

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2021



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	54

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	55
B2 Balans per 31 december 2021	60
B3 Staat van baten en lasten 2021	62
B4 Kasstroomoverzicht 2021	63
B5 Toelichting behorende tot de balans	64
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	70
Model E verbonden partijen	79
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	80
C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	81
Ondertekening Jaarverslag	82
C2 Controleverklaring	83



de Wijnberg
dat zijn wij!

Jaarverslag 2021



Schoolgegevens de Wijnberg Onderwijsexpertise SO-VSO

Brinnummer:	01UQ
Contact school:	077-3217650 Postweg 88, 5915 HB Venlo info@dewijnberg.nl www.dewijnberg.nl
Bovenschools directeur:	Guido Nijboer*
Voorzitter toezichthoudend bestuur:	Matthieu Goedhart*
Scholen op de kaart:	scholenopdekaart
*Contact via:	k.driessen@dewijnberg.nl of 077-3217650



Inhoudsopgave

	4
<i>Voorwoord</i>	4
<i>Leeswijzer</i>	5
<i>Vaststelling</i>	5
1. De Wijnberg dat zijn wij!	7
1.1 <i>Profiel</i>	7
1.2 <i>Organisatie</i>	9
1.3 <i>Toelatingsbeleid</i>	9
1.4 <i>Governance</i>	9
1.5 <i>Klachtenregeling</i>	10
1.6 <i>Verbonden partijen</i>	10
2. Verantwoording van het beleid	12
2.1 <i>Onderwijs</i>	12
2.2 <i>Kwaliteitszorg</i>	20
2.3 <i>Personeel en professionalisering</i>	22
2.4 <i>Resultaten uit de teams</i>	27
2.5 <i>Huisvesting en ICT</i>	31
2.6 <i>Financiële paragraaf</i>	32
2.7 <i>Continuïteitsparagraaf</i>	42
2.8 <i>Verslag toezichhoudend bestuur</i>	50
<i>Bijlage 1: Verslag medezeggenschapsraad</i>	52



Voorwoord

'De kracht van verbinding'

Wijnberg professionals hebben een natuurlijke drive om het beste te doen voor hun leerlingen, collega's, ouders en netwerkpartners. In deze periode, waarin Corona nog steeds een grote rol speelt, loopt men in deze drive nog wel eens vast in het 'hoe dan?' Hoe kunnen we de kwaliteit blijven bieden met een veelheid aan (corona gerelateerde) onzekerheden en vraagstukken voor de dag van morgen.

Afgelopen jaar schreef ik over de kracht van ieder individu en deze als uitgangspunt te nemen. Al werkend komen we meer en meer tot inzicht hoe we al deze krachten anders kunnen inzetten ten behoeve van de grotere groep of (thematische) vraagstukken. Het uitgangspunt is dat iedereen wijsheid meeneemt in de vorm van ervaring, vaardigheden, kennis en perspectieven op de werkelijkheid. We nemen allemaal wat anders mee. Als we dat met elkaar delen beschikken we samen over veel meer wijsheid dan ieder afzonderlijk. In gesprek met elkaar luisteren we openhartig en mogen we vrijuit spreken. Naarmate we leren die gedeelde wijsheid als groep beter te benutten, des te beter gaan we als geheel functioneren. Dit is onze 'hoe dan', immers de Wijnberg, dát zijn wij!

De opbrengst van deze complementaire overtuiging zien we dan ook in toenemende mate terug in de resultaten van onze processen, besluiten en thema's. Alle beschreven onderdelen in het jaarverslag zijn dan ook afkomstig van diverse thematische groepen, waarin een gewogen afspiegeling vertegenwoordigd is van onze gehele organisatie.

Ik wens u veel leesplezier!

Guido Nijboer
Bovenschools directeur




Leeswijzer

- Het eerste deel van dit jaarverslag bestaat uit een inleiding en een beeldend overzicht van de belangrijkste behaalde resultaten en opbrengsten in 2021 waar wij als onderwijsexpertise trots op zijn;
- Het tweede deel bevat een beschrijving vanuit de verander- en verbeteronderwerpen die in 2021 aan bod gekomen zijn. Vanuit een korte algemene uitleg volgt er per gebied een beschrijving van de opbrengsten en resultaten die in 2021 behaald zijn;
- In het derde deel volgt de financiële verantwoording met daarin opgenomen de continuïteitsparagraaf en het verslag vanuit het toezichthoudend bestuur;
- In de bijlage is het jaarverslag van de MR opgenomen.

Vaststelling

De bovenschools directeur en het toezichthoudend bestuur van de Wijnberg Onderwijsexpertise SO – VSO hebben het jaarverslag 2021 vastgesteld.



Bovenschools directeur, Guido Nijboer
Venlo, 17-03-2022



Voorzitter toezichthoudend bestuur, Matthieu Goedhart

Venlo, 17-03-2022

Jaarverslag de Wijnberg

In één oogopslag



CORONA

Tijdens de lockdown hebben we onderwijs op afstand gegeven.



SCHOOLPROGRAMMA NPO

Inzet NPO t.b.v. sociaal emotionele ontwikkeling en verbeteren feedback.



LEREN LEREN EN SOCIAAL GEDRAG

Deze vakoverstijgende leerlijnen zijn geïmplementeerd.



AMBULANT ONDERWIJSAANBOD

Dit aanbod is uitgebreid en doorontwikkeld.



GEZONDE WIJNBERG

In Venlo is een parcours voor de Daily Mile aangelegd waar klassen wekelijks gebruik van maken.



UITSTROOMPROFIELEN VERVOLGONDERWIJS

De kadernotitie wordt uitgewerkt in pilots.



UITSTROOMPROFIEL ARBEID

Er is een doorlopende leerlijn gerealiseerd.



VEILIGHEID

Protocol omgaan met agressie zorgt voor eenduidig handelen.



A3 JAARPLANNEN

Jaarplannen brengen focus, samenhang en doelgerichtheid.



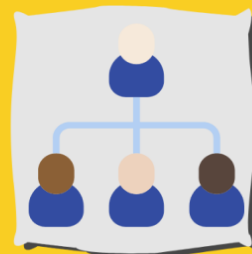
SAMENWERKING CONCERN

Samenwerking in coronacrisisteam en bij aanbestedingstraject zorg.



INTEGRAAL PERSONEELSBELEID

Het IPB brengt verbinding en samenhang in het personeelsbeleid.



ORGANISATIEONTWIKKELING

We werken resultaatgericht en thematisch samen.



1. De Wijnberg dat zijn wij!

1.1 Profiel

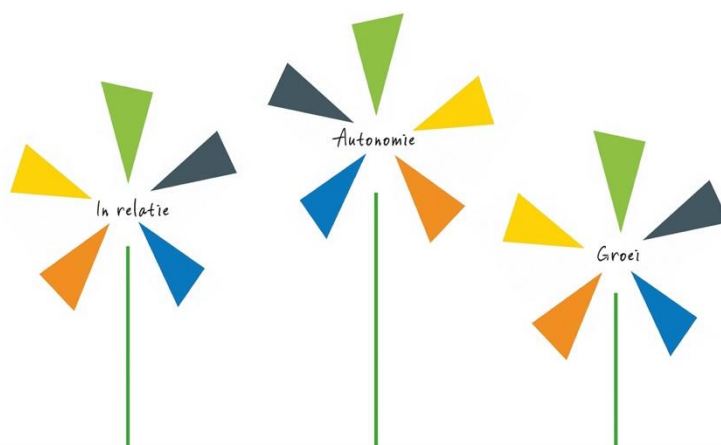
Missie

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

Visie

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

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



ik OK – jij OK

Speerpunten – succesbepalende factoren

In het schoolplan 2021-2025 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.

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

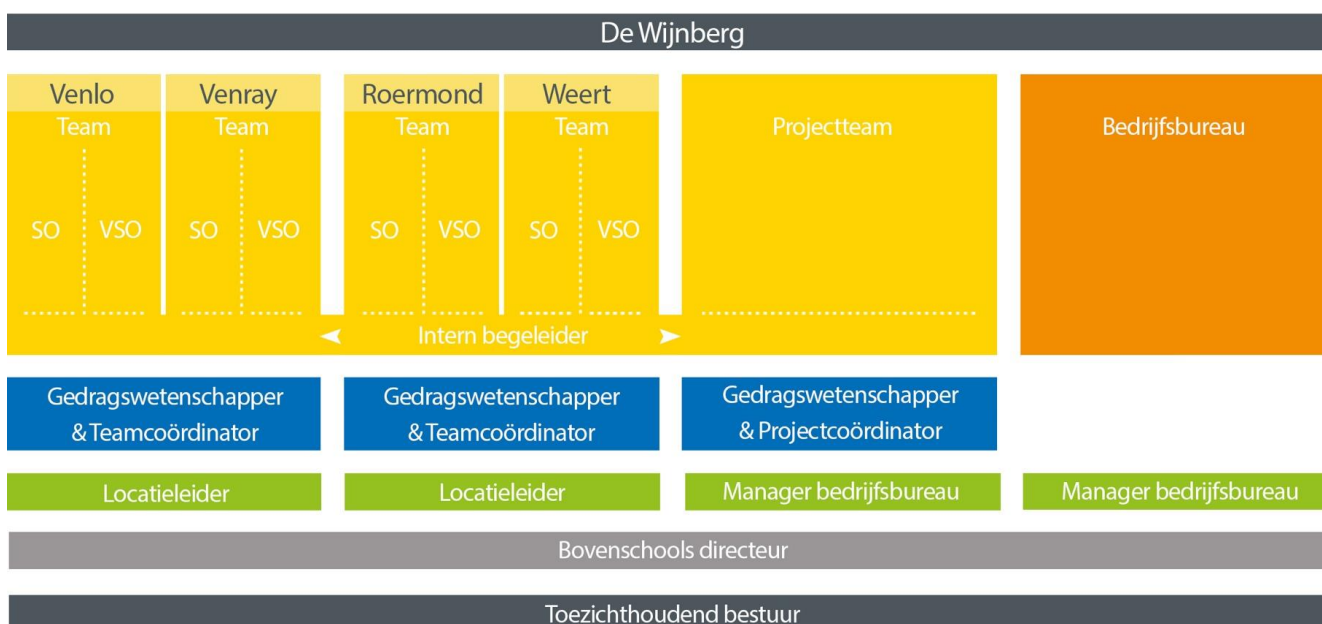
1.2 Organisatie

Juridische structuur

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

Organisatiestructuur

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



1.3 Toelatingsbeleid

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

1.4 Governance

We werken volgens de Code Goed Bestuur zoals opgesteld door de PO Raad. Met de Code Goed Bestuur als kader voor het scheiden van functies van bestuur en intern toezicht, heeft de Wijnberg vanuit artikel 5 (bijlage 1, modaliteit 2c en 3) dit vastgelegd in het document 'reglement bestuur en directeur'. Daar waar 'tegenspraak' georganiseerd dient te worden, wordt dit vormgegeven binnen het toezichthoudend bestuur en de MR.

Het vastgestelde reglement voorziet in:

- Binnen de Wijnberg treedt het bestuur op als toezichthouder.
- Binnen de Wijnberg treedt de bovenschools directeur op als bestuur (bestuurlijke volmacht met reikwijdte).

Via de medezeggenschapsraad hebben ouder(s)/verzorger(s) en personeel zeggenschap op het beleid van onze organisatie. Elke 6 weken vindt er overleg plaats tussen de MR en de

bovenschools directeur waar informatie wordt gedeeld en de MR actief meedenkt in lopende ontwikkelingen. In Bijlage 1 is het jaarverslag van de MR opgenomen.

1.5 Klachtenregeling

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

In 2021 is één officiële klacht ingediend bij de Geschillen Commissie Bijzonder Onderwijs. Deze klacht is ongegrond verklaard en er waren geen aanvullende adviezen voor het bevoegd gezag.

1.6 Verbonden partijen

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

Leerlingen

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

Ouders

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

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

Medezeggenschapsraad (MR)

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

Concern

Vanaf dit jaar zijn er met onze samenwerkingspartners van het concern concernbeleidsdagen georganiseerd. Hierin verbinden we ons beleid met dat van onze samenwerkingspartners.

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 uitstroombrochure.



Samenwerkingsverbanden (SWV)

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

Door onze regionale functie komen leerlingen uit meer samenwerkingsverbanden dan alleen degene waar we actief in overleggen deelnemen. Dit is het geval bij nog ca. 13 samenwerkingsverbanden. Daardoor dragen we met onze expertise bij aan de opdracht die passend onderwijs heet.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

We nemen deel aan zes ondersteuningsplanraden van de samenwerkingsverbanden PO en VO in Noord- en Midden-Limburg. De belangrijkste gespreksonderwerpen bij de bijeenkomsten in 2021 waren: onderwijs tijdens corona, NPO, inspectiekader van het onderwijs uitvoering, afbouw bovenmatige reserves, regionaal beleidsplan jeugd, ondersteuningsplan, jaarplan en jaarverslag, thuiszitters, kwaliteitszorg, activiteitenplan en relatie OPR/SWV, reglementen en huishoudelijk reglement van OPR, financiën per kwartaal, (meerjaren)begroting en risicoprofiel, inspectieverslag, onderwijsinspectie, project kwaliteitszorg, interne kwaliteitscyclus, (innovatie)projecten en ontwikkelingen binnen scholen, Grippa en ambulante begeleiding.

Gemeenten. Door onze bovenregionale functie werken we samen met veel gemeenten op het gebied van huisvesting, LEA, OOGO, leerlingenvervoer en transformatieplannen.

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. Het 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 vervolgstap de school, samen met de leerling, diens ouders/verzorgers en behandelaren, toewerkt. Hiermee geven we planmatig en doelgericht vorm aan ons onderwijs.

Orthopedagogische opdracht

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

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

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

Didactische opdracht

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

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

2.1.1 Leerlingen

Aantal leerlingen

Het totaal aantal leerlingen op 01 februari 2021 was 312 en op 01 oktober 289 leerlingen. Door onze kortdurende trajecten hebben we te maken met dagelijkse in-, door- en uitstroom van leerlingen, waardoor onze leerlingenaantallen gedurende het jaar fluctueren. Dit is terug te zien in onderstaande tabel. Een tweede effect is dat we gedurende het jaar meer leerlingen onderwijs bieden dan op de peildata aanwezig zijn. In het kalenderjaar 2021 hebben in totaal 449 leerlingen onderwijs gevolgd.

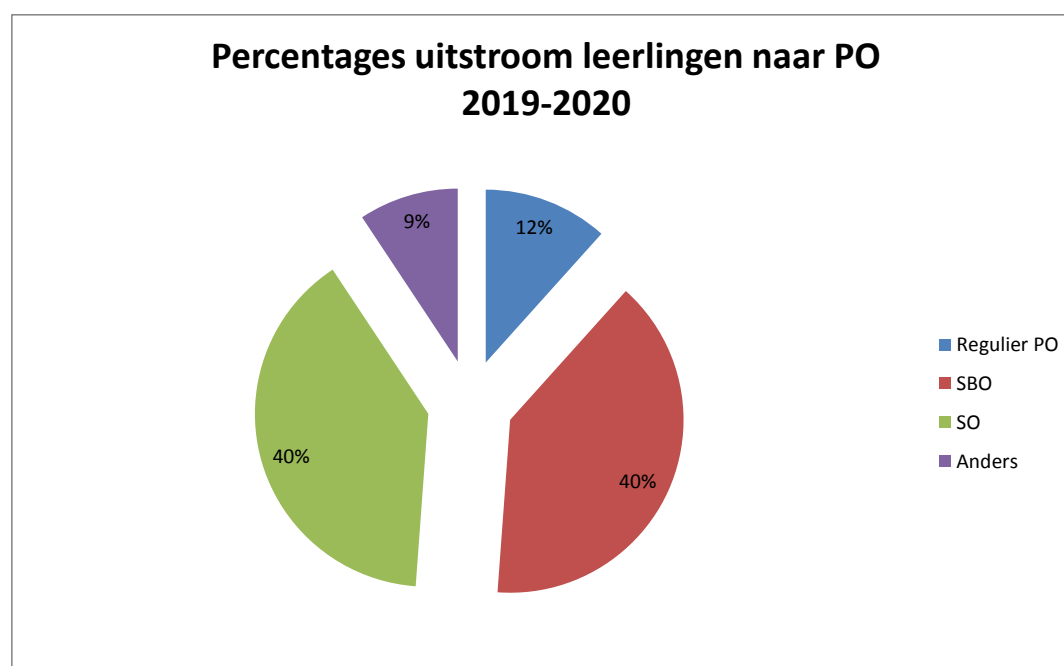
	Leerlingenaantal 1 februari 2021	Leerlingenaantal 1 oktober 2021
Venlo	156	160
Roermond	64	44
Venray	14	16
Weert	23	19
Ambulant onderwijsaanbod	55	50
Totaal	312	289

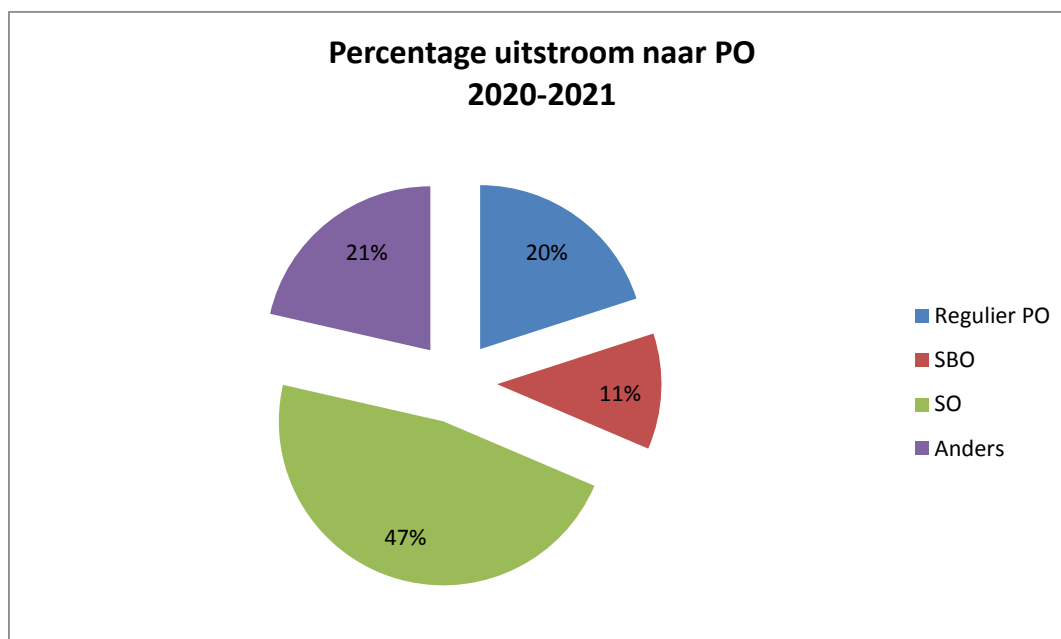
Naast leerlingen die op basis van inschrijving bij ons naar school gaan, bieden we de mogelijkheid om op basis van een overeenkomst (met de school) of een arrangement (vanuit het samenwerkingsverband) tijdelijk onderwijs te volgen.

	Leerlingenaantal 1 februari 2021	Leerlingenaantal 1 oktober 2021
Ingeschreven leerlingen	280	260
Overeenkomsten	32	29
Totaal	312	289

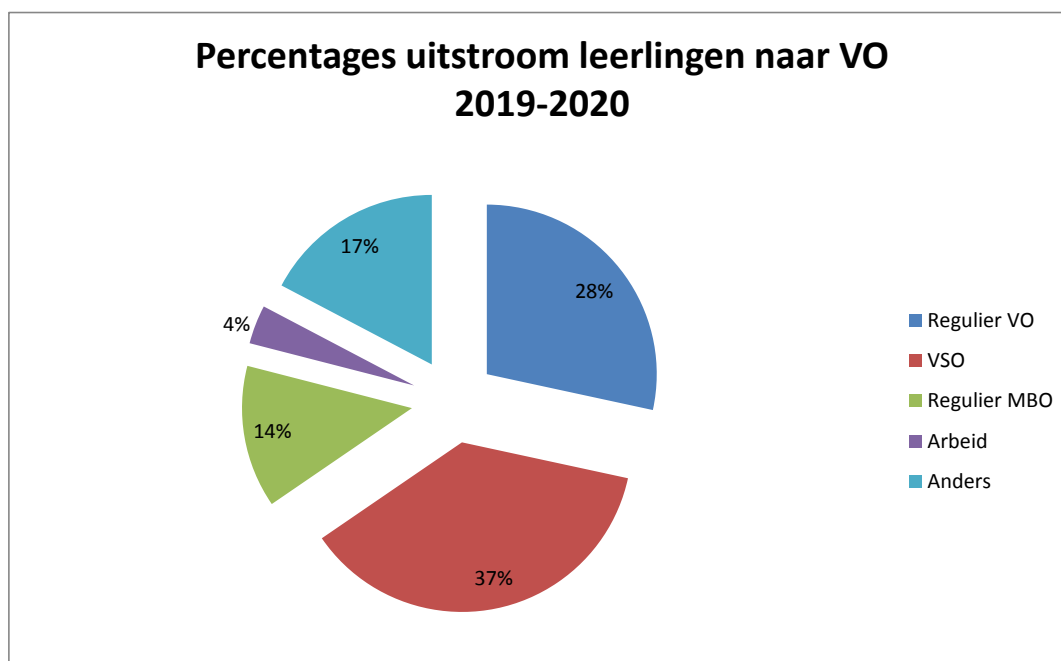
Leerlingenuitstroom

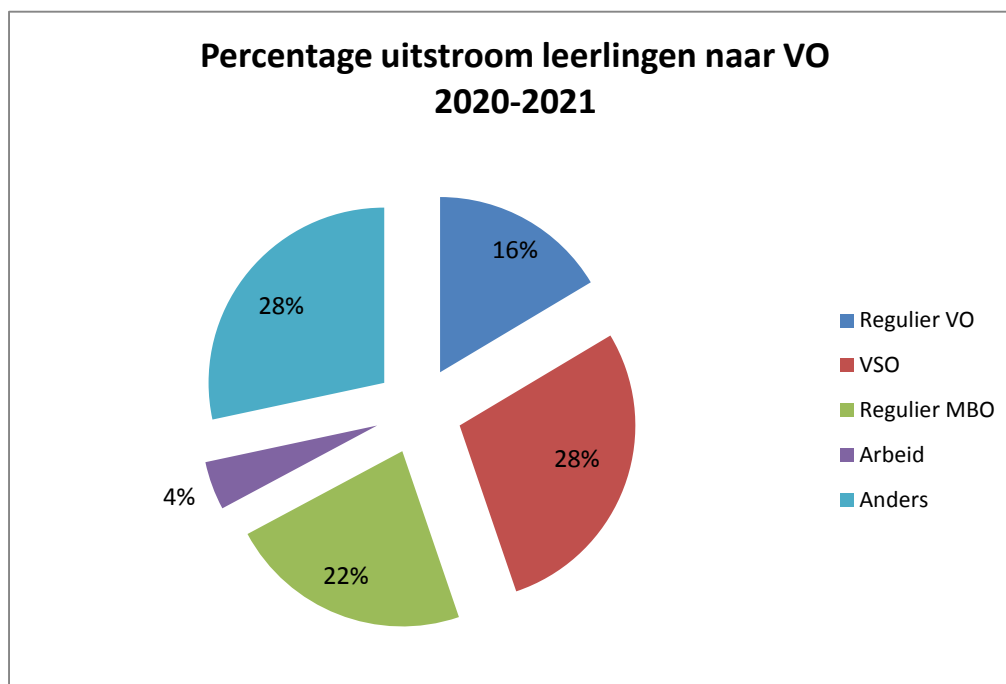
In het schooljaar 2020-2021 zijn er in totaal 137 leerlingen uitgestroomd. In de volgende overzichten de uitstroombewegingen naar het vervolgonderwijs. Hieronder de uitstroom van de afgelopen twee schooljaren.





De afgelopen twee jaar is de uitstroomcategorie 'anders' bij onze SO leerlingen gestegen. Het betreft hier ook een grotere groep schoolverlaters ten opzichte van het voorgaand schooljaar die doorstromen naar het V(S)O. Daarnaast zien we een stijging van de uitstroom naar het SO en een aanzienlijke daling naar het SBO.





We zien de afgelopen twee jaar een tendens dat meer VSO leerlingen uitstromen naar het MBO in plaats van naar het VO. Dit houdt verband met de trend dat VSO leerlingen ouder zijn als ze uitvallen in het VO, waardoor er bij uitstroom vaker de keuze is tussen VO en MBO. Wij sluiten hier met ons aanbod op aan door de MBO trajecten.

We zien dat de uitstroom “anders” de afgelopen jaren een stijgende lijn laat zien. Dit zijn leerlingen die naar dagbesteding gaan, ontheffing leerplicht hebben of waarvan de uitstroom onbekend is door verhuizing of uitschrijving op basis van leeftijd of op eigen verzoek.

Bestendinging

Wij volgen leerlingen 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. In 2021 hebben we op basis van de verkregen data de eerste rapportages opgesteld. Hieruit blijkt dat de respons op de uitgezette vraag bij vervolgscholen dusdanig laag is dat we geen conclusies kunnen trekken uit de data. Zowel de privacywetgeving als de lage reactiebereidheid werken in ons nadeel. We gaan ons in 2022 beraden op dit proces.

2.1.2 Onderwijsachterstanden

Wanneer leerlingen bij de Wijnberg worden aangemeld is er naast de complexe problematiek, vaak sprake van onderwijsachterstand. Hiervoor bieden wij onderwijs op maat. Dit werken we uit in het opstellen van een ontwikkelingsperspectief plan (OPP). Door de periodes van afstandsonderwijs tijdens de lockdowns door corona worden deze achterstanden minder snel ingelopen, daar onze leerlingen gebaad zijn bij fysiek onderwijs en aanwezigheid van onze professionals.

2.1.3 Corona

Het in 2020 opgestelde integraal crisisteam is gecontinueerd. Zij bepaalt het beleid, communiceert met medewerkers, ouders en cliënten/leerlingen en bespreekt en adviseert in casuïstiek. In 2022 zal het integraal crisisteam zolang als nodig blijven inspelen op de landelijke ontwikkelingen.

Naar aanleiding van een schoolscan hebben we de volgende conclusies getrokken:

Bij alle betrokkenen heerst het gevoel en het inzicht dat het maximale is gehaald binnen de mogelijkheden van de coronaperiode. We hebben ons extra ingespannen om leerlingen binnen de boot te houden en bij te dragen aan hun ontwikkeling. Echter zijn we ons wel bewust van het verschil in het leerrendement met een jaar zonder corona, waarin je met een groot netwerk aan professionals via één kind, één plan een noodzakelijke rol vervult. Dit heeft ons motto ‘zo kort als

mogelijk, zo lang als nodig' danig onder druk gezet. Doorstroom naar vervolgscholen werd bemoeilijkt door de lockdown.

Het onder andere splitsen van groepen, wisseling van leraren, het gemis van de intensieve contact/relatie (tussen leraren, ouders, professionals onderling) enzovoort heeft effect op de sociaal emotionele ontwikkeling en de executieve functies van onze leerlingen gehad.

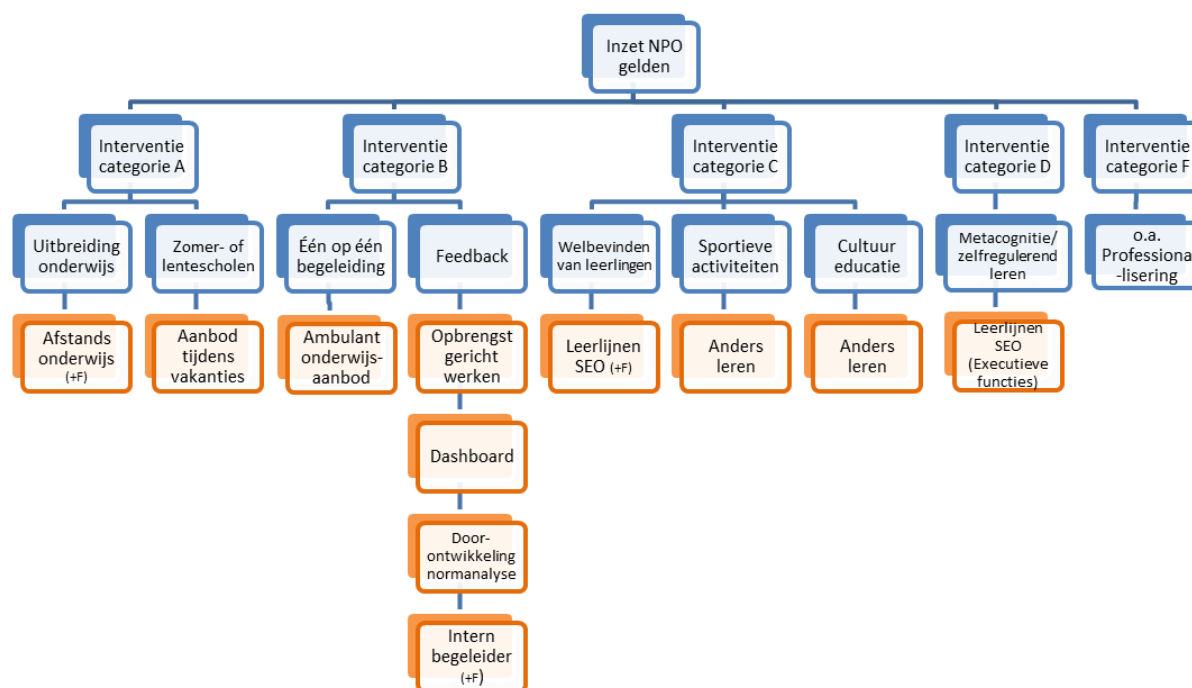
De behandelsetting van onze school maakt dat onze focus ligt op het leergeschied maken van ernstig vastgelopen kinderen/jongeren. Waarbij we voor de afstemming over het didactische aanbod voor de kinderen ook gebruik maken van de expertise/professionals van scholen in ons netwerk. Deze scholen waren verminderd tot niet beschikbaar gedurende coronatijd. De sowieso uitdagende context van didactiek op afstand, lesgeven aan een groep die niet de jouwe is, of lesgeven van vakken die normaal door een vakdocent gegeven worden, heeft een extra uitdaging gegeven voor onze professionals en remmend effect gehad op het leren van leerlingen. Hierdoor is de behoefte en noodzaak ontstaan om op ons didactisch aanbod meer regie te voeren.

2.1.4 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De coronamaatregelen om de scholen te sluiten hebben ook onze leerlingen geraakt, omdat onze leerlingen baat hebben bij fysiek onderwijs. De overheid biedt met het Nationaal Programma Onderwijs tijdelijk extra budget om aandacht te besteden aan de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen en in het inhalen van coronavertragingen.

Schoolprogramma

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



Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- We hebben onze keuze uit de NPO menukaart opgenomen in een schoolprogramma op basis van onze schoolscan. Het schoolprogramma is opgesteld met input van diverse functies en rollen volgens thematische overleggen. De MR heeft ingestemd.
- Het schoolprogramma is afgestemd met de gemeentes. De gemeentes ontvangen ook NPO gelden. Zij stemmen hun doelen af op de schoolprogramma's van alle scholen.
- De verantwoording van de inhoudelijke onderdelen van het schoolprogramma die we in 2021 gerealiseerd hebben staan elders in dit jaarverslag.

- Ambulant onderwijsaanbod- paragraaf 2.1.5
- Vakoverstijgende leerlijnen – paragraaf 2.1.8
- Afstandsonderwijs – paragraaf 2.1.11
- Dashboard – paragraaf 2.2.2

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 ambulante aanbod van onderwijs aan leerlingen die zijn uitgevallen in het onderwijs of (nogmaals) dreigen uit te vallen. Het overleg met het netwerk van samenwerkingsverbanden en gemeenten is hierin van wezenlijk belang en helpen we door in heel Limburg zogenaamde ‘knooppunt overleggen’ te beleggen.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Op een nieuwe projectlocatie in Zuid-Limburg hebben we samen met zorgpartners, vrijwilligersorganisaties en zzp-ers verder vorm en inhoud gegeven aan het integrale aanbod. Dit heeft geleid tot de begeleiding van leerlingen naar een passende plek binnen het onderwijs, zo regulier mogelijk, en naar arbeid. In 2022 wordt er in Brabant een nieuw project gestart.
- We hebben onze expertise actief ingezet ten dienste van het netwerk. Door de inzet van onze expertise en ambulante onderwijsaanbod hebben we flexibel op onderwijsvragen uit de zes samenwerkingsverbanden waarin we participeren kunnen inspelen.
- Het lopende project in Brabant is op een nieuwe locatie gehuisvest. Deze locatie biedt meer ruimte en mogelijkheden tot samenwerking met onze partners. In 2022 wordt er verder vorm en inhoud gegeven aan het integrale aanbod op deze locatie.
- De samenwerking tussen de projectlocaties en de reguliere locaties is geïntensiveerd, wat de doorstroommogelijkheden voor onze leerlingen bevordert. In 2022 wordt onderzocht hoe het onderwijsaanbod nog beter op elkaar kan aansluiten.
- De gemiddelde doorlooptijd van een traject bedraagt gemiddeld 7,4 maanden. Een traject loopt meestal van volledige uitval / thuiszitten tot aan een volledig pakket rondom zo regulier mogelijk schoolperspectief. We hebben een bestending van gemiddeld 92% na 6 maanden gerealiseerd.

2.1.6 Leerlingenzorg - schooleigen norm

Om te komen tot een optimaal onderwijsaanbod en onderwijsopbrengsten, hanteren we een schooleigen norm gekoppeld aan de overlegstructuur leerlingenzorg. Dit stelt leraren in staat zorgvuldig te handelen op het gebied van het aanbod van het onderwijs, de relatie met leerlingen, de te volgen procedure en de communicatie met de belanghebbenden. In de schooleigen norm staan zowel de drie pijlers van de orthopedagogisch opdracht als de normen voor de didactische opdracht. Twee keer per jaar vindt er een normanalyse plaats, met als doel kwalitatief en cyclisch duiden van onze onderwijsaanpak en resultaten.

Onze schooleigen norm op groot formaat bekijken? Kijk op onze website.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Er is met afvaardiging van het team onderzoek gedaan naar een manier om de normanalyse kwalitatief en kwantitatief beter te kunnen uitvoeren. Het resultaat van dit onderzoek is dat we de inhoud en het proces anders gaan inrichten: van verantwoorden naar verbeteren. Zodat de focus komt te liggen op het analyseren van succesfactoren en het verbeteren van ons onderwijs. Dit zal in 2022 plaats gaan vinden en loopt samen met het onderzoek naar een dashboard. Een systeem waarin we alle informatie onder kunnen brengen om vervolgens te gebruiken om te sturen.
- Er is in 2021 geen normanalyse afgenomen. Enerzijds doordat door Corona de leerlingen afwezig waren en toetsen niet zijn afgenomen. Daarbij hebben we voortschrijdend inzicht gekregen dat de normanalyse niet meer aansluit bij onze behoefte.

2.1.7 Veiligheid, gezondheid en milieu: de gezonde Wijnberg

Een nadere toelichting op ons veiligheidsbeleid is opgenomen in paragraaf 1.2 Onderwijskundig beleid van het schoolplan 2021-2024.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Via een thematisch overleg zijn vier protocollen en richtlijnen samengebracht in één protocol Omgaan met agressie. In 2022 wordt dit protocol geïmplementeerd in het hele team zodat we eenduidig handelen ten aanzien van agressief gedrag en het doen van incidentmeldingen.
- We doen mee aan het project 'de gezonde basisschool van de toekomst'. Hierin leren we leerlingen de effecten van een gezonde leefstijl.
 - Daily mile: om de school in Venlo is een parcours uitgezet waar de leerlingen kunnen rennen en wandelen. Klassen maken hier meerdere keren per week gebruik van. Dit parcours is gesponsord door het project IKS (Iedereen Kan Sporten) van de gemeente Venlo.
 - Stippencoach: we hebben deelgenomen aan een pilot vanuit het project Healthy Heroes van de gemeente Venlo. Dit zijn voedingslessen die gegeven zijn waarbij de leerlingen hebben hierbij geleerd wat gezonde voeding is.
 - Schoolfruit: de aanvraag bij de EU voor schoolfruit is ons dit jaar toegekend, waardoor we elke week groente en fruit kunnen uitdelen aan onze leerlingen.

2.1.8 Leerlijn sociaal gedrag en leren leren

In de schooleigen norm (zie paragraaf 2.1.6) staan zowel de drie pijlers van de orthopedagogische opdracht als de normen voor de didactische opdracht. Een van de pijlers van de orthopedagogische opdracht zijn de leerlijnen voor "sociaal gedrag" en "leren leren".

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- De vakoverstijgende leerlijn 'sociaal gedrag' is geïmplementeerd.
- Er heeft een professionaliseringdag plaatsgevonden om de manier van werken met de leerlijnen te herhalen en nieuwe medewerkers mee te nemen.
- De gestelde norm met betrekking tot de leerlijnen 'leren leren' en 'sociaal gedrag' is gehanteerd en we realiseren de gestelde normen.
- De leerlijnen zijn in de hele school en in iedere klas zichtbaar.
- De leerlijnen 'leren leren' en 'sociaal gedrag' zijn geborgd in de structuur leerlingenzorg.
- In 2022 vindt er een professionaliseringsdag plaats om ons verder te verdiepen in de leerlijnen.

2.1.9 Uitstroomprofielen VSO

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

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- De kadernotitie Vervolgonderwijs is vastgesteld en hieruit zijn drie projecten voortgekomen die in september 2021 van start zijn gegaan. Deze projecten worden in 2022 in pilots uitgewerkt. Hierin focussen we ons op:
 - De leerlijnen voor de kernvakken (vmbo, havo en vwo), een overzicht van methodes waarmee gewerkt kan worden (per vak/niveau) en een manier van hoe dit georganiseerd kan worden.
 - De zaakvakken worden door middel van projectmatig werken aangeboden, hiervoor wordt een database ontwikkeld. Ook is er behoefte aan samenwerking met andere scholen om leerlingen de mogelijkheid te bieden het onderwijs voor een deel te volgen op een andere school. Leerlingen kunnen hierdoor een volledig kwalificerend diploma behalen.
- Er is voor het uitstroomprofiel arbeid een doorlopende leerlijn gerealiseerd voor zowel de onder- en bovenbouw.
- Er is een voorbereidingstraject richting MBO Entree opgezet. Hiervoor is een klas geformeerd waar dezelfde vakken als op Entree onderwijs worden gegeven.
- De stagecarrousel is vanuit de onderbouw doorgetrokken naar de bovenbouw om leerlingen eens per week te laten oriënteren binnen een beschermde omgeving in de sectoren techniek, horeca, groen, zorg en dienstverlening. Daarnaast is er uitgebreid met opbouw van interne naar externe stage.

- Er is één MBO 2 traject van start gegaan. En in 2022 wordt gekeken of dit voor meerdere leerlingen mogelijk is.
- Er zijn twee leerlingen gediplomeerd voor MBO 1. In 2022 gaan meerdere leerlingen gebruik maken van dit aanbod.
- Er is voor leerlingen met het uitstroomprofiel Vervolgonderwijs HAVO/VWO een onderzoek gestart voor een regulier aanbod. Hierdoor stromen leerlingen stapsgewijs in, in het reguliere onderwijs. In 2022 wordt dit verder vormgegeven.
- Dit jaar hebben we een proces gestart om te komen tot samenwerking met de Velddijk en Den Hulster met als doel om afstroom van leerlingen te voorkomen. Deze samenwerking zal in 2022 verder vorm krijgen.

2.1.10 Internationalisering

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

2.1.11 Afstandsonderwijs

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

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

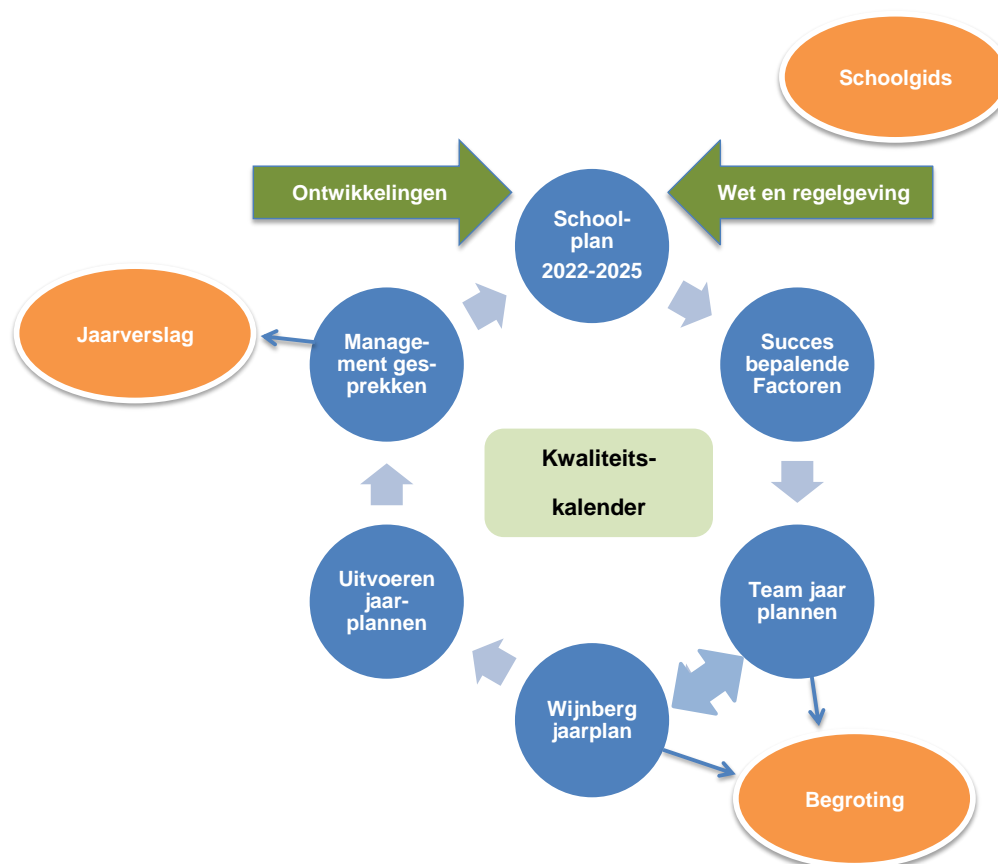
- Er is beleid opgesteld rondom afstandsonderwijs waarin beschreven staat hoe wij ons onderwijs op afstand inzetten (wie, wat, waar, hoe, wanneer).
- We hebben onderwijs op afstand ingezet op groepsbasis tijdens periodes van lockdown, quarantaine of ziekte om het onderwijs te continueren.
- We hebben onderwijs op afstand incidenteel ingezet op individuele basis bij thuiszitters in de regio. Met hen is (met succes!) gewerkt aan onderwijsdoelen gericht op terugkeer naar een schoolse setting.
- We hebben onderwijs op afstand ingezet bij onze fase-0 leerlingen om deze doelgroep van onderwijs te voorzien en om de stap naar een schoolse setting te verkleinen.
- We hebben geïnvesteerd in digitale, adaptieve applicaties die ondersteunend zijn aan het onderwijs op afstand.
- In 2022 wordt het onderwijs op afstand breder ingezet binnen onze locaties.

2.2 Kwaliteitszorg

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

2.2.1 Beleidscyclus

Een goede beleidscyclus ondersteunt het realiseren van onze doelen, het verkleinen van risico's en een solide financieel beleid waarmee we de continuïteit van de organisatie waarborgen. Een nadere beschrijving van onze beleidscyclus is opgenomen in paragraaf 2.7 Risico's en risicobeheersing. De beleidscyclus is een cyclisch proces waarin we steeds weer verbeteringen aanbrengen waardoor we het primair proces goed ondersteunen. Voor 2021 hebben we gewerkt aan het verder borgen van onze processen.



Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- We hebben voor het eerst de (team)jaarplannen opgesteld middels de A3 systematiek. Dit heeft geleid tot meer focus en samenhang in het werken aan onze doelen en het goede gesprek met elkaar voeren. In 2022 gaan we ons verder ontwikkelen op de thema's van het formuleren van de prestatie indicatoren en het bijhouden van de voortgang.
- De financiële rapportages van alle deelbegrotingen (projecten en regio's) zijn geborgd in Capisci en de kwaliteitskalender.
- Het verder decentraliseren van de financiële verantwoordelijkheid in de organisatie hebben we vormgegeven bij het opstellen van de begroting 2022. Door middel van thematische overleggen is input opgehaald uit alle teams.
- Er is een fysieke kwaliteitskalender ontwikkeld waarin alle beleidsprocessen die jaarlijks terugkomen (going concern-processen) in beeld zijn gebracht. Hierin is te vinden wie bij welk proces betrokken is vanuit welke rol én wanneer documenten opgeleverd worden, besproken

en vastgesteld. Het werken met de kwaliteitskalender leidt tot het borgen van het cyclisch werken bij de going concernprocessen.

2.2.2 Samenwerking concern

Vanaf dit jaar zijn er met onze samenwerkingspartners van het concern concernbeleidsdagen georganiseerd. Hierdoor zijn we in gesprek en verbinden we ons beleid met dat van onze samenwerkingspartners.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Er is een Integraal crisisplan voor alle concernpartners.
- We hebben samengewerkt bij sommige aanbestedingen voor sociaal domein.
- We zijn bestuurlijk vertegenwoordigd in het corona crisisteam van het concern.
- De ondersteunende diensten zijn integraal vormgegeven met onze partners in een serviceplatform (facilitair, ICT, academie, etc.).

2.2.3 Dashboard

Om beter richting te kunnen geven aan onze kwaliteit van onderwijs is het genereren van informatie cruciaal om patronen te herkennen en data te kunnen duiden. In de huidige coronaperiode is betrouwbaarheid van zowel didactische als pedagogische gegevens afgenomen. Graag onderzoeken wij hoe wij basisgegevens uniformer kunnen maken en in de vorm van een dashboard kunnen gieten, welke voldoet aan de wensen van onze organisatie. Dit levert betere en actuele informatie op die de leraar inzicht gaat geven in de ontwikkeling van de groep en het team ten aanzien van de gestelde doelen.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- We hebben in beeld gebracht welke onderdelen voor onze organisatie belangrijk zijn om op te nemen in een dashboard. Ook is een eerste verkenning gedaan naar welke systemen hiervoor passend kunnen zijn. In 2022 zal de ontwikkeling van het dashboard verder vorm krijgen en in gebruik genomen worden.

2.2.4 Interne audit

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

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Er is een kwaliteitsbibliotheek ingericht en in gebruik genomen. Hier zijn alle documenten overzichtelijk opgenomen en vindbaar voor alle medewerkers. Dit is naar aanleiding van de interne audit 2020 tot stand gekomen.
- In de interne audit van 2021 hebben de thema's Gedragsregulatie en Gedragsclassificatie centraal gestaan. Beide thema's worden als goed handvat voor het omgaan met gedrag van leerlingen ervaren. Wel wordt er aandacht gevraagd voor de eenduidige manier van handelen en het aanbieden van herhalingstrainingen.

2.2.5 Betrokkenheid

Betrokkenheidsonderzoek

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

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- In 2021 zijn de uitkomsten van het betrokkenheidsonderzoek voor het eerst periodiek geanalyseerd. Over het algemeen worden onze medewerkers als 'hoog/goed' beoordeeld. Aandachtspunten liggen bij het gebouw en het leren.
- Aan de hand van bovenstaande uitkomsten zijn passende acties geformuleerd die in 2022 uitvoering krijgen.

2.3 Personeel en professionalisering

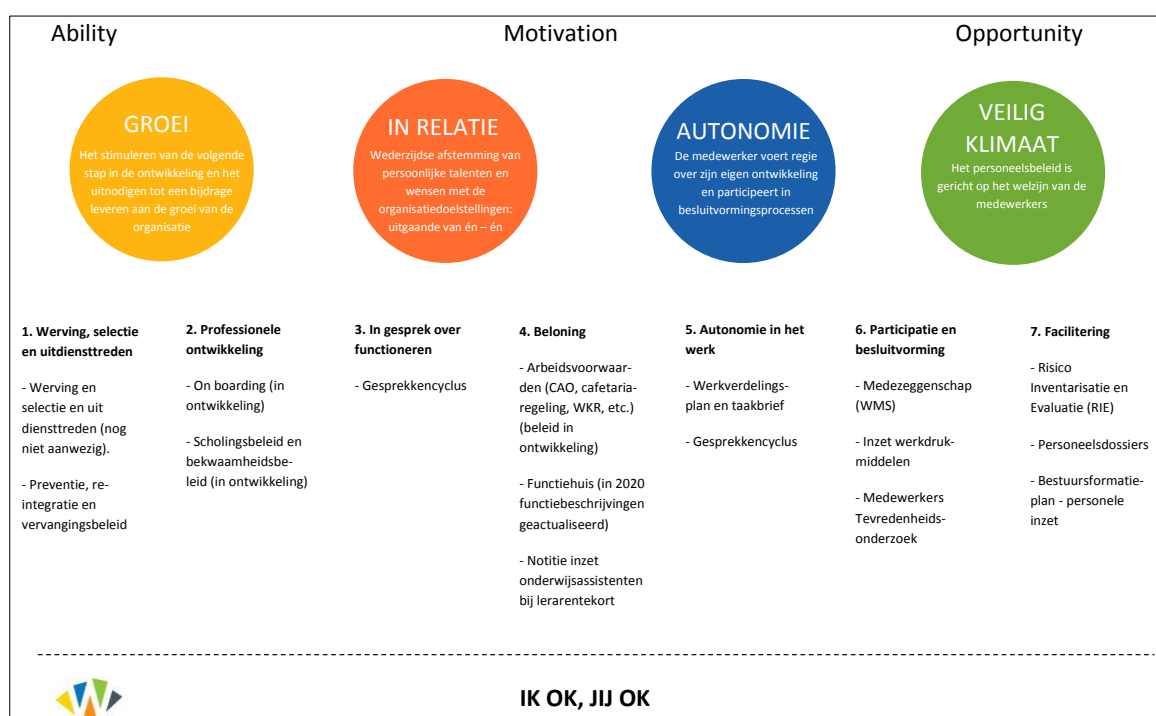
2.3.1 Kern personeelsbeleid

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

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

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- In 2021 is het integraal personeelsbeleid opgesteld waarbij alle onderdelen uit het personeelsbeleid met elkaar verbonden zijn, vanuit de missie, visie en kernwaarden. We structureren het geheel door gebruik te maken van het AMO model voor personeelsbeleid voor het onderwijs (Runhaar 2017). Deze is gestoeld op drie thema's:
 - Ability** – wat kan een medewerker/organisatie
 - Motivation** – wat wil een medewerker/organisatie
 - Opportunity** – welke facilitering is nodig om dit te bereiken.



Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Medewerkers die ontslagen worden bieden wij een outplacementbudget aan. Hiermee ondersteunen we het proces van het vinden van een andere baan. Wij minimaliseren het risico dat de kosten van de uitkering voor onze rekening komen, door te voldoen aan de voorwaarden die het Participatiefonds stelt. In 2021 zijn er geen kosten geweest voor de uitkeringen na ontslag.

Eigen risicodragerschap

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

2.3.2 Leiderschap en organisatie ontwikkeling

Onze organisatie beweegt voortdurend mee met externe en interne ontwikkelingen. Dit vereist dat we blijvend werken aan een passende schoolcultuur bij die vraagt om zelforganiserende teams en sturen hierin actief aan op autonomie. Dit sluit aan bij ons primair proces waar we ons richten we ons het ontwikkelen van de autonomie van onze leerlingen en ze te leren zelf verantwoording te nemen over hun leerproces.

Daar waar we in 2020 hebben we gewerkt aan een herbezinning op onze missie-visie-kernwaarden, hebben we dit jaar onze werkwijzen en doelen in de praktijk uitgewerkt en geïmplementeerd in de jaarplansystematiek en kwaliteitskalender.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Leidinggevend en ondersteuners hebben hun diploma voor NLP Practitioner behaald.
- Om met en van elkaar te leren hebben er meerdere thematisch overleggen plaatsgevonden over leiderschap en organisatieontwikkeling. We hebben met elkaar beelden afgestemd en een vertaling gemaakt van de organisatieontwikkeling naar het team die aan bod gekomen is op onze professionaliseringsdagen.
- In het kader van de ontwikkeling van onze organisatie zijn diverse afbeeldingen ontworpen. Deze zijn samengebracht in een dobbelsteen. Deze dobbelsteen wordt ingezet als gesprekstool is en wordt gebruikt bij teambesprekingen, thematische overleggen en professionaliseringsdagen om de organisatieontwikkeling verder te implementeren in de organisatie.
- We werken resultaatgericht en thematisch samen aan het realiseren van onze doelen. Dit heeft dit jaar geleid tot meer horizontale verhoudingen en gelijkwaardigheid, waarbij we onze thema's integraal bespreken, we gezamenlijk verantwoordelijkheid dragen en iedereen een waardevolle bijdrage levert (vanuit autonomie). Juist in het bij elkaar brengen van (een vertegenwoordiger van) diverse expertises en rollen in flexibele groepen of gelegenheidsteams zit onze kracht. Per thema / vraagstuk ligt een duidelijke 'waarom', 'waartoe' en wie betrokken wordt volgens de 'RASCI' methodiek. Hierdoor zijn we in staat om wendbaar, transparant en adequaat te communiceren en handelen.



2.3.3 Professionalisering medewerkers

Elke medewerker krijgt de mogelijkheid zich verder in zijn vak te bekwamen en zijn kwaliteiten verder te ontwikkelen. We verwachten van medewerkers dat zij laten zien dat ze werken aan hun eigen bekwaamheidsontwikkeling. Bij het kiezen van een opleiding of training wordt gezamenlijk gekeken naar de bijdrage aan het realiseren van de organisatiedoelen, de ontwikkeling en ambities van de medewerker en de toekomstige inzet in onze organisatie. Wij stellen jaarlijks een scholingsplan op waarin de professionaliseringsactiviteiten worden opgenomen. Een belangrijk onderdeel uit het personeelsbeleid is het meerjaren scholingsbeleid. Het meerjaren scholingsbeleid biedt structuur in het totale scholingsaanbod voor de komende jaren.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Het meerjaren scholingsbeleid is geactualiseerd. In dit beleid staan onder andere de scholingsthema's voor de komende vier jaren beschreven. De thema's zijn onder andere leerlijnen, sturen op autonomie, thematisch onderwijs/kadernotitie, psycho-educatie, duiden van data, scholing op didactisch gebied en sociaal emotionele ontwikkeling.
- Voor schooljaar 2021-2022 is vanuit het meerjaren scholingsbeleid een planning gemaakt en zijn de professionaliseringsdagen (term) onderverdeeld in verschillende thema's. De thema's zijn thematisch onderwijs/kadernotie, sturen op autonomie en sociaal emotionele leerlijnen.
- Met een afvaardiging van het team zijn de professionaliseringsdagen voorbereid, is het programma voor deze dagen vastgesteld, zijn de opbrengsten geëvalueerd en is er vooruit gekeken naar de inhoud voor volgende professionaliseringsdagen.
- Door het team mee te laten denken over de inhoud is er betrokkenheid en draagvlak gecreëerd om tot hogere opbrengsten te komen.

2.3.4 Werkdrukmiddelen

In onze bekostiging zit een specifiek onderdeel dat bedoeld is om de werkdruk te verlagen. De inzet van deze middelen is door een werkgroep bepaald en is gebaseerd op een onderzoek onder het hele team.

Bestedingscategorie	Bekostiging 2021	Realisatie 2021
Personeel	€ 133.111	€ 140.218
Materieel	€ -	€ -
Professionalisering	€ -	€ -
Overige	€ -	€ -
	€ 133.111	€ 140.218

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

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

2.3.5 Gesprekkencyclus

In de gesprekkencyclus stemmen we de ontwikkeling van medewerkers af op de organisatiebehoefte. Elke medewerker heeft jaarlijks een gesprek met zijn/haar leidinggevende. Ter voorbereiding reflecteert de medewerker op zijn eigen functioneren en zijn/haar ambities, waarna hij/zij een persoonlijk ontwikkelingsplan op kan stellen.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- In 2021 is het proces van de gesprekkencyclus geëvalueerd en daar waar nodig aangepast. De documenten zijn leesbaarder gemaakt en er zijn wijzigingen doorgevoerd in het gebruik van de tools die jaarlijks gebruikt worden.

2.3.6 Onboarding

Vanuit het betrokkenheidsonderzoek voor medewerkers en de interne audit is naar voren gekomen dat nieuwe medewerkers behoefte hebben aan een uitgebreide en gestructureerde inwerkprocedure, de onboarding. Tijdens het onboardingsproces worden nieuwe medewerkers wegwijs gemaakt in de organisatie, de werkwijze en de organisatiecultuur. Alles wat een nieuwe medewerker moet weten om volledig te kunnen integreren binnen de organisatie.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Er is een plan rondom onboarding opgesteld waardoor (nieuwe) medewerkers een goed overzicht hebben van de onderdelen die aandacht krijgen in het inwerk proces. Het biedt tevens handvaten om vaste medewerkers aan boord te houden in de verdere employee journey.
- Het onboardingsplan is in gebruik genomen en geëvalueerd. Verbeteringen worden doorgevoerd in 2022.

2.3.7 Personeel in cijfers

Preventie-, re-integratie en vervangingsbeleid

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

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Het gemiddelde verzuimpercentage is gedaald van 10,32% in 2020 naar 6,57% in 2021. In 2021 zijn er een aantal medewerkers langdurig uitgevallen. Dit betreft niet werk gerelateerde ziektegevallen. Het percentage langdurig verzuim bedraagt 5,94%. Het kortdurend verzuim is in 2021 licht gedaald ten opzichte van 2020.
- Door de samenwerking met een nieuwe Arbodienstverlener die eind 2020 gestart is, zijn de processen van het begeleiden van zieke medewerkers geoptimaliseerd. Mede hierdoor is het langdurig verzuim gedaald.

Personeelsopbouw

Op 1 januari 2022 waren er 74 medewerkers in dienst voor in totaal 61,20 fte ten opzichte van 63,35 fte op 1 januari 2021.

Personeelsopbouw op 01-01-2022	Aantal	Fte	%
Directie	1	1,15	1%
Onderwijzend personeel	38	33,10	51%
Onderwijsondersteunend met behandeltaken	20	15,05	27%
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken	15	11,90	20%
Totaal	74	61,20	100%

Waarvan mannelijke medewerkers (o.b.v. fte's)	15	14,55
Waarvan medewerkers ≥ 45 jaar (o.b.v. fte's)	25	20,20
Waarvan medewerkers met tijdelijk contract	10	7,70
Waarvan fulltime medewerkers	28	28,15

Personeelsverloop 2021	Fte in dienst	Aantal	Fte uit dienst	Aantal
Directie	0	0	0	0
Onderwijzend personeel (OP)	4,2	5	5,5	6
Onderwijsondersteunend met behandeltaken (OOP)	4,0	6	5,7	8
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken (OOP)	3,8	6	2,7	5
Totaal	12,0	17	14,0	19

De totale formatie op 1 januari 2022 is gedaald ten opzichte van 1 januari 2021. Deze daling is zichtbaar in de categorie OOP met behandeltaken. Naast de in en uitstroom hebben er ook bij enkele medewerkers wijzigingen in de werktijdfactor plaatsgevonden.

Vanuit de NPO gelden hebben we de rol van intern begeleider vormgegeven en uitgezet. Met ingang van 2022 starten twee nieuwe medewerkers in deze rol.

Door de druk op de arbeidsmarkt hebben in 2021 meer mensen een nieuwe baan geaccepteerd, wat de hoge uitstroom van medewerkers verklaard. Deze dynamiek op de arbeidsmarkt is een risico voor onze organisatie.

Duurzame inzetbaarheid

In 2021 heeft niemand gebruik gemaakt van de duurzame inzetbaarheid oudere medewerker (voorheen BAPO-regeling). Er zijn geen duurzame inzetbaarheidsuren gespaard.

Gemiddelde gewogen leeftijd

De gemiddelde gewogen leeftijd van het onderwijzend personeel was per 1 oktober 2021 37,04 jaar.

Betaald ouderschapsverlof

In 2021 hebben 11 medewerkers gebruik gemaakt van de regeling betaald ouderschapsverlof.

Subsidie

Er is een toekenning gekregen voor de subsidieregeling onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar. Hiervan maakt één medewerker gebruik.

2.4 Resultaten uit de teams

2.4.1 Team SO Venlo

- Binnen het team is afgesproken om thematisch te werken met teambrede thema's, gericht op de OGO manier. Iedere leerkracht/medewerker is op een actieve manier bezig om dit voor hem/haar passend binnen de klas vorm te geven.
- De leerlijnen sociaal-emotionele ontwikkeling en leren leren hebben een plek in elke klas gekregen. Ervaringen zijn met elkaar gedeeld en collega's hebben elkaars werkvorm overgenomen en op hun eigen manier vormgegeven.
- De team overleggen hebben doorgang gekregen, ondanks de corona maatregelen. Alle teamleden zijn verantwoordelijk voor het efficiënt laten verlopen hiervan.
- De voorbereiding van het teamoverleg wordt uitgevoerd door roulerende teamleden, in samenwerking met de teamcoördinator.
- Incheck, uitcheck en 'sturen op autonomie' zijn vaste agendapunten op ieder teamoverleg.
- Er is aandacht voor het informeel ontmoeten. Dit gebeurt door een 'teamcafé' moment ieder maand.
- Binnen het team heeft ons eigen handelen met betrekking tot de gedragsregulatie training plaats gekregen tijdens intervisiemomenten.

2.4.2 Team Roermond

Wat een jaar hebben we achter de rug! Een jaar dat begon met een sluiting van het onderwijs en waarin wij in nieuwe vormen en op creatieve wijze onderwijs hebben verzorgd aan onze leerlingen. Dagelijks hadden de leraren contact met alle leerlingen en/of ouders. Er werden online lessen verzorgd, er werden digitale gesprekken gevoerd, er werden filmpjes gemaakt van instructies of van activiteiten, er werden lespakketten verstuurd of gebracht. Kortom, we hebben er alles aan gedaan om het leerproces van onze leerlingen zo goed mogelijk te laten doorlopen. Gelukkig konden we onze leerlingen na 3 weken weer ontvangen op locatie om het onderwijs, in de voor ons meest bekende vorm, weer op te pakken.

We gingen volop verder met het verzorgen van het best passende onderwijs voor onze leerlingen. Van onderbouw tot VSO, alle leerlingen hebben we bediend. Speciale aandacht is dit jaar uitgegaan naar het bieden van passend aanbod en activiteiten tijdens het buitenspelen, het vieren van onze behaalde doelstellingen (uit het jaarplan), het in beeld brengen en integreren van ervaringsgericht aanbod en het volgen van een cursus sensorische informatieverwerking. Vanuit het jaarplan hebben we de volgende successen behaald:

- Een kist voorzien van passende en creatieve buitenspel materialen, ter bevordering van de sociaal-emotionele ontwikkeling en motorische ontwikkeling voor alle leeftijdsgroepen van onze locatie.
- Een wall-of-memories, waarop activiteiten en momenten zichtbaar zijn gemaakt door middel van foto's. Successen, momenten van plezier en het behalen van gestelde doelen, zowel individueel als op teamniveau, leggen we vast en hebben een centrale plek op ons domein.
- Een overzicht waarop staat wat wij als team verstaan onder ervaringsgericht aanbod.
- Een verwerking van ervaringsgericht aanbod in het dagprogramma van alle klassen.
- Het evalueren van het ervaringsgericht aanbod en het bepalen van de vervolgstap.
- We hebben als team een cursus sensorische informatieverwerking gevolgd.
- Er heeft een observatie in alle klassen plaatsgevonden met als thema sensorische informatieverwerking, gevolgd door een terugkoppeling met de desbetreffende leraar en onderwijsassistent.



- Er heeft een gezamenlijke evaluatie plaatsgevonden, vanuit de individuele observaties, waarin we als team van elkaar hebben geleerd.

Kortom: we kijken terug op een heel mooi, bijzonder 2021! Waarin we als team en als professionals zijn gegroeid, we de verdieping hebben aangebracht aan ons onderwijsaanbod, we hebben behaald, bereikt en gevierd. En dat allemaal samen met en voor onze leerlingen, die er iedere dag weer voor zorgen dat wij kunnen en mogen doen waar we goed in zijn.



2.4.3 Team Weert - Venray

- Structurele (fysieke) contactmomenten met het team gepland om zo verbinding te creëren, ongeacht de afstand.
- Communicatie binnen het team vanuit de TA-principes, waarin 'contracteren', de 'in- en uitcheck', 'ik OK; jij OK', en het geven en nemen van 'strooks' centraal hebben gestaan.
- Inzet dag- en weekplanningen met als doel: leerlingen nemen meer eigen verantwoordelijkheid (autonomie) voor hun planning en voor hun eigen gemaakte werk.
- Start basisprincipes TA in de klas: 'iedereen kan denken'; werken met groepscontracten; in- en uitcheck.
- Voor de SO leerlingen: het thematisch werken (werken met hoeken) ingezet volgens de OGO-principes.
- Voor de VSO leerlingen: een veilig basisklimaat gecreëerd, met passende randvoorwaarden. Er heeft aanscherping plaats gevonden in de regels en afspraken (bijv. telefoon- en laptopgebruik). Alle gemaakte afspraken worden gecontracteerd en hangen zichtbaar op een plek in de klas.
- Het lesaanbod is beter afgestemd op het uitstroomperspectief van de leerlingen. Er is geïnvesteerd in de samenwerking met vervolgscholen (meer praktijkaanbod; meer aansluiting met leeftijdsgenoten in de sociale context, in verband met verticale groep op de Wijnberg locatie Weert). Daarnaast wordt het Staatsexamen ingezet binnen het VSO.
- Bij zowel locatie Weert alsook Venray zijn collega's structureel aanwezig bij overlegmomenten met de Mutsaersstichting en nemen een grotere positie in vanuit de module onderwijs. Bij het niet juist contracteren met het behandelteam wordt er 'gehercontracteerd', zodat alle neuzen dezelfde kant op staan.



2.4.4 Team VSO Venlo

- Teamleden nemen deel aan werkgroepen voor projecten Kadernotitie VO.
- De mogelijkheden van het project in samenwerking met Maasland is besproken met de andere partners in het samenwerkingsverband.
- Het is VSO-arbeid tussen alle coronamaatregelen door gelukt om ouders te betrekken in de behaalde resultaten van hun kinderen tijdens een barbecue voor de zomervakantie.
- Ouders uitnodigen voor activiteiten, tevredenheidsonderzoek en gesprekken is vanwege coronamaatregelen verschillende momenten uitgesteld. In 2022 willen we ouders weer graag meer betrekken in het onderwijs.
- Het lesprogramma, praktijk aanbod en de leerlijn stage voortkomend uit de kadernotitie uitstroomprofiel Arbeid zijn ontwikkeld. Het inzichtelijk maken van de opbrengsten voor leerlingen staat als vervolgdoel voor het komend jaar.
- De vakoverstijgende leerlijnen met als doel leren leren en sociaal gedrag is uitgezet in alle VSO-klassen. VSO-arbeid en MBO Entree hebben de doelen aangepast aan de competenties van de leerlingen.
- De Leerlingenraad is gestart en komt op structurele momenten in het jaar bij elkaar.
- De commissie van begeleiding momenten zijn cyclisch uitgevoerd en ook de participatie van de deeltijdgroepen van de zorg in de CVB loopt.
- Vakwerkplan sport loopt en wordt in 2022 afgerond.
- MBO 2 trajecten op maat gestart in overeenstemming met collega's van de Zuidpilaar in navolging van de MBO-entree maatwerktrajecten.

2.4.5 Bedrijfsbureau

- Als vervolg op het formuleren van ons teamdoel uit 2020, hebben we gewerkt aan onze teamontwikkelingen met specifieke aandacht voor de Wijnberg gedragingen. We hebben themamaanden georganiseerd waarin diverse gedragingen in de schijnwerpers stonden.
- We werken cyclisch. Dit hebben we geborgd door in onze werkprocessen de Check en Act toe te voegen, waardoor we onze kwaliteit verbeteren. Daarnaast hebben we een aantal nieuwe werkprocessen opgesteld.
- Tijdens vakanties wordt de voicemail ingeschakeld met een vriendelijke berichtgeving over de vakantie en wanneer we weer bereikbaar zijn.
- We hebben dit jaar voor het eerst met het A3 online jaarplan gewerkt.
- In 2021 zijn we, in navolging van het digitaliseren van de personeelsdossiers, gestart met het digitaliseren van het overige archief. Begin 2022 wordt dit afgerond.
- De digitale personeelsdossiers van uit dienst getreden medewerkers zijn opgeschoond. Tevens is er een ordening gemaakt per jaar waarin deze personeelsdossiers verwijderd dienen te worden. Zo kan gemakkelijk alles in een handeling verwijderd worden.
- Na de invoering van de begrotingssoftware Capisci in 2020 is in 2021 de begrotingscyclus anders ingericht. Er hebben diverse thematische overleggen plaatsgevonden waardoor er decentraal input opgehaald is voor het opstellen van de begroting 2022.

2.4.6 Ambulante onderwijsaanbod in de projecten

Route B

- Thuisbegeleiding gekoppeld aan leerlingen die ook bij Route B zijn gestart is gerealiseerd.
- Om te komen tot één kind één plan is er een start gemaakt met het bij elkaar brengen van het zorg/begeleidingsplan en onderwijskundig perspectiefplan. In 2022 zullen de mogelijkheden tot integratie in één plan verder onderzocht worden.
- Er is een start gemaakt met intervisiemomenten voor het team van Route B. Coronamaatregelen hebben de uitvoering van intervisie een aantal maanden belemmerd. In 2022 zal intervisie verder ontwikkeld en uitgevoerd worden.
- De positie van Route B in de regio Eindhoven Kempenland is met de komst van de nieuwe directeur samenwerkingsverband opnieuw onder de loep komen te liggen. Inmiddels is er een eerste kennismaking met de nieuwe directeur geweest. In 2022 zal de positie van Route B ingericht worden.
- Contacten met alle scholen van herkomst van leerlingen die gestart zijn bij Route B zijn gelegd en worden onderhouden.
- Er is een ander gebouw voor Route B in gebruik genomen. De inrichting zal nog afgestemd worden op het zorg en onderwijsaanbod van Route B.

- In 2022 zal bekeken worden welke behandelaanbod aansluit op de hulpvraag van leerlingen bij Route B.
- In 2022 zal onderzocht worden of er (dreigende) thuiszitters zijn met een vraag voor begeleiding naar werk en of mbo-entree onderwijs. Het aanbod van Route B zal op deze vraag afgestemd worden.

Project 'Groei' Plinthos Schinnen

2021 stond bij Plinthos in het teken van ontwikkelen en veranderen op vele vlakken. Er werd een nieuwe locatie geopend in Kerkrade, waar ook een Groei-afdeling voor VSO leerlingen moest komen. Dat betekende iets voor onze manier van werken. We zijn middels onze groei-methodiek daarom ook inhoudelijk gaan kijken hoe we aan de slag willen gaan met onze leerlingen. Hoe kunnen we onze leerlingen nog beter onderwijs aanbieden, passend bij hun persoonlijke uitdagingen en met het oog op een duurzame toekomst?

We zijn per fase gaan kijken naar de verwachtingen van leerling en leerkracht. Hoeveelheid didactiek en omgaan met wisselende gezichten zijn daarin een belangrijk onderwerp geweest. We hebben aandacht besteed aan de integrale overlegstructuur, opvolging van leerlingen en trekken op met onze zorgpartner ten aanzien van professionalisering. MCEPD is ingebed binnen het onderwijsteam, wat ondersteunend werkt binnen ons zorg-onderwijsaanbod. Successen van leerlingen worden gedeeld op een "Greutsj" bord. Daarnaast werden er veel contacten onderhouden met het netwerk. Samenwerkingsverbanden, besturen en scholen weten ons inmiddels erg goed te vinden.

In september zijn we integraal overgegaan naar een andere manier van werken. We werken inmiddels in verschillende clusters, waarbij leerlingen hun vaste stamgroep hebben. Dit geeft rust en voorspelbaarheid, dus komt ten goede aan ons pedagogisch klimaat. Wat uiteindelijk er hopelijk voor gaat zorgen dat leerlingen een kortere doorstroom tijd zullen hebben.

Ook het onderwijsteam heeft een verandering ondergaan in 2021. Er is een wisseling in het team geweest bij de coaches. Daarnaast is de invulling van de projectcoördinatie over iemand van de zorg en van het onderwijs verdeeld, die hier samen vorm aan geven.

Project 'Groei' Hoeve de Kaolder

In 2021 hebben we ons praktijk aanbod op locatie Baexem verder geconcretiseerd en structureel in ons onderwijsprogramma ingebouwd. Wekelijks bieden we lessen aan in koken en/of techniek. Tevens zijn er muzieklessen opgestart die verzorgd worden door onze muziekdocent.

We zijn gestart met het aanbieden van onderwijs op afstand om de kwetsbare groep van thuiszitters in de regio een vorm van onderwijs te kunnen bieden. Momenteel breidt dit aanbod zich uit en wordt dit ook ingezet bij leerlingen die (tijdelijk) niet op onze locatie kunnen zijn.

We hebben ingezet op een nauwere samenwerking met de nevenlocaties om op- en doorstroom te vergemakkelijken. In de tweede helft van het jaar hebben we workshops georganiseerd in KEC Roermond waarbij leerlingen van beide locaties elkaar ontmoetten.

Met dit locatie-overstijgend aanbod konden we nog beter aansluiten bij de (onderwijs)behoeften van onze doelgroep:

- leerlingen die toewerken naar meer klassikale setting
- leerlingen die af en toe een minder klassikale setting nodig hebben
- leerlingen die meer afwisseling nodig hebben in hun aanbod

Het heeft geleid tot een meer vloeiende doorstroom én leerlingen hebben kennis gemaakt met nieuwe activiteiten waarbij zij hun talenten en vaardigheden konden ontdekken.

Vanuit begeleiding is bewust ingestoken op het trainen van schoolse vaardigheden door middel van projectmatig werken. Een voorbeeld hiervan is de realisatie van een prachtige pizzaoven. Elke donderdag wordt door deze zelfde harde werkers een restaurant gerund waarbij middels voorbereiden, uitvoering en evaluatie elke week andere gerechten worden bereid voor het personeel op de locatie van Hoeve de Kaolder.

2.5 Huisvesting en ICT

2.5.1 Huisvesting

Nieuwbouw Venlo

Er is een stuurgroep waarin naast De Wijnberg en de bouwmanager de gemeente is vertegenwoordigd. Het Programma van eisen is vastgesteld en de tender is uitgezet. Bij het plannen voor nieuwe huisvesting zijn duurzaamheidsontwikkelingen meegenomen. De verwachting is dat de bouw in 2022 start.

Huisvesting Venray

In dit jaar hebben we samen met de gemeente veelvuldig overleg gehad over de huisvesting van onze locatie in Venray. Dit hing samen met de huisvesting van het Raayland. Inmiddels is er op gemeentelijk niveau draagvlak voor de inpassing van de Wijnberg. Op 15 februari 2022 ligt de instemming voor de VSO nevenvestiging voor bij de Raad. Na goedkeuring kunnen we op termijn modulair aanbouwen bij nieuwbouw van Focus en Spectrum die gaat plaatsvinden op de locatie van het Raayland.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Voor de nieuwbouw in Venlo is het Programma van eisen vastgesteld en de tender is uitgezet.
- Bestuurlijk draagvlak voor de VSO nevenvestiging en inpassing van de Wijnberg in de nieuwbouw van Focus en Spectrum in Venray.

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.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2021:

- Het ICT coördinatorschap is ondergebracht bij de ICT afdeling van het Service Platform.
- Een onderzoek naar de bereikbaarheid van medewerkers in Venlo heeft geleid tot de keuze voor mobiele telefoons. Dit wordt in 2022 geïmplementeerd.
- De Mobile Device Management (MDM) tool is operationeel. Hierdoor kunnen devices op afstand worden beheerd.
- We hebben geïnvesteerd in digitale, adaptieve applicaties die ondersteunend zijn aan het onderwijs op afstand.

2.6 Financiële paragraaf

Resultaat:

Het positieve resultaat € 50.017 over het jaar 2021 is te verklaren door een aantal ontwikkelingen. Enerzijds zorgt de uitwerking van het CAO akkoord 2021 en de éénmalige verhoging van de eindejaarsuitkering voor een extra negatieve impact op het resultaat (- € 102.552). Een verdere toelichting hieromtrent treft u aan het hoofdstuk personeelslasten. Anderzijds is om deze uitgaven te kunnen bekostigen verder geen additionele Rijksbijdrage ontvangen vanuit de overheid zodat deze kosten in zijn geheel drukken op het boekjaar 2021.

In 2020 is besloten de samenwerking op te zeggen in KEC Roermond. Dit resulteert wederom in 2021 tot extra bijkomende (o.a. juridische) kosten. Deze waren niet voorzien en leiden tot incidentele lasten die drukken op de exploitatie. Ook zijn binnen deze locatie noodgedwongen significante beveiligingskosten gemaakt als gevolg van de onveilige situatie in het gebouw, welke niet waren voorzien. Deze leiden ook tot incidentele lasten. Per 1-1-2022 worden deze kosten niet meer gemaakt.

Het subsidiedossier met betrekking tot KEC Weert is nog niet afgerond. Wij verwachten dat het subsidiedossier in 2022 wordt afgerond en dekkend is met betrekking tot de betaalde voorschotten.

Het genormaliseerd resultaat komt hierbij neer op € 277.590

Resultaat jaarrekening			€	50.017
CAO verhoging '21 geen additionele compensatie	€	-102.552		
Extra kosten KEC Donderberg (Roermond)				
- Externe deskundigheid (o.a. juridische ondersteuning)	€	-48.587		
- Extra kosten beveiliging	€	-66.679		
Extra kosten KEC Donderberg (Weert)				
- Externe deskundigheid (juridische ondersteuning)	€	-9.755		
			€	-227.573
Genormaliseerd resultaat			€	277.590

2.6.1 Analyse exploitatie 2021 ten opzichte van begroting 2021

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	5.685	5.484	201
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	118	79	39
Overige baten	254	290	-37
Totaal baten	6.057	5.854	204
Personeelslasten	4.689	4.568	121
Afschrijvingslasten	130	162	-32
Huisvestingslasten	288	225	62
Overige lasten	887	1.072	-186
Totaal lasten	5.993	6.027	-34
SALDO	64	-174	238
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	-14	-1	-13
Saldo financiële baten en lasten	-14	-1	-13
Nettoresultaat	50	-175	225

De afwijkingen worden als volgt berekend: Exploitatie 2021 minus Begroting 2021. 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.

De voornaamste afwijkingen worden hierna toegelicht:

Rijksbijdragen Ministerie van OCW/EZ

In 2021 is meer rijksbijdrage ontvangen dan begroot:

Hogere rijksbijdrage door nabetaling lumpsum over de schooljaren 20-21) en aanpassing van de Rijksbekostiging gedurende het jaar hebben ertoe geleid dat er voor ruim **€ 82.000** meer inkomsten zijn ontvangen. Het ondersteuningsprogramma's als gevolg van Covid-19, waaronder ook het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), zorgen voor **€ 150.000** extra baten. Deze inkomsten worden ingezet als bijdragen in de totale aanpak van de onderwijsachterstanden, opgelopen door het Covid-19 virus.

Voor de NPO gelden is voor het schooljaar 2021-2022 is een bedrag van € 1.402,31 per (v)so leerling vastgesteld. Het gaat in totaal over een totaalbedrag van € 402.883, Hiervan is 5/12e deel in de baten 2021 opgenomen. Voor de niet bestede middelen over de periode augustus 2021 t/m december 2021 is een bestemmingsreserve gevormd.

Het beëindigen van de zogenaamde prestatiebox heeft geen invloed op de hoogte van de Rijksbekostiging. Deze gelden zijn verdisconteerd binnen de lumpsum bekostiging als een vast bedrag in een aanvullende bekostigingsregeling: professionalisering & begeleiding starters.

- Lagere ontvangen groeibekostiging **-€ 52.000**.
- Hogere ontvangen van lerarenbeurs, personeel- en arbeidsmarktbeleid en werkdrukgeden ,in vergelijking met de begroting, hebben tot extra baten geleid van ruim **€ 21.000**.

Overige overheidsbijdragen –en subsidies

De overige overheidsbijdragen zijn € 39.000 boven de begroting uitgekomen. Deze zijn te wijten aan :

- Een subsidie SOOL ter hoogte van €10.000 ontvangen, welke niet begroot was. Deze stelt onderwijsassistenten in staat een lesbevoegdheid te gaan behalen.
- In 2021 heeft de Wijnberg voor een tweetal tijdvakken de incidentele subsidie Extra hulp voor de klas aangevraagd en ontvangen via een penvoerder. Dit betreft een subsidie in het kader

van de Covid-19 achterstanden. De totaal toegekende subsidie, die niet bekend was ten tijde van het opstellen van de begroting, is € 38.141

- Diverse lagere ontvangen subsidies vanuit de Gemeente ten bedrage van € 8.800 maken het verschil compleet.

Overige baten

De overige baten zijn ruim € 36.000 lager. De voornaamste redenen hiervoor zijn:

- De baten met betrekking tot projecten ten behoeve van passend onderwijs zijn € 36.000 lager dan begroot.
- Er zijn hogere baten € 3.000 gerealiseerd als gevolg van detachering van expertise aan onze samenwerkingspartners.
- De overige baten hebben ook ten opzichte van de begroting ruim € 3.400 minder baten opgeleverd

Personeelslasten

De personele lasten maken ongeveer 78% deel uit van de totale lasten. Hierin zijn niet opgenomen externe inhuur en inzet op deskundigenadvies ten behoeve van de controller. De personeelslasten laten in 2021, met name door externe factoren, een overschrijding zien van € 120.731

De overschrijding kan als volgt worden verklaard:

- Hogere lonen en salarissen € 136.022 (inclusief sociale lasten, pensioenen en uitkeringen). De betaling in december van de cao-afspraken 2021 (€ 102.552), hogere personele inzet (€ 50.000) en tijdelijke hogere loonkosten voortvloeiend uit de inkomsten in relatie tot Covid-19 (€ 62.910) verklaren groot deel van de overschrijding. Een mengeling van lagere additionele kosten (€ 79.637) voor ziektevervanging binnen eigen formatie inclusief hogere uitkeringskosten en hogere kosten ouderschapsverlof verklaren de rest van het verschil.
- Lagere overige personele lasten ten bedrage van € 15.291. De voornaamste verschillen zijn:
 - Lagere uitgaven verzuimbegeleiding Arbodienst, bedrijfsarts, begrote uitgaven in relatie tot het eigen risico dragerschap (*uitgaven omtrent het eigen risicodragerschap zijn gedeeltelijk verantwoord onder de lonen en salarissen*) en overige personele lasten. € 73.000
 - Lagere dotatie aan de verplichte voorziening jubilea € 13.160
 - Lagere kosten voor professionalisering, € 7.605 welke ook toegeschreven kunnen worden aan de effecten van het covid-19 virus.
 - Hogere uitgaven externe inhuur ten behoeve van vervanging binnen het primaire proces. € 57.000
 - Uitgaven in relatie tot de Corona subsidie “extra handen voor de klas” € 17.596. Hier staan baten tegenover.
 - Hogere dotatie aan de voorziening langdurig zieken € 4.066

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn ruim € 32.000 lager dan begroot. De beoogde investeringen in meubilair, ICT zijn door het nog niet realiseren van de nieuwbouw uitgesteld. Ook de vervanging van de back-end zal leiden tot aanschaf van ICT apparatuur.

Investerings- en afschrijvingsbeleid

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

Categorie	Afschrijvingstermijn
Gebouwen	40 jaar
Verbouwingen	20 jaar
Investering verduurzaming pand	15 jaar
Stoffering (vloerbedekking e.d.)	10 jaar

Meubilair, installaties e.d.	10 jaar
Leermiddelen (regulier)	8 jaar
Leermiddelen (kort bv gereedschap)	4 jaar
Inventaris en apparatuur (bv fotocamera, wasmachine, koffiemachine etc.)	5 jaar
ICT-apparatuur kort – laptops, Ipad, computers etc.	3 jaar
ICT-apparatuur lang – Digiborden/Ctouch borden en beeldschermen	8 jaar

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

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 63.000 hoger dan begroot. De voornaamste redenen zijn:

1. Hogere kosten beveiliging € 71.277 waarvan voor de locatie Roermond (€ 66.679).
2. Hogere kosten klein onderhoud voor de locatie Venlo (€ 20.347)
3. Lagere schoonmaakkosten (€ 3.745) en ontvangen restitutie OZB over de jaren 2017 t/m 2020 (€ 24.000) maken de verklaring compleet.

Overige lasten

De overige lasten zijn ruim € 186.000 lager dan vooraf was begroot. De voornaamste redenen hiervoor zijn:

- Lagere lasten administratie en beheerlasten **€ 265.000**
 - Hogere kosten deskundigheidsadvies € 76.000. Het betreft hier onder andere kosten voor:
 - inhuur van de externe controller
 - additionele juridische kosten inzake de KEC's.
 - Lagere uitgaven met betrekking tot het innovatiebudget zorgen voor een onderbesteding van ruim € 340.000. De begrote uitgaven zijn enerzijds door Covid-19 niet allemaal ingezet en anderzijds waren er innovatieve oplossingen voor de continuïteit in coronatijd. Voor een aantal van deze innovaties wordt nu een deel van de NPO middelen ingezet.
 - Een opsomming van diverse kleine uitgaven leidt tot een onderbesteding van € 1.000
- Hogere kosten Leermiddelen en ICT **€ 59.000**. De voornaamste redenen hiervoor zijn:
 - Stijging van het aantal leerlingen. Hier staan een verlaging van kopieerkosten, abonnementen en kantoorbenodigdheden tegenover. In totaal zorgt dit voor extra bestedingen van € 16.000.
 - Hogere ICT lasten € 18.000
 - Uitgaven "Trumpercussion" ten behoeve van ondersteuning dagprogramma leerlingen in Corona tijd. € 19.000.
 - Inzet materiaal ten behoeve van de uitvoering van het project Extra handen voor de klas € 5.500. Hier staan ook inkomsten tegenover.
- De overige instellinglasten zijn ten opzichte van de begroting **€ 24.000** hoger uitgevallen. De voornaamste redenen hiervoor zijn:
 - Kosten voor onder andere testen & toetsen, sportdag & vieringen en schoolzwemmen zijn lager uitgevallen door de effecten van de overheidsmaatregelen ter bestrijding van de covid-19 pandemie. € 5.900
 - In 2021 is er afscheid genomen van de Coöperatie Roermond. Er is overgegaan naar een zogenaamd bedrijfsverzamelgebouw. Dit heeft in het eerste jaar aan meerkosten, ten opzichte van de begroting, tot een overschrijding van € 36.000 geleid.
 - Een opsomming van diverse kleine uitgaven leidt tot een onderbesteding van € 6.100

Financiële baten en lasten

De financiële rente baten vallen negatief uit als gevolg van het rentebeleid van de banken. Dit inclusief de financiële lasten leidt tot een overschrijding van de begroting van € 12.927

2.6.2 Analyse exploitatie 2021 ten opzichte van exploitatie 2020

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)	Exploitatie 2021	Exploitatie 2020	Afwijking t.o.v. voorgaand jaar
Rijksbijdragen OCW	5.685	4.797	888
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	118	76	42
Overige baten	254	252	2
Totaal baten	6.057	5.125	932
Personeelslasten	4.689	4.484	205
Afschrijvingslasten	130	102	28
Huisvestingslasten	288	152	135
Overige lasten	887	1.161	-274
Totaal lasten	5.993	5.899	94
SALDO	64	-774	838
Financiële baten	0	-3	3
Financiële lasten	-14	-2	-13
Saldo financiële baten en lasten	-14	-4	-10
Nettoresultaat	50	-778	828

Door de toename van het aantal leerlingen (T-1) zijn de Rijksbijdragen in 2021 hoger dan in 2020. Naast het feit dat er in 2021 echter ook meer rijksbijdrage ontvangen door een nabetaling lumpsum over de schooljaren 20-21 en de aangepaste bekostiging over het schooljaar 21-22 zijn er diverse bijdragen uit het ondersteuningsprogramma Covid-19 (NPO, extra handen voor de klas) ontvangen. Dit maakt maken het verschil tussen de twee jaren compleet. .

De personele lasten laten een stijging zien ten opzichte van de exploitatie 2020. Deze stijging was in de begroting van 2021 grotendeels voorzien. De additionele stijging vindt vooral de oorzaak in de stijging van het aantal leerlingen en de extra personele inzet op de diverse ontvangen Covid-19 subsidies. Verder heeft de nabetaling met betrekking tot de CAO, welke in december heeft plaatsgevonden, en inzet extern personeel ter vervanging tot een overschrijding geleid.

De investeringen in 2021 leiden in 2021 tot hogere afschrijvingslasten in vergelijking met de afschrijvingslasten 2020. De huisvestingslasten zijn ten opzichte van 2020 gestegen. Dit als gevolg van de extra lasten op de locatie Roermond alsmede extra kosten klein onderhoud op de locatie Venlo .

De overige lasten zijn in vergelijking met de 2020 gedaald. Ook al lijkt het dat er minder lasten zijn uitgegeven ten opzichte van 2020, is deze mede te verklaren doordat er bewust gekozen is om de gemeentelijke doorberekening alleen te betalen tot een hoogte van onze maximale MI. Lagere uitgaven in relatie tot onderwijskundige uitgavenzorgen voor de verklaring van het verschil.

De financiële lasten zijn toegenomen als gevolg van het negatieve rentebeleid van de banken.

2.6.3 Toelichting balans 31 december 2021

	31-12-2021	31-12-2020		31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA	x € 1.000	x € 1.000	PASSIVA	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	2.558	2.626
OLP en apparatuur	90	48	Bestemmingsreserve	440	322
Meubilair	222	244		2.998	2.948
ICT	99	122	Vorzieningen		
Technische zaken	120	130	Personele voorzieningen	46	51
Inventaris en apparatuur	20	24			
	552	569			
Financiële vaste activa					
Vorderingen op UWV	0	0			
Vlottende activa			Kortlopende schulden		
Vorderingen			Crediteuren	41	28
Debiteuren	110	190	Ministerie van OCW	0	0
Ministerie OCW & ov. Overheden	305	289	Belastingen en premies soc.v.	209	171
Overlopende activa	54	25	Schulden inzake pensioenen	60	52
Overige vorderingen	114	114	Overige kortlopende schulden	307	432
	583	617	Overlopende passiva	241	415
Liquide middelen	2.768	2.912		859	1.099
TOTAAL Activa	3.903	4.098	TOTAAL Passiva	3.903	4.098

De waarde van de **materiële vaste activa** is op 31 december 2021 afgenomen doordat beoogde investeringen in meubilair als gevolg van het nog niet realiseren van de nieuwbouw niet zijn uitgevoerd. Er is enerzijds wel degelijk geïnvesteerd in ICT middelen (o.a. laptops en ipads) voor leerlingen waardoor het onderwijs meer gedifferentieerd aangeboden wordt. Anderzijds zijn deze investeringen nagenoeg, middels een subsidieprogramma, verkregen met een sterk gereduceerd tarief.

De **vorderingen** zijn eind 2021 lager dan 2020. De lagere debiteurenpositie door een meer gedetailleerde verwerking van de vorderingen en betaling op de samenwerkingsverbanden en de ietwat hogere vordering op het ministerie inzake het betaalritme verklaren nagenoeg het verschil. Het betreft een momentopname.

Het saldo **liquide middelen** is ten opzichte van 2020 afgenomen. Voornaamste oorzaken hiervan zijn het resultaat voor afschrijvingen, de afname van de kortlopende schulden, hoger saldo op de kortlopende vorderingen, investeringen en de ontvangen vordering op het UWV. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Het **eigen vermogen** is toegenomen met het positieve resultaat uit 2021, namelijk met € 50.016. Een deel van het eigen vermogen is voor € 440.000 vastgelegd in een bestemmingsreserve voor kwaliteits- en toekomstontwikkelingen (€ 322.000) en het niet bestede deel van de NPO gelden (€ 118.000):

subsiestand per 31/12/2021

opgave per 15/03/2022

5/12 x sj 21-22

Leeringen 1-10-2020	A		B		A+B	REALISATIE kalenderjaar 2021 BESCHIKT	BESTEED *			SALDO Ultimo 2021
	Achterstandsgelden	Middels CBS PO scholen	REALISATIE schooljaar 2021-2022 BESCHIKT	REALISATIE schooljaar 2021-2022	REALISATIE kalenderjaar 2021 BESCHIKT		kalenderjaar 2021 salarissen	kalenderjaar 2021 afschrijvingen	kalenderjaar 2021 ov. materieel	
274	18.651	384.233	€ 402.884	€ 167.868	€ 49.645	€ -	€ -	€ -	€ 118.223	

De Wijenberg

De komende jaren zal er blijvend beleidsrijk geïnvesteerd worden in het thuisnabij ondersteunen van professionals, samenwerkingsverbanden en leerlingen.

De Stichting kent een tweetal voorzieningen De personele voorziening betreft de voorziening langdurig zieken en jubilea. Op basis van het huidige personeelsbestand is een berekening gemaakt wat de toekomstige lasten zullen zijn voor deze beide voorzieningen.

De kortlopende schulden zijn voornamelijk afgenomen. Tegenover hogere loonheffing staan lagere vooruit ontvangen bedrag vanuit onder andere de samenwerkingsverbanden en lagere kortlopende schulden. Dit tezamen zorgt voor de lagere kortlopende schulden die dus ook mede het lagere bedrag aan liquide middelen veroorzaken. Het blijft een momentopname.

2.6.4 Financiële kengetallen

De Inspectie hanteert een set aan kengetallen die zij gebruikt bij de beoordeling van de financiële positie van een onderwijsinstelling. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen. Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen. De door de inspectie gehanteerde waarden staan hierna vermeld.

Kengetallen & signaleringswaarden		
	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Klein: minder dan 1,5
		Middel: minder dan 1
		Groot: minder dan 0,75
2	Solvabiliteit 2	0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: €100.000
		MBO en HO: €2 miljoen
Toelichting klein, middel en groot (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		

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.

Kengetal	Definitie	Streef waarde*	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Liquiditeit	<i>vlottende activa</i>	minimaal 1	3,90	3,21	6,02
	<i>kortlopende schulden</i>				
Solvabiliteit 1	<i>eigen vermogen (excl. voorz.)</i>	minimaal 50%	76,82%	71,94%	84,52%
	<i>balanstotaal</i>				
Rentabiliteit	<i>resultaat</i>	gemiddeld 0%	0,83%	-15,18%	-1,36%
	<i>totale baten</i>				
Weerstandsvermogen	<i>eigen vermogen - MVA</i>	minimaal 30%	43,03%	49,61%	71,04%
	<i>rijksbijdrage</i>				

*** 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. Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Voor een gezonde financiële positie houdt de Commissie Vermogensbeheer een ondergrens aan van 30%. Gezien de risico's van de komende jaren gaan wij uit van een minimale solvabiliteit van 50%.

De rentabiliteit zegt iets over het behaalde resultaat en moet over meerdere jaren bekeken worden. In 2021 is de rentabiliteit positief doordat er een positief resultaat is geboekt. Voor een nadere toelichting hierop verwijzen we naar de toelichting op de exploitatie. Het gemiddelde van de afgelopen jaren is hoger dan de streefwaarde.

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de school. De meerjarige trend als indicator is belangrijk. Gezien de risico's van de komende jaren is een weerstandsvermogen van ca. 30% noodzakelijk. De risico's worden jaarlijks geëvalueerd en geïnventariseerd. Om de ruimte in ons weerstandsvermogen te benutten is een bestemmingsreserve gevormd. Hiermee worden de komende jaren een aantal projecten bekostigd waarvan we verwachten dat ze een positief effect op het leerlingaantal zullen hebben.

Samenvattend geven de ratio's per 31 december 2021 een gezond beeld weer.

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

2.6.5 Prestatiebox

Besturen ontvangen gelden via de zogenaamde prestatiebox. Deze geldstroom was t/m schooljaar 2020-2021 separaat zichtbaar. Het doel hiervan is om de prestatie van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten.

Per augustus 2021 zijn deze middelen voor een belangrijk deel toegevoegd aan de (personele) lumpsum. Het andere deel van het geld is met ingang van augustus 2021 opgenomen in een aanvullende bekostigingsregeling: professionalisering & begeleiding starters.

De middelen van de prestatiebox zijn vanuit de actielijnen uit het bestuursakkoord aangewend voor de volgende zaken:

- Het plan voor het inrichten van het VSO-onderwijs dat meer toegespitst is op het uitstroomprofiel vervolgonderwijs wordt in schooljaar 2021-2022 geïmplementeerd.
- De ontvangen gelden worden doorlopend ingezet voor ambulante onderwijsaanbod in projecten. Binnen deze projecten wordt ingezet op het thuisnabij aanbieden van een integraal onderwijs-zorg aanbod ter voorkoming of opheffen van thuiszitters.

2.6.6 Treasury

In 2021 is er geen geld belegd in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden op de rekening courant en de spaarrekeningen van de Rabobank gezet.

Het in 2016 vastgestelde Treasurystatuut conform de door OCW vastgestelde regeling 'Beleggen, belenen, lenen en derivaten 2016' is 2021 geactualiseerd conform de publicatie in de Staatscourant. Kern van ons Treasurybeleid is dat wij overtollige middelen risicovrij op een spaarrekening zetten. Beleggen in aandelen, obligaties of derivaten is niet toegestaan.

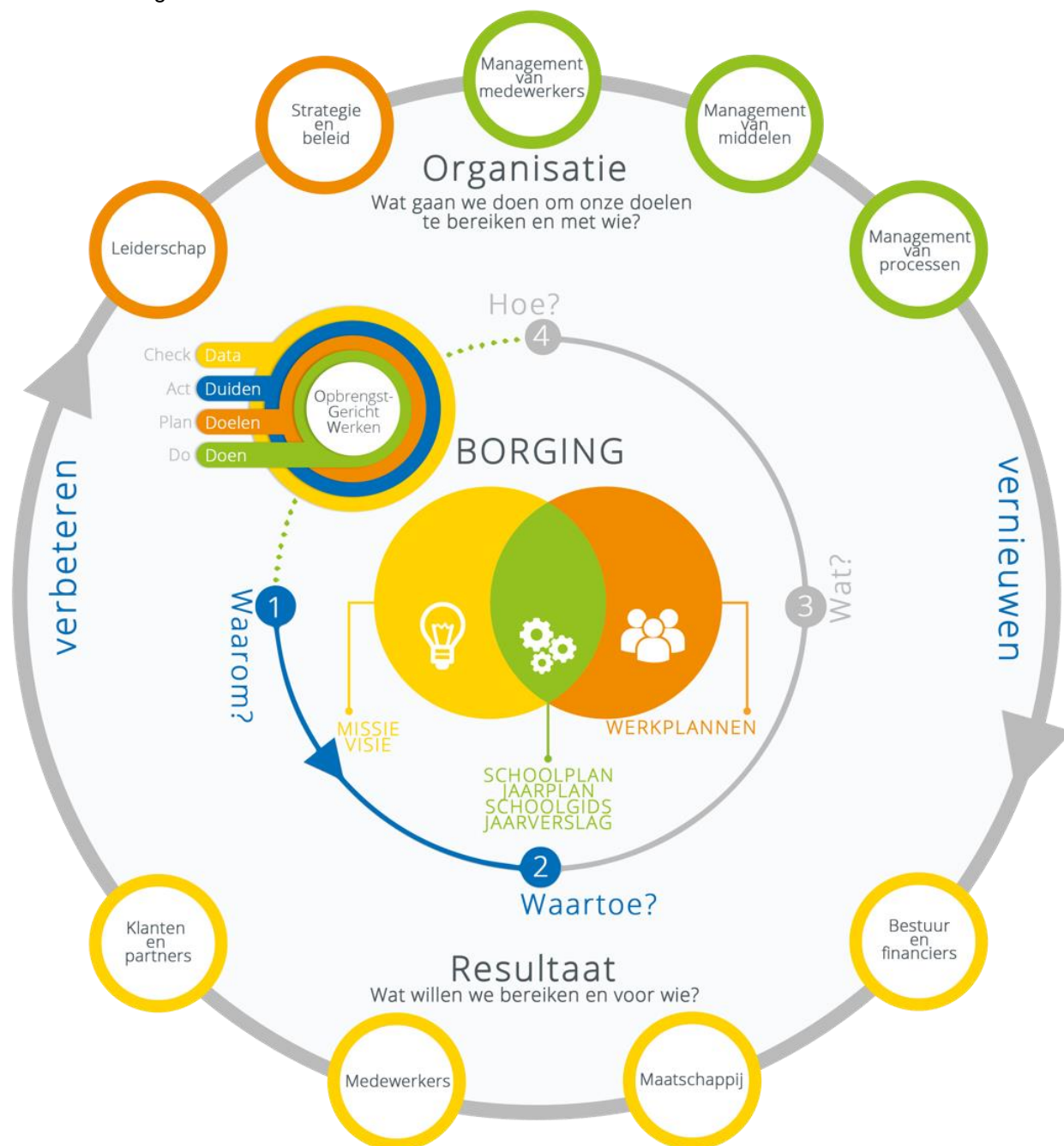
2.6.7 Allocatie van middelen

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

2.7 Continuïteitsparagraaf

2.7.1 Interne risicobeheersing- en controlcyclus

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



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

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

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

Risicomanagement

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

Vorig jaar hebben we een onafhankelijke deskundige een brede risico-inventarisatie en analyse laten 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) zijn interne en externe stakeholders van onze organisatie betrokken. Hoe groter de kans en impact van een risico, des te groter is de noodzaak om hier beheersingsmaatregelen op te treffen die de kans en/of de impact verkleint. De risico's met de grootste impact en kans zijn uitgewerkt in ons risicomanagement 2021.

De voornaamste risico's uit ons risicomanagement zijn:

Risico	Strategie	Maatregelen
<p>Financieel in control De lumpsum bekostiging geeft onvoldoende handvat om te sturen op aantal leerlingen t.a.v. de bekostiging (dagelijkse in- door en uitstroom). We hebben deze risico's in beeld, maar onze invloed hierop is klein.</p> <p>De invoering van de vereenvoudiging bekostiging PO heeft, naast een eenmalig verlies, meer consequenties waarvan we de impact nog niet kunnen overzien.</p>	Reduceren/ Accepteren	<ul style="list-style-type: none"> - Het begrotingsproces is decentraal opgezet met input vanuit diverse rollen en verantwoordelijkheden, zodat vanuit een breed perspectief begroot wordt. Hierdoor benutten we onze financiële invloed optimaal. Dit zal de komende jaren nog verder vorm gaan krijgen; - Monitoren van de in- en uitstroom op mogelijke effecten op de bekostiging te signaleren.
<p>Huisvesting Venlo Het hoofdgebouw in Venlo is inefficiënt en verouderd.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Het realiseren van nieuwbouw conform het programma van eisen.
<p>Ziekteverzuim en arbodienst Het ziekteverzuim is sinds de corona een toegenomen risico. blijft een risico en aandachtspunt. De onvoorspelbaarheid van het corona gerelateerde verzuim kost veel tijd en zorgt voor druk op alle processen.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Eenduidig beleid vanuit het corona crisisteam t.a.v. verzuim als gevolg van corona. - Reduceren ziekteverzuim door preventieve maatregelen, o.a. borging sturen op autonomie, goede inwerkprocedure en in gesprek blijven met elkaar.
<p>Imago en beeldvorming Uit de integrale risico inventarisatie komt naar voren dat ons imago niet altijd positief is.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Door ons aanbod meer thuisnabij te organiseren, actief aanbieden van onze expertise in het netwerk en successen te delen intern en extern maken we onze expertise meer zichtbaar en beïnvloeden we ons imago positief. - Onderzoeken hoe we bij SWV-en waar we nog niet zijn aangesloten,

		bestuurlijk als aangeslotene kunnen deelnemen.
<p>Behoud expertise en personeelskort Het laatste jaar worden we steeds vaker geconfronteerd met de effecten van de krapte op de arbeidsmarkt: medewerkers vinden makkelijk elders een baan en worden ook actief benaderd. Dit zorgt voor een hogere uitstroom van medewerkers. Aan de andere kant is het invullen van vacatures steeds problematischer. De druk op het bestaande personeel stijgt door al deze ontwikkelingen: hetzelfde werk en kennis en ervaring wordt uit nood opgepakt door minder medewerkers. Het duurzaam behouden een aantrekken van medewerkers, expertise en ervaring is voor onze organisatie prioriteit.</p>	Reduceren/ Accepteren	<ul style="list-style-type: none"> - Proces van werving en selectie is gericht op een het creëren van een juiste duurzame match. Hierbij maken we soms gebruik van een werving –en selectiebureau. - Nieuwe website wordt in 2022 opgezet waarbij er bewust aandacht is voor het presenteren van de organisatie / zichtbaar maken goed werkgeverschap. - Proces ‘Binden en boeien van medewerkers’ starten. - Behoud van expertise: professionaliseringsplan met meer dan drie keer budget van de cao. We bieden medewerkers brede ontwikkelkansen ook binnen ons concern.
<p>ICT in het onderwijsaanbod De afhankelijkheid van ICT wordt steeds groter. Door de corona wordt de urgentie groter. Er is onduidelijkheid over functionaliteit en toepasbaarheid van ICT in het primaire proces.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - In kaart brengen wat de ICT vaardigheden bij medewerkers en op niveau brengen door scholing; - Norm bepalen voor wat wij nodig hebben om ICT effectief en efficiënt in te kunnen zetten voor digitaal onderwijs; - Aandachtshouder ICT vanuit het onderwijs aanstellen.
<p>Wijziging zorgaanbod De wijzigingen in het zorgaanbod door aanbestedingen van de gemeente van onze zorgpartner(s) hebben direct effect op het integrale aanbod en daarmee op het onderwijsaanbod.</p>	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Gezamenlijk aanbesteding schrijven; - Structureel afstemming tussen verantwoordelijken zorg en onderwijs; - Integrale doelen opstellen in de jaarplannen zorg en onderwijs.

2.7.2 Begroting 2022-2025

De Wijnberg kiest bewust om beleidsrijk te begroten met de focus op het school- en jaarplan. Hierbinnen heeft de Wijnberg ervoor gekozen het proces decentraal op te zetten waardoor er vanuit diverse rollen en verantwoordelijkheden (w.o. teamcoördinatoren, locatieleiders en staffuncties) input wordt opgehaald om te komen tot een breed gedragen begroting. Hierdoor kunnen we in de verantwoording achteraf terugkijken op die gestelde doelen en bestedingen. Het financieel beleid is daarnaast gericht op het bewerkstelligen van een gezonde financiële positie waarmee we de continuïteit van de organisatie waarborgen.

(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aantal leerlingen per 1-10-(t-1)	210	265	306	330	330
Aantal leerlingen per groeiteldatum	235	285	326	345	345
Rijksbijdragen OCW	5.685	5.481	5.356	5.740	5.905
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	118	61	46	26	26
Overige baten	254	361	377	407	407
Totaal baten	6.057	5.903	5.779	6.173	6.337
Personeelslasten	4.689	5.108	5.129	5.216	5.296
Afschrijvingslasten	130	140	150	151	155
Huisvestingslasten	288	362	233	210	210
Overige lasten	887	772	746	747	747
Totaal lasten	5.993	6.382	6.257	6.324	6.408
Saldo baten en lasten	64	-480	-478	-151	-70
Saldo financiële baten en lasten	-14	-7	-7	-7	-7
Nettoresultaat	50	-487	-485	-158	-77

Naast een verwachte stijging van de reguliere instroom behartigt de Wijnberg een toenemend aantal leerlingtrajecten op basis van een overeenkomst of arrangement. Hiervoor geldt dat de leerling binnen 3 tot 6 maanden zo regulier mogelijk, zelfstandig kan functioneren in het systeem. In afstemming met diverse samenwerkingsverbanden hanteren we een tarief van € 257 per schoolweek per leerling. De kosten van een arrangement, gebaseerd op 1/40 van 1 FTE, ligt ver beneden het advies van de 'sectorraad GO' (Gespecialiseerd Onderwijs) en bekostiging van ingeschreven leerlingen op basis van T-1. De Wijnberg blijft samen met andere onderwijspartners bewust investeren in het passend onderwijs om het toenemend aantal plaatsingen speciaal onderwijs te remmen en inclusiviteit te verhogen. Lees: de kinderen en professionals zo thuisnabij regulier mogelijk te ondersteunen.

In verband met de te verwachten stijging van het aantal leerlingen is in 2022 tot en met 2025 is uitbreiding van de formatie voor het primaire proces en een stijging van de directe kosten opgenomen in de meerjarenbegroting. Tevens is in de meerjareninvesteringsbegroting rekening gehouden met uitbreiding van meubilair, leermethodes en ICT.

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

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

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

Leerlingaantallen in de komende jaren:

	Raming 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Teldatum DUO :	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
Leerlingen (T-1) 1 oktober	274	259	273	298	307

Personele inzet komende jaren:

	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting (fte)	2022	2023	2024	2025
<i>Bovenschoolse directie</i>	1,15	1,15	1,15	1,15
<i>Onderwijzend personeel</i>	33,81	34,37	34,55	34,55
<i>OOP met behandeltaken</i>	20,54	19,58	19,40	19,40
<i>OOP zonder behandeltaken</i>	10,20	10,60	10,60	10,60
	65,71	65,70	65,69	65,69

2.7.3 Corona

Het NPO is een investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de Covid-19 crisis voor leerlingen op te vangen. Voor het funderend onderwijs gaat het om € 5,8 miljard. De spil van het NPO wordt gevormd door schooleigen programma's die scholen op basis van een eigen analyse van de situatie op de school opstellen. De Wijnberg heeft onderstaand stappenplan doorlopen en opgenomen in een schoolprogramma op basis van de schoolscan.



Op het moment van opstellen van de begroting werd voor het schooljaar 2022/2023 nog uitgegaan van een bijdrage van € 500.—per leerling. De minister heeft in februari 2022 aangegeven dat het bedrag per schooljaar 2022/2023 naar € 1000.—per leerling zal gaan. De looptijd van het NPO wordt verlengd met twee schooljaren. De Wijnberg ontvangt middelen voor schooljaar 2022/2023 en kunnen die tot en met 2024/2025 besteden aan de interventies op de menukaart.

2.7.4 Meerjarenbalans en kengetallen

Het vertrekpunt vormt de stand 2021. Uitgaande van de werkelijke balans 2021 en de vastgestelde meerjarenbegroting komt de meerjarenbalans 2022 tot en met 2025 uit op:

Balanspositie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
Vaste activa						
Immateriele vaste activa						
Materiele vaste activa- verduurzaming pand	130.290	120.185	110.133	100.981	90.829	80.677
Materiele vaste activa - overige	438.264	431.732	534.691	488.085	502.861	456.379
	568.554	551.917	644.824	589.066	593.690	537.056
Vlottende activa						
Vorderingen	617.132	583.232	373.559	387.812	392.693	392.693
Financiële vaste activa						
Vorderingen op UWV	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	2.912.285	2.767.669	2.749.009	2.332.578	2.212.158	2.207.704
Totaal activa	4.097.971	3.902.817	3.767.392	3.309.457	3.198.541	3.137.452
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	2.625.966	2.557.758	2.511.612	2.026.420	1.868.287	1.791.032
Bestemmingsreserve	322.227	440.453	-	-	-	-
	2.948.193	2.998.211	2.511.612	2.026.420	1.868.287	1.791.032
Voorzieningen	50.862	45.568	45.568	45.568	45.568	45.568
Kortlopende schulden	1.098.916	859.038	1.210.211	1.237.468	1.284.686	1.300.852
Totaal passiva	4.097.971	3.902.817	3.767.392	3.309.457	3.198.541	3.137.452

In 2022 wordt er meer geïnvesteerd dan er wordt afgeschreven. Naast de noodzakelijke vervangingsinvesteringen zorgt de stijging van het aantal leerlingen voor investeringen in onder andere meubilair en ICT.

Het saldo van de vorderingen beweegt in het meerjarenperspectief mee met de ontwikkeling van de Stichting (2022-2025).

Door de te verwachten investeringen en exploitatieresultaten zal het saldo van de liquide middelen tot en met 2025 dalen. Er zijn de komende jaren voldoende liquide middelen om te voldoen aan de verplichtingen.

Het eigen vermogen blijft de aankomende jaren dalen door de te verwachten resultaten. Het vermogen zal enerzijds vanuit het geformuleerde risicomangement en verwachte toekomstige ontwikkelingen benodigd zijn (going concern) en anderzijds ingezet worden om de geformuleerde doelen te realiseren (growing concern).

De kortlopende schulden (2022-2025) zijn lastig in te schatten maar bewegen net als de vorderingen mee met de ontwikkelingen van de Stichting.

De voorzieningen bestaan uit de jubilea-voorziening en de voorziening langdurig zieken. Deze is in de meerjarenbalans (2022-2025) gelijk gehouden.

Voor de kengetallen vermogensbeheer geldt hetzelfde als de balans. De stand ultimo 2021 vormt het vertrekpunt en de ontwikkelingen in de begroting zijn gevolgd. De kengetallen zijn over de jaren stabiel.

Kengetallen balans

		2021	2022	2023	2024	2025	Norm inspectie
Liquiditeit	<u>Vlottende activa</u> Kortlopende schulden	3,90	2,58	2,20	2,03	2,00	> 1,0
Solvabiliteit 1	<u>Eigen vermogen x 100%</u> Totaal passiva	76,82%	66,67%	61,23%	58,41%	57,09%	geen
Solvabiliteit 2	<u>Eigen vermogen + voorz. x 100%</u> Totaal passiva	77,99%	67,88%	62,61%	59,84%	58,54%	30,00%
Weerstandsvermogen - 1	<u>Eigen vermogen - vaste activa x 100%</u> Rijksbijdrage	43,03%	34,06%	26,84%	22,20%	21,24%	30% eigen norm
Weerstandsvermogen - 2	<u>Eigen vermogen x 100%</u> Totale baten	49,50%	42,55%	35,07%	30,27%	28,26%	5% eigen norm
Rentabiliteit	<u>Exploitatieresultaat x 100%</u> Totale baten	0,83%	-8,24%	-8,40%	-2,56%	-1,22%	geen
Huisvestingsratio	<u>Huisvestingslasten</u> Totale Lasten	4,80%	5,67%	3,72%	3,31%	3,27%	geen

2.7.5 Normatief eigen vermogen

De inspectie heeft een nieuwe signaleringswaarde in 2020 geïntroduceerd. Daarvoor is een formule ontwikkeld (gepubliceerd in juni 2020) 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.

De inspectie alleen kijkt 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)

Onderstaande onderdelen van de door de Inspectie geformuleerde uitgangspunten zijn van toepassing op de Wijnberg:

- Er wordt alleen uitgegaan van materiële vaste activa;
- Van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen;
- De risicobuffer wordt bepaald op 5% van de totale baten (indien deze > € 12 miljoen zijn).

Op basis van de jaarrekening 2021 geeft dit de volgende uitkomst voor de Wijnberg:

Totaal eigen vermogen	2.998.210	
Privaat eigen vermogen	0	
		----- -
Feitelijk eigen vermogen	2.998.210	
Normatief eigen vermogen	1.004.133	
		----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 1.994.077	

Hiermee wordt er dus een afwijking geconstateerd tussen het normatief eigen vermogen en het feitelijk eigen vermogen van afgerond € 1.994.000

De Wijnberg is van mening dat dit vermogen niet als bovenmatig bestemd kan worden. Dit om de volgende redenen (niet limitatief):

- De eind 2020 geactualiseerde financiële risicoanalyse geeft aan dat een eigen vermogen van minimaal (afgerond) € 1.225.000 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 2022-2026 zet de Wijnberg in op het beleidsrijk uitvoeren van het passend onderwijs voor de populatie die de Wijnberg bedient. Om deze visie en ambitie te verwezenlijken zijn er meer middelen nodig dan wordt bekostigd vanuit de overheid. In deze periode zal op het vermogen ruim € 1.200.000 worden ingeteerd.
- In de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt geen 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 31-12-2021 onder andere om de bestemmingsreserve NPO (€ 118.000) en de bestemmingsreserve kwaliteit- en toekomstontwikkelingen (€ 322.227).

2.8 Verslag toezichhoudend bestuur

Samenstelling toezichhoudend bestuur

Op 31 december 2021 kent het toezichhoudend bestuur van de stichting de volgende samenstelling:

- Mevrouw A. Burlet, lid
- De heer M. Goedhart, voorzitter
- De heer M. van der Loo, lid
- De heer E. Scheepers, secretaris/penningmeester
- De heer J. Mangnus, lid

Vanuit de Mutsaersstichting hebben, conform de statuten van de school, twee afgevaardigden zitting in het toezichhoudend bestuur. De afgevaardigden vanuit de Mutsaersstichting treden af wanneer zij niet meer binnen de Mutsaersstichting werkzaam zijn of geen lid van de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting meer zijn. Voor hen geldt dus niet de maximale zittingstermijn van twee maal vier jaar.

Binnen het toezichhoudend bestuur zijn twee commissies ingericht:

- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie

De leden van het toezichhoudend bestuur ontvangen een bezoldiging. Voor de uitgekeerde bedragen verwijzen we naar het WNT-model in het jaarverslag.

Persoonlijke boodschap

Het toezichhoudend bestuur heeft gezien en ervaren dat er door het personeel met de grootst mogelijke passie, in crisistijd, gewerkt is om continuïteit te bieden voor de kwetsbare kinderen. Wij spreken dan ook ons respect uit voor het team en de bovenschools-directeur die zich hier gemotiveerd voor hebben ingezet. Samenwerking met partners zoals de Mutsaersstichting en gemeenten, in een crisisteam en ketenoverleggen, waren een wezenlijk onderdeel van de strategie en uitvoering, waarvoor dank. Dit voorbeeldgedrag is ook voor het toezichhoudend bestuur een enorme stimulans om hiervan blijvend deel uit te mogen maken. Ook in de toekomst zien wij erop toe dat kinderen die kinderen die het nodig hebben op De Wijnberg een goed perspectief blijven krijgen.

Vastgestelde documenten en besproken thema's

In 2021 zijn door het toezichhoudend bestuur de meerjarenbegroting 2021-2025, jaarrekening 2020 en bestuursverslag 2020 vastgesteld. Alle in dit bestuursverslag beschreven thema's zijn aanbod gekomen in de vergaderingen van het toezichhoudend bestuur. Bijzonder te vermelden dat een statutenwijziging in voorbereiding is en naar verwachting in 2023 zal passeren.

Code goed bestuur

Voor het scheiden van functies van bestuur en intern toezicht, hanteert de Wijnberg als basis de kaders vanuit Code Goed Bestuur (artikel 5, modaliteit 2c en 3). Dit is als zodanig in 2018 een reglement vastgelegd, welk onder andere voorziet in:

- Binnen de Wijnberg treedt het bestuur op als toezichhouder.
- Binnen de Wijnberg treedt de bovenschools directeur op als bestuurder met bestuurlijke reikwijdte.
- Besluitvorming vindt plaats op basis van consent.

Visie

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 toezichhoudend bestuur stuurt bewust, via een taakstelling, de bovenschools-directeur aan op een aantal kernelementen:

- Er wordt geïnvesteerd in het outreachende (integrale) karakter van de Wijnberg richting het netwerk in diverse ketens. Niet slechts geografisch of samenwerkingsverband georiënteerd.

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

Vanuit deze taakstelling heeft het toezichthoudend bestuur de bovenschools-directeur de opdracht gegeven om met passende inzichten en variatie uitvoering te geven aan de regionale ondersteuningsplannen, transformatie- en jeugdplannen. Dit is als zodanig vastgelegd in een beoordelings- en functioneringsdocument, waarin de visie, taakstelling alsook beoordeling zijn opgenomen.

Financiële doelmatigheid en rechtmatigheid

De verbinding vanuit de planning- en control cyclus met het toezichthoudend bestuur is gemaakt middels de auditcommissie. De auditcommissie bestaat uit twee leden van het toezichthoudend bestuur met expertise op het gebied van bedrijfsvoering en financiën. De auditcommissie wordt betrokken bij het op- en vaststellen van de meerjarenbegroting en de jaarrekening. Hiermee borgen we de informatievoorziening aan het toezichthoudend bestuur.

Periodiek wordt in het kader van de planning- en controlcyclus door de bovenschools-directeur verantwoording afgelegd aan de auditcommissie en vervolgens aan het toezichthoudend bestuur over de exploitatie. Hierin wordt, naast de uitputting van de kosten ook gesproken over de diverse innovaties en de planmatige aanpak van rondom het afbouwen van het eigen vermogen. De resultaten van nieuwe projecten, zowel financieel als niet-financieel worden verantwoord aan het toezichthoudend bestuur.

Bij de uitvoering van de toezichthoudende taak is de rechtmatigheid een doorlopend thema. Dit komt tot uiting in het ontwikkelen van onderwijsinnovaties, bijvoorbeeld NPO middelen, bij het opstellen van de meerjarenbegroting en de verantwoording van de jaarrekening. Onderwijsinnovaties en dergelijke vallen onder de bestuurlijke opdracht van de bovenschools-directeur die op zijn beurt kritische tegenspraak arrangeert (o.a. ThB / MR), waarmee rechtmatigheid en doelmatigheid wordt geborgd.

Uitvoering

De hiërarchische verhoudingen laten binnen het one-tier model ruimte voor meer horizontale verhoudingen en gelijkwaardigheid. Wij sturen in die kanteling naar rollen en 'plattere' mindset in de manier hoe wij onze thema's willen bespreken. Juist de kracht van de ander benutten door het bij elkaar brengen van mensen, afhankelijk van wat er nodig is (thematisch rollen betrekken). Hieruit vloeit de vraag wie daarin welke verantwoordelijkheid heeft en wie er betrokken of geïnformeerd dient te worden. Hierin wordt vooraf gekaderd, maar vooral achteraf verantwoording afgelegd.

Samenwerking medezeggenschapsraad (MR)

Een vertegenwoordiging van de MR sluit éénmaal per jaar aan bij (een gedeelte van) een vergadering van het toezichthoudend bestuur. Daarnaast sluit (een vertegenwoordiging van) het toezichthoudend bestuur éénmaal per jaar aan bij (een gedeelte van) een vergadering van de MR. Uiteraard heeft het toezichthoudend bestuur met regelmaat contact met de MR.

Bijlage 1: Verslag medezeggenschapsraad

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt het jaarverslag van 2021 van de medezeggenschapsraad (MR) van de Wijnberg Onderwijsexpertise SO-VSO. In dit jaarverslag beschrijven we in hoofdlijnen waar we ons het afgelopen schooljaar mee bezig hebben gehouden.

Evenals in voorgaande jaren staat de verbinding tussen MR en achterban hoog in het vaandel. Dit doen we door zaken te delen via nieuwsbrieven, de website, maar ook persoonlijk. We vinden het belangrijk dat personeel, ouders en leerlingen weten waar de MR mee bezig is en dat we iedereen ook raadplegen voordat besluiten genomen worden. Dit is dan ook ons streven voor in 2022! Daarnaast kijken wij samen met het bevoegd gezag op een positief kritische manier naar beleidsstukken waarbij de MR altijd de belangen van de leerlingen, het personeel en ouders voorop stelt. De MR is in het afgelopen jaar steeds meer betrokken geweest bij het fundamentele van innovaties. Dit is bereikt door aan het begin van een ontwikkeling of overdenken aan te schuiven bij een werkgroep. Op deze manier worden de belangen van de driehoek; leerlingen, personeel en ouders aan het begin al meegenomen en zorgt dit uiteindelijk voor een breed gedragen beleidsstuk.

Zijn er zaken die je kenbaar wilt maken of heb je vragen over alles wat met school te maken heeft, neem dan contact op met één van de MR leden. Of stuur een mail naar j.dmol@dewijnberg.nl.

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

Met vriendelijke groet,

Jeroen de Mol
Voorzitter

De MR, dat zijn wij!

Jeroen de Mol
Personeelslid
Voorzitter

Ilse van de Mosselaar
Personeelslid
Secretaris

Marijn van der Beele
Personeelslid

Laure Berbens-Laumans
Personeelslid

Visie MR onderwijsexpertise Wijnberg (V)SO

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

Vergaderingen

In 2021 hebben er 6 vergaderingen plaatsgevonden. Over verschillende actuele onderwerpen is met het bevoegd gezag van gedachten gewisseld, gediscussieerd en overeenstemming bereikt.

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

De planning van de vergaderdata wordt afgestemd op de beleidscyclus, waarbij we tevens rekening houden met de jaarplanning 2021-2022.

Schoolbestuur

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

Nieuwe MR leden

In 2021 is er één nieuw personeelslid verkozen tot de MR. Na meerdere oproepen zijn er geen nieuwe leden verworven voor de oudergeleding. Hier zijn op het moment twee vacatures voor.

Ouderbetrokkenheid

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

Adviezen en instemmingen

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

- Meerjarenformatieplan
- Jaarverslag 2020
- Vakantierooster/studiedagen 2020-2021
- Schoolgids 2021-2022
- Vacatures/Sollicitatiegesprekken
- MR statuten en regelement
- Begroting/Capisci
- Schoolplan 2021-2024
- Jaarplan 2022
- Functiebeschrijvingen gedragswetenschapper
- Rolbeschrijving intern begeleider
- Kwaliteitskalender
- Risicomanagement
- Organisatieontwikkeling
- Werkverdelingsplan
- Missie/visie/kernwaarden
- Voorstel inrichting ondersteunde rollen leerlingenzorg
- Schoolontwikkelingsprofiel
- Richtlijnen fysiek handelen
- Werkdrukverminderingsgelden
- Klachtenregeling
- Arbeidsmarkttoelage
- Scholingsplan/Professionaliseren personeel
- Interne audit
- Statutenwijzigingen
- Ontwikkelingen rondom Corona
- Schoolprogramma NPO

Jaarplan 2021

Enkele onderwerpen die op het jaarplan 2021 staan:

- Jaarverslag 2021
- Meerjarenbegroting
- Formatieplan 2021-2022
- Schoolgids 2021-2022
- Urenonderbouwing en motivatie 2021-2022 (vakantierooster 2021-2022)
- Schoolplan
- Jaarplanning MR 2021
- Werkverdelingsplan

de Wijnberg, Venlo

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,90	3,21
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,82	71,94
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,99	73,18
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,83	-15,18
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	43,03	49,61
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen/totale baten * 100%</i>)	49,50	57,55
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten) * 100 %</i>)	4,80	2,58
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	21,95	24,01
Materiële lasten / totale lasten (in %)	21,76	23,99
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	78,05	75,99
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,24	76,01

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.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd in de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vaste actief onder toepassing van de componentenbenadering.

De ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar is per 2021 van € 1.000,- naar € 500,- gegaan. Dit heeft een positief effect van 4,5K op het resultaat van 2021 als gevolg.

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.

de Wijnberg, Venlo

Investerings verduurzaming pand, technische zaken 15 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 10 jaar.

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

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

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

Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 648 per FTE.

de Wijnberg, Venlo

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.

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. De instelling heeft in haar statuten geen

de Wijnberg, Venlo

bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(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.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden tengunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

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 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,2%

de Wijnberg, Venlo

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 kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

de Wijnberg, Venlo**B2 BALANS PER 31 december 2021**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
1				
OLP en apparatuur	90.120		47.819	
Meubilair	222.059		244.338	
ICT	99.435		121.660	
Technische zaken	120.185		130.290	
Inventaris en apparatuur	20.118		24.448	
		551.917		568.554
Vlottende activa				
Vorderingen				
2				
Debiteuren	110.272		189.753	
Ministerie van OCW	304.669		289.320	
Overlopende activa	54.403		24.559	
Overige vorderingen	113.888		113.500	
		583.232		617.132
Liquide middelen				
3		2.767.669		2.912.285
		<u>3.902.817</u>		<u>4.097.971</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	5.685.202	5.484.128	4.796.899
Overige overheidsbijdragen en subsidies	118.459	79.184	76.459
Overige baten	253.506	290.320	251.933
	<u>6.057.168</u>	<u>5.853.632</u>	<u>5.125.291</u>
Lasten			
Personele lasten	4.688.568	4.567.837	4.484.036
Afschrijvingen	130.123	161.800	101.711
Huisvestingslasten	287.556	225.257	152.217
Overige instellingslasten	886.676	1.072.302	1.161.013
	<u>5.992.924</u>	<u>6.027.195</u>	<u>5.898.976</u>
Saldo baten en lasten	<u>64.244</u>	<u>-173.563</u>	<u>-773.685</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	-2.600
Financiële lasten	14.227	1.300	1.538
Financiële baten en lasten	<u>-14.227</u>	<u>-1.300</u>	<u>-4.139</u>
Resultaat	<u>50.017</u>	<u>-174.863</u>	<u>-777.824</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		64.244		-773.685
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	130.123		101.711	
- Mutaties voorzieningen	<u>-5.294</u>		<u>2.903</u>	
		124.829		104.614
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	33.900		-100.718	
- Kortlopende schulden	<u>-239.877</u>		<u>464.193</u>	
		<u>-205.977</u>		<u>363.475</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-16.903		-305.596
- Ontvangen interest	0		-2.600	
- Betaalde interest	<u>-14.227</u>		<u>-1.538</u>	
		<u>-14.227</u>		<u>-4.139</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-31.131		-309.735
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-113.486		-106.881	
Mutaties leningen u/g	<u>0</u>		<u>23.625</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-113.486		-83.256
Mutatie liquide middelen		<u><u>-144.616</u></u>		<u><u>-392.990</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.912.285		3.305.275	
Mutatie liquide middelen	<u>-144.616</u>		<u>-392.990</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.767.669</u></u>		<u><u>2.912.285</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
OLP en apparatuur	90.120	47.819
Meubilair	222.059	244.338
ICT	99.435	121.660
Technische zaken	120.185	130.290
Inventaris en apparatuur	20.118	24.448
	<u>551.917</u>	<u>568.554</u>

	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Inventaris en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2020

Aanschaffingswaarde	151.000	363.860	482.094	153.491	64.107	1.214.551
Cumulatieve afschrijvingen	-20.710	-119.522	-360.434	-105.672	-39.659	-645.997

Boekwaarde 31 december 2020

	<u>130.290</u>	<u>244.338</u>	<u>121.660</u>	<u>47.819</u>	<u>24.448</u>	<u>568.554</u>
--	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Mutaties

Investeringsen	0	14.055	42.466	55.975	989	113.486
Desinvesteringsen	0	-2.491	-172.479	-16.675	0	-191.645
Afschrijvingen	-10.105	-36.334	-64.692	-13.674	-5.318	-130.123
Afschr. desinvesteringsen	0	2.491	172.479	16.675	0	191.645

Mutaties boekwaarde

	<u>-10.105</u>	<u>-22.279</u>	<u>-22.225</u>	<u>42.301</u>	<u>-4.329</u>	<u>-16.638</u>
--	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Boekwaarde 31 december 2021

Aanschaffingswaarde	151.000	375.424	352.081	192.791	65.096	1.136.392
Cumulatieve afschrijvingen	-30.815	-153.366	-252.646	-102.671	-44.977	-584.475

Boekwaarde 31 december 2021

	<u>120.185</u>	<u>222.059</u>	<u>99.435</u>	<u>90.120</u>	<u>20.118</u>	<u>551.917</u>
--	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Afschrijvingspercentages

	Van	t/m
Technische zaken	6,67 %	10,00 %
Meubilair	10,00 %	20,00 %
ICT	12,50 %	33,33 %
OLP en apparatuur	12,50 %	25,00 %
Inventaris en apparatuur	10,00 %	20,00 %

de Wijnberg, Venlo

Toelichting kortlopende vorderingen m.b.t. de debiteuren

Onder de debiteuren zijn ook de vorderingen op de SWV opgenomen t.b.v. € 33k.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	110.272	189.753
Ministerie van OCW	304.669	289.320
Overige vorderingen	113.888	113.500
Overlopende activa	54.403	24.559
	<u>583.232</u>	<u>617.132</u>
Ministerie van OCW		
Vordering OCW	304.669	289.320
	<u>304.669</u>	<u>289.320</u>
Overige vorderingen		
Vordering Cooperatie RKEC Weert	78.814	78.814
Vordering UWV transitievergoeding	0	7.677
Overige vorderingen	35.074	27.009
	<u>113.888</u>	<u>113.500</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	41.775	0
Overige overlopende activa	12.628	24.559
	<u>54.403</u>	<u>24.559</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	250	401
Banktegoeden	2.767.419	2.911.883
	<u>2.767.669</u>	<u>2.912.285</u>
Kasmiddelen		
Kas	250	401
	<u>250</u>	<u>401</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.133.801	1.272.094
Spaarrekening	1.633.618	1.639.789
	<u>2.767.419</u>	<u>2.911.883</u>

PASSIVA

4 Eigen Vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	2.625.962	-68.206	0	2.557.756
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Kwaliteits-en toekomstontw.Reserve	322.227	0	0	322.227
Bestemmingsreserve NPO	0	118.223	0	118.223
	322.227	118.223	0	440.450
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	322.227	118.223	0	440.450
Eigen Vermogen	2.948.193	50.017	0	2.998.210

	Saldo 01-01- 2020	Dotaties	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2021
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Langdurig zieken	0	4.066	0	0	4.066
Jubilea	50.862	0	9.360	0	41.502
	50.862	4.066	9.360	0	45.568
Voorzieningen	50.862	4.066	9.360	0	45.568

Toelichting voorzieningen:

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

Uitsplitsing:

	Jubilea	Langdurig zieken	Totaal
Kort < 1 jaar	1.675	4.066	5.741
Middellang 1-5 jaar	7.007	0	7.007
Langlopend > 5 jaar	32.820	0	32.820
	41.502	4.066	45.568

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	41.366	28.428
Belasting en premie sociale verzekeringen	209.179	171.045
Schulden terzake van pensioenen	60.200	51.741
Overige kortlopende schulden	307.189	432.450
Overlopende passiva	241.104	415.252
	<u>859.039</u>	<u>1.098.916</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	208.887	160.831
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	292	10.214
	<u>209.179</u>	<u>171.045</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	307.189	432.450
	<u>307.189</u>	<u>432.450</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige	0	14.292
Nog te betalen vakantiegeld	133.473	133.067
Vooruitontvangen bedragen	107.631	267.893
	<u>241.104</u>	<u>415.252</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
		geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen wat van toepassing is	nog niet geheel afgerond
OCW: Subs. Inhaal- en Ondersteuningsprogramma 20/21	IOP-85581-PO	jul-20	X
OCW: Opleiding tot leraar	SOOL19218	sep-20	X
OCW: Opleiding tot leraar	SOOL21059	sep-21	X
OCW: Zij-instroom	1160532	jan-21	X

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020
							(naar balanspost 2.4.4)
Kenmerk	datum totaal	€	€	€	€	€	€

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2020	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar
							€
Kenmerk	datum totaal	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	4.217.321	4.135.269	3.535.850
Vergoeding eenmalige bekostiging	0	0	76.903
MI garantie LGF	4.813	4.681	4.756
Vergoeding Materiele Instandhouding	506.187	510.991	491.961
Vergoeding PAB	172.355	286.672	132.759
Extra midd.aanpak werkdruk via PAB	133.111	0	81.415
OCW-subsidie lerarenbeurs (via IBG)	22.500	7.400	7.388
Subsidie prestatiebox	34.281	54.909	47.284
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	167.868	0	0
Inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP)	14.292	33.600	0
Bijzondere bekostigingen OCW	79.993	65.700	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	332.482	384.906	418.584
	<u>5.685.202</u>	<u>5.484.128</u>	<u>4.796.899</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verg. gymzaal en tijdelijke huisvesting	54.790	53.988	54.407
Gemeente: eerste inrichting	1.603	5.893	5.893
Gemeente: subsidie impuls baankans	6.203	7.523	6.150
Extra hulp voor de klas (EHK)	38.141	0	0
Overige overheidsbijdragen personeel	17.722	11.780	10.008
	<u>118.459</u>	<u>79.184</u>	<u>76.459</u>

Overige baten

Overige baten leerling trajecten	248.982	285.320	177.150
Overige baten personeel	3.000	0	74.933
Overige baten	1.524	5.000	-150
	<u>253.506</u>	<u>290.320</u>	<u>251.933</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	3.270.622	4.397.465	3.250.711
Sociale lasten	483.309	0	457.630
Premies PF	93.674	0	117.698
Premies VF	1.462	0	4.199
Pensioenlasten	527.906	0	461.577
Overige personele lasten	401.672	247.863	259.895
Uitkeringen (-/-)	-90.078	-77.491	-67.675
	<u>4.688.568</u>	<u>4.567.837</u>	<u>4.484.036</u>

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten bovenschools	143.489	131.860	137.540
Salariskosten OP	2.292.727	2.296.219	2.306.812
Salariskosten OOP	1.670.752	1.667.246	1.680.153
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	14.093	110.654	32.510
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	49.736
Salariskosten werkdrukvermindering OP	67.643	0	20.170
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	72.574	0	0
Salariskosten NPO	49.645	0	0
Salariskosten IOP	13.266	0	0
Opname onbetaald verlof	1.161	553	1.272
Salariskosten WKR en studieverlof	3.987	3.100	1.929
Opgebouwde aanspraken	0	169.100	0
Onkostenvergoeding via salaris	9.910	0	7.623
Salariskosten ouderschapsverlof	37.726	18.732	54.070
Correctie sociale lasten	-483.309	0	-457.630
Correctie premies PF	-93.674	0	-117.698
Correctie premies VF	-1.462	0	-4.199
Correctie pensioenen	-527.906	0	-461.577
	<u>3.270.622</u>	<u>4.397.465</u>	<u>3.250.711</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	483.309	0	457.630
	<u>483.309</u>	<u>0</u>	<u>457.630</u>
Premies PF			
Premies PF	93.674	0	117.698
	<u>93.674</u>	<u>0</u>	<u>117.698</u>
Premies VF			
Premies VF	1.462	0	4.199
	<u>1.462</u>	<u>0</u>	<u>4.199</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	527.906	0	461.577
	<u>527.906</u>	<u>0</u>	<u>461.577</u>

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige personele lasten			
Nascholing	96.395	104.000	68.126
Kosten Arbo	15.103	28.998	32.433
Dotatie voorziening langdurig zieken	4.066	0	0
Dotatie voorziening jubilea	0	3.800	2.903
Vrijval voorziening jubilea	-9.360	0	0
Reis en verblijfkosten	24.133	23.864	22.988
Loonkosten niet via sal.administratie	0	0	2.427
Overige personeelskosten	124.175	15.201	34.318
Salariskosten extern personeel	129.564	72.000	96.700
Salariskosten extern personeel EHK	17.596	0	0
	<u>401.672</u>	<u>247.863</u>	<u>259.895</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-90.078	-77.491	-67.675
	<u>-90.078</u>	<u>-77.491</u>	<u>-67.675</u>

WNT-verantwoording 2021 Onderwijsstichting de Wijnberg

De WNT is van toepassing op onderwijsinstelling de Wijnberg. Het voor de onderwijsinstelling de Wijnberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000.

Gemiddelde baten € 5,01 miljoen, 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 249; 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 aangemerkt³

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	G. Nijboer	
Functiegegevens⁵	Directeur	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	
Dienstbetrekking? ⁸	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.848	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.641	
Subtotaal	€ 130.489	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	149.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t. 0	
Bezoldiging	€ 130.489	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	
Gegevens 2020¹⁴		
bedragen x € 1	G.Nijboer	
Functiegegevens⁵	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	
Dienstbetrekking? ⁸	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.595	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.218	
Subtotaal	€ 132.813	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 143.000	
Bezoldiging	€ 132.813	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M. Goedhart	E. Scheepers	A. Burlet
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 4.575	€ 6.100	€ 6.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.575	€ 6.100	€ 6.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M. Goedhart	E. Scheepers	A. Burlet
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 4.575	€ 6.100	€ 6.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M van der Loo	J. Mangnus
Functiegegevens²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	28/04 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	€ 6.100	€ 4.101
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 14.900	€ 10.124
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.100	€ 4.101
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M van der Loo	J. Mangnus
Functiegegevens²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	n.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	€ 6.100	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 14.300	-

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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
OLP en apparatuur	13.674	18.030	9.244
ICT	64.692	76.041	44.935
Afschrijving meubilair	36.334	52.564	30.209
Technische zaken	10.105	10.164	10.105
Afschrijving inventaris en apparatuur	5.318	5.002	7.219
	<u>130.123</u>	<u>161.800</u>	<u>101.711</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	11.040	35.000	-36.691
Onderhoud gebouw/installaties	37.147	16.800	10.667
Energie en water	36.525	35.789	35.203
Schoonmaakkosten	87.477	91.222	92.478
Heffingen	0	240	0
Bewaking en beveiliging	75.037	3.760	0
Bijdrage terreinen en overige diensten	40.330	40.446	40.607
Overige huisvestingslasten	0	2.000	9.953
	<u>287.556</u>	<u>225.257</u>	<u>152.217</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	44.914	386.706	45.878
Accountantskosten	22.596	25.814	23.807
Telefoonkosten	13.036	13.734	13.514
Overige administratie- en beheer	<u>201.362</u>	<u>122.223</u>	<u>225.685</u>
	281.909	548.477	308.883
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	2.500	1.693
	0	2.500	1.693
<i>Overige</i>			
Contributies	9.770	9.800	7.940
Sportdag, vieringen en schoolzwemmen	11.706	11.355	8.339
Aansluiting radio / TV	997	400	423
Verzekeringen	2.956	2.601	2.122
Advertentiekosten en PR	5.830	12.659	2.243
Portiekosten / drukwerk	2.055	3.767	4.452
Kantinekosten	20.718	18.900	17.051
Schooltest / onderzoek / begeleiding	9.211	15.500	11.400
Bijdrage aan derden	180.772	144.345	483.838
Overige uitgaven	<u>14.592</u>	<u>10.000</u>	<u>15.745</u>
	258.607	229.327	553.553

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Leermiddelen en ICT</i>			
Onderwijsleerpakket	114.727	96.946	106.822
Informatietechnologie	182.038	163.352	159.948
Kopieerkosten	122	1.700	1.756
Vakoverstijgende gedifferentieerde werkvormen	49.273	30.000	28.357
	<u>346.160</u>	<u>291.998</u>	<u>296.883</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>886.676</u></u>	<u><u>1.072.302</u></u>	<u><u>1.161.013</u></u>

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	0	0	-2.600
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.600</u>

Financiële lasten

Bankkosten	785	1.300	1.538
Rentelasten	13.443	0	0
	<u>14.227</u>	<u>1.300</u>	<u>1.538</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u><u>-14.227</u></u>	<u><u>-1.300</u></u>	<u><u>-4.139</u></u>
--	-----------------------	----------------------	----------------------

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening*	21.417	20.814	23.807
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	1.180	5.000	0
	<u>22.596</u>	<u>25.814</u>	<u>23.807</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>22.596</u></u>	<u><u>25.814</u></u>	<u><u>23.807</u></u>

de Wijnberg, Venlo

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Mutsaersstichting	Venlo			4		nee		nee
PO2508 Cooperatieve Betuws Primair Passend Onderwijs	Culemborg			4		nee		nee
PO2806 SWV Passend Primair Onderwijs	Rotterdam			4		nee		nee
PO3006 Samenwerkingsverband	Oss			4		nee		nee
PO3008 SWV PO Helmond Peelland	Helmond			4		nee		nee
PO3009 Stichting SWV passend onderwijs de Kempen	Veldhoven			4		nee		nee
PO3101 Stichting SWV Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg	Venlo			4		nee		nee
PO3102 SWV PO Midden-Limburg	Heijthuisen			4		nee		nee
PO3103 Stichting SWV PO Weert-Nederweert	Weert			4		nee		nee
PO3104 Stichting SWV Passend Onderwijs PO Westelijke Mijnstreek	Geleen			4		nee		nee
PO3105 Stichting Passend Onderwijs Maastricht en Heuvelland PO	Heerlen			4		nee		nee
PO3106 SWV Passend Onderwijs 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 Onderwijs VO/VSO 31.02	Roermond			4		nee		nee
VO3103 SWV VO Weert, Nederweert en Cranendonck	Weert			4		nee		nee
VO3104 SWV Westelijke Mijnstreek	Sittard			4		nee		nee
VO3105 Stichting SWV Passend Onderwijs VO Maastricht e.o.	Heerlen			4		nee		nee
VO3106 SWV Passend Onderwijs VO Parkstad e.o. 3106	Heerlen			4		nee		nee
Coöperatie Regionaal Kennis en ExpertiseCentrum Roermond U.A.	Roermond			4		nee		nee
Coöperatie Regionaal Kennis en ExpertiseCentrum Weert U.A.	Weert			4		nee		nee

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

de Wijnberg, Venlo

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Langlopende verplichtingen:

Dienst	Bedrag	Periode	Einddatum
Diverse huisvestingslasten	128.013	per jaar	doorlopend
ICT	117.926	per jaar	doorlopend
Schoonmaakdiensten	75.035	per jaar	29-09-2024
Accountant	21.417	per jaar	2025
Leasewagen	17.012	per jaar	2022
Dienstverlening FA/PSA	42.119	per jaar	doorlopend

In 2021 is overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen voor ouderenverlof, omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn die hieraan deel willen nemen. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2021.

de Wijnberg, Venlo

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 50.017 als volgt over de reserves.

	<u>2021</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-68.206
Resultaat bestemmingsreserve NPO	<u>118.223</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	<u>118.223</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	118.223
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>50.017</u></u>

de Wijnberg, Venlo

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door directeur, bestuurder te Venlo op 9 juni 2022.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 9 juni 2022 door Toezichhoudend bestuur.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het toezichthoudend bestuur van Onderwijsstichting De Wijnberg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

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

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 2021 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 en paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directie is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2021.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie 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, 9 juni 2022
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA