

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2020

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal
te Nijmegen



Onderwijsgroep Punt Speciaal
Grote Loef 1 -- 6581 JE Malden
Telefoon 024-3505335
www.puntspeciaal.nl / email algemeen: info@puntspeciaal.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
A1 Algemene informatie	3
A2 Verslag Raad van Toezicht	6
A3 Onderwijskundig beleid	11
A4 Middelenmanagement	27
A5 Continuïteitsparagraaf	43
Financiële positie	51
Resultaat	52

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	53
B2 Balans per 31 december 2020 Onderwijsgroep Punt Speciaal	59
B3 Staat van baten en lasten 2020 Onderwijsgroep Punt Speciaal	61
B4 Kasstroomoverzicht 2020	62
B5 Toelichting behorende tot de balans Onderwijsgroep Punt Speciaal	63
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten Onderwijsgroep Punt Speciaal	70
Bestemming van het exploitatieresultaat	74
Gebeurtenissen na balansdatum	75
B7 Overzicht verbonden partijen	75
B8 WNT	77
B9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	85

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	87
-----------------------	----

BIJLAGEN

Verantwoording Doordecentralisatie	91
------------------------------------	----



Bestuursverslag 2020

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal

2020 in vogelvlucht

In dit jaarverslag blikken we terug op 2020. Bij het schrijven ervan leven we al meer dan een jaar in een wereld die nog steeds van week tot week verandert als gevolg van COVID-19. Dit heeft ons uitgedaagd om tot nieuwe initiatieven te komen, zoals:

- Onderwijs op afstand door de leraren;
- Verwezenlijking van onderwijs op afstand door het IT-team;
- Opvang op school van de leerlingen.

Wij hebben een enorme bewondering voor de inzet, creativiteit, flexibiliteit en het leervermogen van medewerkers, leerlingen, leraren en ouders. Dit geldt tevens voor iedereen die zijn of haar werkzaamheden combineerde met het begeleiden van onderwijs-op-afstand van hun eigen kinderen of met de zorg voor familieleden. We leven mee met medewerkers, leerlingen en ouders die in hun directe omgeving getroffen zijn door de impact van het Corona-virus op het leven en welzijn van hun dierbaren.

2020 was in veel opzichten ook een goed jaar waarin we onze ambities, zoals beschreven in ons meerjarenbeleidsplan, verder hebben gerealiseerd. Dat geeft vertrouwen. Met de huidige crisis weten we dat er een breed besef ontstaat dat onderwijs ook anders georganiseerd kán worden. We zien dat er voor sommige leerlingen zelfs een voordeel ontstond. In ieder geval weten we zeker dat persoonlijke contacten tussen leerlingen onderling en met leraren onvervangbaar zijn!

Onderwijsgroep Punt Speciaal blijft in beweging.

A1. ALGEMENE INFORMATIE

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal
Bestuursnummer: 41531
KvK nummer: 11062277

1.1. Structuur en bestuursamenstelling

Onderwijsgroep Punt Speciaal verzorgt speciaal onderwijs (SO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO) voor leerlingen met een verstandelijke, lichamelijke of meervoudige handicap en aan langdurig zieke kinderen in de leeftijd van 4 tot 20 jaar. De stichting valt onder de Wet op de expertisecentra (WEC).

De stichting voert het bevoegd gezag over de scholen:

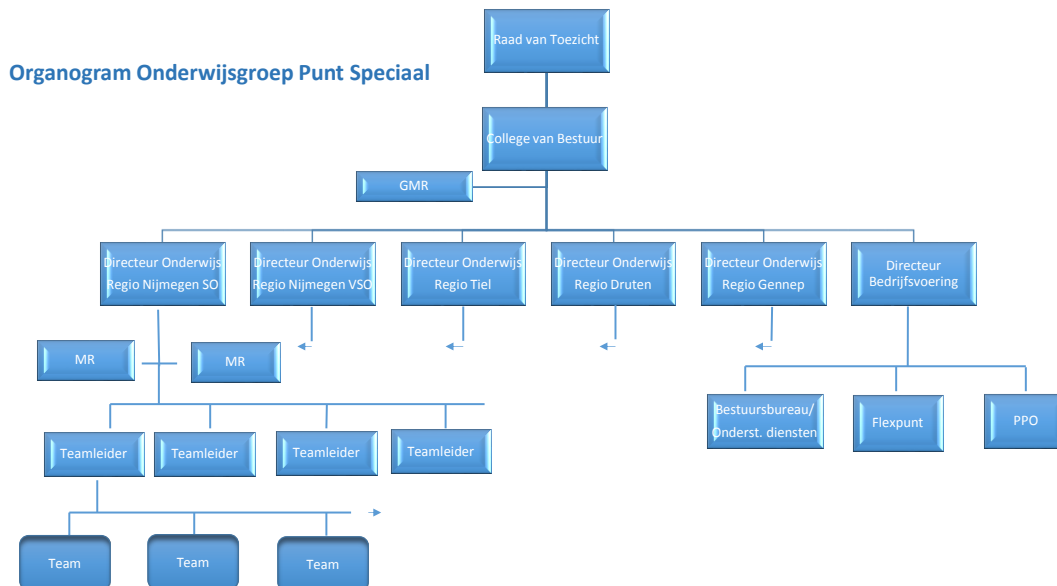
- Brede zorgschool de Cambier te Tiel (SO/VSO, 071C);
- Talita Koemi te Nijmegen (SO/VSO, 00TO);
- De Kom te Druten (SO/VSO, 02RO);
- St. Maartenschool te Ubbergen (SO, 00OS);
- Werkenrode School te Groesbeek (VSO, 01JR);
- SO-VSO Mikado te Gennep (SO/VSO, 02RV).

Brede zorgschool de Cambier is een openbare onderwijseenheid. De overige onderwijseenheden zijn gericht op bijzonder neutraal onderwijs. Daarnaast is er onder de naam van Partner Passend Onderwijs (PPO) een expertisecentrum ingericht van waaruit ambulante begeleiding wordt gegeven aan leerlingen in het regulier onderwijs die extra ondersteuning nodig hebben. Vanuit het bestuursbureau worden ondersteunende diensten geleverd.

De onderwijseenheden binnen Onderwijsgroep Punt Speciaal willen:

- samen goed onderwijs bieden aan de leerlingen;
- samen deskundig advies en ondersteuning bieden aan interne en externe partners;
- samen een gezaghebbende partner zijn in de samenwerkingsverbanden;
- samen zorgen voor inspirerende professionals in een vitale organisatie;
- samen zorgen voor een gezonde financiële bedrijfsvoering;
- samen werken aan kwaliteit, verbetering en innovatie.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal is in 2012 in Nijmegen opgericht. De stichting was een holdingstichting. Tot de holding behoorden, naast Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, stichting MeTander te Druten en stichting Onderwijscentrum Zuid-Gelderland te Nijmegen. Er was sprake van één Raad van Toezicht (RvT) en één bestuur. In 2018 is het fusietraject tussen stichting MeTander en stichting Onderwijscentrum Zuid-Gelderland afgerond met als gevolg dat met ingang van 1 januari 2019 alle drie de stichtingen zijn opgegaan in één nieuwe: stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal. Organisatorisch ziet Onderwijsgroep Punt Speciaal er als volgt uit:



Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur en heeft een scheiding aangebracht tussen het bestuur en de RvT. Met ingang van 1 mei 2015 is de heer dr. W.L. Willemsen bestuurder van Onderwijsgroep Punt Speciaal en de bijbehorende dochtermaatschappijen.

1.2. Organisatie- en communicatiestructuur

Binnen het verzorgingsgebied van Onderwijsgroep Punt Speciaal zijn vier regio's ingericht. Elke regio heeft een directeur die integraal verantwoordelijk is voor zijn of haar regio. Er is gekozen voor een regiostructuur om per regio meer samenhang en onderlinge uitwisseling tussen de onderwijseenheden van Onderwijsgroep Punt Speciaal te creëren en om beter aan te sluiten bij de specifieke eigenschappen en wensen van de betreffende regio's.

De directeur bedrijfsvoering stuurt PPO en het bestuursbureau aan. Het bestuursbureau omvat de ondersteunende diensten op het gebied van financiën, personeel, kwaliteitszorg, kennis & expertise, IT, huisvesting en communicatie. Ook Flexpunt, de interne vervangingspool, is hier ondergebracht.

De onderwijseenheden worden aangestuurd door locatieleiders. Zij zijn het eerste aanspreekpunt op de scholen en de spil van de organisatie samen met de teams. Binnen de onderwijseenheden zijn er, afhankelijk van de omvang van de onderwijseenheid, een aantal teams. De locatieleider legt verantwoording af aan de directeur op basis van het samengestelde teamplan. De directeur legt verantwoording af aan de bestuurder op basis van het opgemaakte jaarplan. Uitgaande van het bedrijfsplan legt de bestuurder verantwoording af aan de RvT.

Overleg vindt plaats op verschillende niveaus zoals:

- tussen locatieleiders binnen de onderwijseenheid in een teamvergadering;
- individueel tussen locatieleider en directeur;
- tussen directeuren en bestuurder die samen het Gemeenschappelijk Managementteam (GMT) vormen (circa om de vier weken);
- individueel tussen directeur en de bestuurder;
- in de vergadering van de RvT (jaarlijks ten minste vier keer);
- individueel tussen de bestuurder en de (voorzitter van de) RvT.

Daarnaast is de directeur verantwoordelijk voor het informeren van en verantwoording afleggen aan de Medezeggenschapsraad (MR) van zijn of haar onderwijseenheid en legt het bestuur verantwoording af en informeert tevens de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Periodiek, minimaal twee keer per jaar, vergadert de RvT met de GMR.

A2. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van toezicht (RvT) bestaat uit vijf personen waarvan één voorzitter en één lid vanuit een reglementaire voordracht van de GMR is benoemd. In de RvT van stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal hebben in 2020 de volgende personen zitting:

Dhr. drs. H. F.A. M. Huijsmans	voorzitter tot 23 juni 2020
Dhr. drs. A.S.F. van Asseldonk	voorzitter vanaf 23 juni 2020
Dhr. drs. P.A.J. van Herpen	vice-voorzitter
Dhr. drs. G.J.A.W.M. Wouters	lid
Dhr. H.J.C. Vreeswijk	lid tot 23 juni 2020
Mevr. E.H. Lamers	lid vanaf 23 juni 2020
Mevr. dr. W.M.J Wentink	lid

Taken en bevoegdheden Raad van Toezicht

1. De RvT houdt integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur (CvB), de algemene gang van zaken binnen de stichting inclusief de daarmee verbonden instellingen en vervult een advies- en klankbordfunctie voor het CvB.
2. De RvT richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de stichting en de daarmee verbonden instellingen en toetst in dat verband of het CvB bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn beleidstaken een zorgvuldige en evenwichtige afweging heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de stichting en de daarmee verbonden instellingen zijn betrokken.
3. In het kader van zijn toezichthoudende functie rekent de RvT in ieder geval de volgende specifieke taken tot de verantwoordelijkheid:
 - het zorgdragen voor een goed functionerend bestuur door benoeming, beoordeling en indien nodig schorsing en/of ontslag van de leden van het CvB;
 - het zorgdragen voor een goed functionerend intern toezicht door benoeming, beoordeling en indien nodig schorsing en/of ontslag van leden van de RvT;
 - het overeenkomstig de statuten al dan niet goedkeuren van belangrijke besluiten van het CvB;
 - het bewaken van de strategie en het toezicht op de risico's die aan de activiteiten van de stichting zijn verbonden;
 - het toezicht op de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
 - het toezicht op de financiële verslaglegging en de naleving van de geldende wet- en regelgeving;
 - het aanwijzen van een accountant en opdracht geven aan deze accountant.
4. De RvT ziet er in het bijzonder op toe dat de uitvoering van bestuursbesluiten stroken met de doelstellingen en de (strategische) beleidsplannen van de stichting. De RvT en CvB maken daarbij afspraken over de ijkpunten die door de RvT gehanteerd worden.

Governance

De RvT heeft zijn eigen taken en bevoegdheden, het intern en extern overleg, optreden en de werkwijze vastgelegd in het Reglement Raad van Toezicht Onderwijsgroep Punt Speciaal. Tevens onderschrijft de RvT de code "Goed Bestuur Primair Onderwijs".

Werkzaamheden

De RvT vergaderde in het jaar 2019 vijf keer met het CvB. Gedurende dit jaar was er in en buiten de vergadering om contact/overleg tussen leden van de RvT en het CvB. De RvT heeft ook overleg gevoerd met de directies van de scholen en twee keer met de GMR.

De RvT heeft besluiten genomen betreffende de:

- jaarrekening en jaarverslag 2019;
- uitgangspunten en begroting 2021;
- procedure en functieprofiel voor werving leden RvT;
- inrichting commissies;
- kennismaking scholen en stelselmatige bespreking van inhoudelijke thema's.

De RvT heeft advies gegeven over de:

- bestuurlijke agenda;
- invulling van de managementstructuur;
- huisvestingsprocessen van onderwijslocaties;
- relaties met samenwerkingspartners.

De RvT heeft kennis genomen van:

- de tussenrapportages van de bestuurder;
- het bestuursformatieplan 2020/2021;
- de aanpak lerarentekort;
- de invloed Covid-19 op leerlingen/ouders, personeel en organisatie;
- de organisatie van onderwijs en opvang op locatie en op afstand tijdens Covid-19;
- de bezuinigingsopdrachten, samenwerkingsverbanden en de mogelijke consequenties voor Onderwijsgroep Punt Speciaal;
- de actiepunten op de herstelopdrachten van de onderwijsinspectie;
- de wijzigingen in het toezichtkader van de inspectie van het onderwijs en de rol van het bestuur en van de RvT daarin;
- de interne systematiek voor het monitoren van de kwaliteit van het onderwijs en aan de hand daarvan de opbrengsten van de bestuursgesprekken;
- de uitstroomprofielen VSO en de ontwikkelingen daarbinnen.

De RvT heeft in 2020 met respect en bewondering kennisgenomen van de wijze waarop het bestuur en de medewerkers van Onderwijsgroep Punt Speciaal zijn omgegaan met de gevolgen van Corona. Daarbij was duidelijk dat de leerlingen, hun belangen en hun persoonlijke omstandigheden, centraal bleven staan. Onder moeilijke omstandigheden is het onderwijs zoveel mogelijk voortgezet zonder dat er grote risico's genomen werden. Het zoeken naar een zorgvuldig evenwicht was niet eenvoudig maar werd met grote loyaliteit uitgevoerd. Daarvoor dankt de RvT het bestuur en de medewerkers.

Op grond van de bevindingen uit het toezicht op de genoemde werkzaamheden, concludeert de RvT dat gedurende het jaar 2020 doelmatige besteding van de middelen heeft plaatsgevonden. Dit conform de wettelijke kaders en beleidsplannen van de stichting. Ook wordt dit juist weergegeven in voorliggend jaarverslag van Onderwijsgroep Punt Speciaal.

Persoonlijke gegevens van de leden van de RvT

Achternaam	Huijsmans
Voorletters	H.F.A.M.
Titel	Drs.
Geboortedatum	22 maart 1948
Huidige functie RvT	Voorzitter (tot juni 2020)
Huidige hoofdfuncties	Zelfstandig gevestigd vanuit Obraz BV
Huidige nevenfuncties	01.01.2010 – 01.07.2019: Voorzitter RvT Vincent van Gogh Instituut(GGZ instelling) te Venray 20.12.2019 – heden Voorzitter RvT Humankind

Achternaam	Asseldonk, van
Voorletters	A.S.F.
Titel	Drs.
Geboortedatum	25-09-1953
Huidige functie RvT	Voorzitter (juni 2020)
Huidige hoofdfuncties	Waarnemend burgemeester
Huidige nevenfuncties	1. Associate partner bij KplusV 2. Voorzitter Nationaal Comité Herdenking Capitulaties 1945 3. Voorzitter RvT en RvC Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen 4. Voorzitter Marigold Foundation

Achternaam	Herpen, van
Voorletters	P.A.J.
Titel	Drs.
Geboortedatum	29 maart 1951

Huidige functie RvT	Vice voorzitter
Huidige hoofdfuncties	gepensioneerd
Huidige nevenfuncties	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid Stichting Loesje • Lid Energiecoöperatie Lierweg u.a. i.o.

Achternaam	Lamers
Voorletters	E.H.
Titel	
Geboortedatum	03-08-1967
Huidige functie RvT	lid
Huidige hoofdfuncties	Directeur bestuurder Stichting Woonwaarts, Nijmegen
Huidige nevenfuncties	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Algemeen Bestuur Aedes • Penningmeester Seven Hills Runnersclub

Achternaam	Vreeswijk
Voorletters	H.J.C.
Geboortedatum	06 januari 1959
Huidige functie RvT	Lid (tot juni 2020)
Huidige hoofdfuncties	geen
Huidige nevenfuncties	<ul style="list-style-type: none"> • Gelders Genootschap, voorzitter commissie Ruimtelijke kwaliteit • Lid RvC ARN vuilverbranding in Nijmegen

Achternaam	Wentink
Voorletters	Mw. W.M.J.
Titel	Dr.

Geboortedatum	27 september 1965
Huidige functie RvT	lid
Huidige hoofdfuncties	Manager Nederlands & Communicatie, Radboud in'to languages en Wageningen in'to languages, Radboud Universiteit Nijmegen
Huidige nevenfuncties	Lid RvT Openbare Bibliotheek Gelderland Zuid(2020)

Achternaam	Wouters
Voorletters	G.J.A.W.M.
Titel	drs. RA
Geboortedatum	28 februari 1964
Huidige functie Raad van Toezicht	lid
Huidige hoofdfunctie	Directeur Controlgroep
Huidige nevenfuncties	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter bestuur Gewest Gelderland KNSB • Bestuurder stichting Start • Bestuurder steunstichting Iselinge te Doetinchem • Project secretaris stichting Gedragswerk

A3. ONDERWIJSKUNDIG BELEID

Vanuit de kernwaarden van Onderwijsgroep Punt Speciaal presenteert de stichting het onderwijskundig beleid in dit bestuursverslag. In de navolgende paragrafen worden vanuit ondersteunende diensten en vanuit verschillende regio's de kernwaarden kort omschreven:

Veiligheid

Leerlingen, medewerkers en ouders dienen zich gezien, gehoord en geaccepteerd te voelen. Voor de medewerkers van Onderwijsgroep Punt Speciaal betekent veiligheid dat men zich verantwoordelijk acht voor het bieden van een veilig schoolklimaat. Dat men de aandacht en oplettendheid geeft en daar waar onveilige situaties ontstaan of dreigen te ontstaan handelend optreden. Men vangt daar waar nodig leerlingen en collega's met alle aandacht en zorgvuldigheid op. Dit conform de daaruit voortvloeiende protocollen.

Verbinding

Leerlingen, ouders en andere stakeholders ervaren Onderwijsgroep Punt Speciaal als verbindend. De medewerkers laten zich kennen en bieden vertrouwen. Ook binnen de stichting weet men elkaar te vinden. Buiten de school verbindt men zich met samenwerkingspartners: zorg, overheid en ondernemers. De stichting bouwt lerende netwerken, biedt deskundigheid aan en benut de deskundigheid van andere. Dit al met een open, betrokken en proactieve houding.

Autonomie

Te allen tijde zijn de leerlingen het uitgangspunt van Onderwijsgroep Punt Speciaal en stimuleert deze stichting de leerlingen om hun talenten te (h)erkennen en te benutten. Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft als doel leerlingen voor te bereiden op een zo zelfstandig mogelijke participatie in de samenleving. Dat betekent dat medewerkers, leerlingen (en hun ouders) actief deelnemen aan het onderwijsproces, zowel binnen de school als buiten de school. Dit conform de overtuiging dat samenwerken tot mooiere resultaten leidt en dat dit de groei en ontwikkeling van leerlingen en medewerkers bevordert.

Kwaliteit

In het kader van de kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs zijn kernwaarden ontwikkeld die ook leidend zijn voor het werk binnen de stichting. Dit betekent dat Onderwijsgroep Punt Speciaal ambitieus is, vanuit een missie en visie werkt, planmatig aan innovatie werkt en het continue verbeteren en borgen van kwaliteit;

- en voor elke leerling op basis van het ontwikkelingsperspectief passende en duurzame deelname aan onderwijs en samenleving realiseert.
- en vanuit gedeelde verantwoordelijkheid, op basis van actieve betrokkenheid en heldere communicatie met ouders en leerlingen aan de realisatie van onderwijs-zorgarrangementen.
- en kenmerkend door orthodidactisch en orthopedagogisch handelen binnen een veilig, uitdagend en respectvol leerklimaat.
- en medewerkers in dienst heeft met specifieke competenties die samenwerken in een multidisciplinaire omgeving.
- en aangepaste voorzieningen inzet op het gebied van de fysieke omgeving, vervoer, IT, leer- en hulpmiddelen en materialen.
- en nauw samenwerkt in de keten van (regulier) onderwijs, zorg en arbeid en is verantwoordelijk voor het ontwikkelen en uitwisselen van kennis en expertise.

3.1. Onderwijs en kwaliteit

2020 stond in het teken van Corona: veel activiteiten werden doorgeschoven of op een andere manier vormgegeven. Dit had met name betrekking op de voorgenomen zelfevaluaties en interne audits. Na de eerste Corona-golf is bij medewerkers en ouders via een vragenlijst geïnventariseerd wat goed en minder goed ging in de begeleiding van de leerlingen bij het thuisonderwijs. De conclusies die hier uit voortkwamen worden hier beschreven:

IT in onderwijs

Samen met Entrea heeft Onderwijsgroep Punt Speciaal zich georiënteerd op deelname aan het iXperium, een samenwerkingsverband tussen de HAN en schoolbesturen op het gebied van leren en lesgeven met IT. Dit project bevindt zich momenteel nog niet op het gewenste niveau, waardoor er vooralsnog niet voor deelname is gekozen.

De-escalerend werken

De afgelopen jaren was er op de scholen veel aandacht voor de-escalerend werken van medewerkers bij de begeleiding van leerlingen. Hiervoor zijn interne trainers opgeleid. Dit jaar is het aantal trainers uitgebreid (via een incompany-training) zodat er nog beter kan worden ingespeeld op de begeleidingsvragen vanuit scholen.

Zij-instroom

Onderwijsgroep Punt Speciaal hecht veel belang aan het opleiden en inzetten van zij-instromers. In 2020 zijn drie zij-instromers afgestudeerd en begonnen te werken in de stichting. Ook zijn er in 2020 vijf nieuwe trajecten opgestart.

Bestuursgesprekken

In het kader van kwaliteitszorg is in 2020 een start gemaakt met het voeren van bestuursgesprekken. Bij deze gesprekken informeert de directeur de bestuurder over data van de afgelopen periode en hoe de school hiermee is omgegaan. Denk hierbij aan gegevens van tevredenheidsonderzoeken, sociale veiligheid van leerlingen en dergelijke. In de eerste ronde werd de nadruk gelegd op leeropbrengsten van de leerlingen. Uit deze gesprekken zijn actie- en verbeterpunten gekomen die worden uitgewerkt in 2021 door de intern begeleiders (IB'ers) van de scholen.

Vakbekwame leraren

Het streven van Onderwijsgroep Punt Speciaal is minimaal 80% vakbekwame leraren. Omwille hiervan is er een projectgroep gestart met het in kaart brengen van de wijze waarop startende leraren worden begeleid op de scholen en welke competenties er bij een vakbekwame leraar horen. Eind 2020 is er een advies geschreven voor verbetering en afstemming hiervan. De actiepunten hieruit worden in 2021 verder uitgewerkt.

LeerKRACHT

Dit wordt op verschillende scholen geïmplementeerd en de ervaringen variëren, deze worden hier toegelicht per deelnemende school.

SO-VSO SO-VSO Mikado

Ruim voor de Corona-periode is er een start gemaakt met de methode: LeerKRACHT en deze is deels gestagneerd. Denk hierbij aan observeren in de klassen. Dit heeft door Corona helaas niet plaats kunnen vinden. Het teamgevoel is minder sterk. Collega's ontmoeten elkaar minder, geen koffiepauzes, geen spontane gesprekken of iets delen met elkaar. Deze ontwikkeling zien we minder in het SO, dan in het VSO. Mogelijk heeft de grootte van het SO-team ten opzichte van het VSO-team daar ook mee te maken. Voor het VSO is het streven om in het komende jaar een nieuwe impuls te geven aan LeerKRACHT, waarbij de initiatieven vanuit het team zullen worden meegenomen.

Werkenrode School

Met de implementatie van methode LeerKRACHT is er meer verantwoordelijkheid komen te liggen binnen de diverse teams. In juni 2020 heeft er een evaluatie plaatsgevonden. Er zijn per team speerpunten geformuleerd. Met name het versterken van de Pizza-sessie: het informeren van elkaars onderwijsontwikkelingen binnen de diverse teams, werd een overall speerpunt.

De Kom

De methodiek LeerKRACHT wordt verder ontwikkelt. Dit jaar hebben alle LeerKRACHT-teams ambities en doelen geformuleerd voor in het schoolplan en deze doelen vertaald naar tussendoelen voor het jaarplan. Op deze manier zorgt men ervoor dat alle medewerkers actief betrokken worden bij het maken van plannen en het uitzetten van de koers van de school. Ook heeft ieder LeerKRACHT-team een afgevaardigde die periodiek samenkomt in een Pizza-sessie met alle andere afgevaardigden en de teamleiders. In deze Pizza-sessie houdt men elkaar op de hoogte waar iedereen mee bezig is en hoe de plannen gezamenlijk opgepakt kunnen worden. Daarnaast gebruikt men deze bijeenkomst om de methodiek LeerKRACHT meer eigen te maken. Hierbij richten zij zich vooral op de inzet van de LeerKRACHT-instrumenten, zodat het verbeteren van het onderwijs het doel blijft binnen deze methodiek. Zo is men momenteel bewust bezig met het formuleren van leerlingdoelen zodat de focus op wat het oplevert voor de leerling centraal blijft staan in de plannen. Deze werkwijze wordt als heel prettig ervaren door de medewerkers.

Talita Koemi

In augustus is er binnen het VSO een nieuwe directeur gestart. Beide directeurs zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor Talita Koemi en zijn ieder verantwoordelijk voor respectievelijk het SO en het VSO. Directeuren stemmen af in bilaterale sessies en er is een MT Talita Koemi met een centraal LeerKRACHTbord. Organisatorisch heeft zich dit voor het VSO vertaald door het instellen van het Locatieoverleg VSO. Hierin participeren de directeur, teamleider, IB-VSO en de orthopedagoog VSO. Dit locatieteam is gestart met een nieuw LeerKRACHTbord dat transparant is naar het VSO-onderwijsteam. Ook het onderwijsteam werkt met een eigen bord. Op deze manier is er een communicatie-bord ontstaan. Op verzoek van het VSO-team of op initiatief van een van de leden van het Locatieoverleg VSO, is de directeur aanwezig in een gedeelte van het teamoverleg. Ook om elkaar te leren kennen.

3.2. Opbrengsten afzonderlijke regio's

Regio Gennep: SO-VSO Mikado

Binnen Mikado is een op maat gericht aanbod ontwikkeld voor traumaverwerking voor medewerkers met onder andere traumaverwerkingsgesprekken, begeleiding en ondersteuning van het CCE. In december 2020 heeft er een scholing traumasensitiefwerken plaatsgevonden en is deze met een evaluatieverslag afgerond. Daar waar nodig zijn er aanvullend middelen ingezet om uitval van personeel te voorkomen, zoals bijvoorbeeld het bekostigen van EMDR-therapieën. Door Corona en alle aandacht die dit van de organisatie vroeg, is men er nog niet aan toegekomen om een protocol op te stellen om in de toekomst een dergelijk incident beter aan te pakken.

De Corona-periode heeft niet alleen op deze situatie invloed gehad. Voor het SO- en VSO-onderwijs is in deze tijd alle structuur, overzicht en duidelijkheid voor de leerlingen komen te vervallen.

Tweemaal zijn de school gesloten en werd er noodopvang gecreëerd voor leerlingen die ouders met vitale beroepen hebben of in een zeer kwetsbare omgeving verblijven. Het onderwijs van de leerlingen is totaal anders ingericht. Voor enkele leerlingen heeft dit mooie resultaten opgeleverd op cognitief gebied. Echter een groot deel van onze leerlingen leert juist door contact met de ander en door leren in de praktijk. Vanwege besmettingsgevaar konden een aantal LOL-plekken (leren op

locatie), zoals verzorgingstehuizen en winkels, niet meer bezocht worden. Bij het merendeel van de leerlingen zal hierdoor minder ontwikkeling te zien zijn. Voor de ontwikkeling van de school en het schoolteam zijn er ook zaken waar te nemen. Een voordeel van de Corona-periode is dat bij veel collega's de computervaardigheden verbeterd zijn. Er is op alle mogelijke manieren gekeken om zoveel mogelijk activiteiten online plaats te laten vinden, zowel voor de leerlingen als voor de medewerkers. Het online vergaderen gaat steeds beter, de voorwaarden zijn door Onderwijsgroep Punt Speciaal goed ontwikkeld, hierdoor kunnen medewerkers de gebruikerstools inzetten waardoor de kwaliteit verhoogd is. Vanuit het inspectiebezoek lag er nog een "herstelopdracht" rondom het kwaliteitsplan van SO-VSO Mikado. Hier is hard aan gewerkt en inmiddels is het goed gekeurd door de inspectie. Er is in het SO een start gemaakt met de nieuwe versie van de leesmethode Veilig leren lezen (VLL) en men is zich aan het oriënteren op een nieuwe rekenmethode.

Het wordt opgemerkt dat in het VSO in het algemeen de leerstandaard niet behaald wordt en momenteel is men aan het onderzoeken hoe de verbinding tussen het onderwijsaanbod en de resultaten op de leerlijnen kunnen worden geoptimaliseerd. Er is doormiddel van scholing gewerkt aan verbetering van de kwaliteiten van het lesgeven. Medewerkers zijn bekwaam in de-escalerend werken en gaan een start maken om dit te integreren met oplossingsgericht werken. LeerKRACHTen worden steeds meer (vak)bekwaam. 60% van de medewerkers hebben een activiteit/cursus/bijeenkomst/workshop gevolgd met betrekking tot hun persoonlijke ontwikkeldoelen en hebben dit toegevoegd in het bekwaamheidsdossier. VSO SO-VSO Mikado heeft acht LeerKRACHTen bijgeschoold in de methode Start werk blijf veilig. Twee collega's hiervan zijn opgeleid tot trainer om met deze methode te mogen werken. Deze methode leidt leerlingen op naar zo zelfstandig mogelijk werken. Om tot werk te komen zijn arbeidsvoorwaarden nodig. Veilig werken voor mensen met een arbeidsbeperking wordt steeds belangrijker omdat steeds meer mensen uit deze doelgroep participeren in het arbeidsproces. Verder heeft 90% van de medewerkers de online scholing Meldcode gevolgd en met goed resultaat afgesloten.

Regio Nijmegen: Talita Koemi

SO

Talita Koemi SO heeft, net als alle scholen, te maken gekregen met de uitdaging om afstands- en hybride onderwijs te ontwikkelen en te zorgen voor een opvang van de kwetsbare leerlingen. Met het afstandsonderwijs heeft men zich gefocust op het bieden van structuur, sociaal-emotionele ondersteuning en daar waar mogelijk didactische instructie en ondersteuning. Voor de leerlingen uit leerroute 1 en 2 zijn de perioden van afstandsonderwijs zo kort mogelijk gehouden. Voor deze leerlingen is het noodzakelijk gebleken om fysiek in het gebouw les te krijgen. Online onderwijs is voor hen geen mogelijkheid. Het mag duidelijk zijn dat 2020 een bewogen jaar is geweest waarin de school juist door de lockdowns en het afstandsonderwijs kans gezien heeft om zich te blijven ontwikkelen.

VSO

Het kalenderjaar 2020 werd gedomineerd door de effecten die het virus COVID-19 had op het onderwijs en welzijn van leerlingen en medewerkers. Het jaar kende twee perioden van een lockdown waarin het afstandsonderwijs en de noodopvang hun intrede deden. Na de eerste periode van afstandsonderwijs is deze onderwijsvorm geëvalueerd middels een enquête (kwantitatief) en doormiddel van gesprekken in de teams; MT en MR. De ervaringen zijn door de IB-ers vertaald naar een verbeterde werkwijze en organisatie. Binnen de noodopvang stond het geven van onderwijs centraal.

Het COVID-jaar kende ook een periode (mei 2020 tot juli 2020) van lesgeven aan halve klassen, dit in verband met het handhaven (waar mogelijk) van de 1,5 meter afstandsregel.

In 2020 is gewerkt aan de herstelopdracht voor de inspectie. De schoolgids VSO is herijkt en vastgesteld en de verantwoordingsrapportages zijn opgestuurd naar de inspectie. Het ging hier met name om het in beeld brengen van de uitstroomgegevens. Onderwijskundig kent het VSO Talita Koemi een cyclische kwaliteitscirkel. Het streven is om dit vooruitlopend op het volgende bestuursgesprek zowel in het locatieoverleg als in het teamoverleg voor te bereiden.

Regio Nijmegen: Werkenrode School

2020 werd gedomineerd door de effecten die COVID-19 had op het onderwijs en welzijn van leerlingen en medewerkers. Het jaar kende twee perioden van een lockdown waarin het afstandsonderwijs en de noodopvang hun intrede deden. Na de eerste periode van afstandsonderwijs is deze onderwijsvorm geëvalueerd middels een enquête (kwantitatief) en middels gesprekken in de teams MT en MR (kwalitatief). De ervaringen zijn door de IB-ers vertaald naar een verbeterde werkwijze en organisatie. Binnen de noodopvang stond het geven van onderwijs centraal. Bijna alle leerlingen werden voorzien van een laptop. Dit mede door een schenking voor de leerlingen van de Waag. Het jaar van Corona kende ook een periode (mei 2020 tot juli 2020) van het lesgeven aan halve klassen dit in verband met het handhaven (waar mogelijk) van de 1,5 meter afstandsregel. De medische post werd een uitgifteloket van beschermende middelen conform de COVID-19 maatregelen.

Binnen het VMBO zijn alle leerlingen geslaagd. Samen met de directie van het Montessori College en het MT Werkenrode School is de visie herijkt en een huisvestingsnota opgesteld die moet leiden tot een verdere inclusievere samenwerking in de nabije toekomst.

MBO

Er is een prettige samenwerking tot stand gekomen met het MBO en het stagebureau van de Werkenrode School. Hierdoor is er een goed zicht ontstaan op de beroepspraktijkvorming van de leerlingen. Vanaf 2020 biedt men ook een MBO-2 traject aan als een geschikt vervolg op het MBO-1 traject.

De schakelklas heeft zijn plek gevonden in de school. Er zijn mogelijkheden gecreëerd voor de leerlingen om te kunnen deelnemen aan de praktijkvakken onder de vooropgestelde randvoorwaarden. De rustruimte voldeed niet aan het wettelijk kader en is eind 2020 vervangen. De Waag heeft een verdere groei doorgemaakt als onderwijsteam en heeft in 2020 het OPP herijkt en meer centraal gemaakt binnen het onderwijsproces. De samenwerking met de afdeling Wonen is verstevigd.

Financieel gezien anticipeert Werkenrode School op de geprognoseerde leerlingdaling en steeds lagere afgifte van TLV's hoog door het SWV. Het aantal hoge TLV's daalt ten opzichte van een stijging van het aantal lage TLV's. Een genomen maatregel is de sluiting van het zwembad en daarnaast is er voor het schooljaar 2020-2021 compact geformeerd. Bij de start van kalenderjaar 2020 kende Werkenrode School een negatief saldo van 230.000 euro, maar aan het einde van dit kalenderjaar sloot de school af met een positief saldo van 20.000 euro.

Werkenrode School heeft een subsidieaanvraag gedaan voor de ondersteuning van een zorgarrangeur. De subsidie is in september 2020 toegekend voor de periode van twee jaar vanaf augustus 2021. Werkenrode School streeft ernaar om vanaf 2020 zorg en onderwijs verder op elkaar afstemmen, uitgaande van twee aparte financieringsstromen.

Vanaf augustus 2020 kent Werkenrode School een Ondersteuningsteam. MT, IB en Ortho's werken samen als één ondersteuningsteam met en in samenspraak met de onderwijsteams in de leerroutes. Het doel is het cyclisch afstemmen van onderwijsprocessen, borging en komen tot een kwaliteitscirkel. Uitgangspunt is het integraal leidinggeven door de teamleiders en IB-ortho's enerzijds en het leidinggeven binnen de onderwijssetting door de klassenleiding (mentor-vakdocent en assistent) anderzijds.

Op Trefpunt staat een vernieuwd Handboek waarin het OPP van de leerling leidend is binnen de ondersteuningsstructuur.

De leerlingenaula is opnieuw ingericht. Dit in samenspraak met de leerlingenraad en informatiesessie voor collega's.

Regio Nijmegen: St. Maartenschool

De St. Maartenschool heeft in 2020, net als het gehele onderwijs, te maken gehad met de uitdaging om afstands- en hybride onderwijs te ontwikkelen en te zorgen voor een opvang van de meest kwetsbare leerlingen. De school heeft met het afstandsonderwijs gefocust op het bieden van structuur, sociaal-emotionele ondersteuning en daar waar mogelijk didactische instructie en ondersteuning. Voor de leerlingen uit leerroute 1 en 2 is men in de periode van afstandsonderwijs zo kort mogelijk gehouden. Er is geconstateerd dat het voor deze leerlingen noodzakelijk is om ze fysiek in het gebouw les te geven. Online onderwijs is voor hen geen mogelijkheid.

Voor de leerlingen uit leerroute 3 en 4 is het online onderwijsaanbod gericht op een combinatie van vakinhoudelijke instructies, het ondersteunen van ouders in de aanpak hiervan, pedagogisch-didactische ondersteuning van praktische vaardigheden en het bieden van sociaal-emotionele ondersteuning aan de leerlingen. Voor de leerlingen van leerroute 5 en 6/7 heeft de nadruk gelegen op de didactische instructie en verwerking van de lesstof én het ondersteunen in de sociaal-emotionele ontwikkeling. Het afgelopen jaar hebben de vakgroepen op school zich doorontwikkeld in het verbeteren van de onderwijsinhoud van een aantal kernvakken waaronder het rekenonderwijs. Er wordt een nieuwe rekenspecialist opgeleid. De vakgroep rekenen heeft de leerlijn beoordeeld en adviezen uitgebracht voor aanpassingen. Op basis daarvan wordt er onder andere een nieuwe rekenmethode aangeschaft. Ondanks Corona zijn de doelen op onderwijsinhoudelijke ontwikkeling uit het schooljaarplan behaald. Het team van de St. Maartenschool heeft het afgelopen jaar een grote mate van flexibiliteit laten zien. De investeringen van de afgelopen jaren op zelfverantwoordelijke Units hebben er toe bijgedragen dat ieder team goed in staat is geweest om gezamenlijk een kwalitatief goed onderwijsaanbod te leveren. Er wordt goed afgestemd en doelgericht gewerkt aan het verbeteren van het onderwijs in de Unit. De financiering van de zorg heeft meer vorm gekregen door middel van de capaciteitsfinanciering. Hierdoor is het mogelijk gebleken om de zorg en begeleiding voor de leerlingen vanuit de jeugdwet beter te integreren in het onderwijs. Door flexibele inzet van zorgmedewerkers kunnen het aantal verzorgers per groep worden verminderd. Het onderwijspersoneel werkt als team samen met het zorgpersoneel en voelt de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de leerlingen uit de groep. Zorgmedewerkers zijn zo meer betrokken bij het reilen en zeilen van de groep en kunnen beter inspelen op veranderingen.

De samenwerking met belangrijke partner de Sint Maartenskliniek heeft dit jaar de volle aandacht gehad. Via een landelijk bureau is er een audit gedaan ten aanzien van de EKEP-werkwijze (Een Kind Een Plan) en werd opnieuw het EKEP-certificaat in ontvangst genomen. Daarnaast is er vanuit de samenwerking al enkele jaren een stabiel aanbod middels ZOOM-IN. Alle kinderen tot 16 jaar, met vragen over motorische of medische onduidelijke klachten, kunnen hier in een kort tijdsbestek gescreend worden door diverse deskundigen waarna een advies over zorg en onderwijs wordt gegeven. Ook dit jaar zijn er weer een heleboel leerlingen en ouders op deze manier ondersteunt.

Het mag duidelijk zijn dat 2020 een bewogen jaar is geweest waarin men ondanks de lockdowns en het afstandsonderwijs kans heeft gezien om zich te blijven ontwikkelen. Ook al is men steeds beter geworden in het bieden van afstandsonderwijs en brengt het ook nieuwe mogelijkheden, het onderwijs aan de leerlingen werkt pas wanneer zij echt kunnen zien, horen en voelen.

Regio Tiel: Brede zorgschool De Cambier

In 2020 is er veel gebeurd op Brede zorgschool de Cambier. Net als op andere scholen is er ook een voortdurende wisseling geweest tussen fysiek lesgeven, afstandsonderwijs en allerhande tussenvormen. Ten tijde van de eerste lockdown is er op Brede zorgschool de Cambier vooral werk meegegeven aan leerlingen en zijn de eerste digitale lessen gegeven. Toen zich na de zomer van 2020 een tweede lockdown aankondigde was er een duidelijk protocol en waren docenten voorbereid op afstandsonderwijs. De maatregelen zijn herhaaldelijk geëvalueerd, zowel met medewerkers als met ouders. De MR heeft zijn waardering uitgesproken naar de inspanningen die Brede zorgschool de Cambier geleverd heeft om het onderwijs zo goed mogelijk vorm te geven.

De opbrengsten in 2020 waren in lijn van verwachting. Uit de opbrengstenanalyse in 2020 zijn (nog) geen opvallende achterstanden geconstateerd. De verwachting is dat in 2020 met name op het gebied van de sociaal-emotionele ontwikkeling en de sociale vaardigheden wel achterstanden zijn ontstaan. Voor het vakgebied "Mondelinge taal" binnen leerroute 3 van het VSO werd onder de standaard gescoord. Dit is een speerpunt in het jaarplan 2020-2021.

De uitstroom voor een aantal leerlingen is iets vertraagd ten gevolge van Corona. Dit met name doordat stage- en werkplekken beperkte mogelijkheden hadden. De uitstroom is in 2020 conform de uitstroomperspectieven geweest zoals die in de ontwikkelingsperspectiefplannen terug te vinden zijn. Brede zorgschool de Cambier werkt nauw samen met diverse scholen in het Rivierenlandgebied. De samenwerking met het gespecialiseerd onderwijs was al vormgegeven, in 2020 is er ook een start gemaakt met de samenwerking met het VSO in Tiel. In 2020 is de samenwerking uitgebreid met een observatieklas voor zeer jonge leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte, waarvan de juiste onderwijsplek nog onduidelijk is. Hierin is een nauwe samenwerking aangegaan met het samenwerkingsverband BePO.

De samenwerking met het regulier voortgezet onderwijs heeft in 2020 verder vorm gekregen. Twee groepen VSO-leerlingen van Brede zorgschool de Cambier volgden onderwijs op de afdeling praktijkonderwijs van het Lingecollege te Tiel. In 2020 is een start gemaakt tot meer integratie tussen de VSO- en Pro-klassen. In 2020 hebben beide scholen uitgesproken de integratie in 2021 verder vorm te gaan geven. Er is een start gemaakt met een samenwerking tussen het voortgezet speciaal onderwijs aan leerlingen met gedrags- en/of psychiatrische problematiek.

In 2020 is nauw samengewerkt met de samenwerkingsverbanden, de gemeenten en zorgpartners. De gesprekken om de aanvragen voor zorgondersteuning te vereenvoudigen en hierin een efficiëntieslag te maken zijn opgepakt. 's Heerenloo en Brede zorgschool de Cambier hebben de wens uitgesproken hun samenwerking verder vorm te geven tot een meer integraal aanbod. In 2020 is Brede zorgschool de Cambier gestart met een teambrede scholing gedragsclassificatie. De laatste jaren is geconstateerd dat er steeds meer leerlingen met onbegrijpbaar gedrag op school zijn. LACCS, Melba en andere scholingen bleven ook in 2020 op de agenda staan.

De MR was in 2020 voltallig, met een personeelsgeleding van drie medewerkers en een oudergeleding van drie ouders. Hoewel kritisch op ontwikkelingen binnen de school heeft de MR zijn instemming kunnen geven aan de stukken die voorgelegd zijn aan de MR.

Na de zomer van 2020 is de regiodirecteur uit dienst getreden en is er een nieuwe regiodirecteur aangesteld. Vanwege de groei heeft er een uitbreiding plaatsgevonden van het aantal uren interne begeleiding op school. Ten gevolge van het lerarentekort was het in 2020 steeds moeilijker om de formatie volledig rond te krijgen. Door gebruik te maken van FLEX van Onderwijsgroep Punt Speciaal lukte het om alle lessen door te laten gaan.

Regio Druten: De Kom

Corona heeft ervoor gezorgd dat in een sneltreinvaart nieuwe manieren van lesgeven en overleg ingezet zijn op De Kom: het geven van afstandsonderwijs middels filmpjes en Teams is bijna niet meer weg te denken binnen de school. Corona heeft ook een positieve impuls, gegeven aan de mentale-flexibiliteit, het heeft van eenieder gevraagd oude werkwijzen los te laten en nieuwe te ontdekken. Dit ging niet bij iedereen vanzelf maar uiteindelijk is wel bij iedereen de knop omgegaan. Maar bovenal, ondanks de enorme inzet van ouders en verzorgers, heeft men ook ervaren dat de leerlingen het beste leren op school: het samen leren en beleven met hart, hoofd en handen in een rijke en stimulerende leeromgeving kan het beste op school plaatsvinden. Dit ziet men terug in de lagere leeropbrengsten gedurende de lockdown. Met name het praktijkgerichte aanbod heeft minder aandacht gekregen doordat stages niet doorgingen en de praktijkvakken niet gegeven konden worden.

In het algemeen ziet men dat in het VSO de leerstandaard niet wordt behaald en daarom wordt onderzocht hoe de verbinding tussen het onderwijsaanbod en de resultaten op de leerlijnen kunnen worden geoptimaliseerd. In eerste instantie is men hierbij gericht op dagbesteding en arbeid omdat dit een belangrijke leerlijn is in relatie tot de uitstroombestemming van de leerling. Er zijn werkdrukmiddelen ingezet om de inzet van een onderwijsassistent voor de praktijkvakken uit te breiden. In het SO blijven de opbrengsten voor sociaal-emotionele ontwikkeling wat achter op de standaard.

Het paramedisch team heeft dit jaar de klasgebonden projecten weer nieuw leven ingeblazen. Zo komen er bijvoorbeeld fysiotherapeuten in de klas voor het bewegend leren en komt de logopediste in de klas om de gebaren te trainen. Op deze manier wordt het ondersteunend klimaat in de klassen versterkt. Verder is de samenwerking met 's Heeren Loo uitgebreid met de inzet van een ergotherapeut.

In het VSO is men de LOL-stageplekken aan het uitbreiden waarbij ook een passend aanbod wordt ontwikkelt voor leerlingen binnen de autisme-groepen. Ook bevindt men zich in de verkennende fase om een Focuslocatie in Druten op te richten. Verder is men in het VSO het aanbod voor leerroute 2 leerlingen aan het herzien en is men gestart met de LACCS-methodiek. Een aantal medewerkers heeft de LACCS-scholing vanuit Onderwijsgroep Punt Speciaal gevolgd. Ze zijn hier erg enthousiast over!

Inclusie projecten/Passend onderwijs

Hier volgen een aantal inclusie projecten per school.

St. Maartenschool

Om meer inclusie te creëren is in het nieuwe schooljaar de Driestroom in het gebouw van de St. Maartenschool gekomen met een groep dagbesteding voor leerlingen met ernstig meervoudige beperkingen tot 13 jaar. Het personeel wisselt expertise uit met het onderwijspersoneel van de leerlingen met ernstig meervoudige beperkingen. Een intensieve samenwerking wordt verder uitgebouwd. Er wordt maatwerk geboden aan leerlingen die soms kunnen aanhaken bij onderwijsactiviteiten. Vanuit de dagbesteding wordt bekeken of een stap naar het onderwijs mogelijk is.

De samenwerking met de sbo-school in Cuijk, het schoolvoorbeeld voor inclusie, is verder uitgebouwd. Inmiddels zijn er zes leerlingen. Per leerling wordt bekeken welk onderwijsaanbod er nodig is en of er op onderdelen deelgenomen kan worden aan het onderwijs in een sbo-klas.

De Kom

Voor de samenwerking met regulier onderwijs geldt dat voor het Pax Christi College en De Laak de participatie van De Kom-klassen waar mogelijk wordt uitgebreid. Helaas zijn de mogelijkheden hiervoor door de Corona-crisis eerder afgenomen dan toegenomen. Door COVID-19 zijn de samenwerkingen met De Kubus en De Dijk niet verder uitgebreid en zijn de lopende projecten zoals carnaval en de vastenactie helaas niet doorgegaan.

Bij Linawijs is dit jaar een nieuwe leerkracht gestart. Zij werkt op de locatie en zal ook zelf ontwikkelingsgericht met de leerlingen gaan werken. Vanuit het ontwikkelbudget dat vanuit het samenwerkingsverband is verkregen zijn de werkdagen uitgebreid en wordt onderzocht of er VO-docenten in kunnen worden gezet. Verder is er een integraal ontwikkelplan samengesteld waarin het ontwikkelingsperspectief verweven is. De onderwijsinspectie is bezig Linawijs in kaart te brengen (nulmeting).

Talita Koemi

Na een uitgebreide voorbereiding zijn in augustus negen leerlingen van Talita Koemi gestart met Fooocus Nijmegen, dit met als doelstelling uitstroom. Samen met drie leerlingen van de Marwindt en één leerling van de Werkenrode School worden zij vanaf een locatie op de Hertogstraat in Nijmegen voorbereid op hun toekomst. Dit in nauwe samenwerking met ouders, ondernemers en overheid (gemeente). De hulpvragen van de individuele leerling zijn leidend en bepalen het onderwijsaanbod. Ook in dit proces heeft Corona ervoor gezorgd dat de stappen en opbrengsten nog niet tot het gewenste resultaat hebben geleid.

In het nieuwe schooljaar zijn er twee groepen van het SO gestart op de locatie Tapirstraat om een samenwerking met het SBO de Windroos aan te gaan. Vanuit de visie dat het onderwijs aan de leerlingen zo veel mogelijk regulier plaats dient te vinden is men deze samenwerking aangegaan. De groepen voelden zich snel thuis en welkom op de nieuwe locatie. Voor het team ligt er nu de uitdaging om te bekijken op welke manier de leerlingen van Talita Koemi kunnen samenwerken met de leerlingen van de Windroos en wat beide organisaties voor elkaar kunnen betekenen.

In 2020 is Talita Koemi SO ook een inclusie aangegaan met kinderdagopvang Stijntje Buys van Driestroom. De afgelopen jaren was er een toename van kinderen van 4 jaar in de kleutergroepen die nog onvoldoende toe waren aan het schoolse leren. Om deze kinderen beter te kunnen begeleiden en startklaar te maken voor school is er een programma ingericht waarbij er op de zorglocatie in nauwe samenwerking met de pedagogische medewerkers onderwijs wordt aangeboden. De kinderen worden zo voorbereid op een succesvolle overstap naar school. Het leerlingenaantal van Talita Koemi is gegroeid in 2020. Het gebouw aan de Burgemeester Daleslaan is te klein voor alle leerlingen en personeel. Door te zoeken naar mogelijke aansluitingen bij het regulier onderwijs voor deze leerlingen en met behulp van samenwerkingspartners zijn er nieuwe uitdagende onderwijslocaties voor de leerlingen opgericht. Op deze manier is er voor alle leerlingen onderwijs op een passende plek.

Fooocus

Bergen

Alle leerlingen zijn al enkele jaren uitgestroomd, maar worden nog steeds gevolgd in het kader van de nazorg. Deze oud-leerlingen zijn allemaal nog in beeld en iedereen zit nog in het gewenste traject. De uren die de medewerker hieraan besteed worden vergoed door gemeente Bergen.

Cuijk

Na drie jaar heeft een verhuizing plaatsgevonden naar een andere locatie, 100 meter verderop in Cuijk. Dit vanwege ruimtegebrek en het gemis van een nooduitgang. De samenwerking tussen SO-VSO Mikado en de Marwindt verloopt prima en de eerste leerlingen zijn uitgestroomd. Er is een mooie samenwerking ontstaan tussen de consultants van gemeente Cuijk en de medewerkers van Fooocus ten behoeve van de nazorg.

Nijmegen

In augustus zijn dertien leerlingen gestart vanaf deze nieuwe locatie. De deelnemende leerlingen komen vooral van Talita Koemi, drie leerlingen van Marwindt en één leerling van Werkenrode School. De start is voortvarend, maar Corona heeft ervoor gezorgd dat er nog weinig ontwikkeling heeft kunnen plaatsvinden.

Onderwijsachterstanden

Onderwijsgroep Punt Speciaal verzorgt onderwijs voor leerlingen met een verstandelijke, lichamelijke of meervoudige handicap en aan langdurig zieke kinderen. Vanuit dit beginsel is er bij onze leerlingen sprake van een meer of mindere mate van onderwijsachterstand. Door specifieke lesprogramma's, kleinere klassen in combinatie met de inzet van extra personeel (leraren, leraarondersteuners, onderwijsassistenten) en forse ondersteuning zowel binnen als buiten de klas op het gebied van onderwijs en van zorg, werkt men er hard aan om deze achterstanden te verkleinen. Waar het gaat over leerlingen met een niet-Nederlandse achtergrond, wordt dit pakket naar behoefte aangevuld door extra inzet van personeel, meer individuele instructies en extra inzet van logopedie.

3.3. Leerlingontwikkelingen

Hieronder is inzichtelijk gemaakt hoe de jaarlijkse ontwikkeling van de leerlingenaantallen op teldatum 1 oktober waren. Hierbij is tevens de verwachting van het aantal leerlingen voor de komende vier jaar toegevoegd. Deze verwachting is ontleend aan in- en externe prognoses en opgenomen in de meerjarenbegroting 2021-2024.

	1-okt 2018 definitief	1-okt 2019 definitief	1-okt 2020 telling	1-okt 2021 begroot	1-okt 2022 begroot	1-okt 2023 begroot	1-okt 2024 begroot
St. Maartenschool							
so categorie 1 <8	22	30	40	40	40	40	40
so categorie 1 >8	54	51	43	43	42	42	41
so categorie 2 <8	38	30	27	27	27	27	27
so categorie 2 >8	46	43	51	51	50	50	49
so categorie 3 <8	11	10	4	4	4	4	4
so categorie 3 >8	21	24	28	28	28	27	27
Totaal	192	188	193	193	192	190	188
Cumi leerlingen	27	29	31	31	31	31	31
Werkenrode School							
vso categorie 1	100	112	131	128	124	122	119
vso categorie 2	67	70	59	58	56	55	53
vso categorie 3	45	37	32	31	30	30	29
Totaal	212	219	222	217	211	206	201
Cumi leerlingen	13	11	10	10	10	10	10

SO-VSO Mikado

so categorie 1 <8	6	6	10	10	10	10	10
so categorie 1 >8	20	20	19	19	18	18	17
so categorie 2 <8	-	1	1	1	1	1	1
so categorie 2 >8	1	3	2	2	2	2	2
so categorie 3 <8	2	1	5	5	5	5	5
so categorie 3 >8	4	8	7	7	7	7	6
vso categorie 1	69	62	55	54	52	52	51
vso categorie 2	15	13	14	14	13	13	13
vso categorie 3	17	20	24	23	23	22	22

Totaal	134	134	137	134	131	129	126
Cumi leerlingen	16	17	22	22	22	22	22

Talita Koemi

so categorie 1 <8	14	20	24	24	24	24	24
so categorie 1 >8	36	27	29	29	29	28	28
so categorie 2 <8	8	13	14	14	14	14	14
so categorie 2 >8	10	8	7	7	7	7	7
so categorie 3 <8	-	3	8	8	8	8	8
so categorie 3 >8	3	5	7	7	7	7	7
vso categorie 1	76	72	68	67	66	65	64
vso categorie 2	17	18	19	19	18	18	18
vso categorie 3	9	8	5	5	5	5	5

Totaal	173	174	181	180	178	177	175
Cumi leerlingen	54	57	65	65	65	65	65

De Kom

so categorie 1 <8	6	9	12	12	12	12	12
so categorie 1 >8	14	20	20	20	20	19	19
so categorie 2 <8	1	1	6	6	6	6	6
so categorie 2 >8	7	6	8	8	8	8	7
so categorie 3 <8	4	5	8	8	8	8	8
so categorie 3 >8	16	12	7	7	7	7	7
vso categorie 1	63	58	53	52	50	49	47
vso categorie 2	13	13	13	13	12	12	12
vso categorie 3	57	56	49	48	46	45	44

Totaal	181	180	176	173	169	165	162
Cumi leerlingen	23	24	30	30	30	30	30

Brede zorgschool de Cambier

so categorie 1 <8	13	15	22	22	21	21	21
so categorie 1 >8	40	47	44	43	42	42	41
so categorie 2 <8	8	10	12	12	12	12	12
so categorie 2 >8	12	14	12	12	12	11	11
so categorie 3 <8	4	4	1	1	1	1	1
so categorie 3 >8	4	4	8	8	8	8	7
vso categorie 1	50	53	56	54	52	51	49
vso categorie 2	13	14	16	15	15	14	14
vso categorie 3	12	10	11	11	10	10	10

Totaal	156	171	182	178	174	170	166
Cumi leerlingen	45	47	57	57	57	57	57

Totaal aantal leerlingen scholen **1.048** **1.066** **1.091** **1.074** **1.054** **1.037** **1.019**

so: (primair) speciaal onderwijs
vso: voortgezet speciaal onderwijs

In 2010-2011 waren er bijna 1.200 leerlingen bij Onderwijsgroep Punt Speciaal. Het aantal leerlingen is in de afgelopen jaren (met name direct na de invoering van passend onderwijs in 2014) gedaald tot 1.091 in 2020. De verwachting is dat de leerlingaantallen zich uiteindelijk stabiliseren rond de 1.100.

De samenstelling van de leerlingen (over de verschillende categorieën) is wat moeilijker te voorspellen. In de bekostigingsstructuur van Passend Onderwijs is rekening gehouden met drie categorieën waarbij de hoogte van de bekostiging van categorie 3 is overgenomen van voormalig categorie MG (meervoudig gehandicapt), categorie 2 sluit aan bij voormalig categorie LG (lichamelijk gehandicapt) en categorie 1 is een van de overige bekostigingscategorieën die het speciaal onderwijs kende voor de invoering van Passend Onderwijs.

De samenwerkingsverbanden mogen eigen criteria ontwikkelen voor indeling per categorie en daarmee zijn de uitkomsten moeilijk te voorspellen. Door verzwaring van de criteria komen er minder leerlingen in aanmerking voor een hoge bekostiging. Daar waar een leerling met “alleen” een lichamelijke beperking in de oude systematiek in aanmerking kwam voor categorie 2, komt deze bij veel samenwerkingsverbanden nu in aanmerking voor categorie 1. Daar waar een leerling met een lichamelijke en verstandelijke beperking in aanmerking kwam voor categorie 3 is er door veel samenwerkingsverbanden voor gekozen om deze categorie alleen nog maar toe te kennen als er daarnaast nog sprake is van gedragsproblematiek. Het effect hiervan is dat, ondanks een verzwaring van de problematiek van leerlingen, de bekostigingscategorieën die worden toegekend lager zijn dan benodigd. Men blijft, in overleg met de samenwerkingsverbanden, continu opzoek naar een passende bekostigingscategorie voor de leerlingen.

3.4. Inzet middelen prestatiebox

De prestatiebox-middelen (in totaal € 206.500 in 2020) zijn grotendeels ingezet op de deskundigheidbevordering van leraren en professionalisering van school-/teamleiders en deels voor de doorontwikkeling van het leerlingvolgsysteem (MLS) op de scholen. Daarnaast zijn de middelen op de scholen ingezet voor cultuureducatie. Door Corona wel minder dan voorgaande jaren. Een opsomming van de overige doelen waarop de middelen zijn ingezet:

1. een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering; bijvoorbeeld middelen ingezet op ontwikkeling van het instructiemodel en het verhogen van het percentage leerlingen dat het IVIO-certificaat haalt.
2. het inzetten van de IB.
3. professionele scholen; alle scholen hebben in 2020 de training LeerKRACHT gevolgd en zijn daar nu zelfstandig mee aan het werk.

4. diverse onderwijsassistenten zijn met ondersteuning van Onderwijsgroep Punt Speciaal begonnen aan een doorstroomtraject op de Pabo, daarnaast zijn er een aantal collega's benoemt die direct gestart zijn in een zij-instroomtraject.
5. er is ingezet op teamscholing op de-escalerend werken (binnen de daar gekozen methodiek van Trifier).
6. doorgaande leerlijnen; naast de gouden route voor de arbeidstoeleiding, wordt er ook een gouden route voor taak-en arbeidsmatige dagbesteding ontwikkelt.

3.5.1 Strategisch personeelsbeleid

De krapte op de arbeidsmarkt voor leraren begint ook Onderwijsgroep Punt Speciaal te raken. Om die reden heeft men eerder al ingezet op trajecten waarbij zogenaamde zij-instromers worden voorbereid op een baan in het onderwijs; een traject dat in samenwerking met de Pabo van de HAN is vormgegeven. Daarnaast is er met deze opleiding en met een aantal collega-besturen voor speciaal en voor regulier onderwijs, een samenwerkingstraject gestart in 2019: Veelzijdig opleiden in diversiteit. Dit project brengt Pabo-studenten eerder in hun opleiding in aanraking met het speciaal onderwijs en ook frequenter dan gebruikelijk. Op deze wijze lopen meer studenten stage op een van onze scholen en stijgt de kans op het aantrekken van nieuwe collega's. Verder participeert Onderwijsgroep Punt Speciaal in een tweetal zogenaamde RAL-projecten: regionale aanpak lerarentekort in de regio Nijmegen. Uiteraard doet men er ook alles aan om via gerichte werving en zichtbaarheid op sociale media potentiële nieuwe collega's te interesseren voor een baan bij een van de scholen. Naast het op deze manier aantrekken van nieuwe collega's, is een ander speerpunt om huidig personeel te behouden en zich verder te laten ontwikkelen. Zo krijgen nieuwe collega's specifieke begeleiding in de eerste fase van hun werknemerschap. Daarnaast heeft onze onderwijsgroep differentiatie aangebracht in de functies van onderwijsassistent en in die van leraar, waarmee carriereperspectieven ontstaan voor de medewerkers in deze functies. Men tracht dit te bereiken door extra in te zetten op scholing; er is daarvoor een zeer uitgebreid scholingsprogramma ontwikkeld dat de medewerkers wordt aangeboden. Los van dit carriereperspectief, geeft men gericht invulling aan de autonomie van de medewerkers door het gedachtegoed van de methode "LeerKracht" in te zetten door de gehele organisatie en alle gremia. Deze methode richt zich op de eigen verantwoordelijkheid en keuzemogelijkheden van het team en geeft aldus extra invulling aan de eigen zeggenschap van de teams binnen de organisatie van het onderwijs voor hun leerlingen.

3.5.2 Ontwikkelingen Personeel en Organisatie in 2020

Het verzuim is ook in 2020 hoog gebleven. Dit heeft te maken met enerzijds een relatief groot aantal medewerkers die met duidelijke oorzaak langdurig ziek zijn en anderzijds met mensen die kortere of langere tijd vanwege Corona afwezig waren. Er zijn ongeveer twintig medewerkers met een verzuimduur langer dan een jaar. Het verzuimpercentage is 9,33% met een gemiddelde duur van 38,9 dagen. Er zijn duidelijke afspraken gemaakt met de arbodienst en met teamleiders wie acties ondernemen betreffende verzuimbegeleiding; dit verloopt naar wens. Via preventieve maatregelen wordt getracht het verzuimcijfer te laten dalen. Hiervoor zijn in de loop van 2020 een aantal maatregelen geactualiseerd of ingevoerd, zoals de mogelijkheid om mee te doen aan bedrijfsfitness, een cursus stoppen met roken en tips/gesprekken om stress te verminderen. Het is nog te kort om daar de resultaten van te zien en bovendien konden vanwege Corona nog niet alle maatregelen geheel worden uitgevoerd.

Twee studenten van de HAN hebben als project de duurzame inzetbaarheid binnen de organisatie geanalyseerd: wordt er gebruik gemaakt van de CAO-regeling voor duurzame inzetbaarheid en zo ja,

op welke wijze? Verder hebben zij een folder ontwikkeld met informatie over deze regeling; deze is voor alle medewerkers via Trefpunt beschikbaar gesteld.

De vervangingen voor de afwezigheid worden geregeld via Flexpunt. In het schooljaar 2019-2020 is 90% van de aanvragen van de scholen (met 1.195 was dat 350 meer dan het schooljaar daarvoor) ingevuld. Dat is een heel mooi resultaat gezien de huidige arbeidsmarkt voor leraren. Ook binnen de regio herkent men steeds meer de krapte op deze arbeidsmarkt. Een aantal structurele plekken op de scholen worden via Flexpunt ingevuld, dat is de werkwijze: eerst de formatie op de scholen op orde en daarna vervangingen. Dit heeft tot gevolg dat veel vervangers langdurig op de scholen zijn, wat betekent dat minder vervangers voor de kortdurende vervangingen beschikbaar zijn. Er zijn iets meer assistenten binnen Flexpunt aangenomen, om in ieder geval menskracht te kunnen aanbieden.

In 2020 is er een analyse gemaakt van de wensen en mogelijke verbeterpunten rondom de gesprekkencyclus. Deze analyse, inclusief adviezen, is met de directie besproken en hierop is er besloten op dezelfde wijze door te gaan. De gesprekkencyclus wordt nu doorontwikkeld en de verwachting is dat in het tweede kwartaal van 2021 deze geïmplementeerd kan worden in de organisatie.

Een deel van de tijd van P&O is besteed aan gesprekken met medewerkers over individuele casuïstiek en aan gesprekken met teamleiders over personele zaken waar zij tegen aanlopen. Belangrijk onderdeel van het werkplezier en de motivatie van medewerkers is gelegen in de aandacht binnen het team vanuit de teamleider. Als dat op een goede manier gebeurt en onderdeel wordt van de dagelijkse gang van zaken, draagt het bij aan het binnen de perken houden van het verzuim.

Het aantal wachtgelders van de organisatie is afgelopen jaar gedaald. Dit heeft te maken met het aflopen van de uitkeringen van medewerkers die vanwege de reorganisatie in 2017-2018 uit dienst gingen.

Het beleid van Onderwijsgroep Punt Speciaal is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van de medewerkers.

In 2020 is de Risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E) opgesteld voor iedere school en het bestuursbureau, met behulp van de Arbomeester. Ook de bijbehorende QuickScan (onderzoek onder medewerkers) is door de preventiemedewerkers uitgezet onder alle medewerkers. De respons is over het algemeen zeer goed. Een extern bureau heeft de rondgangen gehouden per locatie. De plannen van aanpak zijn door iedereen opgesteld en de resultaten uit het rapport van het externe bureau worden begin 2021 daaraan toegevoegd.

In het verslagjaar 2020 hebben drie medewerkers van Onderwijsgroep Punt Speciaal de externe vertrouwenspersoon gesproken. Eenmaal betrof het advies over aanpak van de case en eenmaal gaf een medewerker aan bezorgd te zijn over een collega en tot slot een medewerker welke door een ouder was beticht van mishandeling van de zoon. Deze laatste medewerker is meerdere malen persoonlijk en/of telefonisch gesproken door de vertrouwenspersoon.

De commissie contactpersonen is, na geruime tijd, dit jaar weer tweemaal bij elkaar geweest. De bestaande klachtenregeling is aangepast waarmee nu een transparante regeling is ontstaan. In de nieuwe regeling wordt alleen uitgegaan van ongewenste gedragingen, dat daarmee aansluit bij wat landelijk gangbaar is. Helder is nu waar men met een specifieke melding of klacht terecht kan en ook wie dat vervolgens oppakt. Begin 2021 zal implementatie plaatsvinden.

Het laatste onderdeel van de fusie is een passend functiebouwwerk en functieboek opstellen voor heel Onderwijsgroep Punt Speciaal, dit volgens FUWA PO. Dit proces is opgestart in 2019, realisatie heeft plaatsgevonden van 2020 tot en met begin 2021. Landelijk zijn er nieuwe voorbeeldfuncties ontwikkeld voor OOP en directie. Deze functies vormen een duidelijk onderdeel van het hele proces. Met vertegenwoordigers van functiegroepen en individuele medewerkers zijn er gesprekken gevoerd om de bestaande functies te actualiseren. Het GMT en de GMR zijn akkoord gegaan met het functiebouwwerk en het functieboek.

3.6. Ontwikkelingen Communicatie

3.6.1. Interne communicatie:

Ook in 2020 was het programma LeerKRACHT een speerpunt binnen Onderwijsgroep Punt Speciaal. Niet alleen op het vlak van de kwaliteit van het onderwijs, maar ook op het gebied van communicatie. Er is op dat vlak ingezet op voortzetting van het trainen van LeerKRACHT aan de klassenteams en MT en op het versterken van de communicatie tussen klassenteams onderling en tussen MT en GMT. Meer hier over is te lezen bij 3.1 Onderwijs en kwaliteit.

3.6.2. Externe communicatie:

In de loop van 2021 zullen op inhoud van communicatie de punten uit het meerjarenbeleidsplan worden opgenomen in een communicatieplan, operationele uitwerking en uitgerold worden over de organisatie.

3.7. Ontwikkelingen IT

De wereld rondom Onderwijsgroep Punt Speciaal is sneller dan ooit in beweging. Nieuwe technologische ontwikkelingen volgens zich met een razend tempo op en de digitalisering is net pas gestart. Organisaties en instellingen rondom Onderwijsgroep Punt Speciaal worden getroffen door malious software, zoals bijvoorbeeld ransomware. Tevens dreigen er ferme boetes uitgedeeld te worden voor bijvoorbeeld privacy overtredingen.

Onderwijsgroep Punt Speciaal is een organisatie gericht op het overdragen van kennis en begeleiden van leerlingen. Zowel in het onderwijsondersteunende als onderwijsgevende tak vormt IT een steeds belangrijker onderdeel van de stichting. Sinds de fusie is IT bovenschools geworden met als doel de slagkracht te vergroten en centrale sturing mogelijk te maken. Er was een relatief klein IT-team waarbij de vraag om IT-diensten vanuit Onderwijsgroep Punt Speciaal groot is.

Begin 2021 zal er een plan gemaakt worden, waarbij de IT-processen, -structuur en -communicatie beter worden beschreven.

3.8. Opbrengsten c.q. instroom-uitstroom

In- en Uitstroom gegevens leerlingen 2019/2020						
	SO CAT.1	SO CAT.2	SO CAT.3	VSO CAT.1	VSO CAT.2	VSO CAT.3
Instroom						
Instroom extern	88	36	9	51	13	10
Instroom plaatsbekostiging	-	-	-	1	4	2
Instroom vanuit eigen SO	-	-	-	30	5	8
Totaal instroom	88	36	9	82	22	20
Uitstroom						
Uitstroom naar andere PO school	6	3	-	-	-	-
Uitstroom naar eigen VSO	30	6	5	-	-	-
Uitstroom naar andere VSO school	17	5	5	4	3	3
Uitstroom naar VO school	1	-	-	12	3	1
Uitstroomprofiel vervolgonderwijs	-	-	-	1	-	-
Uitstroomprofiel arbeidsmarkt gericht	-	-	-	13	2	-
Uitstroomprofiel dagbesteding	-	-	-	36	18	23
Overig (overlijden, crisisopname etc.)	-	-	4	4	1	3
Totaal uitstroom	54	14	14	70	27	30

SO CAT.1: aantal leerlingen speciaal onderwijs bekostigd in categorie 1 (laag)

SO CAT.2: aantal leerlingen speciaal onderwijs bekostigd in categorie 2 (midden)

SO CAT.3: aantal leerlingen speciaal onderwijs bekostigd in categorie 3 (hoog)

VSO CAT.1: aantal leerlingen voortgezet speciaal onderwijs bekostigd in categorie 1 (laag)

VSO CAT.2: aantal leerlingen voortgezet speciaal onderwijs bekostigd in categorie 2 (midden)

VSO CAT.3: aantal leerlingen voortgezet speciaal onderwijs bekostigd in categorie 3 (hoog)

A4. MIDDELENMANAGEMENT

4.1. Financiën en kengetallen op balansdatum

Het resultaat over kalenderjaar 2020 is € 684.711 negatief ten opzichte van de begroting € 208.081 negatief. Het verschil tussen de begroting en de realisatie in 2020 heeft als belangrijkste oorzaak de in 2019 ontvangen bekostiging voor de eenmalige uitkeringen in februari 2020. Uit de onderhandelingen voor het nieuwe CAO volgde een eenmalige uitbetaling die met ingang van 1 augustus 2019 in had moeten gaan. Deze eenmalige uitkering heeft echter pas plaatsgevonden in 2020 terwijl de hiervoor beschikbaar gestelde bekostiging al in 2019 was uitgekeerd aan de besturen. Er is daarom in 2019 een bestemmingsreserve gevormd van € 611.000, om deze kosten in 2020 te kunnen dekken. Daarnaast is er in 2020 een bestemmingsreserve FUWA gevormd. Vanwege de wijzigingen in FUWA gaan een aantal functiegroepen naar een hogere schaal met ingang van augustus 2020. Aangezien dit pas in 2021 financieel wordt afgehandeld is er een bestemmingsreserve gevormd van € 87.986.

Het genormaliseerd resultaat voor 2020 bedraagt € 161.697 negatief. Voor een verdere analyse wordt verwezen naar paragraaf 4.2.

Het resultaat 2020 ten opzichte van de begroting 2020 en het resultaat 2019 wordt in de volgende paragraaf toegelicht. In deze paragraaf is weergegeven hoe de balansposten zich hebben ontwikkeld en worden kengetallen als solvabiliteit, liquiditeit en dergelijke toegelicht.

Materiële vaste activa

De totale boekwaarde van de materiële vaste activa zijn gestegen in 2020. Deze stijging is veroorzaakt door investeringen in inventaris en apparatuur en dan met name in computers, laptops en digiborden. Dit betroffen niet alleen vervangingsinvesteringen, maar was tevens een uitbreiding van digitale devices. Zo heeft Brede zorgschool de Cambier een deel van de werkdrukmiddelen ingezet om in 2020 laptops voor het personeel aan te schaffen.

De boekwaarde van gebouwen en terreinen daalde dit jaar minder dan voorgaande jaren door de verbouwing van het VSO-gebouw van de SO-VSO Mikado school. Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft € 100.000 geïnvesteerd in de verbouwing en gemeente Genneep € 300.000. De afschrijvingslasten van gebouwen en terreinen zijn altijd hoog omdat het (eigen) schoolgebouw van Talita Koemi in 40 jaar wordt afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen zijn afgenomen ten opzichte van 2019 (met € 300.000). De belangrijkste oorzaak is dat debiteuren eerder gefactureerd hebben dan voorgaande jaren, waardoor het debiteurensaldo ultimo 2020 kleiner is. Daarnaast was er in 2019 een vordering op gemeente Nijmegen (€ 82.000) vanwege overrealisatie ESF die er in 2020 niet was. Ook betaalden de gemeenten, in tegenstelling tot 2019, tijdig hun bijdragen voor de gymlokalen op de scholen.

Liquide middelen

De liquide middelen nemen in 2020 toe met circa € 493.500. Belangrijkste oorzaken hiervoor zijn enerzijds de eenmalige uitkering (€ 300.000) die Onderwijsgroep Punt Speciaal in 2020 ontving ter compensatie voor de effecten van FUWA, wat pas in 2021 financieel effect zal hebben. Anderzijds

ontving men in 2020 de tweede tranche van € 250.000 voor het project 'Veelzijdig opleiden', waarin Onderwijsgroep Punt Speciaal participeert en tevens penvoerder is. Ook hiervoor geldt dat de kosten pas in 2021 zullen komen. Voor details bekijk het kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen neemt af met € 684.711. Dit is het gevolg van het negatieve resultaat 2020, verder toegelicht in paragraaf 4.2.

Het resultaat is als volgt verdeeld over de verschillende posten binnen het eigen vermogen:

- € 179.674 is onttrokken aan de algemene reserve.
- € 611.000 is onttrokken aan de bestemmingsreserve eenmalige uitkering CAO vanwege de eenmalige uitkering die in februari 2020 aan de medewerkers is uitbetaald.
- € 87.986 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve FUWA. Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de salariskosten die verband houden met de wijzigingen door FUWA voor de periode augustus 2020 tot en met december 2020. De medewerkers in de functiegroepen die er door FUWA financieel op vooruit gaan, zullen in de loop van 2021 met terugwerkende kracht tot augustus 2020 worden gecompenseerd.
- € 16.118 is onttrokken aan de bestemmingsreserve 'Nulmeting'. Deze bestemmingsreserve is gevormd in verband met de systematiek van investeren en afschrijven die begin 2006 is ingevoerd. Vanaf 1 januari 2006 worden de investeringen niet meer ten laste van een voorziening gebracht, maar geactiveerd. Gedurende de verwachte levensduur wordt er afgeschreven op deze activa. Aangezien deze inventarisatie van de activa per 1 januari 2006 gebaseerd is op schattingen, is destijds bepaald dat tegenover deze activering een bestemmingsreserve moest worden gevormd. Naarmate er meer wordt afgeschreven op deze activa van voor 2006 zal ook de bestemmingsreserve verminderen.
- € 24.027 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve BAPO die is gevormd om de gespaarde BAPO die wordt opgenomen te bekostigen. Daarnaast valt er € 145.118 vrij uit deze reserve omdat medewerkers uit dienst zijn gegaan zonder aanspraak te maken op hun gespaarde BAPO.
- € 1.973 is onttrokken aan de bestemmingsreserve nieuwbouw. Dit betreft het saldo van de opbrengsten en kosten voor de huisvesting van Talita Koemi die gemeente Nijmegen heeft doorgedecentraliseerd. De kosten betreffen afschrijvingen, rente, onderhoud, verzekering en OZB.
- € 157.159 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve werkdrummiddelen die niet bij alle scholen in hun geheel zijn besteed. Deze middelen zullen in overleg met de MR van de betreffende school in 2021 en volgende jaren worden besteed.

Voorzieningen personeel

De voorzieningen voor personeel betreffen de voorzieningen voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid, ziek uit dienst, jubileumuitkering, spaarverlof en voorziening reorganisatie.

De voorziening "duurzame inzetbaarheid" is gevormd voor de medewerkers die (conform CAO) hebben aangegeven hun uren voor drie of vijf jaar te sparen. Er wordt alleen gespaard indien hieraan

ook een contract ten grondslag ligt op basis waarvan wordt gespaard en in de toekomst wordt opgenomen. Er is door 21 medewerkers gespaard.

De voorziening “ziek uit dienst” betreft een voorziening voor medewerkers die per 31 december van het verslagjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn en als gevolg daarvan zeer waarschijnlijk ziek uit dienst gaan. De voorziening is gevormd voor de verplichte loonbetaling gedurende de periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid. Met de invoering van de Wet Werk en Zekerheid is het tevens verplicht deze medewerkers een transitievergoeding te betalen op het moment dat zij na twee jaar ziek uit dienst gaan. Deze voorziening is vrij moeilijk te voorspellen omdat niet altijd het ziekteverloop duidelijk is en de kosten per medewerker relatief hoog zijn. Ultimo 2020 is de hoogte van deze voorziening bepaald op basis van zes medewerkers waarvan wordt verwacht dat zij ziek uit dienst zullen gaan.

De voorziening “jubilea” is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage – welke is toegepast conform PO raadmodel- en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform CAO.

De voorziening “spaarverlof” is in 2020 volledig vrijgevallen, omdat de laatste personen die nog gebruik maakten van deze regeling inmiddels niet meer werkzaam zijn voor Onderwijsgroep Punt Speciaal.

De voorziening “reorganisatie” betreft een voorziening voor vertrekbevorderende maatregelen en aanpassingen in de managementstructuur. Ultimo 2020 zijn er nog slechts twee medewerkers die aanspraak maken op deze voorziening.

Voorziening groot onderhoud

Met ingang van 1 januari 2015 is het buitenonderhoud gedecentraliseerd. Naar aanleiding hiervan is er in schooljaar 2015/2016 een inventarisatie van het onderhoud en een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Omdat deze onderhoudskosten sterk fluctueren is ervoor gekozen om een egalisatievoorziening te vormen. In schooljaar 2018/2019 is opnieuw een inventarisatie gedaan waarbij rekening is gehouden met de verduurzamingseisen die nieuwe wetgeving stelt aan de gebouwen. Hierbij rekent men ook op een bijdrage vanuit de gemeenten om deze kosten te dekken. Deze voorziening is nog niet aangepast aan de nieuwe richtlijnen. Er wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling. De verwachting is dat vanaf 2021 de hoogte van de voorziening wordt bepaald aan de hand van de nieuwe richtlijnen.

Langlopende schulden

De post langlopende schulden betreft de schuld aan het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren) inzake de lening die is afgesloten voor de bouw van de Talita Koemi in Nijmegen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden nemen toe met € 847.825. Deze toename is men name het gevolg van de vooruit ontvangen subsidie van OC&W van € 250.000 inzake Veelzijdig opleiden (samenwerking met de HAN en een aantal PO- en SO-besturen in de regio). Doelstelling is meer studenten een opleidingsplek te bieden, juist ook in het speciaal onderwijs, zodat studenten beter voorbereid zijn

op leerlingen met een specifieke ondersteuningsvraag en speciaal onderwijs ook in beeld is bij de betreffende studenten als werkgever. Onderwijsgroep Punt Speciaal is penvoerder van dit project. Daarnaast hebben veel samenwerkingsverbanden de groeibekostiging in het najaar van 2020 overgemaakt voor heel schooljaar 2020/2021. Een deel hiervan is dus voor 2021 gereserveerd. De crediteuren zijn hoger dan in 2019. Dit zijn met name facturen van partnerinstellingen (Pluryn, 's Heerenloo en de St. Maartenskliniek) die dit jaar veelal na de jaarwisseling werden ontvangen en betaald.

Kengetallen

Met betrekking tot solvabiliteit, kapitalisatiefactor, liquiditeit, rentabiliteit en weerstandvermogen volgen onderstaand de kengetallen. Als vergelijking zijn, indien beschikbaar, de landelijk gemiddelde cijfers opgenomen uit 2019.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan de verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	Definitie 1	Definitie 2
2019	59,5%	71,3%
2020	55,2%	67,8%
Landelijk gemiddelde speciaal onderwijs	62%	73%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 67,8% van het totale vermogen uit eigen vermogen en reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat 32,2% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Voor Onderwijsgroep Punt Speciaal is dit moeilijk vergelijken met het landelijk gemiddelde door de langlopende lening die is afgesloten om de nieuwbouw van Talita Koemi te kunnen bewerkstelligen. Talita Koemi is gevestigd in Nijmegen en in deze gemeente is de gehele huisvesting doorgedecentraliseerd naar de schoolbesturen. In andere gemeenten is dit niet zo en daar zal dus gemiddeld genomen minder vreemd vermogen nodig zijn voor huisvesting.

Uit deze cijfers kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van Onderwijsgroep Punt Speciaal goed is: Onderwijsgroep Punt Speciaal is duidelijk in staat om aan de verplichtingen op langere termijn te voldoen.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft weer in hoeverre de stichtingen in staat zijn om risico's en calamiteiten op te vangen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door totale baten

Definitie 2: Eigen vermogen min de materiële vaste activa gedeeld door totale baten

Definitie 3: Eigen vermogen min de materiële vaste activa plus hypothecaire lening gedeeld door totale baten

	Definitie 1	Definitie 2	Definitie 3
2019	41,2%	18,1%	26,3%
2020	36,8%	14,7%	22,3%
Landelijk gemiddelde speciaal onderwijs	31,3%		
Gewenst weerstandsvermogen			20%

Het bestuur heeft, mede gezien de positie van de huisvesting in Nijmegen, zelf het gewenste weerstandsvermogen bepaald. Deze is ook weergegeven in bovenstaande tabel. Hieruit wordt duidelijk dat het vermogen van Onderwijsgroep Punt Speciaal zich boven het gewenste weerstandsvermogen bevindt.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

2019	4,0
2020	3,2
Landelijk gemiddelde speciaal onderwijs	3,2

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,2 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Netto resultaat (inclusief financiële baten en lasten) gedeeld door de totale baten

	regulier	genormaliseerd
2019	2,7%	-0,2%
2020	-0,02%	-0,01%
Norm	0%-5%	0%-5%

De streefwaarde voor de rentabiliteit ligt op nul. Het streven is namelijk over de jaren heen per saldo geen winst of verlies te realiseren.

Normatief Eigen Vermogen

Om een indicatie te hebben hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering, hanteert de Inspectie van het Onderwijs vanaf 2020 de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'.

Signaleringswaarde	
Normatief eigen vermogen	7.325.921
Eigen vermogen (publieke deel)	<u>10.433.309</u>
	3.117.388

Onderwijsgroep Punt Speciaal maakt momenteel nog gebruik van de overgangsregeling voor de voorziening groot onderhoud. In 2021 zal er een keuze moeten worden gemaakt of we volgens de componentenmethode gaan werken of via de methode van activeren en afschrijven. Ongeacht de methode wordt er een drukkend effect op het vermogen verwacht, doordat een groter deel van het eigen vermogen gebruikt zal moeten gaan worden voor groot onderhoud. Onze verwachting is dat ons eigen vermogen hierdoor in lijn zal komen met het normatieve eigen vermogen.

4.2. Analyse resultaten 2020

Algemeen

Het resultaat is € 684.711 negatief (2019 € 767.526 positief) ten opzichte van de begroting € 208.081 negatief. Zoals aangegeven in paragraaf 4.1 is het genormaliseerd resultaat in 2020 € 161.697 negatief (2019: 66.200 negatief). De normalisatie betreft de volgende posten:

- De eenmalige uitkering in verband met de CAO in 2019 die in februari 2020 aan de medewerkers is uitgekeerd (€ 611.000).
- De vorming van de bestemmingsreserve FUWA (€87.986).

Voor een toelichting hierop lees paragraaf 4.1 eerste alinea.

In 2020 had men in toenemende mate te maken met medewerkers die een of enkele dagen thuis zaten in afwachting van een testuitslag, waardoor de vervanging onder druk kwam te staan. Toch heeft de COVID-19 crisis financieel een bekerkte invloed gehad. Tegenover hogere schoonmaakkosten (€ 66.000) en lagere ouderbijdragen (€ 35.000) stonden besparingen op reis- en verblijfkosten (€ 53.000) en culturele vorming (€ 46.000).

Per onderwijseenheid ziet het genormaliseerd resultaat er als volgt uit:

<i>Onderwijseenheid</i>	<i>Gerealiseerd 2020</i>	<i>Begroot 2020</i>	<i>Gerealiseerd 2019</i>
Talita Koemi	-69.743	25.034	164.389
De Kom	160.091	25.581	90.241
Brede zorgschool de Cambier	97.222	7.476	-137.045
St. Maartenschool	18.506	20.528	-46.995
Werkenrode Schoolschool	-9.759	-25.352	-65.248
SO-VSO Mikado	-8.586	65	77.574
Partner Passend Onderwijs	-94.107	237	-116.053
Flexpunt	-6.869	6.687	-21.425
Projecten	68.733	18.004	60.906
IT	-49.184	-12.276	-6.812
Bestuursbureau	-268.002	-274.065	-65.724
Totaal	-161.697	-208.081	-66.192

Hierna volgt een toelichting van het resultaat per onderwijseenheid. Hierbij geldt dat de hogere inkomsten van OCW worden gecompenseerd door gemiddeld hogere salariskosten (stijging personele last van 0,7% middels een eenmalige uitkering eind 2020).

Talita Koemi realiseert in 2020 een negatief resultaat van € 69.743 tegenover een begroting van € 25.034 positief. Dit negatieve resultaat heeft een aantal oorzaken:

Talita Koemi heeft € 19.000 minder ontvangen aan groeimiddelen vanuit het SWV. De groei van het aantal leerlingen tussen oktober 2019 en februari 2020 is lager uitgevallen dan van tevoren was ingeschat.

De inkomsten door decentralisatie huisvesting en de verhuurinkomsten zijn € 41.000 hoger dan begroot. Daar staat tegenover dat de overige huisvestingslasten ook hoger zijn dan begroot. De huisvestingslasten voor het beste uit 2 werelden (€ 22.000) en de aansluiting bij de Windroos vanaf augustus 2020 (€ 14.000) waren niet meegenomen in de begroting.

Ten opzichte van 2019 is het SO van Talita Koemi gegroeid met dertien leerlingen, terwijl het VSO kromp met vijf leerlingen. Door de groei van het SO is in maart 2020 een extra SO-groep gestart en heeft men hierdoor te maken met voorfinanciering, vanwege de T-1 bekostiging die OCW hanteert. De formatie van het VSO is niet gekrompen in 2020.

Talita Koemi heeft een groot beroep moeten doen op Flexpunt om vacatures in te vullen die waren ontstaan door de groei van het SO. In totaal ging het om een bedrag van € 181.000.

De **St. Maartenschool** realiseert een positief resultaat van € 18.506 tegenover een begroting van € 20.528 positief. Ondanks dit geringe verschil zijn er een aantal zaken die opvallen:

Ondanks de groei van vijf leerlingen en de daarbij behorende voorfinanciering is het de St. Maartenschool gelukt boekjaar 2020 positief af te sluiten. De begrote formatieve krimp vanaf augustus 2020 van 2,0 onderwijsassistenten is niet uitgevoerd, waardoor de salarislasten hoger zijn dan begroot.

De St. Maartenschool heeft € 78.000 meer ontvangen aan groeimiddelen vanuit het SWV. De groei van het aantal leerlingen tussen oktober 2019 en februari 2020 is hoger uitgevallen dan we van tevoren hadden bedacht.

De detacheringsbaten zijn € 56.000 hoger uitgevallen dan begroot. Tijdens het vaststellen van de begroting was niet duidelijk hoe lang de detacheringen door zouden lopen. Er is bewust gekozen om uitsluitend te begroten wat zeker is.

Op energielasten is een eenmalige besparing gerealiseerd van €35.000. Dit betreft een correctie uit 2019.

Aan scholing heeft de St. Maartenschool € 34.000 meer uitgegeven dan begroot.

De **Werkenrode School** realiseert voor 2020 een negatief resultaat van € 9.759 tegenover een begroting van € 25.352. Het verschil van € 16.000 positief heeft een aantal oorzaken:

Ondanks een netto groei van drie leerlingen, staat de financiering bij de Werkenrode School onder druk. Het aantal afgegeven lage toelaatbaarheidsverklaringen neemt toe ten koste van de midden en hoge TLV's. Toch is het Werkenrode School gelukt het jaar af te sluiten met een positiever saldo dan begroot.

Met name een efficiënte formatie, een besparing op externe inhuur van personeel en de sluiting van het zwembad hebben geleid tot een beperking van het verlies.

De zorginkomsten voor de Waag en Schakelklassen zijn een punt van aandacht. Werkenrode School is met Pluryn in gesprek om duidelijke afspraken te maken over de financiering van de zorg. Daarnaast trekken Pluryn en Werkenrode School gezamenlijk op in het overleg met gemeenten daar waar de zorgbekostiging onder druk staat.

Het is in 2020 nog niet gelukt om verpleegkundigen van de verpleegpost te detacheren bij TVN (€45.000). Door Corona hebben de gesprekken hierover vertraging opgelopen.

De Kom heeft in 2020 een positief resultaat gerealiseerd van € 160.091 tegenover een begroting van € 25.581. Dit positieve verschil heeft een aantal oorzaken:

De Kom is momenteel de enige school binnen Onderwijsgroep Punt Speciaal die te maken heeft met een krimp van het aantal leerlingen. Niet alleen in absolute zin, maar ook is er een verschuiving van het aantal leerlingen met een hoge bekostigingscategorie naar een lage bekostigingscategorie. Door de T-1 bekostiging van OCW heeft dat in 2020 juist een financieel voordeel met zich meegebracht. De Kom kreeg in 2020 zeven maanden de bekostiging voor het hogere leerlingaantal in 2019.

De geplande detachering van een LeerKRACHT liep in 2020 langer door dan verwacht (+ € 25.000).

De Kom heeft een besparing van € 79.000 gerealiseerd op de inhuur van extern personeel. De begeleiding van EMB-leerlingen is voor een groot gedeelte door eigen personeel uitgevoerd, zonder dat de wtf van het personeel werd uitgebreid.

Aan scholing heeft De Kom € 18.000 minder uitgegeven dan begroot. De COVID-19 situatie is hier de belangrijkste oorzaak van.

Brede zorgschool de Cambier realiseert in 2020 een positief resultaat van € 97.222 tegenover een begroting van € 7.476 positief. Het positieve resultaat heeft een aantal oorzaken:

Ondanks de flinke groei van het aantal leerlingen, heeft dat bij Brede zorgschool de Cambier slechts zeer beperkt geleid tot een uitbreiding van de formatie. De formatie was in 2019 al aangepast aan de toenmalige groei van het aantal leerlingen en de huidige groei kon daar formatief mee worden opgevangen.

Brede zorgschool de Cambier heeft € 60.000 meer ontvangen aan groeimiddelen vanuit het SWV. De groei van het aantal leerlingen tussen oktober 2019 en februari 2020 is hoger uitgevallen dan van tevoren was ingeschat.

In 2020 is op energielasten een eenmalige besparing gerealiseerd van € 16.000 wegens een afrekening uit voorgaande jaren.

Aan scholing heeft Brede zorgschool de Cambier € 5.000 minder uitgegeven dan begroot. De geplande extra aandacht voor teambuilding kon vanwege Corona geen doorgang vinden. Daarnaast heeft Brede zorgschool de Cambier € 18.000 bespaard op extern personeel. De zorginstelling Driestroom werd voor minder uren ingehuurd.

SO-VSO Mikado realiseert voor 2019 een negatief resultaat van € 8.586 tegenover een begroting van € 65 positief. Het negatieve verschil, kan als volgt worden verklaard:

In 2020 was er sprake van een verhuizing van het SO naar een tijdelijke locatie en een verbouwing van het VSO waardoor een aantal eenmalige uitgaven zijn gedaan die niet waren begroot. De inrichting van de nieuwe netwerkomgeving bedroeg € 14.000 en de totale huisvestingslasten waren in 2020 € 58.000 hoger dan begroot.

SO-VSO Mikado heeft € 67.000 meer ontvangen aan groeimiddelen vanuit het SWV. De groei van het aantal leerlingen tussen oktober 2019 en februari 2020 is hoger uitgevallen dan van tevoren was voorspeld.

Partner Passend Onderwijs realiseert voor 2020 een negatief resultaat van € 94.107 tegenover een begroting van € 237 positief. Dit negatieve resultaat heeft een aantal oorzaken.

In 2020 zijn de inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden verder teruggelopen (€ 42.000). Veel samenwerkingsverbanden kampen met bezuinigingsopdrachten en kopen dus minder extern in. Daarnaast was het voor de PPO-medewerkers die hun eigen opdrachten genereren door Corona lastig om detachingsklussen te krijgen op scholen (€ 69.000). Op overige lasten is een besparing gerealiseerd van € 6.000.

Het **Flexpunt** is vanaf 1 augustus 2015 actief. Vanuit Flexpunt vinden alle vervangingen plaats binnen Onderwijsgroep Punt Speciaal. Deze vervangingen betreffen zowel ziekte, zwangerschaps- en ouderschapsverlof, studieverlof en rechtspositioneel verlof. De inkomsten van Flexpunt bestaan uit bijdragen van de onderwijseenheden, de UWV-uitkeringen voor zwangerschap en lerarenbeurzen vanuit OCW. Per onderwijseenheid is de afdracht aan Flexpunt gebaseerd op de oorspronkelijke bijdrage aan het vervangingsfonds op 1 januari 2016, vermeerderd met een opslag voor verlof dat bij het vervangingsfonds niet gedeclareerd kon worden, maar bij Flexpunt wel. Daarnaast worden de loonkosten voor Flex-medewerkers die niet worden ingezet op vervanging, maar op een tijdelijke vacature, doorbelast aan de onderwijseenheid die deze mensen inzet.

In 2020 realiseerde Flexpunt een negatief resultaat van € 6.869 ten opzichte van een begroot positief resultaat van € 6.687.

Gezien de inzet van FlexPunt medewerkers op vacatures en extra vervanging vanwege Corona is in 2020 meer personeel ingezet. In totaal voor € 858.000. De kosten hiervan werden, indien het invulling van openstaande vacatures op de scholen betreft, doorbelast aan de scholen. Ten opzichte van de begroting was deze doorbelasting € 842.000 hoger.

De **Projecten** hebben het boekjaar afgesloten met een positief resultaat van € 68.733 ten opzichte van een begroting van € 18.004 positief. Dit positieve resultaat heeft een aantal oorzaken:

De medewerker die zich bezighield met de ontwikkeling van onderwijs voor leerlingen met een ZMOLK achtergrond was in 2020 gedetacheerd. Netto leverde dit € 20.000 op.

De kosten voor de begeleiding door externe bureaus van de ESF/impuls trajecten waren € 28.000 lager dan begroot.

In 2020 realiseerde **IT** een negatief resultaat van € 49.184 tegenover een begroot negatief resultaat van € 12.276. De belangrijkste oorzaken zijn:

Eind 2020 is er een adviseur in de arm genomen om de kwaliteit van het IT-team te versterken. Daarnaast is extra personeel ingehuurd bij IT-partner Actacom om een begin te maken met het wegwerken van achterstallig onderhoud op de scholen. Deze extra impuls kostte € 30.000.

Het **Bestuursbureau** realiseert in 2020 € 268.002 negatief tegenover een begroting van € 274.065 negatief. Belangrijkste ontwikkelingen zijn:

Op 1 september is een communicatiemedewerker gestart. Zij zal een communicatieplan schrijven en de website(s) opfrissen.

De subsidie voor zij-instroom valt in 2020 € 40.000 lager uit dan begroot. Er was besloten dat drie medewerkers in 2020 zouden starten met het traject, maar uiteindelijk is het er slechts een geworden.

De detacheringsbaten voor de medewerkers die vanuit Onderwijsgroep Punt Speciaal de training LeerKRACHT verzorgde bij een ander schoolbestuur vielen € 23.000 lager uit dan begroot, aangezien een van de medewerkers een andere baan heeft gevonden.

OCW heeft in 2020 € 89.000 aan uitkeringskosten verrekend met Onderwijsgroep Punt Speciaal. Dit betreffen uitkeringskosten aan oud-medewerkers van Onderwijsgroep Punt Speciaal die achteraf bij in rekening worden gebracht.

Het bestuursbureau heeft € 219.000 aan voorgefinancierde transitievergoedingen, van vertrokken medewerkers van de afgelopen jaren, van het UWV teruggekregen.

Aan scholingskosten is in 2020 € 138.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met OPS-brede studiedagen die vanwege Corona niet konden doorgaan en anderzijds doordat er minder Zij-instromers zijn begonnen in 2020.

In is er €43.000 meer uitgegeven aan extern personeel. Ondermeer vanwege de inhuur van een extern bureau inzake FUWA.

Zowel de kosten voor de arbodienst als het administratiekantoor waren € 20.000 hoger dan begroot.

Analyse resultaten 2020 ten opzichte van 2019

Het resultaat over 2020 bedraagt € 684.711 negatief tegenover € 767.526 positief over 2019. Deze resultaten zijn enigszins vertekend. In het najaar van 2019 zijn er (eenmalige) verhogingen van de bekostiging ontvangen vanuit OCW ter dekking van de gestegen loonkosten vanwege een nieuwe CAO. De kosten hiervoor kwamen echter pas in het voorjaar van 2020 in de vorm van een eenmalige uitkering aan het personeel. Om deze reden is er ultimo 2019 een bestemmingsreserve 'eenmalige uitkering' gevormd van € 610.000. Dit heeft het resultaat van 2019 in positieve zin en het resultaat in 2020 in negatieve zin beïnvloed.

Ten opzichte van 2019 zijn de Rijksbijdragen gestegen met € 1.400.000. Deze stijging heeft een aantal oorzaken: in 2020 ontving men een hogere personele bekostiging ter compensatie van de CAO-afspraken die eind 2019 zijn gemaakt. Daarnaast ontving Onderwijsgroep Punt Speciaal de subsidie

bijzondere en aanvullende bekostiging PO (€ 247.000) vanwege het relatief hoge aantal onderwijsondersteuners in het speciaal onderwijs. Ook ontving de organisatie een hogere vergoeding voor EMB-leerlingen (€ 225.000) en nam het P&A-budget toe door een nieuwe verhoging van de werkdrukmiddelen. Tenslotte nam de groei van het aantal leerlingen tussen oktober en februari ten opzichte van 2019 toe, wat te zien is aan de hogere doorbetaalde Rijksbijdragen OCW-middelen PO/VO-scholen (geld volgt leerling) en de verdubbeling van de groeimiddelen van de samenwerkingsverbanden.

De overige overheidsbijdragen namen in 2020 toe met € 100.000 vanwege het project veelzijdig opleiden, maar daar staat een even hoog bedrag aan projectkosten tegenover.

De overige baten waren in vergelijking met 2019 € 12.000 lager. Dit komt met name door de afname van de ouderbijdragen die veelal een vergoeding zijn voor een kamp of uitstapje. Door Corona kwamen dat soort activiteiten vrijwel geheel te vervallen.

Ten opzichte van 2019 zijn de personele lasten gestegen met € 2.890.000. In vergelijking met 2019 is de personele bezetting toegenomen met 10fte, zijn de loonkosten gestegen door de nieuwe CAO en gestegen premies. Bovendien kreeg men in 2020 te maken met een eenmalige uitkering die betrekking had op 2019. Daarnaast was er in 2019 een vrijval van de voorziening "reorganisatie" (€ 223.000) en de voorziening "ziek uit dienst" (€ 121.000) terwijl er in 2020 € 65.000 meer is gedoteerd aan de personele voorzieningen.

De afschrijvingskosten zijn in 2020 iets hoger dan in 2019. Dit komt met name door de desinvestering van een bedrijfswagen die in 2020 werd ingeruild. Daarnaast zorgde de verbouwing van het VSO-gebouw van de SO-VSO Mikado school voor hogere afschrijvingslasten.

De totale huisvestingslasten zijn lager dan in 2019. Dit geeft een vertekend beeld, aangezien de St. Maartenschool in 2019 een foutieve energierekening heeft betaald die in 2020 werd gecorrigeerd. Het effect is dat de post energie en water in 2019 eigenlijk € 60.000 lager was en in 2020 eenzelfde bedrag hoger.

De schoonmaakkosten zijn in 2020 een kleine €- 50.000 hoger dan in 2019. De Corona-crisis is hiervan de belangrijkste oorzaak. Alle aangeschafte desinfectiemiddelen en mondkapjes alsmede de extra schoonmaak hebben geleid tot deze stijging.

Opvallend maar niet onverwacht is de stijging van de overige huisvestingslasten met bijna € 100.000. Dit is het rechtstreekse gevolg van de wens om aansluiting te vinden bij het regulier onderwijs en zo thuisnabij mogelijk onderwijs te verzorgen. De exploitatiebijdragen aan de partners waar we ingehuist zijn, worden op deze post geboekt.

Bij de "overige instellingslasten" zijn een aantal posten opvallend lager als een direct gevolg van COVID-19. Het gaat om Reis- en verblijfkosten (- € 78.000), reproductiekosten (- € 24.000), activiteiten personeel (- € 10.000), Culturele vorming (- € 54.00) en schoolzwemmen (- € 19.000).

De stijging van onderwijsleerpakket met € 47.000 heeft als belangrijkste oorzaak de stijging van het aantal leerlingen ten opzichte van 2019.

In 2020 is de netwerkomgeving op een aantal nevenvestigingen (Stijntje Buys, Windroos, Maria Goretti) aangesloten op het IT-netwerk. Dit is de belangrijkste oorzaak van de gestegen IT-kosten met € 63.000.

De stijging van projecten (€ 103.000) wordt verorzaakt door de afrekeningen van het project veelzijdig opleiden waar Onderwijsgroep Punt Speciaal penvoerder van is. Hier staan evenzoveel baten tegenover en heeft dus geen invloed op het resultaat gehad.

Bij de rentebaten is zichtbaar dat men in 2020 voor het eerst te maken had met negatieve rente. Daarom is er besloten om de deposito's vervroegd te stallen bij de overheid (Schatkistbankieren).

4.3. Treasuryverslag

Na de invoering van lumpsumfinanciering zijn de onderwijsinstellingen in het primair en voortgezet onderwijs zelf verantwoordelijk voor hun financiën. Scholen krijgen jaarlijks een bedrag waaruit alle kosten moeten worden gedekt en waarmee de waarborgen voor "bedrijfsvoering" op langere termijn geschapen moeten worden. Op basis van het voor een instelling geldende risicoprofiel ligt het voor de hand dat reserves worden opgebouwd. Het past in de eigen verantwoordelijkheid van de stichting om de dan beschikbare middelen risicomijdend te beleggen.

De uitvoering van de treasuryfunctie wordt opgedragen aan de bestuurder van de stichting. De bestuurder is verantwoordelijk voor de totale uitvoering van het treasurybeleid. Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut, dat in december 2017 opnieuw is vastgesteld door de RvT en voldoet aan de eisen van de nieuwe regeling beleggen, lenen en derivaten.

Jaarlijks wordt gerapporteerd over het gevoerde beleid. In 2020 werd er door Onderwijsgroep Punt Speciaal gebruik gemaakt van de diensten van de Rabobank. Deze voldoet aan de rating eisen die zijn vastgelegd in de regeling beleggen, lenen en derivaten. De liquide middelen zijn vastgelegd in rekening-courantrekeningen en deposito's. De deposito's zijn in 2020 versneld afgelost vanwege de negatieve spaarrente bij de Rabobank waarbij men eveneens voldoet aan de verplichting om alles onder te brengen bij schatkistbankieren (Ministerie van Financiën), met uitzondering van de schoolbanken. Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft ter financiering van de bouw een lening afgesloten bij het ministerie. Het langlopend deel van deze lening bedraagt € 2.258.468 ultimo 2020. Voor een verdere toelichting op deze lening wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden (paragraaf 4.1.). Vanwege deze lening is Onderwijsgroep Punt Speciaal ook verplicht om alle liquide middelen te beleggen bij het Ministerie van Financiën.

Alle middelen zijn conform het treasurystatuut belegd in risicomijdende en direct opeisbare producten. Dit heeft er toe geleid dat de rente-inkomsten sterk zijn gedaald de afgelopen jaren vanwege de lage rentetarieven bij de Nederlandse banken. De liquide middelen en deposito's bij schatkistbankieren brengen niets op vanwege de lage Euribor-tarieven.

4.4. Governance Code/ Control statement

Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft een kwaliteitszorgsysteem, dat is vormgegeven in een meerjarenbeleidscyclus. Deze cyclus bestaat uit onderling samenhangende besturingsinstrumenten op strategisch, tactisch en operationeel niveau van de organisatie. De strategische doelstellingen zijn vastgesteld in het bedrijfsplan/schoolplan voor een periode van vier jaar. De doelen die voor het elk jaar van toepassing zijn, worden gebundeld in de jaarplannen. Het jaarplan is daarmee tevens het managementcontract tussen directeur van onderwijseenheid en bestuurder. Per onderwijseenheid worden vervolgens teamplannen afgeleid van het betreffende jaarplan.

Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft een planning- en control cyclus, waarbij periodiek (inhoudelijk en financieel) verantwoording wordt afgelegd over de beleidsplannen op basis waarvan plannen worden bijgesteld en nieuwe plannen worden gemaakt. Ten aanzien van deze planning- en control cyclus kan men nog verbeteringen doorvoeren door de frequentie te verhogen waarmee er gebruik wordt gemaakt van het intern risicobeheersingssysteem.

4.5. Huisvesting

Het beleid van Onderwijsgroep Punt Speciaal is dat het onderwijs wordt gegeven in goed geoutilleerde gebouwen met een verantwoordelijke besteding van (financiële) middelen en met moderne hulp- en leermiddelen, waarbij informatie- en communicatietechniek een belangrijke rol spelen. In 2018/2019 zijn, met uitzondering van Brede zorgschool de Cambier, van alle locaties nieuwe meerjarenonderhoudsplannen opgesteld, waarbij ook rekening is gehouden met duurzaamheidsmaatregelen, zoals de besparing op het verbruik van energie en de zelfstandige opwekking van elektriciteit middels zonnepanelen. Vanwege nieuwe regelgeving vanuit de Wet Milieubeheer is in 2020 voor alle scholen een energiescan opgesteld, waarin vermeld staat welke energiebesparende maatregelen reeds zijn getroffen of gepland staan.

De Kom

Het oorspronkelijke gebouw van De Kom is in 1958 gebouwd. In 1998 en in 2007 is het gebouw uitgebreid. De renovatie heeft zich echter uitsluitend gericht op functionele aanpassingen. Daarbij zijn alleen ruimten heringericht. Belangrijke onderdelen zoals gevels, riolering, elektrische installaties en daken zijn niet vervangen. Ook is er geen mechanische ventilatie aangebracht. In 2018 is een nieuw integraal huisvestingplan vastgesteld (IHP), waarin over 5 tot 10 jaar rekening wordt gehouden met een scenario voor levensduurverlengde renovatie en/of vervangende nieuwbouw van de uit 1958 daterende gebouwdeel. Daarnaast heeft De Kom twee klassen in Wamel die gevestigd zijn in een reguliere basisschool en twee klassen in het Pax Christi college in Druten. Vanuit De Kom wordt tevens de vestiging in Culemborg aangestuurd (Linawijs). Waar samen met 's Heerenloo en Stichting Linawijs onderwijs en zorg arrangementen worden aangeboden voor leerlingen met een zware problematiek op het autistisch spectrum en een normaal IQ. Doelstelling is thuiszitters weer naar school te begeleiden.

Brede zorgschool de Cambier

De Brede zorgschool de Cambier is in oktober 2014 overgegaan naar een brede school. Gemeente Tiel heeft een samenwerkingsovereenkomst gesloten met Woningbouwvereniging SVT en zorginstelling 's Heerenloo om deze nieuwbouw te realiseren. Hiertoe is een samenwerkingsovereenkomst gesloten. Het juridisch eigendom van het gebouw ligt bij gemeente Tiel. Zij zijn tevens verantwoordelijk voor het onderhoud. Brede zorgschool de Cambier levert hieraan financieel een jaarlijkse bijdrage (gebaseerd op de lumpsumbekostiging), de risico's liggen bij de gemeente. Gezien de toename van het aantal leerlingen en de verschuiving van de ondersteuningsvragen van de leerlingen (EMB, fysieke ondersteuning) zijn er in 2019 wat aanpassingen geweest in het gebouw.

Talita Koemi

In Nijmegen is de huisvesting doorgedecentraliseerd inclusief de nieuwbouw. De bouw van Talita Koemi is in 2012 afgerond in eigen beheer. De school kampt momenteel met een ruimtegebrek zoals een tekort aan spreek- en vergaderkamers. Gezien passend onderwijs werd een daling van het leerlingaantal verwacht, hetgeen niet het geval blijkt te zijn. Omdat op dit moment onduidelijk is of deze trend in de toekomst wordt voortgezet, wordt er gekeken naar oplossingen die er niet toe leiden dat er op termijn sprake is van leegstand. Naast de reeds bestaande samenwerking met het Montessori College in Nijmegen heeft men ook gekeken naar samenwerkingen met het (speciaal) basisonderwijs en medisch kinderdagcentra 's. Deze zijn in 2020 in gebruik genomen. Ook is in Nijmegen een Fooocus-locatie opgestart zoals ook vanuit SO-VSO Mikado in Cuijk is gerealiseerd. Aandacht voor Fooocus ligt nog op de aanmeldingsprocedure. Er zijn tijdelijke afspraken gemaakt. Eind 2020 is er een plan van aanpak ontwikkeld.

Werkenrode School

Werkenrode School in Groesbeek is gevestigd op het terrein van Pluryn. Het schoolterrein is eigendom van Onderwijsgroep Punt Speciaal, het gebouw van gemeente Groesbeek. Het gebouw is relatief oud en er zal binnen enkele jaren fors geïnvesteerd moeten worden in dit gebouw. Een goed alternatief is verhuizing naar een nieuwe locatie in een bebouwde omgeving. Hierover zijn momenteel oriënterende gesprekken gaande, in goed overleg met gemeente Berg en Dal. In samenwerking met het Montessori College Groesbeek volgen de VMBO-leerlingen vanaf oktober 2015 onderwijs in het gebouw van het Montessori College. Het onderwijs wordt verzorgd door Werkenrode School.

St. Maartenschool

De St. Maartenschool is gevestigd op het terrein van de St. Maartenskliniek. Gemeente Groesbeek heeft hiervoor met de kliniek een erfpachtovereenkomst die in 2016 afliep. De gesprekken over het vernieuwen van het contract met de kliniek en de gemeente zijn nog niet afgerond. Daarnaast wordt, in samenhang met het SO van Talita Koemi, nagedacht over een oplossing van de huisvestingsproblemen van het groeiend aantal leerlingen op het SO in Nijmegen. Ook is in 2019 gestart met een nevenlocatie in Cuijk bij SBO De Wingerd. Doelstelling is om voor zo veel mogelijk leerlingen het onderwijs zo thuisnabij mogelijk te organiseren en een eventuele overstap naar het SBO op een later moment soepel te laten verlopen.

SO-VSO Mikado

De huisvesting heeft op het SO en VSO een grote rol gespeeld. Door een interne verhuizing binnen het VSO-gebouw zijn alle klassen weer in het hoofdgebouw gestationeerd en is er in het gedeelte van Dichterbij (naast het gebouw van SO-VSO Mikado) een nieuwe ruimte gecreëerd voor Kinderdagverblijf de Sprong. De intentie is om samen op te trekken en een samenwerking te creëren voor de leerlingen. Leerlingen van VSO SO-VSO Mikado kunnen tijdens een interne stage werkzaamheden verrichten voor de Sprong. Door Corona is dit nog niet opgestart. Naast deze verhuizing zijn er in het gebouw verbouwingen geweest. Het gebouw is geschilderd en opgeknapt conform de eisen van deze tijd; fris en modern. De inrichting is gericht op leerlingen met speciale onderwijsbehoeften: structuur, rust en overzicht. In het gebouw waren te weinig kantoorruimtes voor de medewerkers die buiten de klas werken. Hier is ruimte voor gemaakt. De ruimtes kunnen ook meer flexibel gebruikt worden. VSO SO-VSO Mikado maakt gebruik van een locatie aan de Stiemensweg in Gennep. Het VSO is gehuisvest in een deel van het gebouw van het Elzendaal College (VO-school in Gennep). In 2020 is gekozen voor een functionele upgrading van deze locatie, inclusief mede-gebruik door derden. Daarnaast is er een locatie in Cuijk ingericht waar VSO-leerlingen midden in de maatschappij een leerplek krijgen. Deze leerlingen krijgen onderwijs op een locatie waar zij ook meteen kunnen deelnemen aan de samenleving (het Fooocus-concept).

Het SO is sinds februari 2020 in basisschool Maria Goretti gehuisvest. De onderbouw zit in een aparte vleugel, maar de middenbouw- en bovenbouw groepen zitten in hetzelfde gedeelte als de leerlingen van de basisschool. Men startte vrijwel direct met gezamenlijk buitenspelen waardoor de leerlingen snel contact maakten. Helaas is dit door Corona niet meer mogelijk. Daarnaast maakt men gebruik van elkaars expertise en wisselen zij leermiddelen uit. Ook is er een start gemaakt met het kijken in elkaars klassen, maar ook dit is door Corona momenteel niet mogelijk. Rond de herfstvakantie 2021 gaan het SO van SO-VSO Mikado en basisschool Maria Goretti verhuizen naar een nieuw Kind Expertise Centrum Genapja. In dit nieuwe gebouw worden ook Spring (voor- en naschoolse opvang), het SBO De Piramide en basisschool Elckerlyc ondergebracht. Dit zal een nieuw startpunt zijn voor de samenwerking van het SO en het regulier onderwijs.

5 Continuïteitsparagraaf

5.1.1. Begroting 2021 tot 2024 en balans

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>begroting 2020</i>	<i>Prognose 2020</i>	<i>begroting 2021</i>	<i>begroting 2022</i>	<i>begroting 2023</i>	<i>begroting 2024</i>
Baten							
Rijksbijdrage OCW	26.739.039	26.856.610	28.160.104	28.373.395	28.052.509	27.602.689	27.197.684
Overige overheidsbijdragen en subsidies	562.007	571.517	538.030	425.440	425.440	425.440	425.440
Overige baten	993.557	942.201	745.813	786.704	759.454	759.454	759.454
Totaal Baten	28.294.603	28.370.328	29.443.946	29.585.539	29.237.403	28.787.583	28.382.578
Personeelslasten							
Loon en salariskosten	22.673.907	23.131.520	*25.327.442	23.948.213	23.885.111	23.703.767	23.706.654
Overige personeelskosten	1.314.789	1.918.083	1.516.277	**2.001.642	1.619.552	1.612.425	1.605.076
af: UWV uitkeringen	268.502-	246.000-	410.099-	187.000-	187.000-	187.000-	187.000-
Totale personeelslasten	23.720.194	24.803.603	26.433.620	25.762.855	25.317.663	25.129.191	25.124.730
Afschrijvingen	661.333	666.086	698.553	701.959	668.031	605.730	524.806
Huisvestinglasten	1.748.648	1.690.618	1.648.231	1.708.078	1.704.413	1.704.413	1.704.413
Overige lasten	1.338.215	1.348.938	1.141.368	1.349.430	1.255.430	1.255.430	1.255.430
Totale lasten	27.468.390	28.509.244	29.921.773	29.522.322	28.945.537	28.694.764	28.609.379
Financiële baten en lasten	58.682-	69.165-	68.960-	69.165-	69.165-	69.165-	69.165-
Resultaat	767.531	208.081-	546.786-	5.948-	222.701	23.654	295.966-
Uit reserves gefinancierd cf afspraak RvT	-	209.000	209.000	-	-	-	-
Bestemmingsreserve eenmalige uitkering	610.997-	-	611.000	-	-	-	-
Flex Bapo uit reserves	61.790	50.435	24.399	1.785	1.785	1.208	54
Genormaliseerd Resultaat	161.883	51.354	297.613	4.163-	224.486	24.862	295.912-

* De loon- en salariskosten zijn in de prognose 2020 hoger dan begroot in 2021. Dit komt doordat in 2020 tweemaal een eenmalige uitkering aan het personeel is uitbetaald.

** De overige personeelskosten zijn in 2021 incidenteel hoger vanwege extra aandacht voor ICT in 2021.

Algemene toelichting op de begroting

In de begroting zijn kosten opgenomen die voortvloeien uit het meerjarenbeleidsplan en de bestuurlijke agenda. Het meerjarenbeleidsplan is gestoeld op de missie om leerlingen met een specifieke ondersteuningsvraag toe te leiden naar een voor hen zo optimaal mogelijke participatie in de maatschappij. De visie is dat men dit realiseert door het aanbieden van een gevarieerd, kwalitatief goed en op de leerling toegespitst onderwijsaanbod, zo thuisnabij mogelijk en bij voorkeur in samenwerking met een reguliere onderwijs- of zorgvoorziening. Dit zodat de leerlingen zoveel mogelijk in hun eigen omgeving naar school kunnen gaan en dat in die regio het onderwijs, de begeleiding en de zorg op hun persoonlijke situatie zijn afgestemd. Daartoe werkt Onderwijsgroep Punt Speciaal samen met ouders, regionale onderwijsinstellingen, zorginstellingen, overheden en ondernemers in die regio.

In de bestuurlijke agenda zijn de projecten opgenomen die jaarlijks worden ingezet om deze visie te kunnen realiseren. Vanuit die agenda zet men bijvoorbeeld in om de onderwijsconcepten die zijn ontwikkeld, in het reguliere aanbod in te bedden. In de ontwikkeling bevinden zich de projecten vanuit de kwaliteitsagenda, werkt men toe naar een communicatieplan, gaat men de gesprekcycclus opnieuw inrichten en zijn er vervolgstappen in de systematiek van LeerKRACHT in de stichting. Verder bevat het de uitwerking van de regioplannen, waarin wordt beoordeeld in hoeverre de huisvesting (nog) voldoet aan de visie. Om al deze projecten te kunnen managen, resultaten inzichtelijk te maken en voor iedereen toegankelijk en toepasbaar te maken en verdere stappen te maken in de onderlinge uitwisseling daarover, wordt komend jaar overgestapt van individueel naar integraal projectmanagement. Hiermee wordt beter grip verkregen op nieuwe externe vereisten of juist op de interne innovaties.

De bestuurlijke agenda kent qua inhoud goede overeenkomst met die van voorgaand kalenderjaar. Hier speelt de invloed van COVID-19 een belangrijke rol in. Bij de twee fases van deze uitbraak heeft Onderwijsgroep Punt Speciaal, naar eigen inzicht en conform landelijke oproepen, ervoor gekozen om alle inzet te plegen die nodig is om het onderwijs aan de leerlingen doorgang te laten vinden. Daarmee kwamen zaken die daarmee annex zijn onder druk te staan en is het beleid geweest om die ofwel digitaal te laten plaatsvinden of, voor zover dat niet mogelijk of wenselijk zou zijn, deze te verschuiven. In de praktijk zijn daarmee de doorlooptijden binnen de bestuurlijke agenda fors opgerekt en lopen daarmee projecten door in het nu voorliggende kalenderjaar.

Naast dit inlopen op de projecten die al eerder zijn gestart, zal het jaar 2021 ook het jaar zijn waarin de stichting met zijn allen vooruit wil kijken, in het proces tot een nieuw meerjarenbeleidsplan en de daarvan afgeleide schoolplannen.

Niet opgenomen in deze begroting zijn de effecten van het nieuwe functiebouwwerk en de waarderingen van deze functies: het FUWA-traject. Dit al langer lopende traject kent zijn oorsprong in de samenvoeging van twee functiebouwwerken van de twee rechtsvoorgangers van Onderwijsgroep Punt Speciaal. Verdergaand dan alleen het samenvoegen, is ervoor gekozen om dit traject in te richten om tot een toekomstgericht functiebouwwerk te komen, gebaseerd op het meerjarenbeleidsplan en op de ontwikkelingen in de markt. Inmiddels is men samen met de medezeggenschap in de afrondende fase van dit traject, nu het functiebouwwerk wordt besproken en extern de functiebeschrijvingen worden gevalideerd en gewogen. Daarna is duidelijk of er sprake is van aanpassing van functieschalen en welke de financiële consequenties er zijn.

Daarna is duidelijk of er sprake is van aanpassing van functieschalen en welke de financiële consequenties daarvan zijn. De RvT heeft aangegeven dat deze consequenties eenmalig ten laste van de reserve mogen worden gebracht voor zover deze niet gecompenseerd worden door daartoe ontvangen middelen. Uiteraard zal dan dit op langere termijn consequenties voor de omvang van de formatie kunnen hebben.

Hierna is de meerjarenprognose van de balans opgenomen zoals opgesteld bij de begroting van 2021. Volgens de regels voor het Jaarverslag wordt deze prognose gebruikt in plaats van de feitelijke resultaten. Daarmee kan de genoemde prognose verschillen van de resultaten van deze jaarrekening.

Allocatie van middelen

De belangrijkste collectieve uitgangspunten bij de begroting 2021 en de meerjarenbegroting zijn:

A. Het is mogelijk dat materiële opbrengsten worden besteed aan personele kosten en andersom. In elk geval maken we in de begroting inzichtelijk hoe de opbrengsten en kosten materieel en personeel zich ten opzichte van elkaar verhouden. In verhouding tot de totale uitgaven bedragen de uitgaven voor salariskosten 80 tot 85%. De verhouding 80-85% salariskosten is gebaseerd op de kosten uit het verleden en op de bekostiging die een betrouwbare weergave geeft van het landelijk gemiddelde.

B. Elke onderwijseenheid zorgt voor een sluitende begroting (een resultaat van nul) behoudens de kosten voor gespaarde BAPO. De bestuurder neemt het uiteindelijke besluit over de begroting en eventuele tekorten en overschotten.

C. De begroting is taakstellend voor de directeur van de onderwijseenheid. Het is de verantwoordelijkheid van de directeur om (via de webapplicatie van Groenendijk) te bewaken of het budget ook wordt gerealiseerd. De staffunctionaris financiën heeft een signaalfunctie naar de directeuren en bestuurder.

D. De kwaliteit van ons onderwijs is sterk afhankelijk van de kwaliteit en expertise van onze medewerkers. Om deze expertise op peil te houden is het noodzakelijk dat we voldoende tijd en geld besteden aan het opleiden en nascholen van onze medewerkers. In tijden van krimp (als gevolg van demografische ontwikkelingen en passend onderwijs) willen we door een taakstelling voorkomen dat er op deze kosten wordt bezuinigd.

Vanaf 2018 is het minimale bedrag dat op de eenheid begroot moet worden voor opleiding/nascholing EUR 500 per FTE. Daarnaast zal op bestuursbureauniveau minimaal EUR 300 per FTE worden opgenomen om scholing te realiseren in gezamenlijkheid. Het staat de directeuren vrij om meer dan EUR 500 te begroten voor opleiding/nascholing zolang er maar binnen de gestelde voorwaarden bij A en B wordt gehandeld.

Het is uitdrukkelijk (nog steeds) de bedoeling dat scholing en expertiseontwikkeling zo veel mogelijk gezamenlijk wordt georganiseerd. Op het moment dat er gezamenlijke scholing wordt georganiseerd waaraan medewerkers van verschillende onderwijseenheden deelnemen worden deze kosten op een door de staffunctionaris aangegeven verdeelsleutel verdeeld over de onderwijseenheden. De in het scholingsplan opgenomen kostenramingen en verdeelsleutels vormen hiervoor de basis. De werkelijke kosten kunnen natuurlijk afwijken. Het is dus ook van belang dat het scholingsplan gereed is voorafgaand aan de begroting zodat de directeuren hiermee rekening kunnen houden in hun begroting.

E. Flexpunt is de afdeling binnen Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal van waaruit de vervangingen worden geregeld. Onderwijsgroep Punt Speciaal is niet aangesloten bij het vervangingsfonds. De enige premie die we aan het vervangingsfonds betalen is de solidariteitspremie van 0,15%. Voor de onderwijseenheden betekent dit dat zij naast de solidariteitspremie aan het vervangingsfonds een percentage van 6,45% afdragen aan Flexpunt. In afgelopen jaren bleek dit percentage kostendekkend. Dit percentage wordt berekend over de personele kosten van de betreffende onderwijseenheid.

Hieruit worden de salarissen betaald van de vervangers. Alle vervangingen worden via het Flexpunt geregeld (ziekte, ouderschapsverlof, studie verlof, bijzonder verlof, seniorenverlof etc.). Alleen het vervangen van seniorenverlof wordt als kosten bij de onderwijseenheden geboekt omdat de kosten van de medewerker die seniorenverlof heeft al wordt betaald vanuit de holding. Uit de bijdrage worden tevens de medewerkers betaald die de vervangers inplannen (matchers) en de organisatie van Flexpunt.

Een eventueel overschot binnen het Flexpunt (omdat de vervangingen lager zijn geweest dan de afoming) toegevoegd aan de reserves van het Flexpunt. De reserves moeten toereikend zijn om eventuele toekomstige fluctuaties op te kunnen vangen. Een eventueel tekort wordt ook ten laste van deze reserves gebracht.

F. Het bestuursbureau wordt bekostigd op basis van afoming van de opbrengsten van de onderwijseenheden. Binnen het bestuursbureau worden zowel de kosten geboekt van het bestuursbureau (staf en bestuurder) als de kosten die we gezamenlijk dragen (bijvoorbeeld gezamenlijke projecten, kosten van ICT, administratiekantoor, UWV uitkeringen etc.). In deze notitie noemen we dat bovenschoolse functies en kosten.

Deze afoming ten behoeve van de bovenschoolse functies en kosten moet op gelijke wijze plaatsvinden voor alle onderwijseenheden.

Basis waarover het afomingspercentage van de onderwijseenheden wordt berekend zijn de opbrengsten uit:

1. personele bekostiging scholen (basis en ondersteuningsbekostiging);
2. de inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden (SWV) m.n. bij PPO;
3. materiële bekostiging (basis en ondersteuningsbekostiging, exclusief bijdragen gemeentes);
4. personeel- en arbeidsmarktbeleid (BPB).

Deze basis is voor alle onderwijseenheden gelijk. Deze afdrachten worden maandelijks bij binnenkomst van de opbrengsten afgeroomd en als baten geboekt bij het bestuursbureau en PPO.

Het afomingspercentage voor de begroting 2021 is:

Bijdragen van de onderwijseenheden aan bovenschoolse functies en kosten: 7,85%
(In 2020: 7,85%).

Conform de wens van o.a. de GMR zal in de begrotingen per school zichtbaar gemaakt worden hoe veel er per school wordt afgeroomd ten behoeve van de bekostiging van de gezamenlijke kosten.

De salariskosten voor wat betreft de directeuren worden als bovenschoolse kosten aangemerkt. De omslag naar zelfverantwoordelijke teams brengt ook kosten met zich mee. Deze kosten worden opgenomen in de bovenschoolse begroting voor zover dit inzet van trainers betreft.

Indien bij de uitwerking van de begroting 2021 blijkt dat het afomingspercentage niet aansluit bij de bovenschoolse functies en kosten kan, na instemming van het GMT, worden besloten om deze

percentages bij de stellen. Dit zal, wanneer het zich aandient, met redenen omkleed ter advisering aan de GMR worden voorgelegd.

Meerjarenprognose balans Onderwijsgroep Punt Speciaal

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa	6.517.029	6.579.342	6.277.470	6.060.095	5.818.466	5.576.837
<i>Debiteuren</i>	<i>419.749</i>	<i>419.749</i>	<i>419.749</i>	<i>419.749</i>	<i>419.749</i>	<i>419.749</i>
<i>Ministerie van OCW</i>	<i>1.513.980</i>	<i>1.513.980</i>	<i>1.513.980</i>	<i>1.513.980</i>	<i>1.513.980</i>	<i>1.513.980</i>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	<i>495.622</i>	<i>600.000</i>	<i>600.000</i>	<i>600.000</i>	<i>600.000</i>	<i>600.000</i>
Totaal vorderingen	2.429.351	2.533.729	2.533.729	2.533.729	2.533.729	2.533.729
Liquide middelen	10.635.628	9.316.103	9.351.350	9.840.121	10.363.670	10.553.689
Totaal Activa	19.582.008	18.429.174	18.162.549	18.433.945	18.715.865	18.664.255
Algemene reserve	9.643.597	9.775.328	9.813.708	10.070.494	10.122.356	9.853.444
<i>Bestemmingsreserve eenmalige CAO uitk</i>	<i>611.000</i>	<i>-</i>				
<i>Bestemmingsreserve nulmeting</i>	<i>36.961</i>	<i>20.843</i>	<i>5.300</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Bestemmingsreserve BAPO</i>	<i>369.083</i>	<i>344.684</i>	<i>342.899</i>	<i>341.114</i>	<i>339.906</i>	<i>339.852</i>
<i>Bestemmingsreserve nieuwbouw</i>	<i>305.951</i>	<i>278.951</i>	<i>251.951</i>	<i>224.951</i>	<i>197.951</i>	<i>170.951</i>
<i>Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen</i>	<i>161.428</i>	<i>161.428</i>	<i>161.428</i>	<i>161.428</i>	<i>161.428</i>	<i>161.428</i>
<i>Bestemmingsreserve privaat</i>	<i>519.338</i>	<i>519.338</i>	<i>519.338</i>	<i>519.338</i>	<i>519.338</i>	<i>519.338</i>
Totaal Bestemmingsreserve	2.003.761	1.325.244	1.280.916	1.246.831	1.218.623	1.191.569
Eigen vermogen	11.647.358	11.100.572	11.094.624	11.317.325	11.340.979	11.045.013
Voorzieningen	2.311.195	2.029.195	1.845.195	1.973.195	2.307.195	2.641.195
Langlopende schulden	2.337.304	2.260.570	2.181.733	2.100.736	2.018.047	1.928.403
<i>Crediteuren</i>	<i>267.684</i>	<i>450.000</i>	<i>450.000</i>	<i>450.000</i>	<i>450.000</i>	<i>450.000</i>
<i>Belasting en premie sociale verzekeringen</i>	<i>971.495</i>	<i>950.000</i>	<i>950.000</i>	<i>950.000</i>	<i>950.000</i>	<i>950.000</i>
<i>Schulden terzake van pensioenen</i>	<i>303.290</i>	<i>260.000</i>	<i>260.000</i>	<i>260.000</i>	<i>260.000</i>	<i>260.000</i>
<i>Kortlopend deel leningen</i>	<i>76.734</i>	<i>78.837</i>	<i>80.997</i>	<i>82.689</i>	<i>89.644</i>	<i>89.644</i>
<i>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	<i>1.666.948</i>	<i>1.300.000</i>	<i>1.300.000</i>	<i>1.300.000</i>	<i>1.300.000</i>	<i>1.300.000</i>
Totaal kortlopende schulden	3.286.151	3.038.837	3.040.997	3.042.689	3.049.644	3.049.644
Totaal Passiva	19.582.008	18.429.174	18.162.549	18.433.945	18.715.865	18.664.255

5.2. Uitdagingen en toekomstperspectief

De voornaamste risico's en onzekerheden zijn:

- In alle, voor de regio's van belang zijnde samenwerkingsverbanden, is er sprake van een bezuinigingsopdracht. Dit leidt ertoe dat gesproken wordt over beperking van het aantal leerlingen dat naar het speciaal onderwijs wordt verwezen. Deze beweging past bij de visie op de inrichting van het onderwijs, namelijk dat leerlingen zoveel mogelijk in hun eigen omgeving naar school kunnen gaan en dat in die regio het onderwijs, de begeleiding en de zorg op hun persoonlijke situatie zijn afgestemd. Het vereist echter wel dat de basisondersteuning op de reguliere scholen op een hoger plan wordt gebracht dan momenteel het geval is. Daarnaast is het tweede aspect dat er ook stelselmatig "afschaling" plaatsvindt van de hoogte van bekostiging van de leerlingen binnen het speciaal onderwijs. Beide bewegingen samen zijn een kwalitatief risico voor het onderwijs aan de leerlingen, de geschiktheid daarvan en een financieel risico voor Onderwijsgroep Punt Speciaal als er geen sprake is van inzet van middelen door de samenwerkingsverbanden op aard van de arrangementen en de inzet van personeel. Wij verwachten dat de vrijkomende reserves van samenwerkingsverbanden zullen worden aangewend ter versteviging van de basisondersteuning en aanvullende ondersteuning op de reguliere scholen. Daarnaast verwachten we een verdere druk op verlaging van het aantal leerlingen dat naar het SO wordt verwezen.
- In 2021 zal er een keuze moeten worden gemaakt of men voor de voorziening Groot Onderhoud volgens de componentenmethode gaat werken of via de methode van activeren en afschrijven. Vooralsnog maakt Onderwijsgroep Punt Speciaal gebruik van de overgangsregeling. Ongeacht de methode wordt er een drukkend effect op het vermogen verwacht, doordat een groter deel van het eigen vermogen gebruikt zal moeten gaan worden voor groot onderhoud, nog los van verbouwingen of nieuwbouw. Hiermee samenhangend worden landelijk richtlijnen afgegeven betreffende de toelaatbare omvang van de reserves van schoolbesturen. Dit om ervoor te zorgen dat er balans is in de inzet van middelen ten behoeve van het onderwijs en in de reservering van middelen ten behoeve van de bedrijfszekerheid van de organisatie. Deze aanpassing in de voorziening van het eigen vermogen zal in lijn zal zijn met het normatieve.
- De gevolgen van COVID-19 zijn nog steeds groot. We hebben te maken met medewerkers die wachten op een testuitslag en/of ziek zijn. De druk op de vervangingspool blijft daardoor een groot punt van aandacht. Bij gebrek aan adequate vervangingen zal dit het gedeeltelijk stilleggen van het fysieke onderwijs tot gevolg hebben en wordt per situatie bezien in hoeverre onderwijs-op-afstand een alternatief is. Daarnaast is hiermee het tekort aan vakbekwame leerkrachten nog weer eens naar voren gekomen. Een landelijk fenomeen waar wij tot nu toe redelijk van verschoond zijn gebleven, maar steeds meer ook voor ons tot problemen in het werven van nieuw personeel leidt. Via gerichte advertenties, en via zij-instroomtrajecten en onder meer het project Veelzijdig Opleiden i.s.m. Hogeschool Arnhem-Nijmegen, hopen wij toch nieuwe medewerkers aan ons te kunnen blijven binden.
- In 2023 zal naar verwachting een vereenvoudiging in de bekostiging voor het onderwijs worden doorgevoerd. Momenteel wordt de inhoud van deze wijziging bekend en kan men voor de stichting de effecten gaan berekenen. Dit zal in 2021 plaatsvinden en mochten daaruit onvoorziene effecten naar voren komen, zullen deze in het meerjarenperspectief worden gewogen en zal naar passende maatregelen worden gezocht.

5.3. Ontwikkelingen Personeels- en leerlingaantallen

De leerlingontwikkelingen staan vermeld in paragraaf 3.2.

Het gemiddeld aantal FTE's in dienst bij Onderwijsgroep Punt Speciaal ziet er voor het jaar 2021, 2022 en 2023 als volgt uit:

	2021	2022	2023
Directie	19,3	19,0	18,4
Onderwijzend personeel	163,9	163,5	163,3
OOP	186,4	185,1	184,8
Totaal	369,6	367,6	366,5

“OOP” is het onderwijsondersteunend personeel. Dit zijn de FTE's zonder hierbij rekening te houden met de seniorenregeling “duurzame inzetbaarheid”. Deze bedraagt gemiddeld 6,5 FTE per jaar.

“Directie” is het personeel dat werkzaam is als Locatieleider, Directeur Onderwijs, Directeur Bedrijfsvoering, CvB. De vermindering op de directiefunctie is het gevolg van de nieuwe managementstructuur.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	6.586.137	33,2	6.517.029	33,3
Vorderingen	2.127.018	10,7	2.429.352	12,4
Liquide middelen	11.129.095	56,1	10.635.628	54,3
	<u>19.842.250</u>	<u>100,0</u>	<u>19.582.010</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	10.962.647	55,2	11.647.358	59,5
Voorzieningen	2.487.159	12,5	2.311.195	11,8
Langlopende schulden	2.258.468	11,4	2.337.304	11,9
Kortlopende schulden	4.133.977	20,8	3.286.152	16,8
	<u>19.842.250</u>	<u>100,0</u>	<u>19.582.010</u>	<u>100,0</u>

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

RESULTAAT

Het resultaat over 2020 bedraagt €-684.711 tegenover €767.526 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	28.165.792	26.856.614	26.739.037
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	662.839	571.517	562.006
Overige baten	981.765	942.201	993.556
	<u>29.810.396</u>	<u>28.370.332</u>	<u>28.294.598</u>
Lasten			
Personele lasten	26.607.274	24.803.604	23.720.195
Afschrijvingen	688.344	666.087	661.333
Huisvestingslasten	1.730.780	1.690.617	1.748.645
Overige instellingslasten	1.396.509	1.348.938	1.338.216
	<u>30.422.908</u>	<u>28.509.246</u>	<u>27.468.390</u>
Saldo baten en lasten	<u>-612.512</u>	<u>-138.914</u>	<u>826.209</u>
Financiële baten en lasten	-72.200	-69.165	-58.683
Nettoresultaat	<u>-684.711</u>	<u>-208.079</u>	<u>767.526</u>

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, evenals de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt en inschattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:263 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van dit oordeel en de schatting inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting van de betreffende jaarrekeningpost.

Activiteiten

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal is het bevoegd gezag van de St. Maartenschool, Werkenrodeschool, SO/VSO Mikado, Talita Koemi, De Kom en Brede Zorgschool de Cambier. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van speciaal onderwijs in de regio Nijmegen, Gennep, Druten en Tiel.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal is feitelijk gevestigd op Grote Loef 1, 6581JE te Malden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 11062277.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Vanaf de maand van aanschaf wordt naar tijdsgelang lineair afgeschreven.

Het minimum investeringsbedrag is EUR 800. De afschrijvingstermijnen bedragen:

Terreinvoorzieningen	15 - 25 jaar	
Gebouwen	40 jaar	
Verbouwingen	5 - 20 jaar	
Noodlokalen	10 jaar	
Stoffering	15 jaar	
Machines en installaties	4 - 15 jaar	
Meubilair standaard	15 jaar	
Meubilair aangepast	5 jaar	
Leermiddelen	8 jaar	(methodes, spel en sport materiaal)
Leermiddelen duurzaam	10 jaar	(keukenapparatuur e.d.)
ICT netwerk	10 jaar	
ICT Computers	4 jaar	
ICT overig	5 jaar	(HD borden, servers, printers)
Vervoermiddelen	5 jaar	

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Gebouwen en terreinen worden opgenomen indien er sprake is van economisch eigendom. Voor een verdere toelichting hierop verwijzen we naar de toelichting op de materiële vaste activa.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen Vermogen

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit 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.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

Bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid welke door het bestuur, met instemming van de Raad van Toezicht is aangebracht.

Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

Bestemmingsreserve BAPO

De bestemmingsreserve BAPO betreft de vrijgevallen voorziening BAPO welke bestemd is om kosten van niet opgenomen BAPO-rechten uit het verleden te betalen. De reserve BAPO betreft uitsluitend nog niet opgenomen BAPO-rechten uit de afgelopen jaren. De reserve is berekend op basis van de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijke zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de actuele waarde. De nominale waarde van de voorziening is bepaald op de gemiddelde salariskosten per functieschaal. De in de salarisadministratie opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hierop van toepassing.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage (welke is aangepast conform PO-Raad model en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO). De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij een discontovoet van 1% is gehanteerd.

Voorziening Duurzame inzetbaarheid

De voorziening voor duurzame inzetbaarheid betreft duurzame inzetbaarheid die gespaard wordt vanaf 1 oktober 2014. Alle medewerkers van Punt Speciaal hebben de vraag gekregen wat ze willen doen met hun duurzame inzetbaarheidsuren. Deze kunnen zij voor een periode van maximaal 3 of 5 jaar (afhankelijk van hun leeftijd) sparen. Hierbij moet wel schriftelijk worden vastgelegd wat het spaardoel is en wanneer er wordt opgenomen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de actuele waarde. De nominale waarde van de voorziening is bepaald op de gemiddelde salariskosten per functieschaal. De in de salarisadministratie opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hierop van toepassing.

Voorziening ziek uit dienst

De voorziening ziek uit dienst betreft een voorziening voor medewerkers die 31 december van het verslagjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn, en als gevolg daarvan zeer waarschijnlijk ziek uit dienst gaan. De voorziening is gevormd voor de verplichte loonbetaling gedurende de periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid. Met de invoering van de wet Werk en Zekerheid is het verplicht deze medewerkers een transitievergoeding te betalen op het moment dat zij na twee jaar ziek uit dienst

gaan.

Overige personele voorzieningen

De overige personele voorziening betreft een voorziening voor vertrek bevorderende maatregelen. Aanleiding is de daling van leerlingaantallen op 1 oktober 2016, de verminderde bekostiging per leerling en de door de samenwerkingsverbanden aangekondigde vermindering van de diensten die zij afnemen van Partner Passend Onderwijs. In november en december 2016 zijn maatregelen aangekondigd voor de 44 FTE die naar aanleiding hiervan moet worden ontslagen. In januari 2017 zijn deze afspraken formeel in de GMR en door de vakbonden bekrachtigd. Voor deze maatregelen is een voorziening van EUR 3.447.538 gevormd. Uitbetaling zal naar verwachting plaatsvinden in de periode april 2017 tot en met december 2021.

Pensioenverplichting

Er is geen pensioenvoorziening opgenomen, hiervoor wordt verwezen naar de grondslagen voor resultaatbepaling.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud is een reservering voor onderhoudswerkzaamheden die voor rekening en risico komen van Onderwijsgroep Punt Speciaal. Voor het dagelijks onderhoud is geen voorziening gevormd, deze worden in de exploitatie opgenomen. De voorziening is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan (20 jaar) dat gemaakt is in schooljaar 2015/2016 en geactualiseerd in maart 2019. In dit plan wordt onderscheid gemaakt in planmatig onderhoud (onderhoudswerkzaamheden die periodiek worden uitgevoerd en voor rekening van de scholen komen) en niet planmatig onderhoud. Niet planmatig onderhoud zijn onderhoudswerkzaamheden die grotendeels de verantwoordelijkheid van de gemeente zijn (renovaties) en gedeeltelijk de verantwoordelijkheid van de school. Voor niet planmatig onderhoud is de aanname dat er uiteindelijk 37,5% voor rekening van de scholen komt. Het overige deel zal gezien de aard van het onderhoud voor rekening van de gemeente moeten worden uitgevoerd. Het planmatig onderhoud is geheel voorzien conform het meerjaren onderhoudsplan. Deze voorziening is opgenomen tegen nominale waarde en wordt lineair opgebouwd in de jaren voorafgaand aan de onderhoudswerkzaamheden. Onderwijsgroep Punt Speciaal maakt gebruik van de overgangsregeling voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden opgenomen voor de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

(Rijks)bijdragen

De ontvangsten (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Pensioenverplichtingen

Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

Per 1 januari 2015 is het nieuwe Financieel Toetsingskader (nFTK) voor pensioenfondsen ingevoerd. Eén van de doelen van het nFTK is dat er minder op dagkoersen zal worden gestuurd. Daarom moeten alle pensioenfondsen vanaf 2015 gebruikmaken van de beleidsdekkingsgraad (de gemiddelde dekkingsgraad over de laatste 12 maanden).

Naar de stand van ultimo december 2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 93,2% (bron: Jaarbericht 2020 ABP, d.d. 21-01-2021). Om volledig te mogen indexeren dient de beleidsdekkingsgraad ongeveer 125% te zijn. Een gedeeltelijke indexatie is mogelijk bij een beleidsdekkingsgraad van 110%. Ondanks de hoogte van de beleidsdekkingsgraad ultimo 2020, zijn de pensioenen niet verlaagd per 1 januari 2021. Minister Koolmees heeft de grens voor pensioenverlaging namelijk aangepast van 104% naar 90% vanwege uitzonderlijke omstandigheden. Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In de maand van investeren wordt voor de eerste keer afgeschreven. De afschrijving vindt naar tijdsgelang plaats. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa of bij andere desinvesteringen zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien, indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

In samenhang met de balans en staat van baten en lasten met het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen**B2 BALANS PER 31 december 2020 Onderwijsgroep Punt Speciaal**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	9.463.923		9.643.597	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.498.724</u>		<u>2.003.761</u>	
		10.962.647		11.647.358
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	629.686		815.873	
Overige voorzieningen	<u>1.857.472</u>		<u>1.495.322</u>	
		2.487.159		2.311.195
Langlopende schulden	6			
Hypotheek o/g	<u>2.258.468</u>		<u>2.337.304</u>	
		2.258.468		2.337.304
Kortlopende schulden	7			
Crediteuren	418.314		267.684	
Belasting en premie sociale verzekeringen	1.091.733		971.495	
Schulden terzake van pensioenen	327.236		303.290	
Kortlopend deel leningen	78.837		76.734	
Overige kortlopende schulden	480.194		434.513	
Overlopende passiva	<u>1.737.663</u>		<u>1.232.435</u>	
		<u>4.133.977</u>		<u>3.286.152</u>
			<u>19.842.250</u>	<u>19.582.010</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 Onderwijsgroep Punt Speciaal

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	28.165.792	26.856.614	26.739.037
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	662.839	571.517	562.006
Overige baten	981.765	942.201	993.556
	<u>29.810.396</u>	<u>28.370.332</u>	<u>28.294.598</u>
Lasten			
Personele lasten	26.607.274	24.803.604	23.720.195
Afschrijvingen	688.344	666.087	661.333
Huisvestingslasten	1.730.780	1.690.617	1.748.645
Overige instellingslasten	1.396.509	1.348.938	1.338.216
	<u>30.422.908</u>	<u>28.509.246</u>	<u>27.468.390</u>
Saldo baten en lasten	<u>-612.512</u>	<u>-138.914</u>	<u>826.209</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-4.216	0	12.119
Financiële lasten	67.984	69.165	70.802
Financiële baten en lasten	<u>-72.200</u>	<u>-69.165</u>	<u>-58.683</u>
Resultaat	<u><u>-684.711</u></u>	<u><u>-208.079</u></u>	<u><u>767.526</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		- 612.512		826.209
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	664.008		661.333	
- Mutaties voorzieningen	<u>175.964</u>		<u>-91.453</u>	
Subtotaal		839.972		569.880
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	302.334		- 149.899	
- Kortlopende schulden	<u>847.824</u>		<u>332.889</u>	
Subtotaal		<u>1.150.158</u>		<u>182.990</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.377.618		1.579.079
- Ontvangen interest	- 4.216		12.119	
- Betaalde fin. Lasten	<u>- 67.984</u>		<u>- 70.802</u>	
		<u>- 72.200</u>		<u>- 58.683</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.305.418		1.520.396
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	- 767.882		- 567.209	
Desinvesteringen materiële vaste activa	34.765		0	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
		- 733.117		- 567.209
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige effecten			0	
Overige kapitaalsmutaties	<u>- 78.836</u>		<u>- 86.735</u>	
		<u>- 78.836</u>		<u>- 86.735</u>
Mutatie liquide middelen		<u>493.465</u>		<u>866.452</u>
Beginstand liquide middelen	10.635.628		9.769.176	
Mutatie liquide middelen	<u>493.465</u>		<u>866.452</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>11.129.095</u>		<u>10.635.628</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS ONDERWIJSGROEP PUNT SPECIAAL

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	4.771.683	4.785.940
Inventaris & apparatuur	1.603.260	1.549.616
Leermiddelen	172.050	151.405
Overige mat.vaste activa	39.145	30.068
	<u>6.586.137</u>	<u>6.517.029</u>

	Gebouw- en en terreinen	Inventaris & apparatuur	Leer- middelen	Overige MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>					
Aanschaffingswaarde	8 6.332.199	6.767.623	1.068.252	169.810	14.337.884
Cumulatieve afschrijvingen	-1.546.260	-5.218.006	-916.848	-139.742	-7.820.855
Boekwaarde 31 december 2019	<u>4.785.940</u>	<u>1.549.616</u>	<u>151.405</u>	<u>30.068</u>	<u>6.517.029</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	210.907	440.475	63.782	52.718	767.882
Desinvesterings	0	0	0	-34.765	-34.765
Afschrijvingen	-225.164	-386.831	-43.137	-21.045	-676.176
Afschr. desinvesterings	0	0	0	12.168	12.168
Mutaties boekwaarde	<u>-14.257</u>	<u>53.644</u>	<u>20.645</u>	<u>9.077</u>	<u>69.108</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>					
Aanschaffingswaarde	6.543.106	7.208.097	1.132.034	187.764	15.071.001
Cumulatieve afschrijvingen	-1.771.423	-5.604.837	-959.985	-148.618	-8.484.864
Boekwaarde 31 december 2020	<u>4.771.683</u>	<u>1.603.260</u>	<u>172.050</u>	<u>39.145</u>	<u>6.586.137</u>

De door de stichting beheerde schoolgebouw(en) zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting. Met uitzondering van het gebouw van de Talita Koemi school welke is gevestigd in Nijmegen. De gemeente Nijmegen heeft de schoolhuisvesting doorgedecentraliseerd waardoor het gebouw en de grond van de Talita Koemi school eigendom zijn van Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal.

De overige gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de betreffende gemeente. De schoolgebouwen zijn juridisch eigendom van de school en economische eigendom van de betreffende gemeente.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

De terreinen zijn juridisch en economisch eigendom van:

- Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal: het terrein van de Talita Koemi school (Burgemeester Daleslaan 1, Nijmegen)
- De St. Maartenskliniek: het terrein van de St. Maartensschool (Hengstdal 3, Ubbergen)
- Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal: het terrein waarop de Werkenrode School is gevestigd (Nijmeegsebaan 9, Groesbeek, om niet verkregen)
- De betreffende gemeente waarin de school is gevestigd (Gennepp, Druten en Tiel) voor respectievelijk de scholen Mikado, De Kom en Brede zorgschool De Cambier.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen		
Totaal debiteuren	205.868	419.749
Ministerie van OCW	1.596.625	1.513.980
Overige vorderingen	103.256	296.204
Overlopende activa	221.270	199.419
	<u>2.127.018</u>	<u>2.429.352</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	1.596.625	1.513.980
	<u>1.596.625</u>	<u>1.513.980</u>
Overige vorderingen		
Gemeente overig	755	0
Overige vorderingen	102.501	296.204
	<u>103.256</u>	<u>296.204</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	221.270	199.419
	<u>221.270</u>	<u>199.419</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Liquide middelen		
Kasmiddelen	3.207	6.727
Banktegoeden	11.125.888	10.628.901
	<u>11.129.095</u>	<u>10.635.628</u>
Kasmiddelen		
Kas	3.207	6.727
	<u>3.207</u>	<u>6.727</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening	11.125.888	5.718.008
Spaarrekening	0	4.910.893
	<u>11.125.888</u>	<u>10.628.901</u>

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

PASSIVA

Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 31-12- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	9.643.597	-324.793	145.118	9.463.923
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve eenmalige CAO uitk.	611.000	-611.000	0	0
Bestemmingsreserve FUWA	0	87.986	87.986	87.986
Bestemmingsreserve nulmeting	36.961	-16.118	0	20.843
Bestemmingsreserve BAPO	369.083	24.027	-145.118	247.992
Bestemmingsres onderhoud/nieuwbouw	305.951	-1.973	0	303.978
Bestemmingsres werkdrukmiddelen	161.428	157.159	0	318.587
	1.484.423	-359.919	-145.118	979.386
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Algemene reserve privaat	519.338	0	0	519.338
	519.338	0	0	519.338
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	2.003.761	-359.919	-145.118	1.498.724
Eigen vermogen	11.647.358	-684.711	0	10.962.647

	Saldo 31-12- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2020	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
Voorzieningen							
Personeel:							
Duurzame inzetbaarheid	67.499	42.397	14.481	0	95.415	20.311	75.104
Ziek uit dienst	206.142	32.945	73.072	0	166.015	72.700	93.315
Jubilea	302.361	31.434	31.878	0	301.917	8.770	293.147
Spaarverlof	71.326	0	71.326	0	0	0	0
Voorziening reorganisatie	168.545	28.122	130.327	0	66.340	66.340	0
	815.873	134.897	321.084	0	629.686	168.120	461.566
Overig:							
Onderhoud	1.495.322	454.166	92.016	0	1.857.472	234.197	1.623.275
	1.495.322	454.166	92.016	0	1.857.472	234.197	1.623.275
Voorzieningen	2.311.195	589.063	413.100	0	2.487.159	402.317	2.084.841

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Langlopende schulden		
Hypotheek o/g	<u>2.258.468</u>	<u>2.337.304</u>
	<u>2.258.468</u>	<u>2.337.304</u>
	<u>Looptijd</u>	<u>Looptijd</u>
	<u>< 1 jaar</u>	<u>>1 jaar</u>
	€	€
Hypotheek o/g	<u>78.837</u>	<u>2.258.468</u>
	<u>78.837</u>	<u>2.258.468</u>

De hypotheek o/g betreft de lening afgesloten bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Deze lening is afgesloten ter financiering van de bouw van de Talita Koemi school. Het betreft een lening op basis van annuïteiten voor een periode van 30 jaar (loopt af op 1 april 2042). Rente betaling en aflossing vindt jaarlijks achteraf plaats. Het rentepercentage bedraagt 2,74% en is vast tot het einde van de looptijd van de lening. Het kortlopende deel van de lening, af te lossen binnen 1 jaar (€ 78.837) is opgenomen onder de kortlopende schulden. Op de hypotheek rust een hypothecaire zekerheid zoals omschreven in de hypotheekakte de dato 16 februari 2012.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	418.314	267.684
Belasting en premie sociale verzekeringen	1.091.733	971.495
Schulden terzake van pensioenen	327.236	303.290
Kortlopend deel leningen	78.837	76.734
Overige kortlopende schulden	480.194	434.513
Overlopende passiva	1.737.663	1.232.435
	<u>4.133.977</u>	<u>3.286.152</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing en premie sociale verzekeringen	1.028.337	914.638
Omzetbelasting	1.184	1.351
Premie vervangingsfonds	2.092	2.813
Premie participatiefonds	60.119	52.692
	<u>1.091.733</u>	<u>971.495</u>
Overige kortlopende schulden		
Salarissen	23.427	73.095
Overige kortlopende schulden	456.766	361.418
	<u>480.194</u>	<u>434.513</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	804.816	763.516
Vooruitontvangen bedragen	932.405	468.434
Overige	442	485
	<u>1.737.663</u>	<u>1.232.435</u>

Model G. Verantwoording subsidies									
G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt									
Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel						
	Kenmerk	Datum							
Subsidie voor studieverlof	DL/B/110284	18-05-2009	J						
Subsidie Zijinstroom	VO/1091439	06-07-2020	N						
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-41531-PO	16-10-2020	N						
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-41531-PO	02-07-2020	N						
G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
		Totaal:	€ ... ____	€ ... ____	€ ... ____	€ ... ____	€ ... ____	€ ... ____	€ ... ____
G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Opleidingsschool Veelzijdig opleiden voor diversiteit	OS-2019-C-006	04-12-2019	€ 500.000	€ 250.000	€ 0	€ 250.000	€ 250.000	€ 133.761	€ 366.239
		Totaal:	€ 500.000	€ 250.000	€ 0	€ 250.000	€ 250.000	€ 133.761	€ 366.239

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
ONDERWIJSGROEP PUNT SPECIAAL**

Baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Basisbekostiging Personeel	6.642.785	6.377.870	6.458.105
Zware Ondersteuning Personeel	15.668.334	15.019.995	15.434.809
Basisbekostiging Materieel	1.448.249	1.449.774	1.417.229
Zware ondersteuning Materieel	1.017.141	1.017.720	984.837
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	967.514	815.103	787.681
Prestatiebox	206.599	202.415	210.389
Lerarenbeurs	18.998	11.821	26.429
Overige subsidies OCW	1.071.258	845.000	584.481
Doorbetaalde Rijksbijdragen PO/VO scholen	82.887	148.750	13.925
SWV arrangementen	18.000	5.542	13.470
SWV partner passend onderwijs	366.822	385.990	357.493
Doorbelasting Rijksbijdragen SWV	224.946	291.133	241.924
SWV groei	432.260	285.501	208.264
	<u>28.165.792</u>	<u>26.856.614</u>	<u>26.739.037</u>
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeente: doordecentralisatie huisvesting	227.172	205.000	211.330
Gemeente: gymzaalvergoeding	111.706	112.500	113.437
ESF	0	75.000	115.918
Overige overheidsbijdragen	323.961	179.017	121.322
	<u>662.839</u>	<u>571.517</u>	<u>562.006</u>
Overige baten			
Ouderbijdragen	20.969	55.500	57.935
Verhuuropbrengsten	142.770	117.300	149.064
Doorbelastingen personeel / detachering	612.749	438.701	600.684
Baten dienstencentrum	0	500	45
Baten diensten en producten ABV	40.638	8.000	28.437
Overige baten	164.638	322.200	157.391
	<u>981.765</u>	<u>942.201</u>	<u>993.556</u>

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

Vanaf verslagjaar 2017 dient 'SWV overige inkomsten' verantwoord te worden onder 'Doorbelasting Rijksbijdrage SWV'.

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	19.049.124	23.158.520	16.932.049
Sociale lasten	2.718.119	0	2.506.917
Pensioenlasten	2.788.397	0	2.611.074
Premie Participatiefonds	658.838	0	591.979
Premie Vervangingsfonds	23.155	0	31.889
Overige personele lasten	1.795.386	1.891.084	1.314.788
Uitkeringen (-/-)	-425.745	-246.000	-268.501
	<u>26.607.274</u>	<u>24.803.604</u>	<u>23.720.195</u>

Overige personele lasten

Extern personeel	1.028.137	1.197.583	1.047.886
Nascholing	342.096	460.500	298.176
Arbodienst	157.708	140.000	136.535
Dotatie personele voorzieningen	134.897	50.000	70.339
Onttrekking personele voorzieningen	-85.807	0	0
Vrijval personele voorzieningen	0	0	-344.049
Overige personeelskosten	218.355	43.001	105.900
	<u>1.795.386</u>	<u>1.891.084</u>	<u>1.314.788</u>

Personeelsbezetting

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	23,00	20,00
OP	163,00	165,00
OOP	192,00	183,00
	<u>378,00</u>	<u>368,00</u>

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

Afschrijvingen

Afschrijving gebouwen en terreinen	225.164	225.720	218.183
Afschrijving leermiddelen	43.137	42.578	36.849
Afschrijving inventaris en apparatuur	386.831	374.490	384.016
Afschrijving desinvestering	12.168	0	0
Afschrijving overige mat.vaste activa	21.045	23.299	22.286
	<u>688.344</u>	<u>666.087</u>	<u>661.333</u>

Huisvestingslasten

Huur	61.436	78.500	79.540
Onderhoud	306.952	265.750	272.351
Dotatie voorziening onderhoud	454.166	454.166	454.166
Energie en water	151.306	268.800	332.231
Schoonmaakkosten	441.942	376.051	394.594
Heffingen	65.726	59.300	66.142
Bewaking en beveiliging	16.106	10.750	12.250
Overige huisvestingslasten	233.147	177.300	137.371
	<u>1.730.780</u>	<u>1.690.617</u>	<u>1.748.645</u>

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratiekantoor	162.009	140.000	159.577
Bestuur en managementondersteuning	34.057	82.000	17.977
Vacatiegelden RvT	19.664	18.000	11.437
Accountantskosten *	25.800	17.500	33.813
Reis- en verblijfkosten	90.563	173.300	168.635
Telefoon- en portokosten	67.880	58.300	56.491
Overige administratie en beheer	6.770	8.500	6.507
	<u>406.743</u>	<u>497.600</u>	<u>454.437</u>

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

		Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
* Totale honoraria voor:	2020			2019
het onderzoek van de jaarrekening	€ 25.819			€ 33.813
andere controleopdrachten	€ -			€ -
adviesdiensten op fiscaal terrein	€ -			€ -
andere niet-controlediensten	€ -			€ -
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
Inventaris		32.263	20.600	28.020
Orthotheek / mediatheek / bibliotheek		6.069	5.000	5.491
Onderwijsleerpakket		287.848	248.563	240.629
ICT kosten		209.146	180.500	145.822
		<u>535.327</u>	<u>454.663</u>	<u>419.962</u>
<i>Overige</i>				
Reproductiekosten		72.803	81.500	97.203
Contributie en lidmaatschappen		39.211	42.500	40.598
Representatiekosten		28.121	17.500	12.728
Activiteiten personeel		25.757	29.150	35.548
Culturele vorming / sportdag / excursies		35.651	82.000	89.467
Schoolzwemmen		4.120	13.500	23.001
Medezeggenschap		3.585	18.825	4.114
Verzekeringen		21.838	15.150	14.200
PR en marketing		8.535	7.450	2.916
Kantinekosten		50.188	56.250	53.499
Projecten		136.944	500	33.618
Diensten en producten ABV		26.377	6.000	16.478
Overige algemene kosten		1.309	26.350	40.447
		<u>454.440</u>	<u>396.675</u>	<u>463.817</u>
Totaal Overige instellingslasten		<u>1.396.509</u>	<u>1.348.938</u>	<u>1.338.216</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
Rentebaten		-4.216	0	12.119
		<u>-4.216</u>	<u>0</u>	<u>12.119</u>
Financiële lasten				
Rentelasten/Bankkosten		67.984	69.165	70.802
		<u>67.984</u>	<u>69.165</u>	<u>70.802</u>
Totaal financiële baten en lasten		<u>-72.200</u>	<u>-69.165</u>	<u>-58.683</u>

BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -684.711 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-324.793
Resultaat bestemmingsreserve eenmalige CAO uitk.	-611.000
Resultaat bestemmingsreserve nulmeting	-16.118
Resultaat bestemmingsreserve BAPO	24.027
Resultaat bestemmingsreserve FUWA	87.986
Resultaat bestemmingsreserve groot onderhoud/nieuwbouw	-1.973
Resultaat bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	<u>157.159</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	<u>-359.919</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-359.919
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-684.711</u></u>

B7 Overzicht verbonden partijen

Onderwijsgroep Punt Speciaal werkt nauw samen met:

's Heerenloo: biedt ondersteuning aan mensen van alle leeftijden met een lichte tot ernstige (meervoudige) verstandelijke beperking.

St. Maartenskliniek: een ziekenhuis voor orthopedie, reuma en revalidatie

Pluryn: ondersteunt volwassenen en kinderen met een handicap in wonen, werken, leren en vrije tijd

Dichterbij: biedt hulp en dienstverlening aan mensen met een verstandelijke beperking

Driestroom: biedt zorg en ondersteuning aan mensen met en zonder handicap

De samenwerking voorziet in een gezamenlijke geïntegreerde handelingsplanning vanuit zowel de zorg/behandel/opvang- als onderwijsverantwoordelijkheid. Er is geen sprake van bestuurlijke verwevenheid. Er wordt wel veelvuldig samengewerkt met bovengenoemde organisaties om zodoende het onderwijs en zorgproces voor onze (gezamenlijke) leerlingen te optimaliseren.

Onderwijsgroep Punt Speciaal en haar onderwijseenheden werken samen met verschillende samenwerkingsverbanden (SWV) PO en VO. Onze leerlingen zijn afkomstig uit 47 verschillende SWV. In de volgende SWV is onze betrokkenheid (vanwege de geografische ligging en het feit dat hier een groot deel van de leerlingen afkomstig zijn) het grootst:

- SWV PO2507 Stroomland (Nijmegen en omstreken)
Stataire zetel: Nijmegen
Rechtsvorm: Stichting
Belangrijkste activiteiten: Zorgen voor passend onderwijs in haar werkgebied
- SWV PO2508 BEPO (Tiel, Culemborg en omstreken)
Stataire zetel: Culemborg
Rechtsvorm: Vereniging
Belangrijkste activiteiten: Zorgen voor passend onderwijs in haar werkgebied
- SWV PO3101 Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg
Stataire zetel: Venlo
Rechtsvorm: Stichting
Belangrijkste activiteiten: Zorgen voor passend onderwijs in haar werkgebied
- SWV VO2507 VO/VSO Nijmegen e.o.
Stataire zetel: Nijmegen
Rechtsvorm: Stichting
Belangrijkste activiteiten: Zorgen voor passend onderwijs in haar werkgebied
- SWV VO2508 Rivierenland (Tiel, Culemborg en omstreken)
Stataire zetel: Geldermalsen
Rechtsvorm: Stichting
Belangrijkste activiteiten: Zorgen voor passend onderwijs in haar werkgebied
- SWV VO3101 VO/VSO Noord-Limburg
Stataire zetel: Venlo
Rechtsvorm: Stichting
Belangrijkste activiteiten: Zorgen voor passend onderwijs in haar werkgebied

In deze SWV-en is sprake van deelname van onze bestuurder (of een andere medewerker van Onderwijsgroep Punt Speciaal) aan het bestuur van het betreffende SWV. Deze bestuurlijke deelname

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

leidt bij geen van de SWV tot een meerderheid van stemmen in het bestuur. De samenwerking met deze en andere SWV richt zich op het creëren van een onderwijsaanbod voor alle leerlingen in de betreffende regio in gezamenlijkheid met alle PO of VO scholen in die regio. Onderwijsgroep Punt Speciaal richt zich daarbij op de leerlingen met een specifieke ondersteuningsvraag.

Stichting Op Maat Eduware is opgericht door vijf onderwijsinstellingen waaronder Onderwijsgroep Punt Speciaal. Het doel van de Stichting is het ontwikkelen van educatieve software voor leerlingen, leerkrachten en ouders van de deelnemende instellingen om onderwijs op maat mogelijk te maken. In de stichting kan Onderwijsgroep Punt Speciaal één van de vijf leden van de Raad van Toezicht benoemen.

WNT-verantwoording 2020 Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal

De WNT is van toepassing op Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal. Het voor Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000.

Het bezoldigingsmaximum komt voort uit het aantal complexiteitspunten dat als volgt is berekend:

	Complexiteitspunten
Baten	6
Leerlingen	1
Aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse volgens art. 3 van de regeling	D

Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum van EUR 157.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bij de leidinggevende topfunctionarissen zijn ook opgenomen de leden van het GMT (gemeenschappelijk management team). In het GMT worden in gezamenlijkheid besluiten genomen over de gehele organisatie zoals bij voorbeeld het aanschaffen van een leerlingvolgsysteem.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Dhr. W.L. Willemsen	Mevr. A.L. Verhees-Van Montfort	Dhr. P.M. Hijne
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/5	01/01 – 14/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,6	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.036	23.404	74.907
Beloningen betaalbaar op termijn	20.574	3.589	12.401
<i>Subtotaal</i>	<i>156.609</i>	<i>26.993</i>	<i>87.309</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	39.250	137.375
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

Bezoldiging	156.609	26.993	87.309
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Dhr. W.L. Willemsen	Mevr. A.L. Verhees-Van Montfort	Dhr. P.M. Hijne
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/08 - 31-12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,6	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.692	17.963	73.905
Beloningen betaalbaar op termijn	20.887	3.384	15.119
<i>Subtotaal</i>	<i>133.579</i>	<i>21.347</i>	<i>89.024</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	152.000	38.000	152.000
Bezoldiging	133.579	21.347	89.024

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Dhr. R. van der Knaap	Dhr. J.A.T. van Summeren	Dhr. G.N. Geschiere
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 15/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.977	89.506	90.223
Beloningen betaalbaar op termijn	1.515	16.646	16.890
<i>Subtotaal</i>	<i>88.492</i>	<i>106.152</i>	<i>107.114</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	157.000	150.458
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	88.492	106.152	107.114

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
	Dhr. R. van der Knaap		Dhr. J.A.T. van Summeren		Dhr. G.N. Geschiere	
Functiegegevens	Directeur		Directeur		Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31-12		01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	ja		ja		ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	76.983		83.423		83.019	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.539		14.832		13.571	
<i>Subtotaal</i>	<i>90.522</i>		<i>98.255</i>		<i>96.590</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	152.000		152.000		152.000	
Bezoldiging	90.522		98.255		96.590	

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	Dhr. J.J.J. Kersten		Dhr. J.M.L. Schoeren		Mevr. G.M.C. Korfage-Joosten	
Functiegegevens	Directeur		Directeur		Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		0,825		0,8	
Dienstbetrekking?	ja		ja		ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.581		65.944		64.792	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.311		11.843		10.615	
<i>Subtotaal</i>	<i>103.892</i>		<i>77.787</i>		<i>75.407</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000		129.525		125.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	103.892		77.787		75.407	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

Gegevens 2019			
	Dhr. J.J.J. Kersten	Dhr. J.M.L. Schoeren	Mevr. G.M.C. Korfage-Joosten
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/11 – 31-12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,7	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.404	8.569	58.124
Beloningen betaalbaar op termijn	13.571	1.575	9.610
<i>Subtotaal</i>	<i>94.975</i>	<i>10.144</i>	<i>67.734</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	152.000	17.733	121.600
Bezoldiging	94.975	10.144	67.734

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Mevr. H.J.H.M. Eraerts		Dhr. A.J. Schimmel
Functiegegevens	Directeur		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/05 – 31/12		01/08 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8		1,0
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	42.731		33.462
Beloningen betaalbaar op termijn	7.656		6.597
<i>Subtotaal</i>	<i>50.387</i>		<i>40.059</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	83.733		65.417
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	50.387		40.059
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

Gegevens 2019		
	Mevr. H.J.H.M. Eeraerts	Dhr. A.J. Schimmel
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	N.V.T.	N.V.T.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		
Dienstbetrekking?		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		
<i>Subtotaal</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Bezoldiging		

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Dhr. H.F.A.M. Huijsmans	Dhr. T. van Asseldonk	Dhr. P.A.J. van Herpen
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/08	01/08 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	1.667	3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	9.813	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.500	1.667	3.250
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Dhr. H.F.A.M. Huijsmans	Dhr. T. van Asseldonk	Dhr. P.A.J. van Herpen
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	n.v.t.	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.450		1.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800		15.200

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Dhr. G.J.A.W.M. Wouters	Dhr. H.J.C. Vreeswijk	Mevr. W.M.J. Wentink
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.250	1.625	3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.250	1.625	3.250

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	Dhr. G.J.A.W.M. Wouters		Dhr. H.J.C. Vreeswijk		Mevr.W.M.J. Wentink	
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.725		1.725		1.725	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.200		15.200		15.200	

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Mevr. E.H. Lamers
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/08 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	1.355
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.542
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	1.355
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	Mevr. E.H. Lamers
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	n.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Dhr. R. van der Knaap
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	14.169
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	14.169
Waarvan betaald in 2020	14.169
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

B9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huurovereenkomsten

De huurverplichting op de Grote Loef in Malden (waar het bestuursbureau in is gevestigd) bedraagt EUR 46.300 per jaar. Dit huurcontract loopt tot 31-10-2023. Daarna zijn er optieperiodes opgenomen voor dit pand met een opzegtermijn van 6 maanden. Ten behoeve van deze overeenkomst is een bankgarantie afgegeven t.w.v. EUR 9.500.

Onderwijsgroep Punt Speciaal maakt voor de leerlingen van de Werkenrodeschool gebruik van een gebouw van Pluryn. Deze leerlingen ontvangen daar zorg en onderwijs. De gebouwkosten zijn voor rekening van de gemeente, er is wel een gebruikersovereenkomst voor het leveren van energie, schoonmaak en het (buiten)onderhoud. Jaarlijks betaalt Werkenrodeschool circa EUR 15.000 aan Pluryn voor het gezamenlijk gebruik van dit gebouw. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 15 jaar tot 31 juli 2029.

In het kader van Passend Onderwijs zijn de VMBO leerlingen van Werkenrode school ondergebracht bij het Montessori College in Groesbeek. Wij maken gezamenlijk gebruik van het gebouw en de lokalen. De jaarlijkse vergoeding bedraagt EUR 69.000 voor het gebruik van de lokalen. Dit betreft een vergoeding voor energie, water, onderhoud, schoonmaak e.d.. Deze verplichting loopt tot 31 januari 2023 met een aansluitende optieperiode telkens 1 jaar. De opzegtermijn is 1 jaar.

De St. Maartenschool is voor leerlingen in de regio Cuijk een nevenvestiging opgestart in Cuijk. De school maakt gebruik van één lokaal en een rustruimte in de vestiging van SBO De Wingerd in Cuijk. Hiervoor is een gebruikersovereenkomst opgesteld voor het leveren van energie, schoonmaak en (buiten)onderhoud. Overeenkomst heeft een looptijd van 3 jaar (tot 1 augustus 2022) en wordt daarna stilzwijgend verlengt met een opzegtermijn van 6 maanden.

De SO afdeling van Mikado (Gennep) is tijdelijk verhuist naar het gebouw van Maria Goretti in Gennep. Hiervoor is een gebruikersovereenkomst opgesteld. De verplichting bedraagt EUR 33.840 op jaarbasis. Het contract loopt totdat het Kind Expertise Centrum in Gennep is afgerond. Naar verwachting zullen de scholen met ingang van schooljaar 2021/2022 hun intrek nemen in het nieuw te bouwen Kind Expertise Centrum.

Tot slot hebben we nog twee vestigingen voor Fooocus waar gebruikersovereenkomsten zijn opgesteld. Het contract voor Fooocus Cuijk loopt af op 1 augustus 2020 en omvat alleen de gebruikerskosten van circa EUR 2.000. In februari 2020 is er een contract afgesloten voor de vestiging in Nijmegen. Omdat hier de huisvesting is door gedecentraliseerd betalen we hier een huurprijs van EUR 16.800 op jaarbasis. Dit contract loopt tot 31 augustus 2022.

Daarnaast worden er door de Talita Koemi, de Mikado en Werkenrode school lokalen verhuurt aan derden. De huurders zijn:

Dichterbij en Unik (ten behoeve van (naschoolse) kinderopvang) en de St. Maartenskliniek ten behoeve van revalidatie.

Deze instellingen hebben een gezamenlijke cliëntenkring zodat het voor onze leerlingen toegevoegde waarde heeft. Contracten hebben een looptijd van een jaar.

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal, Nijmegen

Arbodienst

Na een gelopen aanbestedingsproces in 2017 werd er voor 2018 een nieuw contract afgesloten met de huidige arbodienst: Perspectief. Dit contract heeft een looptijd van 1 jaar en is voor 2019 en 2020 verlengd. De jaarlijkse kosten bedragen EUR 65.000 inclusief BTW.

Leasecontracten printers en uitbesteding ICT

In 2019 heeft er een aanbestedingsproces plaatsgevonden voor kopieer en print apparaten. De overeenkomst met CANON is aangevangen in het voorjaar van 2020. Het contract heeft een looptijd van 5 jaar (tot 1 april 2025). De leasekosten van de kopieer en printapparaten bedraagt EUR 15.700 (inclusief BTW) per jaar. Daarnaast is een bedrag per afdruk verschuldigd. De kosten hiervan bedragen naar schatting

EUR 36.000 per jaar.

Het systeembeheer en het onderhouden van de ICT infrastructuur is ondergebracht bij Actacom voor een periode van 2 jaar met een optieperiode van 2 keer 1 jaar. Het contract is ingegaan op 1 maart 2018 en heeft een jaarlijkse inkoopwaarde van EUR 18.500 inclusief BTW.

Schoonmaak

Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal heeft in 2020 een aanbestedingsproces doorlopen voor schoonmaak. De aanbesteding is op 6 februari 2021 definitief gegund aan Nederrijn (voor alle locaties exclusief De Cambier) en Werkzaak Rivierenland (voor De Cambier). De jaarlijkse kosten bedragen €336.000 inclusief BTW.

Samenwerkingsovereenkomsten

Onderwijsgroep Punt Speciaal is een aantal samenwerkingsovereenkomsten aangegaan met partijen met wie we nauw samenwerken zoals ook vermeld bij het "overzicht verbonden partijen". Deze samenwerking betreft voornamelijk een geïntegreerde handelingsplanning vanuit zowel zorg/behandel als onderwijsverantwoordelijkheid. Voor zover er sprake is van contractuele verplichtingen zijn deze vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst en indien nodig in een overeenkomst van kosten voor gemene rekening. Opzegging of aanpassing is mogelijk met ingang van 1 augustus van elk jaar met in sommige gevallen een opzegtermijn van 18 maanden. De jaarlijkse kosten waarvoor deze opzegtermijn geldt bedragen EUR 250.000. De overige inkopen bij deze zorgpartners zijn maandelijks opzegbaar.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal
Grote Loef 1
6581 JE MALDEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal te MALDEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal op 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 de 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; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Onderwijsgroep Punt Speciaal 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het 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;
- overige gegevens.

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

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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 controle-

werkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 25 juni 2021
Wijs Accountants

Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2021.0205.conv

Format verantwoording DDC-vergoeding

Dit verantwoordingsformat is onderdeel van de DDC-overeenkomst
(als bijlage van de herijkte DDC-overeenkomst van oktober 2016)

Talita Koemi

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Doordecentralisatiemiddelen gemeente Nijmegen	227.172	211.330
Huurinkomsten partners	38.267	38.212
Totaal (A)	265.439	249.541
Lasten		
Kapitaallasten (rente- en afschrijvingskosten)	196.623	197.182
Belastingen en heffingen	41.317	40.917
Verzekeringen	7.507	5.003
Schades	0	0
Gymnastiekonderwijs	0	0
Gymvervoer	0	0
Huur (tijdelijke) huisvesting onderwijsgebouwen	14.000	0
Advieskosten	0	0
Overige kosten	7.965	7.965
Totaal (B)	251.067	251.067
Saldo baten en lasten (C = A -/- B)	-1.973	-1.526
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting (C)	-1.973	
Bestemmingsreserve ultimo 2019	305.951	
Bestemmingsreserve ultimo 2020	303.978	

De gemeente Nijmegen heeft de huisvesting doorgecentraliseerd. Dat betekent dat de Talita Koemi haar eigen huisvesting moet regelen binnen het budget dat ze hiervoor krijgen van de gemeente Nijmegen.

Om de financieringsstromen te scheiden (inkomsten OCW mogen niet aan huisvesting worden besteed) is er een bestemmingsreserve nieuwbouw gevormd. Deze dient in de (verre) toekomst ook voor eventuele nieuwbouw, maar ook om de schommelingen in met name de rente kosten en onderhoudskosten op te vangen.

Aangezien een gedeelte van het gebouw wordt verhuurd aan zorgpartners hebben we in de berekening hiermee rekening gehouden. Enerzijds met de kale huur die dient ter dekking van de afschrijvingen, rente en groot onderhoudskosten. En anderzijds in de doorberekende "beheerskosten". Dit gebeurt op basis van afgesproken percentages. Uitgangspunt hierbij is de afrekening van het betreffende kalenderjaar die met de huurders is gemaakt.