

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2024



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 2024	65
B3 Staat van baten en lasten 2024	67
B4 Kasstroomoverzicht 2024	68
B5 Toelichting behorende tot de balans	69
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	76
B7 Model E verbonden partijen	83
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	84
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	85
Ondertekening Jaarverslag	86
C1 Statutaire reserves	87
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	88

wijnberg



Jaarverslag 2024

Schoolgegevens Onderwijsstichting Wijnberg

Brinnummer: 01UQ

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

Directeur-bestuurder: Guido Nijboer*

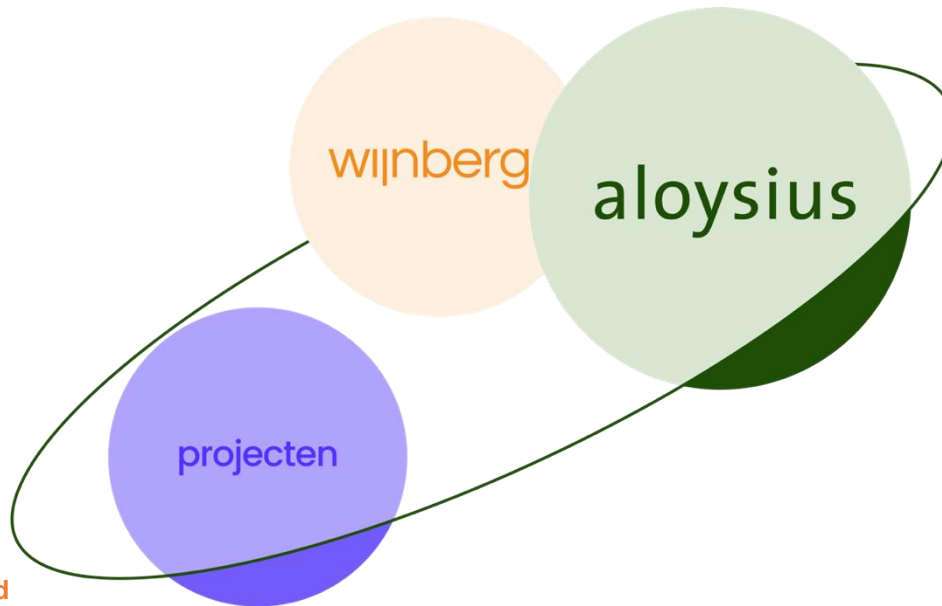
Scholen op de kaart: [scholenopdekaart](#)

*Contact via: katelijn.driessen@aloyusstichting.nl of 077-3217650



Inhoud

Voorwoord	4
Leeswijzer	5
Vaststelling en goedkeuring	5
In één oogopslag	6
1. Algemene informatie.....	7
1.1 Profiel	7
1.2 Organisatie	9
1.3 Toelatingsbeleid.....	9
1.4 Governance	9
1.5 Verbonden partijen	10
1.6 Bestuuroverdracht Aloysius	11
1.7 Inspectiebezoek	12
1.8 Klachtenregeling	12
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijs	13
2.2 Kwaliteitszorg	20
2.3 Personeel en professionalisering	22
2.4 Resultaten uit de teams	26
2.5 Huisvesting en ICT	28
2.6 Financiële paragraaf	29
2.7 Continuïteitsparagraaf.....	43
2.8 Verslag toezichhoudend bestuur.....	50
Bijlage 1: verslag medezeggenschapsraad 2024.....	55



Voorwoord

Maak samen impact voor kinderen!

In voorgaande jaren schreef ik al over het voorleven van ambities en de route naar meer inclusief onderwijs. Dit is een route waarin je niet alleen hoeft te staan en waarin patronen doorbroken moeten worden. Zo stond het jaar 2024 voor de Wijnberg grotendeels in het teken van het onderzoeken van een bijzondere intentie; een bestuurlijke overdracht. Twee krachtige organisaties die elkaar vinden in de bedoeling van het onderwijs en hun krachten willen bundelen voor kinderen; de Wijnberg en de Aloysius Stichting.

In het bewustzijn van deze bestuurlijke intentie was het een jaar van mouwen opstropen. Met een stuurgroep, diverse expertgroepen en vele teamgesprekken zijn we deze verkenning met elkaar aangegaan. Een proces van oprechte interesse en openheid, waarin we met regelmaat bewust hebben vertraagd om het goede gesprek te voeren ('ik oké, jij oké'). Gesprekken die niet alleen intern en met Aloysius gevoerd werden maar ook met stakeholders als gemeenten, samenwerkingsverbanden, bonden en de Nederlandse Katholieke Schoolraad. Ook was er een belangrijke rol weggelegd voor de medezeggenschapsraad, die professioneel en hartverwarmend stond voor de belangen van de Wijnberg. Allemaal omarmden zij dit initiatief en de bedoeling.

Naast het proces van de bestuurlijke overdracht mochten we in 2024 ook op al onze locaties de inspectie verwelkomen voor een kwaliteitsonderzoek, maakten we deel uit van steekproeven basisvaardigheden en hebben we ook nog 'even' twee verbouwingen en een schitterende nieuwe school in Venlo gerealiseerd. Naast alle mooie uitkomsten en beoordelingen, waarover jullie meer lezen in dit jaarverslag, is mijn trots voornamelijk gelegen in het feit dat we er voor alle kinderen zijn, onvoorwaardelijk en altijd! Om dat mogelijk te maken, was iedereen hard nodig, intern én extern.

Terwijl ik dit schrijf besef ik me des te meer dat mijn rol als directeur-bestuurder binnen de Wijnberg verleden tijd is, aangezien de bestuurlijke overdracht sinds december 2024 een feit is. Dat voelt best 'pittig'. Juist omdat ik van dichtbij de kracht en passie van de Wijnberg (en haar netwerk) heb mogen ervaren; kinderen, ouders én professionals. Ik dank iedereen voor de prettige samenwerking en heb alle vertrouwen in de toekomst. Een toekomst waarin we nog meer, samen het verschil kunnen maken voor onze kinderen!

We zien elkaar in september 2025 als de Wijnberg 50 jaar bestaat!

Guido Nijboer
Directeur-bestuurder

Leeswijzer

- We starten dit jaarverslag met een beeldend overzicht van de belangrijkste behaalde resultaten en opbrengsten in 2024 waar wij als onderwijsstichting trots op zijn.
- In het eerste hoofdstuk staat de algemene informatie te lezen en een aantal algemene ontwikkelingen.
- Het tweede hoofdstuk bevat een beschrijving vanuit de verander- en verbeteronderwerpen die in 2024 aan bod gekomen zijn. Na een korte algemene uitleg volgen de behaalde opbrengsten en resultaten per gebied.
- Aan het einde van hoofdstuk twee 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.

We wensen je veel leesplezier!

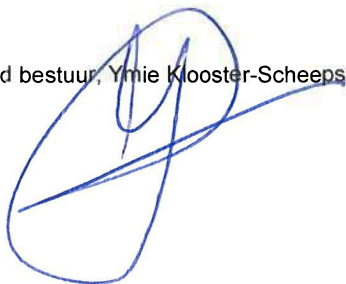
Vaststelling en goedkeuring

Het bestuur heeft op 31-03-2025 dit jaarverslag vastgesteld en goedgekeurd.



Directeur-bestuurder, Guido Nijboer
Venlo, 31-03-2025

Voorzitter toezichthoudend bestuur, Ymie Klooster-Scheepstra
Venlo, 22-05-2025



Lid toezichthoudend bestuur, Jos Mangnus
Venlo, 22-05-2025



In één oogopslag



Jaarverslag de Wijnberg 2024

in één oogopslag

		
STEEKPROEF INSPECTIE	IMPLEMENTATIE VISMA	OPBRENGSTGERICHT WERKEN
Steekproef kwaliteitsonderzoek positief afgerond	Nieuw personeelsadministratie systeem geïmplementeerd	We werken met het doelgroepenmodel en het geupdate faseringsbeleid
		
VERBETEREN BASISVAARDIGHEDEN	BESTUURLIJKE FUSIE ALOYSIUSSTICHTING	PRODUCTBESCHRIJVING FASEPLAN
Nieuwe taalmethode Taal actief en doorlopende leerlijn Burgerschap opgesteld	Onderzoek heeft geleid tot implementatieplan bestuurlijke fusie	Productbeschrijving voor het faseplan ontwikkelt voor ambulant onderwijsaanbod in projecten
		
BETROKKENHEIDS-ONDERZOEK MEDEWERKERS EN STAKEHOLDERS	NIEUWBOUW VENLO VERBOUWING VENRAY	FINANCIËEL
Resultaten betrokkenheidsonderzoek medewerkers en stakeholders zijn positief	Nieuwbouw Venlo is in gebruik genomen en verbouwing Venray is afgerond	Het gerealiseerde resultaat ligt in lijn met de begroting

1. Algemene informatie

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.

Onze kernwaarden

In relatie

Vanuit relatie en transparantie werken we samen met onze ketenpartners, ouders/verzorgers en leerlingen. We hebben elkaar nodig om tot een passend en inclusief aanbod voor onze leerlingen te komen. We zetten onze expertise zo vroeg mogelijk in en steken maximaal in op zo thuisnabij mogelijk.

Autonomie

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.

Groei

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 continu gericht op de volgende stap in de ontwikkeling. Met autonome medewerkers en zelforganiserende teams ontwikkelen we ons als een wendbare organisatie, zodat we goed in kunnen spelen op de sneller veranderende omgeving.



Relatie



Autonomie



Groei

Speerpunten – succesbepalende factoren

In het schoolplan 2022-2025 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.

SBF: Resultaatgebied Medewerkers

Voldoende deskundige medewerkers

Het belangrijkste kapitaal van onze organisatie zijn onze medewerkers. De mate van visiegerichtheid is van belang bij het kunnen realiseren van onze doelen. De deskundigheid van onze medewerkers draagt bij aan de kwaliteit van ons onderwijs.

Leidend binnen de samenwerking in de teams blijven onze kernwaarden.

Het maatschappelijk probleem lerarentekort is binnen onze organisatie voelbaar en heeft een effect op ons zittend personeel.

SBF: Resultaatgebied Klanten en partners

Beredeneerd en afgestemd aanbod

Centraal in onze missie en visie staat het geïntegreerde onderwijs-zorg aanbod voor onze doelgroep. We spelen in op de ondersteuningsbehoeften die onze specifieke doelgroep leerlingen nodig heeft.

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.

Inclusieve netwerkpartner

Om te komen tot een passend aanbod voor kinderen/jongeren hebben we de informatie en expertise van onze partners nodig en zij van ons. Door samen te werken met o.a. andere scholen, zorgpartners, samenwerkingsverbanden en gemeenten optimaliseren we ons integrale aanbod. We signaleren vroegtijdig zodat onze (gezamenlijke) expertise op tijd ingezet kan worden.

SBF: Resultaatgebied Maatschappij

Aanpak inclusief onderwijs

Vanuit de maatschappelijke ontwikkeling vanuit het Rijk 'de werkagenda Route naar inclusief onderwijs 2035' hebben wij een maatschappelijke opdracht. Dit thema is ook opgenomen in de koers van de Aloysius Stichting. Bijvoorbeeld samen kijken met regulier onderwijs hoe leerlingen goed kunnen overstappen, voor thuiszitters vanuit een inclusieve mindset kijken naar wat wel kan, welke samenwerking is hiervoor nodig/mogelijk.

SBF: Resultaatgebied Bestuur en financiers

Resultaatgerichte en effectieve processen

Om onze resultaten doorlopend te verbeteren, halen we actief feedback op. Resultaten en opbrengsten duiden, levert inzichten op om tot concrete verbeteracties te komen.

Bestuursoverdracht Aloysius

Binnen de fusie met Aloysius is het van belang dat processen (door)lopen en dat we ons onderscheidend vermogen behouden.

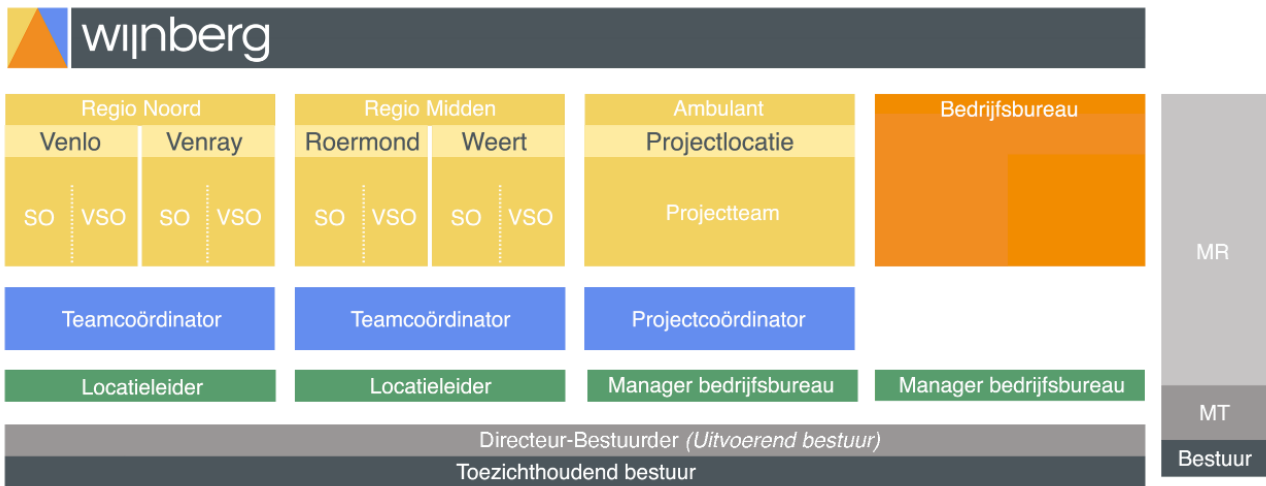
1.2 Organisatie

Juridische structuur

De Wijnberg is een stichting met statutaire zetel in Venlo. Onder het 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 het 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 een intern begeleider, 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: via een residentiële plaatsing, op basis van een toelaatbaarheidsverklaring, arrangement of een overeenkomst.

1.4 Governance

De Wijnberg volgt de principes van de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs (CGPO). Het bestuur volgt en toetst de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes uit de code. De Wijnberg wijkt dan ook niet af van de code. De scheiding van functies van bestuur en intern toezicht heeft de Wijnberg vastgelegd in het bestuursreglement en toezichtkader.

We werken met een driehoofdig bestuur, bestaande uit een uitvoerend bestuurder en twee toezichthoudende (niet uitvoerende) bestuurders. De directeur-bestuurder is als uitvoerend bestuurder belast met de dagelijkse leiding van de stichting en de organisatie en vervult de functie van directeur van de aan de stichting verbonden scholen. De directeur-bestuurder legt verantwoording af aan de toezichthoudende leden van het bestuur.

We hebben een managementstatuut vastgesteld. Dit managementstatuut regelt de verdeling, volmacht en/of overdracht van (bestuurlijke) taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden aan de schoolleiding en manager bedrijfsbureau.

Binnen het bestuur wordt horizontale tegenspraak en verantwoording ingevuld door de toezichthoudende bestuurders. Binnen bestuursvergaderingen komen daarvoor diverse thema's aan bod. Rondom enkele specifieke thema's sluiten experts aan en worden benodigde onderliggende stukken gedeeld en toegelicht. Intern is tegenspraak vormgegeven in de medezeggenschapsraad (MR). Via de MR hebben ouder(s)/verzorger(s) en personeel inspraak en adviesrecht 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 bestuur elkaar tweemaal per jaar. Op die manier wordt informatie gedeeld en denkt de MR actief mee in ontwikkelingen. In bijlage 1 is het jaarverslag van de MR opgenomen.

In verband met de bestuurlijke overdracht aan de Aloysius Stichting gaat de Governance per 1 januari 2025 wijzigen. Zie voor meer informatie paragraaf 1.6.

1.5 Verbonden partijen

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

Leerlingen

We betrekken leerlingen 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.

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 wanneer een leerling start 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. Ook nodigen we ouders uit bij activiteiten zoals een kerstviering of het eindgala.

Ouders kunnen door deel te nemen aan de MR betrokken zijn bij de ontwikkeling van het beleid. Door de 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. 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.

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 medezeggenschap (ondersteuningsplanraad). Door onze bovenregionale functie komen leerlingen uit meer samenwerkingsverbanden dan de zes waarin we vertegenwoordigd zijn. Ook hierbuiten staan we met andere samenwerkingsverbanden praktisch in verbinding om gezamenlijke oplossingen te zoeken en ondersteunen dit ambulantly, thuisnabij.



Ondersteuningsplanraad (OPR)

We nemen deel aan zes ondersteuningsplanraden van de samenwerkingsverbanden PO en VO in Noord- en Midden-Limburg. Naast organisatorische thema's, zoals vacatures van bijvoorbeeld een bestuurder, statuten en reglementen, ondersteuningsplan, meerjarenbegroting en jaarplan, waren de belangrijkste onderwijsinhoudelijke gespreksonderwerpen in 2024:

- Plaatsingsproblematiek VSO-scholen
- Thuiszitters - registratie en aanbod
- Evaluatieproces met ouders betreffende de overgang van basisschool naar middelbare school
- Inclusief onderwijs
- Inclusieve leeromgeving
- Handelingsverlegenheid bij NT2 en TOS
- Jeugdzorg Plus
- Onderwijscoalitie af- en ombouw gesloten Jeugdzorg Limburg
- TLV procedure
- Verbeterplan naar aanleiding van inspectierapport
- Hoogbegaafdheid

Gemeenten

Door onze bovenregionale functie komen onze leerlingen uit meer dan 100 gemeenten, waarmee we zo nodig samenwerken. In zes gemeenten zijn we actief op het gebied van huisvesting, LEA, OOGO, leerlingenvervoer en jeugd- en ondersteuningsplannen.

1.6 Bestuursoverdracht Aloysius

Eind 2023 hebben wij, samen met de Aloysius Stichting een intentieovereenkomst getekend waarin beschreven staat dat wij de ambitie hebben om samen verder te gaan.

De ambitie is om samen nog beter onderwijs te verzorgen voor de kinderen die aan ons zijn toevertrouwd en daarvoor al onze onderwijslocaties en activiteiten vanaf 1 januari 2025 onder te brengen bij de Aloysius Stichting.

De Wijnberg en de Aloysius Stichting werken al jaren samen, en hebben veel ervaring in de samenwerking met de jeugdzorg.

Onze collega's werken schouder aan schouder in meerdere samenwerkingsverbanden aan passend onderwijs.

- Samen kunnen we alle leerlingen nóg beter passend onderwijs bieden.
- Samen kunnen we de samenwerking met het reguliere onderwijs en de (jeugd)zorgpartners verder verbeteren.
- Samen streven we naar voordelen in een dekkend netwerk voor (voortgezet) speciaal onderwijs.

- Samen zetten we sterke onderwijspraktijken voor leerlingen die niet of niet volledig naar school gaan, voort.

In 2024 hebben we een zorgvuldig proces gelopen. Er is door medewerkers van de Wijnberg en Aloysius uitgebreid verkend hoe onze verdergaande samenwerking eruit kan zien en hoe we elkaar als organisaties kunnen versterken. Hiervoor hebben een aantal formele onderzoeken plaatsgevonden, zoals een fusie- en effectrapportage en zijn er ook een stuurgroep en expertgroepen opgericht. Gedurende het jaar is daarnaast vooral ook tijd genomen om met elkaar diverse thema's te verkennen, kennis te maken en goede gesprekken te voeren. Dit waardevol en intensief proces heeft geleid tot een implementatieplan voor de komende twee jaar. Hierin wordt stap voor stap beschreven hoe de Wijnberg per thema bij de Aloysius Stichting gaat invoegen. Na de bestuursoverdracht behoudt al het personeel van de Wijnberg zijn baan.

Gedurende het jaar hebben ook diverse gremia een rol gehad. De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden, vakbonden, het ministerie van OCW en toezichthouders stemden in en gemeentes in Midden- en Noord-Limburg, de Nederlandse Katholieke Schoolraad brachten positief advies uit.

Op 16 december 2024, na een positief besluit van de afzonderlijke besturen, is de akte van de bestuurlijke overdracht gepasseerd en is de overdracht een feit vanaf 1 januari 2025.

1.7 Inspectiebezoek

In 2024 maakte onze organisatie deel uit van een steekproef kwaliteitsonderzoek van de inspectie. De inspectie heeft hiervoor zowel de SO als de VSO bezocht. Het onderzoek richtte zich op:

- Zicht op ontwikkeling en begeleiding (OP2)
- Pedagogisch-didactisch handelen (OP3)
- Veiligheid (VS1)
- Resultaten (OR1)
- Visie, ambities en doelen (SKA1)
- Uitvoering en kwaliteitscultuur (SKA 2)
- Evaluatie, verantwoording en dialoog (SKA 3)

De standaarden OP3, VS1, OR1, SKA1 en SKA 3 zijn met een voldoende en OP2 en SKA2 zijn met een goed beoordeeld. Daarbij zijn er drie herstelopdrachten afgegeven, waar we direct mee aan de slag gegaan zijn. Het schoolplan en de schoolgids zijn gesplitst in een versie voor het SO en voor het VSO. Daarnaast is hard gewerkt aan de doorlopende leerlijn burgerschap voor het SO, wat een onderdeel is van OP0 basisvaardigheden. Bij het verfijnen van de door de inspectie getoetste lijn hebben we ondersteuning gezocht bij het Expertisecentrum Burgerschap. De tip om een analyse effectiviteit van het OPP als verantwoording op te nemen in de jaarlijkse cyclus van de Commissie van Begeleiding hebben we opgevolgd en geïmplementeerd. De doorlopende leerlijn burgerschap SO is voor 1 maart 2025 aangeboden aan de inspectie.

1.8 Klachtenregeling

Overall waar gewerkt wordt ontstaan wel eens misverstanden en worden fouten gemaakt. Deze worden in eerste instantie besproken met de direct betrokkenen en eventueel daarna met de locatieleider. 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. Onze volledige klachtenprocedure staat beschreven in onze schoolgids op de website.

In 2024 is er geen beroep gedaan op de Landelijke Klachtencommissie en de Geschillencommissie. Vanaf 2025 zijn we aangesloten bij de externe vertrouwenspersoon en de klachtencommissie van de Aloysius Stichting.

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 vervolgplek 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 fasemodel: 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 passende uitstroombestemming. De leerroute vertalen we naar een bijbehorend lesstofaanbod, met de leerlijnen als uitgangspunt. We bieden naast taal en rekenen onder andere wereldoriëntatie, bewegingsonderwijs, burgerschap en een aantal creatieve vakken aan. Daarnaast zetten we beredeneerd praktijkaanbod (groen, koken en stage) 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 trajectbespreking. Tijdens deze bespreking wordt besproken welke aanvullende interventies nodig zijn, zodat de leerling kan uitstromen naar een passende uitstroombestemming.

2.1.1 Leerlingen

Aantal leerlingen

Het totaal aantal leerlingen op 1 februari 2024 was 306 leerlingen. Door onze kortdurende trajecten hebben we te maken met dagelijkse in- en uitstroom van leerlingen, waardoor onze leerlingenaantallen gedurende het jaar fluctueren. Een tweede effect is dat we gedurende het jaar meer leerlingen onderwijs bieden dan op de peildata aanwezig zijn. In het kalenderjaar 2024 hebben in totaal 462 leerlingen (449 in 2023) onderwijs gevolgd.

	Leerlingenaantal 1 februari 2022	Leerlingenaantal 1 februari 2023	Leerlingenaantal 1 februari 2024
Venlo	161	170	118
Roermond	46	53	57
Venray	15	18	26
Weert	19	17	18
Ambulant onderwijsaanbod	55	56	87
Totaal	296	314	306

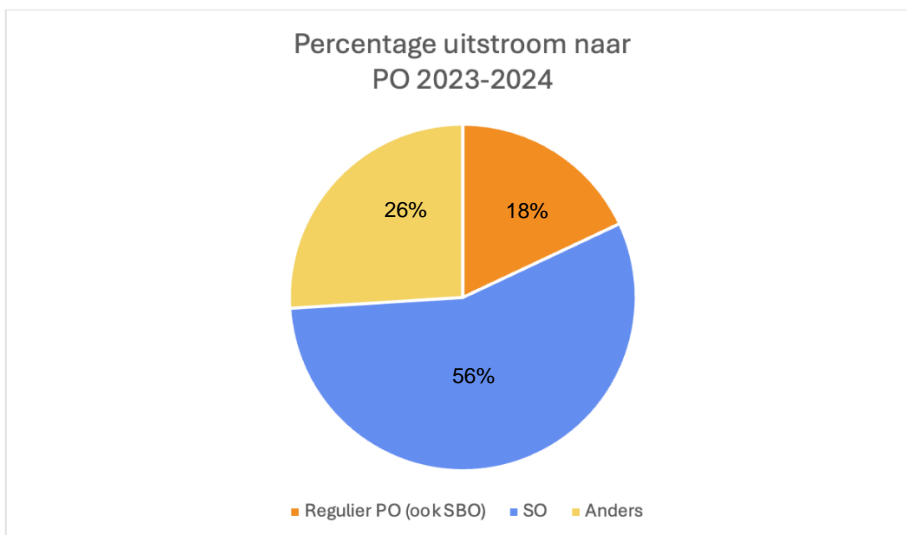
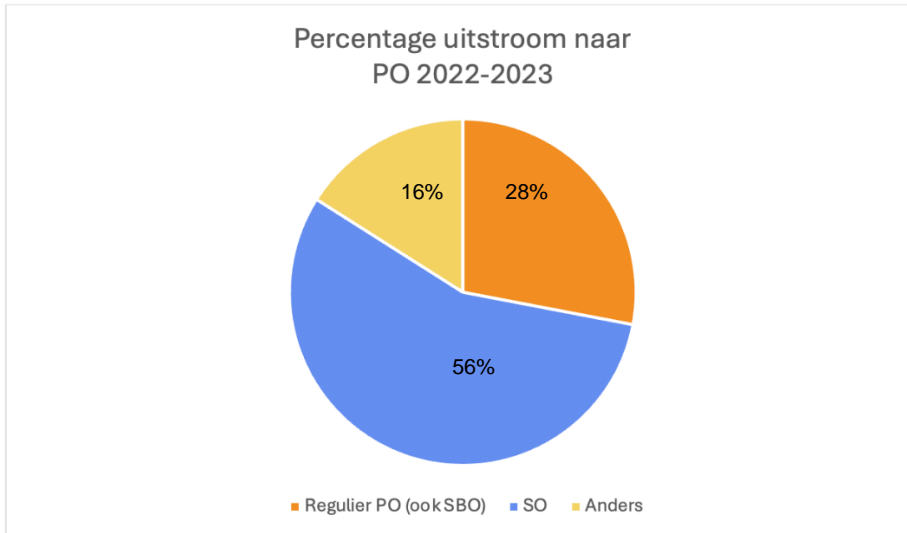
We zien dit jaar een forse afname bij het aantal ingeschreven leerlingen in Venlo. Dit is te verklaren door de ontwikkelingen binnen de Mutsaersstichting, waardoor de instroom stagneerde. Hierover heeft het bestuur het gesprek gevoerd met de Inspecties van Onderwijs en Zorg. Door de medewerkers meer ambulant in te zetten, is continuïteit gewaarborgd. Ook is te zien dat er een klas van Venlo naar Venray is verhuisd.

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.

	Leerlingenaantal 1 februari 2022	Leerlingenaantal 1 februari 2023	Leerlingenaantal 1 februari 2024
Ingeschreven leerlingen	270	258	241
Overeenkomsten	26	56	65
Totaal	296	314	306

Leerlingenuitstroom

In het schooljaar 2023-2024 zijn er in totaal 171 leerlingen uitgestroomd. In de onderstaande overzichten staan de uitstroombewegingen naar het vervolgonderwijs van de afgelopen twee schooljaren.

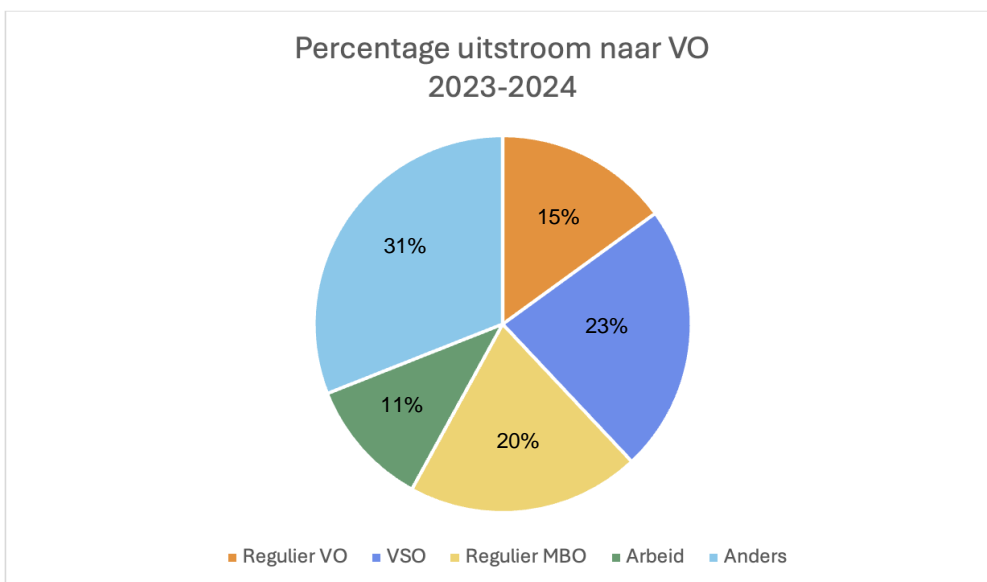
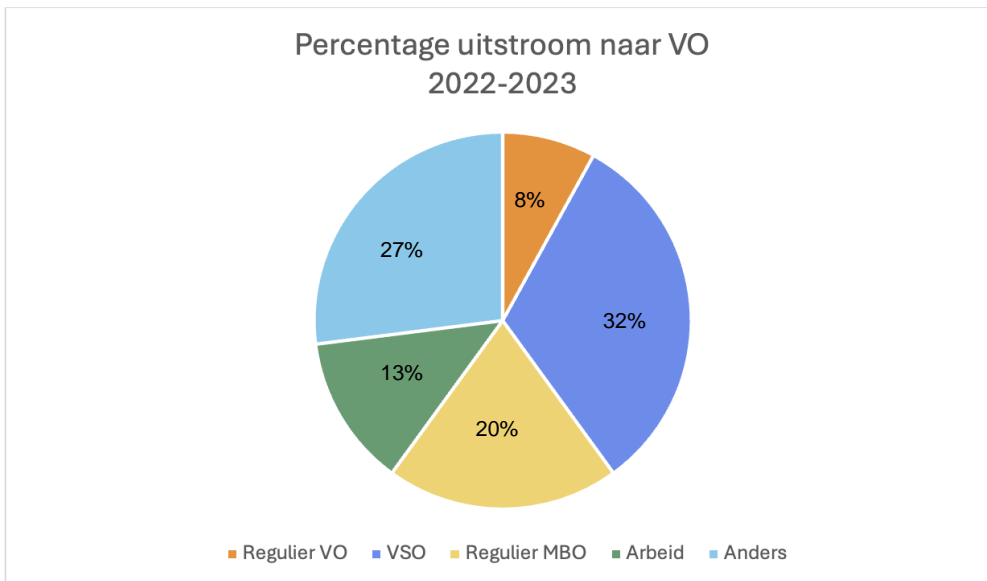


We zien een stijging van de uitstroom naar de categorie anders en een daling naar het regulier PO (incl. SBO). Die laatste daling is voor het tweede jaar op rij.

De categorie anders is als volgt opgebouwd:

26% bestaat uit 12% uitstroom vervolgonderwijs (regulier VO en VSO) en 14% overig.

Onder 'overig' vallen onder andere thuiszitters met ontzegging leerplichtonthefing, zorg zonder onderwijs of verhuizing naar buitenland.



De uitstroompercentages van het VO in schooljaar 2023-2024 zijn redelijk gelijk aan de uitstroompercentages van het vorig schooljaar 2022-2023. De grootste verandering is de afname in de uitstroom naar het VSO (9%) en de stijging naar regulier VO (7%).

We bespreken maandelijks de in- en uitstroomcijfers op zowel schoolniveau als ook locatieniveau. Dit is onderdeel van onze managementinformatie. Vanaf 2025 wordt deze informatie besproken met de regiodirecteur.

Effectiviteit OPP

<i>Per schoolsoort</i>	2022-2023	2023-2024
Totaal	85%	75%
SO	91%	84%
VSO	79%	67%

In het schooljaar 2023-2024 is 75% van onze leerlingen uitgestroomd naar de uitstroombestemming waar we naartoe gewerkt hebben vanuit het OPP. De uitstroom van het SO voldoet ruim aan de gestelde ambitie van 75%.

Bij het VSO ligt 8% onder de gestelde ambitie. De verklaring hiervoor is dat driekwart van deze 8% leerlingen is uitgestroomd terwijl ze nog in fase 0 of 1 zaten. Zij hebben het gehele traject niet volledig afgerond. Veelal zijn dit leerlingen met een onderwijsvrijstelling, hebben de leeftijd van 18 jaar bereikt en besluiten bijvoorbeeld te gaan werken.

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, de spreiding en de terugkoppeling van scholen, zijn de bestendingsdata niet representatief. Leerlingen die onze projecten met ambulant onderwijsaanbod bezoeken, worden een jaar lang gevolgd door de projecten. Deze kennen een bestendinging van 91,3%.

2.1.2 Onderwijsachterstanden

Wanneer leerlingen bij ons op school worden aangemeld is er naast de complexe problematiek, vaak sprake een onderwijsachterstand ten opzichte van de gemiddelde leerling. Omdat wij de leerling met zichzelf vergelijken en niet met het gemiddelde, benaderen wij hem/haar vanuit zijn eigen lerend vermogen en niet vanuit een 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) en brengen we in kaart met behulp van een dashboard.

2.1.3 Onderwijsmethodiek – Opbrengstgericht werken

Het 4D model van het opbrengstgericht werken is passend bij onze doelgroep, onze filosofie en kernwaarden. Deze onderwijsmethodiek stelt ons in staat om cyclisch betrouwbare data te genereren, deze te duiden, scherpere doelen te stellen en onze aanpak hierop te bepalen. Daarmee halen we het maximale uit onze leerlingen. De implementatie heeft een school brede impact, die invloed heeft op veel verschillende processen zoals groepsbesprekingen, schoolanalyses, leergebied overstijgende aanpak, Commissie voor de Begeleiding, genereren van managementinfo (b.v. via het dashboard). We laten ons bij de implementatie ondersteunen door de CED-groep.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2024:

- We werken met een geüpdatet overzicht leerroutes.
- We werken met het landelijke doelgroepenmodel.
- We werken met een geüpdatet faseringsbeleid.
- Het lesaanbod is uitgewerkt per fase.
- Per fase is een schoolambitie opgesteld ten aanzien van de leerresultaten en deze monitoren we in het dashboard.
- We werken met een kwaliteitszorgkalender waarin alle onderdelen van opbrengstgericht werken (4D's) zijn opgenomen.

In 2025 gaan we het implementatietraject verder vormgeven door de kwaliteitszorgkalender te volgen. Daarnaast ligt de focus op het versterken van het leerkracht handelen.

2.1.4 Subsidie verbeteren basisvaardigheden

De subsidie is ter verbetering van de basisvaardigheden. Onze verbeteringen zijn gericht op het versterken van de basisvaardigheden taal, rekenen of wiskunde, en waar nodig ook op het versterken van de basisvaardigheden burgerschap en digitale geletterdheid.

We verbeteren de basisvaardigheden taal en rekenen door het cyclisch proces te versterken. De subsidie wordt ingezet om dit proces te faciliteren, onder andere door het professionaliseren van medewerkers in het werken met het 4D model. Dit wordt opgepakt binnen het grotere project Opbrengstgericht werken. In 2024 hebben we, net als in 2023, een steekproef 'verbeteren basisvaardigheden' gehad die positief is beoordeeld.

Behaalde resultaten en opbrengsten in 2024:

- Het kiezen, implementeren en borgen van een nieuwe taalmethode. Na onderzoek en zorgvuldige overwegingen is de keuze gemaakt voor Taal actief.
- Er is een kwaliteits- en beleidskaart opgesteld voor burgerschap. Daarnaast is er in nauwe samenwerking met het expertisecentrum voor burgerschap een doorlopende leerlijn opgesteld.
- Digitale geletterdheid: Er zijn twee reeksen van drie lessen ontwikkeld. Hierin is ons aanbod wat er al was gekoppeld aan de kerndoelen van digitale geletterdheid.
- Er zijn een aantal aanpassingen in het dashboard doorgevoerd waardoor we de leerresultaten beter kunnen duiden. Trendanalyses leerresultaten 2023-2024 zijn opgesteld en besproken in het MT.

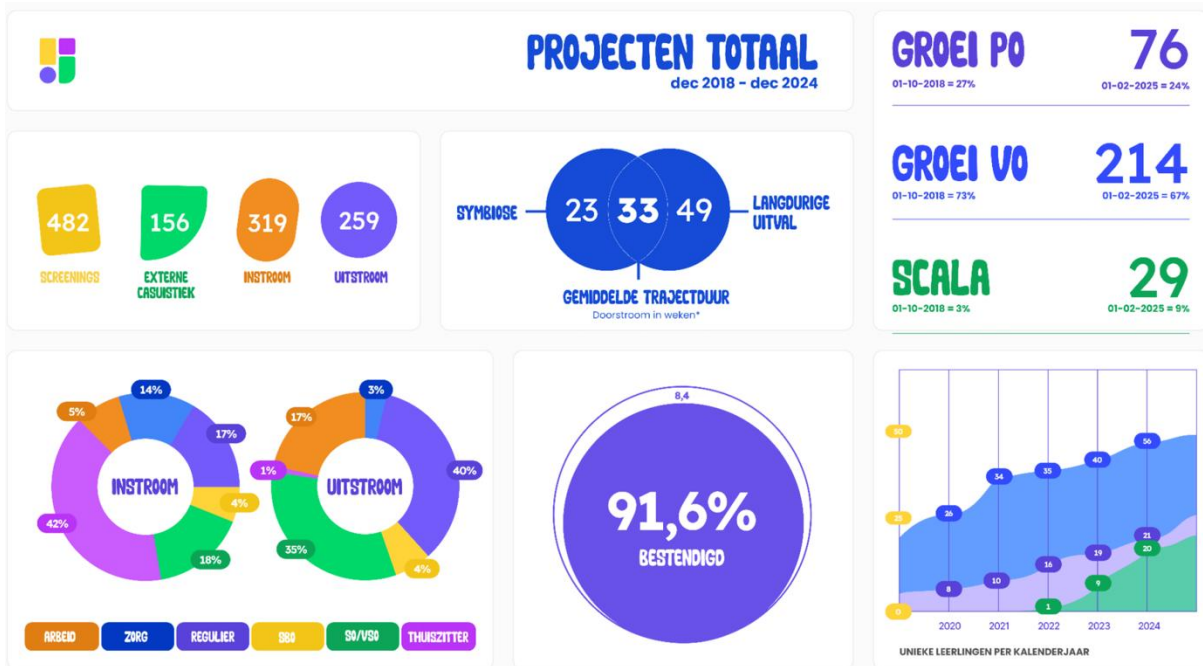
In 2025 loopt een deel van de subsidies nog door. Dit wordt besteed aan het verder implementeren van OGW. Verder onderzoeken we bij digitale geletterdheid hoe ze dit binnen de Aloysius vormgeven en hoe we hierbij kunnen aansluiten.

2.1.5 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 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.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2024:

- Er zijn voorbereidingen getroffen om nieuwe samenwerkingen te starten (Panningen en Helmond).
- Onze Birkman opgeleide medewerkers passen de methodiek toe bij leerlingen en professionals. Hiermee spelen we nog beter in op vragen en hebben we een middel om bij te dragen aan een duidelijk perspectief voor onze 16+ leerlingen.
- We hebben een productbeschrijving van het faseplan om onze manier van werken intern en extern uit te kunnen leggen. Deze is aantrekkelijk vormgegeven zodat we het faseplan kunnen toelichten aan stakeholders, ouders en leerlingen.



Door de bestuurlijke overdracht hebben de ambulante projecten een plek gekregen binnen het koersthema 'kinderen in de knel' van de Aloysius Stichting. Naast het continueren van de huidige projecten wordt ingezet op het verbreden van dit specifieke aanbod binnen Aloysius.

2.1.6 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'. Hierdoor werken we continu 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 2024:

- Het veiligheidsbeleid is bijgesteld en geactualiseerd.
- Jaarlijks nemen wij de monitor sociale veiligheid af bij leerlingen van groep 7, 8 en het VSO. De resultaten zijn zowel op organisatieniveau als op teamniveau besproken. Op organisatieniveau zijn er geen verbeteracties doorgevoerd. Door de hernieuwde vragenlijst was het niet mogelijk resultaten aan voorgaande jaren te spiegelen.

In het komend jaar nemen we dezelfde vragenlijst af als afgelopen jaar. Hierdoor kunnen we resultaten met elkaar vergelijken. Verder wordt er onderzoek gedaan naar de veiligheidsmonitor van de Aloysius Stichting. In 2026 voegen we in hun proces in.

2.1.7 Internationalisering

Internationalisering maakt geen apart 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.

2.2 Kwaliteitszorg

Ons kwaliteitszorgsysteem bestaat uit de leerlingenzorg en drie ondersteunende domeinen: de beleidscyclus, financiën en personeel. Daarnaast houden we eenmaal per twee 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 - jaarplansystematiek

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. De beleidscyclus is een cyclisch proces waarin we steeds weer verbeteringen aanbrengen waardoor we het primair proces goed ondersteunen.

Een nadere beschrijving van onze beleidscyclus is opgenomen in paragraaf 2.7.1 Risico's en risicobeheersing.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2024:

- Er is een verbeteringslag geweest op het formuleren van doelen.
- Er zijn afspraken geïnitieerd om het proces op organisatieniveau te ondersteunen. Hierdoor zijn de prestatie indicatoren (PI's) in het jaarplan cyclisch geëvalueerd.
- Het jaarplan 2025 voor de Wijnberg is opgesteld samen met alle coördinatoren, de zorgcoördinator en beleidsmedewerkers. We hebben het jaarplan in één dag met verschillende werkvormen opgesteld. Dit leverde draagvlak en betrokkenheid op voor het jaarplan. In gezamenlijkheid is gekozen voor één Wijnberg jaarplan voor alle regio's.

In 2025 onderzoeken we hoe de werkwijze en de systemen van de jaarplansystematiek past bij de werkwijze van de Aloysius Stichting.

2.2.2 Dashboard leeropbrengsten

Om beter richting te kunnen geven aan onze kwaliteit van onderwijs maken we gebruik van beschikbare data om patronen te herkennen. Om het lerend vermogen van de individuele leerling te kunnen volgen op organisatieniveau is er een specifiek dashboard ontwikkeld.

Onze meting bestaat op dit moment uit Nederlands, rekenen, leren leren en sociaal gedrag. Deze informatie levert de organisatie inzicht in de ontwikkeling van de leerlingen en het team ten aanzien van de gestelde ambitie en de effectiviteit van je aanpak als leerkracht.

Behaalde resultaten en opbrengsten in 2024:

- Er zijn ambities gesteld voor de leerresultaten in fase 2 en 3 waartegen de realisatie kan worden afgezet. Daarnaast hanteren we duidingsvragen die we gebruiken bij de trajectbesprekingen en het analyseren van de data op organisatieniveau. Het bespreken van de rapportage is periodiek geborgd in de Commissie van Begeleiding.
- Het proces rondom het scoren in het dashboard is verder uitgewerkt en geïmplementeerd in het team zodat de scoring meer uniform gebeurt. Dit levert meer betrouwbare data op.
- Er is een duidelijke richtlijn voor de onderbouwing van de didactische opbrengsten per fase opgesteld en geïmplementeerd.

De komende twee jaar wordt het dashboard leerresultaten verder uitgebreid voor het SO met technisch lezen, spelling en burgerschap en voor het VSO met Engels en burgerschap.

2.2.3 Interne audit

In het proces van de bestuurlijke overdracht is de systematiek afgestemd op de manier en timing die de Aloysius Stichting hanteert. Het thema protocollen dat geagendeerd stond voor de audit in 2024, wordt daarmee begin 2025 uitgevoerd.

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.

Daarnaast hechten wij waarde aan de validiteit van onze samenwerking met andere partijen/samenwerkingspartners. Ook dit doen we via een betrokkenheidsonderzoek.

Behaalde resultaten en opbrengsten in 2024:

- In mei 2024 is een betrokkenheidsonderzoek bij stakeholders uitgezet. Het onderzoek bestaat uit 10 stellingen en 2 open vragen over verbeterpunten en waar ze tevreden over zijn. Alle stellingen scoren tussen de 3,9 en 4,5 (schaal 1-5). De hoogste score is op de stelling: onze medewerkers zijn betrokken (4,5).
- In april 2024 is er een betrokkenheidsonderzoek bij medewerkers uitgezet. De respons hierop bedroeg op organisatieniveau 76%. De onderzoeken zijn uitgewerkt in posters waardoor de resultaten per team zichtbaar zijn. Aan de hand van deze resultaten zijn per team acties uitgezet.

In 2025 onderzoeken we welke peilingen de Aloysius Stichting heeft en of, hoe en wanneer de Wijnberg hierbij aan kan sluiten.



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. In de werving en selectie hebben we aandacht voor deze competenties waardoor we onze expertise kunnen borgen.

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.

Vanuit onze visie zijn vier elementen verbindend in ons personeelsbeleid: autonomie, groei, in relatie en een veilig werkklimaat. In 2024 hebben we ons gericht op het element autonomie.

Behaalde resultaten en opbrengsten in 2024:

- Er is een brochure duurzame inzetbaarheid ontwikkeld;
- Er zijn nieuwe afspraken gemaakt over rollen en verantwoordelijkheden in het vervangingsbeleid;
- In het fusieproces zijn een breed aantal rollen betrokken om de identiteit van de Wijnberg te behouden.

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 2024 is dit niet aan de orde geweest.

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 2024 zijn er geen kosten geweest voor de uitkeringen na ontslag.

Eigen risicodragerschap

We zijn eigen risicodragers voor het Vervangingsfonds. Wij vangen het ziekteverzuim op binnen ons bestaande personeelsbestand.

2.3.2 Personeel in cijfers

Ziekteverzuim



Het verzuim is gestegen ten opzichte van 2023. Dit heeft te maken met de langdurige uitval van een aantal medewerkers, waarbij het merendeel in de categorie onder 35 jaar en boven 55 jaar valt. Om meer grip te krijgen op het verzuim hebben alle leidinggevenden een training verzuim gevolgd.

Aantal medewerkers

31-12-2023
82
 medewerkers



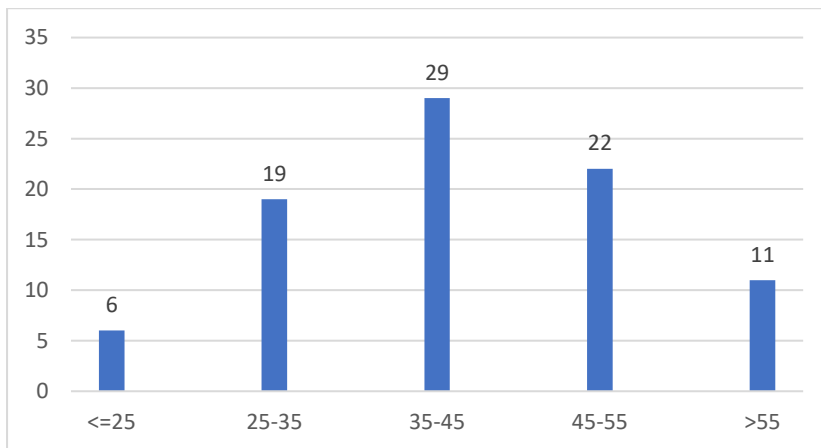
65,61 fte

31-12-2024
87
 medewerkers

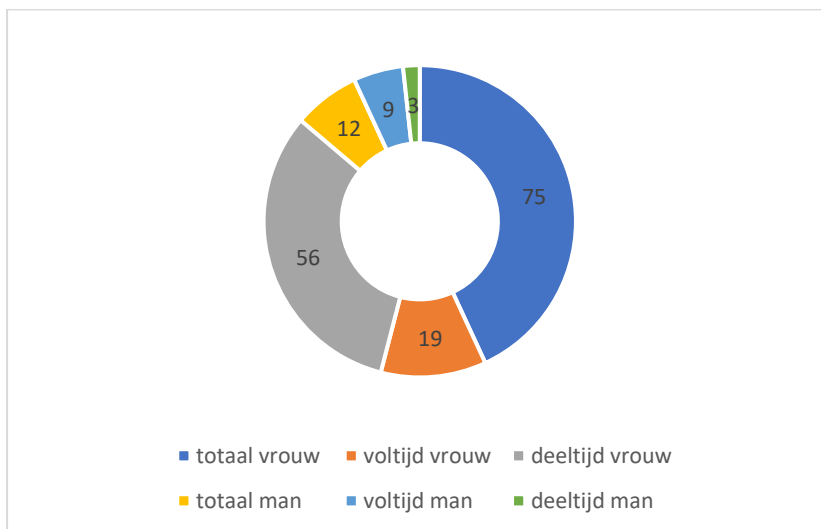


68,09 fte

Leeftijdsopbouw (31-12-2024)

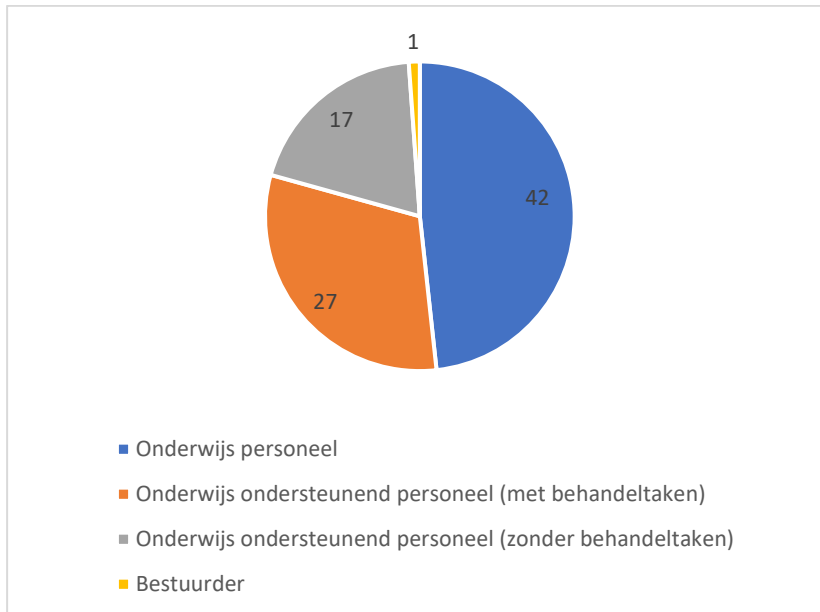


Samenstelling



In 2024 stonden 87 medewerkers elke dag klaar voor onze leerlingen. Het merendeel van onze medewerkers is vrouw en werkt parttime.

Personeelsopbouw



We hebben de afgelopen jaren moeite gehad om vacatures leraren in te vullen. Daarom hebben we relatief meer onderwijsondersteunend personeel ingezet om ons onderwijs te garanderen. In het afgelopen jaar hebben we diverse extra acties uitgezet om het aantal leraren op peil te krijgen, waardoor we nu over voldoende leraren beschikken.

2.3.3. VOG

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG's te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst: 8	8	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting: 2	2	0	0

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren. In de procedure van de bestuursoverdracht is er een VOG check gedaan en aanvullend voor alle medewerkers een nieuwe VOG aangevraagd vanuit de Aloysius Stichting.

2.3.4 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.

We volgen de ingezette lijn van het meerjaren scholingsbeleid. De focus ligt nu op de onderwijsmethodiek, het opbrengstgericht werken en het verbeteren van de basisvaardigheden.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2024:

- We hebben met het team drie professionaliseringsdagen besteed aan opbrengstgericht werken. De subsidie verbetering basisvaardigheden wordt voor het team in Venlo, Venray en Roermond ook ingezet om het team te professionaliseren in het werken met het 4D model.
- Een deel van het team heeft de herhalingscursus van gedragsclassificatie en gedragsregulatie gevolgd.
- Daarnaast zijn er diverse individuele trainingen en opleidingen gevolgd door onze medewerkers conform het scholingsplan.
- De interne trainers voor de methode Geweldloos verzet hebben trainingen verzorgd aan het hele team.
- Medewerkers hebben een training psychopathologie gevolgd.

In 2025 ligt de focus op het leerkrachthandelen waarvan de directe instructie en klassenmanagement een onderdeel zijn. Er vindt een tweede training psychopathologie plaats. Daarnaast worden er weer herhalingstrainingen gedragsclassificatie en gedragsregulatie gepland.

2.3.5 Banenafpraak

In 2024 hebben we geen medewerker aangenomen uit het doelgroepenregister. Er is één medewerker werkzaam uit het doelgroepenregister.

2.3.6 Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

We hebben aanvullende bekostiging ontvangen voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van starters en schoolleiders. Deze middelen, € 27.193, zijn besteed aan de begeleiding van startende en nieuwe leraren.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2024:

- Aan leraren is net als voorgaande jaren een buddy gekoppeld die tijd besteed aan de begeleiding en het inwerken van deze medewerkers.

2.3.7 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 2024	Realisatie 2024
Personeel	€ 138.094	€ 158.153
Materieel	€ -	€ -
Professionalisering	€ -	€ -
Overige	€ -	€ -
	€ 138.094	€ 158.153

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2024:

- Deze bekostiging is ingezet voor ondersteuning in de klassen door een intern begeleider en pedagogisch schoolassistenten.

2.3.8 Personele subsidies

In 2024 hebben we een nieuwe toekenning gekregen voor de subsidieregeling onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar. De desbetreffende medewerker is inmiddels werkzaam voor een ander schoolbestuur. Met dit schoolbestuur zijn afspraken gemaakt over deze subsidiegelden. Daarnaast hebben we een subsidie ontvangen voor een medewerker voor de zij-instroom pabo. De medewerker waarvoor we in 2023 een subsidie ontvangen hebben, rond haar opleiding begin 2025 af.

2.4 Resultaten uit de teams

2.4.1 Team Noord locaties Venlo en Venray

- Het afgelopen jaar hebben we met de locaties Venlo en Venray belangrijke successen geboekt, waaronder de realisatie van ons nieuwe schoolgebouw in Venlo. Het gebouw voldoet volledig aan onze wensen en faciliteiten dankzij een intensieve voorbereiding waarin collega's actief mee hebben gedacht. Zo hebben we nu een keuken, een technieklokaal en een bibliotheek in school. Ook op de locatie Venray heeft een grote verbouwing plaatsgevonden waardoor de lokalen ruimer zijn en meer mogelijkheden bieden voor onze doelgroep.
- De nieuwbouw in Venlo stimuleert een nauwere samenwerking tussen de teams van VSO en SO, waarbij we momenten hebben georganiseerd om onze gezamenlijke professionaliteit te vergroten. Bijvoorbeeld intervisie-bijeenkomsten, scholingsdagen en teambuildingsactiviteiten.
- Daarnaast hebben we onze zichtbaarheid vergroot door middel van evenementen zoals het schoolgala, de opening van het gebouw en de finale van de scholencompetitie 'De wereld van de Wijnberg'. Dit alles heeft bijgedragen aan een betere naamsbekendheid en waardering voor ons maatwerk in de regio.



2.4.2 Team Midden locaties Roermond en Weert

- We hebben ons in 2024 als doel gesteld om twee lessenreeksen cultuur aan te bieden, om onze leerlingen meer zicht te geven op hun creatieve talenten en hen de waarde van kunst over te brengen. Dit heeft geleid tot een breder cultureel aanbod met verschillende expressie vormen. Beide locaties hebben nu een vaste culturele partner die in aanbod voorziet.
- We hebben de ouderbetrokkenheid vergroot door ouders gedurende het jaar minimaal vier keer uit te nodigen op school. We zien dat investeren in ouderbetrokkenheid helpt in een sterkere samenwerkingsrelatie, maar ook een positieve bijdrage levert aan de leerprestaties van onze leerlingen. We hebben verschillende momenten gekozen, zodat meer ouders hier gebruik van kunnen maken. Daarnaast willen we ouders de mogelijkheid bieden elkaar te treffen, omdat dit gezien het regionale karakter van onze school niet vanzelfsprekend is.
- De samenwerking tussen de verschillende locaties is versterkt door drie inhoudelijke en twee organisatorische samenwerkingen te organiseren. Dit hebben we gedaan omdat we samen tot betere resultaten komen, we van en met elkaar leren en als één regionaal team op willen trekken. Dit heeft geresulteerd in kortere lijntjes, verbondenheid tussen Roermond en Weert, en vertrouwen in eigen handelen.

2.4.3 Team Bedrijfsbureau

- In 2024 hebben we een nieuw personeelsadministratiesysteem (Visma) geïmplementeerd. Medewerkers hebben zelf meer mogelijkheden in dit systeem. Ze kunnen bijvoorbeeld makkelijk declaraties indienen of de salarisstrook inzien via de Visma app.
- We hebben de kwaliteit van de leerlingenadministratie verbeterd, door meer afstemming met de team- en projectcoördinatoren en gedragswetenschappers. Dit is geborgd in onze werkprocessen.
- We hebben ondersteund bij de bestuursoverdracht naar de Aloysius Stichting.
- Het coördineren van de verhuizing naar de nieuwbouw in Venlo.

2.4.4 Ambulant onderwijsaanbod in de projecten

- We hebben de leerlingenzorg vergroot, door meer afstemming tussen de gedragswetenschappers van de projectlocaties en de vaste locaties. De kortere lijntjes en de overlegmomenten hebben voor meer verbinding gezorgd.
- We hebben geïnvesteerd in de contacten met onze netwerkpartners met als resultaat dat het aantal projectlocaties en ondersteunende activiteiten groeiende zijn.
- Een vernieuwing die in 2024 is doorgevoerd is de implementatie van de Birkman methode. Met deze persoonlijkheidsanalyse kunnen we nog beter inspelen op de vraag van onze leerlingen en hebben we een middel om bij te dragen aan een duidelijker perspectief. Het afgelopen jaar hebben vier leerlingen hier gebruik van gemaakt.



2.5 Huisvesting en ICT

2.5.1 Huisvesting

Nieuwbouw Venlo

De verbouwing en nieuwbouw in Venlo zijn gerealiseerd en opgeleverd. Alle leerlingen en ondersteunende diensten zijn verhuisd. De nieuwbouw voldoet aan 'Frisse scholen klasse C' en kent een aantal duurzaamheidsinvesteringen zoals zonnepanelen, een warmtepomp en gebruik van duurzame materialen. In het Programma van eisen zit ons beeld verwerkt van een optimale huisvesting in relatie tot onze onderwijsbehoefte en het onderwijsaanbod. Zo hebben we nu een restaurant, keuken, techniekruimte en een bibliotheek. Het geeft ruimte aan onze integrale en individuele werkwijze. De bestaande bouw aan de nieuwbouw is volledig gerenoveerd en zijn er levensduur verlengende maatregelen gerealiseerd.

Huisvesting Venray

In Venray is geen Porto Cabin geplaatst zoals eerder gepland, maar in overleg met de gemeente is het gebouw aan het Molenpad verbouwd. Hierdoor zijn er nu twee groepsruimtes die als klaslokaal gebruikt worden en is hiermee antwoord gegeven op de huisvestingsvraag die er lag rondom SO-leerlingen.

In 2025 worden vanuit de Aloysius Stichting nieuwe contracten betreft huisvesting voorbereid samen met de Mutsaertsstichting en gemeente Venlo. Vanaf 2025 is er een intentieovereenkomst waarin de Wijnberg beschreven staat als VSO-partner van de gemeente. Om deze reden is de gemeente Venray op zoek naar een tijdelijke huisvesting voor de leerlingen van VSO de Wijnberg. Deze start per 01-08-2025 met één groep in nauwe samenwerking met het Raaijland (praktijkonderwijs). Hiervoor zijn plannen opgesteld door de samenwerkende partners.

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. Zo is iedere medewerker in bezit van een laptop en een mobiele telefoon. Alle ICT-voorzieningen zijn meeverhuisd naar de nieuwbouw, en waar nodig aangevuld.

In 2025 wordt de Wijnberg op ICT volledig ingevoegd bij de Aloysius Stichting. De ICT-visie van Aloysius is om met Apple-apparatuur te werken, omdat ze geloven in het belang van moderne, gebruiksvriendelijke digitale hulpmiddelen om het onderwijs zo optimaal mogelijk te ondersteunen. Dit houdt in dat alle medewerkers Apple-apparatuur ontvangen. Andere systemen, zoals het leerlingvolgsysteem gaan ook in de loop van het jaar over.

2.5.3 Informatiebeveiliging en privacy

De hoeveelheid informatie en bewaarde data, waaronder persoonsgegevens, neemt toe door o.a. de digitalisering en de ontwikkelingen zoals gepersonaliseerd leren met behulp van ICT. De risico's die dit met zich meebrengt, reduceren we door onze systemen goed te beveiligen en verantwoord om te gaan met persoonsgegevens. Bij dit laatste is gedrag van mensen essentieel.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2024:

- We hebben extra aandacht besteed aan privacy in het team. Het bewustzijn op het risico bij het gebruiken van persoonsgegevens is gegroeid door het thema regelmatig onder de aandacht te brengen op scholingsdagen. Hierdoor kwamen er meer vragen vanuit het team bij de privacy officer over hoe te handelen in sommige situaties.

2.6 Financiële paragraaf

Resultaat 2024:

In het resultaat over het jaar 2024 van - € 211.571 zitten een aantal incidentele baten en lasten:

Resultaat jaarrekening		€	-211.571
Normalisaties 2024:			
<i>Incidentele baten:</i>			
- Vrijval reservering KEC Weert	€	-61.000	
- Vrijval reservering KEC Roermond	€	-30.000	
- Mutatie voorziening langdurig zieken	€	-28.000	
- Bijdragen Wereld van de Wijnberg	€	-20.000	
- Bijdrage Groene Lijn	€	-17.500	
<i>Incidentele lasten:</i>			
- Onderzoekskosten bestuursoverdracht	€	100.000	
- Kosten Wereld van de Wijnberg	€	54.000	
Saldo incidentele baten en lasten		€	-2.500
Genormaliseerd resultaat		€	-214.071

Vrijval reservering KEC Weert

Ultimo 2023 was een reservering opgenomen voor KEC Weert met een schuldpositie van € 75.000 voor de exploitatiebijdrage tot en met 31 december 2023. Op 24 juni 2024 is door de ALV van KEC Weert besloten om de verdeelsleutel exploitatie te wijzigen, met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022. Als gevolg van deze wijziging is de bijdrage van de Wijnberg aan de exploitatie van KEC Weert over de jaren 2022 en 2023 met terugwerkende kracht aangepast van 10,625% naar 5,6721%, wat neerkomt op een vrijval van het ultimo 2023 gereserveerde bedrag van in totaal € 61.000 voor deze twee exploitatiejaren.

Vrijval reservering KEC Roermond

Ultimo 2023 was een reservering opgenomen voor KEC Roermond met een schuldpositie van € 200.000 voor de financiële afwikkeling van de exploitatiejaren 2021, 2022 en 2023, op basis van de op dat moment bekende informatie. In december 2024 is overeenstemming bereikt met de gemeente Roermond over de financiële afwikkeling van de exploitatiejaren 2021, 2022 en 2023. In 2024 heeft de Wijnberg in totaal € 170.000 betaald aan de gemeente Roermond waarmee de exploitatie tot en met 2023 definitief is afgewikkeld.

Mutatie voorziening langdurig zieken

In de jaarrekening 2023 is per 31 december 2023 een voorziening gevormd voor een medewerker waarvan ultimo 2023 de verwachting was deze mogelijk langdurig ziek zou zijn. In de jaarrekening 2024 is een voorziening gevormd voor medewerkers waarvan ultimo 2024 de verwachting was dat deze mogelijk langdurig ziek zouden zijn. Als gevolg van het feit dat de situatie ultimo 2024 anders was dan ultimo 2023 is een deel van de in 2023 gevormde voorziening vrijgevallen in 2024.

Bijdragen Wereld van de Wijnberg

In de jaren 2023 en 2024 heeft het project De Wereld van de Wijnberg gelopen. De bijdragen van derden hieraan waren in 2024 € 20.000. In 2024 is het project afgerond.

Bijdrage Groene Lijn

In de jaren 2021 tot en met 2023 heeft het project Groene Lijn gelopen. In 2023 is het project afgerond. In 2024 is dit project financieel afgewikkeld. De bijdragen van derden hieraan waren in 2024 € 17.500.

Onderzoekskosten bestuursoverdracht

Met ingang van 1 januari 2025 maakt de Wijnberg onderdeel uit van de Aloysius Stichting als gevolg van een bestuurlijke fusie. In het resultaat 2024 is voor een bedrag van +/- € 100.000 aan incidentele advieskosten opgenomen, welke kosten te relateren zijn aan het onderzoek naar en de voorbereiding van deze bestuurlijke fusie.

Kosten Wereld van de Wijnberg

In 2023 en 2024 heeft het project De Wereld van de Wijnberg gelopen. De kosten hiervan waren in 2024 +/- € 54.000. Hiervoor was ultimo 2023 een bestemmingsreserve ingericht. De kosten zijn in 2024 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. In 2024 is het project afgerond.

2.6.1 Analyse exploitatie 2024 ten opzichte van begroting 2024

Het jaar 2024 is afgesloten met een negatief resultaat van € 211.571, waar een negatief resultaat van € 351.242 was begroot voor 2024. Er is sprake van een positieve afwijking van € 139.671:

Staat van baten en lasten 2024 t.o.v. de begroting 2024					
<i>bedragen x € 1.000,-</i>					
	Exploitatie		Begroting		Afwijking
(Rijks)bijdragen	€	6.525	€	6.376	€ 149
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€	33	€	85	€ -52
Overige baten	€	776	€	1.033	€ -257
Totale baten	€	7.334	€	7.494	€ -160
Personele lasten	€	6.189	€	6.158	€ 31
Afschrijvingen	€	161	€	149	€ 12
Huisvestingslasten	€	281	€	449	€ -168
Overige instellingslasten	€	947	€	1.088	€ -141
Totale lasten	€	7.578	€	7.844	€ -266
Saldo baten en lasten	€	-244	€	-350	€ 106
Financiële baten	€	33	€	-	€ 33
Financiële lasten	€	1	€	1	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€	32	€	-1	€ 33
Resultaat	€	-212	€	-351	€ 139

De afwijkingen worden als volgt berekend: Exploitatie 2024 minus begroting 2024. 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

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

(Rijks)bijdragen

Deze baten zijn € 149.000 hoger dan begroot. Dat is een afwijking van 2,3%. De afwijking wordt voor € 99.000 veroorzaakt doordat de definitieve bedragen voor 2024 qua bekostiging van ingeschreven leerlingen 1,58% hoger zijn vastgesteld dan de eerder voorlopige gepubliceerde bedragen voor 2024 qua bekostiging van ingeschreven leerlingen (waar bij het maken van de begroting 2024 mee is gerekend).

Overige baten

Deze baten zijn € 257.000 lager dan begroot. Dat is een afwijking van 24,9%. De afwijking wordt met name veroorzaakt door:

- € 329.000 lagere baten dan begroot vanuit overeenkomsten met betrekking tot leerling trajecten.
- € 72.000 hogere overige baten dan begroot. In de begroting 2024 is onder de overige baten rekening gehouden met een jaarlijks bedrag/ jaarlijkse stelpost aan overige donaties en subsidies van € 50.000. De in 2024 gerealiseerde donaties en subsidies zijn hoger uitgevallen. Hieronder zijn opgenomen ESF-subsidies, donaties in verband met het project De Wereld van de Wijnberg, bijdragen in verband met het project de Groene Lijn, declaratieopbrengsten van het Jeugdeducatiefonds en enkele overige opbrengsten.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2024 € 168.000 lager dan begroot. Dat is een afwijking van 37,0%. De afwijking wordt met name veroorzaakt door:

- € 173.000 lagere overige huisvestingslasten: In de begroting 2024 was rekening gehouden met totaal € 200.000 aan overige huisvestingslasten, grotendeels in verband met (een eigen bijdrage aan) de nieuwbouw en aan de verbouwing op de locatie in Venlo. In de realisatie 2024 is een bedrag van € 183.000 aan kosten in verband met de (eigen bijdrage aan de) nieuwbouw en verbouwing op de locatie in Venlo geactiveerd onder de materiële vaste activa. In de begroting was er rekening mee gehouden dat deze lasten in de exploitatie opgenomen zouden worden.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in 2024 € 141.000 lager dan begroot. Dat is een afwijking van 13,0%. De afwijking wordt met name veroorzaakt door:

- € 120.000 lagere lasten voor bijdragen aan derden: € 61.000 hiervan heeft betrekking op een correctie over de jaren 2022 en 2023 voor KEC Weert, € 45.000 hiervan heeft betrekking op lagere kosten 2024 voor KEC Weert dan begroot, € 30.000 hiervan heeft betrekking op een correctie over de jaren 2021 tot en met 2023 voor KEC Roermond en € 15.000 hiervan heeft betrekking op hogere kosten 2024 voor KEC Roermond dan begroot.
- Daarnaast is sprake van een diversiteit aan kleinere verschillen tussen de realisatie en de begroting.

2.6.2 Analyse exploitatie 2024 ten opzichte van exploitatie 2023

In onderstaande tabel wordt de exploitatie van 2024 vergeleken met de exploitatie van 2023.

Staat van baten en lasten 2024 t.o.v. 2023				
<i>bedragen x € 1.000,-</i>				
		2024	2023	Afwijking
(Rijks)bijdragen	€	6.525	€ 6.609	€ -84
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€	33	€ 67	€ -34
Overige baten	€	776	€ 604	€ 172
Totale baten	€	7.334	€ 7.280	€ 54
Personele lasten	€	6.189	€ 5.467	€ 722
Afschrijvingen	€	161	€ 145	€ 16
Huisvestingslasten	€	281	€ 229	€ 52
Overige instellingslasten	€	947	€ 1.091	€ -144
Totale lasten	€	7.578	€ 6.932	€ 646
Saldo baten en lasten	€	-244	€ 348	€ -592
Financiële baten	€	33	€ 16	€ 17
Financiële lasten	€	1	€ 1	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€	32	€ 15	€ 17
Resultaat	€	-212	€ 363	€ -575

De afwijkingen worden als volgt berekend: Exploitatie 2024 minus exploitatie 2023. 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

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

De (rijks)bijdragen zijn in 2024 in vergelijking met 2023 € 84.000 lager. Dat is een afwijking van 1,3%. De oorzaak van deze afname ligt hoofdzakelijk in de afname van het aantal ingeschreven leerlingen per 1 februari 2023 (258 leerlingen) ten opzichte van het aantal ingeschreven leerlingen per 1 februari 2022 (270 leerlingen). Dat is een daling van het aantal leerlingen van 4,4%. Deze daling is deels gecompenseerd door een verhoging van het bekostigingsbedrag per ingeschreven leerling in 2024 ten opzichte van 2023 als gevolg van de doorrekening van de cao-verhogingen in de bekostiging.

De overige baten zijn ten opzichte van 2023 hoger uitgevallen, enerzijds door een hoger aantal leerling trajecten, met € 59.000 hogere opbrengsten, en anderzijds door € 113.000 hogere overige donaties en subsidies in 2024 ten opzichte van in 2023. Onder de overige baten zijn naast de opbrengsten vanuit leerling trajecten opgenomen aan overige donaties en subsidies: ESF-subsidies, donaties in verband met het project De Wereld van de Wijnberg, bijdragen in verband met het project de Groene Lijn, declaratieopbrengsten van het Jeugdeducatiefonds en enkele overige opbrengsten

De personele lasten laten een stijging van 13,2% zien ten opzichte van 2023:

De totale personele lasten zijn in 2024 € 722.000 hoger dan in 2023. Deze lasten bestaan uit loonkosten en werkgeverslasten van eigen personeel (inclusief eventuele uitkeringen) en overige personele lasten. De afwijking kan als volgt worden gesplitst:

Loonkosten en werkgeverslasten (incl. uitkeringen):	+ € 407.000
Overige personele lasten:	+ € 315.000

Loonkosten en werkgeverslasten (incl. uitkeringen): + € 407.000 (= + 7,5% t.o.v. 2023)

- In 2023 zijn de lonen per 1 juli vanuit de CAO PO verhoogd met 10%. In 2023 is deze verhoging een half jaar meegenomen, in 2024 is deze verhoging een heel jaar meegenomen. Als gevolg hiervan zijn de loonkosten in 2024 +/- € 230.000 hoger dan in 2023.
- In 2024 zijn de lonen per 1 oktober vanuit de CAO PO verhoogd met 4,9%. Op jaarbasis vallen de loonkosten in 2024 1,225% hoger uit dan begroot als gevolg van deze CAO-verhoging. Als gevolg hiervan zijn de loonkosten in 2024 +/- € 65.000 hoger dan in 2023.
- In 2024 waren 66,69 FTE's in dienst, in 2023 waren 65,01 FTE's in dienst. Als gevolg hiervan zijn de loonkosten in 2024 +/- € 140.000 hoger dan in 2023.
- Als gevolg van tredeverhogingen zijn de loonkosten in 2024 € 100.000 hoger dan in 2023.
- Als gevolg van hogere UWV-uitkeringen in verband met zwangerschapsverlof zijn de loonkosten in 2024 € 105.000 lager dan in 2023.

Overige personele lasten: + € 315.000 (= + 420% t.o.v. 2023)

- In 2024 was de mutatie voorziening langdurig zieken - € 28.000. In 2023 was de mutatie voorziening langdurig zieken - € 144.000. Per saldo zijn hierdoor de overige personele lasten in 2024 € 116.000 hoger dan in 2023.
- In 2024 was sprake van € 105.000 aan extra overige personele lasten in verband met de inhuur van extra onderwijzend personeel in de maanden augustus tot en met december, in verband met de vervanging van personeel in loondienst als gevolg van afwezigheid door zwangerschappen en ziekte.
- In 2024 was sprake van € 91.000 aan extra overige personele lasten in verband met de inhuur van extra ondersteunend personeel: € 57.000 met betrekking tot inhuur van de externe controller in 2024, € 15.000 reservering voor de inhuur van de externe controle in 2025 voor de afwikkeling van de jaarrekening 2024, € 14.000 met betrekking tot inhuur in verband met bewegingsonderwijs in 2024 en € 4.000 met betrekking tot extra administratieve ondersteuning in 2024.

De huisvestingslasten zijn in 2024 € 52.000 hoger dan in 2023, met name als gevolg van:

- Het vormen van een voorziening groot onderhoud ultimo 2024 voor een bedrag van € 29.000 in verband met de nieuwbouw op de locatie in Venlo.
- € 24.000 aan (hogere) diverse huisvestingskosten in 2024, welke kosten vrijwel geheel te relateren zijn aan de verhuizing naar en opening van de nieuwe locatie in Venlo.

De overige instellingslasten zijn in 2024 € 144.000 lager dan in 2023, met name als gevolg van:

- € 223.000 lagere kosten bijdragen aan derden: In 2023 waren de bijdragen aan derden € 65.000 hoger dan 'gebruikelijk', doordat in 2023 een extra kostenpost voor KEC Roermond is verantwoord over voorgaande jaren van € 65.000. In 2024 waren de bijdragen aan derden € 120.000 lager dan 'gebruikelijk', door vrijval van een deel van de ultimo 2023 gereserveerde bedragen op basis van nieuwe/ gewijzigde inzichten en door nieuwe afspraken over de bijdrage vanuit de Wijnberg aan KEC Weert met ingang van 2024.
- € 165.000 hogere overige administratie- en beheerkosten: In 2024 waren de hieronder opgenomen kosten met betrekking tot deskundigenadvies € 155.000 hoger dan in 2023. De hogere kosten zijn voor +/- € 100.000 toe te rekenen aan kosten welke te relateren zijn aan het onderzoek naar en de voorbereiding van de bestuurlijke fusie met de Aloysius Stichting.
- € 60.000 lagere kosten informatietechnologie: In 2023 waren de kosten met betrekking tot informatietechnologie € 60.000 hoger dan in 2024, voornamelijk als gevolg van € 42.000 aan kosten in 2023 met betrekking tot de ontwikkeling van de nieuwe huisstijl en nieuwe website.

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 met 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.

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023	PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
	x € 1.000,-	x € 1.000,-		x € 1.000,-	x € 1.000,-
Vaste activa			Eigen vermogen		
<i>Materiële vaste activa</i>			Algemene reserve	€ 2.241	€ 2.463
Gebouwen	€ 627	€ -	Bestemmingsreserves	€ 965	€ 954
OLP en apparatuur	€ 42	€ 58		€ 3.206	€ 3.417
Meubilair	€ 377	€ 218	Voorzieningen		
ICT	€ 117	€ 114	Personele voorzieningen	€ 209	€ 230
MVA in uitvoering	€ -	€ 491	Overige voorzieningen	€ 29	€ -
Technische zaken	€ 153	€ 100		€ 238	€ 230
Inventaris en apparatuur	€ 10	€ 13	Kortlopende schulden		
	€ 1.326	€ 994	Crediteuren	€ 187	€ 467
Vlottende activa			Bel. en premies soc. verzekeringen	€ 316	€ 269
<i>Vorderingen</i>			Schulden inzake pensioenpremies	€ 78	€ 71
Debiteuren	€ 44	€ 56	Kortl. schulden en overl. passiva	€ 380	€ 643
Ov. vorderingen en overl. activa	€ 496	€ 337		€ 961	€ 1.450
	€ 540	€ 393	Totaal passiva	€ 4.405	€ 5.097
<i>Liquide middelen</i>	€ 2.539	€ 3.710			
Totaal activa	€ 4.405	€ 5.097			

Materiële vaste activa:

Er is in 2024 voor € 493.000 geïnvesteerd, de afschrijvingen bedroegen in 2024 € 161.000. Daarnaast is in 2024 de nieuwbouw in Venlo in gebruik genomen.

Vorderingen:

Ultimo 2024 was sprake van € 347.000 aan vorderingen in verband met de financiële afwikkeling van de nieuwbouw en verbouwing op de locatie in Venlo. Ultimo 2023 was sprake van € 220.000 aan door de aannemer en onderaannemers vooruit gefactureerde bouwkosten in verband met de nieuwbouw en verbouwing op de locatie in Venlo (ten opzichte van de in 2023 ontvangen subsidie vanuit de gemeente). De overige vorderingen en overlopende activa zijn als gevolg hiervan ultimo 2024 € 127.000 hoger dan ultimo 2023.

Liquide middelen:

De stand van de liquide middelen ultimo 2024 is afgenomen ten opzichte van de stand ultimo 2023. 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 2024.

Ultimo 2023 was sprake van drie bestemmingsreserves, ultimo 2024 is sprake van twee bestemmingsreserves:

- De bestemmingsreserve voor De Wereld van de Wijnberg was ultimo 2023 € 53.957. In 2024 is deze bestemmingsreserve uitgeput.
- De bestemmingsreserve voor de Nieuwbouw Venlo is in 2024 gedaald van € 600.000 naar € 564.714. In 2024 is de nieuwbouw opgeleverd. De in 2024 geactiveerde kosten met betrekking tot de huisvesting in Venlo, waar de bestemmingsreserve voor was gevormd, bedragen € 583.101. De uitputting van deze bestemmingsreserve loopt synchroon aan de afschrijving van deze geactiveerde kosten.
- De bestemmingsreserve voor kwaliteit en toekomstontwikkeling is in 2024 gestegen van € 300.000 naar € 400.000. De Aloysius Stichting heeft in haar begrotingen voor de jaren 2025 en 2026 rekening gehouden met in totaal € 400.000 aan budget voor kwaliteit en toekomstontwikkeling. Deze bestemmingsreserve bij de Wijnberg is op basis hiervan ultimo 2024 voor dit bedrag opgenomen.

Voorzieningen:

De Wijnberg heeft ultimo 2024 drie voorzieningen gevormd. Het betreft twee personele voorzieningen (langdurig zieken en jubilea) en sinds 2024 ook een voorziening voor groot onderhoud in verband met de nieuwbouw op de locatie in Venlo.

De voorziening langdurig zieken is met € 28.000 afgenomen als gevolg van het feit dat de samenstelling van de langdurig zieken ultimo 2024 anders was dan ultimo 2023.

De voorziening jubilea is met € 7.000 toegenomen in 2024.

Ultimo 2024 is een voorziening voor groot onderhoud gevormd van € 29.000 voor de onderhoudsverplichting ten aanzien van de nieuwbouw op de locatie in Venlo.

Kortlopende schulden:

De kortlopende schulden zijn eind 2024 € 489.000 lager in vergelijking met eind 2023:

- De crediteuren waren ultimo 2024 € 280.000 lager dan ultimo 2023. Onder de crediteuren was ultimo 2023 een schuld van € 344.000 aan het bouwbedrijf opgenomen in het kader van de nieuwbouw in Venlo. Ultimo 2024 was deze crediteur niet van toepassing.
- De schulden inzake loonbelastingen, premies sociale verzekeringen, pensioenpremies en vakantiegeld zijn ultimo 2024 in totaal € 54.000 hoger dan ultimo 2023 als gevolg van groei van het aantal FTE's (van 65,01 in 2023 naar 66,69 in 2024) en verhoging van de salarissen per 1 oktober 2024.
- De schuldposities met betrekking tot de KEC's zijn ultimo 2024 € 275.000 lager opgenomen in vergelijking met ultimo 2023, als gevolg van het feit dat in 2024 alle onderlinge posities inzake KEC Roermond en KEC Weert tot en met 2024 zijn afgewikkeld.

2.6.4 Financiële Balans

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 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 uitvoeriger onderzoek.

Signaleringswaarden		
	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Kleine besturen: minder dan 1,5
		Middelgrote besturen: minder dan 1
		Groot bestuur: minder dan 0,75
		Grootste besturen: minder dan 0,5
2	Solvabiliteit	Minder dan 0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: minder dan 100.000 euro
		MBO en HO: minder dan 2 miljoen euro

Toelichting omvang van (bij liquiditeit)

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
Grootste: Besturen met totale baten meer dan € 25 miljoen

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

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					
Kengetal	Berekening	Streefwaarde *	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022
Liquiditeit	Vlottende activa / Kortlopende schulden	Minimaal 1,0	3,2	2,8	4,2
Solvabiliteit	Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / Balanstotaal	Minimaal 50%	78%	72%	79%
Rentabiliteit	Resultaat / Totale baten	Gemiddeld 0%	-3%	5%	1%
Weerstandsvermogen	(Eigen vermogen -/- MVA) / Rijksbijdrage	Minimaal 30%	29%	37%	41%

* 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 gaat het er om 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. Onze 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 in relatie tot de totale baten. Rentabiliteit is het resultaat van baten en lasten/ de totale baten. In principe heeft een onderwijsinstelling geen winst oogmerk. 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. De gemiddelde rentabiliteit van de afgelopen drie jaren is conform 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 2024 een gezond beeld weer.

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

Op basis van de jaarrekening 2024 geeft onderstaande berekening het volgende weer:

Berekening

	Totaal eigen vermogen	3.205.827
	Privaat eigen vermogen	0

	Feitelijk eigen vermogen	3.205.827
	Normatief eigen vermogen	1.605.134

	Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 1.600.693

Ratio eigen vermogen: 2,00

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 medio 2024 geactualiseerde financiële risicoanalyse geeft aan dat een eigen vermogen van minimaal € 1.887.027 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 2025-2028 heeft de Wijnberg ingezet 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 analyse van het normatief vermogen ultimo 2024:

Analyse normatief vermogen	
	31-12-2024
(Begroot) publiek eigen vermogen	€ 3.205.827
(Begroot) normatief publiek eigen vermogen	€ 1.605.134
(Begroot) bovenmatig eigen vermogen	€ 1.600.693
Benodigd vermogen Risico Management 2024	€ 1.887.000
Eigen vermogen -/- Normatief -/- Risico Management	€ -286.307

Hierbij de volgende kanttekeningen:

- 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 31-12-2024 om:
 - a. De bestemmingsreserve kwaliteit- en toekomstontwikkeling;
 - b. De bestemmingsreserve voor de huisvesting in Venlo.

2.6.6 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 2024 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.

2.6.7 Treasury

Het Treasurystatuut conform de door OCW vastgestelde regeling 'Beleggen, belenen, lenen en derivaten 2016' is in 2024 geactualiseerd. In 2024 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.

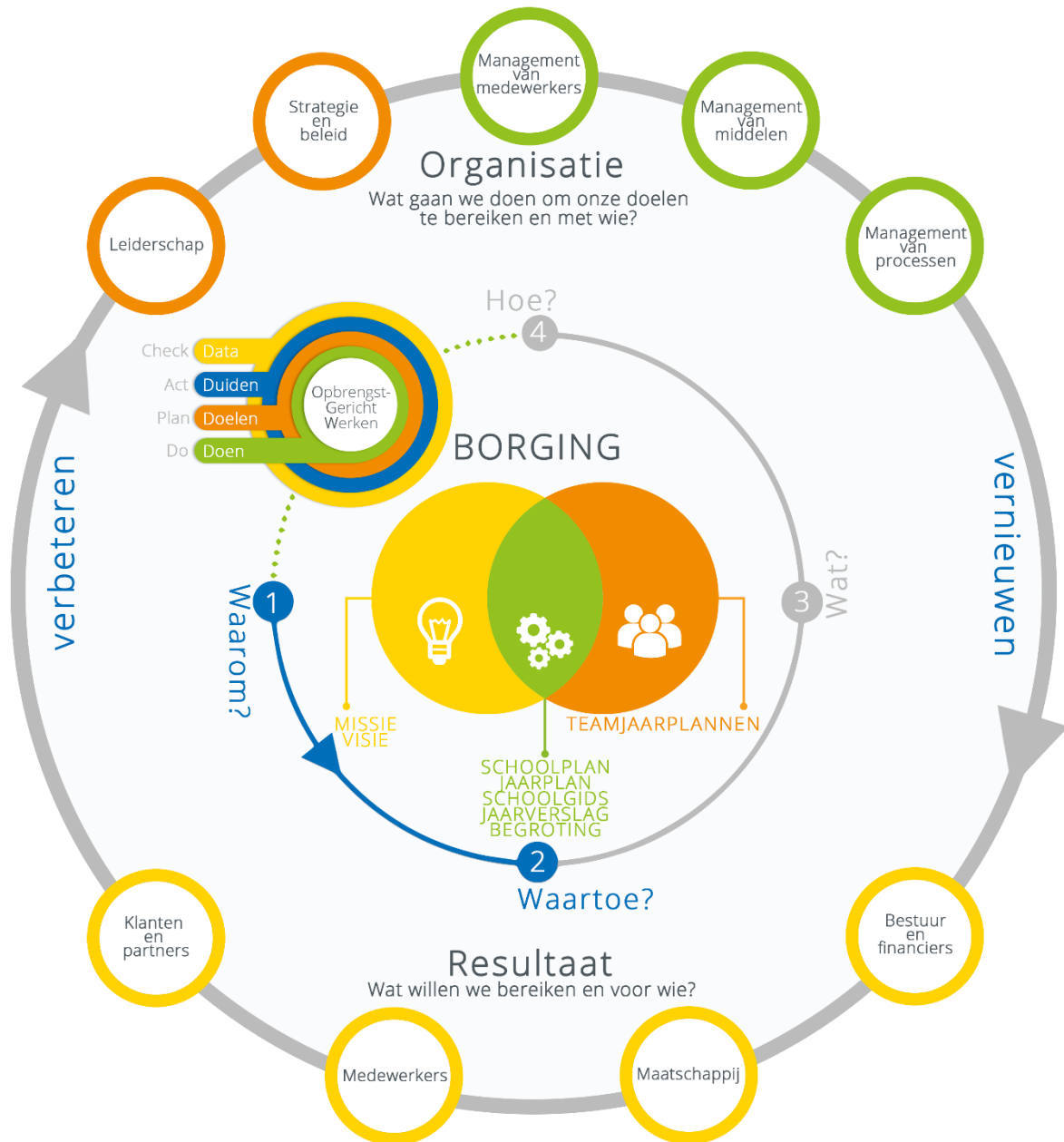
2.6.8 Allocatie van middelen

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 jaarplansystematiek, waar we onze doelen stellen, volgen en resultaten vastleggen. Door het opstellen van doelen aan de hand van de vragen 'Waarom doen we dit?' en 'Waarom moet dit leiden?' brengen we focus wat helpend is bij het volgen en realiseren van de doelen. Vervolgens werken we uit welke medewerkers met vanuit welke rol en met welke verantwoordelijkheid werken aan het realiseren van het doel. Dit brengt duidelijkheid over de verwachtingen en verantwoordelijken van medewerkers (autonomie).

De jaarlijks terugkerende processen volgen we in de kwaliteitskalender. Hierin zijn per proces alle afspraken vastgelegd: de 'Waarom' en 'Waarom', Wie zijn betrokken (RASCI-model) én het tijdsplan.

Risicomanagement

Het risicomanagement 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 risicomanagement wordt jaarlijks geëvalueerd en geactualiseerd met de directeur-bestuurder, locatieleiding en manager bedrijfsbureau, eventueel aangevuld met andere rollen.

Eén keer per vier jaar laten we een brede risico-inventarisatie en analyse uitvoeren. 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) betrekken wij interne en externe stakeholders. 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. De beheersingsmaatregelen borgen wij middels doelen in het jaarplan en in reguliere processen van financiën, personeel en overlegstructuren.

In 2024 heeft de brede risico-inventarisatie plaatsgevonden. Deze is uitgevoerd door een externe deskundige. Vanaf 2025 zal de Wijnberg op schoolniveau voor haar doelen in het jaarplan een interne risico-inventarisatie uitvoeren en beheersingsmaatregelen opnemen in het jaarplan. De bestuurlijke risico's zijn dan onderdeel van het risicomanagement van de Aloysius Stichting.

De voornaamste risico's uit ons risicomanagement zijn:

Risico	Strategie	Maatregelen
Ontwikkelingen bij Mutsaersstichting De ontwikkelingen bij onze samenwerkingspartner de Mutsaersstichting (MS) hebben een direct negatief effect op ons leerlingaantal en daarmee op onze financiën, continuïteit en imago. Doordat de Wijnberg verbonden is middels huisvesting en ICT zijn we in hoge mate afhankelijk van de Mutsaersstichting.	Reduceren/ Accepteren	<ul style="list-style-type: none"> - We informeren externen in overleggen over het onderscheid en de verbondenheid tussen Wijnberg en Mutsaersstichting. - We nemen nieuwe medewerkers bij Mutsaersstichting mee in hoe de combinatie onderwijs/zorg in elkaar zit. - Huisvesting en contracten: we wikkelen oude contracten af, actualiseren huidige contracten en voegen ontbrekende contracten toe.

		<ul style="list-style-type: none"> - We blijven in overleg met Mutsaersstichting over de voortgang van hun continuïteitsplan.
<p>Dalend leerlingaantal</p> <p>Het leerlingaantal fluctueert en daalt de laatste periode door diverse oorzaken. Er zijn minder cliënten bij de Mutsaersstichting. Daarbij is het aandeel van het aantal Mutsaersstichting cliënten dat ook aanbod heeft bij de Wijnberg lager dan voorheen, zoals bijvoorbeeld in de kliniek. Dit heeft een negatief effect op onze financiën en een risico voor onze continuïteit. SWV sturen actief op terugdringen van TLVS</p>	<p>Reduceren</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Extern ons bredere aanbod onder de aandacht brengen. - Nieuwe medewerkers bij Mutsaersstichting meenemen in werkwijze van combi onderwijs/zorg. - Onderzoeken of er met meerdere zorgpartners samengewerkt kan worden. - We voeren structureel overleg op tactisch en strategisch niveau over het leerlingaantal - Blijven onderzoeken of er andere/nieuwe mogelijkheden voor instroom leerlingen mogelijk zijn.
<p>Moeten voldoen aan normatief eigen vermogen</p> <p>De Inspectie van het Onderwijs heeft een norm m.b.t. de hoogte van het eigen vermogen bepaald. De Wijnberg heeft een hoger vermogen dan deze norm. Uit de meerjarenbegroting blijkt dat ons vermogen op een acceptabel niveau komt van: het normatief eigen vermogen conform de berekening van de inspectie verhoogd met de financiële vertaling van het risicomanagement.</p>	<p>Reduceren/ Accepteren</p>	<ul style="list-style-type: none"> - De Wijnberg zorgt voor een voldoende afbouw van het eigen vermogen, mede door het inrichten van bestemmingsreserves en doelmatige en rechtmatige besteding van middelen. - Inschattend met de informatie van nu, zal de Wijnberg in 2026 de norm bereiken, waardoor het risico van terugvordering wordt verkleind.
<p>Krapte op de arbeidsmarkt</p> <p>De zwaarte van de problematiek van onze leerlingen vraagt een bepaalde expertise en houding van medewerkers. De laatste jaren 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. Aan de andere kant is het invullen van vacatures steeds problematischer. De druk op het bestaande personeel stijgt.</p> <p>Het duurzaam behouden een aantrekken van medewerkers, expertise</p>	<p>Reduceren/ Accepteren</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Insteken op meer zorg in school. - Goed werkgeverschap (binnen CAO) voor behoud personeel (o.b.v. input uit exitgesprekken/jaargesprekken) - Onderzoeken of ondersteunende functies kunnen worden toegevoegd om administratieve last te verminderen (voor GW en leraren). - Onderzoeken administratieve last verminderen door efficiënte inzet ICT.

<p>en ervaring is voor onze organisatie prioriteit. Goed werkgeverschap!</p>		
<p>Verzuim Het gemiddelde ziekteverzuim van de afgelopen drie jaar komt uit op ruim 8%, wat aanzienlijk impact heeft op onze bedrijfsvoering en processen. Het grootste risico ligt bij het lange en middellang verzuim.</p>	<p>Reduceren/ Accepteren</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Training verzuimgesprekken - Inzetten op preventie d.m.v. driegesprekken met inzetbaarheidscoach en agenderen thema verzuim in de teamoverleggen. - Samenwerking bedrijfsarts opnieuw bespreken. - Evalueren van het verzuimproces en daar acties aan koppelen.
<p>Afhankelijkheid ICT van partners geeft frauderisico Naast de verwevenheid in het primaire proces met de zorgpartner werken we ook samen op het gebied van o.a. ICT op basis van een samenwerkings-overeenkomst. Ook worden financiële en personeelsgegevens verwerkt door een externe partner. De Wijnberg heeft geen zicht en invloed op mogelijke derden partijen die een externe partner inhuurt als deze dit niet meldt.</p>	<p>Reduceren en overdragen</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Extra check uitvoeren op het actueel zijn van contracten met externen, waar ligt de verplichting en aansprakelijkheid. - Door bestuurlijke overdracht is ICT overgedragen naar de stichting zelf.
<p>Gedrag medewerkers grootste risico bij cyberrisico's Het gedrag van medewerkers is van doorslaggevend belang bij het voorkomen van privacy, fraude en securityrisico's. Het makkelijk klikken in een phishingmail kan onbedoeld grote gevolgen hebben. Daarnaast is de awareness van het omgaan met digitale informatie laag.</p>	<p>Reduceren</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ICT-rampenplan actualiseren. - Awareness bij medewerkers blijven voeden op scholingsdagen. - Privacy en securitybeleid opnemen in on-boarding. - Protocol social media actualiseren een huidige tijdsgeest en regelgeving.

2.7.2 Begroting 2025-2028

Eind 2024 is het besluit genomen voor een bestuursoverdracht van de Wijnberg naar de Aloysius Stichting met ingang van 1 januari 2025. In het kader hiervan heeft de Wijnberg geen eigen meerjarenbegroting voor de periode 2025 tot en met 2028 uitgewerkt. De Wijnberg begroting 2025 tot en met 2028 is geïntegreerd in de meerjarenbegroting van de Aloysius Stichting.

Bij het tot stand komen van de Wijnberg begroting binnen de meerjarenbegroting van de Aloysius Stichting kiest de Wijnberg er bewust voor 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.

Dashbord Wijnberg totaal

Begroting	2025	% '25	2026	% '26	2027	% '27	2028	% '28
Rijksbijdragen	6.381.520		7.244.422		9.105.149		9.978.518	
Overheidsbijdragen	150.000		0		0		0	
Overige baten	1.527.600		1.871.100		1.671.100		1.671.100	
Totaal baten	8.059.120	100%	9.115.522	100%	10.776.249	100%	11.649.618	100%
Personeelslasten	7.451.751	92%	7.960.999	87%	8.142.358	76%	8.211.393	70%
Afschrijvingen	259.483	3%	254.458	3%	263.866	2%	199.030	2%
Huisvestingslasten	328.500	4%	328.500	4%	328.500	3%	353.500	3%
Overige lasten	1.783.186	22%	1.436.186	16%	1.211.186	11%	1.211.186	10%
Totaal lasten	9.822.920	122%	9.980.143	109%	9.945.910	92%	9.975.109	86%
Totaal baten - lasten	-1.763.800		-864.621		830.339		1.674.509	
Financiële baten	3.000.000		0		0		0	
Resultaat	1.236.200	15%	-864.621	-9%	830.339	8%	1.674.509	14%

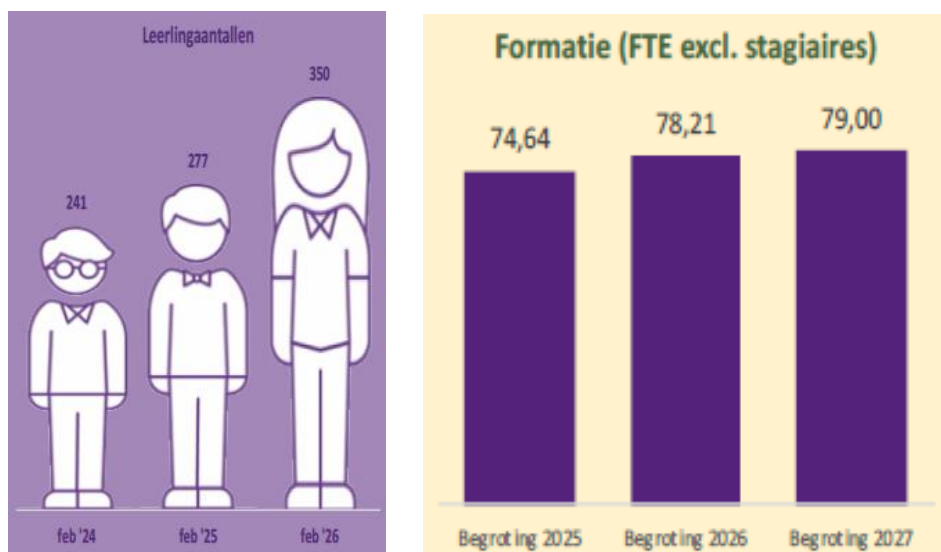
MJB 2025 - 2028

Het aantal ingeschreven leerlingen is, na een daling in de periode tussen 1 februari 2022 (van 270) en 1 februari 2024 (naar 241), weer gestegen naar 290 per 1 februari 2025. Het ligt in de lijn der verwachting dat zowel het aantal ingeschreven leerlingen alsook het aantal leerlingen op overeenkomst of arrangement de komende jaren verder zal groeien. Bij de leerlingen op overeenkomst of arrangement is het streven 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 tarieven van € 300,- en € 150,- per schoolweek per leerling. Deze kostenbedragen van een arrangement, gebaseerd op 1/40e van de kosten van 1 FTE, liggen 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 plaatsen 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 een afname danwel toename van het leerlingenaantal gaat niet gepaard met een (evenredige) afname danwel toename van het aantal FTE. In de begroting is de formatie uitgebreid ondanks dat daardoor een negatief exploitatiesaldo ontstaat, om de verwachte groei van het leerlingenaantal in de komende jaren te kunnen faciliteren.

In verband met de ontwikkeling van het leerlingenaantal wordt er in 2025 tot en met 2028 ook uitbreiding van de formatie verwacht voor het primaire proces. In de meerjarenbegroting is daarnaast een stijging van de directe kosten opgenomen in verband met trede-verhogingen voor medewerkers. Hieronder wordt de ontwikkeling van het (in de prognosecijfers verwachte) leerlingenaantal weergegeven en de daar bijbehorende (in de prognosecijfers verwachte) inzet van het personeel.



Tevens wordt er in de meerjaren-investeringsbegroting rekening gehouden met uitbreiding van meubilair, leermethodes en ICT, in lijn met de toename van het aantal leerlingen en het aantal medewerkers.

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: De Aloysius Stichting heeft in haar begrotingen voor de jaren 2025 en 2026 rekening gehouden met in totaal € 400.000 aan budget voor kwaliteit en toekomstontwikkeling. Op basis hiervan heeft de Wijnberg ultimo 2024 voor dit bedrag een bestemmingsreserve opgenomen.

2.7.3 Meerjarenbalans en kengetallen

Eind 2024 is het besluit genomen voor een bestuurlijke fusie tussen de Wijnberg en de Aloysius Stichting met ingang van het boekjaar 2025. In het kader van deze bestuurlijke fusie heeft de Wijnberg geen zelfstandige meerjarenbegroting voor de periode 2025 tot en met 2028 uitgewerkt. De Wijnberg begroting 2025 tot en met 2028 is geïntegreerd in de meerjarenbegroting van de Aloysius Stichting.

Als gevolg van de bestuurlijke fusie met de Aloysius Stichting per 1 januari 2025 is er geen zelfstandige meerjarenbalans met daarbij behorende kengetallen van de Wijnberg beschikbaar.

Voor de meerjarenbalans met daarbij behorende kengetallen verwijzen we naar het jaarverslag 2024 van de Aloysius Stichting.

Meerjaren kasstroom prognose

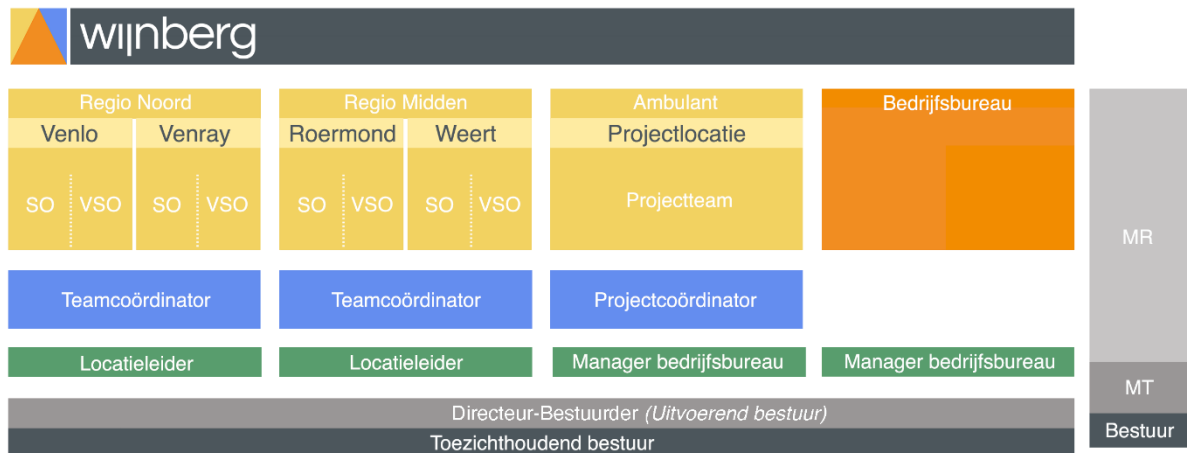
Als gevolg van de bestuurlijke fusie met de Aloysius Stichting per 1 januari 2025 is er geen zelfstandige meerjaren kasstroom prognose met daarbij behorende kengetallen van de Wijnberg beschikbaar.

Voor de meerjaren kasstroom prognose met daarbij behorende kengetallen verwijzen we naar het jaarverslag 2024 van de Aloysius Stichting.

2.8 Verslag toezichhoudend bestuur

Organisatievorm

De Wijnberg hanteert het éénlaags bestuursmodel (one tier). De toezichhoudende bestuursleden zijn in het bijzonder belast met het houden van (integraal) intern toezicht als bedoeld in de Wet op de Expertisecentra en de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs op de werkzaamheden van het uitvoerende bestuurslid en op de gang van zaken in de stichting en de met haar verbonden organisatie, alsmede op de uitvoering en de kwaliteit van de activiteiten van de stichting.



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 synthesesgroepen, afstandsonderwijs, arbeidstoeleiding, examinering, nieuwe regio's, onderwijs vormgeven via 'normale' ontwikkelingslijnen, onderwijs zonder gebouw/instituut etc.
- Het karakter van een behandelschool blijft behouden en er wordt naast onderwijs op basis van TLV vormgegeven aan andere mogelijkheden voor het aangaan van onderwijsarrangementen 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 samenwerkingspartners 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 toezichhoudend bestuur bespreekt tenminste éénmaal per jaar met de uitvoerend bestuurder 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 toezichthoudend bestuur toe op:

- Het besturen van de kwaliteit van onderwijs en van de kwaliteitszorg.
- De onderwijsinhoudelijke, personele en financiële meerjarenraming en de prognoses van leerlingaantallen.
- De financiële sturing en de kwaliteit van de administratieve organisatie.
- Risico-inventarisatie en risicomangement.
- Externe verbindingen.
- Processen naar (bestuurlijke) (de-)fusie.
- De kwaliteit van het eigen functioneren.

Het toezichthoudend bestuur hield dit jaar in het bijzonder toezicht op het proces van het onderzoek waarin gekomen is tot een bestuurlijke overdracht met de Aloysius Stichting. Hierover zullen wij uitgebreid rapporteren. Door de intensieve afstemming tussen het uitvoerend en toezichthoudend bestuur rondom deze overdracht, alsook het inspectie onderzoek en ontwikkelingen binnen de Mutsaersstichting heeft het uitvoerend bestuur niet expliciet een zelfevaluatie uitgevoerd.

Samenstelling bestuur

Uitvoerend bestuurder

	Naam	Functie	Op voordracht van	Benoeming	Einde benoeming
1	Guido Nijboer	Uitvoerend bestuurder, tevens voorzitter	Toezichthoudend bestuur	01-08-2022	Benoeming voor onbepaalde tijd

Toezichthoudend bestuur

	Naam	Functie	Op voordracht van	Benoeming	Einde termijn 1	Einde benoeming
1	Ymie Klooster-Scheepstra*	Toezichthoudend, niet- uitvoerend bestuurder, tevens voorzitter	Bestuur	07-03-2024	07-03-2028	07-03-2032
2	Jos Mangnus	Toezichthoudend, niet- uitvoerend bestuurder	Medezeggenschaps-raad	28-04-2021	27-04-2025	27-04-2029

*De zetel was vacant in de periode 1-1-2024 tot 7-3-2024

Nevenfuncties:

- G. Nijboer
 - Coöperatie Regionaal Kennis- en Expertisecentrum Weert U.A., lid;
 - Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Noord-Limburg, bestuurder;
 - Stichting Samenwerkingsverband vovso Noord-Limburg, bestuurder;
 - SWV PO 31-02 Midden-Limburg, lid ALV;
 - SWV VO 3102 Midden-Limburg, lid ALV;
 - Stichting samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert, bestuurder;
 - Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Weert, Nederweert en Cranendonck 31.03, lid ALV.

- Y. Klooster-Scheepstra
- Bovenschools directeur SBO De Diamant en SO Xaverius.
- J. Mangnus
- Geen nevenfuncties.

Het toezichthoudend bestuur heeft bezoldigingsklasse C vastgesteld. Hierbij wordt het bezoldigingsbedrag voor 2024 vastgesteld op een maximum van € 24.900 voor de voorzitter en € 16.600 voor leden. Vanuit maatschappelijk en one-tier oogpunt is ervoor gekozen om de volgende bedragen te hanteren:

	Voorzitter		Lid	
Vaste jaarlijkse vergoeding	€	10.500	€	10.500
Eventuele additionele (vaste) jaarlijkse vergoedingen:				
- Remuneratiecommissie	€	1.000	€	1.000
- Auditcommissie	€	1.000	€	1.000
Maximale totale jaarlijkse vergoeding	€	12.500	€	12.500
<i>Bezoldigingsmaximum WNT 2024</i>	€	24.900	€	16.600

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

[Verslag over het kalenderjaar](#)

De start van 2024 stond in het teken van het werven van een voorzitter voor het toezichthoudend bestuur. Na het vaststellen van het plan van aanpak op 20 oktober 2023 is de procedure werving- en selectie gevolgd. Er heeft daarvoor op 7 december een sessie rondom het vormgeven van een profielschets plaatsgevonden, waaraan leden van de medezeggenschapsraad, het managementteam, het bestuur en de Nederlands Katholieke Schoolraad. Dit proces is onafhankelijk extern begeleid door K+V. De opgeleverde profielschets is goedgekeurd door het managementteam, heeft instemming van de medezeggenschap op 29 januari 2024 en is vervolgens vastgesteld door het bestuur.

De Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting heeft op 22 december 2023 laten weten geen gebruik te willen maken van hun recht tot het doen van een voordracht. Dit maakt dat er vervolgens een BAC is opgestart en een openbare vacature is uitgezet.

Er is een selectiecommissie geformeerd die bestond uit de volgende leden:

- Guido Nijboer (voorzitter en uitvoerend bestuurslid)
- Katelijn Driessen (manager bedrijfsbureau en ambulante locaties)
- Jos Mangnus (toezichthoudend bestuurslid)
- Monique Hopman (locatieleider Noord-Limburg)
- René Schade (locatieleider Midden-Limburg)
- Ilse van de Mosselaar (voorzitter medezeggenschapsraad)

De uitkomst van de procedure was **unaniem**, waarna de BAC Ymie Klooster-Scheepstra heeft voorgedragen aan het bestuur als voorzitter van het Toezichthoudend Bestuur van Wijnberg SO/VSO. Dit heeft geleid tot de bestuursbenoeming op 7 maart 2024.

In 2024 is het toezichthoudend bestuur zesmaal bijeengekomen voor haar reguliere vergaderingen. De rode draad binnen reguliere vergaderingen, alsook extra bijeenkomsten, was de intentie en het

proces met de Aloysius Stichting rondom de bestuurlijke overdracht. Dit onderwerp, naast de onderstaande meer reguliere thema's, vroeg om voortdurende onderlinge afstemming van het bestuur én overleggen met de medezeggenschap, managementteam en expertgroepen. Het bestuur heeft ook intensief met het bestuur van de Aloysius Stichting gesproken over de bestuurlijke overname. Het bestuur herkent zich in het in hoofdstuk 1 beschreven proces en dankt alle medewerkers voor hun openheid, extra inzet en getoonde passie. Door middel van het aangeboden implementatieplan denken wij dat een optimaal proces is gecreëerd om de toekomst met vertrouwen tegemoet te zien.

Een andere impactvolle rode draad was het proces binnen de Mutsaersstichting. Binnen het herstelplan zien we ontwikkelingen waar we ons zorgen over maken en waarop we weinig invloed kunnen uitoefenen. Wij hopen dat er meer rust zal komen voor de Mutsaersstichting, voor haar, voor ons en vooral voor onze kinderen. Ondanks de forse daling van het aantal residentiële leerlingen die dit met zich meebracht, zien we dat het gevoerde beleid van de directeur-bestuurder heeft gezorgd voor voldoende continuïteit.

Als laatste blijft het bestuur, ondanks bovengenoemde processen, zich ten doel stellen een actieve bijdrage te blijven leveren aan 'kinderen in de knel'. Met andere woorden het ontwikkelen van regionale samenwerkingsagenda's en projecten ten behoeve van kinderen. Het uitvoerend bestuur rapporteert en verantwoordt hierin de voortgang. Het toezichthoudend bestuur heeft geconstateerd dat deze lijn is gevolgd en sterker nog in de komende twee jaar binnen de Aloysius Stichting geborgd is; financieel en via een implementatieplan.

Enkele andere behandelde thema's:

- Meerjarenbegroting; de meerjarenbegroting is op advies van de auditcommissie vastgesteld.
- Inspectie van het Onderwijs; Kwaliteitsonderzoek SO en VSO, alsook de jaarlijkse prestatie- en risicoanalyse. Bij deze laatste heeft ook de inspectie de grote verschillen in residentiële aanmeldingen geconstateerd (-60). Bij dit bezoek zijn ook de financieel inspecteur en de contactinspecteur IG&J van de Mutsaersstichting aangesloten.
- OCW; steekproef verbetering basisvaardigheden. Dit onderzoek is positief afgerond.
- Huisvesting; rondom dit thema zijn er diverse gesprekken gevoerd. We hebben we de voortgang van de nieuw- en verbouwingen gevolgd. Er zijn ook kritische gesprekken gevoerd over nieuwe standpunten van de Mutsaersstichting, zoals vastgoed te koop aanbieden waar we schoolactiviteiten ontplooiën.
- Bestuursverslag; jaarrekening en bestuursverslag zijn vastgesteld.
- Bestemmingsreserve Nieuwbouw Venlo; In 2024 is de nieuwbouw opgeleverd. De uitputting van deze bestemmingsreserve loopt synchroon aan de afschrijving van de geactiveerde kosten.
- Samenwerking MR; twee gezamenlijke bijeenkomsten hebben plaatsgevonden. Besproken thema's zijn nieuwbouw Venlo, het proces met Aloysius, de werving en selectie en het proces met de NKSR.
- NKSR: het bestuur heeft het belang van haar grondslag benadrukt en vastgelegd in een afspraak om binnen de Aloysius Stichting de ruimte te krijgen haar denominatie te behouden.
- Implementatieplan: Het bestuur hecht veel waarde aan het implementatieplan. Met de Aloysius Stichting is afgesproken dat er minimaal twee jaar ruimte blijft om vanuit dit plan te handelen.
- Ambulant onderwijsaanbod; het bestuur heeft de ontwikkelingen gevolgd en constateert dat we in control zijn en ziet dat het effect aansluit bij de bedoeling. Een compliment naar alle medewerkers van de projectorganisatie voor de bestending van 91,3%. Het bestuur heeft afgesproken dat mogelijk nieuwe initiatieven in nauw overleg worden besproken met de Aloysius Stichting.
- KEC Weert; het bestuur heeft ingestemd en juridisch bekrachtigd dat de Aloysius Stichting van 1-1-2025 tot maximaal 1-7-2025 haar lidmaatschap vertegenwoordigd. Vanaf 1-7-2025 wordt onze Stichting opgeheven en vervalt ons lidmaatschap in de coöperatie KEC Weert.

- Financiële doelmatigheid; in het proces rondom de (toen nog mogelijke) overdracht, heeft het bestuur financiële kaders besproken rondom mogelijk nieuwe investeringen en het afstemmen daarvan met de Aloysius Stichting. Denk bijvoorbeeld aan ICT-materiaal.
- De remuneratiecommissie heeft uitvoerig met de Aloysius Stichting overleg gevoerd over de toekomstige rol van de directeur-bestuurder. Na onderling goed overleg is overeenstemming bereikt over de functie bestuursadviseur.
- 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.

Bij de bovenstaande thema's constateert het uitvoerend bestuur dat er voldoende hulpmiddelen; analyses, rapportages en voorstellen voorhanden waren om het beleid te toetsen en strategische keuzes op te baseren. Bij de diverse thema's is voortdurend de relatie gelegd met de beleidsrijke (meerjaren-)begroting en het jaarplan, met oog voor de doelmatige besteding van middelen en de uitvoering van het strategische beleid.

Bijlage 1: verslag medezeggenschapsraad 2024

Voorwoord

Beste lezer,

Hierbij het jaarverslag van 2024 van de medezeggenschapsraad (MR) van onderwijsstichting Wijnberg. In dit jaarverslag beschrijven we in hoofdlijnen waar we ons het afgelopen jaar 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 en 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 2025! Dit doen we door in gesprek te gaan met de achterban, informatie te delen via MijnSamenwerkplek of Parro. Tevens vragen we ook input vanuit de leerlingenraden en zijn er gasten die vanuit betrokkenheid bij of kennis over bepaalde onderwerpen aansluiten bij (een onderdeel van) de vergaderingen. Met ingang van 1 januari 2025 zijn we onderdeel van de Aloysius Stichting. De MR heeft in 2024 deelgenomen als toehoorder bij de GMR-vergaderingen van de Aloysius Stichting. We zijn nauw betrokken geweest bij de bestuursoverdracht van de Wijnberg naar de Aloysius Stichting. Zo hebben we deelgenomen aan de expertgroepen en gesprekken gehad met het MT en de bonden. Het proces is in goed overleg verlopen. De MR heeft positief ingestemd met de bestuursoverdracht. We volgen dit traject kritisch en blijven oog houden voor leerlingen, ouders en personeel en dat de Wijnberg haar doelen blijft nastreven.

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 vooropstelt. De MR is betrokken geweest bij de fundamentele innovaties. Dit wordt 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 ilse.vandemosselaar@aloyusstichting.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
Jeroen de Mol
Marijn van der Beele
Chez van Riel
Teun Goosens
Jeanne Mestrom

Personeelslid - Voorzitter/ Secretaris
Personeelslid
Personeelslid
Personeelslid
Personeelslid
Personeelslid

Visie MR

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.

Verslag 2024

Vergaderingen

In 2024 hebben er zeven 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.wijnberg.nl en MijnSamenwerkplek gedeeld met ouder(s)/verzorger(s), collega's en andere geïnteresseerden. De afgelopen periode zijn er meerdere personeelsleden toegevoegd geweest.

De planning van de vergaderdata wordt afgestemd op de beleidscyclus, waarbij we tevens rekening houden met de jaarplanning en de kwaliteitskalender.

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

Eén rustend lid heeft zich niet herkiesbaar gesteld. Na meerdere oproepen zijn er geen nieuwe leden verworven voor de oudergeleding. Hier zijn op het moment twee vacatures voor. De MR vond het belangrijk dat we met een brede geleding de mogelijke bestuursoverdracht naar de Aloysius Stichting volgden en deelnamen bij gesprekken. Daarom hebben we de leden uitgebreid naar 6 leden waarvan 1 lid van september 2024 tot en met maart 2025 rustend lid is. Voor het aantrekken van nieuwe leden is er onder personeel een oproep gedaan. Drie personeelsleden hebben zich kandidaat gesteld. Na de gehouden verkiezingen zijn twee personeelsleden lid geworden.

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.

Bestuurlijke overdracht

2024 heeft ook in het teken gestaan van de voorbereiding op de mogelijke bestuursoverdracht naar de Aloysius Stichting. De MR is in dit proces meegenomen door deel te nemen aan de expertgroepen en als toehoorder bij de GMR-vergaderingen van de Aloysius Stichting. De MR heeft gesprekken gehad met de vakbonden in het DGO. Er was een nauwe samenwerking en open gespreksvoering met het MT van de Wijnberg. Het proces is erg zorgvuldig doorlopen. De MR heeft positief ingestemd met de bestuursoverdracht.

Adviezen en instemmingen

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

- Meerjaren formatieplan
- Jaarverslag 2023
- Vakantierooster/studiedagen 2024-2025
- Schoolgids 2024-2025
- Vacatures/Sollicitatiegesprekken
- MR statuten en regelement
- Begroting
- Jaarplan 2025
- Risicomanagement
- Organisatieontwikkeling
- Werkverdelingsplan
- Schoolontwikkelingsprofiel
- Werkdrukverminderingsgelden
- Scholingsplan/Professionaliseren personeel
- Interne audit
- Statutenwijzigingen
- Vervangingsbeleid
- Reiskostenvergoeding
- Vergoeding stagiaires
- Veiligheidsmonitor
- Betrokkenheidsonderzoek
- Privacy beleid
- Bestuurlijke ontwikkelingen
- Bestuuroverdracht Aloysius Stichting
- DGO
- Opbrengst Gericht Werken
- Huisvesting
- Inspectiebezoek

Jaarplan 2025

Enkele onderwerpen die op het jaarplan 2025 staan:

- Jaarverslag 2024
- Meerjarenbegroting
- Formatieplan 2025-2026
- Schoolgids 2025-2026
- Afronding bestuuroverdracht
- Inclusieve netwerkpartner
- Personeelsbeleid (behoud van personeel en aantrekken van nieuw personeel)
- Urenonderbouwing en motivatie 2025-2026 (vakantierooster 2025-2026)
- Schoolplan
- Jaarplanning MR
- Werkverdelingsplan

de Wijnberg, Venlo

KENGETALLEN

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,20	2,83
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	72,78	67,04
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	78,18	71,55
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,87	4,98
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	28,81	36,66
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen/totale baten * 100%</i>)	43,51	46,84
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten) * 100 %</i>)	3,92	3,30
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,35	21,15
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,34	21,14
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,65	78,85
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,66	78,86

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

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.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Per 01-01-2025 voegt onderwijsinstelling de Wijnberg zich bij Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg. Onderwijsactiviteiten zijn geborgd middels overdracht aan Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg. Alle rechten en verplichtingen per 01-01-2025 zijn overgegaan aan Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg. Onderwijsinstelling de Wijnberg zal per 01-07-2025 geliquideerd worden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 40 jaar.

Investeringsverduurzaming pand, technische zaken 15 jaar.

de Wijnberg, Venlo

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, Weert en de nieuwbouw Venlo) 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.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1000 per FTE.

de Wijnberg, Venlo

Voorziening langdurig zieken

De instelling is eigen risicodragers 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.

Voorziening groot onderhoud

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Voor het bestuurskantoor (De Wijndijk) wordt geactiveerd en afgeschreven. Voor de (nieuwbouw) school in Venlo wordt de voorziening groot onderhoud gevormd.

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 Wijndijk is er een bestemmingsreserve gevormd.

De Wereld v/d Wijnberg

Als maatschappelijke organisatie geven we met medewerkers en kinderen, in de vorm van een

de Wijnberg, Venlo

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.

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

de Wijnberg, Venlo

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.

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 2024 is 111,9%

Per ultimo 2023 was deze 110,5%

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

de Wijnberg, Venlo

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.

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	6.524.907	6.375.591	6.609.512
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	33.092	85.284	66.644
Overige baten	9	776.193	1.002.500	603.868
		<u>7.334.192</u>	<u>7.463.375</u>	<u>7.280.023</u>
Lasten				
Personele lasten	10	6.188.553	6.127.441	5.466.701
Afschrijvingen	11	161.230	148.925	145.337
Huisvestingslasten	12	280.908	449.250	228.771
Overige instellingslasten	13	947.439	1.088.000	1.091.275
		<u>7.578.129</u>	<u>7.813.617</u>	<u>6.932.084</u>
Saldo baten en lasten		<u>-243.938</u>	<u>-350.242</u>	<u>347.940</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten		33.310	0	16.201
Financiële lasten	14	944	1.000	1.016
Financiële baten en lasten		<u>32.366</u>	<u>-1.000</u>	<u>15.185</u>
Resultaat		<u><u>-211.571</u></u>	<u><u>-351.242</u></u>	<u><u>363.125</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024

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.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-243.938		347.940
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	161.230		145.337	
- Mutaties voorzieningen	<u>8.004</u>		<u>-137.242</u>	
		169.234		8.095
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-146.634		-52.136	
- Kortlopende schulden	<u>-489.329</u>		<u>547.637</u>	
		<u>-635.963</u>		<u>495.501</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-710.666		851.535
- Ontvangen interest	33.310		16.201	
- Betaalde interest	<u>-944</u>		<u>-1.016</u>	
		<u>32.366</u>		<u>15.185</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-678.300		866.720
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-492.701</u>		<u>-611.253</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-492.701		-611.253
Mutatie liquide middelen		<u><u>-1.171.001</u></u>		<u><u>255.467</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.710.301		3.454.834	
Mutatie liquide middelen	<u>-1.171.001</u>		<u>255.467</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.539.299</u></u>		<u><u>3.710.301</u></u>

de Wijnberg, Venlo

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€

1 Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	626.722	0
OLP en apparatuur	41.961	57.639
Meubilair	376.416	218.018
ICT	117.255	114.385
MVA in uitvoering	0	491.057
Technische zaken	153.186	99.975
Inventaris en apparatuur	10.301	13.296
	<u>1.325.842</u>	<u>994.371</u>

de Wijnberg, Venlo

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	MVA in uitvoering	OLP & apparatuur	Inventaris en apparatuur	Totaal
<i>Boekwaarde 31-12-2023</i>								
Aanschaffingswaarde	0	151.000	440.889	286.540	491.057	146.808	62.503	1.578.797
Cumulatieve afschrijvingen	0	-51.024	-222.871	-172.155	0	-89.169	-49.207	-584.426
Boekwaarde 31-12-2023	<u>0</u>	<u>99.975</u>	<u>218.018</u>	<u>114.385</u>	<u>491.057</u>	<u>57.639</u>	<u>13.296</u>	<u>994.371</u>
<i>Mutaties</i>								
Investerings	642.537	65.965	205.792	66.416	-491.057	0	3.327	492.980
Desinvesteringen	0	-1.000	-84.991	-125.055	0	-45.475	-13.145	-269.666
Afschrijvingen	-15.815	-12.754	-47.394	-63.545	0	-15.678	-6.322	-161.508
Afschrijvingen desinvesteringen	0	1.000	84.991	125.055	0	45.475	13.145	269.666
Mutaties boekwaarde	<u>626.722</u>	<u>53.211</u>	<u>158.398</u>	<u>2.871</u>	<u>-491.057</u>	<u>-15.678</u>	<u>-2.995</u>	<u>331.472</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2024</i>								
Aanschaffingswaarde	642.537	215.965	561.690	227.901	0	101.333	52.684	1.802.111
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-15.815</u>	<u>-62.778</u>	<u>-185.274</u>	<u>-110.645</u>	<u>0</u>	<u>-59.372</u>	<u>-42.383</u>	<u>-476.269</u>
Boekwaarde 31-12-2024	<u>626.722</u>	<u>153.186</u>	<u>376.416</u>	<u>117.255</u>	<u>0</u>	<u>41.961</u>	<u>10.301</u>	<u>1.325.841</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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€

2 Vorderingen

Debiteuren	43.847	56.152
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>495.705</u>	<u>336.766</u>
	<u>539.552</u>	<u>392.918</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vordering Mutsaersstichting	250.000	0
Vordering vrienden Mutsaersstichting	50.000	0
Overige vorderingen*	184.776	100.707
Vooruitbetaalde kosten	0	217.047
Overige overlopende activa	<u>10.929</u>	<u>19.012</u>
	<u>495.705</u>	<u>336.766</u>

*In de overige vorderingen is een vordering van € 47K opgenomen op de gemeente. Het is nog onzeker of dit bedrag ontvangen gaat worden. Gesprekken hierover zijn gaande.

De vorderingen op de Mutsaersstichting en de vrienden Mutsaersstichting zijn eveneens onzeker of deze ontvangen zullen worden.

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€

3 Liquide middelen

Kasmiddelen	1.229	1.060
Banktegoeden	<u>2.538.070</u>	<u>3.709.241</u>
	<u>2.539.299</u>	<u>3.710.301</u>

Kasmiddelen

Kas	<u>1.229</u>	<u>1.060</u>
	<u>1.229</u>	<u>1.060</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	494.271	2.081.643
Spaarrekening	<u>2.043.799</u>	<u>1.627.598</u>
	<u>2.538.070</u>	<u>3.709.241</u>

de Wijnberg, Venlo

PASSIVA

4 Eigen Vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2024	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	2.463.437	-222.329	0	2.241.108
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Kwaliteits-en toekomstontw.Reserve	300.000	100.000	0	400.000
Nieuwbouw Venlo	600.000	-35.286	0	564.714
De Wereld v/d Wijnberg	53.957	-53.957	0	0
	<u>953.957</u>	<u>10.757</u>	<u>0</u>	<u>964.714</u>
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	<u>953.957</u>	<u>10.757</u>	<u>0</u>	<u>964.714</u>
Eigen Vermogen	<u>3.417.398</u>	<u>-211.571</u>	<u>0</u>	<u>3.205.827</u>

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2024 ad € -211.571 als volgt over de reserves.

	2024	
	€	
Resultaat algemene reserve		-222.329
Kwaliteits-en toekomstontw.Reserve	100.000	
Nieuwbouw Venlo	-35.286	
De Wereld v/d Wijnberg	<u>-53.957</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		<u>10.757</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		10.757
Resultaat Eigen vermogen		<u>-211.571</u>

de Wijnberg, Venlo

	Saldo 01-01-2024	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Langdurig zieken	164.616	71.281	-99.120	0	136.777
Jubilea	65.319	6.623	0	0	71.943
	<u>229.935</u>	<u>77.904</u>	<u>-99.120</u>	<u>0</u>	<u>208.720</u>
Overig:					
Onderhoud	0	29.219	0	0	29.219
	<u>0</u>	<u>29.219</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.219</u>
Voorzieningen	<u>229.935</u>	<u>107.124</u>	<u>-99.120</u>	<u>0</u>	<u>237.939</u>

Toelichting voorzieningen:

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

Uitsplitsing:

	Jubilea	Langdurig zieken	Groot onderhoud	Totaal
Kort < 1 jaar	9.543	118.957	3.037	131.537
Middellang 1-5 jaar	14.646	17.820	14.201	46.667
Langlopend > 5 jaar	47.754	0	11.981	59.735
	<u>71.942</u>	<u>136.777</u>	<u>29.219</u>	<u>237.939</u>

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€

6 Kortlopende schulden

Crediteuren	186.882	466.855
Belasting en premie sociale verzekeringen	316.220	269.020
Schulden terzake van pensioenen	77.766	71.148
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>380.060</u>	<u>643.233</u>
	<u>960.928</u>	<u>1.450.256</u>

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	309.917	261.127
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>6.303</u>	<u>7.893</u>
	<u>316.220</u>	<u>269.020</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Coöperatie KEC Roermond	0	200.000
Coöperatie KEC Weert	0	75.000
Overige kortlopende schulden	153.075	33.542
OCW niet geormerkt: Overig	12.500	12.500
Nog te betalen vakantiegeld / bindingstoelage	206.151	193.939
Vooruitontvangen bedragen	<u>8.334</u>	<u>128.252</u>
	<u>380.060</u>	<u>643.233</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	
OCW: Subs. Basisvaardigheden	VBV22-PO-1665	nov-22	Onderhanden
OCW: Zij-instroom	3/ 040 / 39991	sep-23	Onderhanden
OCW: Subs. Basisvaardigheden	VBV23-PO-2580	mei-23	Onderhanden
OCW: Zij-instroom	4/ 037 / 39992	feb-24	Onderhanden
OCW: Subs. Basisvaardigheden	VBV24-PO-2639	jun-24	Onderhanden
Subs. onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23278	nov-23	Onderhanden
Subs. onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL210159	nov-21	Onderhanden
Subs. onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24037	mei-24	Onderhanden
	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.

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

Baten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
7 (Rijks)bijdrage			
Vergoeding Personeel	6.220.551	6.129.158	6.089.807
MI garantie LGF	0	0	9.227
Vergoeding PAB	149.315	141.849	153.944
OCW-subsidie lerarenbeurs	10.000	0	15.000
Overige subsidies Ministerie van OCW	29.583	0	12.500
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	0	0	167.247
Bijzondere bekostigingen OCW	111.905	101.285	146.426
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	3.553	3.300	15.361
	<u>6.524.907</u>	<u>6.375.591</u>	<u>6.609.512</u>

8 Overige overheidsbijdrage en subsidies

Gemeente: verg. gymzaal en tijdelijke huisvesting	32.808	37.500	48.283
Gemeente: eerste inrichting	284	284	861
Overige overheidsbijdragen personeel	0	47.500	17.500
	<u>33.092</u>	<u>85.284</u>	<u>66.644</u>

9 Overige baten

Overige baten leerling trajecten	623.565	952.500	564.451
Overige baten personeel	9.562	0	0
Verkoop activa	-279	0	0
Overige baten	143.344	50.000	39.417
	<u>776.193</u>	<u>1.002.500</u>	<u>603.868</u>

Lasten

10 Personele lasten

Lonen en salarissen	4.596.374	5.848.941	4.182.765
Sociale lasten	666.914	0	595.422
Premies PF	71.142	0	88.587
Pensioenlasten	635.389	0	591.250
Overige personele lasten	390.328	338.500	75.129
Uitkeringen (-/-)	-171.593	-60.000	-66.451
	<u>6.188.553</u>	<u>6.127.441</u>	<u>5.466.701</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten bovenschools	172.914	167.252	163.614
Salariskosten OP	3.171.775	3.178.707	2.585.701
Salariskosten OOP	2.360.040	2.130.492	2.007.999
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	0	76.379	32.892
Salariskosten vervanging BAPO	6.871	0	1.344
Salariskosten werkdrukvermindering OP	158.153	44.772	91.727
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	0	120.132	86.799
Salariskosten NPO	0	0	451.670
Opname onbetaald verlof	251	0	2.786
Salariskosten WKR en studieverlof	9.625	2.500	4.486
Onkostenvergoeding via salaris	62.490	73.139	14.279
Salariskosten ouderschapsverlof	27.698	40.381	14.727

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Correctie sociale lasten	-666.914	0	-595.422
Correctie premies PF	-71.142	0	-88.587
Correctie pensioenen	-635.389	0	-591.250
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	15.185	0
	<u>4.596.374</u>	<u>5.848.941</u>	<u>4.182.765</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>666.914</u>	<u>0</u>	<u>595.422</u>
	<u>666.914</u>	<u>0</u>	<u>595.422</u>

Premies PF

Premies PF	<u>71.142</u>	<u>0</u>	<u>88.587</u>
	<u>71.142</u>	<u>0</u>	<u>88.587</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>635.389</u>	<u>0</u>	<u>591.250</u>
	<u>635.389</u>	<u>0</u>	<u>591.250</u>

Overige personele lasten

Nascholing	78.070	100.000	86.414
Kosten Arbo	29.113	30.000	16.930
Dotatie voorziening langdurig zieken	71.281	0	164.616
Vrijval voorziening langdurig zieken	-99.120	0	-309.021
Dotatie voorziening jubilea	6.623	3.500	20.221
Reis en verblijfkosten	22.465	40.000	22.834
Loonkosten niet via sal.administratie	105.289	0	0
Overige personeelskosten	85.502	115.000	73.136
Salariskosten extern personeel	91.104	50.000	0
	<u>390.328</u>	<u>338.500</u>	<u>75.129</u>

Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)	<u>-171.593</u>	<u>-60.000</u>	<u>-66.451</u>
	<u>-171.593</u>	<u>-60.000</u>	<u>-66.451</u>

Personeelsbezetting

	2024	2023
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OP	32,66	32,78
Onderwijsondersteunend met behandeltaken	20,91	16,49
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken	<u>12,12</u>	<u>14,74</u>
	<u>66,69</u>	<u>65,01</u>

WNT-verantwoording 2024 Onderwijsstichting de Wijnberg

De WNT is van toepassing op onderwijsinstelling de Wijnberg. Het voor de onderwijsinstelling de Wijnberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 166.000.

Baten € 7 miljoen, 4 complexiteitspunten.

Aantal leerlingen 270; 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^e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	G. Nijboer	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.307	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.693	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 166.000</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 166.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	G. Nijboer	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.427	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.564	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 158.991</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000	
Bezoldiging	€ 158.991	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	Y. Klooster Scheepstra	J. Mangnus
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	07-03 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 10.416	€ 11.625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.410	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 10.416	€ 11.625
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1		J. Mangnus
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging		€ 7.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 15.900

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 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	15.815	0	0
OLP en apparatuur	15.669	15.953	16.240
ICT	63.545	74.676	74.463
Afschrijving meubilair	47.143	42.435	38.758
Technische zaken	12.754	9.998	10.105
Afschrijving inventaris en apparatuur	6.305	5.864	5.770
	<u>161.230</u>	<u>148.925</u>	<u>145.337</u>
12 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	23.333	17.500	36.277
Dotatie onderhoudsvoorziening	29.219	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	23.253	25.000	3.496
Energie en water	40.552	60.000	53.979
Schoonmaakkosten	97.207	94.500	91.252
Heffingen	0	250	0
Bewaking en beveiliging	3.191	2.000	0
Bijdrage terreinen en overige diensten	37.575	50.000	41.643
Overige huisvestingslasten	26.577	200.000	2.123
	<u>280.908</u>	<u>449.250</u>	<u>228.771</u>
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	65.937	60.000	69.413
Accountantskosten	33.903	30.000	15.604
Telefoonkosten	12.467	18.000	17.975
Overige administratie- en beheer	434.030	423.500	269.077
	<u>546.338</u>	<u>531.500</u>	<u>372.069</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	2.000	1.056
	<u>0</u>	<u>2.000</u>	<u>1.056</u>
<i>Overige</i>			
Contributies	7.642	11.000	9.767
Sportdag, vieringen en schoolzwemmen	15.243	19.850	13.113
Aansluiting radio / TV	632	1.000	1.032
Verzekeringen	4.767	10.000	14.227
Advertentiekosten en PR	8.079	8.100	26.512
Portikosten / drukwerk	651	2.200	2.324
PR	239	0	0
Kantinekosten	17.826	20.000	17.680
Schooltest / onderzoek / begeleiding	0	0	32
Bijdrage aan derden	54.894	175.000	278.353
Overige uitgaven	37.863	28.400	27.072
	<u>147.837</u>	<u>275.550</u>	<u>390.113</u>

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Leermiddelen en ICT</i>			
Onderwijsleerpakket	157.459	142.450	133.986
Informatietechnologie	93.977	135.000	153.527
Kopieerkosten	264	1.500	263
Vakoverstijgende gedifferentieerde werkvormen	1.565	0	40.260
	<u>253.265</u>	<u>278.950</u>	<u>328.037</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>947.439</u>	<u>1.088.000</u>	<u>1.091.275</u>

Financiële baten en lasten**Financiële baten**

Rentebaten	33.310	0	16.201
	<u>33.310</u>	<u>0</u>	<u>16.201</u>

14 Financiële lasten

Bankkosten	944	1.000	1.016
	<u>944</u>	<u>1.000</u>	<u>1.016</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>32.366</u>	<u>-1.000</u>	<u>15.185</u>
--	---------------	---------------	---------------

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	25.416	30.000	19.910
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>25.416</u>	<u>30.000</u>	<u>19.910</u>
Totaal accountantslasten	<u>25.416</u>	<u>30.000</u>	<u>19.910</u>

de Wijnberg, Venlo

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2024 EUR	Resultaat jaar 2023 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 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 in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In verband met de overgang naar Aloysius zijn er in vanaf 01-01-2025 geen langlopende verplichtingen meer.

de Wijnberg, Venlo


B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Per 01-01-2025 voegt onderwijsinstelling de Wijnberg zich bij Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg.

de Wijnberg, Venlo

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door Directeur bestuurder te Venlo op 22-5-2025.


J. Nijboer

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 22-5-2025 door Toezichhoudend bestuur.

Ymse Klooster-
Scheepstra

J. Mangnus




.....

.....

.....

.....

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 toezichhoudend bestuur van Onderwijsstichting De Wijnberg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 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.

Qconcepts

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Benadrukking van de bestuurlijke overdracht van Onderwijsstichting De Wijnberg aan Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg per 1 januari 2025

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel “Continuïteitsveronderstelling” in de toelichting op pagina 59 van het jaarverslag. Per 1 januari 2025 heeft een bestuurlijke overdracht plaatsgevonden waarbij alle activiteiten en bijbehorende rechten en verplichtingen van Onderwijsstichting De Wijnberg zijn overgedragen aan Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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 2024 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 2024 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 bestuurs-verslag 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 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur bestuurder en het toezichhoudend 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 Onderwijsaccountants-protocol OCW 2024.

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 die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar werkzaamheden 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 gerede 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 2024, 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 fraude of fouten,
 - 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 onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door 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 onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderwijsinstelling 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, 22 mei 2025
Q-Concepts Accountancy B.V.

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