

Jaarverslag 2018



De Berkenschutse

Centrum voor Onderwijsexpertise

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
<u>A: Bestuursverslag</u>	4
1. Juridische structuur	5
2. Visie en besturing	6
2.1 Doelen en missie	6
2.2 Visie en collectieve ambitie van onderwijscentrum de Berkenschutse	6
2.3 Afdeling SO	7
2.4 Afdeling VSO o, a t/m e en AOT	7
2.5 AOT	7
2.6 Afdeling VSO f	7
2.7 Dienst Ambulante Begeleiding	7
2.8 Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie	8
3. Kengetallen	11
3.1 Inschrijving leerlingen schooljaar 2017-2018	11
3.2 Kengetallen 2018 algemeen	11
3.3 Kengetallen 2018 Dienst Ambulante Begeleiding	11
3.4 Kengetallen 2018 Arbeidsonderzoek – en trainingscentrum(AOT)	12
3.5 Kengetallen personeel 2018	12
4. Passend onderwijs	13
4.1 Samenwerkingsverbanden Primair Onderwijs	13
4.2 Samenwerkingsverbanden Voortgezet Onderwijs	13
5. Ontwikkelingen en verbeteragenda	14
5.1 Cultuur	14
5.2 Kwaliteit	14
5.3 Sociale veiligheid	14
5.4 Professionele leergemeenschap	15
5.5 Onderzoek	15
5.6 Innovatie	15
5.7 Inzet middelen werkdrukverlaging	15
6. Continuïteitsparagraaf	17
6.1 Speerpunten strategisch beleid	17
6.2 Meerjarendoorkijk	21
6.3 Interne risicobeheersing –en controlesystemen	22
6.4 Bestedingen in het kader van ontvangen gelden prestatiebox	23
6.5 Rapportage toezichhoudend orgaan	23
6.6 Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs	24
6.7 Klachtenregelingen en anti-pest coördinator	24
7. Financieel beleid	25
7.1 Financiën op balansdatum	25
7.2 Vergelijking cijfers 2018 ten opzichte van 2017	27
7.3 Vergelijking cijfers 2018 ten opzichte van de begroting 2018	28
7.4 Vergelijking begroting 2019 ten opzichte van realisatie 2018	29
7.5 Treasuryverslag	29



<u>B: Jaarrekening</u>	30
Grondslagen voor de jaarrekening	31
MAB Model A Balans	36
MB Model B Staat van baten en lasten over 2018	38
MC Model Kasstroomoverzicht 2018	39
VA Vaste activa	40
VV Voorraden en Vorderingen	43
EL Effecten en Liquide middelen	45
EV Eigen vermogen	46
VL Voorzieningen	49
KS Kortlopende schulden	51
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	52
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2018	53
OB Overheidsbijdragen	53
AB Andere baten	54
LA Lasten	56
FB Financieel en buitengewoon	61
Winstbestemming	62
Gebeurtenissen na balansdatum	62
<u>C: Overige gegevens</u>	63
Statutaire regeling resultaatbestemming	64
Ondertekening	64
Controleverklaring	64
<u>D: Bijlagen</u>	65
Bijlage 1: Gegevens over de rechtspersoon	66
Bijlage 2: Organogram De Berkenschutse	67
Bijlage 3: Overzicht verbonden partijen	68
Bijlage 4: Verloop projecten	69
Bijlage 5: OC&W bijlagen	70
Bijlage 6: Model G verantwoording subsidies	71
Bijlage 7: WNT verantwoording	72
Bijlage 8: Ken- en Stuurgetallen	73

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2018 van De Berkenschutse, onderdeel van Stichting Kempenhaeghe. In het verslag leest u hoe wij onze visie en collectieve ambitie in de organisatie vertalen naar onderwijs.

In de jaarrekening maken wij inzichtelijk wat de financiële consequenties van dit beleid zijn en waar de werkelijke cijfers afwijken van wat is begroot.

In 2018 zijn verdere stappen gezet naar een meer logische en evenwichtige opbouw van de school in onderwijskundige eenheden gebaseerd op de uitstroomprofielen. Hiermee beogen we een duidelijkere lijn in de ontwikkeling van leerlingen vorm te geven.

Onze interne audits richtten zich op opbrengstgericht werken. De audits worden als zeer positief ervaren en geven aanknopingspunten om het onderwijs te verbeteren. Bij planmatig en cyclisch werken zetten we flinke stappen, maar is er ook nog winst te halen.

Sociale veiligheid staat hoog op de agenda, PBS (Positive Behaviour Support) is als onderdeel hiervan sinds vorig jaar schoolbreed ingezet. De effecten hiervan zijn duidelijk zichtbaar. Expliciet werd dit benoemd tijdens het gesprek met inspectie die afgelopen jaar onderzoek deed. We zijn er trots op een school te zijn waar leerlingen en medewerkers zich thuis voelen en mogen zijn wie ze zijn.

Het ontwikkelen en delen van expertise is een permanent speerpunt, expertise op het gebied van epilepsie, langdurig zieke leerlingen, autisme en in toenemende mate ook slaap. Belangrijk is daarbij onze ambulante dienst (LWOE-Landelijk Werkverband voor Onderwijs en Epilepsie) die de verbinding maakt tussen expertise intern en ondersteuningsbehoefte extern. De seminars, Berkenbrein, worden druk bezocht en krijgen veel waardering.

Het leerlingaantal blijft stabiel op een hoger niveau dan enkele jaren terug verwacht. Het aantal leerlingen met complexere ondersteuningsvragen groeit en opmerkelijk is ook de grotere instroom van jongere leerlingen. Veel aandacht vraagt hierbij de afstemming van zorg en onderwijs, de processen om dit te realiseren zijn complex en tijdrovend en hebben een zeer bureaucratisch karakter. Hoewel er langzamerhand meer duidelijkheid is in de samenwerkingsverbanden over hun werkwijze, blijft het voor een bovenregionale school als De Berkenschutse met leerlingen uit ruim 30 samenwerkingsverbanden lastig om de balans te vinden tussen schoolbeleid en beleid in de samenwerkingsverbanden. In de regio speelt de vereveningsopdracht nog altijd een grote rol.

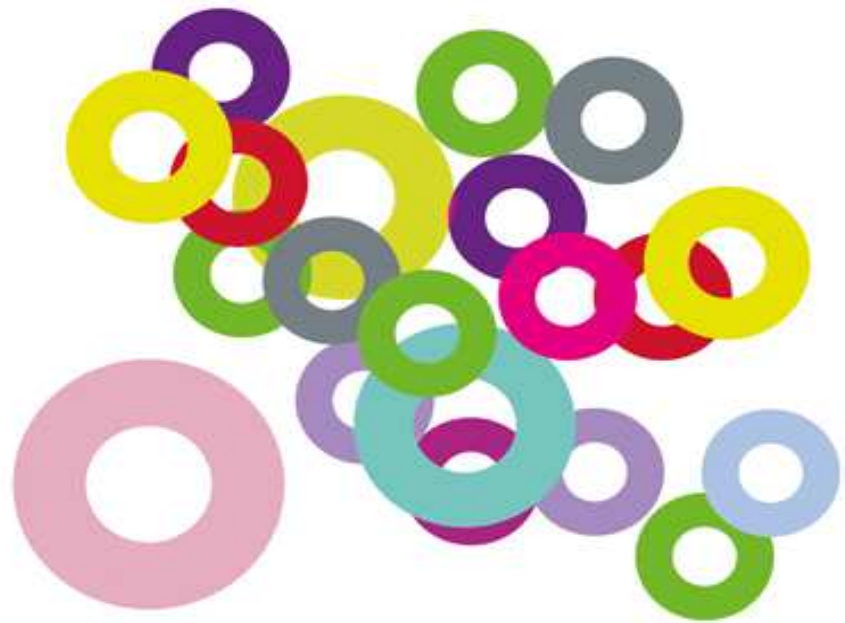
Bij continuering van het huidige stelsel verwachten we slechts een geringe daling van leerlingaantallen op de middellange termijn. Er liggen echter ook kansen om meer flexibel en preventief te werken, het verkennen van deze kansen is in volle gang.

Dit impliceert dat we ook steeds behoefte zullen hebben aan gekwalificeerd personeel. Merkbaar is dat de arbeidsmarkt krappere wordt, desondanks lukt het om de formatie rond te krijgen zonder concessies te doen aan kwaliteit. Het is verheugend te merken dat nieuwe medewerkers ook vaak expliciet kiezen voor werken in het speciaal onderwijs en voor De Berkenschutse.

Huisvesting is en blijft een punt van zorg, een deel van de gebouwen is verouderd en sterk gedateerd.

Gesprekken met de gemeente om te komen tot adequate, meer duurzame huisvesting zijn gaande, maar vragen veel tijd. In 2018 is tijdelijke huisvesting geplaatst vanwege leerlingaantallen.

Marije Hertroijs
Algemeen directeur



A. Bestuursverslag

.....



1. Juridische structuur

De Stichting Kempenhaeghe beheert:

- Epilepsiecentrum Kempenhaeghe te Heeze, waartoe behoren: Academisch Centrum voor Epileptologie (ACE), Centrum voor Epilepsie en Wonen (CEW), Centrum voor Slaapgeneeskunde (CSG) en Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen (CNL) te Heeze.
- Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse te Heeze, school voor (voortgezet) speciaal onderwijs.

Dit jaarverslag omvat de activiteiten en de financiële consequenties hiervan voor onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse. Daarnaast wordt nog een geconsolideerde jaarrekening gemaakt van de Stichting Kempenhaeghe.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41087534.

Nauw verbonden aan de Stichting zijn:

- Stichting Berkenschutse AOT: (Arbeidsonderzoek, en Trainingscentrum) voor de begeleiding en toeleiding naar een passende arbeidsplaats van jonge mensen met epilepsie en/of een andere (neurologische) aandoening en/of een autisme spectrum stoornis.

Het organogram is als bijlage 2 opgenomen achter in het jaarverslag.

2. Visie en besturing

2.1. Doelen en missie

Onze doelen zijn:

- het geven van onderwijs aan jongeren met epilepsie of daarop gelijkende beelden, ondersteuningsvragen op het gebied van neurocognitie, dan wel aan langdurig zieke jongeren;
- het verrichten van (wetenschappelijk) onderzoek en het uitdragen van gespecialiseerde expertise, verband houdend met bovenstaande doelen;
- het realiseren van een prettige werkomgeving met optimale ontwikkelkansen voor medewerkers.

2.2. Visie en collectieve ambitie van onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse

De Berkenschutse is een onderwijsexpertisecentrum voor (voortgezet) speciaal onderwijs, begeleiding en diagnostiek ten behoeve van leerlingen (4 t/m 20 jaar) met epilepsie en/of andere neurologische stoornissen, somatische aandoeningen en autisme.

Deze leerlingen hebben hierdoor (meervoudige) beperkingen, die zich (kunnen) manifesteren in specifieke informatieverwerkingsproblemen, specifieke onderwijsondersteuningsvragen al dan niet in combinatie met complexe ondersteuningsbehoefte op het gebied van gedrag. Het leerniveau varieert van ZML tot en met HAVO/VWO.

Onze visie

De Berkenschutse levert een bijdrage aan het best passende onderwijs voor leerlingen, door haar unieke expertise te delen en zelf voortdurend nieuwe expertise te zoeken, te ontwikkelen en toe te passen.

Onze collectieve ambitie

De Berkenschutse voorziet in excellent onderwijs en speciale ondersteuningsbehoeften die het regulier onderwijs op dat moment overstijgen. Alle medewerkers werken multidisciplinair, hebben een onderzoekende en reflectieve houding, passend binnen een professionele leeromgeving. Als netwerkorganisatie is de Berkenschutse naar buiten gericht.

Visie en collectieve ambitie passen in het gezamenlijk strategisch beleid van de Stichting Kempenhaeghe. We streven ernaar toonaangevend te zijn, versterkend, verbindend, van excellent naar nog beter en duurzaam.

De verscheidenheid in niveaus bij de schoolgaande leerlingen van De Berkenschutse is dermate groot dat binnen het onderwijsaanbod zeven leerroutes worden onderscheiden (o, a t/m f). Plaatsing van de leerling binnen een bepaalde leerroute wordt gebaseerd op leerlingkenmerken, cognitief en didactisch niveau.

Ten behoeve van de schoolgaande leerlingen op De Berkenschutse zijn drie relatief autonome onderwijsafdelingen ingericht waarin een grote mate van zelfverantwoordelijkheid is. Binnen een onderwijsafdeling wordt onderwijs gegeven in meerdere leerroutes.

Daarnaast is er een dienst Ambulante Begeleiding (DAB).

Afdeling SO

Afdeling VSO o, a t/m e en Arbeidsonderzoek, en Trainingscentrum (AOT)

Afdeling VSO f

Dienst Ambulante Begeleiding

Er zijn 3 uitstroomprofielen:

- Dagbesteding
- Arbeid
- Vervolgonderwijs

2.3. Afdeling SO

In de afdeling SO zitten leerlingen in de basisschoolleeftijd. Naar vraagstelling zitten hier leerlingen met epilepsie, langdurig zieke leerlingen (neurologisch/ somatisch) en leerlingen met een meervoudige beperking.

2.4. Afdeling VSO o, a t/m e en AOT

In deze afdeling VSO zitten leerlingen in de leeftijd van 12-20 jaar. Naar vraagstelling zitten in het VSO o, a t/m e leerlingen met epilepsie, langdurig zieke leerlingen (neurologisch/somatisch) en leerlingen met een meervoudige beperking.

o= onderwijszorggroep	uitstroomprofiel belevingsgerichte dagbesteding
a=ZML	uitstroomprofiel belevingsgerichte-/taakgerichte dagbesteding
b=ZML	uitstroomprofiel taakgerichte-/arbeidsgerichte dagbesteding
c=ZML	uitstroomprofiel arbeidsgerichte dagbesteding
d=niveau PRO	uitstroomprofiel loonvormende arbeid
e=VMBO	uitstroomprofiel vervolgonderwijs

2.5. Arbeidsonderzoek- en trainingscentrum (AOT)

Vanaf 2010 is gewerkt aan de vormgeving van de processen: Arbeidsonderzoek, Arbeidstraining en Arbeidstoeliding/Nazorg. De concrete uitwerking vindt zijn neerslag in het individueel trajectplan (ITP).

Ten aanzien van de transitie naar arbeid werkt het AOT samen met diverse partners.

Met het UWV werken we nauw samen ten aanzien van de mogelijke aanvraag van een Wajong uitkering en ten aanzien van re-integratie en jobcoachtrajecten. Het bestaande bedrievennetwerk is met name met betrekking tot de pilot ASS (autisme) uitgebreid . Zo wordt er bijvoorbeeld veel met Philips samengewerkt en ook met LDC

2.6. Afdeling VSO f

In de afdeling f zitten Havo/ VWO leerlingen in de leeftijd van 12-18. Dit zijn voornamelijk leerlingen met een complexe autismespectrumstoornis, een klein deel van de leerlingen heeft epilepsie of is langdurig ziek. Er is een groep leerlingen die vanwege hun autisme dusdanig vastloopt in het onderwijs dat de schoolgang ernstig belemmerd wordt. Voorheen is er een samenwerking met Kentalis ingericht waar leerlingen in een combinatietraject behandeling-onderwijs zo veel mogelijk terug naar onderwijs geleid werden (Dag Behandeling Autisme - DBA). Deze samenwerking is in 2015 noodgedwongen beëindigd vanwege wijzigingen in wet- en regelgeving. Samen met GGzE is een vervolg gegeven aan dit traject. Echter is door de raad van bestuur van GGzE eind 2018 besloten om de samenwerking in de huidige vorm uiterlijk einde schooljaar 2018-2019 te beëindigen vanwege bedrijfseconomische redenen. Er vindt overleg plaats over mogelijkheden voor deze leerlingen in de toekomst.

2.7. Dienst Ambulante Begeleiding

De Dienst Ambulante Begeleiding (DAB) richt zich op externe leerlingen en betrokken onderwijsprofessionals. Het werkgebied van de DAB omvat Midden, Oost en Zuid Nederland, in overeenstemming met het werkgebied van Stichting Kempenhaeghe. De dienst richt zich op leerlingen met een neurologische stoornis (epilepsie) in relatie tot onderwijs en leren. De ambulante begeleiding is beschikbaar voor PO, VO en MBO. Incidenteel worden studenten in HBO van advies voorzien.

In de directe regio (Zuidoost Brabant) richt de dienst, als onderdeel van De Berkenschutse, zich tevens op leerlingen en betrokken professionals met een chronisch medische problematiek waardoor schoolvoortgang belemmerd wordt. De dienst werkt hierbij o.a. samen met Onderwijsondersteuning Zieke Leerlingen. Het betreft leerlingen uit het voormalig REC 3-18 gebied die nu vallen binnen de samenwerkingsverbanden: PO Eindhoven, PO Helmond e.o., PO Valkenswaard/Kempens, VO Helmond/Peeland en VO Eindhoven. Deze samenwerking is bij de overgang naar Passend Onderwijs ontstaan vanuit verplichtingen uit de “rugzakperiode” daarvoor. De betrokkenheid bij het aantal langdurig zieke ambulante leerlingen is in 2018 verder gedaald. Dit is een landelijke trend, die lastig te verklaren is. De aanname is dat een deel van de langdurig zieke leerlingen sinds de komst van Passend Onderwijs onder de radar van samenwerkingsverbanden blijven en dus niet meer in beeld komen bij ambulante begeleiding. Middels informatiebijeenkomsten in zorgnetwerken wordt ingestoken op meer bekendheid van de mogelijkheden van ambulante begeleiding.

De DAB werkt samen met de ambulante dienst van De Waterlelie te Cruquius in het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE). LWOE is een landelijk dekkend netwerk van expertise op het gebied onderwijs en epilepsie. Zij waarborgen de onderwijskundige begeleiding voor leerlingen in regulier basis- en voortgezet onderwijs, speciaal (voortgezet) onderwijs en Middelbaar Beroepsonderwijs in heel Nederland. De DAB werkt nauw samen met Kempenhaeghe en houdt onderwijskundige spreekuren op de poliklinieken van Kempenhaeghe. Daarnaast heeft de dienst onderwijskundige spreekuren op de afdelingen kinderneurologie van diverse algemene ziekenhuizen. De nauwe samenwerking met betrokken medisch specialisten en de spilfunctie tussen zorg en onderwijs, zijn kenmerkend voor de onderwijskundige begeleiding vanuit de DAB.

2.8. Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE)

Wettelijke kaders

Bij wetgeving is geregeld dat er voor de beide epilepsiescholen in Nederland: De Berkenschutse in Heeze en De Waterlelie in Cruquius een status aparte geldt. Voor deze scholen wordt een uitzondering gemaakt op passend onderwijs. Vanuit het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE) realiseren de scholen gezamenlijk een landelijk dekkend netwerk voor ambulante onderwijskundige begeleiding aan leerlingen met epilepsie. Zij ontvangen daarvoor een genormeerd budget van het ministerie van OCW en leggen over de inzet rechtstreeks verantwoording af bij het ministerie.

De samenwerking tussen de ambulante diensten van De Berkenschutse en De Waterlelie in het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE) is in 2018 gecontinueerd evenals het overleg met het ministerie OCW wat betreft de invulling van de taakstelling die voortvloeit uit artikel XXIVA in de wet Passend Onderwijs. Eind 2014 is de beschikking afgegeven door het ministerie en daarmee is het budget vastgesteld voor begeleiding in het primair, voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs.

Deze beschikking is voor een periode van 5 jaar afgegeven met ingang van schooljaar 2014-2015. In maart 2018 heeft OCW een themaonderzoek voor LWOE laten uitvoeren door de Onderwijsinspectie. Naar onze inschatting hebben we in goed overleg duidelijk voor het voetlicht kunnen brengen welke ontwikkeling er is doorgemaakt en hoe we de ambulante dienstverlening toekomstbestendig hebben vormgegeven. De uitkomsten van dit onderzoek, en de consequenties daarvan voor continuering van het budget, zullen bekend worden in 2019

Gespecialiseerde onderwijskundige begeleiding

Het gespecialiseerd werken van de ambulante diensten komt tot uitdrukking in de nauwe samenwerking met de specialisten, zoals neurologen en de gedragswetenschappelijke dienst vanuit Kempenhaeghe en algemene ziekenhuizen. De ambulante onderwijskundige begeleiding van leerlingen en betrokkenen in het onderwijs krijgt vorm middels verschillende arrangementen. Dit varieert van een korte preventieve interventie tot een langer durend intensiever begeleidingstraject voor leerling en/of leerkracht. Het begeleidingstraject is hulpvraaggericht, in principe tijdelijk van karakter en gericht op het versterken van het systeem rondom de leerling waarna de interventie vanuit LWOE weer afgesloten wordt.

Daarnaast ontwikkelt men vanuit de onderwijskundige expertise specifieke producten op het gebied van onderwijs en epilepsie en/of aanverwante stoornissen. Vanuit DAB richt men zich hierbij bijvoorbeeld op het causaal-model als denkkader, observatielijsten en handelingsadviezen bij verminderd executief functioneren. De DAB ontwikkelt n.a.v. verzoeken en ervaringen uit de praktijk voorlichting- en scholingsmodules op maat rondom specifieke thema's en/of leergebieden binnen onderwijs als het gaat om epilepsie, leren en gedrag.

Vanuit de samenwerking met de andere centra binnen Kempenhaeghe, levert DAB een bijdrage aan expertiseontwikkeling daar waar onderwijs en zorg elkaar overlappen. Sinds 2012 is er vanuit DAB een onderwijsprofessional betrokken bij de transitiepoli binnen ACE. In diezelfde opzet is er sinds 2015 betrokkenheid vanuit DAB in de Pnea-poli. Vanaf oktober 2018 participeren meerdere onderwijsprofessionals vanuit de DAB in het diagnostisch traject van ESK, eveneens binnen ACE.

Op die manier wordt de verbinding tussen zorg en onderwijs, in het belang van het kind of de jongere, zo direct als mogelijk gemaakt en centrumoverstijgend expertise ontwikkeld. In 2018 heeft dit, naast voorgaande, geleid tot verdere verkenning van de mogelijkheden voor onderwijskundige begeleiding op het gebied van bijvoorbeeld narcolepsie, slaap- of neurologische leerstoornissen. Daar waar dit buiten bekostiging van LWOE valt zal dit verder ontwikkeld worden vanuit De Berkenschutse.

Samenwerken vanuit netwerken

Om gespecialiseerde onderwijskundige begeleiding te realiseren wordt er geïnvesteerd in onderhoud en beheer van netwerken binnen onderwijs en de medische sector. Er vindt afstemming plaats over samenwerking binnen de samenwerkingsverbanden waar scholen onderdeel van zijn en samenwerking met ziekenhuizen. Daarnaast is er een open communicatie naar alle andere betrokkenen en samenwerkingspartners in het systeem rondom de leerling. Te denken valt aan bestaande zorgstructuren van reguliere scholen, gemeenten en MBO's. Op die manier levert onderwijskundige begeleiding een bijdrage aan passend onderwijs voor de betreffende leerling en school.

In februari 2018 zijn via een jaarlijkse digitale nieuwsbrief relaties, samenwerkingsverbanden en artsen geïnformeerd over de werkzaamheden van LWOE. In oktober 2018 zijn alle samenwerkingsverbanden per brief geïnformeerd over het aantal leerlingen waarbij LWOE in het betreffende gebied betrokken was.

Via de website, www.lwoe.nl, kunnen geïnteresseerden kennis nemen van o.a. inhoudelijke informatie en ervaringsverhalen. Praktische materialen zijn er te vinden zoals: signaleringslijst, aanvalsprotocol en een concepttekst ten behoeve van het ondersteuningsplan ter plaatse. Ook kan men zich via de website aanmelden voor begeleiding of een algemene vraag op het gebied van epilepsie en onderwijs.

In 2018 is de digitale werkomgeving verder geoptimaliseerd binnen de mogelijkheden van Office 365 en de gestelde wettelijke kaders op het gebied van privacy en veiligheid overeenkomstig de nieuwe AVG-regelgeving. In deze digitale werkomgeving kunnen enerzijds alle onderwijskundig begeleiders van LWOE digitaal en op afstand met elkaar samenwerken. Een plek waar men elkaar weet te vinden, nieuws en informatie worden uitgewisseld en expertise ontwikkeld. Anderzijds is het leerlingvolgsysteem en bijbehorende praktische informatie per betreffende ambulante dienst inzichtelijk.



Monitor

De activiteiten rondom ambulante leerlingen met epilepsie worden gemonitord als het gaat om kengetallen en het zien van trends en ontwikkelingen. De DAB doet dit vanuit de zogenaamde caseload- en leerlingenadministratie. Met deze data worden onderwijsinhoudelijke, financiële en bedrijfsmatige gegevens inzichtelijk voor sturing en verantwoording van de bekostiging. Vanuit de monitor zijn in 2018 als belangrijke items duidelijk geworden: verdere toename van het leerlingaantal en het accent op preventieve begeleidingsarrangementen door tijdige aanmelding.

Onderzoek van klanttevredenheid bij scholen en ouders is in 2018 gecontinueerd in lijn met de opzet van 2017. Onderzoek door een extern onderzoeksbureau naar de toegevoegde waarde van onderwijskundige begeleiding door LWOE in 2017 geeft aan: de meerwaarde van LWOE zit met name in de expertise op het gebied van epilepsie en onderwijs en de toegankelijkheid van de begeleiding wordt hoog gewaardeerd. Het gaat om expertise die scholen niet elders kunnen halen. Door de begeleiding voelen de professionals in de scholen zich ondersteund in het werken met de leerlingen.

Zij kunnen mede door de begeleiding van LWOE, het beste uit leerlingen halen. Aanbevelingen richten zich op het vergroten van de naamsbekendheid an sich, scholen informeren over wat de mogelijkheden van begeleiding zijn en het nog passender aansluiten op begeleidingsmogelijkheden per schoolsoort. Deze aanbevelingen zijn in 2018 vervolgd door o.a. de thema's "proactieve houding" en "verwachtingen" binnen LWOE centraal te stellen en specifiek te maken in de praktijk. Dit proces wordt vervolgd in 2019. Evenals het belang om te blijven netwerken en te werken aan naamsbekendheid.

3. Kengetallen

3.1. Inschrijving leerlingen in schooljaar 2017-2018 (dus van 01-08-2017 t/m 31-07-2018)

In het schooljaar 2017-2018 zijn er 156 nieuwe leerlingen ingeschreven. (in schooljaar 2016-2017 waren er 141 nieuwe leerlingen ingeschreven).

Incidenteel zijn er gastleerlingen die tijdelijk residentieel geplaatst zijn bij Kempenhaeghe zorg in het kader van onderzoek (> 13 weken) en die gedurende die periode onderwijs krijgen op De Berkenschutse. Deze leerlingen blijven ingeschreven op de school van herkomst.

3.2. Kengetallen 2018 algemeen

	2018	2017	2016
Aantal leerlingen per 01-10 (teldatum)	671	671	632
Gastleerlingen (korter dan 3 maanden)	10	9	8

3.3. Kengetallen 2018 Dienst Ambulante Begeleiding

In januari 2018 startte de DAB met de inzet van 16 ambulante begeleiders, 1 stafmedewerker, 2 gedragswetenschappers en 1 afdelingsleider. Halverwege 2018 is de formatie van de DAB uitgebreid met 1 ambulante begeleider. De medewerkers van de DAB zijn over het algemeen gespecialiseerd opgeleide onderwijskrachten, zoals: initiële lerarenopleiding, opleiding speciaal onderwijs/ remedial teaching, opleiding ambulante begeleider/intern begeleider, master SEN. Zij hebben ruime ervaring in het (speciaal) onderwijs en de combinatie van epilepsie en onderwijs.

Voor de Dienst Ambulante Begeleiding hebben zich in 2018 549 leerlingen aangemeld voor begeleiding, waarvan 526 leerlingen met epilepsie en 23 leerlingen met LZ-problematiek. In het totaal was de ambulante dienst betrokken bij 1046 leerlingen (was in 2017: 989 leerlingen en in 2016: 885 leerlingen).

	<i>Leerlingen met epilepsie</i>	<i>Langdurig Zieke Leerlingen (LZK)</i>	totaal
Service arrangement	813	52	865
Licht begeleidingsarrangement	157	10	167
Medium begeleidingsarrangement	10	4	14
Totaal begeleide leerlingen (teldatum 1-7-2018)	980	66	1046

3.4. Kengetallen 2018 Arbeidsonderzoek- en trainingscentrum (AOT)

Het aantal leerlingen/cliënten dat aan arbeidsonderzoek en /of arbeidstraining en –toeleiding heeft deelgenomen is als volgt verdeeld:

	2018	2017	2016
Leerlingen ab-stroom	17	26	20
Leerlingen cde-stroom	46	52	48
Leerlingen f-stroom	19	7	3
Externe cliënten	0	0	0
Totaal	82	85	71

Aanvullende dienstverlening AOT in 2018

- Loopbaanoriëntatie en advies profielkeuze t.b.v. e-stroom: 47 leerlingen (in 2017: 47), t.b.v. f-stroom: 65 leerlingen (in 2017: 80).

3.5. Kengetallen personeel 2018

3.5.1. Aantal personeelsleden

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het gemiddelde aantal medewerkers over de afgelopen jaren. In 2018 is het gemiddelde aantal medewerkers toegenomen met 9,31fte.

	2018	2017	2016
Medewerkers	202,68 fte	193,36 fte	198,42 fte
Detachering via Kempenhaeghe	10,83 fte	9,11 fte	7,98 fte
Aantal stagiaires	30	25	30

3.5.2. Ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuimpercentage is in 2018 afgenomen ten opzichte van 2017 zoals valt af te leiden uit onderstaande tabel. De tabel geeft het verzuimpercentage exclusief zwangerschappen. Het verzuimpercentage in 2018 is met 6,33% lager dan het landelijk gemiddelde van 6,8% (peildatum 2017) in het speciaal onderwijs.

	2018	2017	2016
Verzuimpercentage	6,33	7,51	9,25

De laatste jaren zijn stappen gezet in het reduceren van de verzuimcijfers door extra aandacht te besteden aan en concrete acties te zetten op o.a. de ervaren werkdruk, de gesprekkencyclus, verzuimbegeleiding en communicatie. Daarnaast is ook de samenwerking met de bedrijfsarts geïntensiveerd. De ingezette maatregelen in het kader van terugdringen en preventie van het verzuim zullen worden voortgezet.

4. Passend onderwijs

Sinds 1 augustus 2014 is de wet Passend onderwijs van kracht geworden. Er is een landelijke indeling gemaakt in 151 samenwerkingsverbanden. De Berkenschutse is ingedeeld bij samenwerkingsverband Helmond-Peelland (po en vo).

Bestuurlijk is aangesloten bij 7 andere samenwerkingsverbanden: 4 VO en 3 PO.

Aanvankelijk daalde het leerlingaantal conform verwachting sterk. Na enige tijd (1 a 1,5 jaar) is het aantal leerlingen echter weer gaan toenemen, dit geldt zowel voor de so als voor de vso.

4.1. Samenwerkingsverbanden Primair Onderwijs



Aantal leerlingen afkomstig uit samenwerkingsverbanden:

30-04 Hilvarenbeek	1
30-05 Den Bosch e.o.	2
30-06 Oss/Uden e.o.	2
30-07 Eindhoven	36
30-08 Helmond e.o.	71
30-09 V'waard/Kempen	32
31-01 Venlo	2
31-02 Roermond e.o.	3
31-03 Weert e.o.	14
31-06 Kerkrade	0
25-04 Duiven	1
26-03 Utrechtse heuvelrug	0
26-05 Houten	0
28-06 Rotterdam	2

Totaal per 01-10-2018 166

4.2. Samenwerkingsverbanden Voortgezet Onderwijs



Aantal leerlingen afkomstig uit samenwerkingsverbanden:

25-07 Nijmegen e.o.	3
27-08 Amsterdam	1
28-10 Rotterdam	2
30-02 Moerdijk	1
30-03 Breda e.o.	1
30-04 Hilvarenbeek	5
30-05 Den Bosch e.o.	10
30-06 Oss/Uden e.o.	12
30-07 Eindhoven	181
30-08 Helmond e.o.	176
30-09 Waalwijk	1
31-01 Venlo	42
31-02 Roermond e.o.	23
31-03 Weert e.o.	44
31-04 Sittard/Geleen	3
31-05 Maastricht	2

Totaal per 01-10-2018 505

5. Ontwikkelingen en verbeteragenda

In 2018 hebben we verdere stappen gezet naar verhoging van kwaliteit en groei tot een professionele leergemeenschap. De verandering van cultuur, van familiecultuur naar een professionele cultuur blijft onze aandacht houden. Er wordt blijvend stevig ingezet op innovatie.

In de hele Stichting Kempenhaeghe is een nieuwe koers ontwikkeld waarin 5 centra onderscheiden worden die elk met hun eigen focus zoeken naar versterking door verbinding. De algemeen directeur is integraal verantwoordelijk voor het centrum.

5.1. Cultuur

In de cultuur op De Berkenschutse vindt transformatie plaats van een sterke familiecultuur naar een professionele cultuur gebaseerd op gemeenschappelijke waarden. De grote betrokkenheid van medewerkers is van grote waarde, maar mag niet belemmerend zijn voor verdere ontwikkeling waarbij gestreefd wordt naar meer autonomie en zelfverantwoordelijkheid van medewerkers en teams. Dit is een proces dat geruime tijd vraagt en zorgvuldig moet gebeuren. Het positioneren van teamleiders is daarbij cruciaal. Het faciliteren van medewerkers om zich te blijven ontwikkelen is voorwaardelijk om een cultuur van leren met en van elkaar te realiseren. Na een wat aarzelende start zien we nu meer en meer enthousiasme en inzet van medewerkers om hiermee aan de slag te gaan. Aandachtspunt is het afstemmen van persoonlijke ambitie en organisatiedoelen om zodoende de juiste focus aan te brengen.

5.2. Kwaliteit

De kwaliteit van De Berkenschutse is en blijft een van onze speerpunten, wij zijn een school met unieke onderwijsexpertise op het gebied van epilepsie, neurocognitie, zieke leerlingen en autisme. Daarmee dragen we als bovenregionale voorziening bij aan een dekkend onderwijsaanbod. We baseren ons op de kwaliteitsstandaard De bovenregionale rol die De Berkenschutse speelt, brengt met zich mee dat we met veel verschillende partijen aan tafel zitten en dienen af te stemmen. Met regelmaat worden hierbij tegenstrijdigheden ervaren.

We nemen onze rol in het breder bijdragen aan de kwaliteitsverhoging van onderwijs in de samenwerkingsverbanden. Vanwege het grote aantal samenwerkingsverbanden is het onmogelijk vertegenwoordiging af te vaardigen in alle werkgroepen waarin een beroep op ons gedaan wordt. We hebben er daarom voor gekozen onze expertise te delen middels halfjaarlijkse seminars.

Samen met de andere centra van Stichting Kempenhaeghe ontwikkelen we expertise door steeds nauwer te gaan samenwerken met elkaar.

5.3. Sociale veiligheid

Een van de speerpunten was het afgelopen jaar de sociale veiligheid. Leerlingen en medewerkers moeten zich veilig voelen en in een open klimaat met elkaar kunnen werken. Positive Behaviour Support (PBS-doelmatig en schoolbrede aanpak om gewenst gedrag te versterken en ongewenst gedrag te voorkomen) is daarbij onmisbaar. Blijkend uit observaties en reflectie door de inspectie die onderzoek deed, is dit zichtbaar en merkbaar in de school.

5.4. Professionele leergemeenschap

Willen we in interactie met onze omgeving de meerwaarde van onze expertise blijven rechtvaardigen dan vraagt professionele ontwikkeling voortdurend de aandacht. Het onderwijsveld is dynamisch, de uitdaging is om steeds op zoek te blijven naar nieuwe expertise en het vergroten/ verdiepen van de huidige expertise om deze vervolgens te kunnen delen.

De professionaliseringscarroussel die in 2016 gestart is, is een groot succes. De kennis en expertise van elke medewerker is van belang en waard gedeeld te worden. Alle medewerkers nemen hieraan deel, of als workshopleider, of als deelnemer aan de workshop, en hebben de keuze uit een variëteit aan onderwerpen. Uitdaging is wel om steeds voldoende aanbod te blijven genereren. Er is grote bereidheid deel te nemen aan de activiteiten, maar het aanbod blijft daarbij wat achter. Dit is een punt dat nadrukkelijker meegenomen gaat worden bij facilitering van scholing

5.5. Onderzoek

In de doelen is omschreven dat we van alle medewerkers een onderzoekende houding verwachten: nieuwsgierig zijn naar data en deze gebruiken om jezelf en onderwijs te verbeteren. Dit uit zich in praktisch onderzoek op de werkvloer tot meer beleidsmatig gericht onderzoek. Daarbij kunnen alleen leerkrachten betrokken zijn, maar ook gedragswetenschappers. Bij meer omvattende onderzoeken, of onderzoek in het kader van innovatie zijn vaker ook externe partijen in beeld dan wel andere centra van Stichting Kempenhaeghe.

5.6. Innovatie

De focus is aan het verschuiven van verbeteren naar innoveren, zij het dat er nog steeds onvoldoende gebruik wordt gemaakt van de geboden mogelijkheden (financiën, personele inzet). Dit vraagt om meer expliciete aandacht voor het thema.

Lopende projecten zijn: onderzoek naar prikkelverwerking; naar slaap en leren en naar schoolweigering (LANS: Leerlingen Allemaal Naar School).

Onze ambitie blijft om innovatie te stimuleren en te faciliteren, daarnaast willen we ook het proces van continu verbeteren en ontwikkelen niet uit het oog verliezen. Deze hebben wel een wat meer operationeel karakter en zijn korter van duur. Van belang is hiermee signalen van de werkvloer op te halen en kansen voor ontwikkeling te benutten.

5.7. Inzet middelen werkdrukverlaging

In het door het ministerie van onderwijs en de bonden afgesloten 'werkdrukakkoord po' is afgesproken dat iedere school vanaf het schooljaar 2018 - 2019 gelden ontvangt om de werkdruk te verminderen. Voor De Berkenschutse ging het in het schooljaar 2018 - 2019 om een bedrag van € 104.374,00.

Voor de besteding van deze gelden is het volgende proces gevolgd: onder leiding van de directeur onderwijs is er een schoolbrede werkgroep samengesteld, waarvan eveneens een medewerker P&O deel uitmaakte.

Gezien de grootte en de diversiteit van De Berkenschutse was het ondoenlijk om met alle medewerkers in gesprek te gaan over de behoeften. Daarom is gekozen voor het uitzetten van een enquête.

Vanuit de resultaten van deze enquête is door de werkgroep een 'Bestedingsplan inzet gelden werkdruk po' opgesteld. In dit bestedingsplan is ingegaan op: bestedingsdoelen, bestedingsplan, te verwachten resultaten en monitoring pmr.

Het bestedingsplan is besproken en vastgesteld door de pmr op haar vergadering van 27-06-2018



De volgende bestedingsdoelen zijn vastgesteld voor het schooljaar 2018 – 2019:

- Personeel:
 - het benoemen van administratieve ondersteuning voor het proces ‘aanmelding en aanvraag toelaatbaarheidsverklaring (tlv)’ (beschikbaar bedrag: € 20.000,00).
 - investering om het mentoraat te verlichten binnen de VSO ef (beschikbaar bedrag: € 30.000,00).
 - Het benoemen van medewerkers ten behoeve van back up voor pedagogische ondersteuning / begeleiding. Per afdeling wtf 1,0 (beschikbaar bedrag: € 50.000,00).
- Professionalisering:
 - binnen de bestaande professionaliseringsactiviteiten wordt extra ingezet op het gebruik van mls en Office 365.
- Overige bestedingsdoelen:
 - verbeteren van de taakhoud van mentoren binnen de VSO ef.
 - begin 2019 wordt de meerwaarde van het instellen van een interne vervangingspool voor onderwijsassistenten onderzocht.

Inzet en resultaten 2018

In de maanden augustus t/m december 2018 is gewerkt aan met name de invulling ten aanzien van werkdruk ‘aanmelding en aanvraag tlv’ en de back up voor pedagogische ondersteuning/begeleiding. In december 2018 zijn hiervoor de wervingsprocedures gestart, de effectuering zal deels plaatsvinden begin 2019 en voor het overige deel in het tweede kwartaal.

Het proces om de ervaren werkdruk bij het mentoraat te verlichten is nog niet afgerond.

Resultaten 2018 zijn derhalve nog niet te geven.

6. Continuïteitsparagraaf

Deze paragraaf geeft inzicht in de verwachte meerjarige ontwikkeling van aantallen medewerkers, leerlingen, balans en exploitatie. Bovendien is opgenomen een korte beschrijving van de risico's, rapportage van het toezichthoudende orgaan en hoe wordt omgegaan met de Code Goed Bestuur.

De in deze paragraaf opgenomen gegevens zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2019-2023. De meerjarenbegroting is in december 2018 vastgesteld en goedgekeurd door de raad van bestuur en de raad van toezicht. In januari 2019 is de begroting toegelicht aan de medezeggenschapsraad.

6.1. Speerpunten strategisch beleid

Er is een aantal speerpunten benoemd voor 2019 en verder:

- A. verdere ontwikkeling naar 3 onderwijskundige eenheden
- B. onderwijs-zorg arrangementen
- C. huisvesting
- D. innovatie en kwaliteitsverbetering

Ad. A. verdere ontwikkeling naar 3 onderwijskundige eenheden

De Berkenschutse is in ontwikkeling van een organisatie die grotendeels in lijn aangestuurd wordt, naar een organisatie die gebaseerd is op matrixsturing en verbindende netwerken.

Dit heeft consequenties voor bv het aantal teamleiders, dat zal licht stijgen en het aantal MT leden, dat zal dalen. Naar verwachting zal dit vooral een inhoudelijke ontwikkeling zijn die geen grote financiële consequenties heeft. Het doel van deze ontwikkeling is dat de aansturing beter aansluit bij de ontwikkellijnen van kinderen.

Wel zijn er consequenties voor personeelsbeleid: er is toenemende aandacht voor duurzame en waar mogelijk meer flexibele inzetbaarheid van medewerkers, het professionele gesprek wordt breed gevoerd en eigen regie bij verzuim is de standaard. Ook in 2019 zullen extra middelen worden vrijgemaakt om medewerkers in de gelegenheid te stellen zich te professionaliseren, uitgangspunt is wel dat de activiteiten in lijn moeten liggen met visie en collectieve ambitie met bijbehorende speerpunten.

Ad. B. onderwijs-zorg arrangementen

Er is een toenemend aantal leerlingen dat ondersteunend aan onderwijs zorg behoeft, via WLZ, ZVW of Jeugdwet. De organisatie van het verkrijgen van deze zorg en de financiële streaming is complex en tijdrovend. Een deel van de oplossing is te vinden in de samenwerking met Kempenhaeghe zorg, er is veelvuldig overleg, maar dit heeft nog niet geleid tot concrete afspraken. Dit zorgt er vooralsnog voor dat er minder inkomsten uit zorggelden zijn dan voorzien. In de begroting zijn de verwachte inkomsten uit zorggelden naar beneden bijgesteld.

Ad. C. huisvesting

De korte termijn huisvesting in de vorm van noodunits is gerealiseerd, Er is door de school geïnvesteerd in de inrichting van deze units.

Het overleg met de gemeente over lange termijn huisvesting is gaande, een besluit wordt in Q2 2019 verwacht. Er zal dan duidelijkheid komen of er in de toekomst sprake zal zijn van nieuwbouw, grootschalige renovatie dan wel het instandhouden van het huidige gebouw.

Investerings in klimaatmaatregelen zijn al enkele jaren begroot, vanwege het aanbestedingstraject en proefplaatsingen heeft uitrol van deze investering op zich laten wachten. Gezien urgentie in het belang van de leerlingen is inmiddels door de raad van bestuur besloten om in 2019 deze investering te realiseren.

In de begroting zijn investeringen opgenomen (vervangen tl-verlichting door led-verlichting en plaatsen van een interactief speeltoestel) waarvan uiteindelijke realisatie zal afhangen van het te nemen besluit van de gemeente over huisvesting.

Ad. D. innovatie en kwaliteitsverbetering

Het bedrag voor innovatie en kwaliteitsverbetering handhaven we op hetzelfde niveau als voorgaande jaren, ondanks het feit dat er sprake is van onderbesteding. Hiermee geven we aan dat innovatie hoog op agenda staat. En dat het onze ambitie is om innovatie te stimuleren en faciliteren. Er is een positieve trend zichtbaar dat er in toenemende mate een beroep gedaan wordt op het innovatiebudget. We zoeken in dit kader naar maatschappelijk relevante thema's en verbinden daarbij zoveel mogelijk wetenschappelijk onderzoek met toepasbaarheid. Een goed voorbeeld hiervan is het project Leerlingen Allemaal Naar School (LANS). Hierbij wordt onderzoek gedaan naar een behandelprotocol bij schoolweigering. Belangrijkste samenwerkingspartner is onder andere de universiteit van Leiden. Inmiddels is ook het gesprek met het ministerie van OC&W hierover gaande.

Aandachtspunten/ risico's

Er is een aantal aandachtspunten c.q. risico's benoemd voor 2019 en latere jaren:

- A. LWOE
- B. leerlingaantal
- C. ondersteunende diensten
- D. werkdruk
- E. krapte op de arbeidsmarkt

Ad. A. LWOE

Inspectie-onderzoek is afgerond, het verslag is nog niet openbaar gemaakt, maar lijkt positief. Er is een eerste gesprek met OCW geweest, in december 2019 is er een vervolg. Grootste bottle neck blijft het feit dat men eigenlijk geen uitzondering op het stelsel van Passend Onderwijs wil.

Het onderzoek richtte zich uitsluitend op de ambulante begeleiding en niet op de expertisebekostiging. In de begroting is voorsnog uitgegaan van continuering van de subsidie.

Ad. B. leerlingaantal

Het leerlingaantal blijft hoger dan in de afgelopen jaren geprognoseerd en is daarom naar boven bijgesteld. In het meerjarenbeleid is nu rekening gehouden met een zeer geleidelijke afname op langere termijn. Ook de prognoses die recent in opdracht van de gemeente Heeze-Leende zijn uitgevoerd wijzen in deze richting. In de samenwerkingsverbanden worden weinig mogelijkheden gezien om het aantal leerlingen in het (voortgezet) speciaal onderwijs nog verder te doen dalen.

Het aantal leerlingen daalt de komende jaren maar minder sterk dan verwacht zoals te zien is aan het leerlingenaantal waarop deze MJB is gebaseerd:

		2017	2018	2019	2020	2021	2022
SO	1-10	159	167	165	170	175	175
VSO o-e	1-10	224	236	238	237	222	222
VSO f	1-10	288	268	268	260	257	247
Totaal		671	671	671	667	654	644

Analyse:

Landelijk is de trend zichtbaar dat na een aanvankelijke daling van de leerlingaantallen in het speciaal onderwijs nu weer een opwaartse tendens merkbaar is. Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs stijgt naar het niveau van vóór de invoer van Passend Onderwijs.

De complexiteit van leerlingen is toegenomen, ook stromen leerlingen op een later moment in. Een mogelijke verklaring is dat reguliere scholen langer proberen leerlingen te begeleiden.

Opvallend is ook de toename van leerlingen met een meervoudige problematiek.

Onduidelijk is waarom deze categorie leerlingen zo sterk toeneemt. Het vermoeden bestaat dat dit deels leerlingen zijn aan wie eerder ontheffing van leerplicht verleend is/ zou zijn.

Verder is er een toename van leerlingen in het VMBO, deze leerlingen geven aan vanwege het mildere pedagogisch klimaat de voorkeur aan De Berkenschutse te geven t.o.v. de voormalig cluster 4 scholen.

Binnen de so was verwacht dat er op basis van demografische ontwikkeling een daling zou optreden. Dit is echter niet het geval. In tegenstelling tot een aantal jaren geleden stromen er vanuit de so ook minder leerlingen door naar regulier onderwijs. Ook hier speelt de toegenomen complexiteit een rol.

Ad. C. ondersteunende diensten

Sinds 1-1-2018 is een deel van de ondersteunende diensten van De Berkenschutse geïntegreerd in die van Stichting Kempenhaeghe. In 2018 zijn er diverse processen geïntegreerd. Verdere integratie van processen heeft de aandacht..In 2019 zal onderzoek plaatsvinden naar de HRM/PSA processen en de mogelijkheid om deze verder op elkaar af te stemmen. De financiële implicatie is nog niet inzichtelijk. Ondanks dit formele markeerpunt, blijft het een punt van aandacht om ervoor te zorgen dat integratie een gezamenlijk gedragen gedachtegoed wordt. Verrekening via dvo's is nog een lopend proces.

Ad. D. werkdruk

In het kader van maatregelen om ervaren werkdruk te verminderen zijn gelden beschikbaar gesteld. Voor de inzet hiervan is een plan gemaakt in overleg met medewerkers en met instemming van de MR. In de afdelingen is inzichtelijk gemaakt welke maatregelen het meest bijdragen aan vermindering van werkdruk. Oplossingen worden gezocht in het uitbreiden van formatie van onderwijs ondersteuners. Bovendien worden processen die veel administratieve druk veroorzaken zoals aanmelding en (her)aanvragen tlv's geoptimaliseerd.



Ad. E. krapte op de arbeidsmarkt i.r.t. leeftijdsopbouw personeel

De arbeidsmarkt voor met name onderwijzend personeel wordt merkbaar krappere, de personeelsopbouw is zodanig, dat er relatief veel oudere medewerkers zijn. Om te komen tot juiste keuzes ten aanzien van de toekomstige noodzakelijke in- en uitstroom van personeel wordt aandacht besteed aan het verwachte verloop als gevolg van pensionering. In de planperiode 1 januari 2019 tot 1 januari 2024 zal 17 fte vanwege de AOW-gerechtigde leeftijd uitstromen. In 2025 is voorzien dat zelfs 16,5fte op basis van leeftijd zal uitstromen. Aangezien het aantal vacatures landelijk toeneemt, zal er naar verwachting meer mobiliteit ontstaan. Buiten dit is ook de kwaliteit van medewerkers van belang, wij hebben de ambitie om toonaangevend te zijn, dat vraagt een kwaliteit van medewerkers die hoger ligt dan gemiddeld. Deze zijn nog schaarser.

Ingezet beleid

- Er worden stappen gezet om de organisatie beter aan te laten sluit op de onderwijsontwikkeling.
- Gezien de ontwikkeling van leerlingaantallen in combinatie met de te verwachten krapte op de arbeidsmarkt is besloten in de werving van nieuwe medewerkers een ruimer perspectief te bieden in de vorm van jaarcontracten en in de selectie nadrukkelijk de langere termijn mee te nemen. Op deze manier hopen we geschikte nieuwe medewerkers langer aan ons te binden.
- Structureel wordt jaarlijks € 500.000 budget vrij gemaakt voor innovatie met als doel de onderwijskwaliteit te verhogen. Om aanspraak te kunnen maken op dit budget kunnen voorstellen worden voorgelegd aan het MT.
- Het kwaliteitssysteem wordt verder geïmplementeerd en blijft in ontwikkeling. Er worden door opgeleide interne auditoren audits afgenomen.
- Jaarlijks wordt extra financiële ruimte gecreëerd voor scholing en professionalisering (o.a. de professionaliseringscarrousel). Dit naast het individuele budget dat jaarlijks per medewerker beschikbaar is.
- Het doen van wetenschappelijk onderzoek wordt gestimuleerd, zeker ook in relatie tot TRIO.

6.2. Meerjarendoorkijk

Onderstaand treft u een overzicht aan van de (verwachte) leerlingen aantallen. Alsmede een overzicht van de personele bezetting.

KENGETAL	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Personele bezetting in FTE</u> (per 31-12)						
- Directie en management	7	6	6	6	5	5
- Onderwijzend Personeel	113	113	112	112	112	112
- Onderwijs ondersteunend personeel	81	83	83	83	83	83
<u>Leerlingen-aantallen</u> (per 1-10)	671	671	667	654	644	644

6.2.1. Balans

Bedragen per 31-12	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	€ 18.686	€ 24.851	€ 28.620	€ 29.453	€ 29.120	€ 29.120
Materiële vast activa	€ 1.507.763	€ 2.527.290	€ 2.468.490	€ 2.360.487	€ 2.307.003	€ 2.256.764
Vlottende activa						
Vorderingen	€ 1.060.435	€ 1.060.435	€ 1.060.435	€ 1.060.435	€ 1.060.435	€ 1.060.435
Liquide middelen	€ 16.998.318	€ 16.443.305	€ 16.811.287	€ 17.291.293	€ 17.473.450	€ 17.694.132
Totaal activa	€ 19.585.202	€ 20.055.881	€ 20.368.832	€ 20.741.668	€ 20.870.008	€ 21.040.451
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserves	€ 13.095.470	€ 13.424.702	€ 13.630.926	€ 13.793.393	€ 13.884.047	€ 13.913.860
Bestemmingsreserves	€ 3.394.527	€ 3.394.527	€ 3.394.527	€ 3.394.527	€ 3.394.527	€ 3.394.527
Voorzieningen	€ 1.332.164	€ 1.473.611	€ 1.580.338	€ 1.790.707	€ 1.828.393	€ 1.969.023
Kortlopende schulden	€ 1.763.041	€ 1.763.041	€ 1.763.041	€ 1.763.041	€ 1.763.041	€ 1.763.041
Totaal passiva	€ 19.585.202	€ 20.055.881	€ 20.368.832	€ 20.741.668	€ 20.870.008	€ 21.040.451

De opgenomen balansposities in 2018 e.v. betreffen de afgeleide posities zoals die zijn opgenomen in de mjb 2019-2023. Deze mjb is goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht d.d. 12 december 2018.

6.2.2. Raming baten en lasten

Baten	2018	2019	2020	2021	2022	2023
3.1. (Rijks) bijdragen						
OCW	€ 17.548.372	€ 17.607.548	€ 17.703.466	€ 17.689.907	€ 17.522.573	€ 17.447.311
3.2. Overige overheidsbijdragen	€ 583.246	€ 510.000	€ 510.000	€ 510.000	€ 510.000	€ 510.000
3.5. Overige baten	€ 395.361	€ 336.014	€ 336.013	€ 335.627	€ 334.372	€ 333.407
Totaal baten	€ 18.526.979	€ 18.453.562	€ 18.549.479	€ 18.535.534	€ 18.366.945	€ 18.290.718
Lasten						
4.1. Personele lasten	€ 14.283.243	€ 15.506.849	€ 15.675.389	€ 15.744.208	€ 15.709.473	€ 15.705.498
4.2. Afschrijvingen	€ 438.648	€ 585.333	€ 635.031	€ 597.170	€ 538.817	€ 530.239
4.3. Huisvestingslasten	€ 686.237	€ 880.050	€ 880.050	€ 880.050	€ 880.050	€ 880.050
4.4. Overige lasten	€ 797.018	€ 1.158.698	€ 1.159.385	€ 1.158.239	€ 1.154.551	€ 1.151.718
Totaal lasten	€ 16.205.146	€ 18.130.930	€ 18.349.855	€ 18.379.667	€ 18.282.891	€ 18.267.505
Saldo baten en lasten	€ 2.321.833	€ 322.632	€ 199.624	€ 155.867	€ 84.054	€ 23.213
6. Financiële baten en lasten	€ 5.390	€ 6.600	€ 6.600	€ 6.600	€ 6.600	€ 6.600
Resultaat	€ 2.327.223	€ 329.232	€ 206.224	€ 162.467	€ 90.654	€ 29.813

Investerings:

Voor de jaren 2019 t/m 2023 is rekening gehouden met onderstaande investeringen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebouwen	€ 135.989	€ 525.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Meubilair	€ 34.819	€ 87.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Hardware	€ 363.792	€ 293.300	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Overige inventaris	€ 106.465	€ 197.805	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Onderwijsleerpakket	€ 55.978	€ 92.118	€ 70.000	€ 50.000	€ 45.000	€ 40.000
Vervoermiddelen	€ -	€ -	€ 70.000	€ -	€ -	€ -
Immaterieel vaste activa	€ 10.285	€ 22.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Totaal	€ 707.328	€ 1.217.223	€ 580.000	€ 490.000	€ 485.000	€ 480.000

6.3. Interne risicobeheersing- en controlesystemen

De planning- en control cyclus is als volgt: Jaarlijks wordt een begroting opgesteld voor het komende kalenderjaar. Deze wordt besproken en ter goedkeuring en vaststelling voorgelegd aan de raad van bestuur, de raad van toezicht en de medezeggenschapsraad. Tegelijkertijd met deze begroting wordt een meerjarendoorkijk gemaakt.

Aan de hand van kwartaalrapportages wordt gevolgd of de werkelijke cijfers zich ontwikkelen conform begroting. De tussentijdse rapportages hebben zowel betrekking op het budget personeel als materieel. De bevindingen worden gerapporteerd aan de algemeen directeur van De Berkenschutse, de raad van bestuur en de raad van toezicht.

Het risicobeheer is de verantwoordelijkheid van het managementteam onder voorzitterschap van de algemeen directeur. In 2016 is een risicoscan uitgevoerd. De risico's van de volgende gebieden zijn in kaart gebracht: onderwijs en kwaliteitszorg, personeel, financiën, huisvesting en ICT, bestuur en organisatie en communicatie. Er is onderzoek gedaan naar de financiële risico's en gevolgen voor het imago. De uitkomsten zijn verwerkt en geanalyseerd. Vervolgens is een prioritering aangebracht. De hoogste prioriteit ligt bij huisvesting.

De Berkenschutse beschikt over een kwaliteitshandboek in het kader van de kwaliteitsnorm voor het SO. Er vindt continu monitoring plaats op het actueel houden van de processen. Bovendien vinden er jaarlijks audits plaats om de praktische uitvoerbaarheid van de processen te monitoren.

De interne risicobeheersing laat geen belangrijke leemtes zien in de werking van de administratieve organisatie. Er is voldoende grip op de bedrijfsprocessen binnen de organisatie. Dit betekent dat de processen en procedures zodanig zijn ingericht, dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen. Er wordt zeer terughoudend omgegaan met ontslaguitkeringen. In 2018 zijn geen ontslaguitkeringen betaald.

6.4. Bestedingen in het kader van ontvangen gelden prestatiebox Primair Onderwijs

De overheid en sociale partners binnen het onderwijs zetten al jaren in op versterking van kwaliteit, professionalisering en de eigen regie van de leraar. Om dit te kunnen realiseren is er in 2012 is een aanvullende bekostiging ingevoerd. De zogenaamde prestatiebox Primair Onderwijs. Tot en met schooljaar 2014/2015 verstrekte de minister bijzondere bekostiging voor het realiseren van activiteiten in het kader van opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. De subsidie wordt gecontinueerd tot en met schooljaar 2019/2020. In 2018 zijn uit deze subsidie diverse opleidingstrajecten van directie, medewerkers en teams bekostigd alsmede culturele activiteiten binnen het onderwijsprogramma.

6.5. Rapportage toezichthoudend orgaan

In het jaarverslag van Stichting Kempenhaeghe is een uitgebreidere rapportage opgenomen van het toezichthoudend orgaan. Wij beperken ons hier tot de onderwerpen die betrekking hebben op De Berkenschutse.

De raad van toezicht heeft in 2018 zes maal vergaderd in aanwezigheid van de raad van bestuur. Uiteraard zijn de statutair verplichte onderwerpen besproken, zoals de goedkeuring van de begroting en de jaarrekening van Stichting Kempenhaeghe. Aanvullend hierop is onder meer gesproken over: werving en benoeming nieuw lid raad van toezicht, conflictregeling, herziening reglement raad van toezicht en het bezoek van de onderwijsinspectie aan De Berkenschutse.

Nieuw in 2018 was de introductie van een 'diner pensant' met de medezeggenschapsraden, rond het thema innovatie. Inleidingen rond dit thema zijn verzorgd door prof. dr. T. Backx (lid van de raad van toezicht van Kempenhaeghe en directeur van het Photonica Instituut van de Technische Universiteit Eindhoven) en prof. dr. B. Aldenkamp (hoofd Gedrags Wetenschappelijke Dienst Kempenhaeghe, strategisch adviseur innovatie Kempenhaeghe en hoogleraar aan de TU/e en MUMC+). Het gesprek over innovatie is in kleine gemengd samengestelde groepen vormgegeven. Aanvullend hierop heeft de raad van toezicht haar jaarlijks overleg met de Medezeggenschapsraad gehad.

In de vergadering van april 2018 heeft de raad van toezicht een tussentijdse evaluatie gehouden, geleid door vertrekkend lid van de raad van toezicht drs. J. Mikkers. De raad van toezicht heeft per 1 mei 2018 afscheid genomen van de heer drs. J. Mikkers. De raad van toezicht dankt hem voor zijn inzet en zijn betrokkenheid bij Stichting Kempenhaeghe en heeft hem decharge verleend. De raad van toezicht heeft per 1 mei een nieuw lid benoemd, mevrouw A. Jetten MSC, waarmee de publiek bestuurlijke inbreng is geborgd.

6.6. Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs

Het bestuur en interne toezichthouders geven gezamenlijke invulling aan de bestuurlijke inrichting volgens de principes van de code goed bestuur. Met daarin een duidelijk scheiding tussen het bestuurlijk en toezichthoudend orgaan. Toepassing van deze code wordt met regelmaat in het toezichthouders overleg (raad van toezicht) geagendeerd.

6.7. Klachtenregelingen en anti-pest coördinator

Waar mensen samenwerken, gaan soms dingen mis. De meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school zullen in onderling overleg tussen ouders, leerling, personeel en schoolleiding opgelost worden. Indien problemen niet naar tevredenheid worden opgelost kan men in eerste instantie een beroep doen op de vertrouwenspersoon.

Op De Berkenschutse werken 3 vertrouwenspersonen. Hun taak bestaat uit het in ontvangst nemen van klachten van zowel medewerkers, ouders als leerlingen. Deze taak betreft uitsluitend het bemiddelen in de klacht maar niet het beoordelen/oplossen daarvan. Advies is wel mogelijk mits de aanklager daarom vraagt. De vertrouwenspersoon is dus geen partij tussen de aanklager en aangeklaagde. De klachten hebben alleen betrekking op de schoolveiligheid en het bewaken van de sfeer op school. Te denken aan discriminatie, intimidatie, agressie, geweld en (homo)seksuele intimidatie, etc. De vertrouwenspersonen kennen een geheimhoudingsplicht. De vertrouwenspersonen zijn als zodanig geschoold.

Klachten die naar de mening van collega's, ouders en leerling, ondanks de inschakeling van de vertrouwenspersoon, niet naar behoren zijn opgelost, kunnen worden onderworpen aan het objectieve onderzoek van de klachtencommissie, waarbij de school is aangesloten. Op school is een klachtenregeling aanwezig. Deze is op te vragen bij het directiesecretariaat. De school is aangesloten bij de klachtencommissie van de Stichting Geschillen Commissies Bijzonder Onderwijs (GCBO).

In 2018 zijn er geen formele klachten ingediend.

Op De Berkenschutse is een anti-pest coördinator aanwezig, dit is een wettelijke verplichting. Leerlingen en ouders kunnen problemen over (vermeend) pestgedrag melden bij deze anti-pest coördinator.

7. Financieel Beleid

7.1. Financiën op balansdatum

Onderstaand een verkort overzicht van de balansposities op balansdatum:

Balans (x € 1.000,-

Bedragen per 31-12	2018	2017
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	€ 19	€ 32
Materiële vast activa	€ 1.508	€ 1.226
Vlottende activa		
Vorderingen	€ 1.060	€ 998
Liquide middelen	€ 16.998	€ 14.837
Totaal activa	€ 19.585	€ 17.093
Passiva		
Eigen vermogen	€ 16.490	€ 14.163
Voorzieningen	€ 1.332	€ 1.447
Kortlopende schulden	€ 1.763	€ 1.483
Totaal passiva	€ 19.585	€ 17.093

Kengetallen financiële positie	2018	2017
Vermogensbeheer:		
Kapitalisatiefactor ((bt-/-gebouwen)/tot.baten)	104,8%	99,1%
Solvabiliteit ((ev+voorzieningen)/bt)	91,0%	91,3%
Solvabiliteit (ev/bt)	84,2%	82,9%
Budgetbeheer:		
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	1024,3%	1067,8%

In bijlage 8 treft u meerdere kengetallen aan van onderwijscentrum De Berkenschutse.

De toename van de (im)materiële vaste activa wordt veroorzaakt doordat er per saldo meer is geïnvesteerd dan er is afgeschreven. In 2018 is onder andere geïnvesteerd in de verdere uitbouw van het ouderportaal, renovatie gymzaal, desktop computers, laptops, aangepast meubilair, inventaris gymzaal, machines voor de huishoudelijke dienst en speeltoestellen.

Het bedrag aan vorderingen is op balansdatum 2018 nagenoeg gelijk aan 2017. Het grootste deel van de vordering betreft de vordering op het ministerie van OCW in verband met het verschil tussen het toegerekende lumpsumbudget en het volgens het betaalritme ontvangen lumpsumbedrag.

De liquide middelen zijn gestegen als gevolg van het resultaat in 2018.

Het eigen vermogen stijgt vanwege de toevoeging van het resultaat.

De personele voorzieningen zijn gedaald. De daling wordt grotendeels veroorzaakt door een vrijval van de voorziening jubilea. In 2018 is, in tegenstelling tot voorgaande jaren rekening gehouden met een gemiddelde loonstijging. Daarnaast is de blijfkans berekend bij De Berkenschutse. Vorig jaar werd nog gerekend met de percentages volgens het rekenmodel van Deloitte. Hierdoor kan een deel van de voorziening vrijvallen.

De onderhoudsvoorziening daalt licht. De onttrekking aan de onderhoudsvoorziening ligt iets hoger dan de dotatie. De dotaties zijn bepaald aan de hand van een in 2016 opgesteld lange termijn onderhoudsplan.

De post kortlopende schulden ligt op balansdatum 2018 hoger dan in 2017. Het betreft voor een groot deel belastingen, premies, vakantiegeld en de verplichting in rekening courant aan Kempenhaeghe zorg.

Staat van baten en lasten (x € 1.000,-)

Baten	Begroot 2019	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
3.1. (Rijks) bijdragen OCW	€ 17.608	€ 17.548	€ 16.264	€ 16.199
3.2. Overige overheidsbijdragen	€ 510	€ 583	€ 603	€ 712
3.5. Overige baten	€ 336	€ 395	€ 499	€ 291
Totaal baten	€ 18.454	€ 18.527	€ 17.366	€ 17.202
Lasten				
4.1. Personele lasten	€ 15.507	€ 14.283	€ 13.829	€ 13.256
4.2. Afschrijvingen	€ 585	€ 439	€ 461	€ 380
4.3. Huisvestingslasten	€ 880	€ 686	€ 766	€ 652
4.4. Overige lasten	€ 1.159	€ 797	€ 1.626	€ 719
Totaal lasten	€ 18.131	€ 16.205	€ 16.682	€ 15.007
Saldo baten en lasten	€ 323	€ 2.322	€ 684	€ 2.195
6. Financiële baten en lasten	€ 7	€ 5	€ 10	€ 14
Resultaat	€ 330	€ 2.327	€ 694	€ 2.209

Kengetal budgetbeheer	Begroot 2019	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
Rentabiliteit (resultaat/totaal baten)	1,79%	12,56%	4,00%	12,84%

7.2. Vergelijking cijfers 2018 ten opzichte van 2017

De bekostiging van het ministerie hangt samen met het leerlingenaantal, onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren.

	Aantal leerlingen per 1-10	Ambulante begeleiding
2013	659	
2014	677	709
2015	637	773
2016	632	885
2017	671	989
2018	671	1.046

De rijksbijdrage is gestegen (8%). In verband met de t-1 systematiek vond bekostiging in 2017 plaats op basis van 637 (schooljaar 2016-2017) en 632 leerlingen (schooljaar 2017-2018). In 2018 vond bekostiging plaats op basis van 632 en 671 leerlingen (schooljaar 2018-2019). Bovendien zijn de bekostigingsbedragen hoger vanwege de bijdrage van het kabinet voor de ontwikkeling van lonen, pensioenen en overige sociale werkgeverslasten voor verbetering van de beloning van leraren in het primair onderwijs.

De post *overige overheidsbijdragen* betreft declaraties bij het vervangingsfonds van vervangingskosten van zieke medewerkers. In 2018 komt deze post lager uit dan in het voorgaande jaar. Dit komt enerzijds door een lager ziekteverzuim en anderzijds doordat het vervangingsfonds de normbedragen heeft verlaagd. Hierin zit ook de gemeentelijke bijdrage. In 2018 is hierin opgenomen een incidentele vergoeding ter compensatie van kosten die samenhangen met het plaatsen van tijdelijke klaslokalen.

De overige baten liggen hoger dan vorig jaar (36%). In 2018 is de wet aangenomen die compensatie regelt voor sinds medio 2015 uitbetaalde transitievergoedingen aan medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst is beëindigd vanwege langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid. Derhalve is hiervoor in 2018 een bedrag van € 63 opgenomen. De ontvangen ESF subsidie was in 2018 hoger. In 2018 is de inzet van medewerkers van De Berkenschutse bij Kempenhaeghe zorg verder uitgebreid.

De personele kosten liggen in 2018 hoger dan in 2017 (10%). Het gemiddelde aantal personeelsleden is in de loop van het kalenderjaar toegenomen met 9,3180 fte (5%). De gemiddelde loonkosten per fte zijn gestegen met 4%. Het kabinet heeft onder druk van de acties in het primair onderwijs € 270 miljoen extra beschikbaar gesteld voor de salarissen van leraren. Dat bedrag is niet voldoende om de salariskloof met het voortgezet onderwijs compleet te overbruggen, maar er is sprake van een forse salarisstijging. Alle leraren hebben sinds september een nieuwe, flink hogere salarisschaal gekregen. In oktober hebben alle leraren in het primair onderwijs een eenmalige uitkering van 42% van hun nieuwe maandsalaris ontvangen. Daar bovenop hebben alle medewerkers per 1 september een salarisverhoging van 2,5% ontvangen en in oktober een eenmalige uitkering van € 750. In 2018 is aan transitievergoedingen circa € 25.000 betaald (€ 45.000 in 2017).

In 2018 is circa € 248.500 aan loonkosten betaald ten behoeve van innovatieprojecten (2017: € 139.000).

De overige personele lasten liggen lager dan voorgaand jaar dit komt voornamelijk door lagere scholingskosten. De kosten voor outplacement zijn gestegen.

De afschrijvingslasten liggen in 2018 hoger dan in 2017 (16%). Dit komt voornamelijk door investeringen in desktopcomputers en laptops waarop een afschrijvingstermijn van drie jaar van toepassing is. Verder is er geïnvesteerd in onder meer complete renovatie gymzaal, meubilair, leermiddelen, speeltoestellen en apparaten huishoudelijke dienst.

De huisvestingslasten komen in 2018 5% hoger uit. Dit wordt onder andere veroorzaakt door incidentele lasten in verband met plaatsing tijdelijke klaslokalen bij aanvang van schooljaar 2018/2019. Deze kosten zijn grotendeels vergoed door de gemeente.

De overige instellingslasten liggen 11% hoger. Dit komt onder andere door hogere kosten voor advies, licenties, leermiddelen en gala.

7.3. Vergelijking cijfers 2018 ten opzichte van begroting 2018

De rijksbijdragen komen hoger uit dan begroot (8%). De rijksbijdrage omvat een vergoeding voor personeel en voor materieel voor leerlingen ingeschreven bij De Berkenschutse en de leerlingen in ambulante begeleiding. Alsmede ontvangen doorbetalingen door de samenwerkingsverbanden in verband met groei per 1 februari.

De stijging komt voort uit het feit dat de beschikkingen hoger uitkomen dan begroot door de stijging van de bekostigingsbedragen als gevolg van de indexatie van de personele bekostiging. Bovendien was er in de begroting geen rekening gehouden met tussentijdse groei (op 1 februari) van het aantal leerlingen.

De overige overheidsbijdragen liggen 3% lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere ontvangsten van het vervangingsfonds. Deze post laat zich moeilijk begroten. De omvang van de declaraties hangt samen met het ziekteverzuim. Bovendien zijn de normbedragen de laatste jaren meerdere keren aangepast.

De overige baten vallen lager uit (21%). Voornamelijk door lagere ontvangsten uit hoofde van ouderbijdragen, het bedrag van de ouderbijdrage is verlaagd doordat de bijdrage voor werkboeken is komen te vervallen. Daarnaast zijn de zorggelden lager uitgevallen dan begroot alsmede de inkomsten van residentiële leerlingen.

De personele lasten vallen hoger uit dan begroot (3%). Dit is opgebouwd uit lonen en salarissen die hoger uitvallen vanwege hogere salarissen als gevolg van aanpassing van de CAO po. De overige personele lasten vallen lager uit dan begroot voornamelijk vanwege lagere scholingskosten.

De afschrijvingslasten blijven achter bij de begroting (5%). Een deel van de begrote investeringen voor 2018 is doorgeschoven naar 2019. Het betreft onder andere klimaatbeheersing en vervanging tl-verlichting door LED verlichting.

De huisvestingslasten zijn lager uitgevallen dan begroot (10%). Dit komt door lagere energiekosten en een lagere dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

De overige instellingslasten komen lager uit dan begroot (51%). Onder deze post is in de begroting opgenomen het innovatiebudget ad € 500.000. Dit budget is in 2018 voornamelijk ingezet ten behoeve van extra formatie en derhalve zichtbaar onder de personele lasten. Daarnaast vallen de advieskosten en reproductiekosten lager uit alsmede de kosten voor aanschaf van inventaris, apparatuur, leermiddelen en de bijdrage aan het LWOE.

7.4. Vergelijking cijfers begroting 2019 ten opzichte van realisatie 2018.

De verwachte rijksbijdragen zijn hoger begroot in verband met de indexering van de bekostigingsbedragen. De overige overheidsbijdragen laten een daling zien. De ontvangsten van het vervangingsfonds laten zich moeilijk begroten.

De overige baten liggen in de begroting 2019 lager dan in 2018. Dit komt voornamelijk doordat de ESF subsidie is beëindigd. Bovendien is er in 2018 incidenteel een bedrag opgenomen ter compensatie van reeds uitbetaalde transitievergoedingen aan medewerkers vanwege langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid.

De personele lasten komen in de begroting 2019 hoger uit dan de realisatie in 2018. Onder andere vanwege de salarisstijging met ingang van 1 september 2018, maar ook om innovatie verder vorm te geven.

De verwachte afschrijvingslasten komen hoger uit, onder andere doordat begrote investeringen in 2018 zijn doorgeschoven naar 2019 te denken aan de klimaatbeheersing en de LED verlichting.

De huisvestingslasten komen in de begroting 2019 hoger uit dan in 2018. Het verschil zit voornamelijk in een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Deze is vastgesteld op grond van het onderhoudsplan opgesteld in 2018.

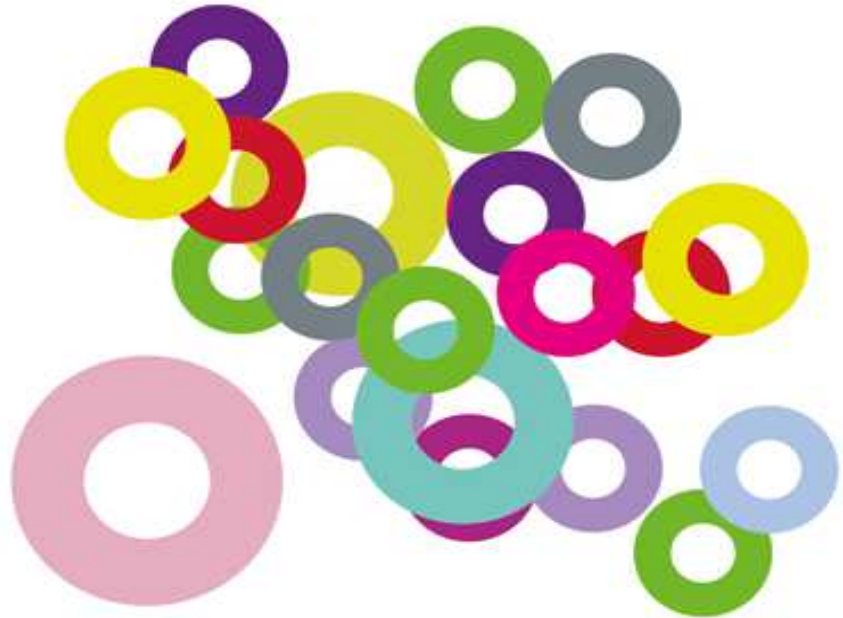
De overige instellingslasten komen in de begroting voor 2019 hoger uit. Er is rekening gehouden met hogere kosten voor aanschaf van kleine inventaris, activiteiten met leerlingen, licentiekosten en leermiddelen.

De financiële baten liggen in de begroting 2019 nagenoeg op het niveau van 2018.

7.5. Treasurybeleid

In 2018 is een geïntegreerd treasurystatuut voor Stichting Kempenhaeghe opgesteld en vastgesteld door de raad van toezicht. Daar waar nodig wordt onderscheid gemaakt tussen regelgeving ten behoeve van onderwijs en zorg. Doel van het treasurystatuut is het sturen en het beheersen van; het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's. In het statuut zijn afspraken vastgelegd over onderwerpen als beheersing van rentekosten en –risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken. Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid van Stichting Kempenhaeghe en vindt voor het deel dat De Berkenschutse betreft plaats binnen de kaders van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Er werden in 2018 geen beleggingsportefeuille, leningen en/of derivaten aangehouden.



B. Jaarrekening





1. Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Berkenschutse is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heeze, op het adres Sterkselseweg 65, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41087534.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 660 en Titel 9 BW2.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van De Berkenschutse.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3,3%, 5%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 6,7%, 8,3%, 10%, 12,5%, 20%, 25%, 33,3%.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.



Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige CAO-gerelateerde jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen en de blijfkans. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,385%.

Voorziening uitgesteld verlof

Het betreft een voorziening voor het uitbetalen van salarissen bij het opnemen van spaarverlof.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De CAO-regelingen betreffende duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk (130 uur) en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd op basis van daadwerkelijk gespaarde uren ouderenverlof door medewerkers waarmee een dergelijk plan is overeengekomen. De voorziening is tegen contante waarde opgenomen. Er is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 0,385%.

Voorziening getroffen beëindigingsregeling

De voorziening betreft de nominale waarde van de overeengekomen vergoedingen. Ultimo 2018 is er geen sprake van beëindigingsregelingen die in deze voorziening opgenomen dienen te worden.

Voorziening eigen risicodragers ziektewet

Deze voorziening betreft de nominale waarde voor de kosten van loondoorbetaling aan medewerkers met een tijdelijk dienstverband die ziek uit dienst zijn gegaan in verband met eigen risicodragerschap voor de ziektewet. Op balansdatum is dit niet aan de orde.

Voorziening groot onderhoud

Dotatie aan de voorziening geschiedt op basis van een lange termijn onderhoudsplan. Werkelijk gemaakte kosten worden onttrokken aan deze voorziening. De voorziening is getroffen voor groot onderhoud aan gebouwen en installaties. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen bekostigingsaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Omzet (rijks)bijdragen OCW

De (normatieve) rijksbijdrage OCW betreft de toegerekende rijksbijdrage op basis van rijksbijdragenbrieven van OCW. Onder (normatieve) rijksbijdrage OCW wordt verstaan: de vergoeding voor personele- en exploitatiekosten, toegerekend naar het verslagjaar.

Met ingang van 2014 is, als gevolg van de invoering Passend onderwijs toegevoegd "ontvangen doorbetalingen van SWV."

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De Berkenschutse heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 de Berkenschutse. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De premies worden door werkgever en werknemer betaald op basis van onderstaande verdeling:

- Ouderdoms-, nabestaandenpensioen: werkgever 70% en werknemer 30%
- Arbeidsongeschiktheidspensioen: werkgever 70% en werknemer 30%
- Inkoop voorwaardelijk pensioen: werkgever 100%

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Voor ABP bedroeg ultimo 2018 de beleidsdekkingsgraad 106,9%. De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde dekkingsgraad over de laatste twaalf maanden. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 128,2%. In de berekening van het herstelplan (2018) groeit de beleidsdekkingsgraad binnen 10 jaar, vanaf eind 2017 (101,5%) naar het vereiste niveau van 128,2%, zonder dat daar beleidsaanpassingen voor nodig zijn. Doordat de beleidsdekkingsgraad in dit herstelplan voldoende stijging laten zien, is een verlaging van de pensioenen niet aan de orde. In 2019 blijven de pensioenen gelijk. De pensioenpremie stijgt.

De Berkenschutse 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 Berkenschutse heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten in (im)materiële vaste activa worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

MAB Model A Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

1. Activa	31-12-2018		31-12-2017	
1.1. Vaste activa				
1.1.1. Immateriële vaste activa		€ 18.686		€ 31.876
1.1.2. Materiële vaste activa				
1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	€ 173.819		€ 43.458	
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	€ 1.150.520		€ 987.684	
1.1.2.4. Overige materiële vaste activa	€ 183.424		€ 194.751	
		€ 1.507.763		€ 1.225.893
Totaal vaste activa		€ 1.526.449		€ 1.257.769
1.2. Vlottende activa				
1.2.2. Vorderingen				
1.2.2.1. Debiteuren	€ 9.505		€ 126.807	
1.2.2.2. Ministerie van OCW	€ 774.646		€ 685.958	
1.2.2.8. Overige overheden	€ 23.360		€ 555	
1.2.2.10. Overige vorderingen	€ 251.219		€ 179.148	
1.2.2.15. Overlopende activa	€ 1.705		€ 5.289	
1.2.2.16. Af: Voorz. wegens oninbaarheid	€ -		€ -	
		€ 1.060.435		€ 997.757
1.2.4. Liquide middelen				
1.2.4. Liquide middelen (publiek)		€ 16.998.318		€ 14.837.272
Totaal vlottende activa		€ 18.058.753		€ 15.835.029
Totaal activa		€ 19.585.202		€ 17.092.798

(na resultaatbestemming)

2. Passiva

	31-12-2018	31-12-2017
2.1. Eigen vermogen		
2.1.1. Groepsvermogen		
2.1.1.1. Algemene reserve	€ 13.095.470	€ 10.640.097
2.1.1.2. Bestemmingsreserves	€ 3.394.527	€ 3.522.677
Totaal eigen vermogen	€ 16.489.997	€ 14.162.774
2.2. Voorzieningen		
2.2.1. Personele voorzieningen	€ 251.759	€ 357.789
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud	€ 1.080.405	€ 1.089.502
	€ 1.332.164	€ 1.447.291
2.4. Kortlopende schulden		
2.4.1. Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 170.548	€ -
2.4.4. Ministerie van OCW	€ -	€ -
2.4.8. Crediteuren	€ 119.540	€ 186.929
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 478.354	€ 440.320
2.4.10. Schulden inzake pensioenen	€ 156.446	€ 145.405
2.4.12. Overige kortlopende schulden	€ 288.575	€ 215.742
2.4.15. Vooruitontvangen investerings subsidies	€ 114.590	€ 101.370
2.4.17. Vakantiegeld	€ 434.988	€ 392.967
2.4.19. Overige overlopende passiva	€ -	€ -
	€ 1.763.041	€ 1.482.733
Totaal passiva	€ 19.585.202	€ 17.092.798

MB Model B Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
3. Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen OCW	€ 17.548.372	€ 16.264.082	€ 16.198.594
3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 583.246	€ 603.000	€ 712.005
3.5. Overige baten	€ 395.361	€ 498.566	€ 291.349
Totaal baten	€ 18.526.979	€ 17.365.648	€ 17.201.948
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	€ 14.283.243	€ 13.828.658	€ 13.256.385
4.2. Afschrijvingen	€ 438.648	€ 460.597	€ 380.355
4.3. Huisvestingslasten	€ 686.237	€ 766.435	€ 652.053
4.4. Overige lasten	€ 797.018	€ 1.626.010	€ 718.686
Totaal lasten	€ 16.205.146	€ 16.681.700	€ 15.007.479
Saldo baten en lasten	€ 2.321.833	€ 683.948	€ 2.194.469
6. Financiële baten en lasten	€ 5.390	€ 10.000	€ 14.283
Resultaat	€ 2.327.223	€ 693.948	€ 2.208.752

MC Model C Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ 2.321.833	€ 2.194.469
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 438.648	€ 380.355
Mutaties Voorzieningen	€ -115.127	€ -54.104
	€ 323.521	€ 326.251
Veranderingen in vlottende middelen:		
mutatie kortlopende vorderingen	€ -62.678	€ 39.425
mutatie kortlopende schulden	€ 280.310	€ -51.618
	€ 217.632	€ -12.193
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 2.862.986	€ 2.508.527
Ontvangen / Betaalde interest	€ 5.390	€ 14.283
Onttrekking i.v.m. opheffing Stg. Vrienden van de Berkenschutse	€ -	€ -
	€ 5.390	€ 14.283
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 2.868.376	€ 2.522.810
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings/Desinvestering materiële vaste activa	€ -697.044	€ -435.936
Investerings/Desinvestering immateriële vaste activa	€ -10.285	€ -11.381
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -707.329	€ -447.317
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ 2.161.046	€ 2.075.493

VA Vaste activa

1.1.1. Immateriele vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2018	Cum. afschr. 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2018	Inv. 2018	Desinv. 2018	Afschr. 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018	Afschr. termijn in jaren	Afschr. termijn in %
1.1.1.1. Software	€ 137.028	€ 105.152	€ 31.876	€ 10.285	€ -	€ 23.475	€ 147.313	€ 128.627	€ 18.686	3	33,3%
1.1.1.4. Vooruitbetalingen activa in ontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	3	33,3%
Totaal immateriële vaste activa	€ 137.028	€ 105.152	€ 31.876	€ 10.285	€ -	€ 23.475	€ 147.313	€ 128.627	€ 18.686		

1.1.1.1. Software

Het betreft specifieke software ten behoeve van het leerlingvolgsysteem, website, intranet en ouderportaal.

1.1.2. Materiele vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2018	Cum. afschr. 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2018	Inv. 2018	Desinv 2018	Afschr 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018	Afschr. termijn in jaren	Afschr termijn in %
1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	€ 652.637	€ 609.179	€ 43.458	€ 135.989	€ -	€ 5.628	€ 788.626	€ 614.808	€ 173.819	20	5%
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur											
ICT (oud)	€ 160.000	€ 160.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 160.000	€ 160.000	€ -	3	33,33%
Inventaris (oud)	€ 300.000	€ 300.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 300.000	€ 300.000	€ -	10	10%
Meubilair leerlingen	€ 240.745	€ 104.110	€ 136.635	€ 22.481	€ -	€ 16.758	€ 263.226	€ 120.869	€ 142.357	15	6,67%
Meubilair overig	€ 247.710	€ 139.671	€ 108.039	€ 12.338	€ -	€ 16.975	€ 260.048	€ 156.646	€ 103.402	15	6,67%
Audio visuele middelen	€ 69.920	€ 67.078	€ 2.842	€ 8.339	€ -	€ 4.233	€ 78.259	€ 71.311	€ 6.948	3	33,33%
Hardware	€ 1.748.617	€ 1.435.546	€ 313.071	€ 355.454	€ -	€ 221.117	€ 2.104.071	€ 1.656.663	€ 447.408	3	33,33%
Inventaris overig	€ 1.015.588	€ 588.491	€ 427.097	€ 106.465	€ -	€ 83.156	€ 1.122.053	€ 671.647	€ 450.406	10	10%
1.1.2.3. Totaal inventaris	€ 3.782.580	€ 2.794.896	€ 987.684	€ 505.076	€ -	€ 342.239	€ 4.287.656	€ 3.137.135	€ 1.150.520		
1.1.2.4. Overige materiële vaste activa											
Leermiddelen Exclusief f-stroom	€ 126.121	€ 62.466	€ 63.655	€ 6.761	€ -	€ 12.372	€ 132.882	€ 74.838	€ 58.044	8	12,50%
Leermiddelen F-stroom	€ 299.464	€ 175.778	€ 123.686	€ 49.217	€ -	€ 47.523	€ 348.682	€ 223.302	€ 125.380	5	20%
Vervoermiddelen	€ 139.816	€ 132.406	€ 7.410	€ -	€ -	€ 7.411	€ 139.816	€ 139.816	€ -	5	20%
Kas landbouwonderwijs	€ 129.146	€ 129.146	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 129.146	€ 129.146	€ -	5	20%
1.1.2.4. Totaal overige materiële vaste activa	€ 694.547	€ 499.796	€ 194.751	€ 55.978	€ -	€ 67.306	€ 750.526	€ 567.102	€ 183.424		
Totaal materiële vaste activa	€ 5.129.764	€ 3.903.871	€ 1.225.893	€ 697.044	€ -	€ 415.173	€ 5.826.808	€ 4.319.045	€ 1.507.763		

1.1.2.1. Gebouwen en terreinen

Het genoemde bedrag betreft alleen de oudbouw (gebouw 1969) van de school "De Berkenschutse". Dit gedeelte is eigendom van Stichting Kempenhaeghe, ook de financiering was door laatstgenoemde stichting geregeld. In 1977, 1993, 2002, 2004 en 2005 (gymzaal) heeft een uitbreiding van de school plaatsgevonden. De uitbreidingen zijn gefinancierd door de gemeente Heeze-Leende. De door de gemeente Heeze-Leende gefinancierde investeringen zijn niet onder de vaste activa verantwoord, omdat ze economisch eigendom zijn van de gemeente. In 2008 is de nieuwbouw van de lokalen voor handvaardigheid en techniek afgerond. De nieuwbouw is grotendeels betaald door de gemeente Heeze-Leende die tevens economisch eigenaar is.

In 2007 is een nieuwe parkeerplaats/taxibaan aangelegd. In 2010 is een patio dicht gemaakt. In de ontstane ruimte is een nieuwe verpleegafdeling gerealiseerd. De kosten van beide projecten zijn in eerste instantie door De Berkenschutse voorgefinancierd. Na een langlopend juridisch conflict met de gemeente Heeze-Leende is in 2016 helder geworden dat de gemeente niet gehouden is deze kosten te vergoeden. Deze uitspraak had voor De Berkenschutse geen financiële consequenties.

In 2013 hebben er verbouwingen plaatsgevonden in het hoofdgebouw ten behoeve van het huisvesten van cluster 4 leerlingen. Bovendien is gestart met de nieuwbouw van de cluster 4 school ten behoeve van de huisvesting van leerlingen die gehuisvest waren op locatie Kloostervelden (voorheen Providentia). Begin 2014 is de nieuwbouw in gebruik genomen. Beide projecten zijn door de gemeente gefinancierd.

In 2018 is de gymzaal gerenoveerd.

1.1.2.3. Inventaris en apparatuur

Meubilair leerlingen in 2018 is voornamelijk geïnvesteerd in kleutermeubilair en overig aangepast meubilair voor leerlingen.

Meubilair overig betreft voornamelijk, (aangepaste) werkplekken van medewerkers, brandveilige kast voor het binas-lokaal en overige kasten.

Hardware de investering in 2018 betreft met name computers, laptops, laptopkarren en dockingstations uit hoofde van het nieuwe werken.

Inventaris overig heeft betrekking op onder meer camerabeveiliging, speeltoestellen, inventaris gymzaal en uitbreiding oproep-alarmsysteem.

1.1.2.4. Overige materiële vaste activa

Hieronder zijn opgenomen de lesmethodes en duurzame ontwikkelingsmaterialen (leermiddelen). Hieronder zijn de bussen van de school opgenomen evenals de kas ten behoeve van het landbouwonderwijs.

VV Voorraden en vorderingen

1.2.2. Vorderingen

	31-12-2018		31-12-2017	
1.2.2.1. Debiteuren	€	9.505	€	126.807
1.2.2.2. Ministerie van OCW	€	774.646	€	685.958
1.2.2.8. <u>Overige overheden</u>				
Bijdrage gemeente	€	23.360	€	555
1.2.2.10. <u>Overige vorderingen</u>				
Vooruitbetaalde kosten	€	61.881	€	59.472
Rekening-courant Kempenhaeghe	€	-	€	20.539
Vaste voorschotten	€	651	€	651
Kasvoorschotten	€	265	€	-
Overige	€	188.422	€	98.486
Totaal overige vorderingen	€	251.219	€	179.148
1.2.2.15. <u>Overlopende activa</u>				
Overige	€	1.705	€	5.289
1.2.2.16. Af: Voorziening wegens oninbaarheid	€	-	€	-
Totaal vorderingen	€	1.060.435	€	997.757

1.2.2.1. Debiteuren

De post debiteuren komt in 2018 lager uit dan op balansdatum 2017. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een vordering ad € 111.000 ultimo 2017 op de gemeente Heeze-Leende in verband met hagelschade. Het bedrag per ultimo 2018 is opgebouwd uit een aantal kleinere bedragen.

1.2.2.2. Ministerie van OCW

Het betreft het per saldo nog te vorderen bedrag in verband met het verschil tussen het toegerekende lumpsumbudget (5/12 augustus t/m december) en het volgens het betaalritme ontvangen lumpsumbedrag (zie ook bijlage 5).

1.2.2.8. Bijdrage gemeente

De vordering op de gemeente betreft een vergoeding van kosten in verband met plaatsing van tijdelijke klaslokalen bij aanvang van schooljaar 2018/2019. De kosten zijn door De Berkenschutse voorgefinancierd.

1.2.2.10. Overige vorderingen

De post vooruitbetaalde kosten bestaat uit:

		2018		2017
Licentiekosten	€	40.739	€	34.689
Verzekeringspremies	€	6.499	€	6.399
Abonnementen	€	2.405	€	4.938
Scholingskosten	€	3.400	€	4.834
Abonnement arbodienst	€	-	€	4.478
Huur januari	€	4.550	€	4.134
Overige	€	4.288	€	-
Totaal	€	61.881	€	59.472

De vooruitbetaalde licentiekosten komen hoger uit. Steeds meer lesmethodes bieden ook digitaal lesmateriaal aan.

De post overige is als volgt opgebouwd:

		2018		2017
Loonkosten vervangingsfonds	€	100.000	€	75.857
Te vorderen transitievergoeding UWV	€	62.963	€	-
Vordering op de Waterlelie	€	-	€	5.086
SVB zorggelden leerling	€	8.364	€	-
Overige	€	17.095	€	17.543
Totaal	€	188.422	€	98.486

De vordering op het UWV heeft betrekking op de compensatieregeling van de transitievergoedingen die zijn betaald bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst van werknemers bij ziekte of langdurige arbeidsongeschiktheid in de periode van juli 2015 tot en met december 2018.

1.2.2.15. Overlopende activa

Het betreft rente op bank tegoeden opgebouwd in 2018, ontvangen in 2019.

EL Effecten en Liquide middelen

1.2.4. Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
1.2.4.1. Kasmiddelen	€ 1.575	€ 184
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	€ 16.996.743	€ 14.837.088
1.2.4.3. Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	€ -	€ -
Totaal	€ 16.998.318	€ 14.837.272

De post *liquide middelen* is toegenomen.

De toename is het gevolg van het resultaat in 2018. De liquiditeiten staan geheel ter vrije beschikking met uitzondering van het geblokkeerde bedrag ad € 14.874 in verband met de bankgarantie ten behoeve van de huur van het pand voor het AOT.

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	31-12-2017	Bestemming resultaat 2018	Overige mutaties	31-12-2018
2.1.1.1. Algemene reserve	€ 10.640.097	€ 2.455.373	€ -	€ 13.095.470
2.1.1.2. Bestemmingsreserve				
2.1.1.2. Bestemmingsreserve Publiek				
Reserve personeel				
Verzilvering	€ 1.358.620	€ -	€ -	€ 1.358.620
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	€ 2.095.045	€ -104.808	€ -	€ 1.990.237
Bestuur & management	€ 54.098	€ -18.937	€ -	€ 35.161
Netwerk LWOE	€ 14.914	€ -4.405	€ -	€ 10.509
Totaal bestemmingsreserve	€ 3.522.677	€ -128.150	€ -	€ 3.394.527
2.1.1.6. Herwaarderingsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 14.162.774	€ 2.327.223	€ -	€ 16.489.997

Het eigen vermogen (algemene reserves en bestemmingsreserves) van De Berkenschutse is hoog. Wanneer de leerlingen aantallen dalen, hetgeen op de middellange termijn de verwachting is, zal het vermogen deels nodig zijn om tekorten op te kunnen vangen. Bovendien noodzaakt de onzekerheid rond de hoogte van de rijksbijdrage tot het aanhouden van reserves.

Er is sinds 2015 gekozen om een deel van het eigen vermogen te investeren in organisatieontwikkeling en -innovatie. In dat kader zijn er met ingang van 2016 middelen vrijgemaakt om onderwijskundige en organisatorische innovatietrajecten te faciliteren. Daarbij wordt gebruik gemaakt van al in gang gezette initiatieven. Het verwachte effect is enerzijds het vergroten van vaardigheden en competenties van medewerkers, het ervaren van meer toegerust zijn om antwoorden te geven op ondersteuningsvragen van leerlingen. Anderzijds verwachten we een positief effect op de organisatie als geheel: meer dynamiek en flexibiliteit; een professionele leergemeenschap waardoor de slagvaardigheid zal toenemen. In toenemende mate wordt een beroep gedaan op het innovatiebudget.

We zoeken in dit kader naar maatschappelijk relevante thema's en verbinden daarbij zoveel mogelijk wetenschappelijk onderzoek met toepasbaarheid.

In 2018 is ten behoeve van innovatie aangewend € 256.400 waarvan € 248.500 loonkosten en € 7.900 kosten ten behoeve van scholing en materialen.

Algemene reserves

Het verloop van de *algemene reserves* is als volgt:

Saldo beschikbaar per 1 januari 2018	€ 10.640.097
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2018	€ 2.455.373
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2018	€ 13.095.470

De niet geormerkte middelen van OCW (zonder terugbetalingsverplichting), personeels- en arbeidsmarktbeleid en versterking bestuur en management, zijn opgenomen onder de bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve verzilvering

Het verloop van de *bestemmingsreserve verzilvering* is als volgt:

Saldo beschikbaar per 1 januari 2018	€ 1.358.620
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2018	€ -
Onttrekking	€ -
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2018	€ 1.358.620

Bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarktbeleid

Het verloop van de *bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarktbeleid* is als volgt:

Saldo beschikbaar per 1 januari 2018	€ 2.095.045
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2018	€ -
Onttrekking	€ 104.808
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2018	€ 1.990.237

Bestemmingsreserve bestuur & management

Het verloop van de *bestemmingsreserve bestuur & management* is als volgt:

Saldo beschikbaar per 1 januari 2018	€ 54.098
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2018	€ -
Onttrekking	€ 18.937
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2018	€ 35.161



Bestemmingsreserve netwerk LWOE

Er is in het verleden een bestemmingsreserve getroffen voor het opzetten van een netwerk voor het LWOE (Landelijk Werkverband voor Onderwijs en Epilepsie). In 2015 is gestart met het koppelen van de diverse beschikbare databases. In 2016 heeft dit verder vorm gekregen. In 2017 is gestart met het in kaart brengen van de meerwaarde van het LWOE in het onderwijsproces ten opzichte van andere/reguliere zorgaanbieders als het gaat om de begeleiding van leerlingen die (mogelijk) epilepsie hebben. In 2018 is geïnvesteerd in de huisstijl en website.

Het verloop van de *bestemmingsreserve netwerk LWOE* is als volgt:

Saldo beschikbaar per 1 januari 2018	€	14.914
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2018	€	-
Onttrekking	€	4.405
Overige mutaties	€	-
Saldo beschikbaar per 31 december 2018	€	10.509

VL Voorzieningen

2.2. Voorzieningen

	31-12-2017	Dotaties 2018	Onttrekkingen 2018	Vrijval 2018	31-12-2018	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1. <u>Personeelsvoorzieningen</u>							
2.2.1.4. Toekomstige jubilea	€ 239.134	€ -	€ 12.192	€ 76.138	€ 150.804	€ 9.544	€ 141.260
2.2.1.7. Uitgesteld verlof	€ 98.603	€ 2.465	€ 12.756	€ -	€ 88.312	€ 2.275	€ 86.037
2.2.1.7. Duurzame inzetbaarheid	€ 8.051	€ 4.592	€ -	€ -	€ 12.643	€ 874	€ 11.769
2.2.1.7. Beëindigingsregeling	€ 12.001	€ -	€ 7.759	€ 4.242	€ -	€ -	€ -
Totaal personeelsvoorzieningen	€ 357.789	€ 7.057	€ 32.707	€ 80.380	€ 251.759	€ 12.693	€ 239.066
2.2.3 <u>Voorziening groot onderhoud</u>							
Onderhoud	€ 1.089.502	€ 50.200	€ 59.297	€ -	€ 1.080.405	€ 239.349	€ 841.056
Totaal voorzieningen	€ 1.447.291	€ 57.257	€ 92.004	€ 80.380	€ 1.332.164	€ 252.042	€ 1.080.122

Personeelsvoorzieningen:

Voorziening toekomstige jubilea:

Een werknemer heeft bij het bereiken van de jubileumdatum aanspraak op een door de werkgever uit te betalen jubileumgratificatie. De gratificatie bedraagt bij een 25-jarige diensttijd bij het onderwijs 50% van het bruto maandsalaris. Bij een 40-jarig jubileum bedraagt het een volledig bruto maandsalaris.

Voorziening uitgesteld verlof:

Het betreft een voorziening voor het uitbetalen van salarissen bij het opnemen van spaarverlof.

Voorziening duurzame inzetbaarheid:

In de cao PO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid en is de BAPO-regeling vervallen. De cao-regelingen betreffende duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk (130 uur) en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Met ingang van 2015 is gestart met het opbouwen van een voorziening duurzame inzetbaarheid op basis van daadwerkelijk gespaarde uren ouderenverlof door medewerkers waarmee een dergelijk plan is overeengekomen.

Voorziening beëindigingsregeling:

Het betreft een voorziening voor overeengekomen vergoedingen aan medewerkers die het dienstverband met wederzijds goedvinden beëindigen.

Overige voorzieningen:

Voorziening onderhoud:

De Berkenschutse beschikt over een voorziening voor groot onderhoud. Tot 1 januari 2015 diende hieruit onder andere schilderwerk, vervanging vloerbedekking en zonwering bekostigd te worden. De gemeente Heeze-Leende was verantwoordelijk voor het groot onderhoud zoals vervanging daken en kozijnen.

Vanaf 1 januari 2015 is de verantwoordelijkheid van het buitenonderhoud voor schoolgebouwen in het primair onderwijs overgeheveld van de gemeente naar het schoolbestuur. Voor een toereikende voorziening op de geplande onderhoudsmomenten is er in 2014 en 2015 extra gedoteerd aan de voorziening. In 2016 is er een nieuw lange termijn onderhoudsplan opgesteld dat in 2017 is geüpdatet.

KS Kortlopende schulden

2.4. Kortlopende schulden

	31-12-2018		31-12-2017	
2.4.1. Rekening-courant Kempenhaeghe	€	170.548	€	-
2.4.4. OCW	€	-	€	-
2.4.8. Crediteuren	€	119.540	€	186.929
2.4.9. Loonheffing	€	328.315	€	304.695
2.4.9. Premie sociale verzekeringen	€	150.039	€	135.625
2.4.10. Schulden inzake pensioenen	€	156.446	€	145.405
2.4.12. <u>Overige kortlopende schulden:</u>				
Nog te betalen bedragen	€	39.847	€	31.485
Afdracht Pf/Vf	€	84.295	€	61.678
Overige subsidie ocw / niet geormerkt	€	126.157	€	60.924
Overige subsidies *	€	38.276	€	61.655
Totaal	€	288.575	€	215.742
2.4.15. Vooruitontvangen investerings subsidies	€	114.590	€	101.370
2.4.17. Vakantiegeld	€	434.988	€	392.967
2.4.19. Overlopende passiva	€	-	€	-
Totaal kortlopende schulden	€	1.763.041	€	1.482.733

*Voor een specificatie van de subsidies zie bijlage 4.

De post *crediteuren* ligt op balansdatum lager dan in 2017.

Het betreft onder andere:

	2018		2017	
Prowise aanschaf digiborden	€	-	€	136.549
Bosan Sport	€	31.814	€	-
Overdracht middelen binnen swv	€	12.507		
Interactief ontwikkelingsmateriaal	€	9.139	€	-
Huur AOT en perron	€	5.268		
Screens	€	4.377	€	-
Dienstverlening Dyade	€	3.896	€	-
Heutink leermiddelen	€	3.638	€	-
Overige	€	48.901	€	50.380
Totaal	€	119.540	€	186.929

De post *nog te betalen bedragen* bestaat onder andere uit:

	2018		2017	
Bijdrage LWOE	€	3.608	€	13.871
Werkzaamheden accountant	€	-	€	7.529
Samsung, afdrukken december	€	1.329	€	1.349
Huur 't Perron	€	-	€	1.111
Onderhoudscontract TKSO	€	6.481	€	-
Digitaal magazine Prespectief	€	5.566	€	-
Overige	€	34.910	€	7.625
Totaal	€	51.894	€	31.485



De post *subsidie OCW niet geormerkt* betreft een in 2012 ingevoerde aanvullende bekostiging, de zogenaamde prestatiebox. Tot en met schooljaar 2014/2015 verstrekke de minister bijzondere bekostiging voor het realiseren van activiteiten in het kader van opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders alsmede cultuureducatie. De subsidie wordt gecontinueerd tot en met schooljaar 2019/2020. In 2018 zijn uit deze subsidie diverse opleidingstrajecten van medewerkers, teams, management en directie bekostigd alsmede culturele activiteiten binnen het onderwijsprogramma.

De post *vooruit ontvangen investeringssubsidies* laat het bedrag zien waaruit de afschrijvingslasten vrijvallen op activa welke zijn aangeschaft met subsidiegelden.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 50.808 inclusief BTW voor het komende jaar (AOT: € 37.207 en Dorpshuis 't Perron: € 13.608) en voor de komende 5 jaar € 59.875 inclusief BTW.

De resterende looptijd van het contract AOT bedraagt 9 maanden en Dorpshuis 't Perron 20 maanden.

Het jaarlijkse bedrag voor huurverplichtingen van kantoorapparatuur (kopieerapparaten en koffieapparaten) bedraagt voor het komende jaar € 39.827 inclusief BTW en voor de komende 5 jaar € 88.280 inclusief BTW. De resterende looptijd van het langstlopende contract bedraagt 5 jaar. Na 2023 heeft De Berkenschutse geen huurverplichtingen meer.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2018

Algemeen

In deze jaarrekening zijn (evenals voorgaande jaren) de activiteiten van de Stichting Berkenschutse AOT (Arbeidsonderzoek en –Training) opgenomen. Dit is verplicht omdat het bevoegd gezag statutair of anderszins overheersende zeggenschap kan uitoefenen op de samenstelling van het bestuur van de stichting.

3. Baten

OB Overheidsbijdragen

3.1 (Rijks)bijdragen OCW

	2018	Begroting 2018	2017
3.1.1 (Normatieve) rijksbijdrage OCW	€ 16.874.604	€ 15.842.692	€ 15.598.506
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoormerkt	€ -	€ -	€ -
Niet-geoormerkt	€ 460.691	€ 421.390	€ 373.781
3.1.3. Inkomenoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.3. Ontvangen doorbetalingen SWV	€ 213.077	€ - *	€ 226.307
Totaal (Rijks)bijdrage OCW	€ 17.548.372	€ 16.264.082	€ 16.198.594

Het bedrag opgenomen onder (normatieve) *Rijksbijdrage OCW* betreft:

	2018	Begroting 2018	2017
Vergoeding voor salarissen	€ 13.713.240	€ 12.773.806	€ 12.647.110
Vergoeding ambulante dienst	€ 1.903.643	€ 1.782.209	€ 1.796.829
Vergoeding voor materiële instandhouding	€ 1.257.721	€ 1.286.677	€ 1.154.567
Totaal (normatieve) Rijksbijdrage OCW	€ 16.874.604	€ 15.842.692	€ 15.598.506

Er is een hogere bekostiging ontvangen dan begroot vanwege:

Aanpassingen bekostigingsbedragen	€ 693.262
Indexering bedragen LWOE	€ 238.969
Bijzondere bekostiging voor I.I. met een ernstige meerv. beperking	€ 99.681

De bekostigingsbedragen zijn voornamelijk verhoogd als gevolg van de afgesloten cao po 2018-2019 waarin de salariskloof met het voortgezet onderwijs deels is overbrugd.

De post *niet geoormerkte subsidies* betreft de middelen voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 376.464), aanwending van middelen uit de prestatiebox ten behoeve van professionalisering en cultuureducatie (€ 84.227) en subsidie studieverlof (€ 17.732).

Sinds de invoering van passend onderwijs in 2014 is de post *Ontvangen doorbetalingen van samenwerkingsverbanden* opgenomen. Om ervoor te zorgen dat alle kinderen een passende plek krijgen zijn er regionale samenwerkingsverbanden gevormd. Hierin maken de scholen afspraken over de begeleiding en ondersteuning die ze bieden.

Leerlingen met een beperking kunnen nog steeds naar het (voortgezet) speciaal onderwijs. Hiervoor is een toelaatbaarheidsverklaring nodig die afgegeven dient te worden door het samenwerkingsverband. Het speciaal onderwijs ontvangt de bekostiging rechtstreeks van het ministerie van OC&W. Het ministerie verrekent hetgeen is uitbetaald aan een school voor (V)SO met het budget van het samenwerkingsverband.

De samenwerkingsverbanden zijn verantwoordelijk voor de bekostiging van de groei per 1 februari. Derhalve is er in 2018 circa € 235.600 ontvangen van diverse samenwerkingsverbanden in verband met groei van het aantal leerlingen doorverwezen door de samenwerkingsverbanden naar De Berkenschutse, tussen 1 oktober en 1 februari. Daarnaast hebben wij € 2.000 bestuursvergoeding ontvangen van het SWV PO Eindhoven. Voor leerlingen die tussentijds zijn uitgestroomd naar het reguliere PO of VO is € 17.500 overgeheveld naar de betreffende scholen.

3.2. Overige overheidsbijdragen

	2018	Begroting 2018	2017
3.2.2.1. Gemeentelijke bijdragen	€ 82.535	€ 53.000	€ 59.000
3.2.2.3. Overige overheidsbijdragen	€ 500.711	€ 550.000	€ 653.005
Totaal overige overheidsbijdragen	€ 583.246	€ 603.000	€ 712.005

De gemeente Heeze-Leende verstrekke de hierna genoemde bedragen:

	2018	2017
Een jaarlijkse bijdrage voor onderhoud van de gymzalen	€ 53.587	€ 52.335
Gedeeltelijke vergoeding huur 't Perron	€ 6.705	€ 6.665
Vergoeding kosten ten behoeve van plaatsing tijdelijke units	€ 22.243	€ -
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 82.535	€ 59.000

De *gemeentelijke bijdrage* ligt in 2018 hoger dan in 2017 in verband met vergoeding kosten installaties tijdelijke lokalen.

De post *overige overheidsbijdragen* betreft declaraties bij het vervangingsfonds van vervangingskosten van zieke medewerkers. In 2018 komt deze post lager uit dan in het voorgaande jaar en lager dan begroot. In de loop van 2018 is het ziekteverzuim afgenomen en daarmee samenhangend ook de declaraties bij het vervangingsfonds. Bovendien heeft het vervangingsfonds de normbedragen naar beneden bijgesteld.

AB Andere baten

3.5. Overige baten

	2018	Begroting 2018	2017
3.5.5. Ouderbijdragen	€ 63.322	€ 52.316	€ 73.001
3.5.10. Overige	€ 332.039	€ 446.250	€ 218.348
Totaal overige baten	€ 395.361	€ 498.566	€ 291.349

De ontvangen vrijwillige ouderbijdrage is gedaald. Met ingang van schooljaar 2018/2019 is de ouderbijdrage verlaagd. Er wordt geen bijdrage meer gevraagd voor werkboeken. De ontvangsten zijn hoger dan begroot. Door de verlaging van de ouderbijdrage is het aantal ouders dat betaalt gestegen.

De post *overige* bestaat uit:

	2018	Begroting 2018	2017
Detachering Kempenhaeghe	€ 127.374	€ 94.000	€ 110.478
Facturering AOT	€ 18.743	€ 22.000	€ 15.537
Compensatie transitievergoeding ontslag wegens langdurige arbeidsongeschiktheid	€ 62.963	€ -	€ -
Facturering middelen wlz, zvw, wmo	€ 38.906	€ 255.000	€ 18.533
Facturering residentiële leerlingen	€ 9.646	€ 15.000	€ 13.913
Vrijval egalisatierek.afschr. gesubsidieerde activa	€ 13.659	€ 11.400	€ 11.533
ESF subsidie	€ 44.797	€ 40.000	€ 27.680
Inschrijfgeld symposia	€ 6.375	€ 6.000	€ 3.270
Facturering DAB/LWOE	€ 399	€ -	€ 1.700
UWV nabetaling wia	€ -	€ -	€ 4.311
Premierestitutie participatiefonds	€ -	€ -	€ 3.450
Loyalis restitutie premie	€ -	€ -	€ 2.047
Diversen	€ 9.177	€ 2.850	€ 5.896
Totaal overige	€ 332.039	€ 446.250	€ 218.348

Op 10 juli 2018 is de wet aangenomen die compensatie regelt van de uitgekeerde transitievergoedingen bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst wegens langdurige arbeidsongeschiktheid. Bij het UWV kan vanaf 1 april 2020 een verzoek worden ingediend om deze vergoedingen te compenseren.

De zorgmiddelen blijven ver achter bij de begroting. Het aantal leerlingen met complexere ondersteuningsvragen groeit en opmerkelijk is ook de grotere instroom van jongere leerlingen. Veel aandacht vraagt hierbij de afstemming van zorg en onderwijs, de processen om dit te realiseren zijn zeer complex en tijdrovend en hebben een zeer bureaucratisch karakter. Hoewel er langzamerhand meer duidelijkheid is in de samenwerkingsverbanden over hun werkwijze, blijft het voor een bovenregionale school als De Berkenschutse met leerlingen uit ruim 27 samenwerkingsverbanden lastig.

4. Lasten

LA Lasten

4.1 Personeelslasten

	2018	Begroting 2018	2017
4.1. Personeelslasten			
4.1.1.1. Brutolonen / salarissen	€ 10.049.800	€ 12.386.853	€ 9.336.904
4.1.1.2. Loonheffing / sociale lasten	€ 1.358.289	€ -	€ 1.198.706
4.1.1.3. Premie participatiefonds	€ 445.572	€ 315.000	€ 319.483
4.1.1.4. Premie vervangingsfonds	€ 553.596	€ 400.000	€ 515.927
4.1.1.5. Pensioenpremies	€ 1.373.726	€ -	€ 1.280.378
4.1.1. Lonen / salarissen	€ 13.780.983	€ 13.101.853	€ 12.651.398
4.1.2.1. Dotatie / onttrekking personele voorzieningen	€ -106.031	€ -2.700	€ -40.955
4.1.2.2. Personeel niet in loondienst	€ 403.721	€ 322.500	€ 436.987
4.1.2.3. Overige	€ 233.022	€ 482.005	€ 259.533
4.1.2. Overige personeelslasten	€ 530.712	€ 801.805	€ 655.565
4.1.3. Uitkeringen (-/-)	€ -28.451	€ -75.000	€ -50.578
Totaal personeelslasten	€ 14.283.243	€ 13.828.658	€ 13.256.385

De loonkosten liggen in 2018 hoger dan in 2017 (9%). Het gemiddelde aantal personeelsleden is in de loop van het kalenderjaar toegenomen met 9,318 fte (5%). De gemiddelde loonkosten per fte zijn gestegen met 4%. Het kabinet heeft onder druk van de acties in het primair onderwijs € 270 miljoen extra beschikbaar gesteld voor de salarissen van leraren. Dat bedrag is niet voldoende om de salariskloof met het voortgezet onderwijs compleet te overbruggen, maar er is sprake van een forse salarisstijging. Alle leraren hebben sinds september een nieuwe, flink hogere salarisschaal gekregen. In oktober hebben alle leraren in het primair onderwijs een eenmalige uitkering van 42% van hun nieuwe maandsalaris ontvangen. Daar bovenop hebben alle medewerkers per 1 september een salarisverhoging van 2,5% ontvangen en in oktober een eenmalige uitkering van € 750. In 2018 is aan transitievergoedingen circa € 25.000 betaald (€45.000 in 2017).

In 2018 is circa € 248.500 aan loonkosten betaald ten behoeve van innovatieprojecten (2017: € 139.000).

De post *dotatie personele voorzieningen* is als volgt opgebouwd:

	2018	Begroting 2018	2017
Onttrekking voorziening toekomstige jubilea	€ -12.192	€ -6.500	€ -23.427
Dotatie voorziening toekomstige jubilea	€ -	€ 3.000	€ 39.980
Vrijval voorziening toekomstige jubilea	€ -76.138	€ -	€ -
Onttrekking voorziening uitgesteld verlof	€ -12.756	€ -2.200	€ -8.594
Dotatie voorziening uitgesteld verlof	€ 2.465	€ -	€ -
Onttrekking voorziening beëindigingsregeling	€ -7.759	€ -	€ -31.693
Dotatie voorziening beëindigingsregeling	€ -	€ -	€ 12.000
Vrijval voorziening beëindigingsregeling	€ -4.242	€ -	€ -
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 4.592	€ 3.000	€ 2.779
Onttrekking voorziening eigen risicodragend ziektewet	€ -	€ -	€ -32.000
Totaal dotatie / onttrekking personele voorzieningen	€ -106.030	€ -2.700	€ -40.955



Onder *personeel niet in loondienst* is onder andere opgenomen de inhuur via Kempenhaeghe van fysiotherapeuten, neuroloog, verpleegkundige, medewerkster aula/catering, personele inzet Scureken, medewerker logistiek, ondersteuning bedrijfshulpverlening, bijdrage in de bestuurskosten, marketeer, administrateur en medewerkers ICT. Deze post is in 2018 toegenomen (27%) onder andere vanwege de integratie van de ondersteunende diensten. Een administrateur en twee medewerkers ICT zijn in dienst van Kempenhaeghe zorg maar worden (grotendeels) ingezet bij De Berkenschutse.

Onder *personeel niet in loondienst* is ook opgenomen inhuur externen. Dit is in 2018 afgenomen (55%). Om innovatie binnen het onderwijs verder vorm te geven werden er in schooljaar 2016/2017 medewerkers vrij geroosterd om ze de gelegenheid te bieden deel te nemen aan "proeftuintjes" waarin nieuwe concepten rondom kwaliteit en leerlingenzorg binnen het onderwijs werden uitgedacht en toegepast. Voor het invullen van de reguliere lessen werden medewerkers ingehuurd bij een detachingsbureau. Bij aanvang van schooljaar 2017/2018 is deze inhuur gestopt. De inhuur in 2018 bedroeg voornamelijk tijdelijke inhuur in verband met ziekte- en zwangerschapsverlof van afdelings- en teamleider.

De post *overig* bestaat uit:

	2018	Begroting 2018	2017
Nascholing	€ 100.376	€ 298.250	€ 121.752
Kantinekosten	€ 28.274	€ 34.030	€ 33.983
Arbodienst	€ 39.810	€ 65.000	€ 40.134
Kosten jubilea / afscheid	€ 8.662	€ 7.800	€ 10.887
Werving en selectie	€ 3.250	€ 7.000	€ 7.969
Outplacement	€ 17.753	€ 20.000	€ 4.019
Representatiekosten	€ 3.967	€ 9.200	€ 3.512
Overig	€ 30.930	€ 40.725	€ 37.277
Totaal overige	€ 233.022	€ 482.005	€ 259.533

De kosten voor scholing liggen in 2018 lager dan in 2017 en lager dan begroot. Schoolbreed wordt scholing gestimuleerd dit heeft in 2018 niet geleid tot hogere scholingskosten. In 2018 is circa € 5.200 aan scholingskosten benut ten behoeve van innovatie.

De kosten voor outplacement liggen hoger dan in 2017 en lager dan begroot. Hierin zijn opgenomen de kosten voor outplacementtrajecten van medewerkers.

**4.2. Afschrijvingen**

	2018	Begroting 2018	2017
Software	€ 23.475	€ 25.467	€ 29.674
4.2.1. Afschrijvingen immateriële vaste activa	€ 23.475	€ 25.467	€ 29.674
Gebouwen	€ 5.628	€ -	€ 1.114
Inventaris en apparatuur	€ 342.239	€ 327.605	€ 280.207
Overige materiële vaste activa	€ 7.411	€ 45.525	€ 14.822
Leermiddelen PO	€ 59.895	€ 62.000	€ 54.538
4.2.2. Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 415.173	€ 435.130	€ 350.681
Totaal afschrijvingen	€ 438.648	€ 460.597	€ 380.355

In 2018 heeft er een renovatie van de gymzaal plaatsgevonden. Daarnaast is er geïnvesteerd in de vervanging van desktop computers, laptops, meubilair en diverse overige inventaris. Er was rekening gehouden met het aanleggen van een klimaatbeheersingssysteem in de lokalen en het vervangen van TL-verlichting door LED-verlichting deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2019.

Voor diverse gesubsidieerde investeringen valt een bedrag vrij van € 13.659 ten behoeve van de dekking van de afschrijvingslasten.

4.3. Huisvestingslasten

	2018	Begroting 2018	2017
4.3.1. Huur	€ 54.411	€ 64.400	€ 55.415
4.3.3. (Klein) onderhoud en exploitatie	€ 117.802	€ 116.035	€ 73.285
4.3.4. Energie en water	€ 104.635	€ 113.100	€ 111.458
4.3.5. Schoonmaakkosten	€ 353.009	€ 345.600	€ 344.691
4.3.6. Heffingen	€ 2.410	€ 2.800	€ 2.542
4.3.7. Dotatie onderhoudsvoorziening	€ 50.200	€ 107.500	€ 50.200
4.3.8. Overige huisvestingslasten	€ 3.770	€ 17.000	€ 14.462
Totaal huisvestingslasten	€ 686.237	€ 766.435	€ 652.053

4.3.1. Huurkosten

De huurkosten betreffen huur van het AOT en een lesvoorziening in het centrum van Heeze ('t Perron). De huurkosten van 't Perron worden voor de helft door de gemeente vergoed.

4.3.3. (Klein) onderhoud en exploitatie

Het bedrag is als volgt opgebouwd:

	2018	Begroting 2018	2017
Onderhoud installaties	€ 49.087	€ 15.400	€ 7.680
Onderhoudsabonnementen	€ 44.418	€ 41.000	€ 34.416
Materialen ten behoeve van onderhoud	€ 8.773	€ 12.650	€ 6.148
Veiligheidsvoorzieningen	€ 1.961	€ 22.000	€ 9.117
Onderhoud tuin	€ 3.178	€ 5.800	€ 3.626
Onderhoud gebouwen	€ 283	€ 3.500	€ 22
Preventief onderhoud	€ 9.775	€ 9.450	€ 12.275
Overige kleine onderhoudskosten	€ 327	€ 6.235	€ 1
Totaal (klein) onderhoud en exploitatie	€ 117.802	€ 116.035	€ 73.285

De post onderhoud installaties komt hoger uit dan in 2017 en ook hoger dan begroot. Dit wordt deels veroorzaakt door de incidentele kosten (€ 25.000) die samen hangen met het plaatsen van een tijdelijke lesvoorziening bij aanvang van schooljaar 2018/2019. Deze kosten zijn grotendeels vergoed door de gemeente. Daarnaast zijn er diverse reparaties geweest aan installaties, dit is inherent aan de leeftijd van het gebouw en de daarbij behorende installaties.

4.3.4. Energiekosten

Onderstaand een overzicht van de opbouw van de energiekosten (met vergelijkende cijfers van 2017 en 2016):

	2018	2017	2016
Gas	€ 38.117	€ 49.403	€ 50.293
Elektriciteit	€ 62.600	€ 58.542	€ 58.586
Water	€ 3.918	€ 3.513	€ 3.494
Totaal energiekosten	€ 104.635	€ 111.458	€ 112.373

De verbruik cijfers van energie en water zijn als volgt:

	2018	2017	2016
Gas m ³	109.636	113.281	108.022
Elektriciteit KWh	481.226	474.072	462.056
Water m ³	2.784	2.234	3.068

Het gasverbruik is gedaald ten opzichte van 2017. Dit geldt voor alle in gebruik zijnde gebouwen met uitzondering van het oudste deel van de school. Het elektriciteitsverbruik is gestegen. De stijging wordt veroorzaakt door een hoger verbruik door de grote gymzaal en het AOT. Het elektriciteitsverbruik in het HAVO/VWO gebouw is gedaald. Het waterverbruik is gestegen over alle gebouwen genomen met uitzondering van de grote gymzaal, daar is het waterverbruik gedaald.

4.3.5. Schoonmaakkosten

In de schoonmaakkosten zijn ook opgenomen de kosten voor inhuur medewerkers van de huishoudelijke dienst van Kempenhaeghe (€ 299.000).

De kosten voor schoonmaakmaterialen bedragen € 43.811 (2017: € 35.900) en van vuilafvoer € 10.282 (2017: € 11.100).

4.3.7. Dotatie onderhoudsvoorziening

In 2016 is het lange termijn onderhoudsplan geactualiseerd. Er is een overstap gemaakt naar een ander adviesbureau, het bureau dat ook het onderhoudsplan maakt voor de gebouwen van Kempenhaeghe zorg. Aan de hand van dit onderhoudsrapport is in 2017 de dotatie opnieuw berekend. In 2018 wordt dezelfde dotatie gehanteerd.

4.3.8. Overige huisvestingslasten

Deze liggen in 2018 lager dan in 2017 en lager dan begroot. In 2017 was hierin nog opgenomen een bijdrage voor realisatie van de Hoeve tien jaar geleden. Vanaf 2018 is deze vergoeding komen te vervallen. In de begroting is rekening gehouden met extra kosten voor werkzaamheden aan de speelplaatsen deze werkzaamheden zijn maar voor een deel uitgevoerd.

4.4. Overige lasten

	2018	Begroting 2018	2017
4.4.1. Administratie- en beheerslasten:			
Administratie en beheer	€ 146.546	€ 221.440	€ 138.022
Reis- en verblijfskosten	€ 89.589	€ 86.900	€ 88.628
Overige beheerslasten	€ 191.987	€ 774.778	€ 207.979
4.4.1. Administratie- en beheerslasten	€ 428.122	€ 1.083.118	€ 434.629
4.4.2. Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 291.742	€ 398.112	€ 240.219
4.4.4. Voorziening dubieuze vorderingen	€ -	€ -	€ -
4.4.5. Overige	€ 77.154	€ 144.780	€ 43.838
Totaal overige instellingslasten	€ 797.018	€ 1.626.010	€ 718.686

De kosten voor *administratie en beheer* bestaan uit

	2018	Begroting 2018	2017
Advieskosten (advies over; juridische zaken, inkoop, interne audits, gelijke schooltijden, ESF subsidie, strategisch huisvestingsplan)	€ 73.557	€ 139.000	€ 67.477
Administratiekantoor	€ 64.112	€ 65.000	€ 60.379
Accountantskosten	€ 7.275	€ 10.000	€ 5.666
Kantoorbenodigdheden	€ 1.602	€ 7.440	€ 4.500
Totaal administratie en beheer	€ 146.546	€ 221.440	€ 138.022

De advieskosten liggen in 2018 hoger dan in 2017 en lager dan begroot.

In 2018 is er onder meer advies gevraagd voor; strategisch huisvestingsplan, drie onderwijskundige eenheden, ict op de werkplek, diensttijd onderzoek, juridische kwesties, bestuurs formatieplan, meerjarenbegroting, ESF-subsidie,

In de begroting was daarnaast nog rekening gehouden met advieskosten rondom generatiepact, combifuncties, automatisering van het aanmeldproces, functiewaardering. Om diverse redenen zijn deze kosten niet gemaakt in 2018, deze zijn (deels) doorgeschoven naar 2019.

In de kosten voor het administratiekantoor zitten in 2018 nog € 2.000 aan kosten die betrekking hebben op 2017. Hiermee liggen de kosten van beide jaren ongeveer op hetzelfde niveau.

De accountantskosten zijn als volgt onder te verdelen:

Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	€ 7.275
Totale honoraria voor andere controleopdrachten	€ -
Totale honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	€ -
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	€ -

De controlewerkzaamheden over boekjaar 2018 werden uitgevoerd door Deloitte. De kosten voor controlewerkzaamheden (interim en eindejaarscontrole) bedragen € 10.626. Voorgaande jaren werden deze kosten genomen in het jaar waarop de werkzaamheden betrekking hadden. Met ingang van 2018 is de systematiek veranderd en worden de kosten genomen in het jaar waarin de factuur wordt ontvangen.

De overige beheerslasten komen wat lager uit dan in 2017. Dit komt voornamelijk door lagere kosten voor het LWOE, minder kosten voor drukwerk omdat het jaarbericht in digitale vorm is gepubliceerd en minder reproductiekosten, het aantal afdrucken daalt als gevolg van de digitalisering. De werkelijke kosten komen lager uit dan begroot. In de begroting is in deze post het innovatiebudget ad € 500.000 opgenomen. Innovatie krijgt voornamelijk vooral vorm door (extra) inzet van medewerkers, deze kosten worden zichtbaar bij de loonkosten.

De post *inventaris, apparatuur en leermiddelen* is als volgt opgebouwd:

	2018	Begroting 2018	2017
Leermiddelen	€ 270.899	€ 320.907	€ 223.952
Aanschaf en onderhoud inventaris	€ 13.450	€ 47.400	€ 10.037
Ict benodigdheden	€ 5.382	€ 24.150	€ 2.768
Overig	€ 2.011	€ 5.655	€ 3.462
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 291.742	€ 398.112	€ 240.219

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen vallen hoger uit dan in 2017 vanwege hogere licentiekosten en hogere kosten voor ge- en verbruiksmaterialen ten behoeve van het leerproces. De gerealiseerde kosten komen lager uit dan begroot vanwege lagere aanschaf van kleine inventaris, software, testmaterialen, licentiekosten en ge- en verbruiksmaterialen.

De *overige lasten* (€ 77.154) betreffen de kosten voor uitstapjes met leerlingen, excursies, introductiedagen en schoolreisjes, inclusief de daarbij behorende kosten zoals verblijf, entree, vervoer en maaltijden. Deze lasten komen in 2018 hoger uit, onder andere doordat er in 2018 een gala is geweest, dit wordt om het jaar georganiseerd. Bovendien zijn er meer activiteiten georganiseerd buiten de school, gerelateerd aan het curriculum, hierdoor komen de kosten voor vervoer hoger uit. Bovendien wordt er met ingang van 2018 een vergoeding betaald voor het paardrijden.

6. Financiële baten en lasten

FB Financieel en buitengewoon

	2018	Begroting 2018	2017
6.1.1. Rentebaten	€ 5.390	€ 10.000	€ 14.283
6.1.3. Waardeverandering financiële vaste activa en effecter	€ -	€ -	€ -
6.2.1. Rentelasten	€ -	€ -	€ -
Totaal financiële baten en lasten	€ 5.390	€ 10.000	€ 14.283

6.1.1. Rentebaten

De *rentebaten* zijn in 2018 verder gedaald. De liquiditeiten worden aangehouden bij de Abnamrobank en de Rabobank. Beide banken hanteren een limiet, wanneer het saldo daarboven komt wordt een negatieve creditrente berekend.

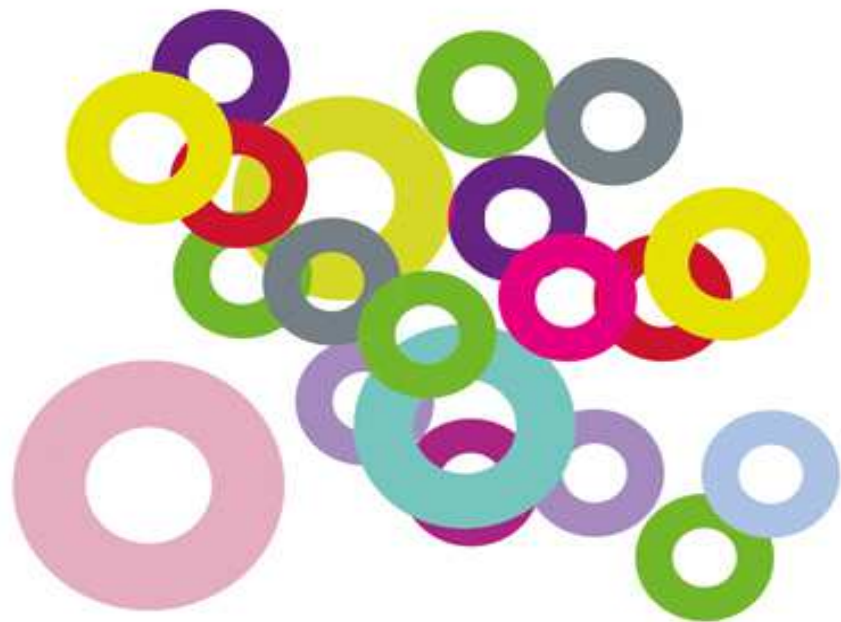
Winstbestemming

Het bestuur stelt voor om de winst als volgt te bestemmen:

• Toevoegen aan de algemene reserve	€ 2.455.373
• Onttrekken aan bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarkt beleid	€ -104.808
• Onttrekken aan bestemmingsreserve netwerk LWOE	€ -4.405
• Onttrekken aan bestemmingsreserve bestuur & management	€ -18.937
	<hr/>
	€ 2.327.223

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen die hier vermeld dienen te worden.



C. Overige gegevens

.....

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat tot vrije beschikking staat van de stichting.

Resultaat lopend boekjaar: € 2.327.223

Ondertekening:

De jaarverslaggeving 2018 van Stichting Kempenhaeghe, waarvan De Berkenschutse onderdeel is, is goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht op 10 april 2019.

Controleverklaring

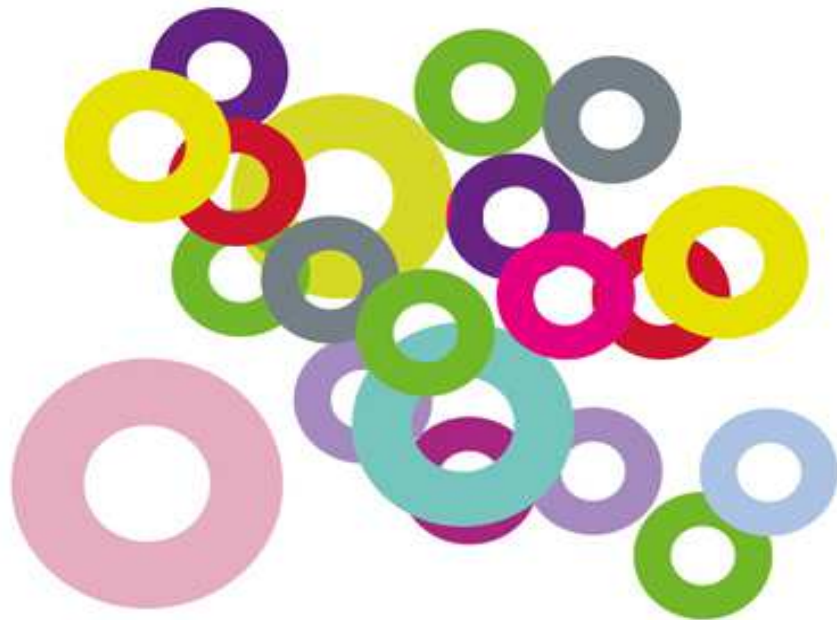
Vanaf het verslagjaar 2008 zijn voor alle bekostigde onderwijsinstellingen nieuwe inrichtingsvereisten (regeling jaarverslaggeving onderwijs en RJ660) van kracht. Om te voorkomen dat zorginstellingen met bekostigd onderwijs (PO en VO) zich dubbel moeten verantwoorden is, in overleg met alle betrokken partijen, een aantal uitgangspunten besproken voor de inrichting van de jaarverslaggeving.

Als er sprake is van een rechtspersoon waarbinnen beide bedrijfsonderdelen (zorg en onderwijs) zijn ondergebracht, dan gelden voor de jaarverslaggeving de inrichtingsvereisten voor het grootste bedrijfsonderdeel. Dat houdt in dat er dan één jaarrekening moet worden opgesteld. Wel zal voor de beide componenten segmentatie van de exploitatierekening (staat van baten en lasten) plaatsvinden op het hoogste aggregatieniveau.

De accountantsverklaring bij de jaarrekening omvat voor de onderwijssector tevens een oordeel over de rechtmatigheidsaspecten, zoals voor het bekostigde onderwijs gebruikelijk is.

Een en ander is opgenomen in de brief OCW d.d. 15 mei 2009, referentie AD/113787.

Aangezien De Berkenschutse een onderdeel is binnen de Stichting Kempenhaeghe en binnen de stichting de zorg het grootste onderdeel is, hoeft er maar één jaarrekening te worden opgesteld. De jaarrekening van de stichting zal worden voorzien van een controleverklaring.



D. Bijlagen



Bijlage 1: Gegevens over de rechtspersoon

Stichting Kempenhaeghe, inzake de Berkenschutse

KvK nummer: 41087534
Onderwijstype: Speciaal Onderwijs (SO), Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO)
Bezoekadres: Sterkselseweg 65
5591 VE Heeze
Postadres: Postbus 61
5590 AB Heeze
Telefoonnummer: 040-2279300
E-mail: informatie@berkenschutse.nl
Internetsite: www.berkenschutse.nl
Bestuursnummer: 73906
Brinnummer: 05HJ
Bestuurder: Mw. dr. H.W.C.C.I. Chatrou (voorzitter)
Dhr. drs. N.G.J.J. Geurts MHA

Algemeen directeur: Mw. M.A.C. Hertroijs MME

Wanneer u na het lezen van dit jaarverslag nog vragen heeft, nodigen wij u uit te reageren via bovengenoemd e-mailadres.

Contactpersoon voor deze rapportage:

Naam: Mw. J.C.W.M. van de Goor
Functie: Business Controller
Telefoonnummer: 040-2279929
E-mail: Jacqueline.van.de.Goor@berkenschutse.nl

Samenstelling raad van bestuur Stichting Kempenhaeghe per 31 december 2018.

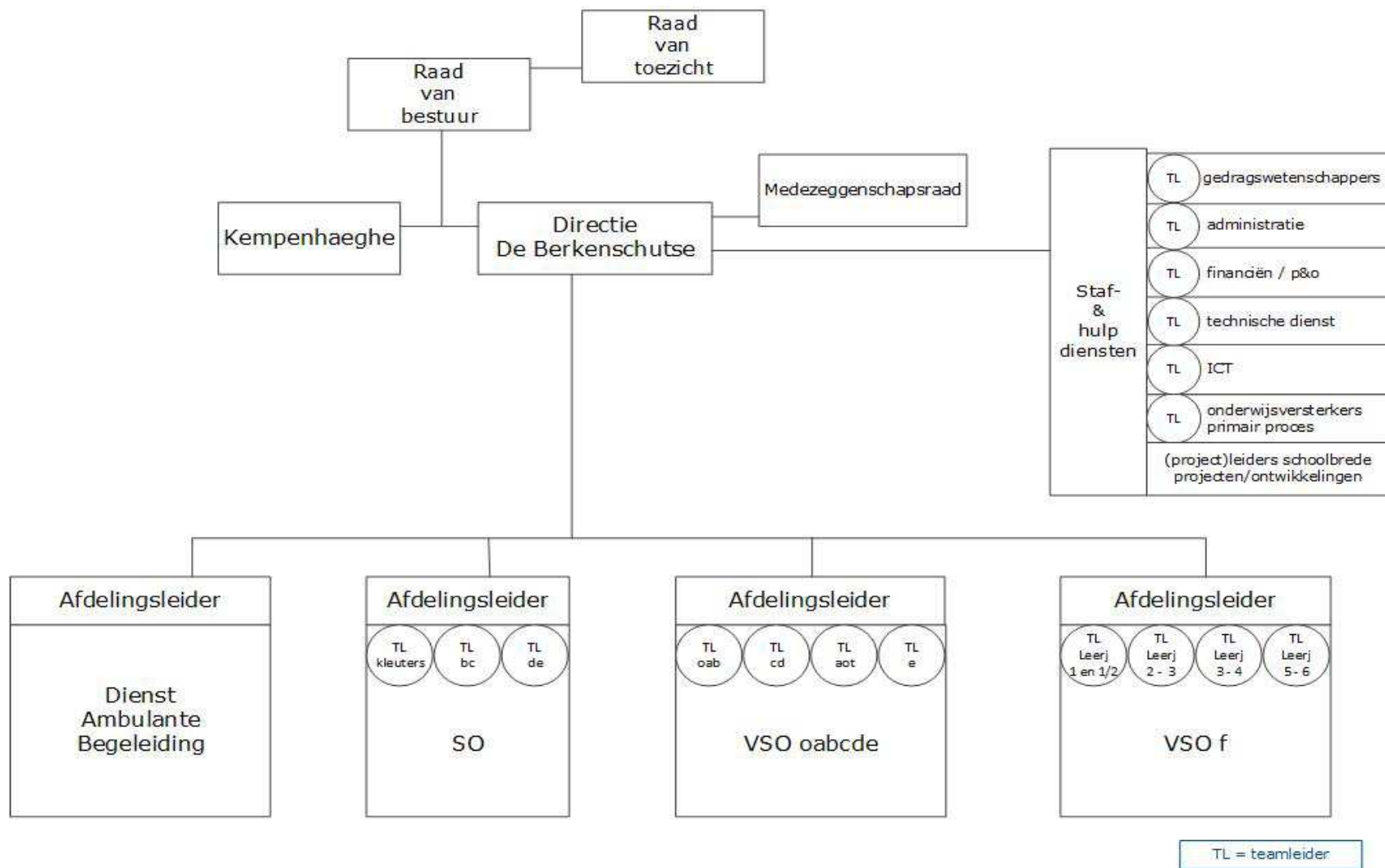
Voorzitter: Mw. dr. H.W.C.C.I. Chatrou
Lid: Dhr. drs. N.G.J.J. Geurts MHA

Samenstelling raad van toezicht Stichting Kempenhaeghe per 31 december 2018.

Voorzitter: Dhr. J.G.W. ter Huurne MBA
Vice-voorzitter: Dhr. dr. H.J.H.M. van Dessel

Leden: Mw. drs. C.R.A. van Dijk
Mw. dr. J.E.M. van Eerd-Vismale MBA
Dhr. prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx
Mw. mr. A.M.M. Jetten MSc

Bijlage 2: Organogram de Berkenschutse



Bijlage 3: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018	Resultaat 2018	Omzet 2018	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Con-solidatie ja/nee
Stichting Berkenschutse AOT	Stichting	Heeze-Leende	4	0	0	€ 18.743	Nee	Ja

Code activiteiten 1 = contractonderwijs
 2 = contractonderzoek
 3 = onroerende zaken
 4 = overige

Naam	Omschrijving doelstelling	Samenstelling bestuur
Stichting Berkenschutse AOT	De begeleiding en toeleiding naar een passende arbeidsplaats van jonge mensen die worden aangemerkt als gehandicapt vanwege epilepsie en/of een andere (neurologische) aandoening.	Dhr. A.J. Krol (voorzitter) Mw. M.A.C. Hertroijs MME Dhr. B.F.J. Mulders

In deze jaarrekening zijn (evenals voorgaande jaren) de activiteiten van de Stichting Berkenschutse AOT (Arbeidsonderzoek en –Training) opgenomen. Dit is verplicht omdat het bevoegd gezag statutair of anderszins overheersende zeggenschap kan uitoefenen op de samenstelling van het bestuur van de stichting.

Bijlage 4: Verloop projecten

Onderstaand treft u een overzicht aan van het verloop van de projecten welke overlopen van 2017 naar 2018 en/of van 2018 naar 2019.

De van het Ministerie van OC&W ontvangen subsidies zijn in dit overzicht niet opgenomen.

Projectnaam	Beginsaldo 2018	Inkomsten 2018	Uitgaven 2018	Eindsaldo 2018
Overige subsidies				
Project Albertlaan	€ 30.294	€ -	€ 23.379	€ 6.915
Smal experiment Passend Onderwijs	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000
Project KDC	€ 1.361	€ -	€ -	€ 1.361
Opgenomen onder:				
Overlopende activa	€ -			€ -
Vlottende passiva	€ 61.655			€ 38.276

Project Albertlaan

Het betreft de in het verleden ontvangen middelen van de gemeente Eindhoven inzake de vergoeding van de inrichtingskosten en het onderwijsleerpakket voor het opvangen van de groei van de (voormalige) cluster 4 leerlingen. De middelen worden ingezet ten behoeve van deze doelgroep. In 2018 zijn deze middelen deels aangewend voor het inrichten van de tijdelijke units die zijn geplaatst.

Smal experiment passend onderwijs

De Berkenschutse verzorgt onderwijs aan (voormalige) cluster 4 leerlingen op Havo/VWO niveau. Van 2001 tot augustus 2011 stonden deze leerlingen ingeschreven bij De Korenaer. Met ingang van schooljaar 2011/2012 mogen deze leerlingen bij De Berkenschutse worden ingeschreven.

Project KDC

Het betreft een in het verleden ontvangen subsidie voor een leerling in zorgklas "De Boom" met een specifieke zorgbehoefte. Het bedrag wordt aangewend voor specifieke scholingsbehoefte van medewerkers.

Bijlage 5: OC& W bijlagen

1.2.2.2. Kortlopende vorderingen op het Ministerie van OCW

	Bekostigings- jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Betaalritme lumpsum- bedrag	Toerekening lumpsum- bedrag (5/12)	Te vorderen 31-12-2018
Overlopende post Lumpsum basis bek.	2018-2019	902839-2 22-10-2018	€ 3.637.778	€ 1.256.852	€ 1.515.741	€ 258.889
Zware ondersteuning	2018-2019	903103-2 22-10-2018	€ 7.247.178	€ 2.503.900	€ 3.019.657	€ 515.757
Totaal kortlopende vorderingen op het Ministerie van OCW			€ 10.884.956	€ 3.760.752	€ 4.535.398	€ 774.646

KP1 BP Beleidsinfo P

Brin nr. 05HJ	Lasten administratie	Lasten huisvesting	Lasten leermiddelen	Lasten meubilair	Baten ouderbijdragen	Lasten schoonmaak	Baten sponsoring	Baten totaal	Lasten totaal
	€ 708.807	€ 333.228	€ 557.345	€ 49.194	€ 63.322	€ 353.009	€ -	€ 18.532.369	€ 16.205.146

Bijlage 6: Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond? J/N
Subsidie studieverlof 2018	929429-1	20-9-2018	€ 17.731,84	€ 17.731,84	N

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen
Niet van toepassing						

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo 01-2018	01- Ontvangen in verslagjaar	Lasten verslagjaar	Totale kosten 31-12-2018	Saldo nog te besteden 31-12-2018
Niet van toepassing								

Bijlage 7: WNT-verantwoording

De directie van de Berkenschutse valt niet onder de WNT daar zij niet belast is met de dagelijkse leiding van de gehele rechtspersoon of de gehele instelling. De leden van de raad van bestuur van Stg. Kempenhaeghe worden niet door De Berkenschutse bezoldigd, derhalve wordt de beloning hier niet opgenomen.

Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthouders hebben een overeenkomst met Stg. Kempenhaeghe. De Berkenschutse betaalde in 2018 aan Kempenhaeghe een tegemoetkoming voor de kosten van bestuur en raad van toezicht.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven bedoelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bijlage 8: Ken- en stuurgetallen

Onderwerp		2018	2017	
A	Weerstandsvermogen	Vrij EV/totale exploitatielasten*100	70,68%	61,85%
	Kapitalisatiefactor	(TV-/gebouwen)/TB	104,77%	99,11%
	Solvabiliteit 1	Eigen vermogen/totaal vermogen*100	84,20%	82,86%
		Eigen verm. + Egal.res. + Voorz./totaal vermogen*100	91,00%	91,33%
	Solvabiliteit 2	Vlottende activa/kortlopende schulden	1024,3%	1068,0%
	Liquiditeit		€ 2.327.223	€ 2.208.752
	Rentabiliteit		12,56%	12,84%
Rentabiliteit/totale baten				
B	Perc. Personele lasten/Totale lasten	88,14%	88,33%	
	Perc. Materiële lasten/Totale lasten	11,86%	11,67%	
	Perc. Afschrijvingslasten/Materiële lasten	22,82%	21,72%	
	Perc. Huisvestingslasten/Materiële lasten	35,71%	37,24%	
	Perc. Overige instellingslasten/Materiële lasten	41,47%	41,04%	
	Perc. Algemene reserve/Totale baten	70,68%	61,85%	
	Perc. Eigen vermogen/Totale baten	89,01%	82,33%	
	Perc. Voorzieningen/Totale baten	7,19%	8,41%	
	Perc. Rijksbijdragen/Totale baten	94,72%	94,17%	
	Perc. Ov. Overheidsbijdragen/Totale baten	2,13%	4,14%	
C	Aantal leerlingen (per 1-10)			
	SO	166	159	
	VSO	505	512	
	Totaal	671	671	
	Instroom	151	169	
	Uitstroom	151	130	
	Doorstroom (van SO naar VSO)	16	23	