vlottende activa	minimaal 1	4,2	3,9	3,2
	Kortlopende schulden				
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen (incl. voorzieningen)	Minimaal 50%	79,13%	77,99%	73,18%
	Balanstotaal				
Rentabiliteit	Resultaat	Gemiddeld 0%	0,84%	0,83%	-15,18%
	Totale baten				
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen - MVA	Minimaal 30%	40,91%	43,03%	49,61%
	Rijksbijdrage				

\* betreft de eigen streefwaardes o.b.v. de doorrekening van de risico's.

De **liquiditeit** geeft aan in hoeverre een organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een goede liquiditeit ligt minimaal op 1. Onze liquiditeit is ruim voldoende en ligt (ruim) boven de gestelde signaleringsgrens.

Bij de **solvabiliteit 2** gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen, inclusief voorzieningen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Wanneer deze niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk, aldus de Inspectie. Solvabiliteit is voldoende en ligt (ruim) boven de gestelde signaleringsgrens.

**Rentabiliteit** heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief resultaat uit gewone 'bedrijfsvoering' in relatie tot de totale baten. Rentabiliteit is het resultaat van baten en lasten uit gewone 'bedrijfsvoering'/de totale baten. In principe heeft een onderwijsinstelling geen winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Vanuit het verleden is voldoende (algemene) reserve opgebouwd uit positieve resultaten. Afname hiervan kan alleen door het realiseren van negatieve resultaten. De negatieve begrote resultaten ontstaan doordat we bewust willen inzetten op doelmatige en beleidsrijke besteding ten behoeve van het onderwijs. Voor een nadere toelichting hierop verwijzen we naar de toelichting op de exploitatie. Het gemiddelde van de afgelopen jaren is hoger dan de streefwaarde.

Het **weerstandsvermogen** geeft een indicatie van het risicomanagement voor de school. De meerjarige trend als indicator is belangrijk. Gezien de risico's van de komende jaren is een weerstandsvermogen van ca. 30% noodzakelijk. De risico's worden jaarlijks geëvalueerd en geïnterpreteerd, zie 2.7 Continuïteitsparagraaf. Om de ruimte in ons weerstandsvermogen te benutten is een bestemmingsreserve 'Kwaliteit en toekomstontwikkeling' gevormd. Hiermee worden de komende jaren een aantal projecten bekostigd waarvan we verwachten dat ze een positief effect hebben op onder meer het leerlingaantal en het inclusiever organiseren van het (ambulant) onderwijsaanbod.

Samenvattend geven de ratio's per 31 december 2022 een gezond beeld weer.

#### **Normatief eigen vermogen**

De overheid is de belangrijkste financier voor de stichting. We zorgen ervoor om de beschikbare middelen zo effectief mogelijk in te zetten en het niet onnodig op de bank te laten staan. De inspectie heeft een nieuwe signaleringswaarde in 2020 geïntroduceerd voor het normatief eigen vermogen. Daarvoor is een formule ontwikkeld om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. Hierbij kijkt de inspectie alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de inspectie.

*Benadrukt wordt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek.* Een organisatie kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27)$
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- +  $0,05 * \text{alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)}$

Op basis van de jaarrekening 2022 geeft onderstaande berekening het volgende weer:

## Berekening

Totaal eigen vermogen	3.054.273
Privaat eigen vermogen	0
	-----
Feitelijk eigen vermogen	3.054.273
Normatief eigen vermogen	1.002.351
	-----
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>€ 2.051.922</b>

Ratio eigen vermogen: 3,05

Op basis van de signaleringswaarde zou er geconstateerd kunnen worden dat er mogelijk sprake zou kunnen zijn van een bovenmatig publiek eigen vermogen, de Wijnberg is van mening dat dit vermogen niet als bovenmatig bestemd kan worden. Dit om de volgende redenen (niet limitatief):

- De eind 2022 geactualiseerde financiële risicoanalyse geeft aan dat een eigen vermogen van minimaal € 1.224.900 nodig is passend bij ons risicoprofiel (de complexiteit van onze stichting en de participatie in een groot gebied met verschillende partijen)
- Bij het opstellen van de meerjarenbegroting over de periode 2023-2026 zet de Wijnberg in op het beleidsrijk uitvoeren van het passend onderwijs voor de populatie die de Wijnberg bedient. Om deze visie en ambitie te verwezenlijken zijn er meer middelen nodig dan wordt bekostigd vanuit de overheid. In deze periode zal op het vermogen worden ingeteerd.

Onderstaand de ontwikkeling van het normatief vermogen in de aankomende jaren.

Ontwikkeling normatief vermogen					
	31-dec	2022	2023	2024	2025
Werkelijk publiek eigen vermogen (de Wijnberg)	€ 3.054.273	€ 2.904.135	€ 2.708.922	€ 2.383.181	
Normatief publiek eigen vermogen (Inspectie)	€ 954.942	€ 1.168.078	€ 1.149.605	€ 1.063.077	
Bovennormatief 'eigen vermogen' (norm Inspectie)	€ 2.099.331	€ 1.736.057	€ 1.559.317	€ 1.320.104	
Benodigd vermogen RisicoManagement 2022-2023	€ 1.225.000	€ 1.225.000	€ 1.225.000	€ 1.225.000	
<b>Eigen Vermogen -/ (norm inspectie + RM)</b>	<b>€ 874.331</b>	<b>€ 511.057</b>	<b>€ 334.317</b>	<b>€ 95.104</b>	

Hiervoor zijn de gegevens uit de door de toezichthouder goedgekeurde begroting opgenomen:

- In de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt géén rekening gehouden met bestemmingsreserves;
- Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse, nog andere risico's of verwachte uitgaven waar we als stichting rekening mee willen houden. Dit is te zien in de bestemmingsreserves die zijn gevormd. Het gaat per 31-12-2022 onder andere om:
  - De bestemmingsreserve NPO;
  - De bestemmingsreserve kwaliteit- en toekomstontwikkeling;
  - De bestemmingsreserve voor De wereld van de Wijnberg;
  - De bestemmingsreserve voor de huisvesting in Venlo.

### **2.6.5 Investerings en financieringsbeleid**

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen, vanuit het zogenaamde MIP. Uit de meerjaren balans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

### **2.6.6 Treasury**

Het Treasurystatuut conform de door OCW vastgestelde regeling 'Beleggen, belenen, lenen en derivaten 2016' is 2021 geactualiseerd. In 2022 is er geen geld belegd in risicodragend kapitaal. Beschikbare middelen worden op de rekening courant en de spaarrekeningen van de Rabobank gezet. Overtollige middelen worden risicovrij op een spaarrekening gezet. Beleggen in aandelen, obligaties of derivaten is niet toegestaan.

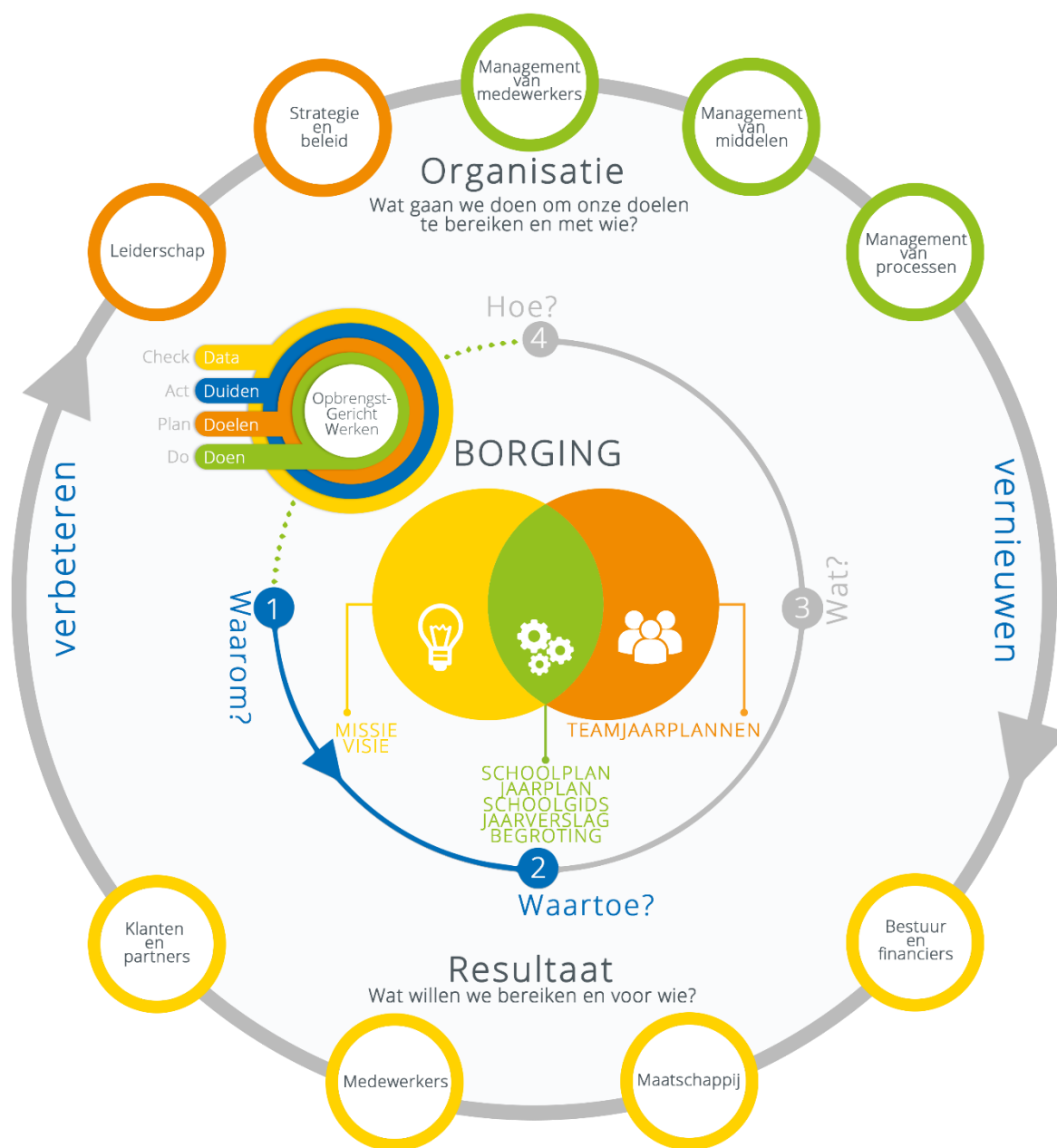
### **2.6.7 Allocatie van middelen**

De Wijnberg is een school met één BRIN-nummer. Hierdoor is er geen sprake van allocatie van stichtingsmiddelen naar schoolniveau.

## 2.7 Continuïteitsparagraaf

### 2.7.1 Interne risicobeheersing- en controlcyclus

Een belangrijk onderdeel van onze kwaliteitszorg is onze risicobeheersing- en controlcyclus. Deze bestaat uit drie onderdelen: de integrale beleidscyclus, de planning en controlcyclus en het risico- en kansenmanagement.



Het kenmerk van al onze processen is het cyclisch werken waarmee we beogen processen doorlopend te verbeteren, te vernieuwen en te borgen. In onze integrale beleidscyclus werken we volgens het INK-model met de A3 systematiek. Hierdoor brengen we focus aan in de sturing van onze organisatie en werken we resultaatgericht aan onze doelen. Ook biedt deze methodiek duidelijkheid over de ruimte van de verantwoordelijkheid van medewerkers (autonomie).

We zijn door deze werkwijze in staat om risico's en ontwikkelingen tijdig te signaleren en hierop te reageren. Het risico- en kansenmanagement wordt jaarlijks geëvalueerd en verbeterd.

In de kwaliteitskalender zijn alle afspraken per proces vastgelegd ('contracteren' uit de Transactionele Analyse): de 'Waarom' en 'Waartoe', Wie zijn betrokken (RASCI-model) én het tijdsplan. Deze doelgerichte werkwijze kan ook gehanteerd worden bij vernieuwings- en verbeteringsprocessen; de 'growing concern' processen.

#### Risico- en kansenmanagement

Het risico- en kansenmanagement is een belangrijk onderdeel in onze planning- en control cyclus. Het vergroot ons bewustzijn op kansen en bedreigingen en zorgt voor tijdige duiding, zodat bijsturing mogelijk is. Hierdoor beperken we de effecten van de risico's. Het risicomangement wordt jaarlijks geactualiseerd.

Eén keer per vier jaar laten we een brede risico-inventarisatie en analyse uitvoeren, voor het laatst in 2019. Zowel bij het inventariseren van de risico's als bij het scoren op kans (waarschijnlijkheid dat een risico zich voordoet) en impact (het effect van de risico's) zijn interne en externe stakeholders van onze organisatie betrokken. Hoe groter de kans en impact van een risico, des te groter is de noodzaak om hier beheersingsmaatregelen op te treffen die de kans en/of de impact verkleint. Dit jaar is het risico- en kansenmanagement geactualiseerd aan de huidige situatie. De risico's met de grootste impact en kans zijn uitgewerkt in ons risicomangement 2022. De beheersingsmaatregelen borgen wij middels doelen in het jaarplan en in reguliere processen van financiën, personeel en overlegstructuren.

De voornaamste risico's uit ons risicomangement zijn:

Risico	Strategie	Maatregelen
<p><b>Financieel in control</b></p> <p>De inspectie van het onderwijs heeft een norm bepaald voor de hoogte van het vermogen. Bovenmatig vermogen kan worden teruggevorderd. Enerzijds voeren wij ons plan uit om het bovenmatig vermogen te reduceren, anderzijds worden we geconfronteerd met verhogingen van de Rijksbesteding en tijdelijke baten (b.v. NPO, subsidies corona etc.) waardoor afbouw bemoeilijkt wordt.</p>	<p>Reduceren/ Accepteren</p>	<p>- De Wijnberg zorgt voor voldoende afbouw van het vermogen; inschattend met de informatie van nu zal de norm in 2026 bereikt worden.</p>
<p><b>Ziekteverzuim</b></p> <p>Het ziekteverzuim bestaat de afgelopen drie jaar uit ca. 10% middellang en lang verzuim. Dit geeft een hoge druk op het primaire proces en heeft inmiddels ook effect op onze ontwikkel- en borgingskracht.</p> <p>Het komt regelmatig voor dat nieuwe medewerkers snel na in dienst treding uitvallen. Het is door o.a. privacyregels onvoldoende mogelijk een juist beeld te krijgen over het functioneren en</p>	<p>Reduceren/ Accepteren</p>	<p>- Intensiveren de screening van mogelijke nieuwe collega's in de werving- en selectieprocedure en stellen een proeftijd in bij contracten voor onbepaalde tijd.</p> <p>- We werken continue aan een cultuur van beschikbaar en bereikbaar zijn, waarin alles bespreekbaar is.</p> <p>- We zetten duurzame inzetbaarheid bewuster op de kaart tijdens jaargesprekken en bieden scholing aan.</p>

belastbaarheid tijdens de sollicitatieprocedure.		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reduceren ziekteverzuim door preventieve maatregelen, o.a. borging sturen op autonomie, goede inwerkprocedure en in gesprek blijven met elkaar.</li> </ul>
<p><b>Imago en beeldvorming</b></p> <p>Vanuit de hoge mate van samenwerking met onze partners zijn we afhankelijk van ons imago, waardoor we niet (tijdig) betrokken worden bij vastgelopen trajecten.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> <li>- We nemen actief deel aan overlegtafels.</li> <li>- We zorgen voor verbinding door onze processen transparant in te richten en data te delen.</li> </ul>
<p><b>Behoud expertise en personeelskort</b></p> <p>Het laatste jaar worden we steeds vaker geconfronteerd met de effecten van de krapte op de arbeidsmarkt: medewerkers vinden makkelijk elders een baan en worden ook actief benaderd. Dit zorgt voor een hogere uitstroom van medewerkers. Aan de andere kant is het invullen van vacatures steeds problematischer. De druk op het bestaande personeel stijgt door al deze ontwikkelingen: hetzelfde werk en kennis en ervaring wordt uit nood opgepakt door minder medewerkers.</p> <p>Het duurzaam behouden een aantrekken van medewerkers, expertise en ervaring is voor onze organisatie prioriteit.</p>	Reduceren/ Accepteren	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bij werving en selectie zorgen we voor een reëel beeld van onze organisatie, zodat wij én de kandidaat tot een juiste keus kunnen komen.</li> <li>- Er wordt actief ingezet op het aannemen/behouden van getalenteerde stagiaires en medewerkers.</li> <li>- We zetten in op uitbreiding van de formatie OP, omdat de verhouding OP/OOP te verbeteren.</li> <li>- De onboarding wordt uitgebreid met modules voor o.a. zijinstromers. Hiermee spelen we in op de behoefte van onze medewerkers.</li> </ul>
<p><b>ICT in het onderwijsaanbod</b></p> <p>De afhankelijkheid van ICT wordt steeds groter. Door de corona is de urgentie nog duidelijker geworden. Er is onduidelijkheid over functionaliteit en toepasbaarheid van ICT in het primaire proces.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Norm bepalen voor wat wij nodig hebben om ICT effectief en efficiënt in te kunnen zetten voor digitaal onderwijs;</li> <li>- In kaart brengen wat de ICT vaardigheden bij medewerkers en op niveau brengen door scholing;</li> <li>- ICT coördinator met onderwijskennis aanstellen.</li> </ul>
<p><b>Wijziging zorgaanbod</b></p> <p>De opdracht van de zorg om hun aanbod decentraal te organiseren heeft effect op het integrale aanbod van zorg en onderwijs. Het onderwijs is wettelijk beperkt om zich overal te kunnen vestigen.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> <li>- We zoeken nieuwe oplossingen in tijdelijke symbiose overeenkomsten en maken afspraken met scholen en stichtingen in de regio's.</li> <li>- We trekken samen (zorg en onderwijs) op bij het schrijven van aanbestedingen.</li> </ul>

De wijzigingen in het zorgaanbod door aanbestedingen van de gemeente van onze zorgpartner(s) hebben direct effect op het integrale aanbod en daarmee op het onderwijsaanbod.		- Er vindt structureel afstemming plaats tussen verantwoordelijken zorg en onderwijs (tactisch niveau);
<b>Huisvesting Venlo</b> Het hoofdgebouw in Venlo is inefficiënt en verouderd.	Reduceren	Het realiseren van nieuwbouw conform het programma van eisen (in 2023).

### 2.7.2 Begroting 2023-2027

De Wijnberg kiest bewust om beleidsrijk te begroten met de focus op het school- en jaarplan. Hierbinnen heeft de Wijnberg ervoor gekozen het proces decentraal op te zetten, waardoor er vanuit diverse rollen en verantwoordelijkheden (w.o. teamcoördinatoren, locatieleiders en staffuncties) input wordt opgehaald om te komen tot een breed gedragen begroting.

Hierdoor kunnen we in de verantwoording achteraf terugkijken op die gestelde doelen en bestedingen. Het financieel beleid is daarnaast gericht op het bewerkstelligen van een gezonde financiële positie waarmee we de continuïteit van de organisatie waarborgen.

#### MJB 2023 -2027

(bedragen \*1.000)

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aantal leerlingen per 1-2	259	270	280	277	275	275
Aantal leerlingovereenkomsten (capaciteit)	34	46	67	76	81	85
Aantal leerlingen per groeibekostiging	14	0	0	0	0	0
<b>Totaal aantal leerlingen</b>	<b>307</b>	<b>316</b>	<b>347</b>	<b>353</b>	<b>356</b>	<b>360</b>
<b>Bedragen * € 1.000</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>
(Rijks)bijdragen OCW	6.174	6.397	6.312	6.267	6.259	6.259
Oveige overheidsbijdragen -en subsidies	150	76	40	30	25	21
Overige baten	321	496	451	483	503	512
<b>Totaal baten</b>	<b>6.645</b>	<b>6.969</b>	<b>6.803</b>	<b>6.779</b>	<b>6.786</b>	<b>6.791</b>
Personeelslasten	5.158	5.521	5.628	5.761	5.878	5.946
Afschrijvingslasten	139	139	169	184	184	158
Huisvestingslasten	293	770	244	246	244	254
Overige lasten	990	1.037	957	912	924	1.007
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.580</b>	<b>7.468</b>	<b>6.997</b>	<b>7.104</b>	<b>7.229</b>	<b>7.365</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>65</b>	<b>-499</b>	<b>-194</b>	<b>-325</b>	<b>-442</b>	<b>-574</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-9</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>56</b>	<b>-500</b>	<b>-195</b>	<b>-326</b>	<b>-443</b>	<b>-575</b>

#### MJB 2023 - 2027

Het aantal ingeschreven leerlingen zal zich naar verwachting stabiliseren rond de 275. Het ligt in de lijn der verwachting dat het aantal leerlingen op overeenkomst of arrangement groeit. Hiervoor geldt dat de leerling binnen 3 tot 6 maanden zo goed mogelijk, zelfstandig kan functioneren in het (onderwijs)systeem. Waarvoor geldt, zo kort als mogelijk, zo lang als nodig'.

In afstemming met diverse samenwerkingsverbanden hanteren we een tarief van € 257 per schoolweek per leerling. De kosten van een arrangement, gebaseerd op 1/40 van 1 FTE, ligt ver beneden het advies van de 'sectorraad GO' (Gespecialiseerd Onderwijs) en bekostiging van ingeschreven leerlingen op basis van T-1. De Wijnberg blijft samen met andere onderwijspartners bewust investeren in het passend onderwijs om het toenemend aantal plaatsingen speciaal

onderwijs te remmen en inclusiviteit te verhogen. Lees: de kinderen en professionals zo thuisnabij regulier mogelijk te ondersteunen.

De ontwikkeling op het decentraal arrangeren van onderwijs zet door, echter de toename van het leerlingenaantal gaat niet gepaard met een (evenredige) toename van het aantal FTE. De toename is reeds onderdeel van de prognose waarmee rekening is gehouden met de inzet van FTE. Daarnaast geschiedt de instroom van leerlingen op de verschillende locaties waardoor het direct een gespreid (gedeeld) effect heeft.

In verband met de ontwikkeling van het leerlingenaantal wordt er in 2023 tot en met 2027 een beperkte uitbreiding van de formatie verwacht voor het primaire proces en is er een stijging van de directe kosten opgenomen in de meerjarenbegroting. In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van het (verwachte) leerlingenaantal weergegeven en de daar bijbehorende (verwachte) inzet van het personeel.

Inzet personeel 2022-2027	Begroting				
	2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Teldatum DUO	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
<b>Aantal bekostigde leerlingen</b>	<b>270</b>	<b>280</b>	<b>277</b>	<b>275</b>	<b>275</b>
<b>Inzet FTE</b>	<b>66,3</b>	<b>65,7</b>	<b>65,7</b>	<b>65,8</b>	<b>65,8</b>
Directeur - Bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel (LC en LD)	28,12	27,86	27,86	27,91	27,91
Onderwijsondersteunend met les/behandeltaken	19,67	19,49	19,49	19,52	19,52
Onderwijsondersteunend zonder les/behandeltaken	18,51	18,34	18,34	18,37	18,37

*Personele inzet komende jaren gerelateerd aan aantal (bekostigde) leerlingen*

Tevens wordt er in de meerjaren-investeringsbegroting rekening gehouden met uitbreiding van meubilair, leermethodes en ICT. Door de aanstaande nieuwbouw in 2023 op de locatie Venlo zijn de huisvestingslasten hoger ingeschat. Voor de jaren daarna wordt een gematigd uitgavenpatroon verwacht.

De bestemmingsreserves worden beleidsrijk afgebouwd, zie paragraaf 2.6.4 onderdeel Normatief eigen vermogen. Om onze maatschappelijke opdracht binnen het passend onderwijs, in onder andere projecten en innovatieve arrangementen te kunnen blijven faciliteren, hebben wij voor de komende jaren de uitgaven hiervoor in de reguliere begroting opgenomen.

Vanuit het risicomanagement willen wij hieronder een tweetal financiële onzekerheden belichten:

- Leerlingaantal: het aantal leerlingen fluctueert door de dagelijkse in-, door- en uitstroom;
- Eigen risicodragers Vervangingsfonds: de Wijnberg is met ingang van 2018 eigen risicodragers voor het Vervangingsfonds. In de formatie is ruimte gereserveerd voor het opvangen van ziektevervangings, maar dit kan door behoefte aan opvang ziektevervangings fluctueren.

### 2.7.3 NPO

Elke school in het funderend onderwijs krijgt uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) extra middelen om interventies in te zetten voor het herstel van coronagerelateerde vertragingen bij leerlingen. Voor het funderend onderwijs gaat het om €5,8 miljard. De spil van het NPO wordt gevormd door schooleigen-programma's die op basis van een eigen analyse van de situatie op de school worden opgesteld.

De Wijnberg heeft onderstaand stappenplan doorlopen en opgenomen in een schoolprogramma op basis van de schoolscan.



Op het moment van opstellen van de begroting werd voor het schooljaar 2022-2023 nog uitgegaan van een bijdrage van €500 per leerling. Voor het schooljaar 2022-2023 is het bedrag per leerling verhoogd naar €1.000. Dit bedrag is tweemaal het reguliere bedrag, omdat de klassen in het (v)so kleiner zijn. De rijksbijdrage in relatie tot de NPO zal per einde schooljaar 2022-2023 afgerond zijn. De PO sector, waaronder ook de Wijnberg valt, heeft vanuit OCW de tijd gekregen om tot en met schooljaar 2024-2025 de gelden (verantwoord onder de hiervoor benoemde bestemmingsreserve binnen het vermogen) te benutten aan de interventies op de menukaart.

#### 2.7.4 Meerjaren balans en kengetallen

Onderstaand is de meerjaren balans van de Wijnberg opgenomen. Hierin zijn naast doorwerking van de effecten uit de exploitatiebegroting ook de verwachte uitgaven uit de meerjaren investeringsbegroting (MIP) opgenomen. Basis is ook de door de toezichthouder goedgekeurde meerjarenbegroting, welke is gebaseerd op de prognose 2022.

Balansposities 2021 - 2027	Jaarrekening	Jaarrekening	MJB	MJB	MJB	MJB	MJB	MJB
	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Prognose							
<b>Activa</b>								
<b>Vaste activa</b>								
Materiele vaste activa- verduurzaming pand	€ 120	€ 110	€ 110	€ 100	€ 90	€ 79	€ 69	€ 59
Materiele vaste activa - overige	€ 432	€ 418	€ 399	€ 583	€ 581	€ 505	€ 456	€ 358
	€ 552	€ 528	€ 509	€ 683	€ 670	€ 584	€ 526	€ 417
<b>Viottende activa</b>								
Vorderingen *	€ 583	€ 341	€ 279	€ 280	€ 288	€ 297	€ 306	€ 315
Liquide middelen	€ 2.768	€ 3.455	€ 3.562	€ 2.857	€ 2.696	€ 2.478	€ 2.116	€ 1.673
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 3.903</b>	<b>€ 4.324</b>	<b>€ 4.349</b>	<b>€ 3.820</b>	<b>€ 3.655</b>	<b>€ 3.360</b>	<b>€ 2.948</b>	<b>€ 2.405</b>
<b>Passiva</b>			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Eigen vermogen</b>								
Algemene reserve	€ 2.558	€ 1.944	€ 2.596	€ 2.658	€ 2.511	€ 2.207	€ 1.786	€ 1.233
Bestemmingsreserve	€ 440	€ 1.110	€ 808	€ 247	€ 198	€ 176	€ 154	€ 132
	€ 2.998	€ 3.054	€ 3.404	€ 2.904	€ 2.709	€ 2.383	€ 1.940	€ 1.365
<b>Voorzieningen</b>	€ 46	€ 367	€ 47	€ 39	€ 42	€ 46	€ 49	€ 53
<b>Kortlopende schulden *</b>	€ 859	€ 903	€ 898	€ 877	€ 904	€ 931	€ 959	€ 987
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 3.903</b>	<b>€ 4.324</b>	<b>€ 4.349</b>	<b>€ 3.820</b>	<b>€ 3.655</b>	<b>€ 3.360</b>	<b>€ 2.948</b>	<b>€ 2.405</b>

Bovenstaand vermelden wij de meerjaren balans, zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2027. Daaraan voorafgaand de cijfers zoals deze in de voorliggende jaarrekening zijn opgenomen op basis van de realisatiecijfers 2021 en 2022 en de geprognostiseerde 2022 cijfers welke de basis voor de begroting vormden.

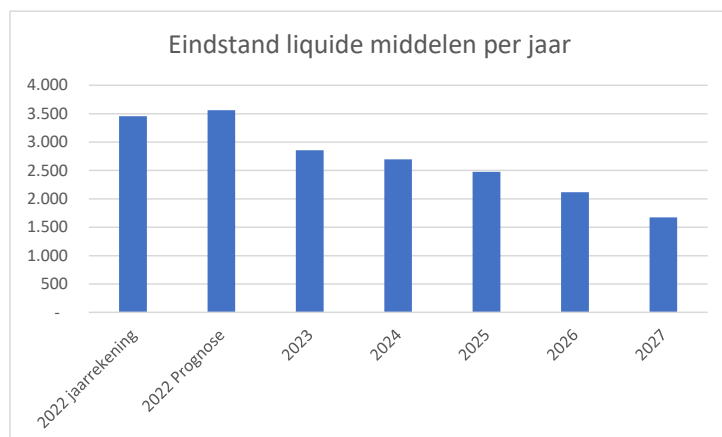
NB: De cijfers in de kolom 2022 "realisatie" wijken af van de prognose 2022. Deze afwijking heeft ook invloed op de cijfers 2023-2026. De kolommen 2022 (prognose) tot en met 2027 zijn gelijk aan de goedgekeurde (meerjaren)begroting 2023-2027.

Het eigen vermogen fluctueert met de geprognosticeerde resultaten. De voorzieningen muteren door de begrote dotaties minus de onttrekkingen. De liquide middelen wijzigen door de exploitatieresultaten, positief gecorrigeerd door de afschrijvingen en dotaties.

De investeringen en onttrekkingen hebben een negatieve invloed op de liquiditeit. Het meerjarig kasstroomoverzicht geeft inzicht in de mutaties van de liquide middelen. In onderstaande tabellen is de doorwerking van het MIP op de materiële vaste activa weergegeven.

### Meerjaren kasstroom prognose

Op basis van de jaarrekening 2022, de meerjaren balans en de meerjarenbegroting, kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen. Hierna is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjarenbegroting en de jaarrekening is gehanteerd.




Kasstroomoverzicht / verloop liquide middelen



Kalenderjaar	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Jaarrekening	Prognose	MJB	MJB	MJB	MJB	MJB
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>							
Saldo baten en lasten	65	406	-499	-194	-325	-442	-574
<i>Overige mutaties eigen vermogen</i>							
Aanpassingen voor:							
- afschrijvingen	139	152	139	169	184	184	158
- mutaties voorzieningen	322	2	-9	4	4	4	4
<i>Veranderingen in vlottende middelen</i>							
- vorderingen	242	305	-1	-8	-9	-9	-9
- schulden	44	39	-20	26	27	28	29
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties:</i>							
- betaalde interest	-9	-9	-1	-1	-1	-1	-1
<b>kasstroom uit operationele activite</b>	<b>803</b>	<b>895</b>	<b>-392</b>	<b>-5</b>	<b>-120</b>	<b>-237</b>	<b>-393</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>							
Investerings in materiële vaste a	-116	-100	-313	-156	-99	-125	-50
kasstroom uit investeringsactivitei	-116	-100	-313	-156	-99	-125	-50
<b>Mutatie liquide middelen</b>							
Beginstand liquide middelen	2.768	2.768	3.563	2.858	2.697	2.479	2.116
Mutatie liquide middelen	688	795	-705	-161	-219	-362	-443
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>3455</b>	<b>3563</b>	<b>2858</b>	<b>2697</b>	<b>2479</b>	<b>2116</b>	<b>1673</b>

## Kengetallen

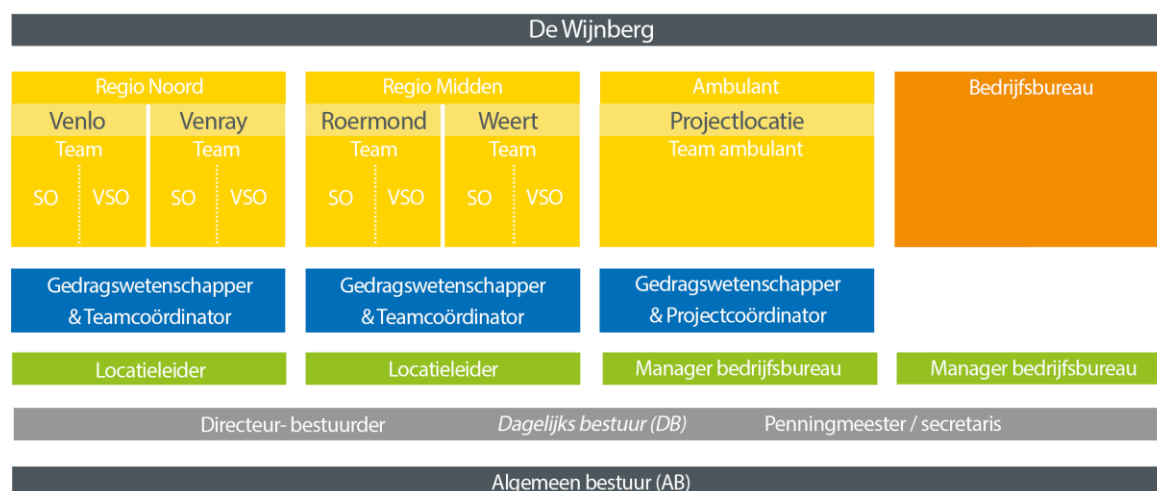
Op basis van bovenstaande gegevens zijn de volgende meerjaren kengetallen berekend:

Kengetallen balans							Norm inspectie
		2023	2024	2025	2026	2027	
Liquiditeit	<u>Viottende activa</u> Kortlopende schulden	3,3	3,0	2,7	2,2	1,7	0,5-1
Solvabiliteit 1	<u>Eigen vermogen x 100%</u> Totaal passiva	76,02%	74,12%	70,92%	65,81%	56,76%	geen
Solvabiliteit 2	<u>Eigen vermogen + voorz. x 100%</u> Totaal passiva	77,04%	75,27%	72,29%	67,47%	58,96%	30,00%
Weerstandsvermogen - 1	<u>Eigen vermogen - vaste activa x 100%</u> Rijksbijdrage	34,72%	32,30%	28,71%	22,59%	15,15%	30% eigen norm
Weerstandsvermogen - 2	<u>Eigen vermogen x 100%</u> Totale baten	41,67%	39,82%	35,15%	28,59%	20,10%	5% eigen norm
Rentabiliteit	<u>Exploitatieresultaat x 100%</u> Totale baten	-7,16%	-2,85%	-4,79%	-6,51%	-8,47%	>0

## 2.8 Verslag toezichthoudend bestuur

### Organisatievorm

De Wijnberg hanteert het éénlaags bestuursmodel (one tier), waarin het algemeen bestuur fungeert als intern toezichthoudend orgaan. Daarin wordt toezicht, goedkeuring en werkgeverschap ten aanzien van het dagelijks bestuur voorzien. De governance code PO vormt het beoordelingskader voor het doen en laten van dit dagelijks bestuur.



### Toezichtsvisie

De Wijnberg heeft door haar toegewezen taak binnen het (speciale) onderwijs te maken met parallelprocessen en marktwerking binnen het zorgveld. De Wijnberg acteert voortdurend op dit snijvlak, waarin we met (onderwijs- en zorg-) partners in de diverse regio's staan voor "geen kind op straat en geen kind zonder onderwijs". Het bestuur is zich bewust van een aantal kernelementen:

- Er wordt geïnvesteerd in het outreachende (integrale) karakter van de Wijnberg richting het netwerk in diverse ketens. Niet slechts geografisch of samenwerkingsverband georiënteerd.
- Er wordt 'wendbaarder' op zoek gegaan naar nieuwe (onderwijs-)mogelijkheden, zoals afstandsonderwijs, arbeidstoeliding, examinering, deelname binnen een reguliere school, nieuwe regio's, onderwijs vormgeven via 'normale' ontwikkelingslijnen, onderwijs zonder gebouw/instituut etc.
- Het karakter van een behandelschool wordt behouden en er is een visie ontwikkeld op andere mogelijkheden zoals arrangementen of TLV daar waar het de jongere ten goede komt.
- Er wordt continu een verbindende en ontschottende houding aan de dag gelegd, waarin de kennis en expertise ten dienste wordt gesteld aan 'het veld'.
- De expertise van de Wijnberg (en netwerkpartners) wordt actief ingezet binnen het onderwijs en de zorg met een vernieuwend karakter.
- De Wijnberg participeert en draagt bij aan de ontwikkeling met haar concernpartners in de diverse regio's ten behoeve van inclusiever onderwijs.

### Toezichtkader

Het intern toezicht richt zich op de strategie en het beleid op middellange termijn en toetst daarbij de beleidsvoornemens en -uitkomsten aan de hand van haalbaarheid en de realiteit. Uitgangspunten hierbij zijn de gestelde doelen welke zijn opgenomen in het schoolplan en de meerjarenbegroting. Het Algemeen Bestuur bespreekt tenminste éénmaal per jaar met het Dagelijks Bestuur de invulling van de maatschappelijke taak, de positie en strategie alsmede het beleid van de scholen, inclusief de risicobeheersing- en controlesystemen, en voorts de in de statuten genoemde beleidsdocumenten, te weten: beleidsplannen, jaarplannen, begrotingen, jaarverslagen en jaarrekeningen. In dat kader ziet het Algemeen Bestuur toe op:

- a. het besturen van de kwaliteit van onderwijs en van de kwaliteitszorg;

- b. de onderwijsinhoudelijke, personele en financiële meerjarenraming en de prognoses van leerlingaantallen;
- c. de financiële sturing en de kwaliteit van de administratieve organisatie;
- d. risico-inventarisatie en risicomangement;
- e. externe verbindingen;
- f. processen naar (bestuurlijke) (de-)fusie;
- g. de kwaliteit van het eigen functioneren.

### Samenstelling toezichthoudend bestuur

Naam	Functie / portefeuille	Zitting namens	Benoeming	Einde termijn 1	Einde termijn 2*
1	Matthieu Goedhart	Lid/ Voorzitter	Mutsaersstichting <sup>1</sup>	01-09-'04	Onbepaald
2	Anita Bulet	Lid / Vicevoorzitter Auditcommissie	-	01-01-'17	31-12-'20 31-12-'23
3	Jos Mangnus	Lid / Remuneratie	MR	28-04-'21	27-04-'25 27-04-'29
4	Marcel van der Loo	Lid / Remuneratie vz.	-	01-01-'17	31-12-'20 31-12-'24
5	Erwin Scheepers	Lid / Auditcommissie vz.	Mutsaersstichting <sup>2</sup>	25-05-'10	Onbepaald

\*Bij herbenoeming

Het toezichthoudend bestuur heeft bezoldigingsklasse C vastgesteld. Hierbij wordt het bezoldigingsbedrag voor 2022 vastgesteld op een maximum van € 23.100 voor de voorzitter en €15.400 voor leden. Vanuit maatschappelijk oogpunt is er voor gekozen om de volgende bedragen te hanteren:

- voor de voorzitter € 10.200,-
- voor een lid € 6.800,-

Voor de uitgekeerde bedragen verwijzen we naar het WNT-model in het jaarverslag.

### Professionalisering

Vanaf februari 2022 heeft een intensief traject rondom governance plaatsgevonden. Samen met Het Onderwijskantoor hebben wij de feitelijke en statutaire bestuurlijke inrichting binnen de Wijnberg afgezet tegen het rechtspersonenrecht en de onderwijs wet- en regelgeving. De kennissessies die hiermee gepaard gingen hebben geleid tot nieuwe concept statuten en de huidige 'light' oplossing (binnen de huidige statuten). Deze kennissessies worden gecontinueerd in 2023.

Eind 2022 zijn de toezichthouders gestart met de scholing Code Goed Toezicht van de VTOI.

### Verslag over het kalenderjaar

In 2022 is het toezichthoudend bestuur vijf maal bijeengekomen voor haar reguliere vergaderingen. Er hebben drie kennissessies rondom governance plaatsgevonden. Voor enkele stukken of thema's in deze vergaderingen is gebruik gemaakt van externe adviseurs, zoals Het Onderwijskantoor, Q Concepts, Sterk Onderwijs en De Krijger Inkoopmanagement.

Enkele behandelde thema's:

- Meerjarenbegroting; de meerjarenbegroting is op advies van de auditcommissie vastgesteld.

<sup>1</sup> Op grond van de vigerende statuten worden twee leden op bindende voordracht benoemd door de Mutsaersstichting waarvan tenminste één lid uit de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting afkomstig is. De voornoemde bestuursleden zoals bedoeld in artikel 4 lid 2 sub c van de vigerende statuten, treden af wanneer zij niet meer binnen de Mutsaersstichting werkzaam zijn of geen lid van de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting meer zijn en kunnen daardoor in theorie voor onbepaalde tijd zitting in het Algemeen Bestuur nemen. Hiermee wordt afgeweken van het uitgangspunt dat een toezichthoudend lid niet langer dan acht (8) jaar lid van het Algemeen Bestuur kan zijn (GCPO). Conform het bestuursreglement zal het bestuur hierover verantwoording afleggen in haar jaarverslag.

<sup>2</sup> Idem als 1

- Inspectie van het Onderwijs; het toezichthoudend bestuur heeft in het vierjaarlijks onderzoek het gesprek gevoerd met de Inspectie en als bestuur gereageerd middels een beleidsreactie op het verslag.
- Bestuursverslag; jaarrekening en bestuursverslag zijn vastgesteld.
- Schoolplan; het schoolplan, dat jaarlijks geactualiseerd wordt, is vastgesteld.
- Governance; er is een nieuw bestuursreglement en toezichtkader vastgesteld.
- Accountant; het contract met de accountant is verlengd.
- Nieuwbouw Venlo; de voorbereiding, waaronder de aanbesteding (tender) voor de nieuwbouw is nauwlettend gevolgd.
- Risicomanagement; het risicomanagement is vastgesteld.
- Samenwerking MR; twee gezamenlijke bijeenkomsten hebben plaatsgevonden. Besproken thema's zijn nieuwbouw Venlo en vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs.
- Corona; het toezichthoudend bestuur is geïnformeerd over beleid rond corona.
- Ambulant onderwijsaanbod; inhoudelijk en financieel zijn de processen en resultaten gevolgd
- Financiële doelmatigheid; in het proces van de meerjarenbegroting is het advies van de directeur-bestuurder om een bestemmingsreserve in te richten, overgenomen. Deze zijn geoormerkt ten behoeve van het project 'De Wereld van de Wijnberg' en de nieuwbouw in Venlo. Deze items zullen ook in 2023 periodiek in de agenda worden opgenomen.

Naar aanleiding van de benoeming van de directeur-bestuurder heeft de remuneratiecommissie een advies gegeven over zijn honorering en arbeidsvoorwaarden. Ook hebben zij afspraken over professionalisering vastgelegd in een opleidingsplan.

De auditcommissie heeft het bestuur geadviseerd rondom de meerjarenbegroting, jaarrekening en managementletter. De auditcommissie heeft een consistent financieel beleid geconstateerd hetgeen ter vergadering door de accountant bevestigd is.

## Bijlage 1: verslag medezeggenschapsraad 2022

### Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt het jaarverslag van 2022 van de medezeggenschapsraad (MR) van de Wijnberg Onderwijsexpertise SO-VSO. In dit jaarverslag beschrijven we in hoofdlijnen waar we ons het afgelopen schooljaar mee bezig hebben gehouden.

Evenals in voorgaande jaren staat de verbinding tussen MR en achterban hoog in het vaandel. Dit doen we door zaken te delen via nieuwsbrieven, de website, maar ook persoonlijk. We vinden het belangrijk dat personeel, ouders en leerlingen weten waar de MR mee bezig is en dat we betrokkenen raadplegen voordat besluiten genomen worden. Dit is dan ook ons streven voor in 2023! Dit doen we door in gesprek te gaan met de achterban, informatie te delen via MijnSamenwerkplek of Parro. Daarnaast vragen we ook input vanuit de leerlingenraden.

Daarnaast kijken wij samen met het bevoegd gezag op een positief kritische manier naar beleidsstukken waarbij de MR altijd de belangen van de leerlingen, het personeel en ouders voorop stelt. De MR is in het afgelopen jaar steeds meer betrokken geweest bij het fundamentele van innovaties. Dit is bereikt door aan het begin van een ontwikkeling of overdenken aan te schuiven bij een werkgroep. Op deze manier worden de belangen van de driehoek; leerlingen, personeel en ouders aan het begin al meegenomen en zorgt dit uiteindelijk voor een breed gedragen beleidsstuk.

Zijn er zaken die je kenbaar wilt maken of heb je vragen over alles wat met school te maken heeft, neem dan contact op met één van de MR leden. Of stuur een mail naar [i.vdmosselaar@dewijnberg.nl](mailto:i.vdmosselaar@dewijnberg.nl)

Hierbij willen wij graag iedereen met wie wij de afgelopen periode hebben samengewerkt hartelijk danken voor hun inzet en bijdrage.

Met vriendelijke groet,

Ilse van de Mosselaar  
Voorzitter

#### De MR, dat zijn wij!

Ilse van de Mosselaar  
Personeelslid  
Voorzitter / Secretaris

Jeroen de Mol  
Personeelslid

Marijn van der Beele  
Personeelslid

Chez van Riel  
Personeelslid

Fernanda Simons  
Personeelslid

#### Visie MR onderwijsexpertise Wijnberg (V)SO

Wij als MR streven de visie van de Wijnberg na, en kijken daar waar nodig met een kritisch blik naar het beleid. We vertegenwoordigen en behartigen de belangen van de leerlingen, ouders en medewerkers. Om deze resultaten te bereiken vinden wij een open en eerlijke communicatie met de achterban belangrijk. Wij als leden van de MR hechten waarde aan de begrippen: betrouwbaarheid, benaderbaar zijn en zorgvuldigheid. Daarnaast vinden wij het belangrijk om een zichtbare en proactieve houding/rol aan te nemen voor onze collega's.

### Vergaderingen

In 2022 hebben er 6 vergaderingen plaatsgevonden. Over verschillende actuele onderwerpen is met het bevoegd gezag van gedachten gewisseld, gediscussieerd en overeenstemming bereikt.

Agenda's en verslagen zijn net als de vergaderingen openbaar. De agenda's en notulen worden via [www.dewijnberg.nl](http://www.dewijnberg.nl) en MijnSamenwerkplek gedeeld met ouder(s)/verzorger(s), collega's en andere geïnteresseerden. De afgelopen periode zijn er geen toehoorders geweest.

De planning van de vergaderdata wordt afgestemd op de beleidscyclus, waarbij we tevens rekening houden met de jaarplanning 2022-2023.

### Schoolbestuur

Door het aansluiten van een MT lid bij elke vergadering verliep de samenwerking met het bevoegd gezag prettig. Op deze manier kon er direct verhelderd en afgestemd worden en kwamen we snel tot overeenstemming.

### Nieuwe MR leden

In 2022 zijn er 2 nieuwe personeelsleden verkozen tot de MR. De MR heeft nu een lerarengleding van 5 personeelsleden. Na meerdere oproepen zijn er geen nieuwe leden verworven voor de oudergleding. Hier zijn op het moment 2 vacatures voor.

### Ouderbetrokkenheid

Om beter aan te kunnen sluiten bij de doorstroom van leerlingen en ouders kunnen ouders ook per onderwerp aansluiten bij een MR vergadering. Zo kunnen we gebruik maken van de expertise die ouders in huis hebben. Op deze manier willen we een hoge ouderbetrokkenheid creëren. Tot nu toe is hier nog geen gebruik van gemaakt.

### Adviezen en instemmingen

Als MR hebben we onder andere meegedacht over en ingestemd met de volgende onderwerpen:

- Meerjarenformatieplan
- Jaarverslag 2021
- Vakantierooster/studiedagen 2022-2023
- Schoolgids 2022-2023
- Vacatures/Sollicitatiegesprekken
- MR statuten en regelement
- Begroting
- Schoolplan 2023-2026
- Jaarplan 2023
- Risicomanagement
- Organisatieontwikkeling
- Werkverdelingsplan
- Schoolontwikkelingsprofiel
- Werkdrukverminderingsgelden
- Scholingsplan/Professionaliseren personeel
- Interne audit
- Statutenwijzigingen
- Ontwikkelingen rondom Corona
- Proces incidentmeldingen
- Inspectiebezoek

### Jaarplan 2022

Enkele onderwerpen die op het jaarplan 2023 staan:

- Jaarverslag 2023
- Meerjarenbegroting
- Formatieplan 2023-2024
- Schoolgids 2023-2024
- Urenonderbouwing en motivatie 2023-2024  
(vakantierooster 2023-2024)
- Schoolplan
- Jaarplanning MR 2023
- Werkverdelingsplan

## de Wijnberg, Venlo

### KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	4,21	3,90
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	70,63	76,82
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	79,13	77,99
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	0,84	0,83
Weerstandsvermogen excl. MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	40,91	43,03
Weerstandsvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen/totale baten * 100%</i> )	45,96	49,50
Huisvestingsratio ( <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten) * 100 %</i> )	4,45	4,80
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	21,71	21,95
Materiële lasten / totale lasten (in %)	21,61	21,76
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	78,29	78,05
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,39	78,24

#### **Liquiditeit**

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

#### **Solvabiliteit**

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

#### **Rentabiliteit**

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

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

#### **Weerstandsvermogen**

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

#### **Huisvestingsratio**

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

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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.

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

In 2022 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden ten aanzien van de verwerking van de opbrengsten (RJ270). Deze stelselwijziging heeft geen impact op het resultaat dan wel het vermogen over 2021 en 2022.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van (voortgezet) speciaal onderwijs. De stichting is gevestigd te Venlo en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41063316.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd in de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vaste actief onder toepassing van de componentenbenadering.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

## de Wijnberg, Venlo

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 40 jaar.

Investeringen verduurzaming pand, technische zaken 15 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 10 jaar.

ICT: ICT apparatuur lang 5 jaar (vb Digiborden) tot en met 2018 was deze periode 8 jaar; ICT apparatuur kort (laptops, computers en Ipads) 3 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 8 jaar. Leermiddelen kort bv gereedschap 4 jaar.

Bedragen vanaf 500 euro kunnen worden geactiveerd.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. (dit geldt voor de locaties Roermond en Weert) Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen. De overige locaties worden gebruikt van de Mutsaersstichting.

### Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

### Liquide middelen

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

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal 1 jaar. Het langlopende deel op het deel met een looptijd langer dan 1 jaar.

### Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Verslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

## de Wijnberg, Venlo

### Voorziening langdurig zieken

De instelling is eigen risicodragend voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

### Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd bestemmingsreserve NPO te vormen.

### Kwaliteits- en toekomstontw. Reserve

Hiermee worden de komende jaren een aantal projecten bekostigd waarvan we verwachten dat ze een positief effect hebben op onder meer het leerlingaantal en het inclusiever organiseren van het (ambulant) onderwijsaanbod.

### Nieuwbouw Venlo

In het kader van de verduurzaming van de nieuwbouw en de verbouw van de Wijnberg is er een bestemmingsreserve gevormd.

### De Wereld v/d Wijnberg

Als maatschappelijke organisatie geven we met medewerkers en kinderen, in de vorm van een wedstrijd inhoud en vorm aan onze kernwaarden: in relatie (samen), groei en autonomie.

### Kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende periode worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## de Wijnberg, Venlo

### **Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### **RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **(Rijks)bijdragen**

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan 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 als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

#### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reedsbetaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

## de Wijnberg, Venlo

### *Pensioenen*

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%  
Per ultimo 2021 was deze 110,2%

### **Huisvestingslasten**

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Overige lasten**

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

**Financiële instrumenten en risicobeheersing**

*Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

*Marktrisico*

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

*Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

*Liquiditeitsrisico*

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van een bank. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

*Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**de Wijnberg, Venlo****B2 BALANS PER 31 december 2022**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
1				
OLP en apparatuur	73.880		90.120	
Meubilair	239.912		222.059	
ICT	89.647		99.435	
Technische zaken	110.080		120.185	
Inventaris en apparatuur	<u>14.935</u>		<u>20.118</u>	
		528.454		551.917
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
2				
Debiteuren	87.209		110.272	
Ministerie van OCW	0		304.669	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>253.573</u>		<u>168.291</u>	
		340.782		583.232
<b>Liquide middelen</b>				
3		<u>3.454.834</u>		<u>2.767.669</u>
			<u>4.324.070</u>	<u>3.902.817</u>

**de Wijnberg, Venlo****B2 BALANS PER 31 december 2022**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen Vermogen</b>	4			
Algemene reserve	1.944.323		2.557.756	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.109.946</u>		<u>440.450</u>	
		3.054.273		2.998.210
<b>Voorzieningen</b>	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>367.177</u>		<u>45.568</u>	
		367.177		45.568
<b>Kortlopende schulden</b>	6			
Crediteuren	17.662		41.366	
Belasting en premie sociale verzekeringen	216.378		209.179	
Schulden terzake van pensioenen	64.568		60.200	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>604.011</u>		<u>548.293</u>	
		<u>902.619</u>		<u>859.039</u>
			<u>4.324.070</u>	<u>3.902.817</u>

**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
(Rijks)bijdragen	7	6.174.127	5.480.095	5.685.202
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	150.112	56.309	118.459
Overige baten	9	320.566	366.320	253.506
		<u>6.644.805</u>	<u>5.902.724</u>	<u>6.057.168</u>
<b>Lasten</b>				
Personele lasten	10	5.158.110	5.107.642	4.688.568
Afschrijvingen	11	139.101	140.350	130.123
Huisvestingslasten	12	293.006	361.801	287.556
Overige instellingslasten	13	989.801	772.475	886.676
		<u>6.580.018</u>	<u>6.382.268</u>	<u>5.992.924</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u>64.788</u>	<u>-479.544</u>	<u>64.244</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële lasten	14	8.725	7.056	14.227
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-8.725</u>	<u>-7.056</u>	<u>-14.227</u>
<b>Resultaat</b>		<u>56.063</u>	<u>-486.600</u>	<u>50.017</u>

**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022**

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

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		64.788		64.244
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	139.101		130.123	
- Mutaties voorzieningen	<u>321.609</u>		<u>-5.294</u>	
		460.710		124.829
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	242.450		33.900	
- Kortlopende schulden	<u>43.581</u>		<u>-239.877</u>	
		<u>286.031</u>		<u>-205.977</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		811.528		-16.903
- Betaalde interest	<u>-8.725</u>		<u>-14.227</u>	
		<u>-8.725</u>		<u>-14.227</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		802.804		-31.131
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-115.639</u>		<u>-113.486</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-115.639		-113.486
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u><u>687.165</u></u>		<u><u>-144.616</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.767.669		2.912.285	
Mutatie liquide middelen	<u>687.165</u>		<u>-144.616</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.454.834</u></u>		<u><u>2.767.669</u></u>

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
OLP en apparatuur	73.880	90.120
Meubilair	239.912	222.059
ICT	89.647	99.435
Technische zaken	110.080	120.185
Inventaris en apparatuur	14.935	20.118
	<u>528.454</u>	<u>551.917</u>

	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Inventaris en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>						
Aanschaffingswaarde	151.000	364.796	250.910	146.808	65.096	978.610
Cumulatieve afschrijvingen	-30.815	-142.738	-151.475	-56.688	-44.977	-426.693
Boekwaarde 31 december 2021	<u>120.185</u>	<u>222.059</u>	<u>99.435</u>	<u>90.120</u>	<u>20.118</u>	<u>551.917</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	0	59.229	56.409	0	0	115.639
Afschrijvingen	-10.105	-41.375	-66.197	-16.240	-5.183	-139.101
Mutaties boekwaarde	<u>-10.105</u>	<u>17.854</u>	<u>-9.788</u>	<u>-16.240</u>	<u>-5.183</u>	<u>-23.462</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>						
Aanschaffingswaarde	151.000	424.025	307.319	146.808	65.096	1.094.248
Cumulatieve afschrijvingen	-40.920	-184.113	-217.672	-72.928	-50.161	-565.794
Boekwaarde 31 december 2022	<u>110.080</u>	<u>239.912</u>	<u>89.647</u>	<u>73.880</u>	<u>14.935</u>	<u>528.454</u>

**Afschrijvingspercentages**

Technische zaken	06 - 10%
Meubilair	10 - 20%
ICT	12 - 33%
OLP en apparatuur	12 - 25%
Inventaris en apparatuur	10 - 20%

## de Wijnberg, Venlo

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Debiteuren	87.209	110.272
Ministerie van OCW	0	304.669
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>253.573</u>	<u>168.291</u>
	<u>340.782</u>	<u>583.232</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
Vordering OCW	<u>0</u>	<u>304.669</u>
	<u>0</u>	<u>304.669</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Coöperatie KEC Weert	0	78.814
Overige vorderingen	127.809	35.074
Vooruitbetaalde kosten	115.588	41.775
Overige overlopende activa	<u>10.175</u>	<u>12.628</u>
	<u>253.573</u>	<u>168.291</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	351	250
Banktegoeden	<u>3.454.482</u>	<u>2.767.419</u>
	<u>3.454.834</u>	<u>2.767.669</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	<u>351</u>	<u>250</u>
	<u>351</u>	<u>250</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	1.824.681	1.133.801
Spaarrekening	<u>1.629.802</u>	<u>1.633.618</u>
	<u>3.454.482</u>	<u>2.767.419</u>

**de Wijnberg, Venlo****PASSIVA****4 Eigen Vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	2.557.756	-613.433	0	1.944.323
<b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>				
Kwaliteits-en toekomstontw.Reserve	322.227	0	0	322.227
Bestemmingsreserve NPO	118.223	-63.504	0	54.719
Nieuwbouw Venlo	0	600.000	0	600.000
De Wereld v/d Wijnberg	0	133.000	0	133.000
	<u>440.450</u>	<u>669.496</u>	<u>0</u>	<u>1.109.946</u>
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	<u>440.450</u>	<u>669.496</u>	<u>0</u>	<u>1.109.946</u>
<b>Eigen Vermogen</b>	<u>2.998.210</u>	<u>56.063</u>	<u>0</u>	<u>3.054.273</u>

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € 56.063 als volgt over de reserves.

	2022 €
Resultaat algemene reserve	-613.433
Bestemmingsreserve NPO	-63.504
Nieuwbouw Venlo	600.000
De Wereld v/d Wijnberg	<u>133.000</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	<u>669.496</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	669.496
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<u><u>56.063</u></u>

## de Wijnberg, Venlo

	Saldo 01-01-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
<b>5 Voorzieningen</b>					
<b>Personeel:</b>					
Langdurig zieken	4.066	304.955	0	0	309.021
Jubilea	41.502	21.155	-4.501	0	58.156
	<u>45.568</u>	<u>326.111</u>	<u>-4.501</u>	<u>0</u>	<u>367.177</u>
Voorzieningen	<u>45.568</u>	<u>326.111</u>	<u>-4.501</u>	<u>0</u>	<u>367.177</u>

### Toelichting voorzieningen:

De voorzieningen bestaan uit een kortlopend, middel- en langlopend gedeelte.

Uitsplitsing:

	<b>Jubilea</b>	<b>Langdurig zieken</b>	<b>Totaal</b>
Kort < 1 jaar	8.709	148.289	156.998
Middellang 1-5 jaar	9.102	160.732	169.834
Langlopend > 5 jaar	40.345	0	40.345
	<u>58.156</u>	<u>309.021</u>	<u>367.177</u>

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€

**6 Kortlopende schulden**

Crediteuren	17.662	41.366
Belasting en premie sociale verzekeringen	216.378	209.179
Schulden terzake van pensioenen	64.568	60.200
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>604.011</u>	<u>548.293</u>
	<u>902.619</u>	<u>859.039</u>

**Belasting en premie sociale verzekeringen**

Loonheffing	216.234	208.887
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>144</u>	<u>292</u>
	<u>216.378</u>	<u>209.179</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

Coöperatie KEC Roermond	100.000	0
Coöperatie KEC Weert	111.186	0
Overige kortlopende schulden	48.809	307.189
Nog te betalen vakantiegeld / bindingstoelage	158.827	133.473
Vooruitontvangen bedragen	<u>185.190</u>	<u>107.631</u>
	<u>604.011</u>	<u>548.293</u>

Model G

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
		Kenmerk	datum
			Onderhanden Ja/Nee
OCW: Opleiding tot leraar	SOOL19218	sep-20	Onderhanden
OCW: Opleiding tot leraar	SOOL21059	sep-21	Onderhanden
OCW: Zij-instroom	1160532	jan-21	Ja
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022****Baten**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>7 (Rijks)bijdrage</b>			
Vergoeding Personeel	4.387.370	3.897.212	4.217.321
MI garantie LGF	4.958	4.681	4.813
Vergoeding Materiele Instandhouding	497.627	523.467	506.187
Vergoeding PAB	293.940	322.354	172.355
Extra midd.aanpak werkdruk via PAB	80.805	0	133.111
OCW-subsidie lerarenbeurs	10.000	12.400	22.500
Subsidie prestatiebox	0	0	34.281
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	354.478	288.974	167.868
Inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP)	0	0	14.292
Bijzondere bekostigingen OCW	329.895	93.686	79.993
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	215.055	337.320	332.482
	<u>6.174.127</u>	<u>5.480.095</u>	<u>5.685.202</u>

**8 Overige overheidsbijdrage en subsidies**

Gemeente: verg. gymzaal en tijdelijke huisvesting	55.385	54.788	54.790
Gemeente: eerste inrichting	861	861	1.603
Gemeente: subsidie impuls baankans	17.415	0	6.203
Extra hulp voor de klas (EHK)	0	0	38.141
Overige overheidsbijdragen personeel	76.451	660	17.722
	<u>150.112</u>	<u>56.309</u>	<u>118.459</u>

**9 Overige baten**

Overige baten leerling trajecten	304.366	359.820	248.982
Overige baten personeel	0	5.000	3.000
Overige baten	16.200	1.500	1.524
	<u>320.566</u>	<u>366.320</u>	<u>253.506</u>

**Lasten****10 Personele lasten**

Lonen en salarissen	3.546.789	4.787.616	3.270.622
Sociale lasten	506.822	0	483.309
Premies PF	46.500	0	93.674
Premies VF	1.560	0	1.462
Pensioenlasten	541.620	0	527.906
Overige personele lasten	566.928	399.476	401.672
Uitkeringen (-/-)	-52.110	-79.450	-90.078
	<u>5.158.110</u>	<u>5.107.642</u>	<u>4.688.568</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten bovenschools	155.954	142.019	143.489
Salariskosten OP	2.061.178	2.025.835	2.292.727
Salariskosten OOP	1.817.613	1.608.255	1.670.752
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	6.524	113.500	14.093
Salariskosten werkdrukvermindering OP	66.554	125.589	67.643
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	99.435	99.349	72.574
Salariskosten Plinthos Schinnen	0	87.271	0
Salariskosten Route B	0	44.170	0
Salariskosten Baexem de Kaolder	0	45.897	0
Salariskosten Plinthos Kerkrade	0	22.516	0
Salariskosten NPO	387.344	288.722	49.645
Salariskosten IOP	0	0	13.266
Opname onbetaald verlof	5.759	0	1.161
Salariskosten WKR en studieverlof	1.173	3.100	3.987
Opgebouwde aanspraken	0	93.351	0
Onkostenvergoeding via salaris	3.355	0	9.910
Salariskosten ouderschapsverlof	38.402	52.299	37.726
Correctie sociale lasten	-506.822	0	-483.309
Correctie premies PF	-46.500	0	-93.674
Correctie premies VF	-1.560	0	-1.462
Correctie pensioenen	-541.620	0	-527.906
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	35.745	0
	<u>3.546.789</u>	<u>4.787.616</u>	<u>3.270.622</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	<u>506.822</u>	<u>0</u>	<u>483.309</u>
	<u>506.822</u>	<u>0</u>	<u>483.309</u>
<b>Premies PF</b>			
Premies PF	<u>46.500</u>	<u>0</u>	<u>93.674</u>
	<u>46.500</u>	<u>0</u>	<u>93.674</u>
<b>Premies VF</b>			
Premies VF	<u>1.560</u>	<u>0</u>	<u>1.462</u>
	<u>1.560</u>	<u>0</u>	<u>1.462</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	<u>541.620</u>	<u>0</u>	<u>527.906</u>
	<u>541.620</u>	<u>0</u>	<u>527.906</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	116.166	90.000	96.395
Kosten Arbo	27.929	28.998	15.103
Dotatie voorziening langdurig zieken	304.955	0	4.066
Dotatie voorziening jubilea	21.155	3.500	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-9.360
Reis en verblijfkosten	21.789	24.700	24.133
Overige personeelskosten	66.108	104.999	124.175
Salariskosten extern personeel	8.825	147.279	129.564
Salariskosten extern personeel EHK	0	0	17.596
	<u>566.928</u>	<u>399.476</u>	<u>401.672</u>

## de Wijnberg, Venlo

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkeringen (-/-)	-52.110	-79.450	-90.078
	<u>-52.110</u>	<u>-79.450</u>	<u>-90.078</u>

## Personeelsbezetting

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,09	1,15
OP	30,89	33,10
Onderwijsondersteunend met behandeltaken	17,90	15,05
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken	11,90	11,90
	<u>61,78</u>	<u>61,20</u>

**WNT-verantwoording 2022 Onderwijsstichting de Wijnberg**

De WNT is van toepassing op onderwijsinstelling de Wijnberg. Het voor de onderwijsinstelling de Wijnberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000.

Gemiddelde baten € 5,13 miljoen, 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 332; 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2, 2 complexiteitspunten.

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse C.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt<sup>3</sup>*

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>G. Nijboer</b>	
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Directeur	
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2022	[01/01] – [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1,00	
Dienstbetrekking? <sup>8</sup>	ja	
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.451	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.402	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 143.853</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	154.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t. 0	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 143.853</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	
<b>Gegevens 2021<sup>14</sup></b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>G. Nijboer</b>	
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1,00	
Dienstbetrekking? <sup>8</sup>	ja	
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.848	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.641	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 130.489</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 149.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 130.489</b>	

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Goedhart</b>	<b>E. Scheepers</b>	<b>A. Burlet</b>
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging <sup>3</sup>	€ 4.575	€ 6.800	€ 6.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	€ 23.100	€ 15.400	€ 15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 4.575	€ 6.800	€ 6.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Goedhart</b>	<b>E. Scheepers</b>	<b>A. Burlet</b>
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging <sup>3</sup>	€ 4.575	€ 6.100	€ 6.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M van der Loo</b>	<b>J. Mangnus</b>
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging <sup>3</sup>	€ 6.800	€ 6.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	€ 15.400	€ 15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 6.800	€ 6.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M van der Loo</b>	<b>J. Mangnus</b>
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	28/04 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging <sup>3</sup>	€ 6.100	€ 4.101
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	€ 14.900	€ 10.124

**de Wijnberg, Venlo**

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>11 Afschrijvingen</b>			
OLP en apparatuur	16.240	25.546	13.674
ICT	66.197	58.421	64.692
Afschrijving meubilair	41.375	41.199	36.334
Technische zaken	10.105	10.052	10.105
Afschrijving inventaris en apparatuur	5.183	5.133	5.318
	<u>139.101</u>	<u>140.350</u>	<u>130.123</u>
<b>12 Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	35.469	35.000	11.040
Onderhoud gebouw/installaties	3.211	26.800	37.147
Energie en water	36.737	36.200	36.525
Schoonmaakkosten	96.723	87.961	87.477
Heffingen	500	240	0
Bewaking en beveiliging	161	5.000	75.037
Bijdrage terreinen en overige diensten	52.126	60.600	40.330
Overige huisvestingslasten	68.079	110.000	0
	<u>293.006</u>	<u>361.801</u>	<u>287.556</u>
<b>13 Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	53.102	46.896	44.914
Accountantskosten	22.494	27.000	22.596
Telefoonkosten	26.763	13.500	13.036
Overige administratie- en beheer	312.984	178.900	201.362
	<u>415.343</u>	<u>266.296</u>	<u>281.909</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	335	1.500	0
	<u>335</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Contributies	9.926	9.800	9.770
Sportdag, vieringen en schoolzwemmen	9.783	13.400	11.706
Aansluiting radio / TV	796	431	997
Verzekeringen	4.600	4.700	2.956
Advertentiekosten en PR	4.164	6.600	5.830
Portiekosten / drukwerk	1.904	2.000	2.055
Kantinekosten	27.486	18.900	20.718
Schooltest / onderzoek / begeleiding	10.946	22.875	9.211
Bijdrage aan derden	63.256	99.000	180.772
Overige uitgaven	10.862	13.000	14.592
	<u>143.724</u>	<u>190.706</u>	<u>258.607</u>
<i>Leermiddelen en ICT</i>			
Onderwijsleerpakket	129.106	106.902	114.727
Informatietechnologie	244.496	168.771	182.038
Kopieerkosten	213	1.700	122
Vakoverstijgende gedifferentieerde werkvormen	56.583	36.600	49.273
	<u>430.399</u>	<u>313.973</u>	<u>346.160</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>989.801</u>	<u>772.475</u>	<u>886.676</u>

Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
€	€	€

**Financiële baten en lasten**

**14 Financiële lasten**

Bankkosten	862	780	785
Rentelasten	7.863	6.276	13.443
	<u>8.725</u>	<u>7.056</u>	<u>14.227</u>

**Totaal financiële baten en lasten**

	<u>-8.725</u>	<u>-7.056</u>	<u>-14.227</u>
--	---------------	---------------	----------------

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	22.494	27.000	21.417
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	1.180
	<u>22.494</u>	<u>27.000</u>	<u>22.597</u>
Totaal accountantslasten			

## de Wijnberg, Venlo

Model E

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Mutsaersstichting	Venlo			4		nee		nee
PO2508 Cooperatieve Betuw s Primair Passend Onderw ijs	Culemborg			4		nee		nee
PO2806 SWV Passend Primair Onderw ijs	Rotterdam			4		nee		nee
PO3006 Samenwerkingsverband	Oss			4		nee		nee
PO3008 SWV PO Helmond Peelland	Helmond			4		nee		nee
PO3009 Stichting SWV passend onderw ijs de Kempen	Veldhoven			4		nee		nee
PO3101 Stichting SWV Primair Passend Onderw ijs Noord-Limburg	Venlo			4		nee		nee
PO3102 SWV PO Midden-Limburg	Heijthuisen			4		nee		nee
PO3103 Stichting SWV PO Weert-Nederw eert	Weert			4		nee		nee
PO3104 Stichting SWV Passend Onderw ijs PO Westelijke Mijnstreek	Geleen			4		nee		nee
PO3105 Stichting Passend Onderw ijs Maastricht en Heuvelland PO	Heerlen			4		nee		nee
PO3106 SWV Passend Onderw ijs Heerlen e.o.	Heerlen			4		nee		nee
VO2507 Stichting SWV V(S)O 2507 Nijmegen e.o.	Nijmegen			4		nee		nee
VO3007 Stichting Regionaal SWV PO Eindhoven en Kempenland	Eindhoven			4		nee		nee
VO3008 SWV Helmond-Peelland VO	Helmond			4		nee		nee
VO3101 Stichting SWV VOVSO Noord-Limburg	Venlo			4		nee		nee
VO3102 Stichting SWV Passend Onderw ijs VO/VSO 31.02	Roermond			4		nee		nee
VO3103 SWV VO Weert, Nederw eert en Cranendonck	Weert			4		nee		nee
VO3104 SWV Westelijke Mijnstreek	Sittard			4		nee		nee
VO3105 Stichting SWV Passend Onderw ijs VO Maastricht e.o.	Heerlen			4		nee		nee
VO3106 SWV Passend Onderw ijs VO Parkstad e.o. 3106	Heerlen			4		nee		nee
Coöperatie Regionaal Kennis en ExpertiseCentrum Roermond U.A.	Roermond			4		nee		nee
Coöperatie Regionaal Kennis en ExpertiseCentrum Weert U.A.	Weert			4		nee		nee

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

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

## de Wijnberg, Venlo

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

#### Langlopende verplichtingen:

<b>Dienst</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Periode</b>	<b>Einddatum</b>
Diverse huisvestingslasten	130.456	per jaar	doorlopend
ICT	122.443	per jaar	doorlopend
Schoonmaakdiensten	76.542	per jaar	29-9-2024
Leasewagen	13.588	per jaar	2026
Accountantskosten	22.494	per jaar	
Administratiekosten	44.337	per jaar	

#### Aangegane investeringsverplichtingen:

<b>Investering</b>	<b>Bedrag</b>
Algeco bouwsystemen	3.869.257
Van Aarle De Laat	95.000
Holland Art Group	110.380

**de Wijnberg, Venlo**

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

**de Wijnberg, Venlo**

**Ondertekening Jaarverslag**

Opgesteld door directeur, bestuurder te Venlo op 20 juni 2023.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 20 juni 2023 door Toezichhoudend bestuur.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**de Wijnberg, Venlo**

**C1 Statutaire reserves**

De instelling heeft in haar statuten geen bepaling opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regling resultaatbestemming.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het toezichthoudend bestuur van Onderwijsstichting De Wijnberg

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Onderwijsstichting De Wijnberg te Venlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Onderwijsstichting De Wijnberg per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Onderwijsstichting De Wijnberg 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.

**Q-Concepts Accountancy B.V.**

IBAN NL48RABO0154565199  
KVK 17277491  
BTW NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45  
5232 BX 's-Hertogenbosch  
+31 (0)73 - 61 32 510  
info@qconcepts.nl  
qconcepts.nl

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o 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.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening**

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directeur-bestuurder 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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2022.

In dit kader is de directeur-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2022, mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd

verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie 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 het toezichthoudend bestuur 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.

's-Hertogenbosch, 20 juni 2023  
Q-Concepts Accountancy B.V.

E.M.A.J. Mengelers-Smeets RA MSc.