

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2020



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	49

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	50
B2 Balans per 31 december 2020	56
B3 Staat van baten en lasten 2020	58
B4 Kasstroomoverzicht 2020	59
B5 Toelichting behorende tot de balans	60
Toelichting kortlopende vorderingen m.b.t. de debiteuren	62
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	67
3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	71
Model E verbonden partijen	74
C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	75
Ondertekening Jaarverslag	76
C2 Controleverklaring	77



Jaarverslag 2020 de Wijnberg

dat zijn wij!

Qconcepts
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De Wijnberg Onderwijsexpertise SO-VSO Brin: 01UQ

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*

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



Inhoudsopgave

	5
Voorwoord	5
Leeswijzer	6
Vaststelling	6
1. De Wijnberg dat zijn wij!	8
1.1 Missie, visie en kernwaarden	8
1.2 Juridische structuur	9
1.3 Organisatiestructuur	9
1.4 Governance	9
1.5 Klachtenregeling	9
1.6 Horizontale verantwoording	10
2. Onderwijs	12
2.1 Toelatingsbeleid	12
2.2 Leerlingen	12
2.3 Corona	14
2.4 Ambulant onderwijsaanbod in projecten	14
2.5 Leerlingenzorg- schooleigen norm	15
2.6 Veiligheid, gezondheid en milieu; de gezonde Wijnberg	15
2.7 Leerlijn 'sociaal gedrag' en 'leren leren'	15
2.8 Didactische impuls	16
2.9 Uitstroomprofielen VSO	16
2.10 Lesmethodes (kernvakken)	16
2.11 Schooltijden	17
2.12 Internationalisering	17
3. Kwaliteitszorg	18
3.1 Beleidscyclus	18
3.2 Interne audit	18
3.3 Kwaliteitsinformatie-systeem (KIS)	18
3.4 Betrokkenheid	19
4. Personeel	20
4.1 Kern personeelsbeleid	20
4.2 Leiderschap	20
4.3 Professionalisering medewerkers	21
4.4 Werkdrukmiddelen	22
4.5 Gesprekkencyclus	22
4.6 Functiebouwwerk	22
4.7 Personeel in cijfers	22
5 Resultaten uit de teams	24

5.1 Team SO Venlo	24
5.2 Team Roermond	24
5.3 Team Weert - Venray	25
5.4 Team VSO Venlo	25
5.5 Ondersteunings- en begeleidingsteam	26
5.6 Bedrijfsbureau	26
5.7 Ambulante onderwijsaanbod in de projecten	27
5.7.1. Route B	27
5.7.2 Project 'Groei' Plinthos Schinnen	27
5.7.3 Project 'Groei' Hoeve de Kaolder	28
6. Huisvesting en ICT	29
6.1 Huisvesting	29
6.2 ICT	29
7. Financiële paragraaf	30
7.1 Analyse exploitatie 2020 ten opzichte van begroting 2020	31
7.2 Analyse exploitatie 2020 ten opzichte van exploitatie 2019	34
7.3 Toelichting balans 31 december 2020	35
7.4 Financiële kengetallen	36
7.5 Prestatiebox	36
7.6 Treasury	37
7.7 Allocatie van middelen	37
8. Continuïteitsparagraaf	38
9. Verslag toezichthoudend bestuur	45
Bijlage 1: verslag medezeggenschapsraad 2020	47



Voorwoord

'Veerkracht'

In mijn voorwoord van de jaarverslagen 2018 en 2019 schreef ik al over dynamische en complexe ontwikkelingen in het (speciaal) onderwijs in relatie tot onze verantwoordelijkheid nu én in de toekomst voor de aan ons toevertrouwde kinderen. De reis om als individu en team beter te worden, waarde toe te voegen aan relevante vraagstukken, om zodoende snel en adequaat op behoeften en ontwikkelingen om ons heen in te spelen, bleek in het afgelopen jaar, meer dan ooit, van doorslaggevend belang.

De Wijnberg heeft de afgelopen jaren geïnvesteerd in het loskomen van haar gewoontes. In dit veranderingsproces, waarin redenen waarom we iets doen niet meer logisch zijn, ontstonden nieuwe inzichten over waar onze dienstverlening toe doet. In het midden van deze dienstverlening staan netwerken van professionals. Groepen mensen die, op basis van gelijkwaardigheid, met elkaar dit proces van het waarom en waartoe doorlopen. In kleine 'cirkels' die alles bij elkaar leiden tot grote cirkels en immense slagen in een proces dat continu gericht is op verbetering.

In het afgelopen jaar, waar Corona als centrale thema verweven zit, zijn het dan ook juist dezelfde professionals die hebben laten zien dat ze in staat zijn om verantwoordelijkheid te nemen en eigenaarschap te laten zien. Dit klinkt wellicht mooi, maar dat gaat niet zomaar. Ons brein houdt namelijk van wat het al kent. Van wat vertrouwd is en veiligheid biedt. Althans, lijkt te bieden. In onze kernwaarden 'In relatie, groei en autonomie' zit onze kracht reeds ingesloten; dat we alles in ons hebben om ieder obstakel aan te kunnen, mee te bewegen, ongemakken en onzekerheid om te zetten in kansen.

Deze positieve mindset, die onze professionals en netwerkpartners voorleven, heeft ook zijn positief effect op onze leerlingen, die op hun beurt een krachtige vertaling laten zien van dezelfde kernwaarden. In plaats van verzet en weerstand, omarmen ook zij het proces, geven het aandacht, koesteren onzekerheid, hebben een toenemend vertrouwen in eigen kunnen en een positief resultaat. Samen staan we daarin positief tegenover de weg richting succes. We realiseren ons dat dit niet komt van de een op de andere dag, maar laten geen kans voorbijgaan!

Ik voel mij dan ook een gelukkig persoon dat ik onderdeel van De Wijnberg mag zijn en mijn bijdrage mag leveren aan onze veerkrachtige cultuur, waarin eenieder zich gehoord en veilig mag voelen.

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 2020 waar wij als onderwijsexpertise trots op zijn;
- Het tweede deel bevat een beschrijving vanuit de verander- en verbeteronderwerpen die in 2020 aan bod gekomen zijn. Vanuit een korte algemene uitleg volgt er per gebied een beschrijving van de opbrengsten en resultaten die in 2020 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 2020 vastgesteld.



Bovenschools-directeur, Guido Nijboer
Venlo, 3 april 2021

Voorzitter toezichthoudend bestuur, Matthieu Goedhart
Venlo, 3 april 2021

De MR wordt geïnformeerd over het jaarverslag.

Jaarverslag de Wijnberg In een oogopslag



de Wijnberg
dat zijn wij!

 <p>VISIETRAJECT</p> <p>Onze missie en visie zijn herschreven en kernwaarden zijn opgesteld.</p>	 <p>A3 JAARPLAN</p> <p>Nieuwe systematiek geïmplementeerd.</p>	 <p>BEGROTEN MET CAPISCI</p> <p>Begroten met Capisci geïmplementeerd.</p>
 <p>STUREN OP AUTONOMIE & ORGANISATIEONTWIKKELING</p> <p>Effectieve communicatie door gemeenschappelijke taal en duidelijkheid over rollen/taken.</p>	 <p>LEERLIJN SOCIAAL EMOTIE-NELE ONTWIKKELING</p> <p>We werken met en hanteren de norm voor de leerlijnen 'leren leren' en 'sociaal gedrag'.</p>	 <p>RISICO- EN BEHEERCYCLUS</p> <p>Implementatie van de kwaliteitskalender en cyclisch werken.</p>
 <p>WERKDRUKMIDDELEN</p> <p>Er is extra formatie ingezet om de leraar in de klas te ondersteunen.</p>	 <p>FUNCTIEBOUWWERK GEACTUALISEERD</p> <p>Alle functies en rollen zijn passend beschreven en gewaardeerd.</p>	 <p>RISICO INVENTARISATIE</p> <p>Brede risico inventarisatie uitgevoerd en geïntegreerd in ons risicomanagement.</p>
 <p>CORONA</p> <p>Het onderwijs is per leerling op maat aangeboden.</p>	 <p>AMBULANT ONDERWIJS AANBOD IN PROJECTEN</p> <p>Onze expertise is actief ingezet ten dienste van de regio in projecten.</p>	 <p>UITSTROOMPROFIELEN VSO</p> <p>Er is een kadernotitie vervolgonderwijs opgesteld en de leerlijn arbeid is geoptimaliseerd.</p>
 <p>LESMEETHODE WERELDORIENTATIE</p> <p>Er is een nieuwe lesmethode wereldoriëntatie aangeschaft (SO).</p>	 <p>BETROKKENHEIDSONDERZOEK</p> <p>We zijn gestart met het cyclisch afnemen van het betrokkenheidsonderzoek bij ouders/verzorgers en leerlingen. Tweejaarlijks bij medewerkers.</p>	 <p>ICT</p> <p>Onze ICT middelen zijn uitgebreid voor onze medewerkers en t.b.v. het ambulant aanbod.</p>

1. De Wijnberg dat zijn wij!

1.1 Missie, visie en kernwaarden

Herbezinning missie en visie

Een belangrijk onderdeel in 2020 was de herbezinning op de visie en missie van de Wijnberg. Hiervoor hebben we met het team een intensief en teambreed proces doorlopen. Dit is vormgegeven op de interne professionaliseringsdagen waar de input van alle medewerkers opgehaald is en verwerkt in de onderstaande missie en visie. Daaruit hebben we met elkaar onze kernwaarden bepaald, van waaruit we handelen; autonomie, groei en in relatie. De grondslag van al ons gedrag is gebaseerd op het basisprincipe 'ik OK, jij OK', een basisprincipe uit de theorie van de Transactionele analyse (TA), waarin wij ons teambreed geschoold hebben (Sturen op autonomie).

De uitkomsten van het visietraject hebben direct effect op onze organisatieontwikkeling en daarmee op de wijze waarop we met elkaar samenwerken en onze cultuur vormgeven hierover leest u meer in paragraaf 4.2.

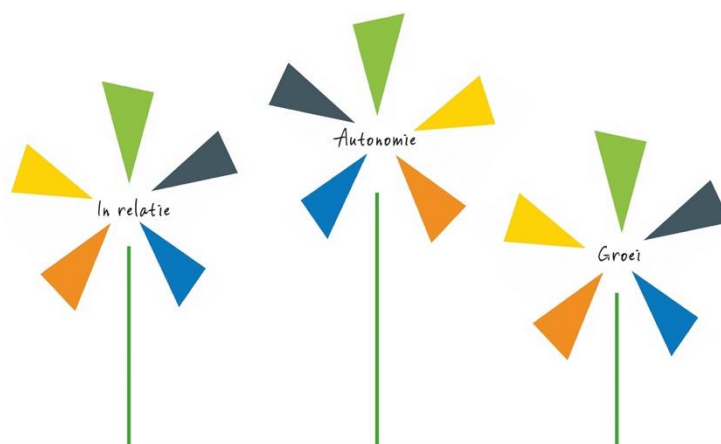
Missie

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

1.2 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.

1.3 Organisatiestructuur

De Wijnberg is georganiseerd rondom haar primair proces. In elk van haar vier teams wordt onderwijs gegeven door leraren, coaches en onderwijsassistenten. Aan elk team is een teamcoördinator / projectcoördinator en een gedragswetenschapper gekoppeld die het team ondersteunen. De gehele organisatie wordt ondersteund door het bedrijfsbureau en het managementteam. Het managementteam bestaat uit 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.

1.4 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, spreken wij van consent.

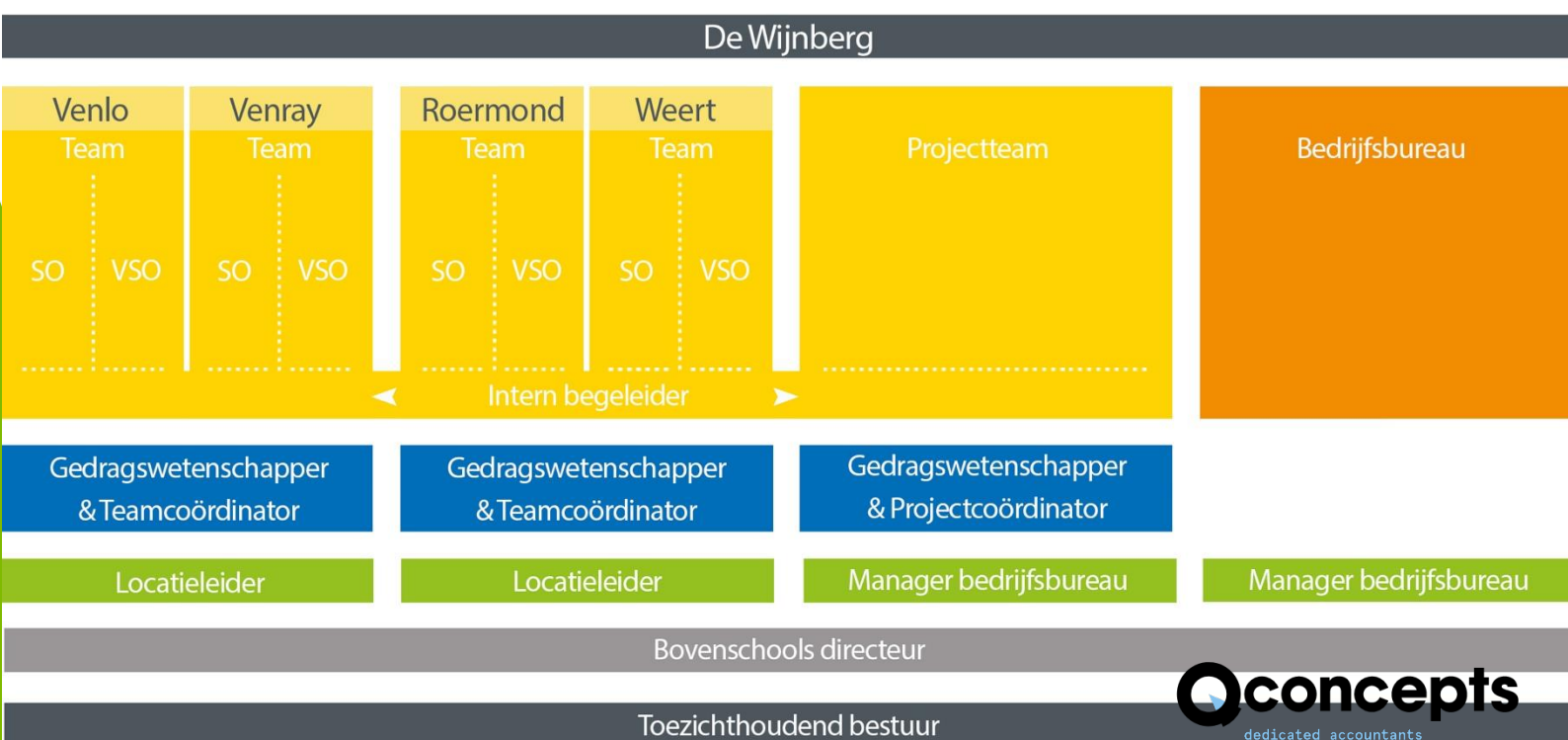
Het vastgestelde reglement voorziet in:

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

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 2020 zijn er geen klachten ingediend.



1.6 Horizontale verantwoording

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. Hiermee willen we optimaal aansluiten bij de intrinsieke motivatie en het onderwijsperspectief van onze leerlingen en hun (mede) verantwoordelijk maken voor de inhoud van hun eigen leer- en ontwikkelproces. Leerlingen stromen gedurende het gehele jaar in en uit, waardoor relatie, autonomie en groei ook hier de basis vormt voor ons handelen. We doen dit altijd vanuit een systemisch perspectief van 1 kind 1 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 aan het begin van het schooljaar. 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) korte periode van doorstroom is de oudervertegenwoordiging binnen de MR sterk wisselend. Dit ondervangen we ook 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. Zo is de MR een waardevolle schakel in de ontwikkeling van onze school.

Concern

Wij werken vanuit een collectieve ambitie samen met onderwijs-, zorgpartners, gemeenten en samenwerkingsverbanden in diverse regio's in Limburg en Brabant. Deze samenwerking gericht op synergie geeft de organisatie richting en zet mensen in beweging. We werken vanuit het gezamenlijke doel ten behoeve van de leerling en zijn omgeving. Binnen deze synergie is de blik voortdurend gericht op de relevantie voor de leerling en zijn systeem.

Samenwerkingspartners

Wij werken samen met de diverse onderwijs- en zorgpartners. De samenwerking komt op sommige plaatsen tot stand in een Kennis en Expertise Centrum (KEC).

Samenwerkingsverbanden

We nemen deel in diverse overleggen in zes samenwerkingsverbanden in Noord en Midden Limburg. 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 in Noord- en Midden-Limburg. De belangrijkste gespreksonderwerpen bij de bijeenkomsten in 2020 waren: ondersteuningsplan, jaarplan en jaarverslag, thuiszitters, hoogbegaafdheid, 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

We werken samen met gemeenten in onze regio om te komen tot de meest optimale huisvesting voor onze doelgroep. Door onze bovenregionale functie werken we samen met veel gemeenten op het gebied van huisvesting, LEA, OOGO, leerlingenvervoer en transformatieplannen.

2. Onderwijs

2.1 Toelatingsbeleid

Alle leerlingen die gezien hun complexe ondersteuningsbehoefte een integraal aanbod van onderwijs, zorg en begeleiding nodig hebben, kunnen ze 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.

2.2 Leerlingen

Het totaal aantal leerlingen was op 01 februari 2020 313 leerlingen en op 01 oktober 301 leerlingen. Door onze kortdurende trajecten hebben we te maken met dagelijkse in-, door- en uitstroom van leerlingen. Dit heeft tot gevolg dat 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 2020 hebben er in totaal 444 leerlingen onderwijs gevolgd.

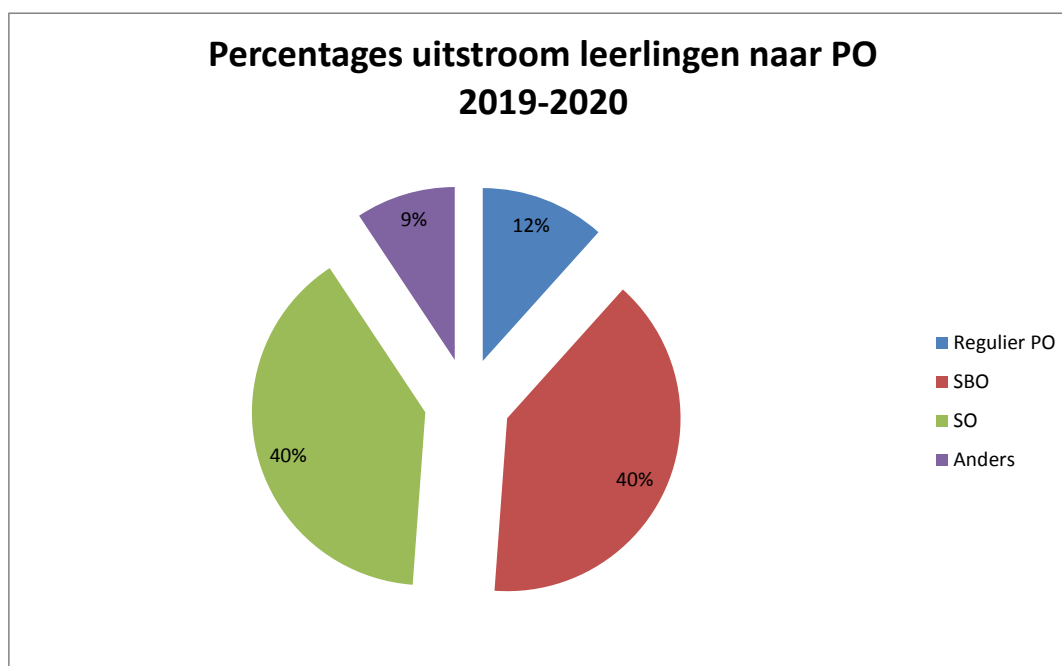
	Leerlingenaantal 1 februari 2020	Leerlingenaantal 1 oktober 2020
Venlo	164	158
Roermond	64	61
Venray	15	13
Weert	19	20
Ambulant onderwijsaanbod	51	49
Totaal	313	301

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.

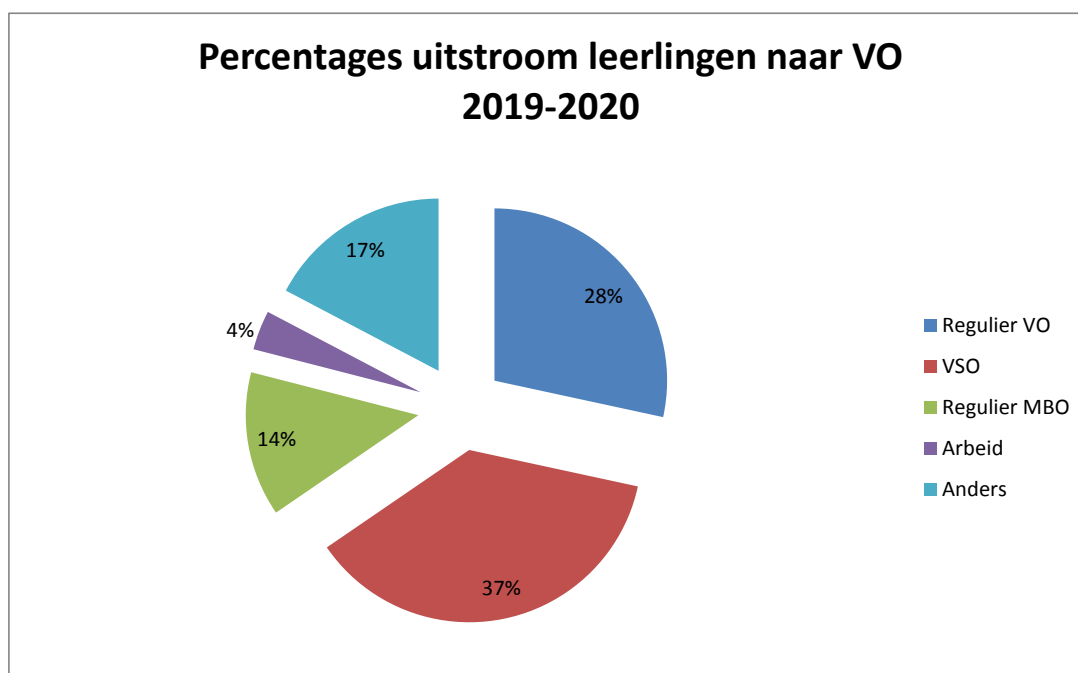
	Leerlingenaantal 1 februari 2020	Leerlingenaantal 1 oktober 2020
Ingeschreven leerlingen	284	277
Overeenkomsten	29	24
Totaal	313	301

Leerlingenuitstroom

In het schooljaar 2019-2020 zijn er 117 leerlingen uitgestroomd. In onderstaand overzicht de uitstroombewegingen naar andere vormen van onderwijs.



In de schooleigen norm is de uitstroom naar het SBO en het SO gesteld op respectievelijk 37% en 43%. De werkelijkheid ligt hiermee in lijn. De uitstroom naar regulier is lager dan de norm (20%). Dit komt doordat in de school eigen norm geen rekening is gehouden met de uitstroomcategorie 'anders'. Hieronder vallen o.a. leerlingen waarbij sprake is van verhuizing naar het buitenland, geheime plaatsing of leerplichtonthefing.



De uitstroomcategorieën VO, MBO en VSO liggen in lijn met de door ons gestelde school eigen norm. De afwijkingen liggen binnen een marge van 4%. De categorie 'arbeid' is in de realiteit 11% lager, terwijl de categorie 'anders' 12% hoger uitvalt. Dit komt doordat onder de categorie

'anders' bij het VSO ook de uitstroom naar beschermde arbeid, dagbesteding en uitschrijving op eigen verzoek (bij vervallen startkwalificatieplicht) vallen.

Bestendinging

Ook al is de wettelijke verplichting er niet om voor residentiële de bestendinging te volgen, toch zijn we gestart met het uitvragen van de bestendinging van al onze leerlingen. Wij volgen leerlingen tot 2 jaar na de uitstroom om inzicht te krijgen of de door ons geadviseerde uitstroombestemming ook de juiste is geweest, en de leerling nog op het verwachte niveau zit. We verwachten hiervan vanaf 2021 resultaten te kunnen duiden.

Onderwijsachterstanden

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

2.3 Corona

In februari 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. We hebben vanaf 25 februari 2020 een crisisteam samengesteld waarin de bovenschools directeur en de manager bedrijfsbureau participeren tezamen met collega's van onze zorgpartners, met afvaardiging van medisch specialisten, kinderartsen, verpleegkundig specialisten, HR –en communicatiedeskundigen, een plotter en de bestuurder van de zorg. Dit integraal crisisteam, bepaalt beleid, communiceert met medewerkers, ouders en cliënten/leerlingen en bespreekt en adviseert in casuïstiek.

In de periodes van lockdown hebben we ingezet op het bieden van structuur en stabiliteit voor onze leerlingen en hun gezinnen. Hiermee hebben we getracht om de onderwijsachterstanden te minimaliseren. De invulling van het onderwijs is per leerling op maat geboden, waarbij we expliciet aandacht hebben gegeven aan de sociaal-emotionele ontwikkeling. Bij een deel van onze leerlingen kon dit middels thuisonderwijs, waarbij het onderwijspakket afgestemd werd op de fase van het traject waarin de leerling zich bevond. Bij andere leerlingen was het noodzakelijk om met meer contact op school de begeleiding te krijgen. Door samen met onze zorgpartners snel en daadkrachtig te handelen hebben wij de onderwijs- zorgcontinuïteit kunnen waarborgen. Waar de didactische doelen niet gerealiseerd konden worden doordat thuisonderwijs onvoldoende mogelijk was door de problematiek en/of thuissituatie, is het tijdspad aangepast.

2.4 Ambulant onderwijsaanbod in projecten

Samen met diverse partners geven wij invulling aan het thuisnabij realiseren van het integraal aanbod van (passend) onderwijs, begeleiding en behandeling. In deze projecten bieden wij het ambulant 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 2020:

- Op de drie locaties in Zuid-, Midden Limburg en Brabant waar we deelnemen aan de projecten 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 op een passende plek binnen het onderwijs, zo regulier mogelijk, en zelfs naar arbeid. In 2021 wordt er in Zuid-Limburg en Brabant een nieuw project gestart.
- We hebben onze expertise actief ten dienste van het netwerk ingezet, in de vorm van leraren, gedragswetenschappers en onderwijsondersteuners. Door de inzet van dit ambulant onderwijsaanbod hebben we flexibel op onderwijsvragen in de regio geanticipeerd.
- De gemiddelde doorstroomtijd van een traject bedraagt gemiddeld 7,3 maanden. Een traject loopt van meestal geheel langdurig uitval / thuiszitten tot aan volledig pakket rondom zo regulier mogelijk schoolperspectief. We hebben een bestendinging van 92% na 6 maanden gerealiseerd.

2.5 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 2020:

- De vakoverstijgende leerlijn 'sociaal gedrag' is in 2020 geïntroduceerd en wordt in 2021 verder geïmplementeerd.
- In april 2020 is er een normanalyse afgenomen. De duiding en evaluatie leveren interessante gegevens op, waardoor we nu ook het gesprek voeren over de wijze en inrichting van de huidige normanalyse. Dit zal in 2021 verder uitgewerkt en geïmplementeerd worden.

2.6 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 2020:

- We doen mee aan het project 'de gezonde basisschool van de toekomst'. Hierin willen we onze leerlingen bewust maken van de effecten van een gezonde leefstijl.
 - Er is een watertappunt gerealiseerd op de locatie in Venlo in samenwerking met gemeente en provincie. Hiervoor hebben alle leerlingen een waterfles gekregen om ze uit te nodigen meer water te gaan drinken waardoor ze zich fitter gaan voelen.
 - De pilot 'stoere traktaties' is van start gegaan. Ouders en leerlingen zijn erg positief over de door de school geregelde gezonde traktaties. Dit project wordt in 2021 uitgerold over alle locaties.
 - In het VSO is een pilot gestart voor het aanbieden van een gezonde lunch eens per week. In 2021 wordt dit geëvalueerd en bij succes geïmplementeerd.
 - Rookvrij terrein is gerealiseerd. We ontwikkelen in 2021 aanbod om preventieve voorlichting te geven over de effecten van roken en drugs.

2.7 Leerlijn 'sociaal gedrag' en 'leren leren'

In de schooleigen norm (zie paragraaf 2.5) 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 2020:

- De vakoverstijgende leerlijn 'sociaal gedrag' is geïmplementeerd. Leerlingen leren met meer zelfvertrouwen en zelfwaardering om te gaan met hun eigen mogelijkheden en grenzen. Ze leren uiting te geven aan hun eigen wensen, gevoelens en opvattingen. Daarnaast leren ze binnen algemeen gestelde normen en waarden om te gaan met anderen. Ze leren samen te werken aan een gezamenlijke taak of deel te nemen aan gezamenlijk spel en leren om te gaan met conflictsituaties.
- We hanteren de gestelde norm m.b.t. de leerlijnen 'leren leren' en 'sociaal gedrag' en in 2021 realiseren we deze gestelde normen en is deze in de hele school zichtbaar.
- In 2021 hebben we de toepassing van de leerlijnen 'leren leren' en 'sociaal gedrag' geborgd in een structuur leerlingenzorg.

2.8 Didactische impuls

Onze leerlingen verblijven tijdelijk bij de Wijnberg, waarna ze doorstromen naar een passende vervolgplek. Een goede aansluiting van ons aanbod bij dit vervolg is daarbij belangrijk. Didactische resultaten van onze leerlingen komen niet altijd overeenkomen met het niveau dat op een vervolgschool gevraagd wordt. Daarom gaan we ons didactisch aanbod een impuls geven. Hierbij richten we ons in eerste instantie op de kernvakken (SO: technisch en begrijpend lezen, spelling en rekenen / VSO: Nederlands, Engels en wiskunde/rekenen). In tweede instantie richten we ons op de overige vakken.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- Er is een nieuwe methode voor wereldoriëntatie aangeschaft en deze wordt in 2021 geïmplementeerd.
- In 2021 maken we een keuze voor een differentiatie-model met bijbehorende consequenties voor het klassenmanagement.

2.9 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. Het doel van de praktijkvakken in het VSO is het vergroten van de kans op de arbeidsmarkt van onze VSO-leerlingen. Hiervoor is een kadernotitie opgesteld. Meer details staan beschreven in paragraaf 5.4.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- Er is gestart met het opstellen van een kadernotitie Vervolgonderwijs. Deze wordt in 2021 verder uitgewerkt en geïmplementeerd.
- Er is een lesprogramma gemaakt voor leerlingen in het profiel arbeid waarbij er afwisseling is tussen theorie en praktijk. Theorie die aangeboden wordt, staat in dienst van het praktijkaanbod. In dit programma wordt zelfredzaamheid ingezet ter voorbereiding op het zelfstandig burgerschap. Daarnaast maken stage en ervaringsleer hier deel van uit om de leerlingen uit te dagen op sociaal emotioneel gebied.
- Er is een stagecarrousel opgericht om leerlingen eens per week te laten oriënteren binnen een beschermde omgeving in de sectoren techniek, horeca, groen, zorg en dienstverlening.
- Er is Wijnberg breed een stagebureau opgezet dat inspeelt en meedenkt in de behoefte en vragen beantwoordt van alle leerlingen, docenten en ouders voor alle uitstroomprofielen.
- In 2021 wordt er een doorlopende leerlijn gerealiseerd voor het uitstroomprofiel arbeid ten behoeve van zowel de onder- en bovenbouw.
- Er zijn enkele leerlingen gestart met een MBO 1 traject. In 2021 wordt onderzocht of het mogelijk is om MBO-2 aan te bieden.
- Er is voor leerlingen met het uitstroomprofiel Vervolgonderwijs een pilot gestart met een regulier VMBO-aanbod. Hierdoor stromen leerlingen stapsgewijs in, in het reguliere onderwijs. In 2021 wordt onderzocht of dit ook mogelijk is voor HAVO/VWO.

2.10 Lesmethodes (kernvakken)

We werken met reguliere methoden, die aansluiten bij onze werkwijze en de onderwijsbehoeften van onze leerlingen.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- De leerresultaten voor de taal- en rekenmethode zijn in kaart gebracht en in 2021 meten we opnieuw om leerrendementen en resultaten te vergelijken en hier trends uit te halen.
- Er is in een nieuwe methode voor wereldoriëntatie aangeschaft om aan te sluiten bij de behoefte van de leraren en leerlingen. Leraren hebben mogelijkheden om de methode breed in te zetten en digitaal aan te bieden. Hierdoor krijgen onze leerlingen een meer structureel en gedifferentieerd aanbod.
- In 2021 hebben we een zichtbaar effect op de resultaten op bovenstaande beschreven uitgangspunten.
- We borgen het thematisch werken bij kleuteronderwijs door gebruik te maken van een digitale leermiddelen. In 2021 wordt dit geïmplementeerd.

2.11 Schooltijden

We onderzoeken of de huidige schooltijden passend zijn bij de (onderwijs) behoefte van onze leerlingen en medewerkers. Hierbij gaat het onder andere om de lengte van de middagpauze, het einde van de lestijd van de school en het aantal weken dat wij onderwijs aanbieden.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- In 2020 is er onderzocht hoe de schooltijden zo efficiënt mogelijk ingericht kunnen worden voor leerlingen, medewerkers en partners. De conclusie is dat de schooltijden hetzelfde blijven als het huidige rooster.
- In 2021 wordt samen met onze zorgpartners onderzocht hoe we de inrichting op onderwijs- en zorgtijd nog efficiënter kunnen inrichten.

2.12 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.

3. Kwaliteitszorg

Ons kwaliteitszorgsysteem bestaat uit de leerlingenzorg (paragraaf 2.3) en drie ondersteunende domeinen: de beleidscyclus (hoofdstuk 3.1), financiën (hoofdstuk 7) en personeel (hoofdstuk 4). Meer informatie over deze onderdelen kunt u daar vinden. Daarnaast houden we eenmaal per jaar een interne audit en tweejaarlijks een betrokkenheidsonderzoek. Beide instrumenten hebben als doel om de kwaliteit te monitoren en te verbeteren.

3.1 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. Dit is een cyclisch proces waarin we steeds weer verbeteringen aanbrengen waardoor we het primair proces goed ondersteunen. Een nadere beschrijving van onze beleidscyclus is opgenomen in paragraaf 8 Continuïteitsparagraaf.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- De systematiek van de werkplannen is doorontwikkeld in de A3 jaarplan systematiek om richting te geven aan onderwijs- en beleidsprocessen, onze doelen te kunnen realiseren en de kwaliteit te waarborgen. De (team)jaarplannen 2021 zijn voor het eerst opgesteld middels de A3 systematiek die gebaseerd is op het INK-model.
- Het decentraliseren van de financiële verantwoordelijkheid in de organisatie is ingericht. Dit resulteert, naast een begroting op organisatieniveau, in deelbegrotingen per regio. Met het softwarepakket Capisci kunnen we dit proces effectief en efficiënt aansturen. In 2020 hebben we de meerjarenbegroting volgens de nieuwe werkwijze opgesteld. In 2021 wordt dit uitgebreid met de rapportages uit Capisci.

3.2 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 2020:

- Naar aanleiding van de interne audit uit 2019 heeft het team zich verder ontwikkeld in 'Sturen op autonomie', is de bekostiging binnen voor het ambulant onderwijsaanbod in de projecten geconcretiseerd en is de positionering van het bedrijfsbureau verbeterd.
- In de interne audit van 2020 heeft het thema leerlingenzorg centraal gestaan om inzicht te krijgen in de werking en de structuur van de leerlingenzorg in de praktijk.
 - De structuur leerlingenzorg wordt als positief ervaren. Wel is een vertaling nodig voor de specifieke situatie voor het ambulant onderwijsaanbod in de projecten.
 - Het proces van de normanalyse levert onvoldoende meerwaarde op. We zijn in 2020 een project normanalyse gestart om te komen tot een goede analyse en verbeteracties, zodat we de kwaliteit van ons onderwijs cyclisch verbeteren. Dit project wordt afgerond en geïmplementeerd in 2021 (zie paragraaf 2.5).
 - Informatie is niet op een eenduidige manier te vinden voor iedereen. In 2020 is een project gestart om het kwaliteitsinformatiesysteem opnieuw in te richten. (zie 3.3). Dit wordt begin 2021 ingericht (zie paragraaf 3.3).

3.3 Kwaliteitsinformatie-systeem (KIS)

Herinrichten van de digibieb

In de digibieb op intranet staan veel documenten die de belangrijkste processen beschrijven. Uit de interne audit is gebleken dat er behoefte is aan een effectievere inrichting van de digibieb. Wij maken hierbij onderscheid tussen de minimale informatie die direct nodig is voor het primaire proces (kritische ondergrens) en overige informatie (statische borging) die voortkomt uit wet –en regelgeving en veiligheidsoverwegingen.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- In 2020 is er een werkgroep aan de slag gegaan met het inventariseren van de huidige informatiedocumenten en de technische mogelijkheden. Er is een inrichtingsvoorstel gedaan.
- In 2021 wordt de kwaliteitsbibliotheek ingericht, met als doel; duidelijkheid over waar wat te vinden is, effectiever en uniform werken.

3.4 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 2020:

- In 2020 is er gestart met het cyclisch afnemen van het onderzoek voor leerlingen en ouders (3 maanden na start en vervolgens jaarlijks). Met als doel om een bredere betrokkenheid te creëren.
- In oktober 2020 is het betrokkenheidsonderzoek afgenomen bij medewerkers en zijn de uitkomsten met het Managementteam, teamcoördinatoren en MR besproken.
- In 2021 worden de uitkomsten voor het eerst periodiek geanalyseerd volgens de nieuwe methodiek. Naar aanleiding van de uitkomsten worden daarna passende acties geformuleerd en uitgezet. Deze krijgen een plek binnen de teamjaarplannen en worden breed gedeeld binnen het team, met leerlingen en ouders/verzorgers.

4. Personeel

4.1 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.

In 2021 wordt een integraal personeelsbeleid opgesteld om zo alle onderdelen uit het personeelsbeleid met elkaar te verbinden, vanuit de missie, visie en kernwaarden.

Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Medewerkers die ontslagen worden of waarvan het tijdelijke contract niet wordt verlengd 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 2020 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 ziektevervanging in het primaire proces op kunnen vangen.

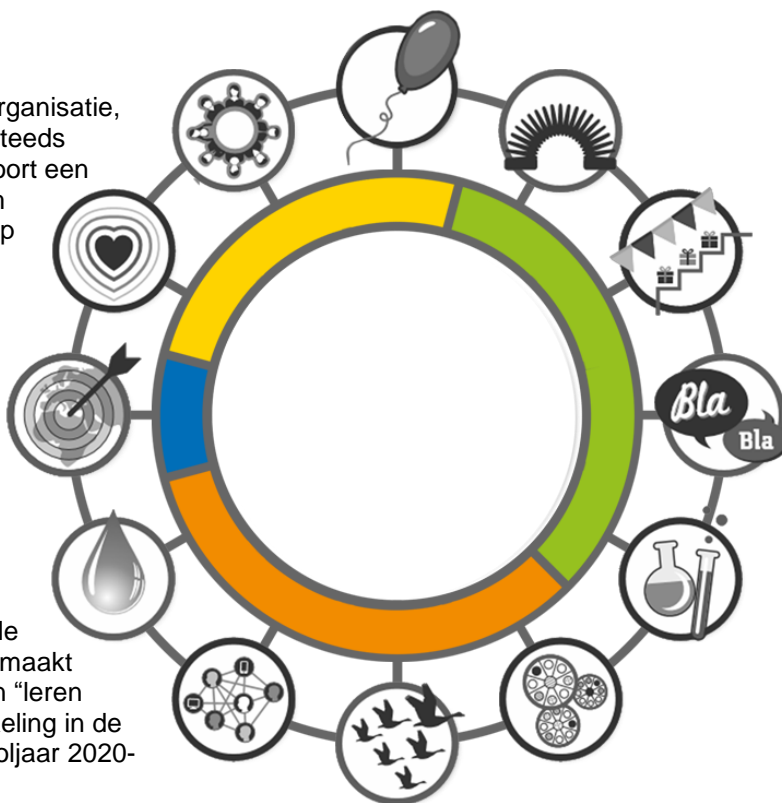
4.2 Leiderschap

Leiderschap: Sturen op autonomie

Wij ontwikkelen ons als een wendbare organisatie, zodat we goed in kunnen spelen op de steeds sneller veranderende omgeving. Daar hoort een passende schoolcultuur bij die vraagt om zelforganiserende teams en het sturen op autonomie. Dit sluit aan bij ons primair proces waar we ons richten op het ontwikkelen van de autonomie van onze leerlingen. Ze te leren zelf verantwoordelijkheid te nemen over hun leerproces.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- 'Sturen op autonomie' is het hoofdthema van de interne professionaliseringsdagen van schooljaar 2019-2020 voor het gehele team. Daarnaast is de verbinding gemaakt met de ontwikkeling van de leerlijnen "leren leren" en sociaal emotionele ontwikkeling in de professionaliseringsdagen van schooljaar 2020-2021.
- Leidinggevend en ondersteuners zijn opgeleid tot NLP Practitioner, als vervolg op sturen op autonomie van 2019. In verband met de covid-maatregelen is het afrondende examen uitgesteld naar 2021.
- De effecten van deze trainingen zijn merkbaar in de effectievere communicatie met elkaar door de gemeenschappelijke taal die we door de training hebben ontwikkeld. De ontwikkeling van onze autonomie (leerling-medewerker-organisatie) is ook zichtbaar in de wijze waarop we vernieuwingen uitwerken en onze jaarplannen opstellen.

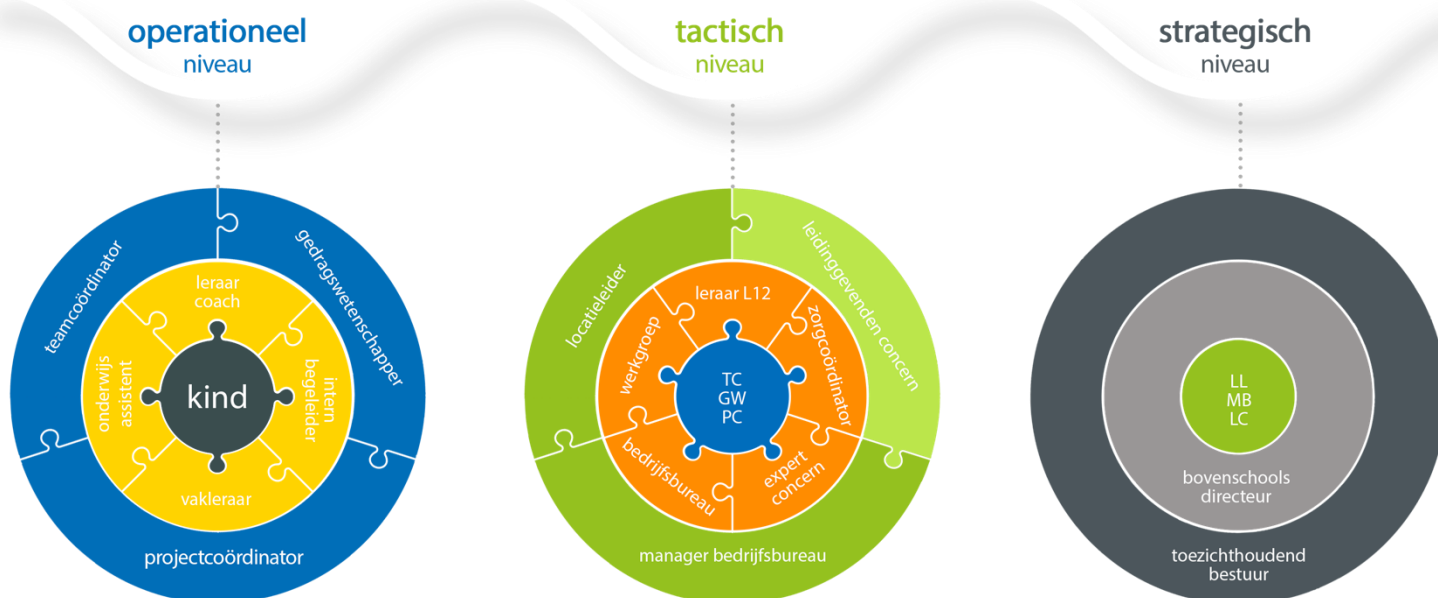


Organisatieontwikkeling

Onze organisatie is voortdurend in beweging door externe en interne ontwikkelingen. Wij hebben onze missie en visie geherformuleerd met bijbehorende kernwaarden. Dit maakt dat onze organisatie focus kan aanbrengen in het maken van keuzes en het realiseren van onze doelen. Het concretiseren van onze visie in kernwaarden en gedragskenmerken geeft richting aan een andere manier van samenwerken en organiseren.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- Het functiebouwwerk is geactualiseerd. We zijn in gesprek gegaan met diverse medewerkers, individueel en in teamverband, over taken en verantwoordelijkheden en hebben functie- en rolbeschrijvingen waar nodig herschreven.
- De structuur van de integrale beleidscyclus is vernieuwd en gebaseerd op het INK-model, het cyclisch werken, contracteren uit de Transactionele analyse (TA) en het RASCI-model. Dit samen leidt tot effectief, efficiënt en doelgericht samenwerken (zie hoofdstuk 8).
- In 2020 is de kwaliteitskalender ontwikkeld, waarin alle 'going concern' processen in beeld zijn gebracht om zo zicht te houden op onze cyclische bedrijfsprocessen.
- De overlegstructuur is geïmplementeerd – zie afbeelding. Dit helpt om duidelijk te krijgen op welk niveau een vraagstuk/rol/functie invloed en impact heeft en hoe die zich tot elkaar verhouden. Ook versterkt het de autonomie en eigenaarschap van medewerkers, omdat de rollen uit het niveau van impact betrokken worden bij ontwikkeling, beslissing en uitvoering. In 2020 zijn we gestart met deze nieuwe werkwijze, waarbij we voortdurend met én van elkaar leren. In 2021 gaan we dit proces verder met elkaar ontwikkelen.



4.3 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. In 2021 wordt het meerjaren scholingsbeleid geactualiseerd.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- E-wise is geïmplementeerd, hierin zijn cursussen te volgen die gerelateerd zijn aan leerlingen, lessen, vakkennis, eigen ontwikkeling en overige werkzaamheden. Alle medewerkers volgen minimaal 3 cursussen per jaar.

4.4 Werkdrukmiddelen

De werkgroep werkdrukvermindering welke opgericht is in 2018 heeft het plan van aanpak uitgevoerd. Dit plan van aanpak richtte zich op de volgende thema's: professionaliseren, materieel, personeel en administratief. Het bureau Dehora is ingeschakeld om onderzoek te doen naar de werkdrukbeleving in het thema personeel en administratief. Mede voortvloeiend uit dit onderzoek is een voorstel voor de besteding van de middelen opgesteld.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- Er is extra formatie voor alle teams aangesteld in de vorm van een leraar en pedagogisch school assistent om het werk in de klassen te ondersteunen.
- De training Sturen op autonomie voor het gehele team is in 2020 doorgelopen. Hierdoor worden medewerkers assertiever en professioneel weerbaar.
- Inzet voor het onderzoek schooltijden om de balans in lestijd en overige werkzaamheden te bereiken.
- Inzet voor het proces van de organisatieontwikkeling waarbinnen duidelijkheid over rollen en functies is opgepakt.

Besteding werkdrukmiddelen 2020

Bestedingscategorie	Bekostiging 2020	Realisatie 2020	Toelichting
Personeel	€ 20.141	€ 68.138	Inzet 1,0 fte leraar, 1,0 fte pedagogisch schoolassistent
Materieel	€ -	€ -	
Professionalisering	€ 37.690	€ 37.690	Training sturen/ stralen op autonomie
Overige	€ 23.584	€ 9.871	Onderzoek onderw ijtijden en organisatie ontw ikkeling
Nog te verantwoorden 2019	€ 28.160	€ -	
	€ 109.575	€ 115.699	

4.5 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 2020:

- De in 2019 aangepaste gesprekkencyclus is in 2020 voor het eerst uitgevoerd. Hierin is aandacht voor de Wijnberg competenties: zelfontwikkeling, samenwerken, flexibelgedrag, initiatief en integriteit. Begin 2021 wordt dit proces geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

4.6 Functiebouwwerk

Vanuit de organisatieontwikkeling is de behoefte ontstaan om ons functiebouwhuis te optimaliseren.

Dit proces sluit aan bij het laatste cao-onderhandelingsakkoord waarin afgesproken is dat alle schoolbesturen voor 1 november 2020 hun functiebouwwerk ten aanzien van ondersteunende functies hebben herzien.

Behaalde opbrengsten en resultaten in 2020:

- Ons functiebouwwerk is geactualiseerd, diverse functies zijn waar nodig herschreven en geherwaardeerd.

4.7 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 2020:

- Het gemiddelde verzuimpercentage in 2020 is 10,32% (streefpercentage is 5%). In 2020 zijn er een aantal medewerkers langdurig uitgevallen. Dit betreft niet werk gerelateerde ziektegevallen. Het percentage langdurig verzuim bedraagt 10,23%. Het kortdurend verzuim is in 2020 hoger door het aantal corona-gerelateerde ziektegevallen.
- Er is een samenwerking met een nieuwe Arbo dienstverlener gestart, waardoor de processen van het begeleiden van zieke medewerkers geoptimaliseerd is. We verwachten mede hierdoor dat het ziektepercentage in 2021 zal dalen.

Personeelsopbouw

Op 31 december 2020 waren er 75 medewerkers in dienst voor in totaal 61,65 fte ten opzichte van 58,13 fte op 31 december 2019.

Personeelsopbouw op 31-12-2020	Aantal	Fte	%
Directie	1	1,15	1%
Onderwijzend personeel	38	33,20	46%
Onderwijsondersteunend met behandeltaken	26	20,25	35%
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken	10	7,05	13%
Totaal	75	61,65	100%

Waarvan mannelijke medewerkers (o.b.v. fte's)	16	14,30
Waarvan medewerkers \geq 45 jaar (o.b.v. fte's)	23	18,10
Waarvan medewerkers met tijdelijk contract	8	5,60
Waarvan fulltime medewerkers	28	28,15

Personeelsverloop 2020	Fte in dienst	Aantal	Fte uit dienst	Aantal
Directie	0	0	0	0
Onderwijzend personeel (OP)	5,2	7	3,2	4
Onderwijsondersteunend met behandeltaken (OOP)	5,9	9	3,8	5
Onderwijsondersteunend zonder behandeltaken (OOP)	0,0	0	0,5	1
Totaal	11,1	16	7,5	10

De totale formatie is in 2020 gestegen ten opzichte van 2019. Deze stijging is zichtbaar in de categorieën OP en OOP met behandeltaken. De formatie is uitgebreid om de langdurig zieke medewerkers te vervangen. Daarnaast is geïnvesteerd in uitbreiding van de formatie voor het ambulante onderwijsaanbod in de projecten.

Duurzame inzetbaarheid

In 2020 heeft een medewerker gebruik gemaakt van de duurzame inzetbaarheid oudere medewerker (voorheen BAPO-regeling). Dit betrof niet het gehele jaar, in verband met de uitdiensttreding van deze medewerker. Er zijn geen duurzame inzetbaarheidsuren gespaard.

Gemiddelde gewogen leeftijd

De gemiddelde gewogen leeftijd van het onderwijzend personeel was per 1 oktober 2020 35,7 jaar.

Betaald ouderschapsverlof

In 2020 hebben 12 medewerkers gebruik gemaakt van de regeling betaald ouderschapsverlof.

Subsidie

Er is een toekenning gekregen voor de subsidieregeling onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar. Hiervan maken 2 medewerkers gebruik. Ook is er subsidie aangevraagd voor de arbeidsmarkttoelage leraren VSO.

5 Resultaten uit de teams

5.1 Team SO Venlo

- Het afgelopen jaar is er gekeken naar een meer beredeneerd en aansluitend aanbod voor het kleuteronderwijs en is er een keuze gemaakt voor een nieuwe passende methode.
- Er is een keuze gemaakt voor een methode voor wereldoriëntatie welke past bij de behoeften van de leerlingen alsook de leraren.
- In alle klassen wordt gewerkt volgens de leerlijnen “leren leren” en “sociaal gedrag”.
- Sturen op autonomie is zichtbaar in de samenwerking in het team. Het overall contract is aangepast en opnieuw vastgesteld (i.v.m. personele wijzigingen binnen het team). Dit contact is geïntegreerd in de cirkel van basisontwikkeling.
- Sturen op autonomie is zichtbaar geïmplementeerd in de klassen in schooljaar 20-21.
- Aan het dagprogramma is de in- en uitcheck toegevoegd. Aan het begin van elk dagdeel vindt er een incheck plaats en op het laatst van elk dagdeel een uitcheck. Alle leerlingen komen aan de beurt, maar mogen ook ‘passen’, met als doel dat elke leerling gehoord wordt.
- Het geven van strooks wordt dagelijks ingezet. Ook oefenen leerlingen in de klas met het geven en ontvangen van strooks aan elkaar.
- De verbinding van sturen op autonomie met de leerlijnen “leren leren” en “sociaal gedrag” is tot stand gekomen.
 - Elke klas maakt bij de doelen evaluatiekaartjes en kaartjes met een positieve boodschap. Tijdens de evaluatiemomenten wordt er een kaartje uit het bakje gepakt en dit wordt gebruikt bij het evalueren van de doelen.
 - Ook wordt het geven van strooks ingezet bij het werken aan de doelen “leren leren” en “sociaal gedrag”.

5.2 Team Roermond

- Sturen op autonomie: We bieden (ons en elkaar) ontwikkelmogelijkheid door feedback te geven en te vragen. En om dit te motiveren hebben we een mooi schilderij opgehangen, dat ons herinnert aan het geven en ontvangen van strooks. Daarnaast turven we het aantal gegeven en ontvangen strooks, en vieren we ons gestelde doel met ... vlaai! Daarnaast is al op verschillende plekken de vertaling naar de klas gemaakt. Zo worden er dagelijks door de leerlingen complimenten aan elkaar gegeven, worden er complimentenkaartjes gemaakt en wordt het complimenten spel gespeeld.



- Leerlijn koken word ontwikkeld. Het afgelopen jaar hebben we een leerlijn koken en bakken ontwikkeld voor onze VSO-leerlingen. In deze opbouw staat van A tot Z wat er komt kijken bij het koken en bakken. Van doelbeschrijving, tot hoe organiseer je een kookactiviteit en een eetmoment, tot recepten. Wekelijks werken onze leerlingen uit deze leerlijn, met smakelijke gerechten en mooie leermomenten als resultaat!
- Parro wordt in alle klassen gebruikt als communicatiemiddel met ouders. In iedere klas wordt nu gebruik gemaakt van ons ouder-portaal Parro. En wat zijn we blij met dit prachtige middel, ter bevordering van ouderbetrokkenheid en contact. Zeker in het afgelopen jaar, waar we ouders door de omstandigheden minder fysiek hebben kunnen ontmoeten. Ouders geven aan tevreden te zijn met Parro, omdat zij op een laagdrempelige manier snel in contact kunnen komen met de leraar van hun zoon of dochter. Andersom geven de leraren aan dat zij ouders snel kunnen bereiken en mee kunnen laten genieten van de resultaten en activiteiten van hun zoon/dochter op school.



5.3 Team Weert - Venray

Vanaf september 2020 t/m december 2020 heeft zich een nieuw team zich gevormd: team Weert-Venray.

In deze periode heeft de teamontwikkeling volop centraal gestaan, met daarin de uitgangspunten van Sturen op autonomie. Een belangrijk doel waaraan als team is gewerkt: 'We zijn open naar elkaar en we vullen niet in voor de ander.' Gezien de korte periode van samenwerking zal dit thema in 2021 opnieuw aandacht krijgen binnen het teamjaarplan.

Naast teamontwikkeling hebben de volgende thema's centraal gestaan:

- Het implementeren van de leerlijn 'sociaal gedrag' naast de leerlijn 'leren leren', hiermee wordt dagelijks gewerkt.
- Er is geïnvesteerd in relatie met de collega's van de Mutsaersstichting op locatie (PC'ers alsook behandelgroep). Hierdoor hebben we tijdens de lockdown-periode het thuisonderwijs en de noodopvang integraal en op maat per leerling vorm kunnen geven.
- Locatie Venray heeft daarnaast het ontwikkelingsgericht werken opgepakt, deze methodiek wordt minimaal twee momenten per dag ingezet en aankomend jaar verder uitgebreid.

5.4 Team VSO Venlo

Onderstaande punten zijn een aanvulling op punt 2.11 Uitstroomprofielen VSO.

- Het lesprogramma voor de onderbouwklas arbeidstoeleiding is aangepast aan de hand van de richtlijnen in kadernotitie arbeidstoeleiding van 2019
- Het lesmateriaal voor alle uitstroomprofielen in onder en bovenbouw is verder geüpdatet om zo optimaal aan te sluiten bij uitstroommogelijkheden.
- Het lesprogramma van de groene lijn is uitgewerkt in een kalender met daaraan gekoppeld praktisch lesmateriaal. In 2021 zal het programma van de groene lijn gekoppeld worden aan het kookprogramma.
- Communicatie met ouders en leerlingen was en is gedurende de corona maatregelen van wezenlijk belang. Ouders zijn zo optimaal mogelijk betrokken in de te nemen maatregelen en aangepast onderwijs. Voor 2021 heeft de VSO zich als doel gesteld om ouders te betrekken in activiteiten.
- De samenwerking met de zorgpartner is ook in 2020 onder de aandacht geweest. Er is nauw contact tussen de leerkrachten en het pedagogisch personeel. Procescoördinatoren sluiten aan bij de leerling besprekingen.
- De stagelocatie is uitgeweken naar de locatie van Zuidpilaar in Venlo. De eerste leerling gaat binnenkort een MBO 1 diploma behalen. Het aantal leerlingen in het project is toegenomen. In 2021 zullen de mogelijkheden van een MBO 2 opleiding bekeken worden.
- De pilot in samenwerking met reguliere onderwijsinstelling Maasland heeft een vervolg gekregen met als doel implementatie binnen andere scholen in SWV Noord-Limburg. Hiervoor is een presentatie gegeven. In 2021 loopt deze ontwikkeling door. Daarnaast zal in samenwerking met VSO de Veldwijk en onderwijsinstelling Den Hulster bekeken worden naar een samenwerking voor HAVO/VWO-leerlingen.

5.5 Ondersteunings- en begeleidingsteam

- Twee collega's zijn opgeleid tot aandachtsfunctionaris Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling. Het hele team heeft informatie gehad over inzet van de meldcode bij de Wijnberg.
- Eén collega heeft de opleiding train de trainer met betrekking tot seksualiteit gevolgd. Zij kan collega's vanaf nu intern opleiden.
- Het cyclische proces met betrekking tot de structuur leerlingen zorg is naar aanleiding van een evaluatie aangepast en verwerkt in de jaarkalender. De overleggen van de Commissie van begeleiding worden structureel vier keer per jaar gepland voor elke klas.
- De leeropbrengsten voor leerlijn "leren leren" zijn in beeld gebracht en worden twee keer per jaar geëvalueerd.
- De contacten met de verschillende samenwerkingsverbanden worden steeds vaker en makkelijker gelegd. We kunnen spreken van een samenwerkingsrelatie waar wij onze collega-scholen weten te vinden en zij ons. Wij krijgen regelmatig de vraag om mee te denken over casussen op de verschillende scholen.
- Het OBT is begonnen met een her- organisatie van het team omdat de ontwikkelingen binnen de Wijnberg vragen dat we op meer verschillende plekken betrokken zijn en meedenken. Dit krijgt in 2021 een vervolg.

5.6 Bedrijfsbureau

- In gezamenlijkheid hebben we een teamdoel geformuleerd, waar we continu op focussen. *"Het bedrijfsbureau maakt zich zichtbaar als waardevolle schakel tussen primair proces en bedrijfsvoering."*
- De rollen van de diverse experts binnen het bedrijfsbureau zijn beschreven. Dit geeft duidelijkheid in wie waarvoor verantwoordelijk is binnen ons team en binnen onze organisatie. Dit alles draagt ook bij aan de zichtbaarheid van het bedrijfsbureau binnen de organisatie.
- We hebben een digitale taakbrief ontwikkeld, waarmee het proces van het afstemmen van de verwachtingen tussen organisatie en medewerker verbeterd is.
- We hebben het begrotingsproces ingericht met de begrotingssoftware Capisci. Dit zorgt voor een vereenvoudiging en kwalitatieve doorontwikkeling van het begrotingsproces en ondersteunt de ontwikkeling van het verschuiven van verantwoordelijkheden breder in de organisatie. Ook biedt het de mogelijkheid tot realtime monitoring.
- In 2019 zijn we gestart met het digitaliseren van de personeelsdossiers. Gezien de verminderde aanwezigheid op locatie door corona zal dit in 2021 worden afgerond in plaats van in 2020. Dit resulteert in een efficiënte manier van werken en op snelle wijze toegang verkrijgen tot de benodigde gegevens.

Het bedrijfsbureau dat zijn wij!



5.7 Ambulante onderwijsaanbod in de projecten

5.7.1. Route B

- Het afgelopen jaar hebben we ons vanuit onze deelverantwoordelijkheid binnen dit project vooral gericht op het meer zichtbaar maken van Route B binnen de regio Eindhoven Kempenland. Om voor de leerling een zo passend mogelijke perspectief te garanderen is er geïnvesteerd in een zo optimaal mogelijke samenwerking tussen de trajectbegeleiders van SWV, school van herkomst, WIJ Eindhoven en Route B. Er is vanuit Route B proactief contact gelegd, onderhouden en geïnformeerd.
- De route met betrekking tot een optimale integrale start is in een plan uitgewerkt en vastgesteld. De taken van administratie, gedragswetenschapper, leerkracht en pedagogisch medewerker zijn hierbij op elkaar afgestemd.
- In de samenwerking tussen OOG, zzp-ers en de Wijnberg (samen verantwoordelijk voor Route B) zijn afspraken gemaakt met betrekking tot de communicatie. Zo is er tweewekelijks een leerlingbespreking en driewekelijks een teamoverleg.
- In afstemming met SWV Eindhoven Kempenland is er een tarief afgesproken voor de diensten van Route B als zorg-onderwijs arrangement.
- In 2021 gaat OOG op zoek naar nieuwe huisvesting voor Route B. De contacten en de samenwerking met partners zullen verder uitgebouwd worden. Ook zichtbaarheid binnen de regio zal een punt van aandacht blijven als nieuwe aanbieder van zorg-onderwijs arrangementen.

5.7.2 Project 'Groeï' Plinthos Schinnen

- Het onderwijsteam binnen Groei Plinthos Schinnen is gegroeid van twee leerkrachten naar drie leerkrachten en een onderwijsassistent.
- In maart heeft het project Groei op Plinthos een eigen, gloednieuwe porto cabin gekregen. Deze hebben we ingericht en gezellig gemaakt en wordt volop gebruikt.
- De nieuwe locatie van Plinthos in Kerkrade is inmiddels in gebruik genomen. De opstart van Groei op deze locatie gaat vanaf februari 2021 van start. Deze locatie wordt in eerste instantie ingezet voor VSO'ers. De afwerking van ons lokaal wordt door en met onze hulpvragers vormgegeven in de huisstijl van Plinthos.
- Groei Plinthos werkt multidisciplinair, vanuit de drie pijlers Behandeling, Begeleiding en Onderwijs. In het afgelopen jaar hebben we veel aandacht gehad voor de verbinding hiertussen.
- Vanuit onderwijs merkten wij dat er veel behoefte was aan een uitstroom richting; een Entrée opleiding. Het percentage vroegtijdig schoolverlaten binnen de MBO-opleidingen was hoog en de bestending van de regionale VSO's laag. Omgekeerd merken de Entrée opleidingen dat zij behoefte hadden aan ondersteuning bij leerlingen met gedragsproblemen of andere psychosociale problematiek. Hierin hebben wij een samenwerking vorm kunnen geven die voor beide partijen succesvol is.
- De contacten met de zes samenwerkingsverbanden waar Groei (behandeling, begeleiding en onderwijs) mee samenwerkt zijn intensief, divers en telkens gericht op het belang van de leerling.. We kunnen spreken van een samenwerkingsrelatie waar wij onze collega scholen weten te vinden en zij ons. Hierbij wordt onze expertise meer en meer herkend en erkend als toegevoegde waarde op casisniveau.
- Door onze start in augustus 2019, hebben we in gedurende 2020 uitstroom kunnen realiseren. Deze leerlingen hebben weer een perspectief doordat ze naar weer naar school gaan, ze zijn weer in beeld en er is weer regie. Ze hebben een nieuwe kans op een goede toekomst gekregen. Hier zijn we heel trots op!
- De leerlijnen "leren leren en "sociaal gedrag" hebben hun intrede gedaan. Ze komen duidelijk aan bod en zijn geïntegreerd in ons dagprogramma.



5.7.3 Project 'Groeï' Hoeve de Kaolder

Het samenwerkingsverband Midden-Limburg, de gemeenten, maar ook De Wijnberg hebben meer en meer op hun netvlies dat het helpend zou zijn als er onderwijspartners opstaan om deze (semi) thuiszittende jongeren intensiever te activeren en prikkelen weer (meer) naar school te gaan. De Wijnberg is hiervoor met 5 instellingen het gesprek aangegaan is heeft Hoeve de Kaolder bereid gevonden om hier op pilotniveau op te investeren en open het gesprek hierover te voeren, te doen wat nodig is en resultaten daarvan te monitoren en delen.

Het geïntegreerde aanbod vindt sinds 2020 plaats in twee bestaande gebouwen, waarin alle nodige faciliteiten aanwezig zijn. Er zijn gezamenlijke interne en externe overleggen en GROEI professionaliseringsdagen/-avonden om te komen tot dezelfde beelden, om ideeën met elkaar te delen en om verwachtingen met elkaar af te stemmen. We hebben de start gemaakt met het ontwikkelen van een gezamenlijk portfolio waarin kinderen/jongeren hun succeservaringen kunnen bundelen, hun groei inzichtelijk maken en zichtbaar en gericht aan doelen kunnen werken.

Er is in gezamenlijkheid een GROEI-boom ontwikkeld waarmee we gezamenlijke taal en beelden ontwikkeld hebben rondom de fasering. De GROEI-boom is visueel gemaakt en wordt onder andere als ondersteuningsmiddel ingezet in gesprekken met kinderen/jongeren en ouders/verzorgers. We hebben het afgelopen jaar ingestoken op onze bekendheid en zichtbaarheid in de regio. GROEI is inmiddels in gezet in de gemeenten: Leudal, Roermond, Weert, Venray, Venlo, Echt-Susteren, Horst en Peel aan de Maas. De contacten met andere scholen en met SWV zijn geïntensiveerd. Opbrengst hiervan is dat scholen en partners ons sneller weten te vinden en vroegtijdiger aan de bel trekken.

In 2020 zijn we gestart met het ontwikkelen van een traject loopbaan oriëntatie. Met dit traject streven we er naar dat onze jongeren meer zicht op hun kwaliteiten, mogelijkheden en drijfveren. Dit stelt hen in staat een passende opleiding te kiezen en er reën succesvol vervolg aan te geven. Daarnaast is ons stagenetwerk voor onze jongeren vergroot, waardoor jongeren die niet meer terug gaan keren naar school voorbereid worden op de arbeidsmarkt. Dit doen we samen met de gemeenten, vrijwilligersorganisaties en scholen uit de regio.



6. Huisvesting en ICT

6.1 Huisvesting

Plannen voor nieuwbouw in Venlo zijn in ontwikkeling echter nog niet afgerond. Bij het realiseren van nieuwe huisvesting worden duurzaamheidsontwikkelingen meegenomen.

Daarnaast zijn met betrekking tot de locatie in Venray mogelijkheden onderzocht om de samenwerking met de partners in de gemeente Venray te versterken. In elke situatie streven we naar het thuisnabij aanbieden van integrale onderwijs- en zorgarrangementen binnen een reguliere setting.

We verwachten in 2021 concrete invulling van de huisvesting in Venray en Venlo te realiseren.

6.2 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 2020:

- Het leerlingvolgsysteem MLS is op de locatie Venlo uitgebreid met de incidentenregistratie.
- Op verschillende locaties is het gebruik van laptops en mobiele telefonie voor medewerkers uitgebreid. Hierdoor is de bereikbaarheid van medewerkers verhoogd en kunnen medewerkers flexibeler werken.
- De ICT-middelen voor leerlingen op projectlocaties zijn uitgebreid met laptops en tablets, waardoor het onderwijs meer gedifferentieerd aangeboden wordt.
- Er heeft een beleidwijziging plaatsgevonden waardoor onderbouwgroepen volledig met tablets gaan werken en er beter op de onderwijsbehoefte van de leerling ingespeeld wordt.
- Er is een bruikleenovereenkomst voor ICT-apparatuur opgesteld zodat leerlingen ten tijde van thuisonderwijs gebruik kunnen maken van ICT-apparatuur. Daarnaast hebben alle medewerkers en VSO-leerlingen een Office account gekregen om thuisonderwijs mogelijk te maken.
- In 2021 wordt er een pilot gedraaid met een Mobile Device Management Tool om het beheer van de tablets op afstand mogelijk te maken. Deze Tool maakt het mogelijk om locatie onafhankelijk apps in te kopen om het onderwijs aantrekkelijk te maken en beter te differentiëren.

7. Financiële paragraaf

Het negatieve resultaat € -777.824 van 2020 is te verklaren door een aantal ontwikkelingen. Enerzijds zorgt de uitwerking van het CAO akkoord voor een extra negatieve impact op het resultaat

(- € 138.863). Een verdere toelichting hieromtrent treft u aan het hoofdstuk personeelslasten. De Rijksbijdrage om deze uitgaven te kunnen bekostigen zijn ontvangen in december 2019. Deze geldstroom is niet afdoende geweest om de werkelijke uitgaven te kunnen dekken.

Herwaardering van de onderwijsondersteunende functies heeft geleid tot extra loonkosten. Vanuit het participatiefonds zijn om deze kosten op te vangen in 2020 éénmalig extra gelden ontvangen om dit effect te kunnen financieren.

In 2020 is besloten de samenwerking op te zeggen in KEC Roermond. Dit heeft geresulteerd in een vaststellingsovereenkomst. De bijkomende (juridische) kosten waren niet voorzien en leiden tot incidentele lasten die drukken op de exploitatie.

Het subsidiedossier met betrekking tot KEC Weert is nog niet afgerond. Wij verwachten dat het subsidiedossier in 2021 wordt afgerond en dekkend is met betrekking tot de betaalde voorschotten maar niet met de totale gemaakte kosten 2015-2020 waarvoor een naheffing zal volgen.

Het genormaliseerd resultaat komt hierbij neer op - € 209.206

Resultaat jaarrekening		€	-777.824
Nabetaling salarissen - Baten ontvangen in 2019	€	-138.863	
KEC Roermond - additionele kosten opheffing Cooperatie	€	-113.437	
KEC Weert naheffing 2015-2020	€	-245.009	
Additionele Juridische ondersteuning afwikkeling KEC	€	-71.309	
		€	-568.618
Genormaliseerd resultaat		€	-209.206

7.1 Analyse exploitatie 2020 ten opzichte van begroting 2020

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Afwijking
Rijksbijdragen OCW	4.807	4.498	309
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	66	67	0
Overige baten	252	196	56
Totaal baten	5.125	4.760	365
Personeelslasten	4.484	4.218	266
Afschrijvingslasten	102	96	5
Huisvestingslasten	152	286	-134
Overige lasten	1.161	653	508
Totaal lasten	5.899	5.254	645
SALDO	-774	-494	-280
Financiële baten	-3	0	-3
Financiële lasten	-2	-1	-1
Saldo financiële baten en lasten	-4	0	-4
Nettoresultaat	-778	-495	-283

De afwijkingen worden als volgt berekend: Exploitatie 2020 minus Begroting 2020. 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 2020 is meer rijksbijdrage ontvangen dan begroot:

- Hogere rijksbijdrage door nabetaling lumpsum over de schooljaren 19-20 (€ 82.452) en hogere leerlingaantallen dan begroot in combinatie met aangepaste bekostiging over 20-21 heeft de rijksbijdrage voor een bedrag van € 78.426 positief beïnvloed. Dit bedrag wordt ingezet ter dekking van de extra lasten voortvloeiend uit de CAO afspraken. Het ondersteuningsprogramma 2020-2021 Covid-19 zorgt voor extra baten van € 10.000 welke worden ingezet als bijdragen in de totale aanpak van onderwijsachterstanden, opgelopen door het Covid-19 virus. Het restant van de ontvangen subsidie (€ 14.300) wordt in 2021 ingezet. De stijging van bovengenoemde middelen is ook te verklaren als gevolg van de extra middelen ten behoeve van de vermindering werkdruk in het onderwijs. Zie ook de toelichting in paragraaf 4.4.
- In oktober 2020 heeft de Wijnberg met terugwerkende kracht extra gelden mogen ontvangen ten bedrage van € 49.539 inzake de regeling extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het (V)SO. Ook is extra geld ontvangen voor de beloning van leraren die lesgeven aan leerlingen met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs op een school waar voortgezet speciaal onderwijs wordt verzorgd. De betaling is met terugwerkende kracht vanaf 1 augustus 2020 in maart 2021 verwerkt (€ 27.000).
- Ook hebben we een subsidie SOOL ter hoogte van € 5.000 ontvangen, welke niet begroot was. Deze stelt onderwijsassistenten in staat een lesbevoegdheid te gaan behalen.
- Hogere ontvangen groeibekostiging € 57.000.

Overige overheidsbijdragen –en subsidies

De overige overheidsbijdragen zijn binnen begroting gebleven.

Overige baten

De overige baten zijn € 56.000 hoger. De voornaamste redenen hiervoor zijn:

- Hogere baten € 74.933 incidenteel vanuit het Participatiefonds ontvangen om de effecten van de herwaardering met betrekking tot het onderwijsondersteunend personeel te kunnen financieren. Tegenover de baten staan hogere loonkosten
- De baten met betrekking tot projecten ten behoeve van passend onderwijs zijn € 13.000 lager dan begroot.
- Er zijn lagere baten € 5.000 gerealiseerd als gevolg van minder detachering van expertise aan onze samenwerkingspartners.

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 2020 een overschrijding zien van € 266.000

De overschrijding kan als volgt worden verklaard:

- Hogere lonen en salarissen € 235.000 (inclusief sociale lasten, pensioenen en uitkeringen). De betaling van de CAO afspraken in februari (€ 138.863) en herwaardering van de functies van onderwijsondersteunend personeel verklaren een groot deel van de overschrijding. Groei van de leerlingaantallen die extra formatieve inzet vereist, is de andere verklaring voor de overschrijding van de personeelskosten.
- Hogere overige personele lasten ten bedrage van € 31.000. De voornaamste verschillen zijn:
 - Hogere uitgaven externe inhuur ten behoeve van vervanging binnen het primaire proces. € 96.000
 - Hogere uitgaven verzuimbegeleiding Arbodienst en bedrijfsarts € 20.000
 - De uitgaven van de werkdrukmiddelen zijn gerealiseerd en onder andere kostenposten verwerkt, zoals formatie en scholing.
 - De kosten met betrekking tot outplacement, coaching, vrijwilligersvergoedingen leiden tot minder kosten van € 45.000 ten opzichte van de begroting.
 - Lagere reis- en verblijfkosten € 3.600 vooral veroorzaakt door de effecten van het Covid-19 virus.
 - Lagere kosten voor professionalisering, € 31.000 welke ook toegeschreven kunnen worden aan de effecten van het covid-19 virus.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 5.400 hoger dan begroot.

Investerings- en afschrijvingsbeleid

Het afschrijvingsbeleid in 2020 is erop gericht geweest dat investeringen boven € 1.000 worden geactiveerd. Investerings boven deze grens worden geactiveerd en lineair afgeschreven zonder hierbij rekening te houden met een restwaarde. Het afschrijven start in het jaar nadat de investering heeft plaatsgevonden. Hierbij 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

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.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 134.000 lager dan begroot. De voornaamste redenen zijn:

1. De Wijnberg heeft in 2020 vanuit de eigenaar een restituering van de huurkosten over de periode 2017 t/m 2020 ontvangen die zorgt voor een nivellering van de huurkosten van het hoofdgebouw. Dit aangevuld met lagere onderhoudskosten en bijdrage infra heeft een totaaleffect van € 142.000.
2. Door de Covid-19 pandemie heeft de Wijnberg extra kosten gemaakt met betrekking tot de schoonmaak. Dit leidt tot een overschrijding van de schoonmaakkosten ad € 12.000.

Overige lasten

De overige lasten zijn ruim € 508.000 hoger dan vooraf was begroot. De voornaamste redenen hiervoor zijn:

- Hogere lasten administratie en beheerlasten € 131.000
 - Hogere accountantskosten ad € 16.000. Alle kosten die betrekking hebben op het boekjaar 2020 zijn hierin opgenomen.
 - Hogere kosten deskundigheidsadvies € 120.000. Het betreft hier onder andere kosten voor:
 - inhuur van de externe controller
 - additionele juridische kosten inzake de KEC's
 - FUWA ondersteuning bij herwaardering onderwijsondersteunende functies
 - onderzoekskosten met betrekking tot de alternatieve huisvesting te Venray en vervangende nieuwbouw te Venlo
 - uitvoering van vierjaarlijkse externe risicoanalyse.
 - Een opsomming van diverse kleine uitgaven leidt tot een onderbesteding van € 5.000
- Hogere kosten Leermiddelen en ICT € 24.000. De voornaamste redenen hiervoor zijn:
 - Stijging van het aantal leerlingen ten opzichte van een verlaging van kopieerkosten, abonnementen en kantoorbenodigdheden zorgen voor een totaalbedrag aan extra bestedingen van € 13.000.
 - Hogere ICT lasten € 9.900.
- De overige instellinglasten zijn ten opzichte van de begroting € 353.000 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.
 - De afrekeningen 2015 -2020 inzake het Kennis Expertise Centrum (KEC) in Weert en de VSO met betrekking tot het KEC in Roermond hebben gezorgd voor additionele extra kosten van € 359.000.

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 € 3.700.

7.2 Analyse exploitatie 2020 ten opzichte van exploitatie 2019

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)	Exploitatie 2020	Exploitatie 2019	Afwijking t.o.v. voorgaand jaar
Rijksbijdragen OCW	4.807	4.452	355
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	66	183	-116
Overige baten	252	40	212
Totaal baten	5.125	4.674	451
Personeelslasten	4.484	3.574	911
Afschrijvingslasten	102	82	19
Huisvestingslasten	152	330	-178
Overige lasten	1.161	752	409
Totaal lasten	5.899	4.738	1.161
SALDO	-774	-63	-710
Financiële baten	-3	0	-3
Financiële lasten	-2	0	-1
Saldo financiële baten en lasten	-4	0	-4
Nettoresultaat	-778	-63	-714

Door de toename van het aantal leerlingen (T-1) zijn de Rijksbijdragen in 2020 hoger dan in 2019. Er is in 2020 echter ook meer rijksbijdrage ontvangen door een nabetaling-lumpsum over de schooljaren 19-20 en de aangepaste bekostiging over het schooljaar 20-21. Dit tezamen met het éénmalige bijdrage uit het ondersteuningsprogramma 20-21 covid-19.

De personele lasten laten een stijging zien ten opzichte van de exploitatie 2019. Deze stijging was in de begroting van 2020 grotendeels voorzien. De additionele stijging vindt vooral de oorzaak in de bovengemiddelde stijging van het aantal leerlingen. Wij zien deze stijging ook in de 19 samenwerkingsverbanden waarin wij vertegenwoordigd zijn. Verder heeft de nabetaling met betrekking tot de CAO, welke in februari heeft plaatsgevonden, en inzet extern personeel ter vervanging tot een overschrijding geleid.

De investeringen in 2019 leiden in 2020 tot hogere afschrijvingslasten in vergelijking met de afschrijvingslasten 2019. De huisvestingslasten zijn ten opzichte van 2019 gedaald. Dit als gevolg van de ontvangen restitutie vanuit de eigenaar op de huurlasten. Daarmee vervalt de in de jaarrekening 2019 opgenomen vordering op gemeente Venlo.

De overige lasten zijn in vergelijking met de 2019 gestegen. De verklaring ligt in het financiële proces rondom de KEC's, die hiermee in 2020 significant drukken op het exploitatieresultaat.

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

7.3 Toelichting balans 31 december 2020

	31-12-2020	31-12-2019		31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA	x € 1.000	x € 1.000	PASSIVA	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	2.626	3.056
OLP en apparatuur	48	57	Bestemmingsreserve	322	670
Meubilair	244	225		2.948	3.726
ICT	122	111	Vorzieningen		
Technische zaken	130	140	Personele voorzieningen	51	48
Inventaris en apparatuur	24	30			
	569	563			
Financiële vaste activa			Kortlopende schulden		
Vorderingen op UWV	0	24	Crediteuren	28	78
			Ministerie van OCW	14	0
Vlottende activa			Belastingen en premies soc.v.	171	168
Vorderingen			Schulden inzake pensioenen	52	47
Debiteuren	190	18	Overige kortlopende schulden	432	106
Ministerie OCW & ov. Overheden	289	214	Overlopende passiva	401	235
Overlopende activa	25	6		1.099	635
Overige vorderingen	114	279			
	617	516			
Liquide middelen	2.912	3.305	TOTAAL Passiva	4.098	4.409
TOTAAL Activa	4.098	4.409			

De waarde van de materiële vaste activa is op 31 december 2020 gestegen door investeringen in meubilair en in ICT. Er is enerzijds vooral geïnvesteerd in ICT middelen (o.a. laptops en ipads) voor leerlingen waardoor het onderwijs meer gedifferentieerd aangeboden wordt. Anderzijds is waar nodig het meubilair vervangen of uitgebreid door de toename van het aantal leerlingen.

De financiële vaste activa betreft een vordering inzake de regeling compensatie transitievergoeding. Dit betreft een nieuwe mutatie over 2020, welke in 2021 zal worden geïnd.

De vorderingen zijn eind 2020 hoger dan 2019. Tussen de diverse vorderingen zijn enige verschuivingen zichtbaar. Dit wordt veroorzaakt doordat de opgenomen vordering op de gemeente Venlo inzake de huurvergoeding voor het hoofdgebouw sinds 2017 is vrijgefallen. Daartegenover staan een hogere debiteurenpositie door een meer gedetailleerde verwerking van de vorderingen op de samenwerkingsverbanden en vordering op het ministerie inzake het betaalritme.

Het saldo liquide middelen is ten opzichte van 2019 afgenomen. Voornaamste oorzaak hiervan zijn enerzijds de investeringen in materiële vaste activa, de toename van de vorderingen en het negatieve exploitatieresultaat. In het kasstroomoverzicht is het verloop van de liquide middelen nader toegelicht.

Het eigen vermogen is afgenomen met het negatieve resultaat uit 2020, namelijk met € 777.824.

Een deel van het eigen vermogen is voor € 670.296 vastgelegd in een bestemmingsreserve voor kwaliteits- en toekomstontwikkelingen. De komende jaren zal er blijvend beleidsrijk geïnvesteerd worden in het thuisnabij ondersteunen van professionals, samenwerkingsverbanden en leerlingen. In 2020 is € 363.144 uit de bestemmingsreserve besteed. Het resterende bedrag ad € 322.227 wordt in 2021 conform beleid aangewend.

De personele voorziening betreft de voorziening jubilea. Op basis van het huidige personeelsbestand is een berekening gemaakt wat de toekomstige lasten zullen zijn voor de jubilea uitkeringen.

De kortlopende schulden zijn voornamelijk toegenomen door de overige kortlopende schulden die haar oorsprong vinden in de opgenomen last met betrekking tot de financiële afwikkeling van de KEC's. Ook de hogere vooruit ontvangen bedragen, vanuit onder andere de samenwerkingsverbanden, beïnvloeden de kortlopende schulden. Aan de andere kant zijn de crediteuren lager ten opzichte van 2019.

7.4 Financiële kengetallen

Kengetal	Definitie	Streef waarde*	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Liquiditeit	<i>vlottende activa</i>					
	<i>kortlopende schulden</i>	minimaal 1	3,21	6,02	7,65	5,46
Solvabiliteit 1	<i>eigen vermogen (excl. voorz.)</i>					
	<i>balanstotaal</i>	minimaal 50%	71,94%	84,52%	87,30%	82,19%
Rentabiliteit	<i>resultaat</i>					
	<i>totale baten</i>	gemiddeld 0%	-15,18%	-1,36%	13,96%	19,02%
Weerstandsvermogen	<i>eigen vermogen - MVA</i>					
	<i>rijksbijdrage</i>	minimaal 30%	49,61%	71,04%	67,21%	53,48%

** 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 2020 is de rentabiliteit negatief doordat er een negatief 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 2020 een gezond beeld weer.

7.5 Prestatiebox

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

- Een werkgroep is onder leiding van een extern deskundige gestart met het opstellen van een plan voor het inrichten van het VSO-onderwijs dat meer toegespitst is op het uitstroomprofiel vervolgonderwijs. Dit wordt in 2021 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.

7.6 Treasury

In 2020 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 nog steeds van kracht. Kern van ons Treasurybeleid is dat wij overtollige middelen risicovrij op een spaarrekening zetten en niet beleggen in aandelen, obligaties of derivaten.

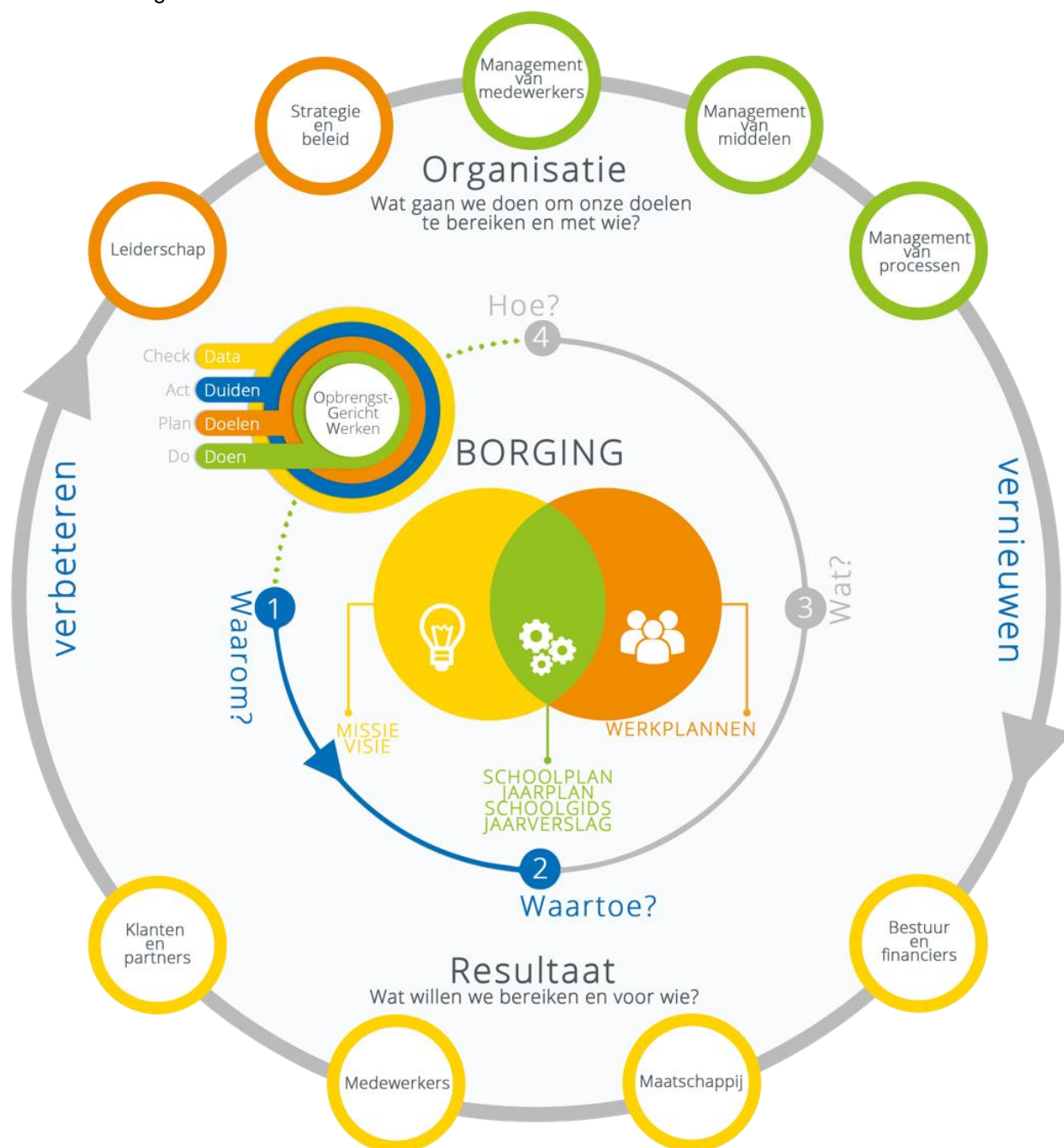
7.7 Allocatie van middelen

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

8. Continuïteitsparagraaf

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 2020 is de kwaliteitskalender ontwikkeld, waarin alle 'going concern' processen in beeld zijn gebracht om zo zicht te houden op onze cyclische bedrijfsprocessen. 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.

Eind 2019/begin 2020 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
Huisvesting Venlo Het hoofgebouw in Venlo is in efficiënt en verouderd.	Reduceren	- Het realiseren van nieuwbouw; - Kostenverhogend effect van milieu – en duurzaamheidseisen gebouw worden opgenomen in de begroting.
Financieel in control - 1 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.	Reduceren/ Accepteren	- Begrotingscyclus is vernieuwd (invoering Capisci); - Het begrotingsproces zal de komende jaren door-ontwikkelen t.a.v. verantwoordelijkheden in de organisatie.
Financieel in control - 2 De Wijnberg is een eenpitter met vier locaties en biedt daarnaast haar expertise aan bij diverse initiatieven in de regio Limburg en Brabant. Deze decentralisatie brengt een andere financieringsstroom, kostenstructuur en politieke omgeving met zich mee. Dit heeft effect op de bedrijfsvoering.	Reduceren/ Accepteren	- Financieel borgen van nieuwe financieringsstromen in ons begrotingsproces; - Daarnaast vraagt dit om een open houding gericht op kansen en investeren in de relatie met partners met als doel om aan meer leerlingen vanuit één kind, één plan onze expertise aan te bieden.
Ziekteverzuim en arbodienst Met ingang van schooljaar 20-21 is het ziekteverzuim gestegen en lopen processen met arbodienst niet naar wens. Door het Corona virus blijven medewerkers al bij milde klachten thuis in afwachting van de uitslag van de test. Dit geeft druk op de formatie.	Reduceren	- Overstap naar een nieuwe arbodienst waarmee duidelijk de verwachtingen over en weer zijn afgestemd; - Reduceren ziekteverzuim door preventieve maatregelen (o.a. gesprekkencyclus), borging sturen op autonomie, goede inwerkprocedure, inzetten werkdrukmiddelen en waar nodig inzetten tijdelijke formatie.
Imago en beeldvorming Uit de integrale risico inventarisatie komt naar voren dat ons imago niet altijd	Reduceren	Door ons aanbod meer thuisnabij te organiseren, actief aanbieden van

positief is.		onze expertise in het netwerk en successen te delen intern en extern maken we onze expertise meer zichtbaar en beïnvloeden we ons imago positief.
Behoud expertise en lerarentekort De zwaarte van de problematiek van onze leerlingen vraagt een bepaalde expertise en houding van medewerkers. De krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met het niet direct vanuit de Pabo inzetbaar zijn voor de Wijnberg spelen hierbij een rol. Daarnaast is het van belang om leerkrachten met de juiste competenties te behouden voor de organisatie.	Reduceren/ Accepteren	- Geen concessies bij aannamebeleid; - Goed werkgeverschap door aanbieden vaste contracten; - Borgen inwerkprocedure - onboarding; - Doorlopend investeren in ontwikkeling van medewerkers d.m.v. scholing.
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.	Reduceren	- 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; - Innovatie: project afstandsonderwijs is gestart.

Begroting 2021-2024

De Wijnberg kiest bewust om beleidsrijk te begroten met de focus op het school- en jaarplan. De begroting sluit dan ook nauw aan bij de doelstellingen die hierin verwoord zijn. Zo zijn we voorbereid op toekomstige investeringen en bestedingen én kunnen we in de verantwoording achteraf terugkijken op die 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.

Jaarrekening 2020 en meerjarenbegroting 2021-2024

(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Aantal leerlingen per 1-10-(t-1)	265	276	299	315	329
Aantal leerlingen per groeiteldatum	285	296	314	330	344
Rijksbijdragen OCW	4.807	5.484	5.591	5.919	6.165
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	66	77	67	49	25
Overige baten	252	292	313	344	354
Totaal baten	5.125	5.854	5.971	6.311	6.544
Personeelslasten	4.484	4.568	4.724	4.915	4.969
Afschrijvingslasten	102	162	181	178	160
Huisvestingslasten	152	225	258	230	215
Overige lasten	1.161	1.072	1.199	1.217	1.208
Totaal lasten	5.899	6.027	6.362	6.540	6.551
Saldo baten en lasten	-774	-174	-391	-229	-7
Saldo financiële baten en lasten	-4	0	-1	-1	-1
Nettoresultaat	-778	-174	-393	-231	-8

Ondanks de stijging van de reguliere instroom behartigt de Wijnberg 138 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. Dit ligt ver beneden het advies van de 'sectorraad GO' (Gespecialiseerd Onderwijs) en bekostiging op basis van T-1. Deze nieuwe financieringsstromen zijn meegenomen in de meerjarenbegroting (overige baten). De Wijnberg investeert hiermee bewust in het passend onderwijs binnen Limburg en Noord-Brabant en hoopt het toenemend aantal plaatsingen speciaal onderwijs te remmen en het professioneel kapitaal te vergroten. Lees: de kinderen zo thuis nabij en regulier mogelijk te ondersteunen daar waar in de huidige netwerken (nog) onvoldoende passend aanbod is.

In verband met de te verwachten stijging van het aantal leerlingen is in 2022 en 2023 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 voorgenomen investeringen en aanpassing van het investerings- en afschrijvingsbeleid leidt in 2021 incidenteel tot een stijging van de afschrijvingslasten. In 2022 worden afschrijvingslasten beïnvloed door de beoogde nieuwe investeringen.

De bestemmingsreserve wordt beleidsrijk afgebouwd. Om onze maatschappelijke opdracht binnen het passend onderwijs, in onder andere projecten en innovatieve arrangementen te kunnen blijven faciliteren, blijven wij in de komende jaren een innovatiebudget opnemen van ca. € 500.000,- onder de overige lasten.

Financiële onzekerheden in de begroting zijn:

- 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 ziektevervangingslasten, maar dit kan door behoefte aan opvang ziektevervangingslasten fluctueren.

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Door samen met onze zorgpartners snel en daadkrachtig te handelen hebben wij de onderwijs- zorgcontinuïteit kunnen waarborgen. De corona crisis heeft geen financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en het personeel wordt doorbetaald.

De Wijnberg heeft in juli 2020 een subsidiebedrag vanuit de Rijksoverheid toegekend gekregen middels de subsidieregeling *inhaal- en ondersteuningsprogramma onderwijs 2020-2021* ten bedrage van € 24.300. Met deze toekenning zal de Wijnberg extra gaan inzetten op leerachterstanden veroorzaakt door de Coronacrisis.

Meerjarenbalans

Het vertrekpunt vormt de stand 2020. Uitgaande van de werkelijke balans 2020 en de vastgestelde meerjarenbegroting komt de meerjarenbalans 2021 tot en met 2024 uit op:

Balanspositie

	2020	2021	2022	2023	2024
Activa					
Vaste activa					
Immateriele vaste activa					
Materiele vaste activa- verduurzaming pand	130.290	120.185	110.080	99.975	89.970
Materiele vaste activa - overige	438.264	628.574	662.914	565.507	535.503
	568.554	748.759	772.994	665.482	625.472
Viottende activa					
Vorderingen	617.132	624.180	646.795	660.270	673.371
Financiële vaste activa					
Vorderingen op UWV	-	-	-	-	-
Liquide middelen	2.912.285	2.167.416	1.753.883	1.632.859	1.666.605
Totaal activa	4.097.971	3.540.355	3.173.673	2.958.612	2.965.448
Passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	2.625.966	2.625.966	2.380.699	2.150.177	2.141.982
Bestemmingsreserve	322.227	147.363	-	-	-
	2.948.193	2.773.329	2.380.699	2.150.177	2.141.982
Voorzieningen	50.862	50.862	50.862	50.862	50.862
Kortlopende schulden	1.098.917	716.164	742.112	757.573	772.604
Totaal passiva	4.097.971	3.540.355	3.173.673	2.958.612	2.965.448

In 2021 tot en met 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 (2021-2024).

Door de te verwachten investeringen en innovaties zal het saldo van de liquide middelen tot en met 2023 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 (2021-2024) 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. Deze is in de meerjarenbalans (2021-2024) gelijk gehouden.

Voor de kengetallen vermogensbeheer geldt hetzelfde als de balans. De stand ultimo 2020 vormt het vertrekpunt en de ontwikkelingen in de begroting zijn gevolgd. De kengetallen zijn over de jaren stabiel.

Kengetallen balans

		2020	2021	2022	2023	2024	Norm inspectie
Liquiditeit	<u>Viottende activa</u> Kortlopende schulden	3,21	3,90	3,23	3,03	3,03	0,5-1
Solvabiliteit 1	<u>Eigen vermogen x 100%</u> Totaal passiva	71,94%	78,33%	75,01%	72,68%	72,23%	30,00%
Solvabiliteit 2	<u>Eigen vermogen + voorz. x 100%</u> Totaal passiva	73,18%	79,77%	76,62%	74,39%	73,95%	
Weerstandsvermogen - 1	<u>Eigen vermogen - vaste activa x 100%</u> Rijksbijdrage	49,61%	36,92%	28,75%	25,08%	24,60%	30% eigen norm
Weerstandsvermogen - 2	<u>Eigen vermogen x 100%</u> Totale baten	57,52%	47,38%	39,87%	34,07%	32,73%	5%
Rentabiliteit	<u>Exploitatieresultaat x 100%</u> Totale baten	-15,18%	-2,99%	-6,58%	-3,65%	-0,13%	> 0
Huisvestingsratio	<u>Huisvestingslasten</u> Totale Lasten	2,58%	3,74%	4,06%	3,52%	3,28%	10%

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 daarmee 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 2020 geeft dit de volgende uitkomst voor de Wijnberg:

Totaal eigen vermogen	2.948.193
Privaat eigen vermogen	0
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	2.948.193
Normatief eigen vermogen	982.079
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 1.966.114

Hiermee wordt er een afwijking geconstateerd tussen het normatief eigen vermogen en het feitelijk eigen vermogen van afgerond € 1.966.000

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) € 800.000 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 2021-2025 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 € 800.000 worden ingeteerd.
- De effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging die per 2023 ingaat. Bij de vereenvoudiging van de bekostiging per 2023, waarbij van schooljaar-bekostiging zal worden overgegaan op kalenderjaarbekostiging, zal, conform berichtgeving, de vordering op OCW vervallen. Dit heeft geen effect op de geldstromen betreffende de bekostiging van schoolbesturen. Ze krijgen hierdoor niet minder geld. Deze aanpassing leidt wel tot een lagere vermogenspositie bij schoolbesturen. In de huidige schooljaarbekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van 7,12% op OCW. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging vervalt deze vordering. Op basis van de jaarrekening van de Wijnberg 2020 betekent dit een afboeking van circa € 300.000.

Personele inzet komende jaren

	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting (fte)					
<i>Bovenschoolse directie</i>	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15
<i>Onderwijzend personeel</i>	33,20	33,35	33,35	34,34	34,34
<i>OOP met behandeltaken</i>	20,25	21,07	21,16	21,43	21,83
<i>OOP zonder behandeltaken</i>	7,05	7,10	7,40	7,40	7,40
	61,65	62,67	63,06	64,32	64,72

9. Verslag toezichhoudend bestuur

Samenstelling toezichhoudend bestuur

Op 31 december 2020 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
- Vacature (ter info: invulling Q1 2021, op voordracht MR)

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.

Vastgestelde documenten en besproken thema's

In 2020 zijn door het toezichhoudend bestuur meerjarenbegroting 2020-2024, jaarrekening 2019 en bestuursverslag 2019 vastgesteld.

Alle in dit bestuursverslag beschreven thema's zijn aanbod gekomen in de vergaderingen van het toezichhoudend bestuur.

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 toezichhoudend 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.

Accountant

Met ingang van 1 januari 2020 is Q Concepts benoemd tot accountant.

Financiële doelmatigheid en rechtmatigheid

De verbinding vanuit de planning- en control cyclus met het toezichhoudend bestuur is gemaakt middels de auditcommissie. De auditcommissie bestaat uit twee leden van het toezichhoudend 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 toezichhoudend bestuur.

Periodiek wordt in het kader van de planning- en controlcyclus door de bovenschools-directeur verantwoording afgelegd aan de auditcommissie en vervolgens aan het toezichhoudend 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 toezichhoudend bestuur.

Bij de uitvoering van de toezichhoudende taak is de rechtmatigheid een doorlopend thema. Dit komt tot uiting in het ontwikkelen van onderwijsinnovaties, 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 toezichhoudend bestuur. Daarnaast sluit (een vertegenwoordiging van) het toezichhoudend bestuur éénmaal per jaar aan bij (een gedeelte van) een vergadering van de MR. Uiteraard heeft het toezichhoudend bestuur met regelmaat contact met de MR.

Bijlage 1: verslag medezeggenschapsraad 2020

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt het jaarverslag van 2020 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.

We proberen steeds beter de verbinding met de achterban te zoeken. 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 2021!

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

Sjoerd Wijnhoven
Personeelslid
Penningmeester

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 2020 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 2020 zijn er twee ouderleden afgetreden. Er zijn op dit moment 4 vacatures. Drie zittingstermijnen van de personeelsleden liepen in 2020 af. Tijdens de verkiezingen zijn er drie nieuwe personeelsleden gekozen.

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 2019
- Vakantierooster/studiedagen 2020-2021
- Schoolgids 2020-2021
- Vacatures/Sollicitatiegesprekken
- MR statuten en regelement
- Begroting/Capisci
- Schoolplan 2021-2024
- Jaarplan 2021
- Functiebeschrijvingen onderwijsassistent en leraar L11
- Kwaliteitskalender
- Risicomanagement
- Organisatieontwikkeling
- Werkverdelingsplan
- Missie/visie/kernwaarden
- Rapporten onderzoek onderwijsinspectie
- Scholingsplan/Professionaliseren personeel
- Interne audit
- Statutenwijzigingen
- Ontwikkelingen rondom Corona

Jaarplan 2021

Enkele onderwerpen die op het jaarplan 2021 staan:

- Jaarverslag 2020
- Meerjarenbegroting
- Formatieplan 2021-2022
- Schoolgids 2021-2022
- Urenonderbouwing en motivatie 2021-2022
(vakantierooster 2021-2022)
- Schoolplan
- Jaarplanning MR 2021
- Werkverdelingsplan

de Wijnberg, Venlo

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,21	6,02
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	71,94	84,52
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	73,18	85,60
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-15,18	-1,36
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	49,61	71,04
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen/totale baten * 100%</i>)	57,55	79,70
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten) * 100 %</i>)	2,58	6,96
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	24,01	24,58
Materiële lasten / totale lasten (in %)	23,99	24,57
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	75,99	75,42
Personele lasten / totale lasten (in %)	76,01	75,43

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Algemeen

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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 vast actief onder toepassing van de componentenbenadering.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden.

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

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 40 jaar.

Investeringsverduurzaming pand, technische zaken 15 jaar.

de Wijnberg, Venlo

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 10 jaar.

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

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

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.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1.000,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden het jaar nadat het in gebruik is genomen afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële vaste activa

De in de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De waardering na eerste verwerking vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs waarbij de mutaties worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

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 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.

de Wijnberg, Venlo

Voorziening ambtsjubileum

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

De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en een schatting van het bedrag per FTE.

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.

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

de Wijnberg, Venlo

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 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.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

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

de Wijnberg, Venlo

premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,2%
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Financiële instrumenten

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 de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

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 Wijnberg, Venlo

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

de Wijnberg, Venlo

B2 BALANS PER 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
1				
OLP en apparatuur	47.819		57.063	
Meubilair	244.338		225.441	
ICT	121.660		110.886	
Technische zaken	130.290		140.395	
Inventaris en apparatuur	<u>24.448</u>		<u>29.600</u>	
		568.554		563.385
Financiële vaste activa				
2				
Vorderingen op UWV	<u>0</u>		<u>23.625</u>	
		0		23.625
Vlottende activa				
Vorderingen				
3				
Debiteuren	189.753		17.626	
Ministerie van OCW	289.320		213.565	
Overlopende activa	24.559		5.970	
Overige vorderingen	<u>113.500</u>		<u>279.253</u>	
		617.132		516.414
Liquide middelen				
4		<u>2.912.285</u>		<u>3.305.275</u>

4.097.971

4.408.699

 **concepts**
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

de Wijnberg, Venlo

B2 BALANS PER 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen	5			
Algemene reserve	2.625.962		3.055.721	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>322.227</u>		<u>670.296</u>	
		2.948.193		3.726.017
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	<u>50.862</u>		<u>47.959</u>	
		50.862		47.959
Kortlopende schulden	7			
Crediteuren	28.428		78.152	
Belasting en premie sociale verzekeringen	171.045		168.251	
Schulden terzake van pensioenen	51.741		47.115	
Overige kortlopende schulden	432.450		106.366	
Overlopende passiva	<u>415.252</u>		<u>234.839</u>	
		<u>1.098.916</u>		<u>634.723</u>

4.097.971

4.408.699

 **concepts**
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	4.796.899	4.499.360	4.451.802
Overige overheidsbijdragen en subsidies	76.459	66.581	182.530
Overige baten	251.933	194.000	40.166
	<u>5.125.291</u>	<u>4.759.941</u>	<u>4.674.498</u>
Lasten			
Personele lasten	4.484.036	4.218.141	3.573.517
Afschrijvingen	101.711	96.242	82.378
Huisvestingslasten	152.217	286.300	329.871
Overige instellingslasten	1.161.013	653.336	752.018
	<u>5.898.976</u>	<u>5.254.019</u>	<u>4.737.785</u>
Saldo baten en lasten	<u>-773.685</u>	<u>-494.078</u>	<u>-63.287</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-2.600	288	418
Financiële lasten	1.538	716	487
Financiële baten en lasten	<u>-4.139</u>	<u>-428</u>	<u>-69</u>
Resultaat	<u><u>-777.824</u></u>	<u><u>-494.506</u></u>	<u><u>-63.356</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-773.685		-63.287
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	101.711		82.378	
- Mutaties voorzieningen	<u>2.903</u>		<u>3.652</u>	
		104.614		86.030
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-100.718		-68.061	
- Kortlopende schulden	<u>464.193</u>		<u>127.840</u>	
		<u>363.475</u>		<u>59.779</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-305.596		82.522
- Ontvangen interest	-2.600		418	
- Betaalde interest	<u>-1.538</u>		<u>-487</u>	
		<u>-4.139</u>		<u>-69</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-309.735		82.453
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-106.881		-205.910	
Mutaties leningen u/g	<u>23.625</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-83.256		-205.910
Mutatie liquide middelen		<u><u>-392.990</u></u>		<u><u>-123.457</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.305.275		3.428.732	
Mutatie liquide middelen	<u>-392.990</u>		<u>-123.457</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.912.285</u></u>		<u><u>3.305.275</u></u>

de Wijnberg, Venlo

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
OLP en apparatuur	47.819	57.063
Meubilair	244.338	225.441
ICT	121.660	110.886
Technische zaken	130.290	140.395
Inventaris en apparatuur	24.448	29.600
	<u>568.554</u>	<u>563.385</u>

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

Boekwaarde 31 december 2019

Aanschaffingswaarde	151.000	314.754	426.385	153.491	62.041	1.107.671
Cumulatieve afschrijvingen	-10.605	-89.313	-315.499	-96.428	-32.441	-544.286

Boekwaarde 31 december 2019

	<u>140.395</u>	<u>225.441</u>	<u>110.886</u>	<u>57.063</u>	<u>29.600</u>	<u>563.385</u>
--	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Mutaties

Investerings	0	49.106	55.709	0	2.066	106.881
Afschrijvingen	-10.105	-30.209	-44.935	-9.244	-7.219	-101.711

Mutaties boekwaarde

	<u>-10.105</u>	<u>18.897</u>	<u>10.774</u>	<u>-9.244</u>	<u>-5.153</u>	<u>5.169</u>
--	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

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>
--	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

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 %



dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

de Wijnberg, Venlo

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Vorderingen op UWV	<u>0</u>	<u>23.625</u>
	<u>0</u>	<u>23.625</u>
Vorderingen op UWV		
Vordering transitievergoeding UWV	<u>0</u>	<u>23.625</u>
	<u>0</u>	<u>23.625</u>

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. € 170k.

de Wijnberg, Venlo

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	189.753	17.626
Ministerie van OCW	289.320	213.565
Overige vorderingen	113.500	279.253
Overlopende activa	24.559	5.970
	<u>617.132</u>	<u>516.414</u>
Ministerie van OCW		
Vordering OCW	289.320	213.565
	<u>289.320</u>	<u>213.565</u>
Overige vorderingen		
Gemeente huisvesting	0	109.484
Vordering Cooperatie RKEC Weert	78.814	143.642
Vordering Cooperatie KEC Roermond	0	14.955
Vordering UWV transitievergoeding	7.677	0
Overige vorderingen	27.009	11.171
	<u>113.500</u>	<u>279.253</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	5.970
Overige overlopende activa	24.559	0
	<u>24.559</u>	<u>5.970</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	401	640
Banktegoeden	2.911.883	3.304.635
	<u>2.912.285</u>	<u>3.305.275</u>
Kasmiddelen		
Kas	401	640
	<u>401</u>	<u>640</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.272.094	13.288
Spaarrekening	1.639.789	3.291.347
	<u>2.911.883</u>	<u>3.304.635</u>

de Wijnberg, Venlo

PASSIVA

5 Eigen Vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	3.055.721	-429.759	0	2.625.962
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Kwaliteits-en toekomstontw.Reserve	670.296	-348.069	0	322.227
	670.296	-348.069	0	322.227
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	670.296	-348.069	0	322.227
Eigen Vermogen	<u>3.726.017</u>	<u>-777.828</u>	<u>4</u>	<u>2.948.193</u>

	Saldo 01-01- 2020	Dotaties	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2020
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	47.959	2.903	0	0	50.862
	47.959	2.903	0	0	50.862
Voorzieningen	<u>47.959</u>	<u>2.903</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.862</u>

Toelichting voorziening jubilea:

De voorziening jubilea bestaat uit een kortlopend, middel- en langlopend gedeelte.

Uitsplitsing:

	€
Kort < 1 jaar	-
Middellang 1-5 jaar	15.357
Langlopend > 5 jaar	35.505
	<u>50.862</u>

de Wijnberg, Venlo

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	28.428	78.152
Belasting en premie sociale verzekeringen	171.045	168.251
Schulden terzake van pensioenen	51.741	47.115
Overige kortlopende schulden	432.450	106.366
Overlopende passiva	415.252	234.839
	<u>1.098.916</u>	<u>634.723</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	160.831	157.165
Omzetbelasting	0	2.306
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	10.214	8.781
	<u>171.045</u>	<u>168.251</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	432.450	106.366
	<u>432.450</u>	<u>106.366</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: DUO lerarenbeurs	0	7.388
OCW niet geormerkt: Overige	14.292	0
Nog te betalen vakantiegeld	133.067	116.627
Gemeente inz. Bouwvoorbereiding	0	16.317
Vooruitontvangen bedragen	267.893	94.506
	<u>415.252</u>	<u>234.839</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	no g niet geheel afgerond
OCW: Subs. Inhaal- en Ondersteuningsprogramma 20/21	IOP-85581-PO		jul-20		X
Lerarenbeurs	1007.288		sep-19	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 2020

Baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	3.535.850	3.413.459	3.494.878
Vergoeding eenmalige bekostiging	76.903	0	20.843
MI garantie LGF	4.756	4.681	4.681
Vergoeding Materiele Instandhouding	491.961	492.052	386.738
Vergoeding PAB	132.759	177.198	132.874
Extra midd.aanpak werkdruk via PAB	81.415	0	43.938
OCW-subsidie lerarenbeurs (via IBG)	7.388	7.400	12.296
Subsidie prestatiebox	47.284	45.761	48.204
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	418.584	358.809	307.350
	<u>4.796.899</u>	<u>4.499.360</u>	<u>4.451.802</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verg. gymzaal en tijdelijke huisvesting	54.407	53.988	54.238
Gemeente: eerste inrichting	5.893	5.893	7.785
Gemeente: vergoeding huisvesting	0	0	109.484
Gemeente: subsidie impuls baankans	6.150	0	8.523
Overige overheidsbijdragen personeel	10.008	6.700	2.500
	<u>76.459</u>	<u>66.581</u>	<u>182.530</u>

Overige baten

Baten Groene Lijn	0	0	4.923
Overige baten leerling trajecten	177.150	189.000	27.844
Overige baten personeel	74.933	0	0
Overige baten	-150	5.000	7.400
	<u>251.933</u>	<u>194.000</u>	<u>40.166</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	3.250.711	4.059.061	2.550.498
Sociale lasten	457.630	0	455.193
Premies PF	117.698	0	94.048
Premies VF	4.199	0	4.894
Pensioenlasten	461.577	0	396.428
Overige personele lasten	259.895	229.500	157.227
Uitkeringen (-/-)	-67.675	-70.420	-84.771
	<u>4.484.036</u>	<u>4.218.141</u>	<u>3.573.517</u>

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Bruto salariskosten	0	0	3.474.382
Salariskosten bovenschools	137.540	124.228	0
Salariskosten OP	2.306.812	2.319.990	74
Salariskosten OOP	1.680.153	1.484.035	0
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	32.510	100.600	16.291
Salariskosten reis en verblijf	0	2.000	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	49.736	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering	20.170	0	2.826
Opname onbetaald verlof	1.272	553	1.962
Salariskosten WKR en studieverlof	1.929	3.100	7.029
Onkostenvergoeding via salaris	7.623	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	54.070	24.555	-1.501
Correctie sociale lasten	-457.630	0	-455.193
Correctie premies PF	-117.698	0	-94.048
Correctie premies VF	-4.199	0	-4.894
Correctie pensioenen	-461.577	0	-396.428
	<u>3.250.711</u>	<u>4.059.061</u>	<u>2.550.498</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	457.630	0	455.193
	<u>457.630</u>	<u>0</u>	<u>455.193</u>
Premies PF			
Premies PF	117.698	0	94.048
	<u>117.698</u>	<u>0</u>	<u>94.048</u>
Premies VF			
Premies VF	4.199	0	4.894
	<u>4.199</u>	<u>0</u>	<u>4.894</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	461.577	0	396.428
	<u>461.577</u>	<u>0</u>	<u>396.428</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	68.126	100.000	86.442
Kosten Arbo	32.433	12.000	9.558
Dotatie voorziening jubilea	2.903	0	3.652
Reis en verblijfkosten	22.988	26.500	23.200
Loonkosten niet via sal.administratie	2.427	0	22.766
Overige personeelskosten	34.318	91.000	11.610
Salariskosten extern personeel	96.700	0	0
	<u>259.895</u>	<u>229.500</u>	<u>157.227</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-67.675	-70.420	-84.771
	<u>-67.675</u>	<u>-70.420</u>	<u>-84.771</u>

WNT-verantwoording 2020 Onderwijsinstelling de Wijnberg

De WNT is van toepassing op onderwijsinstelling de Wijnberg. Het voor de onderwijsinstelling de Wijnberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000.

Gemiddelde baten € 5,3 miljoen, 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 262; 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 2020		
bedragen x € 1	G. Nijboer	
Functiegegevens⁵	Directeur	
Aanvang ⁶ 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	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 132.813</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	143.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 132.813	
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 2019¹⁴		
bedragen x € 1	G.Nijboer	
Functiegegevens⁵	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	
Dienstbetrekking? ⁸	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.262	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.379	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 119.641</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 138.000	
Bezoldiging	€ 119.641	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	M. Goedhart	E. Scheepers	A. Burlet	M van der Loo
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	€ 4.575	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.575	€ 6.100	€ 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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	M. Goedhart	E. Scheepers	A. Burlet	M van der Loo
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	€ 4.575	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800

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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen			
OLP en apparatuur	9.244	9.244	12.980
ICT	44.935	40.565	36.287
Afschrijving meubilair	30.209	29.109	15.493
Technische zaken	10.105	10.105	10.105
Afschrijving inventaris en apparatuur	7.219	7.219	7.514
	<u>101.711</u>	<u>96.242</u>	<u>82.378</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	-36.691	101.100	123.965
Onderhoud gebouw/installaties	10.667	19.100	33.892
Energie en water	35.203	35.500	39.302
Schoonmaakkosten	92.478	80.400	82.691
Bijdrage terreinen en overige diensten	40.607	38.200	39.520
Overige huisvestingslasten	9.953	12.000	10.501
	<u>152.217</u>	<u>286.300</u>	<u>329.871</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	45.878	51.400	48.167
Accountantskosten	23.807	7.300	23.399
Telefoonkosten	13.514	14.000	13.668
Overige administratie- en beheer	225.685	105.800	139.483
	<u>308.883</u>	<u>178.500</u>	<u>224.716</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.693	1.500	1.888
	<u>1.693</u>	<u>1.500</u>	<u>1.888</u>
<i>Overige</i>			
Contributies	7.940	8.800	8.601
Sportdag, vieringen en schoolzwemmen	8.339	15.636	14.917
Aansluiting radio / TV	423	400	417
Verzekeringen	2.122	1.300	1.687
Advertentiekosten en PR	2.243	3.100	2.178
Portiekosten / drukwerk	4.452	4.500	5.981
Kantinekosten	17.051	17.600	20.970
Schooltest / onderzoek / begeleiding	11.400	15.500	15.303
Bijdrage aan derden	483.838	130.900	176.041
Overige uitgaven	15.745	3.000	1.104
	<u>553.553</u>	<u>200.736</u>	<u>247.198</u>

de Wijnberg, Venlo

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Leermiddelen en ICT</i>			
Onderwijsleerpakket	106.822	91.900	90.583
Informatietechnologie	159.948	149.500	153.838
Kopieerkosten	1.756	1.200	536
Vakoverstijgende gedifferentieerde werkvormen	28.357	30.000	33.258
	<u>296.883</u>	<u>272.600</u>	<u>278.216</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.161.013</u>	<u>653.336</u>	<u>752.018</u>

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	-2.600	288	418
	<u>-2.600</u>	<u>288</u>	<u>418</u>

Financiële lasten

Bankkosten	1.538	716	487
	<u>1.538</u>	<u>716</u>	<u>487</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>-4.139</u>	<u>-428</u>	<u>-69</u>
--	---------------	-------------	------------

Specificatie honorarium	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening*	23.807	7.300	23.399
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>23.807</u>	<u>7.300</u>	<u>23.399</u>
Totaal accountantslasten	<u>23.807</u>	<u>7.300</u>	<u>23.399</u>

de Wijnberg, Venlo

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat jaar 2020	Art.2:403 BW	Deelname
				31-12-2020 EUR	EUR	Ja/Nee	%
Mutsaersstichting	Venlo			4		nee	
PO2508 Cooperatieve Betuws Primair Passend Onderwijs	Culemborg			4		nee	
PO2806 SWV Passend Primair Onderwijs	Rotterdam			4		nee	
PO3006 Samenwerkingsverband	Oss			4		nee	
PO3008 SWV PO Helmond Peelland	Helmond			4		nee	
PO3009 Stichting SWV passend onderwijs de Kempen	Veldhoven			4		nee	
PO3101 Stichting SWV Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg	Venlo			4		nee	
PO3102 SWV PO Midden-Limburg	Heijthuisen			4		nee	
PO3103 Stichting SWV PO Weert-Nederweert	Weert			4		nee	
PO3104 Stichting SWV Passend Onderwijs PO Westelijke Mijnstreek	Geleen			4		nee	
PO3105 Stichting Passend Onderwijs Maastricht en Heuvelland PO	Heerlen			4		nee	
PO3106 SWV Passend Onderwijs Heerlen e.o.	Heerlen			4		nee	
VO2507 Stichting SWV V(S)O 2507 Nijmegen e.o.	Nijmegen			4		nee	
VO3007 Stichting Regionaal SWV PO Eindhoven en Kempenland	Eindhoven			4		nee	
VO3008 SWV Helmond-Peelland VO	Helmond			4		nee	
VO3101 Stichting SWV VOVS Noord-Limburg	Venlo			4		nee	
VO3102 Stichting SWV Passend Onderwijs VO/VSO 31.02	Roermond			4		nee	
VO3103 SWV VO Weert, Nederweert en Cranendonck	Weert			4		nee	
VO3104 SWV Westelijke Mijnstreek	Sittard			4		nee	
VO3105 Stichting SWV Passend Onderwijs VO Maastricht e.o.	Heerlen			4		nee	
VO3106 SWV Passend Onderwijs VO Parkstad e.o. 3106	Heerlen			4		nee	
Coöperatie Regionaal Kennis en ExpertiseCentrum Roermond U.A.	Roermond			4		nee	
Coöperatie Regionaal Kennis en ExpertiseCentrum Weert U.A.	Weert			4		nee	

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

de Wijnberg, Venlo

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -777.828 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-429.759
Resultaat reserve personeel	<u>-348.069</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	<u>-348.069</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-348.069
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-777.828</u></u>

de Wijnberg, Venlo

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door directeur, bestuurder te op 2021.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2021 door Toezichhoudend bestuur.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het toezichthoudend bestuur van Onderwijsstichting De Wijnberg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; en
4. 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Onderwijsstichting De Wijnberg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 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 2020.

C. 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 2020.

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 2020, 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, 22 juni 2021
Q-Concepts Accountancy B.V.



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