JAARVERSLAG 2018

Dr. Schaepmanstichting

Voorwoord 6
A BESTUURSVERSLAG 7
A1 Organisatie 7
A1.1 Missie en koers 7
A1.2 College van Bestuur 8
A1.3 Directieberaad 9
A1.4 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) 10
A1.5 Wet 'goed onderwijs, goed bestuur' 11
A2 Identiteit 12
A3 Onderwijs 13
A3.1 Stagiaires 13
A3.2 Leerlingen 13
A3.3 Passend Onderwijs & inzet van middelen 21
A3.4 Continurooster & Overblijfregeling in scholen 23
A3.5 Integrale Kindcentra (IKC) 24
A3.6 Netwerk IB-ers 24
A3.7 Studiedagen 25
A3.8 Prestatiebox / middelen passend onderwijs 25
A4 Kwaliteitszorg 27
A4.1 Kwaliteitsmeter Primair Onderwijs 27
A4.2 Voortgangsgesprekken 28
A4.3 Inspectiebezoek 29
A4.4 Schoolplan, Jaarplan 29
A4.5 Vertrouwenspersoon 29
A4.6 Klachtenafhandeling 30
A5 ICT 31
A5.1 Bovenschoolse inzet ICT'er 31
A5.2 Infrastructuur 31
A5.3 Websites 31
Risico's binnen de portefeuille Onderwijs en Identiteit: 32
A6 Personeel 33
A6.1 Personeel en formatie 33
A6.2 Instroom 34
A6.3 Doorstroom 35
A6.4 Personeel in cijfers 35

A6.5 Uitstroom 37
A6.6 Verzuimbeleid en overige Arbo-zaken 37
A6.7 Uitkeringen na ontslag 39
A7 Huisvesting en facilitair management 40
A7.1 Nieuwbouw en verbouw 40
A7.2 Nieuwe locaties 40
A7.3 Gebouwenbeheer 40
A7.4 Kosten huisvesting 41
A7.5 Medegebruik 42
A7.6 Onderhoud en Meerjaren Onderhoud Plan (MOP) 42
A7.7 Voorziening onderhoud 43
A7.8 Integraal Huisvestingsplan 44
A7.9 Toekomstige ruimtebehoefte 45
A7.10 Inkoop- en aanbestedingsbeleid 45
A8 Financieel jaarverslag 2018 46
A8.1 Algemeen 46
A8.2 Doorberekening van de gemeenschappelijke baten en lasten 46
A8.3 Reservebeleid 46
A8.4 Activeren en afschrijven 46
A8.5 Begroting, werkelijkheid en vergelijking met vorig jaar 47
A8.6 Opbouw van de baten en lasten 49
A8.7 Resultaten op entiteitsniveau 50
A8.8 De financiële positie per 31 december 2018 52
A8.9 Investeringen en financieringsbeleid 53
A8.10 Treasuryverslag, spaargelden en beleggen 54
A8.11 Resultaatbestemming 55
A8.12 Kosten College van Bestuur 55
A8.13 Kengetallen 55
A8.14 Strategisch Financieel Beleidsplan 57
A8.15 Continuïteitsparagraaf 57
A8.16 Meerjarenplan investeringen en Meerjaren Onderhoud Plan 78
A8.17 Controle op financiën 79
A8.18 Procesbeheersing 79
A8.19 Toekomstige financiering 80
A9 Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen 81

A10 Besteding werkdrukmiddelen 83
A11 Verslag Raad van Toezicht 87
A12 Consolidatie Spring! Peuterspeelscholen 93
A13 Instellingsgegevens 95
A14 Lijst van afkortingen 96
B JAARREKENING 2018 98
B1 Grondslagen 99
B2 Balans per 31 december 2018 103
B3 Exploitatierekening over 2018 105
B4 Kasstroomoverzicht 2018 106
B5 Toelichting op de balans per 31 december 2018 107
B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief) / niet uit de balans blijkende rechten (actief) 111
B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2018 113
B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo 117
B9 Gebeurtenissen na balansdatum 118
B10 Overzicht verbonden partijen 118
B11 WNT-verantwoording 2018 Schaepmanstichting 119
C GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018 121
C1 Grondslagen 122
C2 Geconsolideerde balans per 31 december 2018 126
C3 Geconsolideerde exploitatierekening over 2018 128
C4 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018 129
C5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018 130
C6 Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening over 2018 133
C7 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo 137
D OVERIGE 138
D1 Controleverklaring 138
D2 Bestuursbesluit 143
D3 Besluit Raad van Toezicht 143
E BALANS EN EXPLOITATIE PER ENTITEIT 2018 144
De Batavier 145
OG Titus Brandsma 149
St. Jan 153
De Akker 157

Plechelmus 161
De Hunenborg 165
K.B.H.Z. 169
De Bleek 173
De Schothorst 177
't Eimink 181
De Borgh 185
De Telgenkamp 189
Het Expertiseteam 193
Het College van Bestuur (bestuursbureau) 197
Bovenschools / Bestuursniveau 201

Voorwoord

Hierbij bieden wij u het jaarverslag aan van de Dr. Schaepmanstichting over het kalenderjaar 2018.

Met dit jaarverslag informeren wij u over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten in het afgelopen jaar.

Het bestuursverslag is echter meer dan een verzameling cijfers. Het is ook een evaluatiemoment. Daarmee is het bestuursverslag een belangrijk hulpmiddel voor de verantwoording van het bestuur aan de Raad van Toezicht, ouders, personeel en alle anderen die betrokken zijn bij onze scholen.

Het bestuursverslag 2018 geeft u eerst algemene informatie betreffende de rechtspersoon, de kerntaken, de leerlingen en het personeel. Daarnaast geeft de jaarrekening inzicht in de financiële gegevens die daarmee gemoeid zijn.

Sinds 2016 hebben we belangrijke stappen gezet in de vorming van Integrale Kindcentra (IKC). De schoolbesturen in Hengelo, Spring! peuterspeelscholen en de andere zestien kinderopvangorganisaties hebben de handen ineen geslagen om te komen tot één doorgaande lijn tussen voor- en vroegschoolse voorzieningen. Daarbij worden de IKC's ondersteund door het expertisecentrum Jonge Kind dat sinds 1 januari 2018 in de gewenste bezetting is gestart. Tevens valt vanaf 1 januari 2018 Spring! peuterspeelscholen juridisch onder onze stichting. Wij zien hierdoor grote kansen om kinderen vanaf 2 jaar in een doorgaande pedagogische en cognitieve ontwikkelingslijn educatie, onderwijs, opvang, begeleiding en ondersteuning te bieden. Tevens zijn we volop bezig om in afstemming met de gemeente Hengelo, binnen deze doorgaande lijn de jeugdzorg te integreren.

Binnen de in ontwikkeling zijnde IKC's zijn al onze scholen actief met de implementatie van het strategisch beleid. De aangegeven kaders bieden voldoende ruimte voor de scholen om nieuwe ideeën te ontwikkelen, waarin kinderen zich optimaal kunnen ontplooien. We zijn er trots op dat ook de inspectie ons dit heeft meegegeven. Het inspectiebezoek aan ons bestuur liet zien dat onze kwaliteitszorg ruim voldoende is en dat we op kwaliteitscultuur en verantwoording en dialoog als goed beoordeeld zijn. Met de verbeterpunten die we meegekregen hebben zijn we aan de slag gegaan en hopen we daar op korte termijn de eerste resultaten van te mogen zien.

Als College van Bestuur hebben we hier alle vertrouwen in en zijn we er als stichting klaar voor om het merendeel van de in het strategisch beleid 2015 -2019 gestelde ambities te realiseren en de opzet van onze nieuwe koersbepaling 2019 -2023 vorm te geven.

Rob Malag en Peter Breur

A BESTUURSVERSLAG

A1 Organisatie

A1.1 Missie en koers

Missie:

Ons uitgangspunt is dat wij kinderen in de gelegenheid willen stellen om belangrijke competenties te verwerven en hun talenten te ontwikkelen. We willen hen plezier geven in leren, in groter worden, zodat ze zelfverzekerd onze scholen verlaten.

We willen vorm geven aan kwalitatief goede scholen, scholen in de nabijheid van ouders en kinderen. Voor een goede spreiding en instandhouding van onze scholen hebben we het vertrouwen van de ouders van onze kinderen nodig. Om in te spelen op de wensen van ouders en behoeften van leerlingen is het nodig de wensen en verwachtingen te monitoren en in overleg te bespreken wat nodig en haalbaar is. Betrokkenheid en verbinding met ouders, leerlingen en medewerkers is van belang om samen het onderwijs vorm te geven dat noodzakelijk is en voorziet in de behoefte om voorbereid te zijn op de toekomst.

Koers:

De Dr. Schaepmanstichting is trots op het feit dat we staan voor goed onderwijs en hoge opbrengsten. We zijn continu gericht op verbetering van het leren van de kinderen. We zijn goed in het bieden van een veilige plek, waar kinderen zich ontwikkelen, graag zijn en zich thuis voelen. We bieden structuur en zorgen voor een doorgaande lijn op pedagogisch en didactisch gebied. We hebben oog voor datgene wat de maatschappij in de nabije toekomst aan vaardigheden van onze kinderen vraagt en stemmen ons onderwijs daarop af.

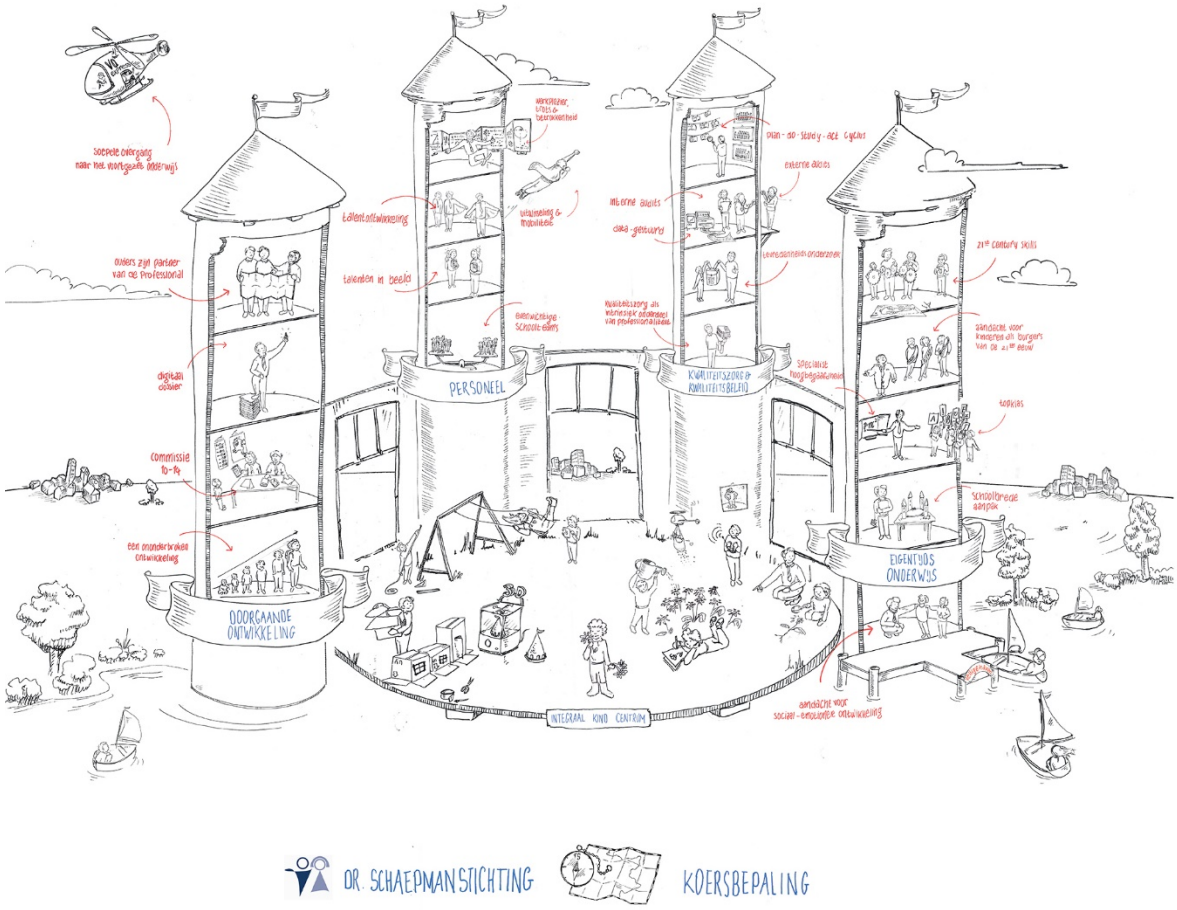
Kenmerkend is onze betrokkenheid op alle niveaus in de stichting. We geloven in het samenwerken met elkaar en het leren van elkaar. Dit sluit aan bij ons motto: Samen sterk in ontwikkeling!

We gaan een nieuwe periode in. Een periode waarin we de ingezette ontwikkelingen willen verstevigen en borgen. Maar ook een periode waarin we nog nadrukkelijker oog willen hebben voor de individuele talenten van de leerlingen die onze scholen bezoeken. We zetten in op het omgaan met verschillen tussen leerlingen door te differentiëren in instructie en feedback. We zetten ook in op een aanbod dat een beroep doet op die verschillende talenten. We willen daarbij uitdagend zijn in ons onderwijs en een leeromgeving creëren waarin leerlingen vaardigheden opdoen die nodig zijn voor en in de maatschappij van vandaag. Bij dit alles zien we een belangrijke ondersteunende rol voor ICT.

We zetten in op de vorming van Integrale Kindcentra (IKC); voorzieningen die aan onze kinderen van 0-13 jaar in een doorgaande pedagogische en cognitieve ontwikkelingslijn onderwijs, opvang, begeleiding en ondersteuning bieden. We willen deze ononderbroken ontwikkeling doorzetten door tevens in te zetten op een betere aansluiting in de overgang van primair naar voortgezet onderwijs.

Wij geloven dat competenties van medewerkers alleen niet voldoende zijn om al onze ambities waar te maken. Ons personeel barst van het talent. Dit gaan we nog meer en nog beter inzetten om te kunnen excelleren in ons vak. Schoolleiders zijn in staat om dit talent te zien en om deze planmatig te ontwikkelen en in te zetten. Leerkrachten maken gebruik van elkaars kwaliteiten en zetten deze ook in om talenten van kinderen te zien en te ontwikkelen. Scholen wisselen talent uit om zo evenwichtige schoolteams te vormen.

Wij willen ons daarom ook collectief (en dus op alle niveaus binnen de stichting) professionaliseren, op dusdanige wijze dat iedereen binnen onze stichting zich eigenaar voelt. Leiderschap van directies en bestuur is daarbij noodzakelijk. Hier staan we voor en door dit te realiseren dragen wij bij aan een brede individuele ontplooiing van elk kind dat klaar is voor de samenleving van morgen.



A1.2 College van Bestuur

Samenstelling:

Het College van Bestuur is het bevoegd gezag van de stichting. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de vaststelling van het strategisch beleid van de stichting. Dit betekent dat het College van Bestuur de kaders stelt voor de beleidsontwikkeling en verantwoordelijk is voor de uitvoering van beleid op stichtings- en schoolniveau. Daarnaast is het College van Bestuur de vertegenwoordiging van de stichting naar buiten toe. Per 1 augustus 2018 is de heer H. Timmen met vervroegd pensioen gegaan. De Raad van Toezicht heeft besloten deze vacature niet in te vullen en over te stappen naar een tweehoofdig College van Bestuur met een stafbureau ter ondersteuning. In dit stafbureau zullen een drietal functies werkzaam zijn. Een human resource manager (HRM), een manager onderwijs en kwaliteit en een in 2019 nader te benoemen financial controller.

De leden van het College van Bestuur worden benoemd door de Raad van Toezicht.

Het College van Bestuur bestaat uit de volgende leden:

De heer J.H. Timmen	voorzitter	personeel & organisatie (tot 1 september 2018)
De heer drs. P.J.G.A. Breur	lid / voorzitter a.i.	onderwijs & identiteit (vanaf 1 september 2018)
De heer R.R. Malag	lid	financiën & facilitair management

Ondersteuning:

Per 1 augustus 2018 zijn er twee stafmedewerkers (1,7 fte) ter ondersteuning aan het College van Bestuur aangesteld. Een HR manager en een manager Onderwijs en Kwaliteit. De secretariële ondersteuning van het College van Bestuur kent een formatieomvang van 1,1259 fte. Voor bouwkundige zaken werd ondersteuning ingehuurd voor 400 uur per jaar. De personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie werden verzorgd door het Onderwijsbureau Twente te Borne. In voorkomende gevallen werden op projectbasis specialistische bureaus ingehuurd.

Begroting:

Het College van Bestuur stelt jaarlijks een begroting op en legt hiervoor verantwoording af. De begroting wordt besproken in de beleidsadviescommissie financiën & facilitair en in het managementoverleg Dr. Schaepmanstichting. De Raad van Toezicht keurt de begroting goed tijdens de begrotingsbespreking in de decembervergadering van de Raad van Toezicht. In het financiële gedeelte van dit rapport zijn de kosten van het College van Bestuur opgenomen.

Verantwoording:

Het College van Bestuur legde verantwoording af aan de Raad van Toezicht door middel van rapportages tijdens vergaderingen met de Raad van Toezicht.

A1.3 Directieberaad

Het Directieberaad Schaepmanstichting, met als deelnemers leden van het College van Bestuur en de directeuren, staat borg voor de ontwikkeling van een ambitieus en hoogwaardig beleidsontwikkelingstraject.
Het Directieberaad is in 2018 zes keer bijeen geweest. Vele onderwerpen zijn besproken, onder andere:

- Begroting 2019
- Bestuursformatieplan 2018-2019
- Expertiseteam
- Raad van Toezicht / College van Bestuur
- Integrale Kindcentra
- Meerjaren Onderhoudsplan 2018 - 2025
- Protocol Veiligheid
- Arbobeleid (RIE)
- Verzuimbeleid
- Werkkostenregeling
- Passend Onderwijs
- Voortgang invoering 5 gelijke dagen model

- Wet Werk en Zekerheid
- School ondersteuningsplan
- Plan van scholen met Primato
- Beleid Hoogbegaafden
- Kaders Identiteit
- Vervangingsbeleid
- Nieuw Toetsingskader Inspectie
- Vorming IKC
- Fusie Spring! peuterspeelscholen
- Digitaal Personeelsdossier/MOOI
- Stakingsacties
- Mobiliteitsbeleid

Behalve het Directieberaad is er ook twee keer overleg geweest over de formatie-ontwikkelingen op school- en op stichtingsniveau.

Ten slotte zijn acht studieochtenden voor directies georganiseerd rond IPB, Kwaliteitszorg, Strategisch Beleid, AVG en masterclasses.

A1.4 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR bestaat uit 22 personen: elf personeelsleden en elf ouders. Voorzitter (tot september 2018) is de heer R. Reuvekamp (oudergeleding) en secretaris (voorzitter vanaf september 2018) is de heer M. ter Braak (personeelsgeleding).

De GMR dient als klankbord voor het College van Bestuur waar het gaat om bovenschoolse kwesties. De GMR heeft afhankelijk van het onderwerp instemmingsrecht of adviesrecht. Daarbij is zij verplicht de achterban te raadplegen. Dit gebeurt meestal via de Medezeggenschapsraden van de verschillende scholen.

De GMR is dit schooljaar vijf keer bijeen geweest. Voorafgaand aan elke vergadering hebben de voorzitter, secretaris en voorzitter van het College van Bestuur een overleg over de agenda van de aankomende vergadering en over specifieke GMR-aangelegenheden. Tijdens het tweede deel van de GMR-vergadering is het College van Bestuur aanwezig en worden beleidszaken besproken ter meningsvorming, instemming en/of advies. Gespreksonderwerpen waren onder andere:

- Begroting 2019
- Financieel Beleidsplan 2016 - 2020
- Raad van Toezicht / College van Bestuur
- Strategisch beleid 2015 – 2019
- Vorming Integrale Kindcentra
- Zorg en Passend onderwijs
- Bestuursformatieplan 2018-2019
- Jaarverslag 2018
- Spring! Peuterspeelscholen
- Aanpassing GMR reglement
- Vakantieregeling 2018-2019
- Protocol veiligheidsbeleid
- Plan van scholen Primato
- Vervangingsbeleid
- Werkkostenregeling

- MOOI (Medewerker Ontwikkeling Onderwijs Interactief)
- Wet Werk en Zekerheid
- Wetswijziging arbeidsomstandighedenbeleid

De GMR beschrijft haar werkzaamheden in het *GMR-jaarplan*, dat ieder jaar wordt opgesteld.

A1.5 Wet 'goed onderwijs, goed bestuur'

Vanaf januari 2011 werkt de Dr. Schaepmanstichting conform de door de PO-raad opgestelde 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs'.

A2 Identiteit

Door in gesprek te gaan met kinderen, medewerkers, ouders en omgeving, groeit de kans op verwezenlijking van een betere wereld. Behalve het uitdragen van de katholieke identiteit hebben de scholen van de Dr. Schaepmanstichting ook aandacht voor andere religieuze en niet-religieuze tradities. We proberen hier op eigentijdse wijze inhoud aan te geven vanuit de overtuiging dat de verschillende tradities elkaar veel te bieden hebben.

De Dr. Schaepmanstichting stelt zich verantwoordelijk voor het verzorgen van kwalitatief en dynamisch katholiek primair onderwijs in Hengelo. Het afgelopen jaar hebben we de concretisering hiervan nader uitgewerkt, binnen de beschreven maatschappelijke en onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen van onze strategische koers.

Vanuit de scholen, het netwerk identiteitsondersteuners en het strategisch beraad, hebben we onze visie op het gebied van identiteit aangescherpt. Dit heeft geleid tot een visiedocument, welke binnen de scholen van de Dr. Schaepmanstichting wordt vormgegeven. De identiteitsbegeleider en identiteitscoördinatoren geven hier binnen de scholen samen met directie en team, vorm aan.

De visie van onze identiteit kunnen we als volgt typeren:

- Identiteit is dynamisch, verbindend en toekomstgericht.
- Met het oog op een duurzame identiteitsontwikkeling is het essentieel om structureel en steeds opnieuw (periodiek) te reflecteren op beroepsidentiteit (eigenaarschap).
- Kernwaarden: verbinding, verantwoordelijkheid, respect en kleur bekennen.
- Katholiciteit biedt perspectief als we in staat zijn er betekenisvol kleur aan te geven en in dialoog te treden met andersdenkenden (verbinding).
- Interculturaliteit en diversiteit van levensbeschouwelijke stromingen/culturen vraagt om meer dan er enkel kennis van te nemen: *learning about* (kennis) en *from* (betekenisgeving). Dit wordt geïntegreerd met mediawijsheid.

In het strategisch beraad en het identiteitsnetwerk bespreken we de voortgang en verbeterpunten en zijn we op deze wijze op koers voor wat betreft de gestelde ambities in ons strategisch beleid 2015 – 2019.

A3 Onderwijs

A3.1 Stagiaires

In dit schooljaar bezochten meer dan 57 stagiaires de scholen. Zij waren afkomstig van:

- Saxion Hogeschool, 36 van deze stagiaires worden opgeleid binnen vier van onze opleidingsscholen (de Telgenkamp, 't Eimink, de Batavier en de St. Jan. Tevens zijn op enkele niet opleidingsscholen Lio-stagiaires geplaatst onder supervisie van de schoolopleiders van de Telgenkamp en de st. Jan).
- ROC van Twente (onderwijsassistenten en ICT).

A3.2 Leerlingen

A3.2.1 Toelatingsbeleid Dr. Schaepmanstichting

Schoolbesturen en gemeente zijn samen verantwoordelijk voor goed onderwijs en een aantrekkelijk en divers aanbod van krachtige basisscholen. De Dr. Schaepmanstichting is op basis van de Wet Primair Onderwijs (WPO) formeel verantwoordelijk voor het toelatingsbeleid, maar de gemeente en andere schoolbesturen in Hengelo zijn hierin een belangrijke partner. Toelatingsbeleid kan immers niet los gezien worden van het onderwijsbeleid waaronder het realiseren van voldoende huisvesting. Kinderen zijn gebaat bij goed onderwijs.

Streefdoelen hiervoor zijn:
- het onderwijs op elke school is van goede kwaliteit;
- aantrekkelijke gebouwen met voldoende plaats voor tenminste de kinderen die in de omgeving van de scholen wonen;
- een diversiteit aan scholen, gespreid over de stad.

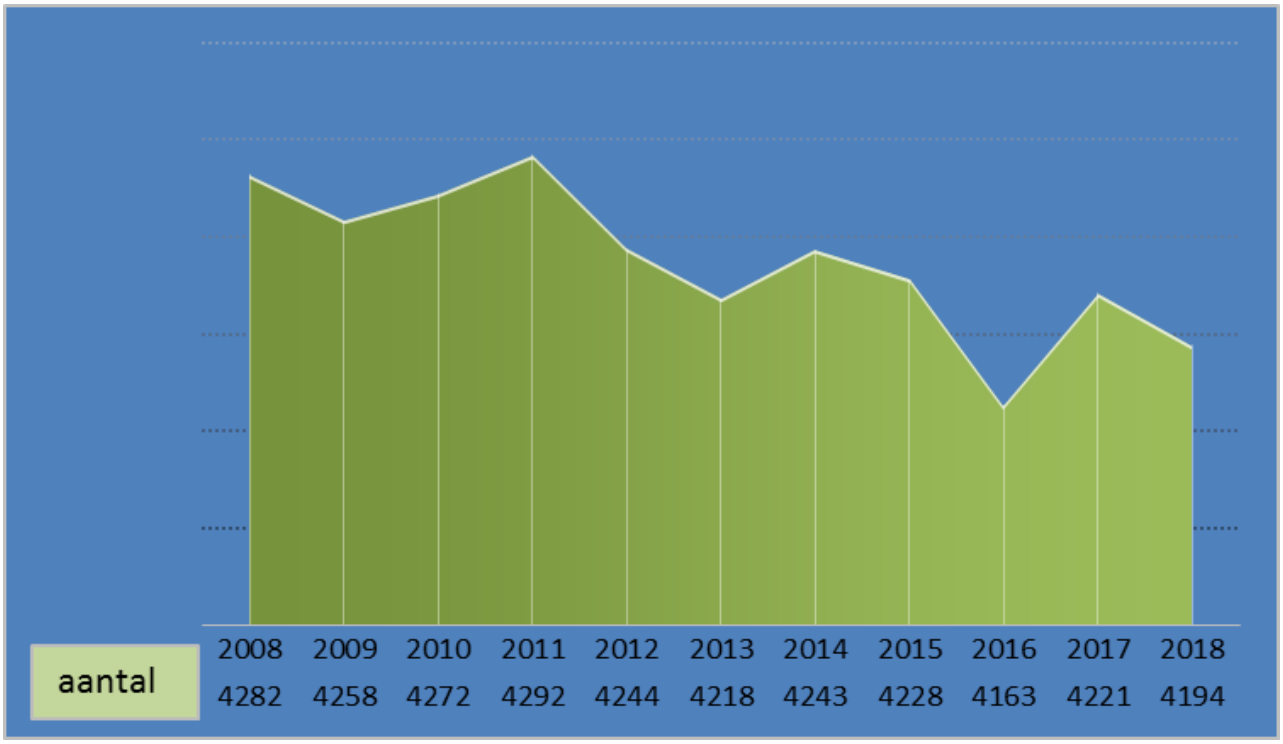
Scholen zijn in belangrijke mate een afspiegeling van de buurt opdat er sprake is van een evenredige verdeling van de onderwijsopgave over scholen;
- Het toelatingsbeleid op alle basisscholen in Hengelo is eenduidig en transparant, garandeert de rechtsgelijkheid en biedt keuzevrijheid (d.w.z. keuze uit voldoende scholen, verschillend in denominatie en onderwijsconcept);
- Schoolbesturen en gemeente zorgen gezamenlijk voor voldoende kindplaatsen voor kinderen in hun woonomgeving.

A3.2.2 Telling per 1 oktober en ontwikkelingen

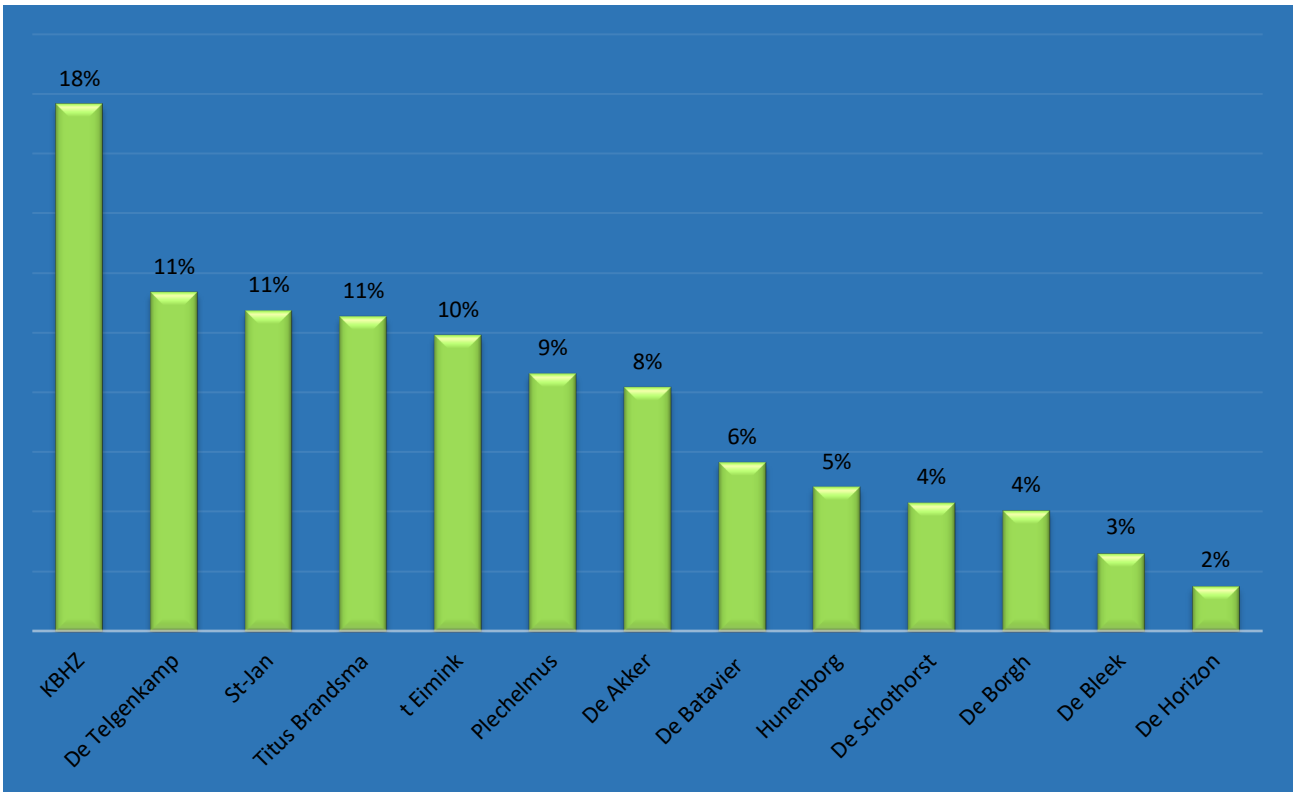
Op de teldatum 1 oktober 2018 telden de scholen 4194 leerlingen (inclusief de Horizon). Dit aantal is 27 minder dan op de teldatum 1 oktober 2017. In de onderstaande overzicht de aantallen weergegeven sinds 1 oktober 2008.

Absoluut											
	2018	*2017*	2016	2015	2014	*2013*	*2012*	*2011*	*2010*	*2009*	*2008*
Titus Brandsma	**442**	449	489	504	498	492	740	730	704	708	700
De Akker	**343**	286	280	294	310	294					
KBHZ	**740**	749	688	701	657	651	659	644	631	593	592
St-Jan	**450**	480	449	448	416	388	378	365	354	340	336
Plechelmus	**362**	343	347	339	329	334	334	338	325	321	308
Hunenborg	**203**	219	198	222	230	235	235	241	256	280	293
De Bleek	**110**	117	122	132	133	140	158	161	159	162	171
De Schothorst	**181**	166	178	167	164	158	157	162	154	149	165
t Eimink	**416**	416	448	430	405	389	384	375	369	360	346
De Borgh	**170**	161	169	177	179	165	136	136	125	118	119
De Telgenkamp	**476**	506	550	627	698	757	846	927	970	1013	1035
totalen	**3893**	3892	3918	4041	4019	4003	4027	4079	4047	4044	4065
De Batavier Elsbeekweg	**120**	127	84	93	110	117	116	96	104	98	102
De Batavier Schützstraat	**117**	133	108	94	114	98	101	117	121	116	115
totalen	**4130**	4152	4110	4228	4243	4218	4244	4292	4272	4258	4282
De Horizon	***64***	*69*	*53*								
Totaal incl Horizon	***4194***	*4221*	*4163*								

Grafische weergave ontwikkeling leerlingenaantallen



Leerlingenaantal in percentage per school ten opzichte van de gehele stichting.



Indexcijfers per school met als basis het jaar 2008.

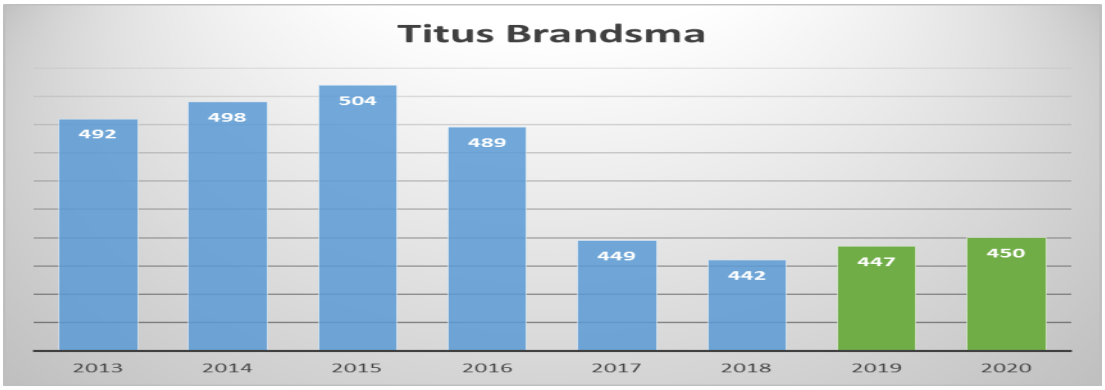
INDEX (2008 = 100)											
	2018	2017	2016	2015	2014	*2013*	*2012*	*2011*	*2010*	*2009*	*2008*
Titus Brandsma	**63,1**	64,1	69,9	72,0	71,1	70,3	105,7	104,3	100,6	101,1	100,0
De Akker	**116,7**	92,3	90,3	94,8	100,0						
KBHZ	**125,0**	126,5	116,2	118,4	111,0	110,0	111,3	108,8	106,6	100,2	100,0
St-Jan	**133,9**	142,9	133,6	133,3	123,8	115,5	112,5	108,6	105,4	101,2	100,0
Plechelmus	**117,5**	111,4	112,7	110,1	106,8	108,4	108,4	109,7	105,5	104,2	100,0
Hunenborg	**69,3**	74,7	67,6	75,8	78,5	80,2	80,2	82,3	87,4	95,6	100,0
De Bleek	**64,3**	68,4	71,3	77,2	77,8	81,9	92,4	94,2	93,0	94,7	100,0
De Schothorst	**109,7**	100,6	107,9	101,2	99,4	95,8	95,2	98,2	93,3	90,3	100,0
t Eimink	**120,2**	120,2	129,5	124,3	117,1	112,4	111,0	108,4	106,6	104,0	100,0
De Borgh	**142,9**	135,3	142,0	148,7	150,4	138,7	114,3	114,3	105,0	99,2	100,0
De Telgenkamp	**46,0**	48,9	53,1	60,6	67,4	73,1	81,7	89,6	93,7	97,9	100,0
totalen	**95,8**	95,7	96,4	99,4	98,9	98,5	99,1	100,3	99,6	99,5	100,0
De Batavier Elsbeekweg	**117,6**	124,5	82,4	91,2	107,8	114,7	113,7	94,1	102,0	96,1	100,0
De Batavier Schützstraat	**101,7**	115,7	93,9	81,7	99,1	85,2	87,8	101,7	105,2	100,9	100,0
totalen	**96,5**	97,0	96,0	98,7	99,1	98,5	99,1	100,2	99,8	99,4	100,0

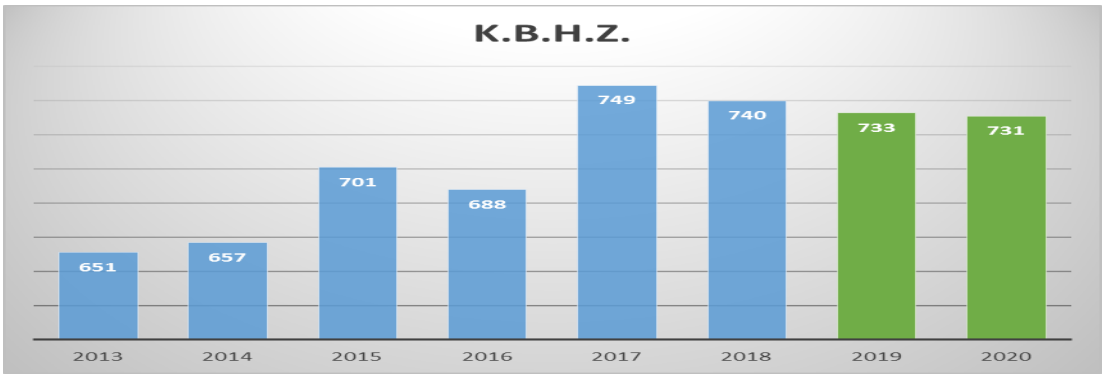
Ontwikkelingen per school en mutatie ten opzichte van voorgaande jaren.

stijging / daling ten opzichte voorgaand jaar in aantallen											
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Titus Brandsma	**-7**	-40	-15	6	6	10	10	26	-4	8	40
De Akker	**57**	6	-14	-16	310						
KBHZ	**-9**	61	-13	44	6	15	15	13	38	1	31
St-Jan	**-30**	31	1	32	28	13	13	11	14	4	33
Plechelmus	**19**	-4	8	10	-5	-4	-4	13	4	13	18
Hunenborg	**-16**	21	-24	-8	-5	-6	-6	-15	-24	-13	-6
De Bleek	**-7**	-5	-10	-1	-7	-3	-3	2	-3	-9	-9
De Schothorst	**15**	-12	11	3	6	-5	-5	8	5	-16	-26
t Eimink	**0**	-32	18	25	16	9	9	6	9	14	16
De Borgh	**9**	-8	-8	-2	14	0	0	11	7	-1	-6
De Telgenkamp	**-30**	-44	-77	-71	-59	-81	-81	-43	-43	-22	35
totalen	**1**	-26	-123	22	16	-52	-52	32	3	-21	126
De Batavier Elsbeekweg	**-7**	43	-9	-17	-7	20	20	-8	6	-4	2
De Batavier Schützstraat	**-16**	25	14	-20	16	-16	-16	-4	5	1	-10
totalen	**-22**	42	-118	-15	25	-48	-48	20	14	-24	118
De Horizon	**-5**	16									
Totaal incl Horizon	**-27**	58									

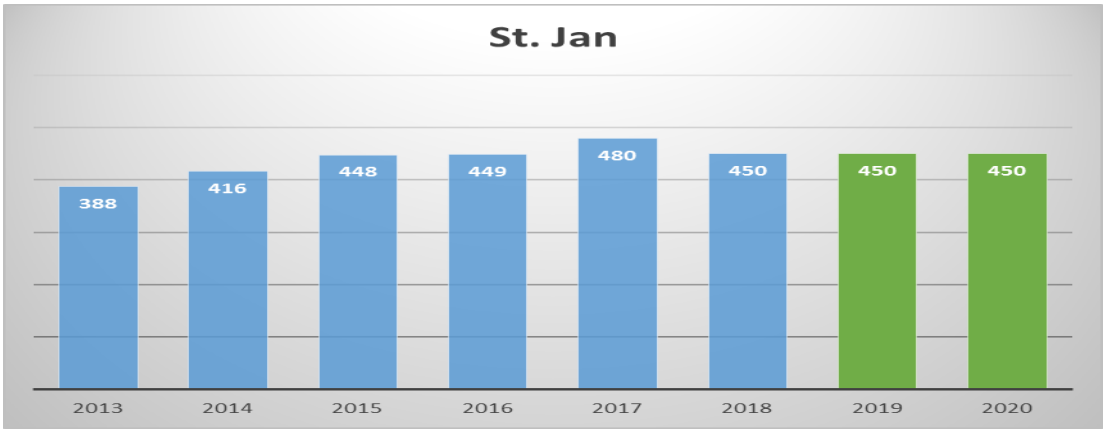
stijging / daling ten opzichte voorgaand jaar in procenten											
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Titus Brandsma	**-1,56**	-8,18	-2,98	1,20	1,22	1,37	1,37	3,69	-0,56	1,14	6,08
De Akker	**19,93**	2,14	-4,76	-5,16							
KBHZ	**-1,20**	8,87	-1,85	6,70	0,92	2,33	2,33	2,06	6,41	0,17	5,57
St-Jan	**-6,25**	6,90	0,22	7,69	7,22	3,56	3,56	3,11	4,12	1,19	11,22
Plechelmus	**5,54**	-1,15	2,36	3,04	-1,50	-1,18	-1,18	4,00	1,25	4,22	6,47
Hunenborg	**-7,31**	10,61	-10,81	-3,48	-2,13	-2,49	-2,49	-5,86	-8,57	-4,44	-2,04
De Bleek	**-5,98**	-4,10	-7,58	-0,75	-5,00	-1,86	-1,86	1,26	-1,85	-5,26	-5,17
De Schothorst	**9,04**	-6,74	6,59	1,83	3,80	-3,09	-3,09	5,19	3,36	-9,70	-12,32
t Eimink	**0,00**	-7,14	4,19	6,17	4,11	2,40	2,40	1,63	2,50	4,05	5,13
De Borgh	**5,59**	-4,73	-4,52	-1,12	8,48	0,00	0,00	8,80	5,93	-0,84	-4,88
De Telgenkamp	**-5,93**	-8,00	-12,28	-10,17	-7,79	-8,74	-8,74	-4,43	-4,24	-2,13	3,56
totalen	**0,03**	-0,66	-3,04	0,55	0,40	-1,27	-1,27	0,79	0,07	-0,52	3,24
De Batavier Elsbeekweg	**-5,51**	51,19	-9,68	-15,45	-5,98	20,83	20,83	-7,69	6,12	-3,92	1,87
De Batavier Schützstraat	**-12,03**	23,15	14,89	-17,54	16,33	-13,68	-13,68	-3,31	4,31	0,87	-7,75
totalen	**-0,53**	1,02	-2,79	-0,35	0,59	-1,12	-1,12	0,47	0,33	-0,56	2,86
De Horizon	**-7,25**	30,19									
Totaal incl Horizon	**-0,64**	1,39									

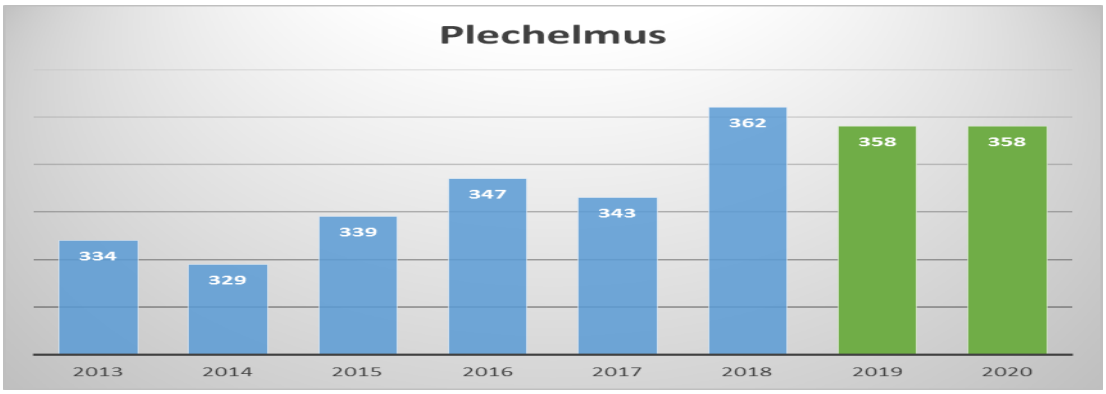
Ontwikkelingen leerlingenaantallen over de laatste 6 jaar en prognose 2019 en 2020

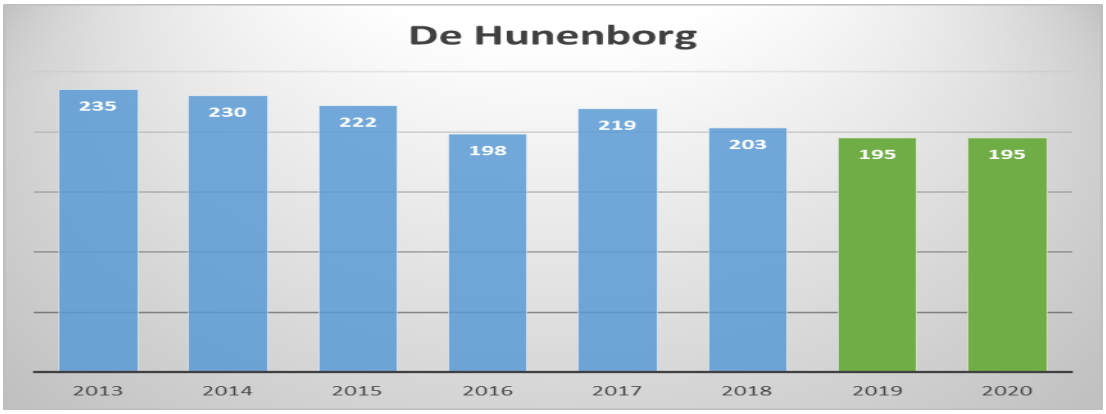




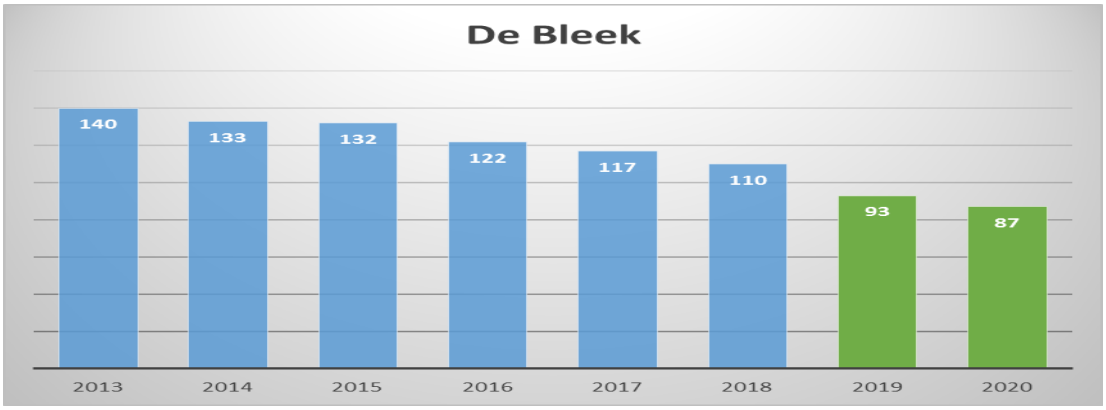
Ontwikkelingen leerlingenaantallen over de laatste 6 jaar en prognose 2019 en 2020

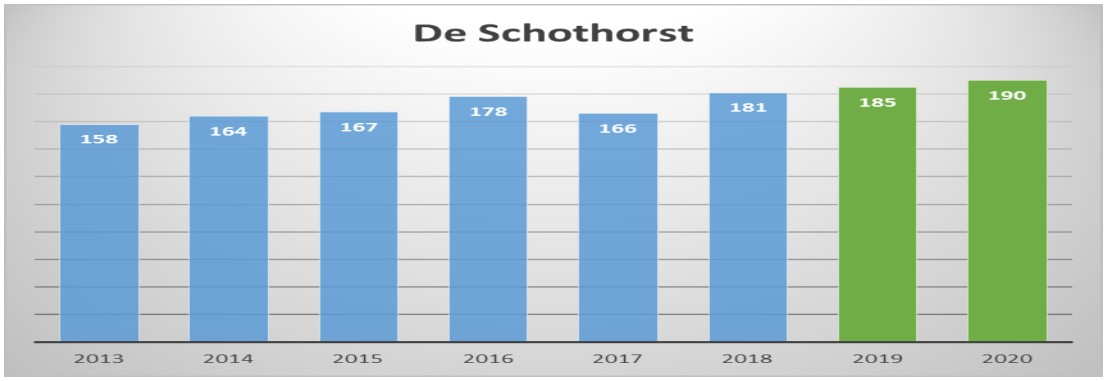


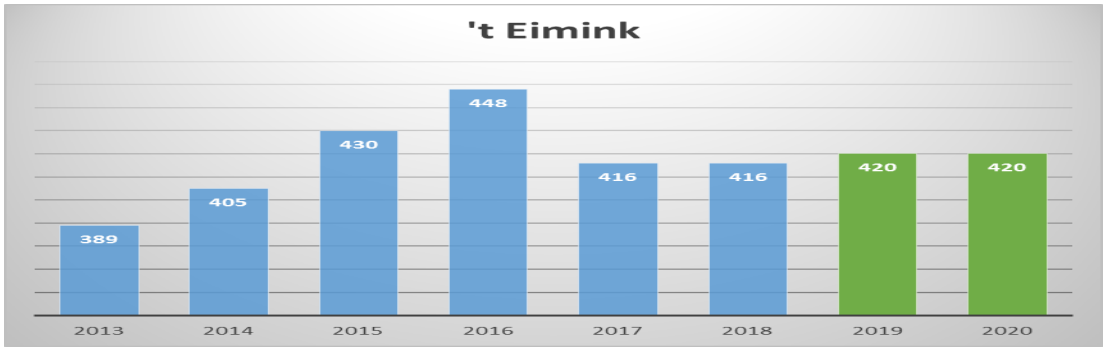


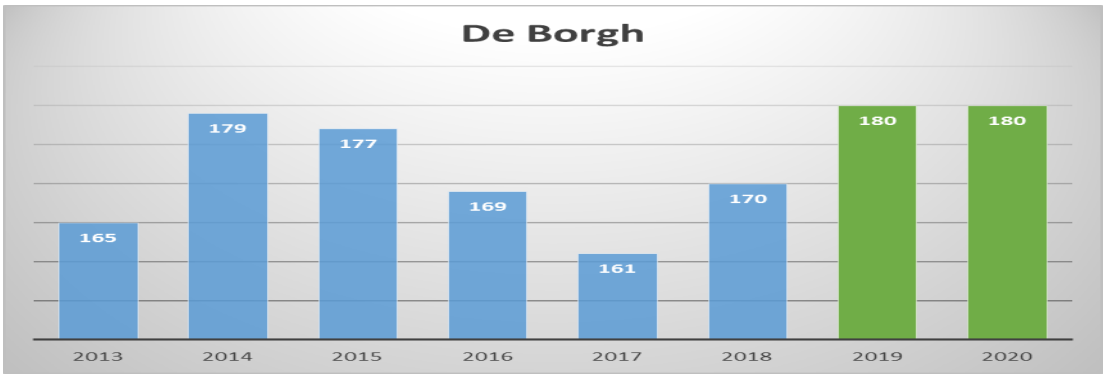


Ontwikkelingen leerlingenaantallen over de laatste 6 jaar en prognose 2019 en 2020

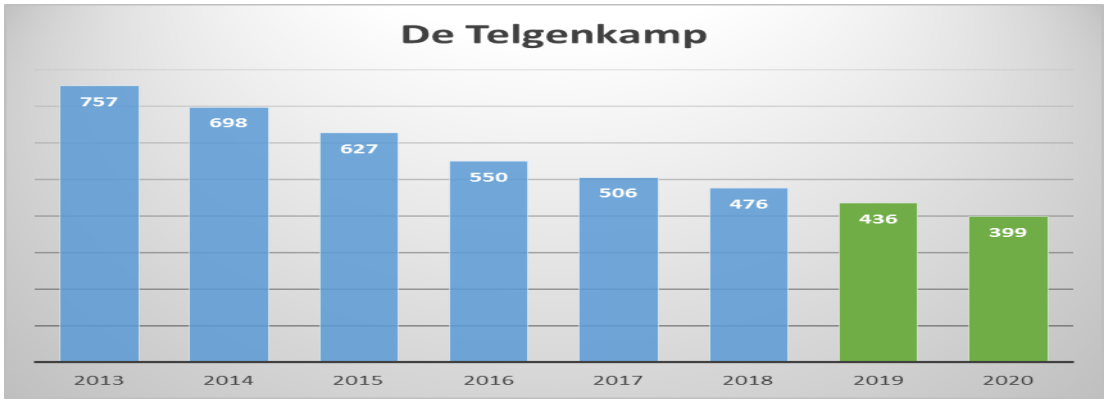


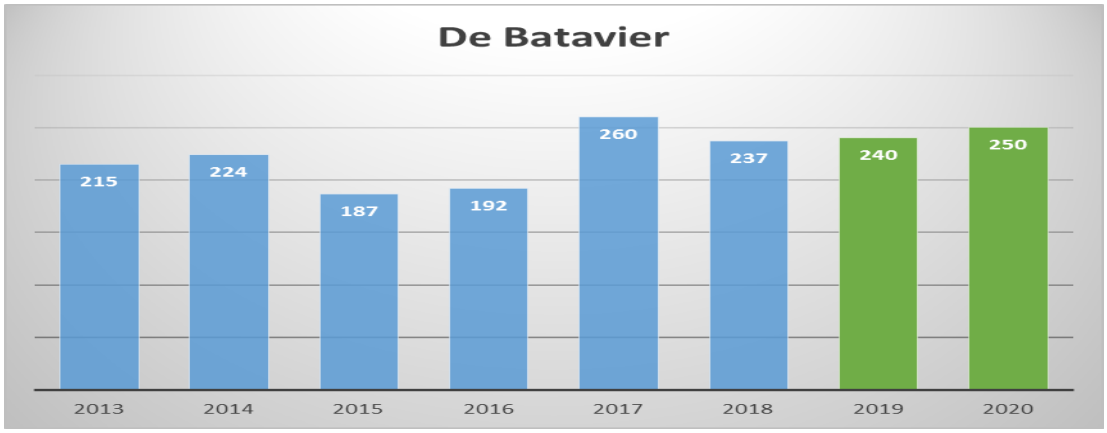






Ontwikkelingen leerlingenaantallen over de laatste 6 jaar en prognose 2019 en 2020



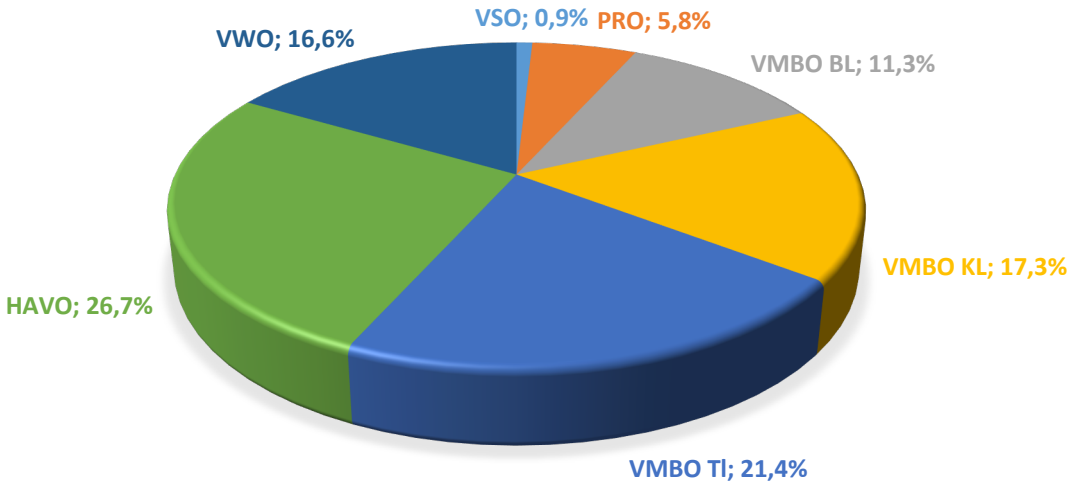


In het kalenderjaar 2018 vertrokken 566 leerlingen naar verschillende vormen van Voortgezet Onderwijs. In een overzicht:

Uitstroom naar Voortgezet Onderwijs 1 januari 2018 t/m 31 december 2018

	VSO	PRO	VMBO BL	VMBO KL	VMBO TL	HAVO	VWO	Totaal
De Borgh			1	3	3	6	4	**17**
't Eimink			11	9	11	14	8	**53**
De Schothorst			4	5	5	4	5	**23**
De Bleek			1	6	5	3	4	**19**
KBHZ		1	6	17	13	22	20	**79**
De Hunenborg		1	4	8	5	6	1	**25**
Plechelmus		1	2	2	7	12	6	**30**
St. Jan			1	16	23	23	7	**70**
Titus Brandsma			4	8	15	17	14	**58**
Alfrink					2			**2**
De Akker			4	4	10	10	10	**38**
De Telgenkamp				8	21	34	15	**78**

SBO De Batavier	5	30	26	12	1	1		**74**
	5	**33**	**64**	**98**	**121**	**151**	**94**	**566**
In procenten	**0,88%**	**5,83%**	**11,31%**	**17,31%**	**21,38%**	**26,68%**	**16,61%**	**100%**



A3.3 Passend Onderwijs & inzet van middelen

Samenwerkingsverband SWV23.02 PO bestaat uit drie deelregio's. De Dr. Schaepmanstichting valt samen met acht andere schoolbesturen in de deelregio Plein Midden Twente (PMT). De regio omvat vier gemeenten (Haaksbergen, Borne, Hengelo en Hof van Twente).

De werkzaamheden van Samenwerkingsverband 23.02 en de daarbinnen vallende deelregio Plein Midden Twente zijn terug te vinden via de sites www.swv2302.nl en www.pleinmiddentwente.nl, zodat iedereen de ontwikkelingen en het uit te voeren beleid kan volgen. Het Samenwerkingsverband is een platte organisatie die zoveel mogelijk de uitvoering in handen legt van de deelregio's (3), waar Plein Midden Twente er één van is, naast de deelregio's Enschede en Oldenzaal.

SWV 23.02 heeft het afgelopen jaar gewerkt vanuit de opgestelde werkagenda. Hierin staat beschreven hoe de besturen in SWV 23.02 nog beter vorm kunnen geven aan passend onderwijs. De inspectie passend onderwijs houdt hierop toezicht. De Ondersteuningsplanraad heeft instemmingsrecht op dit ondersteunings-plan.

De deelregio PMT heeft vanuit de beleidskaders van het ondersteuningsplan een deelregioplan geschreven. In dit plan staat beschreven hoe aan het door het SWV 23.02 ontwikkelde beleid uitvoering wordt gegeven. De GMR van de Dr. Schaepmanstichting heeft al eerder een positief advies gegeven op dit deelregioplan. Op

schoolniveau wordt de geboden ondersteuning beschreven in het schoolondersteuningsprofiel. De eigen MR van de school heeft bevoegdheid over dit profiel mee te praten op schoolniveau.

De besturen hebben vanaf 1 augustus 2014 zorgplicht. Er is sprake van zorgplicht nadat de ouders een schriftelijke aanmelding hebben gedaan. Ouders hebben informatieplicht. Indien een leerling met een zorgbehoefte aangemeld wordt, heeft de school zes weken (met een uitloop van maximaal vier weken) de tijd om de onderwijsbehoefte in kaart te brengen. Vervolgens wordt bekeken welke school het meest passend is voor de leerling. Elke leerling die rechtstreeks vanuit voorschoolse opvang of vanuit het basisonderwijs naar een vorm van S(B)O gaat, heeft een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) van het Samenwerkingsverband nodig. Het advies hiervoor wordt, net als voor alle andere verwijzingen, afgegeven door de Commissie van Arrangementen (CvA). De TLV zelf wordt vervolgens afgegeven door het SWV. De school vraagt, met toestemming van ouders, een eventuele TLV aan via het eigen schoolbestuur.

In 2018 vergaderde het besturenoverleg PMT acht keer: 18 januari, 7 februari, 22 maart, 17 mei, 21 juni, 27 september, 8 november en 13 december. Het bestuur heeft tijdens deze bijeenkomsten gesproken over de aansluiting voorschools vroegschools (IKC vorming), de koppeling van onderwijs en zorg en het dekkend aanbod binnen de deelregio. Daarnaast is er gesproken over het streven naar het landelijk percentage met betrekking tot het speciaal onderwijs (1.66%). De besturen hebben hierover aangegeven dat het een streven is, maar dat de goede onderwijsplek voor de leerling leidend is. De begroting 18/19 is in de juni-bijeenkomst vastgesteld. Daarnaast is de inzet van de zware zorgmiddelen in de praktijk besproken. Het delen van goedlopende praktijkvoorbeelden was daarbij een belangrijk onderwerp.

Observatieplaatsingen: Een observatieplaats op de Batavier of het Speciaal onderwijs (Stapsteen) houdt in dat een leerling gedurende zes weken wordt gevolgd en op basis van onderzoek en observatie wordt het aanvragende schoolbestuur geadviseerd. Het bestuur besluit vervolgens over het te volgen traject. Ook kan aan beide voorzieningen advies worden gevraagd: deze bestaat uit dossierstudie óf observatie op de basisschool. Mocht er een TLV afgegeven moeten worden dan doet het verwijzende bestuur dit.

1 oktober van ieder jaar is de teldatum voor het SBO en het SO. Op 1 oktober 2018 had de Dr. Schaepmanstichting 37 kinderen die deelnemen aan het SO, (gerekend vanaf 1 augustus 2014). De Dr. Schaepmanstichting dient deze leerlingen zelf te bekostigen vanuit de zware zorgmiddelen. Op het SBO zaten op genoemde datum 66 leerlingen van de Dr. Schaepmanstichting. Het deelnamepercentage is daarmee 1,63%. (inclusief de solidariteitsbijdrage, blijven we als stichting stabiel rond het deelnamepercentage van 2%, waardoor er geen extra bijdrage uit de lichte zorgmiddelen noodzakelijk was. Heb je als bestuur een deelnamepercentage boven de 2%, dan dien je die als bestuur met middelen uit je lumpsum te bekostigen).

Activiteit	**€**	**Toelichting**
Directe inzet in het primaire proces (denk bijv. aan extra handen in de klas)	**€ 211.798**	Dit bedrag bestaat uit de personele kosten die voor de uitvoering van aangevraagde arrangementen. Het is de inzet van onderwijsassistenten en externe ondersteuners.
Indirecte inzet in het primaire proces (denk aan inzet van intern begeleiders, inzet specialistische expertise)	**€ 590.000**	Iedere school krijgt € 50, - p/lln extra voor de inzet van de IB, daarnaast is er een expertisepunt opgezet van waaruit orthopedagogen en gedragsdeskundigen ondersteuning verrichten t.b.v. het primaire proces. Gezamenlijk vormen zij de schoolondersteuningsteams (SOTs).
Deskundigheidsbevordering medewerkers (professionalisering)	**€ 194.345**	Naast de inzet van de reguliere professionaliseringsmiddelen die scho-

		len zelf inzetten, worden er bovenschools professionaliseringstrajecten uitgezet op de scholen. Het hiernaast genoemde bedrag betreft de inzet van externe begeleiders/adviseurs, die implementatietrajecten op scholen verzorgen. De grootste inzet heeft afgelopen jaar plaatsgevonden op gedagsmethodieken. Daarnaast nemen we met 9 nieuwe medewerkers deel aan een 2-jarig opleidingstraject HBO+, voor HB-specialisten.
Aanschaf speciale onderwijsmaterialen	**€ 22.234**	Dit betreft de afschrijvingskosten voor ingezette apparatuur en meubilair t.b.v. uitgezette arrangementen. De personele kosten zijn onder de rubriek "directe inzet in het primaire proces " meegenomen.
Hoogbegaafdheid (in de bijdrage die u ontvangt zit € 2 per kind voor de inzet op hoogbegaafdheid)	**€ 98.900**	Dit zijn extra personele middelen die we hebben ingezet voor de bemensing van onze Topklas. Leerlingen vanaf groep 5 kunnen hier gebruik van maken. Zij krijgen dan 1 dag per week les op de bovenschoolse Topklas. De overige vier dagen krijgen zij les in hun reguliere groep. Daar kunnen ze blijven werken aan projecten en opdrachten samen maken via een digitale leeromgeving.
Bijdrage aan de deelregio (NB het gaat hier niet om eventuele bijdragen voor de verwijzing naar het SBO)	**€ 234.998**	Dit zijn de kosten die we afdragen voor onze solidariteitsbijdrage, de bekostiging van de coördinatie en de Commissie van Arrangementen van PMT. Tevens zitten hier de kosten in van de AB-ers die we vanuit tripartite akkoord in dienst hebben.
Interne arrangementen (denk aan tijdelijke extra ondersteuning door inzet ambulante begeleiding)	**€ 0**	Is al opgenomen onder andere posten (primaire proces).
Afdrachten voor verwijzing naar het SBO (welke bijdrage draagt u af aan de deelregio voor evt. verwijzingen naar het SBO, incl. de evt. reservering die u hiervoor pleegt)	**€ 0**	Afgelopen jaar hebben wij geen bijdrage ah SBO af hoeven te dragen. Het deelname percentage van ons bestuur, inclusief het solidariteitsgedeelte lag onder de 2%.
Afdrachten voor verwijzing naar het SO (welke bijdrage wordt verrekend door het SWV, incl. de evt. reservering die u hiervoor pleegt)	**€ 342.198**	Dit is het bedrag dat we hebben uitgegeven aan het aantal leerlingen dat vanuit onze stichting onderwijs krijgt op een SO voorziening.

A3.4 Continurooster & Overblijfregeling in scholen

De Dr. Schaepmanstichting is sinds 1 augustus 2006 verplicht de overblijfvoorziening zelf te organiseren. Vastgesteld is dat iedere school de TSO zelf blijft vormgeven, maar wel met inachtneming van een vastgesteld bovenschools kader.

In ons koersdocument 2015-2019 is vastgesteld dat al onze scholen aan het einde van deze periode deelnemen aan het continurooster. Inmiddels is dit op bijna alle scholen al het geval. De Titus Brandsma en de Akker starten op 1 augustus 2019 met het continurooster. Bij de invoering van het continurooster hebben vrijwel al onze scholen afspraken gemaakt met kinderopvangorganisaties over het aanbod voor buitenschoolse opvang. Veelal is dat inpandig of in de nabijheid van scholen georganiseerd.

A3.5 Integrale Kindcentra (IKC)

Eind 2014 is er een start gemaakt met het vormen van Integrale Kindcentra (IKC). In deze IKC wordt een vergaande samenwerking georganiseerd tussen de basisschool en één of meerdere voorschoolse voorzieningen. Naast het organiseren van voor- en naschoolse opvang zijn we ook gestart met peuteropvang. In 2016 zijn er intentie- en samenwerkingsovereenkomsten opgesteld. Uitgangspunt hierbij is dat binnen een aantal schooljaren op alle scholen voor primair onderwijs binnen de gemeente Hengelo peuterspeelscholen actief zullen zijn. Spring! peuterspeelzalen is per 1 januari 2017 kinderopvangorganisatie geworden en valt per 1 januari 2018 juridisch onder de Dr. Schaepmanstichting. Vanuit Spring! peuterspeelscholen, in samenwerking met diverse andere kinderopvangorganisaties, zal er peuteropvang en voor- en vroegschoolse educatie (VVE) worden aangeboden op alle scholen van onze stichting, waarbij uiteindelijk de scholen en deelnemende kinderopvangorganisaties tot IKC's gevormd gaan worden.

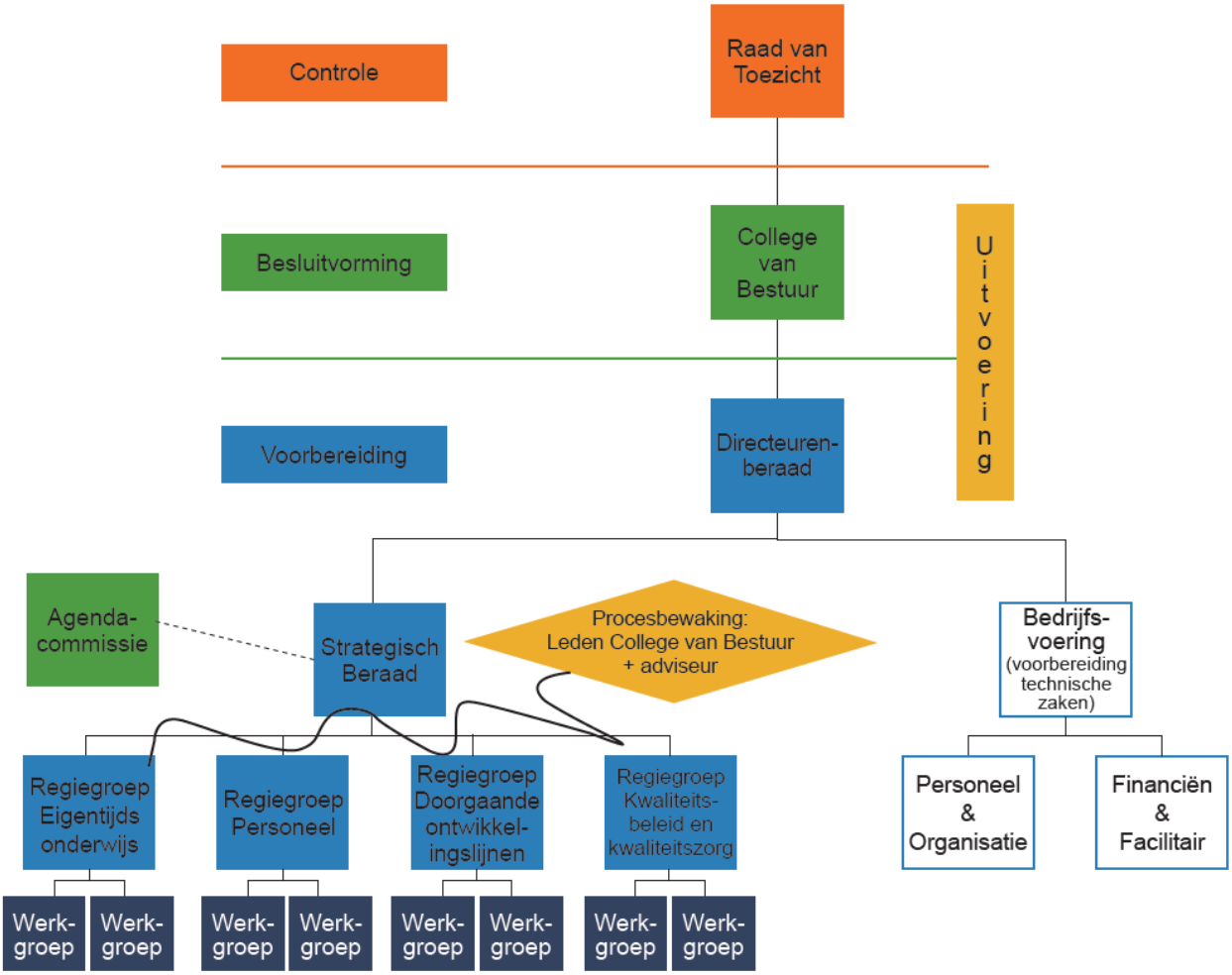
A3.6 Netwerk IB-ers

In 2018 zijn zes reguliere IB-bijeenkomsten gehouden voor alle intern begeleiders van onze scholen, waaronder twee studiedagen. Onderwerpen die ter sprake kwamen waren: de nieuwe zorgstructuur binnen onze scholen (tevens ook binnen alle scholen van de regio PMT), Opbrengstgericht werken en de 1-zorgroute, de inzet van de Intern begeleider (welke rol heb je), de inzet van de CLB'er, verdere ontwikkeling passend onderwijs en onderwijsbehoeften. Tevens zijn er twee masterclasses aangeboden, specifiek gericht op de ontwikkeling van de IB-er.

Om specifiek casuïstiek betreffende de eigen professionele ontwikkeling te bespreken en daarvan te leren, zijn intervisiebijeenkomsten gestart. Deze intervisiebijeenkomsten zijn gekoppeld aan in ieder geval een drietal van de reguliere IB-netwerken.

A3.7 Studiedagen

In 2018 hebben we vol ingezet op de verdere ontwikkeling van ons strategisch beleid. Zie figuur; 'Organogram organisatiestructuur Dr. Schaepmanstichting'. CvB en directies treffen elkaar maandelijks in de bijeenkomst strategisch beleid. In deze bijeenkomsten worden de ontwikkelingen van onze koersbepaling besproken. Dit doen we vanuit de vier pijlers (doorgaande ontwikkelingslijnen, personeel, eigentijds onderwijs en kwaliteitszorg). De ontwikkelingen van iedere pijler worden toegelicht door de portefeuillehouder.



A3.8 Prestatiebox / middelen passend onderwijs

De middelen van de Prestatiebox zijn als volgt ingezet:

Het opzetten en bemensen van de bovenschoolse Topklas en het mede financieren van de Topklas voor leerlingen van groep 8. Deze leerlingen volgen lessen op het Voortgezet Onderwijs, de kosten hiervan komen ten laste van de prestatieboxmiddelen.

Scholen hebben substantiële bedragen beschikbaar gesteld gekregen teneinde scholing van leerkrachten op HBO+-niveau te kunnen bekostigen.

Er is een bijdrage geleverd aan het kunnen inzetten van orthopedagogen voor de Schoolondersteuningsteams, opgezet in het kader van passend onderwijs.
Er zijn middelen beschikbaar gesteld voor deskundigheidsbevordering van leerkrachten t.b.v. omgaan met gedrag.

Implementatie van Opbrengstgericht en Handelingsgericht werken:

- Voor wat betreft opbrengstgericht werken hebben we ten behoeve van het implementatietraject begrijpend lezen, klassenconsultaties door zowel intern als extern ingezet personeel bekostigd.
- Bij scholen met tegenvallende opbrengsten, zorgen m.b.t. aspecten van resultaten, kwaliteit en een goed plan van aanpak, worden extra interventies met behulp van externen gefinancierd.
- Er zijn scholingsbijeenkomsten georganiseerd en implementatietrajecten voor nieuwe methodieken in gang gezet op al onze scholen, waarbij externe expertise is bekostigd.
- In het kader van de ontwikkeling van strategisch beleid is er een bijdrage geleverd aan de werkgroepen, talentontwikkeling, dyscalculie, dyslexie en data-analyse.

Aan bovenstaande projecten namen alle elf scholen van de Dr. Schaepmanstichting deel. De hierboven beschreven activiteiten kenden in het jaar 2018 een ruim hogere last dan de baten die beschikbaar waren gesteld vanuit de middelen van de Prestatiebox en middelen Passend Onderwijs.

A4 Kwaliteitszorg

A4.1 Kwaliteitsmeter Primair Onderwijs

Om de kwaliteitszorg beter vorm te geven, zijn we in 2016 gestart met een externe audit in de vorm van een 0-meting. Deze audit is tevens de opmaat geweest voor het voeren van voortgangsgesprekken (zie A4.2). Deze gesprekken voert het CvB 2 of 3 maal per jaar met alle directeuren en locatiedirecteuren. Informatie betreffende kwaliteit in de breedste zin plaatsen alle scholen op Vensters PO. Vanuit Vensters PO maken we gebruik van de daarin beschikbare enquêtes voor ouders, personeel en leerlingen, waarmee de waardering op een groot aantal gebieden kan worden gemeten. Tevens wordt de schoolgids opgesteld vanuit Venster PO.

De enquêtes worden in ieder geval eens in de vier jaar op alle scholen afgenomen. Op bovenschools niveau is bepaald welke onderdelen, door wie, de komende vier jaar worden afgenomen. De tabel is per school uitgewerkt en is opgenomen in het schoolplan. In de koersbepaling 2015-2019 zal in de pijler kwaliteitszorg een nieuwe opzet voor wat betreft de kwaliteitszorg binnen de stichting worden vormgegeven.

Wat moet er gebeuren	**Minimumeisen bestuur**
Zelfevaluatie scholen	1 x per 4 jaar (eerst aandacht voor de manier waarop, dan pas uitvoeren)
Ouderenquête	1 x per 4 jaar
Waarderingsonderzoek onder representa-tieve groep ouders	Jaarlijks indien ouderenquête 1 x per 4 jaar. Bij af-name enquête 1 x per 2 jaar niet strikt noodzakelijk.
Kwal.zorg instrument leerling	1 x per jaar
Kwal.zorg instrument personeel	1 x per 2 jaar
Analyse leerresultaten (ind, groep en school) = methode-onafhankelijke toetsen + eindtoets (=CITO)	Jaarlijks (is opgenomen in de barometer)
Percentage deelname SBO	Halfjaarlijks
Percentage lln. met aangepaste leerlijnen	Jaarlijks
Uitstroom naar VO	Jaarlijks
Beleidscyclus bovenschools, strategische dag(en)	Jaarlijks minimaal 2 dagen
Beleidscyclus bovenschools, meerjarenbe-leidsplan schoolplan	1 x per 4 jaar (periode 2015-2019)
Beleidscyclus bovenschools, jaarverslag	Jaarlijks
Beleidscyclus van de scholen, doelstellingen en evaluatie	Jaarlijks
Functioneringsgesprekken personeel	Jaarlijks

Wat moet er gebeuren	Minimumeisen bestuur
Beoordelingscyclus personeelsleden	1 x per 3 jaar
Analyse methodegebonden toetsen	Jaarlijks (na afname methodegebonden toetsen)
Analyse vorderingen sociaal-emotionele ontwikkeling kinderen	2 x per jaar
Analyse vorderingen zorgleerlingen	3 x per jaar (conform groepsplan, of blokvoorbereiding)

Logboek

De activiteiten die in het kader van dit jaarplan worden uitgevoerd, worden vastgelegd in een 'logboek kwaliteitszorg'. Hierin worden van iedere activiteit die in het kader van kwaliteitszorg wordt ondernomen, de werkwijze, de voortgang en de beoogde resultaten zichtbaar gemaakt.

A4.2 Voortgangsgesprekken

De voortgangsgesprekken geven duidelijkheid over:

- de fase van ontwikkeling waar de school/locatie in zit;
- de veranderkracht c.q. potentie van de school/locatie;
- de basis op orde (indicatienorm is de "bril van de inspectie"); klassenmanagement, pedagogisch-didactisch handelen, instructie, zorgstructuur, kwalitatief planmatig handelen;
- de fase van leiderschapsontwikkeling;
- in welke mate er sprake is van een professionele leergemeenschap;
- analyse op opbrengsten.
- Deze gesprekken zijn er met name op gericht om het beschrijven van de bestaande situatie van de school/locatie ten opzichte van de "nul"-situatie (externe audit) en geeft aanbevelingen op de te maken stappen in een volgende fase of fases.
- Daarmee zijn de voortgangsgesprekken ondersteunend aan de verdere uitvoering van het strategisch beleid van de stichting en de kwalitatieve ontwikkeling van de scholen.

    - Iedere locatie krijgt bezoek
    - De voortgangsgesprekken nemen 2 uur in beslag, afhankelijk van de grootte van de locatie.
    - Er komt een rapportage (verslag) per locatie.
    - In een cyclisch model vinden er jaarlijks minstens twee voortgangsgesprekken met het CvB, directies en locatieleiders plaats. De gesprekken gaan over de verbeteringen ten opzichte van de uitgevoerde 0-meting en de schooljaarplannen. In de schooljaarplannen staan de voor het onderwijs in te zetten ontwikkelingen per schooljaar beschreven. In deze voortgangsgesprekken wordt bekeken of de doelen die zijn afgesproken zijn behaald en worden er nieuwe resultaatafspraken gemaakt.

A4.3 Inspectiebezoek

In dit schooljaar heeft geen van onze scholen bezoek gehad van de Inspectie van Onderwijs. Al onze scholen voldoen aan de door de inspectie gestelde criteria en hebben een basisarrangement.

In 2018 heeft de inspectie een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd. Er is onderzocht of het bestuur en vijf van haar scholen (de Telgenkamp, de Plechelmusschool, de Paus Joannes, de Horizon en de Batavier) zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen.

De inspectie heeft aangegeven dat de Dr. Schaepmanstichting een duidelijke visie heeft op de kwaliteit van onderwijs. Het bestuur weet wat het wil, heeft hoge ambities en praat daar regelmatig met de scholen over. Het bestuur zorgt daarbij voor goede voorwaarden, zoals mogelijkheden tot scholing voor personeel. Ook moedigt het bestuur de scholen aan om met elkaar kennis uit te wisselen, zodat teams van elkaar kunnen leren. Verder legt het bestuur, onder meer via het jaarverslag, aan belangstellenden goed uit hoe het onderwijs op de scholen er in grote lijnen voorstaat. De leden van de Raad van Toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) zijn tevreden over hoe het bestuur hen informeert en betrekt bij ontwikkelingen. Het bestuur luistert naar hun mening en neemt hun adviezen serieus. Daarnaast geeft de inspectie aan dat het bestuur financieel gezond is.

De inspectie geeft in de rapportage aan dat bij vier scholen de kwaliteit voldoende tot goed was en bij één van de onderzochte scholen (de Batavier) de kwaliteit van het onderwijs onvoldoende was. De inspectie geeft aan over een jaar op de Batavier terug te komen. In afstemming met het bestuur is er door de Batavier een verbeterplan opgesteld om te zorgen dat de kwaliteit van het lesgeven en het zicht op de ontwikkeling van de leerlingen weer op orde is.

Als verbeterpunten heeft de inspectie aangegeven dat het bestuur de scholen nog beter kan helpen bij het maken en controleren van de verbeterplannen. Een scherpere zelfevaluatie van de scholen is daarbij wenselijk. Tevens geeft de inspectie aan dat het lesgeven op de scholen voldoet aan de basiskwaliteit, maar dat het nog verder kan verbeteren door de uitleg en de lessen nog beter af te stemmen op de verschillen in ontwikkelingen van de leerlingen.

Naast het bovengenoemde bestuursonderzoek, zijn er twee themaonderzoeken geweest in het kader van de VVE (voor en vroegschoolse educatie). Het Eimink en de Borgh zijn in oktober door de inspectie bezocht, evenals vijf locaties van Spring! peuterspeelscholen. Alle voorzieningen zijn door de inspectie als voldoende beoordeeld. Tevens gaf de inspectie aan onder de indruk te zijn van de IKC ontwikkeling en de daarbij gegeven ondersteuning vanuit het expertisepunt Jonge Kind.

A4.4 Schoolplan, Jaarplan

Voor de planperiode 2015 - 2019 is een format vastgesteld voor het nieuwe *Schoolplan.* Iedere school heeft dit uitgewerkt en voorgelegd aan de MR. De jaarlijks te bereiken resultaten worden in het *Kwaliteitsdocument* beschreven. Ook hiervoor is een format vastgesteld. Dit Kwaliteitsdocument (inclusief de zelfevaluatie) wordt aan het bestuur beschikbaar gesteld en binnen de voortgangsgesprekken besproken. Tevens worden deze jaarlijks toegezonden aan de inspectie.

A4.5 Vertrouwenspersoon

De Dr. Schaepmanstichting heeft een extern vertrouwenspersoon. In 2018 is er acht keer contact opgenomen met de vertrouwenspersoon. In de meeste situaties zijn voorliggende vragen en knelpunten opgelost in

gevoerde gesprekken tussen betrokkenen en de vertrouwenspersoon. Naar aanleiding van de gesprekken is het niet noodzakelijk geweest gesprekken aan te gaan met het College van Bestuur.

A4.6 Klachtenafhandeling

In 2018 zijn er geen klachten neergelegd bij de klachtencommissie.

A5 ICT

A5.1 Bovenschoolse inzet ICT'er

Binnen de Dr. Schaepmanstichting werken twee bovenschoolse ICT-coördinatoren. Samen zijn zij verantwoordelijk voor het uitvoeren van het bovenschools ICT-beleid en ondersteunen zij het College van Bestuur en de scholen op ICT-gebied. De aansturing van de ICT'ers gebeurt door een directielid. Deze is daarnaast ook actief in het vormgeven van het ICT-beleid binnen de onderwijskundige ontwikkelingen van onze stichting. Eigentijds onderwijs is niet denkbaar zonder daarbij ICT te betrekken. De Schaepmanstichting zorgt ervoor dat de scholen in de formulering van hun visie ingaan op ICT en het gebruik daarvan in het onderwijs. De Schaepmanstichting ontwikkelt daarnaast nieuwe doelstellingen ten aanzien van de inzet van ICT, waarbij een verbinding wordt gelegd met de ontwikkeling van kinderen en de onderwijsdoelen.

A5.2 Infrastructuur

Techniek op ICT-gebied is zoveel als mogelijk uitbesteed aan een externe aanbieder. Alle scholen werken via een server op het Schaepmannetwerk, dat we in eigen beheer hebben. Alle ingezette servers zijn eigendom van de stichting en worden bovenschools beheerd (door Comflex).

A5.3 Websites

Op dit moment heeft de stichting een website met daarop alle relevante bestuurs- en stichtingsinformatie. Er is daarbij een link gemaakt naar alle nieuwe websites van de scholen. Alle documenten worden geplaatst op Google Drive. Het gaat hierbij om beleidsdocumenten, notulen en dergelijke. Al deze documenten zijn te downloaden. Daarnaast zijn documenten die men plaatst te delen met anderen, wat kennisdeling bevordert.

Risico's binnen de portefeuille Onderwijs en Identiteit:

Het zorg dragen voor de juiste kwaliteit van het onderwijs is voor de Dr. Schaepmanstichting een maatschappelijke verplichting, wat door de Raad van Toezicht wordt beschreven in haar verslag: 'Uitgangspunt voor het handelen van de Raad van Toezicht is dat de Dr. Schaepmanstichting onderwijs levert dat ertoe doet, binnen scholen die ertoe doen, met mensen die ertoe doen, voor leerlingen die ertoe doen.'

De Dr. Schaepmanstichting zet veel in op kwaliteitszorg. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor kwaliteitszorg. In deze functie wordt zij ondersteund door de manager op het gebied van onderwijs en kwaliteit en de beleidsmedewerker identiteit. Het College van Bestuur heeft de regiefunctie bij de kwaliteitszorg teneinde een goede kwaliteit op alle scholen van de stichting te garanderen.

De Dr. Schaepmanstichting kent een Expertiseteam welke de scholen ondersteunt bij onderwijskundige activiteiten. Regelmatig wordt externe expertise ingehuurd.

In het kader van passend onderwijs is inmiddels duidelijk hoeveel leerlingen er vanaf 1 augustus 2014 jaarlijks vanuit onze organisatie doorstromen naar het Speciaal Onderwijs. Vanwege het feit dat we vanaf nu jaarlijks minder middelen zware zorg ontvangen (verevening), zullen we dit nauwlettend moeten volgen.

Kwaliteit is moeilijk meetbaar. Inspectiebezoeken helpen de scholen en het bestuur daarbij. Het zijn altijd weer evaluatiemomenten met leerpunten. Daarnaast zijn we gestart met het voeren van voortgangsgesprekken. De Dr. Schaepmanstichting neemt ook eigen initiatieven om de kwaliteit in beeld te brengen en te monitoren middels tevredenheidsonderzoeken bij ouders en leerlingen. Daarnaast kennen alle scholen een zelfevaluatie, deze is opgenomen in het kwaliteitsdocument. We kennen ook de Risico Inventarisatie & Evaluatie en bijeenkomsten op scholen waarbij geluisterd wordt naar de input van het personeel.

Kwaliteitszorg, eigentijds onderwijs en doorgaande ontwikkelingslijnen zijn speerpunten binnen het strategisch beleid 2015 – 2019 en beschreven in het document: 'Koersbepaling beleid 2015 – 2019'.

Te nemen acties.

Kwaliteitszorg is een continu proces. In 2016 heeft de eerste 0-meting plaatsgevonden. Op basis van deze 0-meting zijn er gedetailleerde plannen gemaakt. De voornaamste taak is het huidige niveau van kwaliteitszorg te handhaven en verder te verbeteren. Het bestuur houdt hierbij de vinger aan de pols middels het voeren van voortgangsgesprekken op alle locaties. Hierbij zal er financiële ruimte gecreëerd moeten worden. Tevens is er een maandelijkse monitor voor wat betreft plaatsing op het Speciaal Onderwijs actief.

A6 Personeel

A6.1 Personeel en formatie

In het personeelsbeleid van de Dr. Schaepmanstichting spelen arbeidsvoorwaarden, een heldere organisatiestructuur, transparante communicatie, aandacht voor welzijn en welbevinden een belangrijke rol. Gedreven en gemotiveerd personeel is nodig om kinderen optimale ontwikkelings- en ontplooiingskansen te kunnen bieden. Professionele groei en ontwikkeling staan daarom centraal voor alle personeelsleden.

A6.1.1. CAO
In juli 2015 trad een nieuwe CAO in werking. De CAO tracht oplossingen aan te dragen voor de onlangs ingevoerde Wet Werk en Zekerheid. De bovenwettelijke uitkering bij werkloosheid is versoberd met als gevolg dat schoolbesturen een transitievergoeding betalen aan werknemers die wegens ziekte of ontslag de stichting verlaten.

Tevens dienen schoolbesturen de keten van tijdelijke contracten te beperken. Dr. Schaepmanstichting heeft in reactie hierop een flexibele schil ingericht, waaronder een vervangingspool en nieuwe benoemingen op payroll gezet. In juli 2018 is de CAO bijgesteld en ingegaan op 1 september 2018. Deze CAO heeft onder meer een flinke salarisverhoging voor leerkrachten tot gevolg.

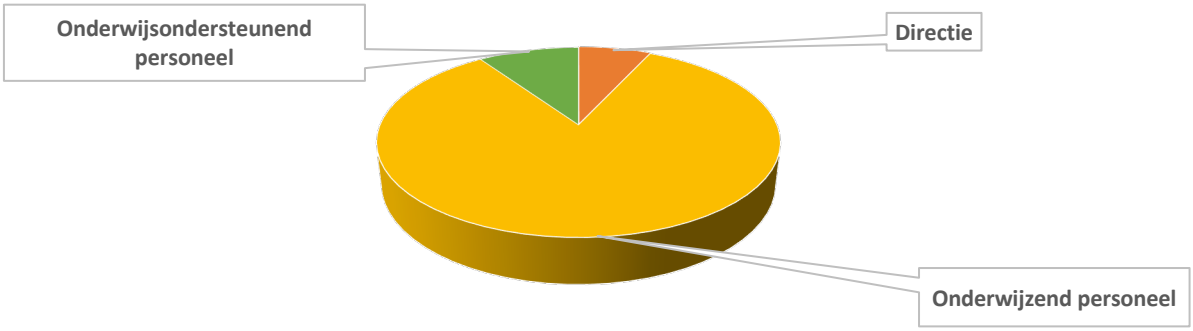
A6.1.2. Functiebouwwerk
Het functieboek geeft een overzicht van functies die binnen het primair onderwijs binnen het eigen bestuur beschikbaar zijn. Door alle beschikbare functies te beschrijven en te waarderen, wordt zicht gegeven op de loopbaanmogelijkheden binnen de Dr. Schaepmanstichting. In 2018 kenden we binnen de stichting de volgende functiecategorieën en functies: (de aantallen en FTE is genomen als een gemiddelde over het jaar)

Functies naar aantal en omvang in FTE.

	Aantal	**In FTE**
Adjunct - Directeur	3	2,8000
Administratief medewerker	13	9,1278
Conciërge	14	11,8395
Directeur	11	10,8535
Leraar	349	245,4956
College van Bestuur	2	2,0000
Locatiedirecteur	7	5,8171
Logopedist	1	0,4474
Maatschappelijk deskundige	1	0,7425
Manager HRM	1	1,0000
Onderwijsassistent	7	5,3978
OOP uitvoerend	4	1,8802
Orthopedagoog	1	0,8000
Orthopedagoog / psycholoog	6	4,0230
Poolleerkracht	13	7,7000
Vakleerkracht	1	0,3026
	434	**310,2270**

Verdeling Directie, OOP en OP

	Aantal	In FTE	In %%
Directie	23	21,4706	6,92%
Onderwijzend personeel	370	258,8960	83,45%
Onderwijsondersteunend personeel	41	29,8604	9,63%
	434	310,2270	100,00%



A6.1.4. Budget voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid
Het bestuur ontvangt van het ministerie van OCW middelen voor personele doeleinden. In het verleden zijn ten aanzien van de inzet van de beschikbare middelen de volgende afspraken gemaakt:

Verdeling Budget Personeelsbeleid
35 % wordt toegevoegd aan de personele component.
65 % wordt toegevoegd aan de materiële component.

A6.1.5. Integraal personeelsbeleid
Jaarlijks voert de directie met elk teamlid een functioneringsgesprek. Met tijdelijk benoemden wordt ook een beoordelingsgesprek gevoerd. De directie voert eens in de vier jaar een beoordelingsgesprek met alle teamleden.

A6.1.6. Deskundigheidsbevordering
Voor de nascholing hebben de scholen gebruik gemaakt van de diensten van de Schoolbegeleidingsdienst *(Expertis Onderwijsadviseurs),* externe organisatiebureaus *(E&S Intermatch, Compaen),* de landelijke Pedagogische Centra *(Fontys, Magistrum)* en de hogeschool uit de regio *(Hogeschool Saxion).*

A6.2 Instroom

In 2018 hebben 44 personeelsleden een benoeming voor bepaalde tijd gekregen.

A6.2.1. Opleidingstrajecten
De basisscholen van de Dr. Schaepmanstichting betrekken de Pabo-stagiaires voornamelijk van de *Hogeschool Saxion.* Met laatstgenoemde is in juli 2007 een convenant gesloten, waarbij twee scholen zich verplichten om jaarlijks stagiair(e)s uit verschillende jaren te begeleiden en leraren scholing tot stagecoördinator te laten volgen. Ook met de *ROC's* in de regio zijn contacten voor de opleiding van onderwijsassistenten.

A6.3 Doorstroom

A6.3.1. Mobiliteit

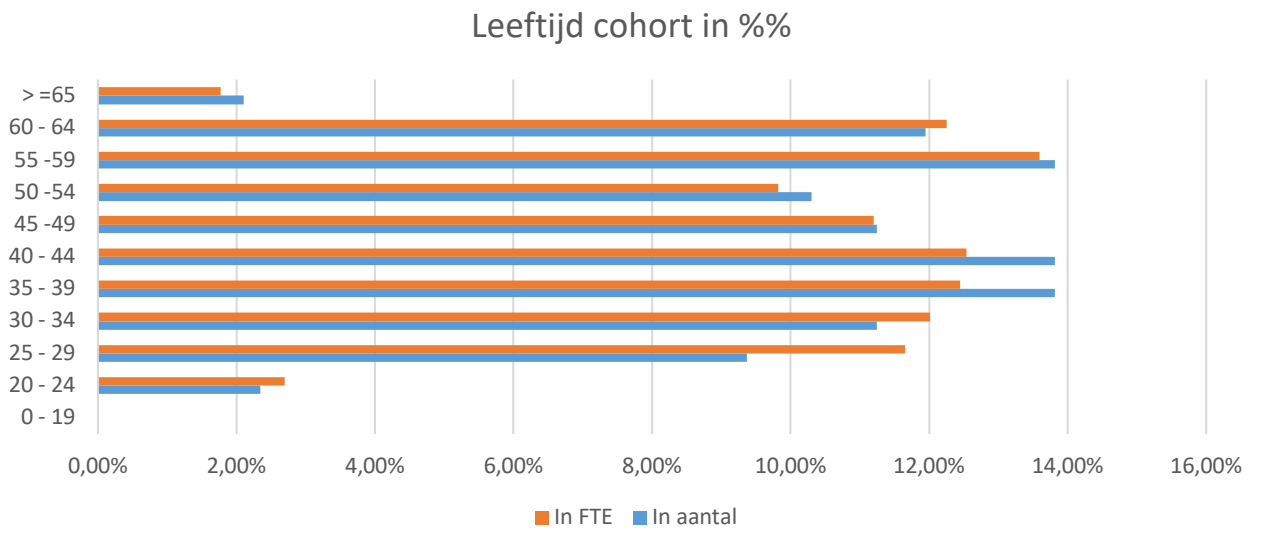
Het is belangrijk dat personeelsleden binnen de scholen breed inzetbaar zijn. Het College van Bestuur stimuleert daarom het wisselen van werklocatie en het gaan vervullen van andere taken. In het jaarlijks functioneringsgesprek komen deze zaken aan de orde.

A6.4 Personeel in cijfers

Weergave van gegevens van personeel in tabellen en grafieken.

Leeftijdscategorie per 31-12-2018

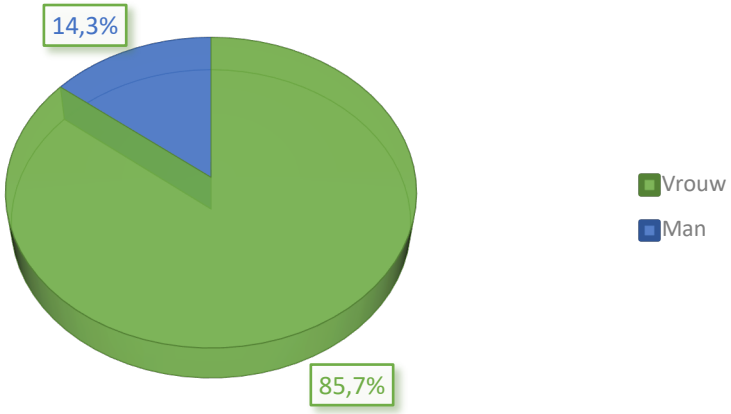
Leeftijd cohort	0 - 19	20 - 24	25 - 29	30 - 34	35 - 39	40 - 44	45 -49	50 -54	55 -59	60 - 64	> =65	Totaal
Aantal personen	0	10	40	48	59	59	48	44	59	51	9	427
Bezetting FTE	0,0000	8,4000	36,3000	37,4144	38,7636	39,0549	34,8856	30,5859	42,3483	38,1633	5,5110	311,4270
In %% van aantal	0,00%	2,34%	9,37%	11,24%	13,82%	13,82%	11,24%	10,30%	13,82%	11,94%	2,11%	100,00%
In %% van FTE	0,00%	2,70%	11,66%	12,01%	12,45%	12,54%	11,20%	9,82%	13,60%	12,25%	1,77%	100,00%



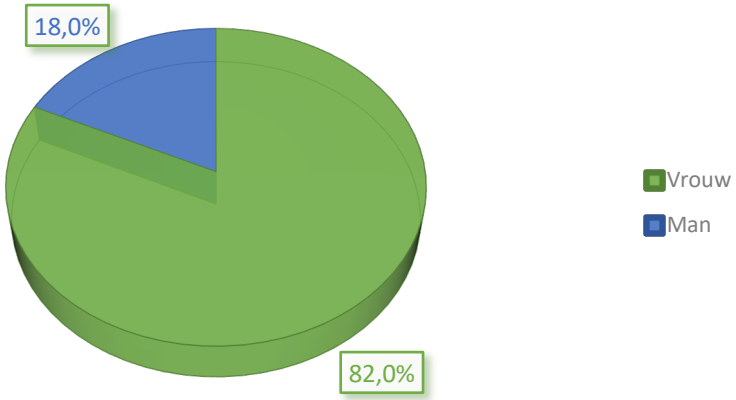
Verdeling Vrouw – Man per 31 december 2018

	Aantal	%%	FTE	%%
Vrouw	366	85,7%	255,4636	82,0%
Man	61	14,3%	55,9634	18,0%
	427		311,427	

In aantal



In FTE

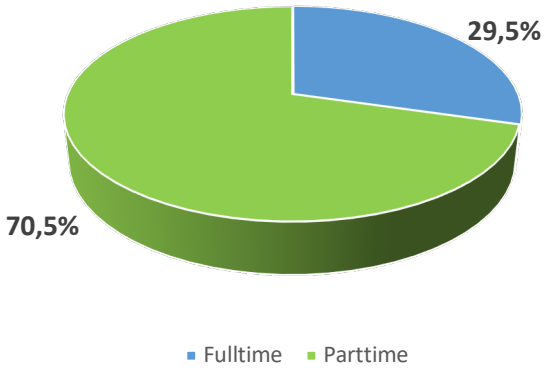


Verdeling fulltime-part-time per 31 december 2018

	Fulltime	Parttime
Vrouw	84	282
Man	42	19
	126	301

	Totaal
Fulltime	29,5%
Parttime	70,5%

	Fulltime	Parttime
Vrouw	23,0%	77,0%
Man	68,9%	31,1%



A6.5 Uitstroom

Naast instroom en doorstroom hebben we dit schooljaar ook met uitstroom van personeel te maken gehad. In alle gevallen ging het om personeel dat vrijwillig onze stichting heeft verlaten.

In dit verslagjaar hebben 38 personen de Dr. Schaepmanstichting verlaten.

A6.6 Verzuimbeleid en overige Arbo-zaken

In 2018 was het verzuimpercentage 7,8%. Dit is exclusief zwangerschap, maar inclusief zwangerschapsgerelateerd verzuim (vangnetters). Vanaf augustus is het verzuim onder de 7 % gebleven. In 2017 was het 8,1 %.
Voor een vergelijking met de branche kan gebruik worden gemaakt van de cijfers, zoals het vervangingsfonds die aanlevert. Zij geven over 2017 een verzuimpercentage van 6,0 voor het primair onderwijs (rooms-katholieke denominatie 5,6% en voor het speciaal onderwijs 6,7%.

Conclusie: verzuimpercentage is onveranderd hoog te noemen.

De meldingsfrequentie bedraagt 0.89 en is daarmee in overstemming met die van de branche: 1,0

Conclusie: er is sprake van een normale meldingsfrequentie

Kijkend naar de verschillende diagnose groepen valt op dat psychisch verzuim met 47% (31 van de 66 verzuimgevallen) het grootste deel uitmaakt, daarna volgen bewegingsapparaatklachten met 15%, en hart- en vaatziekten met 6%. (overige 32%).

Conclusie: psychisch verzuim maakt verreweg het grootste deel uit van het verzuim

Wanneer de 22 verzuimgevallen, die langer duren dan 30 dagen, nader worden beschouwd, dan is de volgende verdeling te maken:

- zwangerschapsgerelateerde klachten 4
- medisch 10
- psychisch 10
- geen ziekte 1

Omdat een paar verzuimgevallen bij meer dan één item scoorden, is het totaal aantal meer dan 22.
Bij 7 van de 10 psychisch verzuimers bleken de klachten werkgerelateerd, daarbij was niet één factor dominant. Belastende factoren waren bv. wegvallende steun van een collega, directeur te veel op afstand, moeite hebben met de doelgroep, kinderen met gedragsproblemen, veranderingen in het algemeen. De psycholoog van HCC werd hierbij 5 keer ingezet.

Conclusie: opvallend veel medisch verzuim naast het psychisch verzuim met een aanzienlijke werkgebonden factor.

Uit de verdeling naar scholen blijkt dat de Batavier en de St. Jan met 7 psychisch verzuimgevallen het hoogst scoorden, gevolgd door de Hunenborg met 4.

Conclusie: 2 scholen kennen veel psychisch verzuimgevallen

Uit de verdeling naar leeftijdsklassen blijkt dat het verzuim in de groep 45-54 jaar met 9,6 % 3,5 % hoger ligt, in de groep 55-64 jaar met 12,0 % 2,4 % hoger dan de door het VF gegeven referentie.

Conclusie: werknemers ouder dan 45 jaar zijn oververtegenwoordigd in het verzuim.

De aandacht zal zich vanzelfsprekend moeten richten op het beïnvloedbare verzuim. In het psychisch werkgerelateerde verzuim is daarbij de grootste verzuimreductie te bereiken. Bij psychisch verzuim gaat het om een steeds wissende interactie van werk-privé en persoonsfactoren. De privéfactor blijkt bij de Schaepmanstichting niet op de voorgrond te staan. In het algemeen ontstaat psychisch verzuim niet van de ene op de andere dag, en duurt het herstel lang. Soms wordt dit verzuim vooraf gegaan door frequent kortdurend verzuim. De bedrijfsarts heeft echter de indruk dat werknemers bij de Schaepmanstichting doorgaan tot het echt niet meer gaat. De normale verzuimfrequentie past in dat beeld. Blijkbaar is er naast de hoge verzuimdrempel ook een hoge hersteldrempel.
In de verzuimbegeleiding ligt de regie veelal niet bij de leidinggevende en de medewerker. Toch zijn zij degenen, die vroege signalen van onwelbevinden het eerste kunnen opmerken en daarop zouden kunnen acteren, zodat verzuim misschien kan worden voorkomen. Dit vraagt echter zowel om een signalerend als ook een probleemoplossend vermogen van zowel werkgever als werknemer. Komt het echter toch tot verzuim, dan zal er maatwerk moeten worden geboden. Wanneer is het zinvol om de bedrijfsarts in te zetten, en welke vraagstelling kan daarbij passen? Welke ondersteuning kan de HR-manager bieden, en hoe zijn dan de rollen in het verzuimproces?

A6.6.7. Scholing Bedrijfshulpverleners (BHV)

Om de bedrijfshulpverlening op onze scholen goed te laten verlopen, zijn in het afgelopen kalenderjaar cursussen bedrijfshulpverlening georganiseerd voor personeelsleden die deze taak op schoolniveau uitoefenen. In 2018 hebben 81 personen de herhalingscursus Eerste Hulp gevolgd. 71 personen hebben de herhalingscursus Brand gevolgd. Daarnaast hebben zes personeelsleden de basiscursus gevolgd.

A6.6.8. Risico-inventarisatie en – evaluatie

In 2014 is voor alle scholen van de stichting een uitgebreide risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) afgerond. Doel van de RI&E is om tot een structurele verbetering van de veiligheid van de werkomgeving van de personeelsleden en hun gezondheid te komen. De RI&E heeft zich gericht op het in kaart brengen van risico's

op het vlak van veiligheid, welzijn en arbeidsomstandighedenbeleid. Door de schooldirecteuren is, in samenwerking met de adviseurs van Human Capital Care, per school een plan van aanpak opgesteld. Hierin zijn concrete maatregelen opgenomen om tot het oplossen of verminderen van deze risico's te komen.
In 2019 zal er opnieuw een RI&E worden afgenomen.

A6.7 Uitkeringen na ontslag

De Dr. Schaepmanstichting kent geen specifiek beleid inzake uitkeringen na ontslag en volgt hierin de wettelijke regeling en voorschriften.

A7 Huisvesting en facilitair management

A7.1 Nieuwbouw en verbouw

In 2018 zijn er geen nieuwbouwprojecten geweest. Binnen de gemeente Hengelo is er geen noodzaak tot nieuwbouw omdat er in Hengelo geen groei is in de leerlingenaantallen en er wordt geanticipeerd op leegstand van onderwijslokalen. De kwaliteit van de bestaande gebouwen onder beheer van de Dr. Schaepmanstichting is van een hoog niveau.

A7.2 Nieuwe locaties

In 2018 heeft de Dr. Schaepmanstichting drie nieuwe gebouwen betrokken. Drie gebouwen die tot augustus 2018 toebehoorde aan het openbaar onderwijs, alle locaties bevinden zich op het zelfde terrein als een school van de Dr. Schaepmanstichting en zijn in twee gevallen fysiek verbonden.

Het betreft de locatie nabij 't Eimink, een locatie nabij De Akker en het gebouw welke grenst aan De Borgh. Met de directies van de scholen heeft het College van Bestuur onderzocht of het haalbaar is het schoolgebouw over te nemen. Dit heeft geresulteerd dat per 1 augustus 2018 de schoolgebouwen werden overgedragen aan de Dr. Schaepmanstichting en nu dienst doen als een locatie van 't Eimink, De Akker en De Borgh. Het betreft nu nog de fysieke overdracht, in het eerste kwartaal van 2019 zal de formele overdracht plaatsvinden. De gebouwen worden overgenomen voor € 1, - per gebouw.

Om de druk op het schoolgebouw, als gevolg van het groeiend aantal leerlingen, bij de St. Jan te ontlasten wordt er tijdelijk gebruik gemaakt van lokalen gelegen aan de Sportlaan Driene. Bij de Plechelmus worden twee extra lokalen gehuurd.

Bij De Akker is de noodvoorziening afgebroken en ingezet bij een andere school binnen de gemeente. Bij 't Eimink zal in 2019 de noodvoorziening worden afgestoten en zal aan de gemeente verzocht worden om het gebouw te slopen.

Het creëren van extra ruimte is een bewuste keuze om zo invulling te kunnen geven aan de ontwikkeling van IKC's, onderwijsconcepten, de opvang van groei en te anticiperen op ontwikkelingen binnen Hengelo.

A7.3 Gebouwenbeheer

De Dr. Schaepmanstichting beheert in het totaal 28 gebouwen, zoals weergegeven in onderstaand overzicht. Twee van de gebouwen worden gehuurd van derden, te weten het bestuursbureau en de nevenlocatie van de Plechelmusschool, voor de lokalen van aan de Wezelstraat zijn medegebruikersovereenkomsten afgesloten met de gemeente Hengelo. Het gebouw aan de Wezelstraat 75 zal in 2019 overgedragen worden aan de Dr. Schaepmanstichting. Locatie Paus Joannes XXIII maakt onderdeel uit van een multifunctionele accommodatie waarvoor wij een vergoeding betalen. De overige lokalen zijn of komen in het bezit van de Dr. Schaepmanstichting met dien verstande dat indien deze onttrokken worden aan het onderwijs het eigendom terugvalt aan de gemeente Hengelo.

Overzicht gebouwen in het beheer van de Dr. Schaepmanstichting per 31 december 2018.

De schoollocaties zijn geregistreerd bij de Kamer van Koophandel als nevenvestiging, het bestuursbureau als hoofdvestiging.

1	De Batavier, locatie Elsbeekweg	Elsbeekweg 10, 7557 CC Hengelo
2	De Batavier, locatie Schützstraat	Schützstraat 18, 7557 RH Hengelo
3	Titus Brandsma, hoofdlocatie	Drienerstraat 51, 7551 Hl Hengelo
4	Titus Brandsma, locatie Kardinaal Alfrink	Semmelweisstraat 46, 7555 NT Hengelo
5	St. Jan	Oude Postweg 55, 7557 DA Hengelo
6	St. Jan	Oude Postweg 57, 7557 DA Hengelo
7	St. Jan, nevenlocatie	Sportlaan Driene 6-1, 7552 HA Hengelo
8	St. Plechelmus, nevenlocatie	Wilbertstraat 15a, 7556 WH Hengelo
9	St. Plechelmus, hoofdlocatie	Wilbertstraat 15c, 7556 WH Hengelo
10	De Hunenborg	Harmsveldweg 4, 7556 LL Hengelo
11	KBHZ, locatie Esrein	Kerkstraat 116, 7553 VX Hengelo
12	KBHZ, Locatie Esrein van de Heydenstraat	Breemarsweg 270, 7553 HW Hengelo
13	KBHZ, locatie Don Bosco	Laurastraat 3, 7555 HW Hengelo
14	KBHZ, locatie Paus Joannes XXIII	Apolloplein 1, 7552 VG Hengelo
15	KBHZ, locatie De Bleek	Kerkpad 9, 7554 PR Beckum
16	De Schothorst	Klaas de Rookstraat 53, 7558 DJ Hengelo
17	´t Eimink	J. Buziaustraat 14 + 16, 7558 LA Hengelo
18	´t Eimink nevenlocatie	J. Buziaustraat 10, 7558 LA Hengelo
19	´t Eimink nevenlocatie	J. Buziaustraat 4, 7558 LA Hengelo
20	De Akker	P.C. Hooftlaan 202, 7552 HE Hengelo
21	De Akker, nevenlocatie	P.C. Hooftlaan 200, 7552 HE Hengelo
22	De Borgh	Cruys Voorberghstraat 103, 7558 WV Hengelo
23	De Borgh	Cruys Voorberghstraat 101, 7558 WV Hengelo
24	De Telgenkamp	Luxemburgstraat 100 , 7559 NB Hengelo
25	De Telgenkamp	Luxemburgstraat 90, 7559 NB Hengelo
26	Wezelstraat 75	Wezelstraat 75, 7559 AR Hengelo
27	De Horizon	Wezelstraat 71, 7559 AR Hengelo
28	Bestuursbureau	Enschedestraat 68, 7551 EP Hengelo

Conform de opname in het kadaster beheert de Dr. Schaepmanstichting circa 32.000 vierkante meter aan gebouwoppervlakte. Op basis van de Wet waardering onroerende zaken hebben de panden die onder het beheer van de Dr. Schaepmanstichting vallen een waarde van circa € 33 miljoen. Deze waarde is niet opgenomen in de financiële stukken van de stichting.

A7.4 Kosten huisvesting

De huisvestingslasten kent de onderstaande onderverdeling:

- Huur / medegebruik
- Klein onderhoud
- Energie en water
- Schoonmaakkosten
- Heffingen
- Groot onderhoud
- Overige

Op basis van de cijfers over 2016 en 2017 is berekend wat bij benadering de huisvestingskosten zijn per eenheid:

Huisvestingskosten:	
Per jaar	€ 1,8 miljoen
per m2	€ 62, -
per leerling	€ 410, -
Per groep	€ 9.250, -
Per lokaal	€ 3.450, -

A7.5 Medegebruik

De Dr. Schaepmanstichting kent geen leegstand, wel lege lokalen die gebruikt worden voor kindfuncties. Bij een aantal scholen worden lokalen beschikbaar gesteld aan organisaties die kindgerelateerde activiteiten verlenen. Bij deze organisaties wordt een vergoeding in rekening gebracht. Waarbij de richtprijs € 5.000, - per jaar is, exclusief schoonmaak. De inkomsten komen ten gunste van de school. Bij het toekennen van ruimtes aan externe partijen wordt altijd gekeken naar de toegevoegde waarde voor de school. Naast een financieel belang kan er ook sprake zijn kindbelang. Het in huis hebben van logopedie kan voor een kind dat gebruikt maakt van deze faciliteit tijdbesparend zijn. In 2019 zal door de gemeente een nieuw Integraal Huisvestingsplan worden opgesteld, dit gebeurt in samenspraak met de schoolbesturen. In dit plan zal aandacht besteed worden aan de 'spelregels' rondom het in medegebruik geven van lokalen.

A7.6 Onderhoud en Meerjaren Onderhoud Plan (MOP)

De stichting kende een Meerjaren Onderhoud Plan (MOP) voor de jaren 2014 tot en met 2022. In 2017 is dit onderhoudsplan geëvalueerd en aangepast. De reden voor deze evaluatie was o.a. dat een aantal onderhoudsactiviteiten naar voren gehaald was. De evaluatie heeft geleid tot een aangepaste Meerjaren Onderhoud Plan voor de periode 2018 tot en met 2025.

De evaluatie en inventarisatie is in eigen beheer uitgevoerd. De uitkomsten worden gebruikt bij het uitvoeren van het onderhoud, opstellen van begrotingen en financieel beleid.

Bij het opstellen van het plan hebben we de volgende uitgangspunten gehanteerd:

De Dr. Schaepmanstichting heeft twee soorten gebouwen in beheer.

- Gebouwen waarvan de stichting eigenaar is zolang deze gebruikt worden voor het onderwijs. Voor deze gebouwen is de Dr. Schaepmanstichting met het gehele onderhoud belast.
- Gebouwen die gehuurd worden van de gemeente of een andere partij. Bij deze gebouwen is de Dr. Schaepmanstichting belast met het binnenonderhoud.

We onderscheiden twee soorten onderhoud:

- Planmatig onderhoud. Dit onderhoud is noodzakelijk om de gebouwen en de lokalen in stand te houden en te waarborgen dat er goed lesgegeven kan worden. Bij planmatig onderhoud maken we onderscheid tussen:
  - Buitenonderhoud.
  - Binnenonderhoud.
- Additioneel onderhoud. Hierbij kennen we de volgende indeling:
  - Kosten voor gebouwen die niet in eigen beheer zijn, maar die worden gehuurd. Daar waar wel aanpassingen nodig zijn, maar deze niet worden vergoed door de verhuurder.

- Onvoorzien / calamiteiten.
- Ondersteuning bij bouwzaken.
- Bijdrage in de huurkosten om scholen te compenseren voor de in de huur opgenomen onderhoudskosten.
- Onderhoud speeltoestellen.
- Wensen van directies van de scholen.

Planmatig onderhoud is noodzakelijk, additioneel onderhoud (behoudens calamiteiten) heeft een minder dwingend karakter.

In 2018 heeft er een administratieve nulmeting plaatsgevonden. Ten aanzien van het Meerjaren Onderhoud Plan is geadviseerd de componentenmethode toe te passen en ook die posten op te nemen waarvoor de komende 9 jaar nog geen lasten worden voor verwacht. Dit advies nemen wij ter harte en zullen hieraan gevolg geven in 2019.

A7.7 Voorziening onderhoud

Met ingang van 2015 maakt de Dr. Schaepmanstichting gebruik van een voorziening onderhoud.

Aanpassing – evaluatie

In 2020 zal er een nieuwe inventarisatie planmatig onderhoud verricht en geactualiseerd worden en indien noodzakelijk zal het beleid hierop worden afgestemd.

Informatie en cijfers vanuit het onderhoudsplan.

Het regulier onderhoud kent onderstaande cijfers.

Totaal regulier onderho	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Buitenonderhoud	€ 166.014	€ 149.825	€ 159.685	€ 132.724	€ 152.773	€ 163.319	€ 74.441	€ 603.236	€ 1.602.017
Binnenonderhoud	€ 192.775	€ 230.276	€ 198.853	€ 227.925	€ 172.300	€ 174.855	€ 326.242	€ 359.293	€ 1.882.519
Totaal Onderhoud	**€ 358.789**	**€ 380.101**	**€ 358.538**	**€ 360.649**	**€ 325.073**	**€ 338.174**	**€ 400.683**	**€ 962.529**	**€ 3.484.536**

Voor het bepalen van de kosten van het additioneel onderhoud is gekeken naar de ervaringscijfers over de laatste 5 jaar. Het additioneel onderhoud kent onderstaande cijfers:

Additioneel onderhoud	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Scholen niet in eigen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 120.000
Onvoorzien / calamite	€ 35.211	€ 37.899	€ 38.462	€ 39.351	€ 38.927	€ 35.826	€ 35.317	€ 35.471	€ 296.464
Ondersteuning	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 305.000
Bijdrage in de huurko	€ 20.000	€ 20.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 100.000
Onderhoud speeltoes	€ 18.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 166.000
Wensen directeuren	€ 80.000	€ 70.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 510.000
Tot. Additioneel onde	€ 203.211	€ 197.899	€ 178.462	€ 184.351	€ 185.927	€ 182.826	€ 182.317	€ 182.471	€ 1.497.464

Het totaal onderhoud kent onderstaande cijfers:

Totaal onderhoud	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Regulier	€ 358.789	€ 380.101	€ 358.538	€ 360.649	€ 325.073	€ 338.174	€ 400.683	€ 962.529	€ 3.484.536
Additioneel	€ 203.211	€ 197.899	€ 178.462	€ 184.351	€ 185.927	€ 182.826	€ 182.317	€ 182.471	€ 1.497.464
Totaal	€ 562.000	€ 578.000	€ 537.000	€ 545.000	€ 511.000	€ 521.000	€ 583.000	€ 1.145.000	€ 4.982.000

Financiële haalbaarheid

Jaarlijks ontvangt de Dr. Schaepmanstichting in de bekostiging materiele instandhouding een bedrag voor het binnen- en buitenonderhoud. De inkomsten 2017 zijn: € 690.000, -. Bij een stabiel blijvend aantal leerlingen en uitgaande van een kleine jaarlijkse bijstelling zijn de te verwachten inkomsten onderhoud:

inkomsten	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Basis 2017 =									
€ 690.000	€ 695.000	€ 705.000	€ 710.000	€ 715.000	€ 725.000	€ 730.000	€ 740.000	€ 745.000	€ 5.765.000

Onderhoudsfonds

De Dr. Schaepmanstichting kent met ingang van 2015 een onderhoudsfonds. Per 31 december 2017 is het bedrag in het onderhoudsfonds te laag dan wel nihil. Om het onderhoud voor de komende jaren te garanderen, dient er jaarlijks een bedrag van € 625.000, - gestort te worden in dit fonds, op te nemen in de bovenschoolse begroting. De ontwikkeling van dit fonds zit er als volgt uit:

Opbouw voorziening	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Totaal onderhoud	€ 562.000	€ 578.000	€ 537.000	€ 545.000	€ 511.000	€ 521.000	€ 583.000	€ 1.145.000	€ 4.982.000
Bijdrage	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 5.000.000
Naar voorziening	€ 63.000	€ 47.000	€ 88.000	€ 80.000	€ 114.000	€ 104.000	€ 42.000	€ -520.000	€ 18.000
Cummulatief voorzien	€ 63.000	€ 110.000	€ 198.000	€ 278.000	€ 392.000	€ 496.000	€ 538.000	€ 18.000	

Inkomsten versus storting

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Inkomsten	€ 695.000	€ 705.000	€ 710.000	€ 715.000	€ 725.000	€ 730.000	€ 740.000	€ 745.000	€ 5.765.000
Bijdrage fonds	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000	€ 5.000.000
Niet besteed	€ 70.000	€ 80.000	€ 85.000	€ 90.000	€ 100.000	€ 105.000	€ 115.000	€ 120.000	€ 765.000

Over het algemeen kan geconcludeerd worden dat de verkregen inkomsten voor binnen- en buitenonderhoud voldoende zijn om de gebouwen van de stichting optimaal te onderhouden. Bovendien is het niet noodzakelijk om een grote voorziening aan te leggen omdat er de komende jaren geen grote onderhoudsactiviteiten zijn die niet binnen de lopende financiering afgerond kunnen worden.

Aanpassing Voorziening groot onderhoud.

In 2018 heeft er in het kader van een oriëntatie een due diligence onderzoek plaatsgevonden waarbij gemeld werd dat de voorziening voor groot onderhoud erg laag is. De marktconforme voorziening zou volgens het rapport circa € 1,2 miljoen moeten bedragen. Wij achten dit bedrag voor deze voorziening erg hoog en zien daaruit voortvloeiend een te hoge onttrekking aan het beschikbaar werkkapitaal. De motivatie voor het niet aanhouden van een hoge voorziening is de staat en verwachte levensduur van de huidige gebouwen. Tot en met 2015 is door de stichting en de gemeente Hengelo veel geïnvesteerd in die posten waarvoor een voorziening zou moeten worden aangelegd. Hierbij valt te denken aan kozijnen, installaties, daken en speelterreinen. We verwachten niet dat de levensduur van de scholen (20 – 25 jaar) dusdanig is dat wij nog investeringen moeten doen in die posten. Investeringen zullen zich beperken tot regulier onderhoud en calamiteiten. Het aanhouden van en de hoogte van de onderhoudsvoorziening zal in 2019 onderzocht worden en in overleg met de controlerende accountant worden vastgesteld.

A7.8 Integraal Huisvestingsplan

De Dr. Schaepmanstichting volgt in haar huisvestingsbeleid het in 2010 door de gemeenteraad van Hengelo vastgestelde Integraal Huisvestingsplan. Het plan is samengesteld in overleg met de schoolbesturen primair

onderwijs. De gemeente Hengelo is in 2018 gestart met het opstellen van een nieuw Integraal Huisvestigingsplan; het aanbieden van dit plan in de gemeenteraad is voorzien in 2019. De schoolbesturen worden nauw betrokken bij de samenstelling van dit plan.

A7.9 Toekomstige ruimtebehoefte

Gezien de gemeentelijke ontwikkelingen in de leerlingenaantallen en het aantal beschikbare leslokalen binnen de gemeente, waar leegstand zijn intrede doet, is het niet te verwachten dat er zich een tekort aan lokalen voor gaat doen. De gemeente heeft aangekondigd beschikbare ruimte in te zetten en niet te gaan voor nieuwbouw. Dit besluit kan als gevolg hebben dat bij groei op een school gebruikgemaakt moet gaan worden van lokalen bij een andere school van de Dr. Schaepmanstichting of van een ander bestuur.

Door de ondernomen acties in 2018 verwacht de Dr. Schaepmanstichting geen knelpunten in het kader van huisvestiging.

A7.10 Inkoop- en aanbestedingsbeleid

De Dr. Schaepmanstichting heeft een inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld en kent haar eigen inkoopvoorwaarden die gedeponeerd zijn bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken. Hierbij is de volgende missie en visie geformuleerd:

Missie

Het op professionele manier ondersteunen van alle inkoop- en aanbestedingstrajecten, het onderhouden van een effectief en efficiënt inkoopproces, het voeren van adequaat leveranciers- en contractmanagement om hiermee te komen tot een zo laag mogelijke integrale kostprijs voor de in te kopen goederen, diensten of werken. De Dr. Schaepmanstichting wil verantwoord inkopen met aandacht voor vrije mededinging, duurzaamheid, deskundigheid, objectiviteit en zakelijk fatsoen.

Visie

De Dr. Schaepmanstichting wil een innovatief beleid voeren voor wat betreft haar inkoopactiviteiten. De Dr. Schaepmanstichting volgt actief de ontwikkelingen op inkoopgebied en implementeert deze daar waar zinvol. Uitgangspunt is hier steeds het verbeteren van de inkoopprocessen en het inkoopresultaat.

In 2018 zijn er geen aanbestedingen geweest.

A8 Financieel jaarverslag 2018

A8.1 Algemeen

Dit hoofdstuk behandelt het financieel resultaat over 2018 en dan in het bijzonder over het totaalresultaat van de stichting. De scholen en overige entiteiten ontvangen een door het College van Bestuur opgestelde jaarrekening met een toelichting, verschillenanalyse en vergelijkende informatie over de afgelopen jaren op grootboekniveau.

De Dr. Schaepmanstichting is bij de uitvoering van de financiële processen in 2018 ondersteund door het Onderwijsbureau Twente.

De cijfers over 2018 geven een volgend beeld:

- Het jaar 2018 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 171.370, -
- Dit is 0,64% van de totale opbrengsten en 0,67% van de inkomsten OC&W.
- Bij het opstellen van de begroting was uitgegaan van een positief resultaat van € 263.620, - .
- Het eigen vermogen van de Dr. Schaepmanstichting is circa € 3,8 miljoen.
- De liquide middelen bedragen per ultimo 2018 ruim € 1,7 miljoen.

A8.2 Doorberekening van de gemeenschappelijke baten en lasten

De Dr. Schaepmanstichting hanteert de systematiek waarbij zoveel mogelijk geld beschikbaar komt ten behoeve van het primaire proces. Uit economische, praktische en op solidariteitsbasis wordt een aantal kosten en opbrengsten bovenschools verwerkt. Op basis van een bovenschoolse begroting worden de scholen naar rato van de leerlingenaantallen belast voor de gemeenschappelijke baten en lasten. Bij het opmaken van de jaarrekening worden de bovenschoolse tekorten en overschotten verantwoord en herberekend naar de scholen. Over 2018 heeft er geen restitutie aan de scholen plaatsgevonden.

A8.3 Reservebeleid

Het beleid van de Dr. Schaepmanstichting is erop gericht dat reserves zoveel mogelijk op schoolniveau worden aangehouden. Ten aanzien van de voorzieningen legt de stichting uitsluitend de wettelijke voorzieningen aan plus een voorziening voor onderhoud. Op entiteitsniveau bestaat er slechts één algemene reserve. De richtlijnen en mogelijkheden over de aanwending van de reserves zijn opgenomen in het strategisch financieel beleidsplan.

Het bedrag verkregen uit een schenking over de afgelopen jaren is vermeerderd met rente tot een totale hoogte van € 956.200, -. Dit bedrag is geboekt onder privaat eigen vermogen. In 2018 is gezien de lage rente-uitkering geen rente bijgeboekt. In 2018 is het privaat eigen vermogen verminderd met een bedrag van € 12.000, - zijnde de kosten van activiteiten waarvan het College van Bestuur van mening was dat deze niet ten laste mogen gaan van publieke middelen.

A8.4 Activeren en afschrijven

Bij de invoering van de lumpsum zijn de bezittingen van de Dr. Schaepmanstichting geactiveerd op basis van de cijfers verkregen uit de schouw. Nieuwe investeringen worden geactiveerd op basis van de aanschafprijs. Investeringen met een aanschafwaarde boven de € 500, - werden in 2018 geactiveerd. De afschrijvingstermijnen zijn conform de geldende richtlijnen vanuit het ministerie. De in dit verslag vermelde waarde is de boekwaarde van de investering.

A8.5 Begroting, werkelijkheid en vergelijking met vorig jaar

In onderstaande tabel treft u op hoofdcategorieën het overzicht aan, waarin de begroting, de werkelijke kosten en opbrengsten en de vergelijking met voorgaande jaren zijn weergegeven.

	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2016	2017	2018	2018
Baten				
Rijksbijdragen OCW	€ 22.147.650	€ 23.875.100	€ 23.692.520	€ 25.551.850
Ov. Overheidsbijdr.	€ 533.550	€ 237.610	€ 104.000	€ 480.040
Overige baten	€ 364.550	€ 471.310	€ 1.012.410	€ 548.200
Totaal Baten	€ 23.045.750	€ 24.584.020	€ 24.808.930	€ 26.580.090
Lasten				
Personele lasten	€ 19.125.320	€ 20.220.310	€ 19.849.880	€ 22.117.840
Afschrijvingen	€ 485.880	€ 516.360	€ 516.140	€ 583.420
Huisvestingslasten	€ 1.562.360	€ 1.709.070	€ 1.814.800	€ 1.925.040
Ov. instellingslasten	€ 1.246.880	€ 1.432.940	€ 1.455.010	€ 1.643.200
Leermiddelen PO	€ 631.860	€ 490.690	€ 914.300	€ 481.090
Totaal Lasten	€ 23.052.300	€ 24.369.370	€ 24.550.130	€ 26.750.590
saldo baten en lasten	€ -6.550	€ 214.650	€ 258.800	€ -170.500
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	€ 8.560	€ 3.500	€ 5.070	€ 1.090
Financiële lasten	€ 1.670	€ 2.060	€ 250	€ 1.960
saldo financiële baten / lasten	€ 6.890	€ 1.440	€ 4.820	€ -870
Buitengewone baten en lasten				
Overige	€ -	€ -	€ -	€ -
Exploitatieresultaat	€ 340	€ 216.090	€ 263.620	€ -171.370

Opmerking: De cijfers in bijgevoegde jaarrekening zijn afgerond op een veelvoud van € 10,-.

De Dr. Schaepmanstichting hanteert het principe om aan de inkomstenkant defensief te begroten en alleen die inkomsten te begroten waarvan zekerheid verkregen is middels beschikkingen of contracten. Aan de uitgavenkant wordt 'ruim' begroot; dit wil zeggen dat er ook rekening gehouden wordt met tegenvallers. Door maandelijks de inkomsten en uitgaven te monitoren is er een goede grip op de begroting en werkelijkheid.

In voorgaande jaren was het gerealiseerde resultaat positiever dan het begrote resultaat. Voor het eerst in de afgelopen 15 jaar wijkt het werkelijk resultaat sterk af van het verwachte resultaat zoals opgemaakt in de begroting in november 2017. We zien een negatieve afwijking van bijna € 435.000, -. Bij het maken van de jaarverslagen op schoolniveau zal per entiteit een nauwkeurige analyse worden gemaakt.

In dit jaar verslag geven we globaal een aantal redenen waardoor de grote afwijking ontstaan is.

- ✓ Bij de investeringen en de daarbij behorende afschrijvingen zien we dat er ruim € 230.000,--meer geïnvesteerd is dan begroot. De reden hiervoor zijn investeringen bij De Akker en de keuze van scholen om de werkdrukmiddelen deels in te zetten in extra ICT-voorzieningen. De afschrijvingen zijn ook hoger doordat scholen de afschaf hebben gedaan aan het begin van het kalenderjaar terwijl de begroting uitging van medio het jaar. Daarnaast is er een geringe invloed van desinvesteringen van bijna afgeschreven investeringen. De afschrijvingen zijn € 67.000,- hoger dan begroot.
- ✓ De huisvestingslasten zijn € 110.000,- hoger dan verwacht door hogere schoonmaakkosten (als gevolg van extra locaties) en een hogere dotatie aan het onderhoud.
- ✓ Bij de overige lasten zien we een besparing van € 245.000,- doordat er minder middelen besteed zijn aan verbruiksmaterialen. Daartegenover staan wel meer kosten voor ICT-licenties en kopieerkosten.
- ✓ Er zijn niet begrote kosten geweest voor de onderzoeken inzake oriëntatie Primato, vergoedingen Raad van Toezicht en afscheidsfestiviteiten.
- ✓ Grote overschrijdingen zien we bij de post personeel. In 2018 zijn er circa € 1,9 miljoen meer Rijksbijdragen geweest door de verhoging / indexatie cao (€ 1,4 miljoen), werkdrukmiddelen en groei. Echter, deze middelen zijn niet voldoende geweest om de extra kosten die we gemaakt hebben te compenseren. De extra middelen CAO zijn niet geheel dekkend geweest om de loonsverhogingen te bekostigen. In 2018 zagen we de gemiddelde salarislast per FTE stijgen van € 66.412,- naar € 71.787,- . Dit is een stijging van 8% terwijl de € 1,4 miljoen extra middelen slechts 7,6% zijn van de begrote inkomsten. Door het beschikbaar stellen van de werkdrukmiddelen is een run ontstaan op extra inzet van ondersteuning met als gevolg dat er meer ingezet wordt dan de middelen die er in 2018 voor stonden. Vanzelfsprekend zijn wij verheugd met de aanpassingen van de cao-salarissen en extra middelen om de werkdruk te verlagen, maar we realiseren ons wel dat beide maatregelen een 'eigen bijdrage' als gevolg hebben.
- ✓ Voor de overschrijding op het personeel dienen we echter eerst naar onze eigen organisatie te kijken. Ons ziektepercentage is te hoog, wat ook een malus van het Vervangingsfonds met zich mee brengt. In 2018 hebben we ook afscheid moeten nemen van leidinggevenden en onderwijspersoneel waarbij een transitievergoeding onvermijdelijk was. In de begroting waren taakstellingen opgenomen die niet gerealiseerd zijn daarnaast is er bij voorkomende gevallen niet geanticipeerd op de terugloop van het aantal leerlingen. De kosten 'Personeel niet in loondienst' bedragen € 790.000,-. Vaak zijn deze loonkosten Btw-plichtig en belast met een opslag door de organisatie die de persoon beschikbaar stelt. De extra kosten zijn circa € 200.000, - waarvoor geen vergoeding is opgenomen in de lumpsum.
- ✓ De financiële baten zijn lager dan begroot, omdat bij het opstellen van de begroting uitgegaan was van een hogere rente dan de gerealiseerde rente.

Ondanks de te grote overschrijding was 2018 financieel een goed jaar. We hebben wel te veel uitgegeven, maar het is ten goede gekomen aan het primaire proces. De stakeholders hebben ervan geprofiteerd en dat is de 'maagpijn' van financieel eindverantwoordelijke wel waard geweest, het waren 15 mooie jaren voor hem.

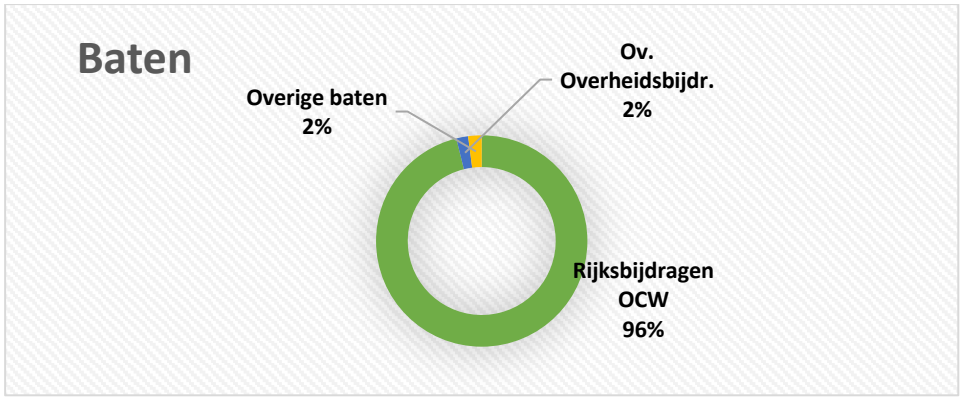
A8.6 Opbouw van de baten en lasten

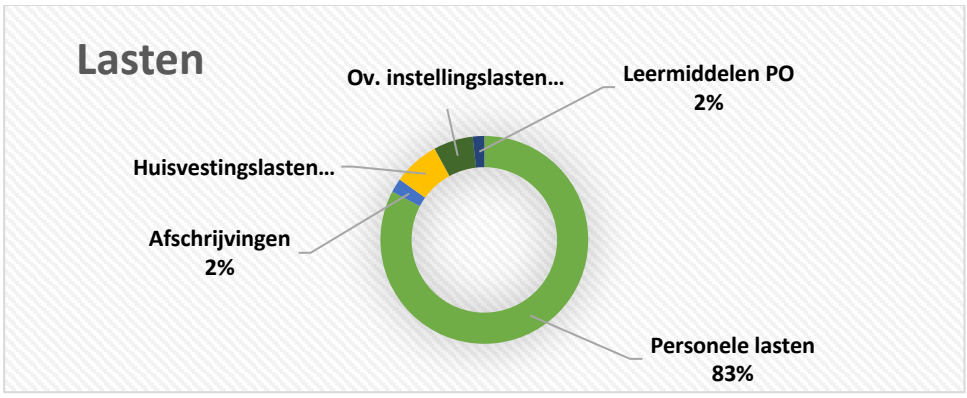
Onderstaande tabel geeft de verhoudingen tussen de onderlinge baten en lasten weer. Hierbij zijn de componenten buitengewone lasten en financiële baten buiten beschouwing gelaten.

Ontwikkeling over de jaren 2016 – 2018

	realisatie 2016	realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018
Baten				
Rijksbijdragen OCW	96,10%	97,12%	95,50%	96,13%
Ov. Overheidsbijdr.	2,32%	0,97%	0,42%	1,81%
Overige baten	1,58%	1,92%	4,08%	2,06%
Totaal Baten	3,90%	2,88%	100,00%	100,00%
Lasten				
Personele lasten	82,96%	82,97%	80,85%	82,68%
Afschrijvingen	2,11%	2,12%	2,10%	2,18%
Huisvestingslasten	6,78%	7,01%	7,39%	7,20%
Ov. instellingslasten	5,41%	5,88%	5,93%	6,14%
Leermiddelen PO	2,74%	2,02%	3,72%	1,80%
Totaal Lasten	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Uit bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat de verdeling van de lasten een constant beeld vertoont waarbij er een lichte afname is van het aandeel van de personele lasten.



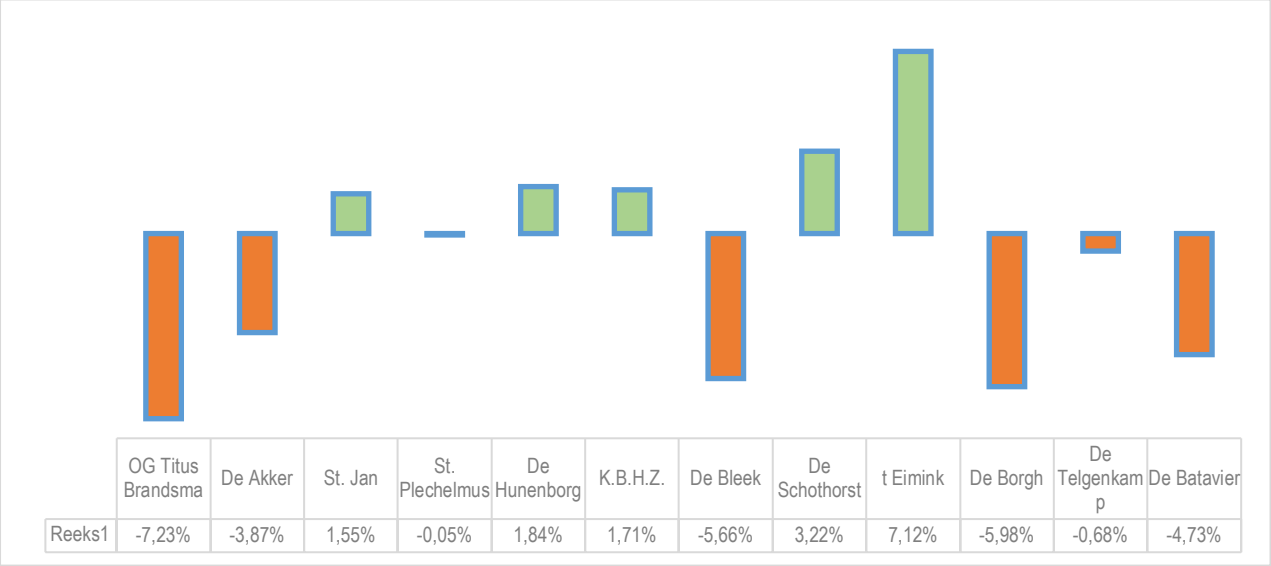


A8.7 Resultaten op entiteitsniveau

Onderstaande tabel geeft de resultaten 2018 per school weer en in een percentage uitgedrukt van de bijdrage OCW.

Entiteit	Resultaat	Bijdrage OCW	In %%
OG Titus Brandsma	€ -165.356	€ 2.285.709	-7,23%
De Akker	€ -57.214	€ 1.478.866	-3,87%
St. Jan	€ 36.744	€ 2.364.703	1,55%
St. Plechelmus	€ -978	€ 1.794.261	-0,05%
De Hunenborg	€ 22.391	€ 1.220.065	1,84%
K.B.H.Z.	€ 61.642	€ 3.606.727	1,71%
De Bleek	€ -38.561	€ 680.705	-5,66%
De Schothorst	€ 28.358	€ 881.302	3,22%
t Eimink	€ 146.890	€ 2.063.805	7,12%
De Borgh	€ -51.221	€ 856.162	-5,98%
De Telgenkamp	€ -17.287	€ 2.525.252	-0,68%
De Batavier	€ -128.881	€ 2.724.801	-4,73%
Expertiseteam	€ -		
College van Bestuur	€ -		
Bestuursniveau	€ -7.910		
	€ -171.383		

Grafische weergave resultaat scholen in procenten t.o.v. de bijdrage OCW.



Resultaten sinds de invoering van de lumpsum

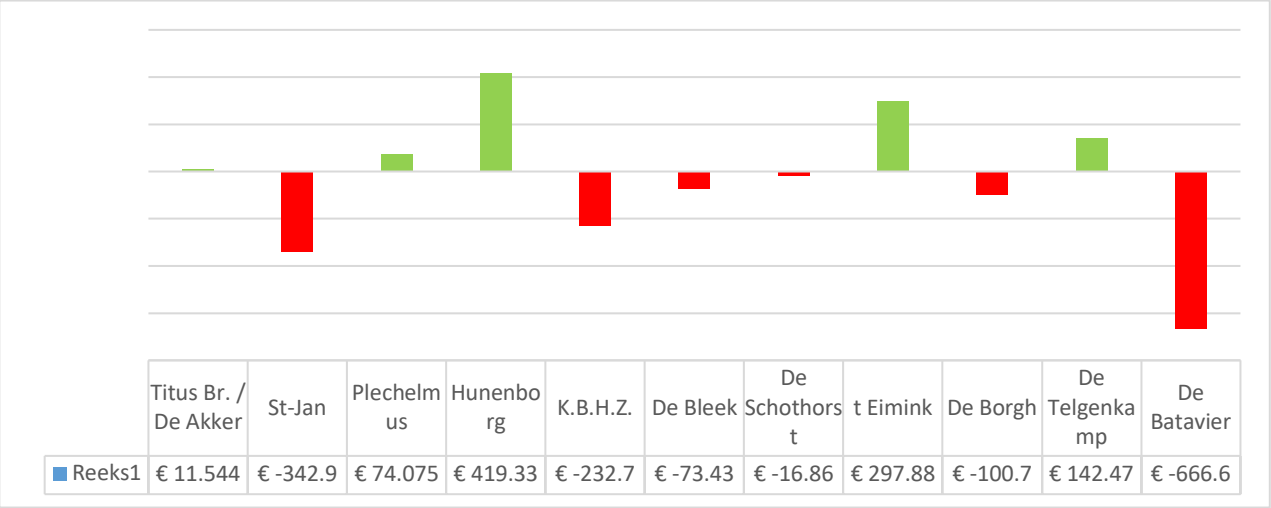
Scholen kennen in hun financiële 'looptijd' fluctuerende resultaten. Hiervoor zijn diverse oorzaken aan te wijzen, maar dit heeft veel te maken met de dynamiek van de school. Het is dan ook niet realistisch om een oordeel te vormen op basis van de resultaten over een kortere periode. Het is niet aan de financiële cijfers om een oordeel te geven over de dynamiek van een school, maar wel om aan te geven of deze dynamiek haalbaar is.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van hoe de scholen sinds de invoering van de lumpsum financieel hebben 'gepresteerd'.

	2007 t/m 2015	2016	2017	2018	Totaal
Titus Br. / De Akker	€ -19.979	€ 85.550	€ 168.543	€ -222.570	€ 11.544
St-Jan	€ -275.786	€ -56.382	€ -47.570	€ 36.744	€ -342.994
Plechelmus	€ 6.844	€ 36.461	€ 31.748	€ -978	€ 74.075
Hunenborg	€ 296.764	€ 36.703	€ 63.479	€ 22.391	€ 419.337
K.B.H.Z.	€ -294.188	€ 63.562	€ -63.757	€ 61.642	€ -232.741
De Bleek	€ -48.969	€ -2.236	€ 16.336	€ -38.561	€ -73.430
De Schothorst	€ -20.513	€ -34.659	€ 9.947	€ 28.358	€ -16.867
t Eimink	€ 49.895	€ 29.799	€ 71.303	€ 146.890	€ 297.887
De Borgh	€ -56.589	€ 34.644	€ -27.605	€ -51.221	€ -100.771
De Telgenkamp	€ 96.384	€ -31.550	€ 94.924	€ -17.287	€ 142.471
De Batavier	€ -5.678	€ -298.500	€ -233.614	€ -128.881	€ -666.673
Expertiseteam	€ -136.960	€ 136.960	€ -	€ -	€ -
College Bestuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestuursniveau	€ -110.010	€ -	€ 132.476	€ -7.910	€ 14.556
	€ -518.785	**€ 352**	**€ 216.210**	**€ -171.383**	**€ -473.606**

Opmerking: In het overzicht worden de scholen Titus Brandsma en De Akker nog bij elkaar gevoegd omdat de bedrijfsvoering van beide scholen vanuit één centraal punt werd gedaan. Vanaf 2019 werken beide scholen met een eigen begroting en zijn ze ontvlecht van elkaar.

Grafische weergave resultaat scholen sinds de invoering van de lumpsum.



	Titus Br. / De Akker	St-Jan	Plechelmus	Hunenborg	K.B.H.Z.	De Bleek	De Schothorst	t Eimink	De Borgh	De Telgenkamp	De Batavier
Reeks1	€ 11.544	€ -342.9	€ 74.075	€ 419.33	€ -232.7	€ -73.43	€ -16.86	€ 297.88	€ -100.7	€ 142.47	€ -666.6

Sinds de invoering van de lumpsum, twaalf verslagjaren, is er circa € 475.000, - meer uitgegeven dan binnengekomen. Dit is een gemiddelde van circa € 40.000, - per jaar. Bij een omvang van gemiddeld 4230 leerlingen bedraagt de jaarlijkse 'overbesteding' per leerling: € 9.45. Dit is acceptabel.

Bij de installatie van een bovenschoolse directie, in mei 2004, is als opdracht meegegeven aan het toenmalig Bovenschools Managementteam (nu College van Bestuur) om zorg te dragen dat de Dr. Schaepmanstichting niet 'armer' zou worden. De resultaten in de jaren 2004 t/m 2006 zijn in het totaal circa € 1,3 miljoen positief, de jaren sinds de invoering lumpsum circa € 475.000 negatief. Sinds de aantreding van een bovenschoolse leiding is de stichting circa € 825.000, - rijker geworden.

A8.8 De financiële positie per 31 december 2018

De Dr. Schaepmanstichting heeft per 31 december 2018 een eigen vermogen van € 3.837.370, -. Hiervan ligt € 3.196.960 vast in materiële vaste activa en een bedrag van € 186.800, - als financiële vaste activa zijnde de nog te ontvangen bedragen transitievergoedingen. Er is een voorziening van € 288.800, -. Ultimo 2018 bedraagt het banksaldo € 1.696.790, - De totale activa bedragen € 6.863.450, - Deze cijfers zijn voor een stichting met de omvang zoals die van de Dr. Schaepmanstichting acceptabel.

De financiële positie van de Dr. Schaepmanstichting is goed. De Dr. Schaepmanstichting is in staat om aan al haar verplichtingen te voldoen. Niet alleen de verplichtingen van contractuele en financiële aard, maar ook haar verplichting van maatschappelijke aard, namelijk het verzorgen van goed onderwijs. Door het gehanteerde beleid acht de Dr. Schaepmanstichting zich in staat mogelijke calamiteiten op een adequate wijze op te lossen, zonder dat hierdoor het primaire proces in gevaar komt.

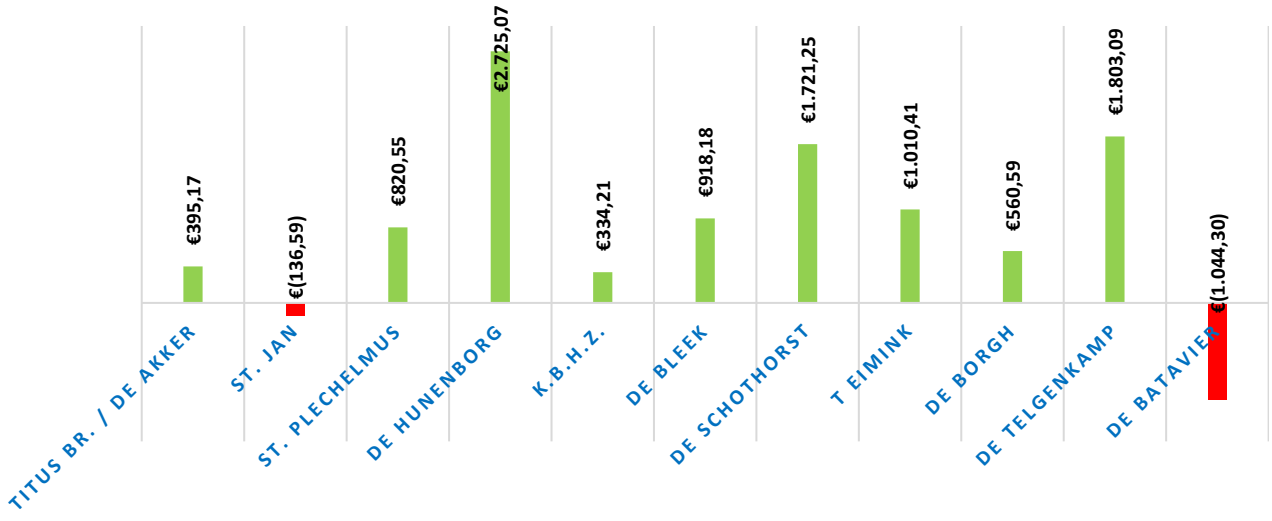
De Dr. Schaepmanstichting is verheugd dat ook in 2018 de wensen van de schooldirecteuren, zowel op het materiële als het personele gebied, vervuld zijn. Terecht mag geconcludeerd worden dat de Dr. Schaepmanstichting het primaire proces optimaal gefaciliteerd heeft. We realiseren ons dat er altijd wensen zijn om dit proces nog meer te optimaliseren; hieraan wordt ook hard gewerkt.

In onderstaande tabel worden de reserves per school per leerling (teldatum 1 oktober 2018) en op stichtingsniveau weergegeven. De cijfers zijn exclusief De Horizon.

Entiteit	Reserve 1 jan.	Resultaat 2018	Reserve 31 dec.	Leerlingen	Reserve per ll.
OG Titus Brandsma	€ 159.036	€ -165.356	€ -6.320	442	€ -14,30
De Akker	€ 373.345	€ -57.214	€ 316.131	342	€ 924,36
Titus Br. / De Akker	€ 532.381	€ -222.570	€ 309.811	784	€ 395,17
St. Jan	€ -98.208	€ 36.744	€ -61.464	450	€ -136,59
St. Plechelmus	€ 298.017	€ -978	€ 297.039	362	€ 820,55
De Hunenborg	€ 528.073	€ 22.391	€ 550.464	202	€ 2.725,07
K.B.H.Z.	€ 185.673	€ 61.642	€ 247.315	740	€ 334,21
De Bleek	€ 139.561	€ -38.561	€ 101.000	110	€ 918,18
De Schothorst	€ 283.188	€ 28.358	€ 311.546	181	€ 1.721,25
t Eimink	€ 273.439	€ 146.890	€ 420.329	416	€ 1.010,41
De Borgh	€ 146.522	€ -51.221	€ 95.301	170	€ 560,59
De Telgenkamp	€ 875.558	€ -17.287	€ 858.271	476	€ 1.803,09
De Batavier	€ -124.884	€ -128.881	€ -253.765	243	€ -1.044,30
	€ 3.039.320	€ -163.473	€ 2.875.847	4134	€ 695,66
Expertisecentrum	€ -	€ -	€ -		
College van Bestuur	€ 25.631	€ -	€ 25.631		
Bestuursniveau	€ 943.779	€ -7.910	€ 935.869		
	€ 969.410	€ -7.910	€ 961.500	4134	€ 232,58
Totaal	**€ 4.008.730**	**€ -171.383**	**€ 3.837.347**	**4134**	€ 928,24

Geconcludeerd kan worden dat twee scholen een negatieve reserve kennen.

Grafische weergave reserve per leerling.



A8.9 Investeringen en financieringsbeleid

In 2018 is in totaal voor € 1.025.570,- aan leermiddelen, meubilair, computerapparatuur en overige inventaris aangeschaft. De totale afschrijving in 2018 bedraagt € 583.420,- De investeringen zijn volledig gefinancierd

met eigen middelen. Geactiveerd zijn die investeringen waarvan de aanschafwaarde meer dan € 500, - was. De actuele boekwaarde bedraagt € 3.196.960, - De aanschafwaarde bedraagt hiervan € 5.454.320, - . In 2019 is het overzicht investeringen opgeschoond, dit wil zeggen dat investeringen die in zijn geheel of met een kleine boekwaarde uit de administratie zijn gehaald bij de posten 'aanschafprijs' en 'afschrijving cumulatief'.

A8.10 Treasuryverslag, spaargelden en beleggen

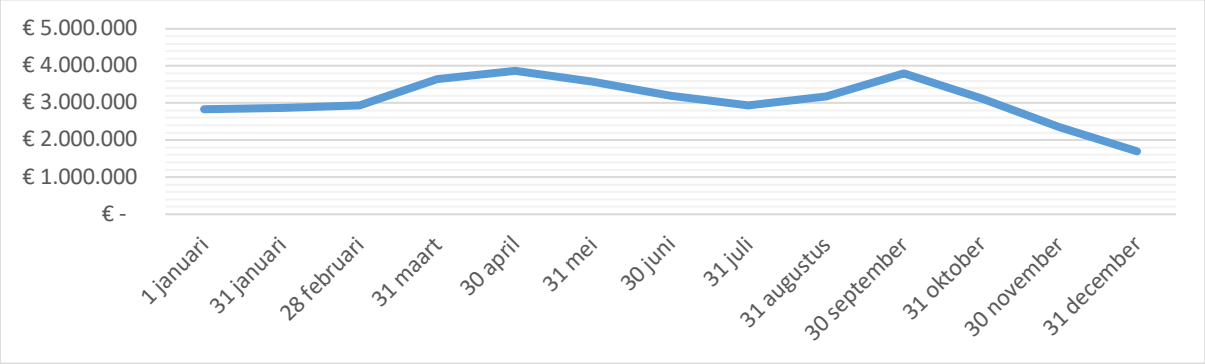
De Dr. Schaepmanstichting hanteert het principe dat er geen gelden belegd worden. De ontvangen gelden dienen ingezet te worden ten behoeve van het primaire proces van heden en voor het vormen van een financiële buffer. Dit zodat ook in de toekomst katholiek primair onderwijs binnen het werkgebied op een hoog niveau mogelijk is. De gelden van de Dr. Schaepmanstichting staan op direct opvraagbare bankrekeningen. Bovenschools zijn er drie rekeningen, te weten een rekening courant, een rekening courant waarover de salarisbetalingen lopen en een spaarrekening. De scholen en het College van Bestuur hebben een eigen bankrekening en een kleine kas. De huisbankier is de Rabobank. Het streven is een zo laag mogelijk bedrag aan kasgeld aan te houden.

In 2018 hebben er geen beleggingen plaatsgevonden. De Dr. Schaepmanstichting heeft geen van haar middelen belegd dan wel voor een langere tijd vastgelegd. Alle financiële middelen zijn direct beschikbaar. Behaalde rendement van de liquide middelen in 2018 op basis van de stand per ultimo van de maand:

Banktegoeden en kasgeld per		
1 januari	€	2.827.137
31 januari	€	2.872.647
28 februari	€	2.937.140
31 maart	€	3.649.460
30 april	€	3.867.223
31 mei	€	3.572.348
30 juni	€	3.189.017
31 juli	€	2.936.443
31 augustus	€	3.184.569
30 september	€	3.799.273
31 oktober	€	3.122.909
30 november	€	2.349.586
31 december	€	1.696.991
Gemiddeld	**€**	**3.077.288**
Financiële baten	€	1.090
Rendement		**0,04%**

In 2017 was het rendement op liquide middelen 0,12%.

Verloop liquiditeit in 2018



A8.11 Resultaatbestemming

In 2018 is er een onttrekking van € 12.000,-- gedaan aan het privaat vermogen. Het resultaat van negatief € 159.370, - wordt geboekt ten laste van de algemene reserve.

A8.12 Kosten College van Bestuur

De kosten van het College van Bestuur worden geheel ten laste gebracht van de kosten op bestuursniveau. Door deze methodiek te gebruiken, bestaat er in principe geen maximaal budget voor het College van Bestuur, doch streeft het College van Bestuur ernaar de kosten zo laag mogelijk te houden. Het College van Bestuur legt voor haar gemaakte kosten verantwoording af aan het Directieberaad en de Raad van Toezicht.

De kosten van het College van Bestuur bedroegen circa € 489.365, - Gerelateerd aan een omzet van bijna € 26,5 miljoen is dit acceptabel te noemen. De kosten voor het College van Bestuur bedragen 1,91% van de rijksbijdragen en 1,84% van de totale baten. Indien we de omzetcijfers van Spring! in betracht nemen zijn de kosten van het College van Bestuur in relatie met de totale omzet 1,75%.

A8.13 Kengetallen

De Dr. Schaepmanstichting neemt in het jaarverslag de kengetallen op zoals deze worden aangeleverd door het administratiekantoor. Naast deze kengetallen kent de Dr. Schaepmanstichting een interne benchmark waarbij de cijfers van de afgelopen vier jaar gerelateerd worden aan de leerlingenaantallen. De Dr. Schaepmanstichting hanteert het principe dat financiële data in verhouding worden gebracht met het aantal leerlingen. Het College van Bestuur stuurt niet actief op kengetallen.

	2018	2017	2016	2015
Liquiditeit				
Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.	1,21	1,58	1,63	1.76

	2018	2017	2016	2015
De liquiditeit (current ratio) geeft de verhouding aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan.				
<u>Solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen)</u>				
Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.	56%	57%	59%	62%
De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen vermogen en vreemd vermogen en verschaft zo inzicht in de financieringsopbouw. Het geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op langere termijn kan worden voldaan.				
<u>Rentabiliteit</u>				
Exploitatieresultaat als percentage van de totale baten.	-0,64%	0,88%	0%	-2.58%
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief exploitatieresultaat. Als de rentabiliteit groter is dan nul, zijn er minder lasten dan er baten zijn.				
<u>Weerstandsvermogen</u>				
Eigen vermogen minus materiële vaste activa als percentage van de Rijksbijdragen OCW.	2%	5%	5%	6%
Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen minus de materiële vaste activa en de omvang van de Rijksbijdragen OCW. Het geeft inzicht in het financiële vermogen om exploitatietegenvallers met reserves op te vangen.				
<u>Eigen vermogen / baten (incl. financiële baten)</u>	14%	16%	16%	17%
<u>Salarislasten per FTE</u>	€ 71.787	€ 66.414	€ 64.200	€ 64.346
<u>Personeelslasten per FTE</u>	€ 72.536	€ 67.676	€ 64.687	€ 63.470

	2018	2017	2016	2015
Financieringsfunctie	11%	14%	14%	13%
Financieringsbehoefte keer cumulatieve aanschafwaarde overige materiële vaste activa als percentage van de totale baten inclusief rentebaten.				
Betreft de financiële middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) te kunnen vervangen. Uitgedrukt in een percentage van de totale baten inclusief rente.				
Transactiefunctie	11%	11%	10%	10%
Kortlopende schulden als percentage van de totale baten inclusief rentebaten.				
De middelen die moeten worden aangehouden om aan de kortlopende schulden te voldoen.				
Financiële buffer	4%	3%	3%	5%
Kapitalisatiefactor -/- transactiefunctie -/- financieringsfunctie				
Dit zijn de middelen die moeten worden aangehouden om bijvoorbeeld de volgende risico's op te vangen:				
- fluctuaties in leerlingenaantallen				
- financiële gevolgen van arbeidsconflicten				
- instabiliteit in de bekostiging				
- onvolledige indexatie van de bekostiging				

A8.14 Strategisch Financieel Beleidsplan

Het doel van het strategisch financieel beleidsplan is: voorwaardenscheppend – signalerend – waarborgen – richtlijnen. In 2016 is een nieuw financieel beleidsplan vastgesteld.

A8.15 Continuïteitsparagraaf

A8.15.1 Inleiding

In het jaarverslag over 2015 is een uitvoerige analyse gemaakt van welke risico's de Dr. Schaepmanstichting loopt. De risico's zijn ingedeeld in vijftien domeinen en aangegeven is op welke deelgebieden zij betrekking

hebben. Vervolgens is per domein geanalyseerd op de volgende punten: kans – financiële gevolgen – imagoschade.

Op de volgende pagina's wordt kort ingegaan op de risico's zoals die worden ingeschat bij het opmaken van het jaarverslag 2018. Deze komen grotendeels overeen met de analyses van 2017. Derhalve is er gekozen om in het jaarverslag 2018 de eerdere inschatting van de risico's te actualiseren.

Voor een uitvoerige analyse wordt verwezen naar het jaarverslag 2015. Dit jaarverslag is te vinden op:

www.drschaepmanstichting.nl/jaarverslag-2015/

A8.15.2 Risicoanalyse

De risico's kunnen we in vijftien domeinen indelen en aangeven waarop deze betrekking hebben

Domein	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Leerlingenaantallen		✓	✓	
Kwaliteitszorg	✓	✓	✓	
Personeel	✓	✓	✓	
Financiële zaken		✓	✓	
Facilitaire zaken	✓		✓	
ICT	✓	✓	✓	
Juridische zaken		✓	✓	✓
Samenwerking & partners	✓	✓	✓	✓
Projecten	✓	✓	✓	✓
Communicatie		✓		✓
Fraude	✓	✓	✓	✓
Mismanagement	✓	✓	✓	✓
Veranderde regelgeving / eisen	✓	✓	✓	✓
Maatschappelijke ontwikkelingen	✓	✓	✓	✓
(natuur) Rampen	✓	✓	✓	✓

Vervolgens kunnen we bepalen hoe groot de kans is dat het domein zich voordoet, hoe groot de financiële impact is en hoe het imago getroffen wordt.

De kans dat zich het risico voordoet bij de Dr. Schaepmanstichting wordt als volgt ingedeeld:

Klasse	Kans dat risico zich voordoet	Kwalificatie
1	Niet aannemelijk	Zeer klein
2	De kans is gering	Klein
3	Geen betrouwbare inschatting te maken	Gemiddeld

4	Aannemelijk	Groot
5	Zeer aannemelijk	Zeer Groot

De financiële gevolgen bij het voordoen van het risico kunnen voor de Dr. Schaepmanstichting in de volgende klassen worden ingedeeld:

Klasse	Financieel gevolg indien risico voordoet	Kwalificatie
1	Gering	Zeer klein
2	Klein, maar zonder gevolgen	Klein
3	Beheersbaar en te herstellen	Gemiddeld
4	Groot en dienen maatregelen genomen te worden	Groot
5	Zeer nadelige invloed op continuering van het proces	Zeer Groot

Een risico kan ook gevolgen hebben voor het imago van de organisatie.

Klasse	Kans dat imagoschade komende 5 jaar voordoet	Kwalificatie
1	Behoudens individueel geen imagoschade	Zeer klein
2	Imagoschade in beperkte (persoonlijke) kring	Klein
3	Imagoschade beperkt zich tot plaatselijke pers	Gemiddeld
4	Imagoschade is groot (regionale pers)	Groot
5	Imagoschade is zeer groot (landelijke pers)	Zeer Groot

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Leerlingenaantallen		✓	✓	
Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:				
Kans 2	Fin. Gevolg 2		Imago 2	

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Kwaliteitszorg	✓	✓	✓	
Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:				
Kans 2	Fin. Gevolg 2		Imago 2	

De Dr. Schaepmanstichting zet veel in op kwaliteitszorg. Het College van Bestuur is gezamenlijk belast met kwaliteitszorg. In deze functie wordt zij ondersteund door beleidsmedewerkers op het gebied van onderwijs, identiteit en onderhoud gebouwen. Het College van Bestuur heeft de regiefunctie bij de kwaliteitszorg teneinde een goede kwaliteit op alle scholen van de stichting te garanderen. De Dr. Schaepmanstichting kent een Expertiseteam welke de scholen ondersteunt bij onderwijskundige activiteiten. Regelmatig wordt externe expertise ingehuurd. Kwaliteit is moeilijk meetbaar. Inspectiebezoeken helpen de scholen en het bestuur daarbij. Het zijn altijd weer evaluatiemomenten met leerpunten. Kwaliteitszorg, eigentijds onderwijs en doorgaande ontwikkelingslijnen zijn speerpunten binnen het strategisch beleid

2015 – 2019 en beschreven in het document: 'Koersbepaling beleid 2015 – 2019' Er zijn geen indicaties dat de Dr. Schaepmanstichting niet in staat zou zijn de gevraagde kwaliteitszorg te leveren.

Te nemen acties.
De voornaamste taak is het huidige niveau van kwaliteitszorg te handhaven en te perfectioneren. Hierbij zal er financiële ruimte gecreëerd moeten worden.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Personeel	✓	✓	✓	

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	2	Fin. Gevolg	3	Imago	1

De Dr. Schaepmanstichting kent een actief personeelsbeleid. Het ziekteverzuim is stabiel en verklaarbaar. Het verloop is minimaal. Het personeel heeft voldoende mogelijkheden zich te ontplooien en bij te scholen. De Dr. Schaepmanstichting zet in op het verminderen van de werkdruk door leidinggevenden en leerkrachten daar waar mogelijk (administratief) te ondersteunen. Er is een structureel en constructief overleg met de arbodienst bij ziektegevallen. De Dr. Schaepmanstichting is zich er bewust van dat niet iedereen in staat zal zijn haar / zijn onderwijscarrière te beëindigen bij de pensioenleeftijd. In sommige gevallen kan dit leiden tot het beëindigen van de overeenkomst waarbij een schikking getroffen moet worden. De Dr. Schaepmanstichting maakt gebruikt van een Mobiliteitscentrum waardoor er geen problemen te verwachten zijn bij het vervangen van personeelsleden op korte of lange termijn. De leeftijdsopbouw is evenwichtig, de genderverdeling is conform het landelijk beeld. Indien de Dr. Schaepmanstichting haar personeel blijft monitoren op de huidige manier zijn er geen risico's te verwachten.

Te nemen acties.
Het domein personeel is een proces van continue aandacht. Dit blijkt uit de opdracht welke het College van Bestuur zich heeft gesteld:

- *Alle personeelsleden beschikken over de competenties zoals die door SBL voor leraren en door de NSA voor schoolleiders zijn gedefinieerd.*
- *In 2019 zijn de talenten (kwaliteiten) van alle medewerkers van de Dr. Schaepmanstichting in beeld gebracht.*
- *Het scholingsaanbod is afgestemd op de doelen van het strategisch beleidsplan en de ontwikkeling van personeelsleden en teams.*
- *In 2019 is er binnen onze stichting sprake van een professionele leercultuur.*
- *In 2019 is er sprake van evenwichtige schoolteams, die in staat zijn om de ambities op schoolniveau te realiseren.*

Hierbij zal er financiële ruimte gecreëerd moeten worden.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Financiële zaken		✓	✓	

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	2	Fin. Gevolg	3	Imago	2

Binnen de Dr. Schaepmanstichting zijn er voldoende momenten en instrumenten om de financiële huishouding te monitoren. De administratieve organisatie is ruim voldoende.
2017 sluit af met een positief resultaat. 2018 begroot een klein positief resultaat. De meerjarenbegroting geeft voor 2019 een positief beeld. Voor de jaren daarna zal de meerjarenbegroting in relatie moeten worden gebracht met de te verwachten leerlingenaantallen. De stichting loopt geen grote financiële risico's en zal in staat zijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Te nemen acties.
Zorgdragen voor een positieve begroting in 2019 en verder.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Facilitaire zaken	✓		✓	

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	2	Fin. Gevolg	2	Imago	2

De huisvestiging is goed. Het onderhoudsniveau van de gebouwen is goed. De stichting beschikt over een meerjaren onderhoudsplan. De komende zeven jaar worden geen grote uitgaven verwacht. De leslokalen zijn recentelijk voorzien van nieuw meubilair. De nevenruimten zijn voldoende ingericht. De leermiddelen zijn ruimschoots aanwezig, zijn actueel, de wensen vanuit de leerkrachten worden grotendeels ingewilligd. In dit domein zijn de risico's minimaal.

Te nemen acties.
Het huidig niveau verankeren en borgen.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
ICT	✓	✓	✓	

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	2	Fin. Gevolg	2	Imago	1

Technisch gezien zijn er binnen de stichting voldoende materialen en is de kwaliteit goed. Echter een groot aantal van deze materialen is binnen 3 - 5 jaar aan vervanging toe. (80% van de digitale schoolborden zijn gemiddeld 5 jaar oud!). In 2017 is er veel geïnvesteerd in ICT en dit zal zich ook in 2018 voordoen. Eind 2018 zal het niveau van de materialen ICT hoog zijn. Op het personele vlak worden scholingsmogelijkheden aangeboden. De Schaepman Academie zal hier een rol in vervullen. Er dient rekening mee gehouden te worden dat anno 2020 het onderwijs voor een groot (grootste) gedeelte digitaal is. In dit domein loopt men het risico investeringen te doen die snel achterhaald worden door de ontwikkelingen. (Afschrijftermijn > levensduur)

Te nemen acties.
Investeren in 2019 en scholingsprogramma's voor personeel.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Juridische zaken		✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	3	Fin. Gevolg	2	Imago	2

De Dr. Schaepmanstichting wordt sporadisch geconfronteerd met rechtszaken. Schadeclaims komen zelden voor. Deze laatste voornamelijk bij ongevallen op school. De Dr. Schaepmanstichting heeft zich optimaal verzekerd. Bij rechtszaken laat de Dr. Schaepmanstichting zich juridisch bijstaan.

Te nemen acties.
Jaarlijks de verzekeringspolissen analyseren en actualiseren. Directie blijven wijzen op hun rol en de verantwoordelijkheden.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Samenwerking & partners	✓	✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	2	Fin. Gevolg	3	Imago	2

De Dr. Schaepmanstichting is in de gemeente en regio een toonaangevend instituut. Ontwikkelingen maakten het noodzakelijk dat de Dr. Schaepmanstichting participeert in besturen. Vaak treedt de Dr. Schaepmanstichting op als voorzitter of penvoerder. Binnen geen van de samenwerkingsvormen loopt de Dr. Schaepmanstichting veel economische risico's. Daar waar samenwerking gezocht wordt, laat de Dr. Schaepmanstichting zich bijstaan door gespecialiseerde bureaus.

Samenwerkingsprocessen brengen altijd risico's met zich mee op de diverse terreinen. De opdracht voor het College van Bestuur hierin ligt in het bewaken van het primair proces. Dit mag geen nadelige gevolgen ondervinden van de fusies. In 2018 zal een oriëntatie plaatsvinden op een samenwerking met het openbaar onderwijs.

Te nemen acties.
Zich tijdig en adequaat laten informeren. Bij laten staan door specialistische bureaus.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Projecten	✓	✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	2	Fin. Gevolg	2	Imago	1

De Dr. Schaepmanstichting kent geen projecten waarbij de Dr. Schaepmanstichting risico's draagt of loopt.

Te nemen acties.
Geen.

Risico / Risicogebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Communicatie		✓		✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	1	Fin. Gevolg	1	Imago	1

De Dr. Schaepmanstichting heeft geen vastgesteld beleid inzake communicatie, maar wel richtlijnen en normen. De richtlijnen gaan uit van een betrouwbare berichtgeving. Direct betrokkenen worden als eerste geïnformeerd. Verantwoordelijken worden zo volledig mogelijk geïnformeerd. Intern is communicatie transparant, direct en open. Extern wordt terughoudendheid in acht genomen. Vragen uit de (lokale) media worden beantwoord, maar de media wordt niet opgezocht. In zaken die imagoschade voor de school / stichting als gevolg kunnen hebben, wordt een woordvoerder aangewezen. De Dr. Schaepmanstichting heeft geen negatieve ervaringen op dit gebied.

Te nemen acties.
Geen. Bewaken van de richtlijnen en normen.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Fraude	✓	✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	1	Fin. Gevolg	1	Imago	2

De Dr. Schaepmanstichting kent geen historie van fraude. Op alle terreinen zijn er voldoende controlemaatregelen. De Dr. Schaepmanstichting realiseert zich dat zich binnen haar organisatie fraude kan voordoen. Echter, om dit volledig te voorkomen, zullen de kosten hoger zijn dan de kosten van de negatieve effecten.

Te nemen acties.
Blijven monitoren. Daar waar mogelijk controlemaatregelen verscherpen.

Risico / Risicogebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Mismanagement	✓	✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	1	Fin. Gevolg	1	Imago	2

Het College van Bestuur is eindverantwoordelijk voor de bedrijfsvoering van de stichting. Dit orgaan staat onder toezicht van de Raad van Toezicht. Het College van Bestuur legt periodiek (1x per kwartaal) verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Het College van Bestuur informeert de directeuren van de scholen. De Dr. Schaepmanstichting krijgt structureel bezoek van de onderwijsinspectie en laat de financiën controleren door een accountant die tevens een managementbrief opstelt.

Te nemen acties.
De huidige situatie behoeft niet te worden aangepast. Van belang is dat de diverse gremia hun verantwoordelijkheid blijven nemen.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Veranderde regelgeving / eisen	✓	✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	3	Fin. Gevolg	2	Imago	1

De Dr. Schaepmanstichting heeft bewezen dat ze in staat is om adequaat in te spelen op veranderingen in de regelgeving en opgelegde eisen. Het management van de stichting heeft voldoende kwantiteit en kwaliteit om veranderingen te begeleiden en te implementeren.

Te nemen acties.
Geen.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
Maatschappelijke ontwikkelingen	✓	✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	2	Fin. Gevolg	1	Imago	1

De Dr. Schaepmanstichting kent een katholieke grondslag en loopt hiermee een bepaald risico. De Dr. Schaepmanstichting heeft geen aanwijzingen dat er geen behoefte is aan katholiek onderwijs in Hengelo.

Te nemen acties.
Geen.

Domein / Domeingebied	Onderwijs	Personeel	Financieel	Organisatie
(natuur) Rampen	✓	✓	✓	✓

Beoordeling /Kwalificatie voor de Dr. Schaepmanstichting:

Kans	1	Fin. Gevolg	5	Imago	1

De Dr. Schaepmanstichting kan een ramp niet voorkomen of hierop anticiperen.

Te nemen acties.
Geen.

Overzicht kwalificaties risico's

Domein	**Kans**	**Financieel gevolg**	**Imagoschade**
Leerlingenaantallen			
Kwaliteitszorg			
Personeel			
Financiële zaken			
Facilitaire zaken			
ICT			

Juridische zaken			
Samenwerking & partners			
Projecten			
Communicatie			
Fraude			
Mismanagement			
Veranderde regelgeving / eisen			
Maatschappelijke ontwikkelingen			
(natuur) Rampen			

Conclusies:

Op basis van de eigen analyse kan gesteld worden dat:

- De Dr. Schaepmanstichting heeft voldoende zicht op de risico's die de stichting loopt.
- De Dr. Schaepmanstichting is zich bewust waar financiële risico's aanwezig zijn.
- Het is niet aannemelijk dat de Dr. Schaepmanstichting imagoschade zal ervaren.
- Bij voorkomende gevallen zal het referentiekader voldoende sterk zijn om negatieve effecten ongedaan te maken.

Opgemerkt dient te worden dat de uitkomsten verkregen zijn door een eigen interne analyse.

Personeelsbezetting

De Dr. Schaepmanstichting kent een permanente monitoring van de ontwikkelingen personeel. Formatieplannen worden jaarlijks gebaseerd op het aantal leerlingen, het verwachte aantal leerlingen, de te verwachten mutaties in het personeelsbestand en andere (maatschappelijke) ontwikkelingen. Binnen de stichting kennen we procedures en overlegvormen die waarborgen dat het personeelsbestand in evenwicht is met de daarvoor beschikbare middelen. Er zijn geen indicaties dat het huidige en / of toekomstige personeelsbestand het primaire proces in gevaar brengt behoudens het landelijk beeld dat er een tekort dreigt aan leerkrachten en directie.

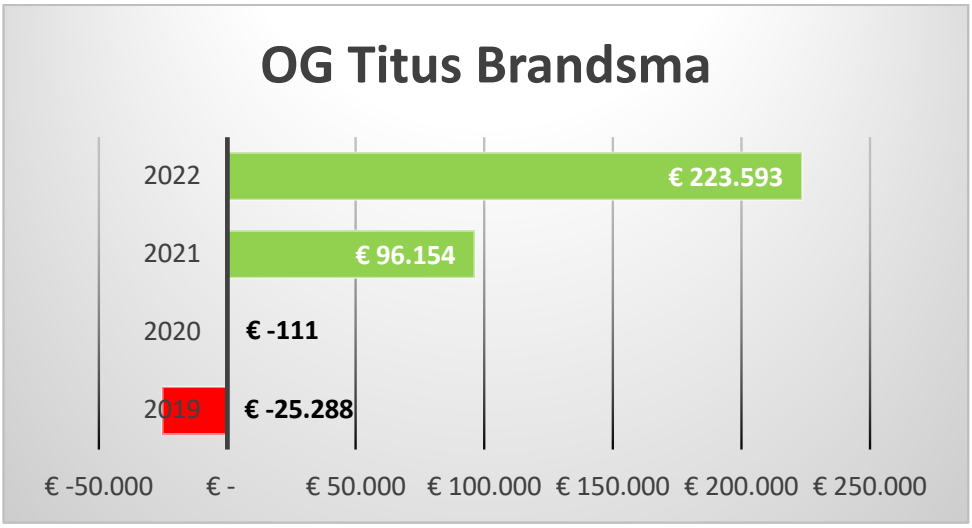
A8.15.3 Meerjarenbegrotingen

Het meerjaren begroten blijft een lastige problematiek omdat de Dr. Schaepmanstichting voor een groot gedeelte van haar inkomsten aangewezen is op slechts één verschaffer. Op basis van het verleden en de verwachtingen ten aanzien van de leerlingenaantallen worden er geen financiële problemen verwacht; onder voorbehoud dat er geen maatregelen door de overheid genomen worden die essentieel van invloed zijn op de inkomstenstroom.

Op basis van de cijfers begroting 2019 is per school een meerjarenbegroting opgemaakt. Hierbij is gebruikgemaakt van de begrotingsmodule van het ObT. In het onderstaande treft u een korte beschouwing aan over het resultaat 2019 en een vooruitblik naar de jaren 2020, 2021 en 2022. Alsmede een taakstelling indien noodzakelijk.

Titus Brandsma

De Titus Brandsma komt uit op een negatief resultaat van € 25.288. Voor 2019 kent de school een taakstelling. Het meerjarenperspectief geeft geen aanleiding tot het nemen van maatregelen.

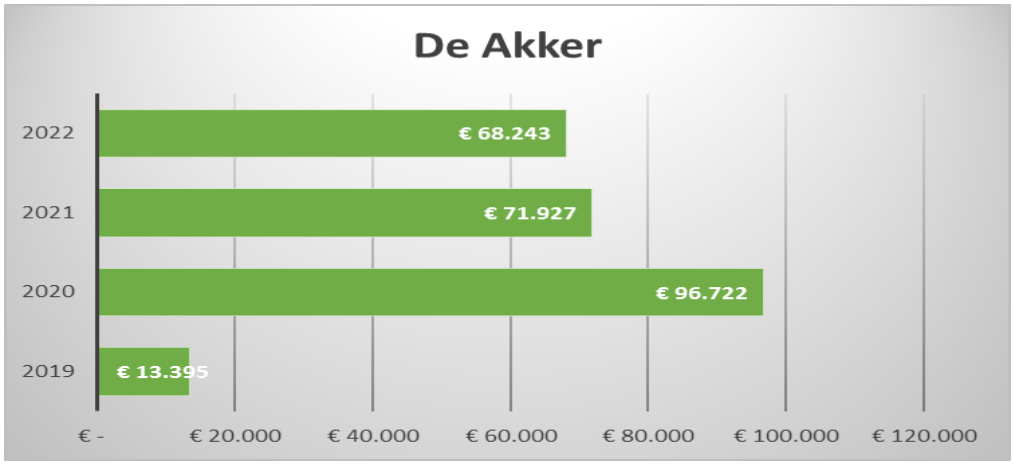


De Akker

De Akker heeft een positief resultaat van € 13.395,-- . In deze begroting is rekening gehouden met een 'aflossing' aan de Titus Brandsma voor de verrekening van de reserves tot en met 2018.

Op basis van de cijfers zijn er geen extra maatregelen nodig voor de jaren na dit begrotingsjaar.

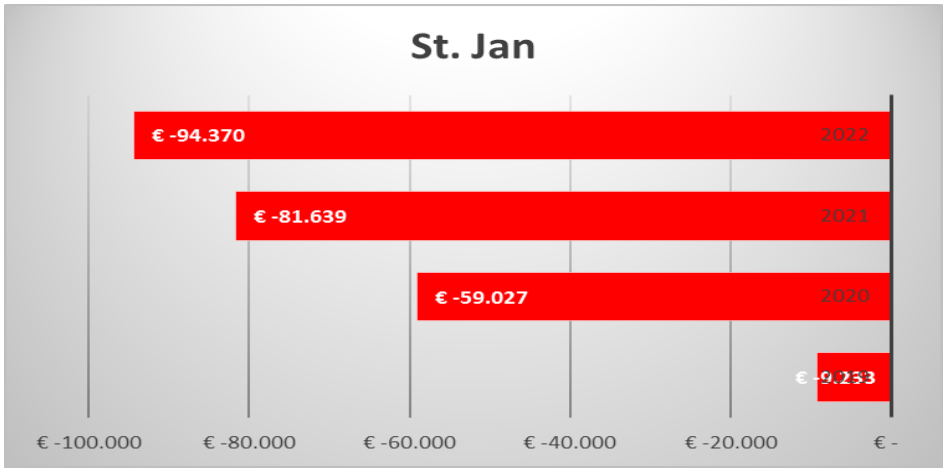
Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld.



De St. Jan

De begroting over 2019 voor de St. Jan gaat uit van een negatief resultaat van € 9.233,-- wat voor 2019 acceptabel is. Voor de jaren daarna zullen er extra maatregelen genomen dienen te worden. Bij gelijkblijvende cijfers zal er voor 2020 een taakstelling moeten zijn van € 50.000,-- met een doorwerking in 2021 en 2022. In 2021 een taakstelling van € 45.000,--.

Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, zonder een taakstelling.



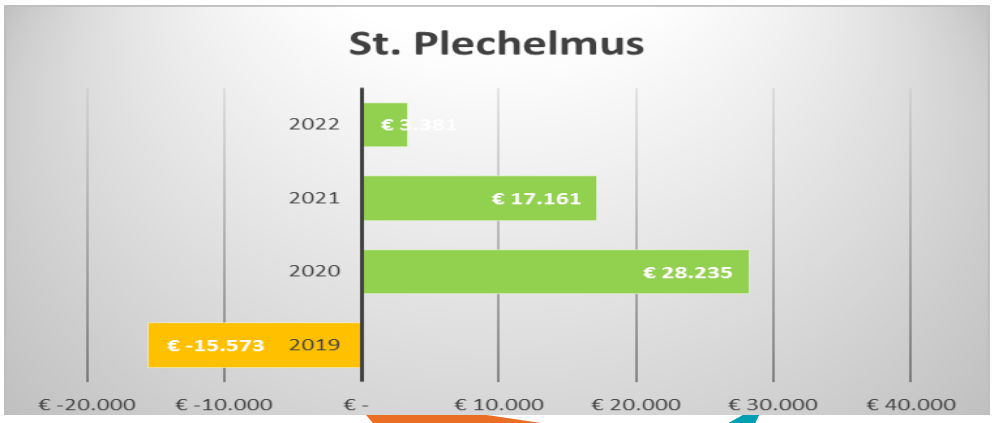
Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, met een taakstelling.

	2019	2020	2021	2022
St. Jan	€ -9.233	€ -59.027	€ -81.639	€ -94.370
Taakstelling 2020		€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Taakstelling 2021			€ 45.000	€ 45.000
Aangepast resultaat	**€ -9.233**	**€ -9.027**	**€ 13.361**	**€ 630**

Plechelmus

De Plechelmus komt uit op een negatief resultaat van € 15.573,--. Het meerjarenperspectief geeft geen aanleiding tot het nemen van maatregelen.

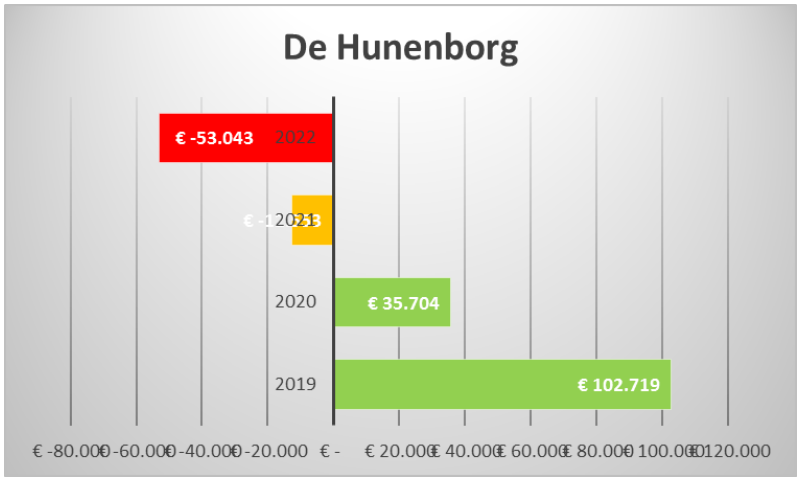
Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld.



De Hunenborg

> De Hunenborg begroot positief voor een bedrag van € 102.719,--. Het meerjaren-perspectief geeft een beperkte aanleiding tot het nemen van maatregelen. De school verwacht een grote daling van het aantal leerlingen. Maatregelen dienen genomen te worden in 2020.

Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, zonder een taakstelling.

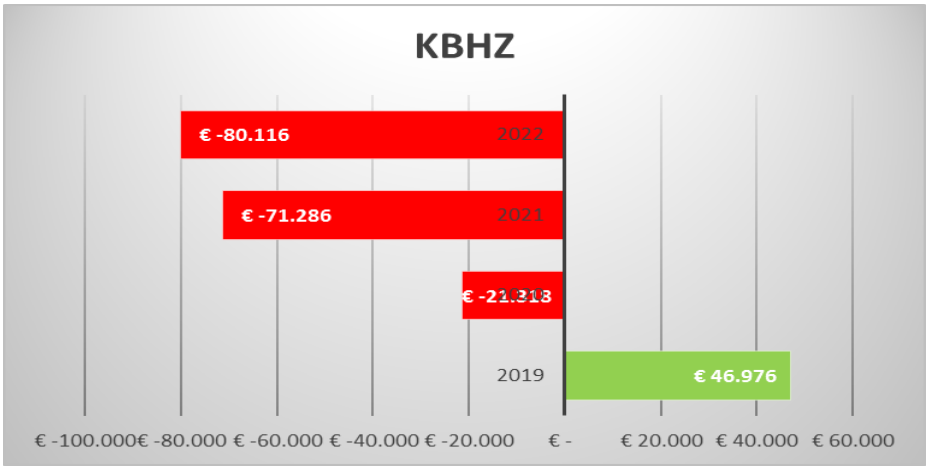


Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, met een taakstelling.

	2019	2020	2021	2022
De Hunenborg	€ 102.719	€ 35.704	€ -12.553	€ -53.043
Taakstelling 2020		€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000
Taakstelling 2021			€ 20.000	€ 50.000
Aangepast resultaat	**€ 102.719**	**€ 60.704**	**€ 57.447**	**€ 46.957**

Kath. Basis Onderwijs Hengelo Zuid (KBHZ)

De Begroting van de K.B.H.Z. moet gezien worden in relatie met De Bleek. Voor 2019 begroot de school positief € 46.976,-- De jaren daarna dreigt er een negatief resultaat. Een beperkte taakstelling dient voor die jaren te worden opgelegd.

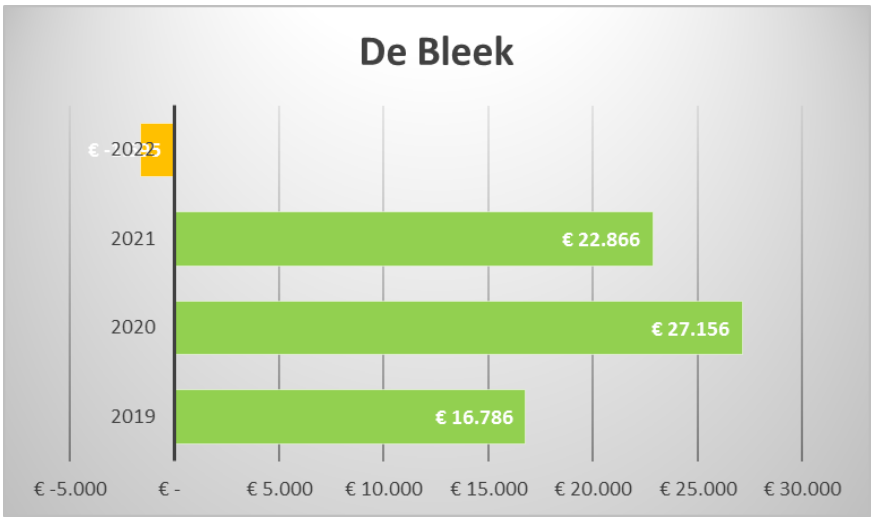


		2019		2020		2021		2022
KBHZ	€	46.976	€	-21.318	€	-71.286	€	-80.116
Taakstelling 2020			€	40.000	€	60.000	€	60.000
Taakstelling 2021					€	40.000	€	60.000
Aangepast resultaat	**€**	**46.976**	**€**	**18.682**	**€**	**28.714**	**€**	**39.884**

De Bleek

De Bleek begroot een positief resultaat van € 16.786,--. Gezien de omvang van de school is dit acceptabel welke mede bereikt is door de samenwerking met K.B.H.Z. In 2019 kent de school een taakstelling.

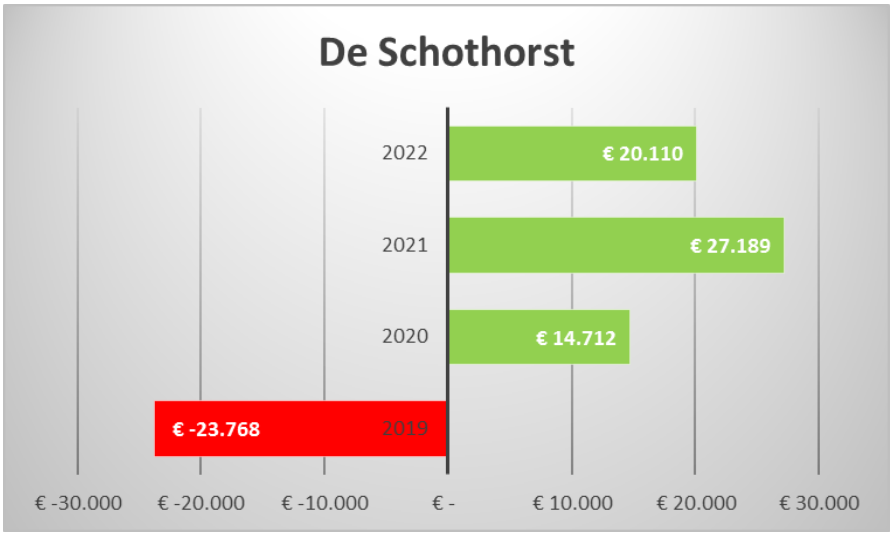
Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld.



De Schothorst

De Schothorst begroot een negatief resultaat van € -23.768,--. Het meerjaren perspectief geeft te weinig financiële ruimte en dient jaarlijks geanalyseerd te worden. Indien de taakstelling 2019 gerealiseerd wordt behoeft er geen taakstelling in 2020 te worden opgelegd.

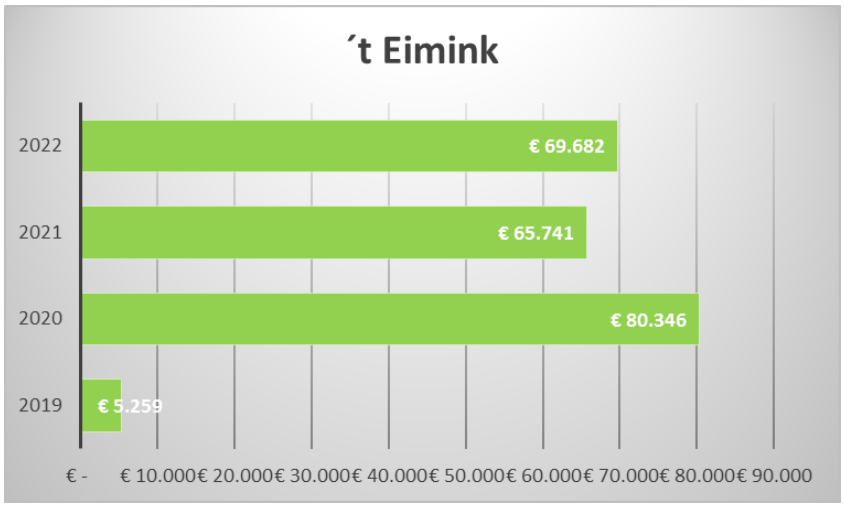
Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld.



't Eimink

't Eimink komt uit op een positief resultaat van € 5.259,--. Het meerjarenperspectief geeft geen aanleiding tot het nemen van maatregelen.

Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld.

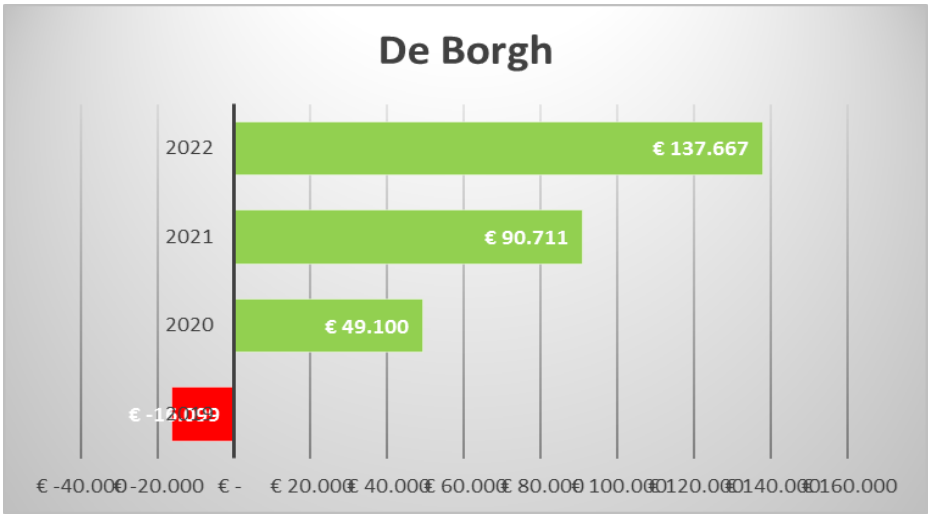


De Borgh

De Borgh begroot een negatief resultaat van € 16.099,--. Het meerjaren perspectief geeft financiële ruimte doch dient jaarlijks geanalyseerd te worden, met name op de aanname van te verwachten aantal leerlingen. Indien de taakstelling 2019 gerealiseerd wordt behoeft er geen taakstelling in 2020 te worden opgelegd.

Wel dient er rekening mee gehouden te worden dat De Borgh midden in het proces van een onderwijskundige verandering zit.

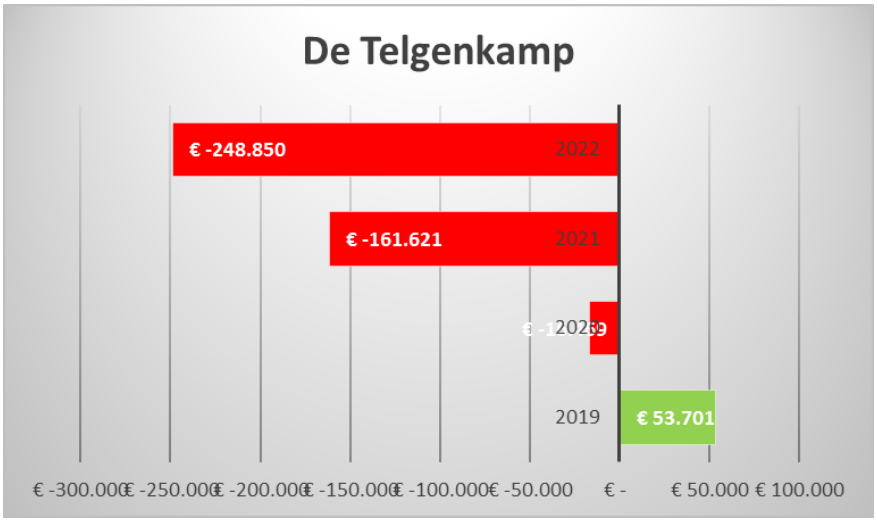
Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld.



De Telgenkamp

De Telgenkamp begroot positief € 53.701,--. De school kent een terugloop van leerlingenaantallen. De school heeft voldoende reserves om dit negatieve resultaten op te vangen, mogelijk zullen deze reserves vanaf 2021 dienen te worden aangesproken daarnaast dienen op basis van het aantal leerlingen er in 2020 en 2021 taakstellingen worden opgenomen.

Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, zonder een taakstelling.



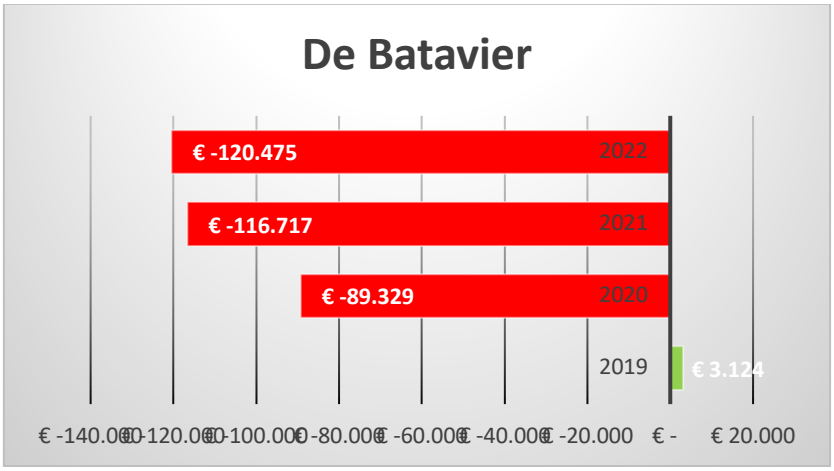
Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, met een taakstelling.

	2019	2020	2021	2022
De Telgenkamp	€ 53.701	€ -16.469	€ -161.621	€ -248.850
Taakstelling 2020		€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000
Taakstelling 2021			€ 50.000	€ 90.000
Aangepast resultaat	**€ 53.701**	**€ 8.531**	**€ -61.621**	**€ -108.850**

De Batavier

De Batavier kent een resultaat van € 3.124,--. Dit is mede tot stand gekomen door een eenmalige extra bovenschoolse bijdrage van € 100.00. Voor 2019 kent de school een taakstelling. Er zal voor 2020 en 2021 een extra taakstelling dienen te worden opgelegd. Zo niet dan zal De Batavier te veel drukken op de bovenschoolse begroting.

Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, zonder een taakstelling.



Het meerjaren resultaat geeft onderstaand beeld, met een taakstelling.

	2019	2020	2021	2022
De Batavier	€ 3.124	€ -89.329	€ -116.717	€ -120.475
Taakstelling 2020		€ 90.000	€ 120.000	€ 120.000
Taakstelling 2021			€ 60.000	€ 60.000
Aangepast resultaat	**€ 3.124**	**€ 671**	**€ 63.283**	**€ 59.525**

De Horizon

Administratief gezien valt de Horizon onder De Telgenkamp. De gemeente Hengelo staat garant voor eventuele tekorten. De begroting wordt opgesteld welke ter goedkeuring voorgelegd wordt aan de gemeente. De uitgangsgedachte is dat deze school voor de Dr. Schaepmanstichting budgetneutraal is.

Het meerjaren resultaat 2019 - 2022 is hieronder weergegeven:

	2019	2020	2021	2022
OG Titus Brandsma	€ -25.288	-111	96.154	223.593
De Akker	€ 13.395	€ 96.722	€ 71.927	€ 68.243
St. Jan	€ -9.233	€ -59.027	€ -81.639	€ -94.370
St. Plechelmus	€ -15.573	€ 28.235	€ 17.161	€ 3.381
De Hunenborg	€ 102.719	€ 35.704	€ -12.553	€ -53.043
KBHZ	€ 46.976	€ -21.318	€ -71.286	€ -80.116
De Bleek	€ 16.786	€ 27.156	€ 22.866	€ -1.595
De Schothorst	€ -23.768	€ 14.712	€ 27.189	€ 20.110
´t Eimink	€ 5.259	€ 80.346	€ 65.741	€ 69.682
De Borgh	€ -16.099	€ 49.100	€ 90.711	€ 137.667
De Telgenkamp	€ 53.702	€ -16.469	€ -161.621	€ -248.850
De Batavier	€ 3.124	€ -89.329	€ -116.717	€ -120.475
	€ 152.000	€ 145.721	€ -52.067	€ -75.773
Begrotingsresultaat na taakstelling				
	2019	2020	2021	2022
OG Titus Brandsma	€ -25.288	-111	96.154	223.593
De Akker	€ 13.395	€ 96.722	€ 71.927	€ 68.243
St. Jan	€ -9.233	€ -9.027	€ 13.361	€ 630
St. Plechelmus	€ -15.573	€ 28.235	€ 17.161	€ 3.381
De Hunenborg	€ 102.719	€ 60.704	€ 57.447	€ 46.957
KBHZ	€ 46.976	€ 18.682	€ 28.714	€ 39.884
De Bleek	€ 16.786	€ 27.156	€ 22.866	€ -1.595
De Schothorst	€ -23.768	€ 14.712	€ 27.189	€ 20.110
´t Eimink	€ 5.259	€ 80.346	€ 65.741	€ 69.682
De Borgh	€ -16.099	€ 49.100	€ 90.711	€ 137.667
De Telgenkamp	€ 53.702	€ 8.531	€ -61.621	€ -108.850
De Batavier	€ 3.124	€ 671	€ 63.283	€ 59.525
	€ 152.000	€ 375.721	€ 492.933	€ 559.227

Uit voorgaande cijfers kan opgemaakt worden dat vanaf 2021 de begroting een negatief beeld zal gaan vertonen. De oorzaak hiervan is dat aan de inkomsten kant er wel rekening mee gehouden wordt dat het aantal leerlingen zal afnemen (vergoeding OC&W) terwijl aan de uitgavenkant er geen aanpassingen zijn gedaan die anticiperen op de daling van het aantal leerlingen. Met name de personele lasten zullen moeten dalen omdat er minder groepen zullen zijn. Het ligt niet in de verwachting dat er structureel negatieve resultaten worden gerealiseerd.

De Dr. Schaepmanstichting kent ten aanzien van investeringen het principe van het ideaalcomplex (investeringen zijn gelijk aan de afschrijvingen). Daarnaast zijn er geen plannen om op korte termijn grote investeringen te doen. Hierdoor zal de waarde van de vaste activa nauwelijks verminderen. Ook zullen er geen onttrekkingen gedaan worden van de algemene reserve dan wel vreemd vermogen worden aangetrokken.

Op basis van de verwachte resultaten kan onderstaande meerjarenbegroting en meerjarenbalans worden opgemaakt, waarbij geen rekening gehouden is met de taakstelling.

Meerjarenbegroting

Baten	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Rijksbijdrage	€ 25.551.850	€ 24.264.940	€ 23.578.550	€ 23.410.410	€ 23.391.700
Ov. Rijksbijdr. en subsidies	€ 480.040	€ 198.700	€ 165.020	€ 163.850	€ 165.010
Baten derden	€ -	€ 100.000	€ 90.540	€ 92.670	€ 93.200
Overige baten	€ 548.200	€ 5.720.800	€ 5.250.980	€ 5.184.100	€ 5.186.280
Totaal baten	**€ 26.580.090**	**€ 30.284.440**	**€ 29.085.090**	**€ 28.851.030**	**€ 28.836.190**
Lasten	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Personeelslasten	€ 22.117.840	€ 22.091.890	€ 21.407.690	€ 21.420.140	€ 21.516.400
Afschrijvingen	€ 583.420	€ 614.780	€ 609.970	€ 527.330	€ 439.970
Huisvestingslasten	€ 1.925.040	€ 1.855.150	€ 1.830.650	€ 1.830.650	€ 1.830.650
Overige lasten	€ 2.124.290	€ 5.573.380	€ 5.093.730	€ 5.127.700	€ 5.127.700
Totaal lasten	**€ 26.750.590**	**€ 30.135.200**	**€ 28.942.040**	**€ 28.905.820**	**€ 28.914.720**
Saldo baten en lasten	€ -170.500	€ 149.240	€ 143.050	€ -54.790	€ -78.530
Financiele baten - lasten	€ -870	€ 2.760	€ 2.750	€ 2.750	€ 2.750
Totaal resultaat	**€ -171.370**	**€ 152.000**	**€ 145.800**	**€ -52.040**	**€ -75.780**

Meerjarenbalans

Activa	2018	2019	2020	2021	2022
Vaste activa					
materiele vaste activa	€ 3.196.960	€ 3.384.180	€ 3.536.686	€ 3.557.834	€ 3.647.950
financiële vaste activa	€ 186.680	€ 186.680			
Totaal vaste activa	***€ 3.383.640***	***€ 3.570.860***	***€ 3.536.686***	***€ 3.557.834***	***€ 3.647.950***
Vlottende activa					
vorderingen	€ 1.783.020	€ 1.856.270	€ 1.975.264	€ 1.719.436	€ 1.688.530
liquide middelen	€ 1.696.790	€ 2.521.120	€ 2.519.710	€ 3.132.110	€ 3.053.440
Totaal vlottende activa	***€ 3.479.810***	***€ 4.377.390***	***€ 4.494.974***	***€ 4.851.546***	***€ 4.741.970***
Totaal Activa	**€ 6.863.450**	**€ 7.948.250**	**€ 8.031.660**	**€ 8.409.380**	**€ 8.389.920**
Passiva	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Eigen vermogen					
algemene reserve	€ 2.881.170	€ 3.033.170	€ 3.178.970	€ 3.126.930	€ 3.051.150
bestemmingsreserve privaat	€ 956.200	€ 956.200	€ 956.200	€ 956.200	€ 956.200
Totaal eigen vermogen	***€ 3.837.370***	***€ 3.989.370***	***€ 4.135.170***	***€ 4.083.130***	***€ 4.007.350***
Voorzieningen					
personeel	€ 259.640	€ 241.770	€ 233.630	€ 232.250	€ 231.520
Overige	€ 29.160	€ 427.930	€ 485.880	€ 918.200	€ 978.580
Totaal Voorzieningen	***€ 288.800***	***€ 669.700***	***€ 719.510***	***€ 1.150.450***	***€ 1.210.100***
Kortlopende schulden					
Vooruit ontvangen gelden	€ 41.250	€ 41.250	€ 41.250	€ 41.250	€ 41.250
Crediteuren	€ 603.610	€ 1.107.330	€ 1.032.180	€ 1.037.240	€ 1.037.240
belastingen en sociale premies	€ 935.820	€ 871.400	€ 842.060	€ 837.120	€ 834.480
Schulden terzake pensioenen	€ 245.940	€ 229.010	€ 221.300	€ 220.000	€ 219.310
overig kortlopend	€ 159.430	€ 288.970	€ 288.970	€ 288.970	€ 288.970
Overlopende passiva	€ 751.230	€ 751.220	€ 751.220	€ 751.220	€ 751.220
Totaal overige passiva	***€ 2.737.280***	***€ 3.289.180***	***€ 3.176.980***	***€ 3.175.800***	***€ 3.172.470***
Totaal Passiva	**€ 6.863.450**	**€ 7.948.250**	**€ 8.031.660**	**€ 8.409.380**	**€ 8.389.920**

Cijfers na taakstelling

Rekening houdend met voorgenomen bezuinigingen / taakstelling wordt onderstaand beeld verwacht:

Te realiseren bezuinigingen t.o.v. bovenstaande begroting.					
	2018	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Bezuiging		€ -	€ 230.000	€ 545.000	€ 635.000
bijgesteld resultaat	€ -171.370	€ 152.000	€ 375.800	€ 492.960	€ 559.220
Bijgesteld eigen vermogen	€ 3.837.370	€ 3.989.370	€ 4.510.970	€ 4.576.090	€ 4.566.570

Bij het opstellen van een meerjarenbegroting / balans wordt men steeds geconfronteerd met het tijdselement. Door terug te kijken naar de resultaten uit het verleden en deze te vertalen naar de toekomst zal dit andere cijfers geven dan invulling willen geven aan de te stellen doelen voor de toekomst. Weer andere cijfers zullen naar voren komen als geanticipeerd wordt op ontwikkelingen van overheidswege. Het beheersen van de continuïteit is meer dan het kijken naar cijfers. Van veel meer belang is hoe de controle op de financiën geregeld wordt, hoe risico's beheerst worden en hoe processen beheerst worden.

A8.15.4 De beschouwing van de reserve

De Dr. Schaepmanstichting kent een reserve van circa € 3,8 miljoen. Deze reserve is gerealiseerd door de resultaten sinds 1920.

De opgebouwde reserves behoeven niet besteed te worden aan het verleden en het is niet noodzakelijk om grote reserves aan te houden voor de toekomst. Deze reserves zijn dus te besteden in het heden.

Over de hoogte van de reserves staat vermeld in het financieel beleidsplan:

> Over het aanhouden van de hoogte van de reserve zijn geen verplichtingen of richtlijnen. Een bedrag van € 500,-- per leerling wordt over het algemeen als 'veilig' beschouwd echter dit bedrag is niet onderbouwd. Anderen spreken weer over 10% van de inkomsten OC&W, ook dit bedrag is weer niet onderbouwd. Een ander uitgangspunt kan weer zijn de boekwaarde van de vaste materiële activa. Soms wordt gehanteerd: drie maanden netto salaris.
>
> Als we deze vier uitgangspunten voor de Dr. Schaepmanstichting uitwerken, komen we tot de volgende opstelling:

			Benodigde reserve
Op basis van € 500,-- per leerling			
Aantal leerlingen	4200	€ 500	€ 2.100.000
Op basis 10% inkomsten OC&W			
Inkomsten OC&W	€ 19.500.000	10%	€ 1.950.000
Op basis vaste activa			
Stand 1 januari 2016			€ 2.500.000
Op basis netto salarissen			
3 maanden netto salaris	€ 600.000	3	€ 1.800.000
Gemiddeld			**€ 2.087.500**

> Voor de Dr. Schaepmanstichting kan ervan worden uitgegaan dat een reserve van € 2,0 miljoen ruim voldoende is om het voortbestaan van de stichting te blijven garanderen.

Deze buffer zal ingezet worden voor het opvangen van calamiteiten, opvangen van tijdelijke tekorten en niet voor structurele uitgaven.

Een andere optie is de minimale reserve te bepalen aan de hand van de risicoanalyse. Hierbij wordt de berekening gemaakt: kans in procenten x bedrag maximaal te reserveren.

Hierbij gaan we uit van:

- Kans: Door het College van Bestuur maximale kans geacht dat voor het domein de reserves moeten worden aangesproken.
- Het maximaal te reserveren bedrag is het bedrag dat niet binnen de reguliere bekostiging kan worden betaald, maar gefinancierd moet worden vanuit de reserve.

Domein	Te lopen risico	kans in %%	bedrag maximaal te reserveren	te reserveren
Leerlingenaantallen	Extra kosten door niet of niet tijdig te anticiperen op daling leerlingen.	15%	€ 2.000.000	**€ 300.000**
Kwaliteitszorg	Het niet kunnen handhaven of kunnen aanpassen van de gevraagde kwaliteit behorende bij een stichting van de omvang als de Dr. Schaepmanstichting.	10%	€ 1.500.000	**€ 150.000**
Personeel	Arbeidsconflicten, aanpassing aan het gewenste beeld.	15%	€ 2.500.000	**€ 375.000**
Financiële zaken	Opvangen negatieve resultaten.	30%	€ 1.250.000	**€ 375.000**
Facilitaire zaken	Facilitaire zaken die niet binnen de reguliere bekostiging gefinancierd kunnen worden.	10%	€ 500.000	**€ 50.000**
ICT	ICT-aangelegenheden die niet binnen de reguliere bekostiging gefinancierd kunnen worden.	10%	€ 500.000	**€ 50.000**
Juridische zaken	Juridische aangelegenheden waarbij de Dr. Schaepmanstichting tot een schadevergoeding over dient te gaan.	10%	€ 1.000.000	**€ 100.000**
Samenwerking & partners	Initiële en frictiekosten bij samenwerking waarbij geen dekking is binnen de reguliere bekostiging.	20%	€ 500.000	**€ 100.000**
Projecten	Deelname aan een project met een negatieve uitkomst en daaraan verbonden kosten.	10%	€ 250.000	**€ 25.000**

Domein	Te lopen risico	kans in %%	bedrag maximaal te reserveren	te reserveren
Communicatie	Het geven van foutieve informatie en hiervoor aansprakelijk worden gesteld.	5%	€ 200.000	**€ 10.000**
Fraude	Financiële fraude.	5%	€ 200.000	**€ 10.000**
Mismanagement	Mismanagement door College van Bestuur, te weinig toezicht door de Raad van Toezicht.	5%	€ 1.500.000	**€ 75.000**
Veranderde regelgeving / eisen	Door de overheid aan te passen regelgeving op zowel personeel als materieel gebied zonder dat de bijdrage van de overheid hier wordt op aangepast.	10%	€ 2.000.000	**€ 200.000**
Maatschappelijke ontwikkelingen	Maatschappelijke ontwikkelingen kunnen als gevolg hebben dat de populariteit van onze scholen afneemt.	5%	€ 1.000.000	**€ 50.000**
(natuur) Rampen	(Natuur)rampen (o.a. wateroverlast) kunnen ernstige gevolgen hebben voor onze gebouwen.	3%	€ 5.000.000	**€ 150.000**
	Totaal te reserveren			**€ 2.020.000**

Beide analyses geven aan dat een reserve van circa € 2 miljoen voldoende moet zijn voor de Dr. Schaepmanstichting.

Wat gaan we er mee doen?

De Dr. Schaepmanstichting heeft circa € 1,7 miljoen aan reserves die 'niet noodzakelijk' zijn. Het is aan het College van Bestuur, in samenspraak met de directeuren en na toestemming van de Raad van Toezicht, deze middelen in te zetten ter verbetering van het primaire proces.

A8.16 Meerjarenplan investeringen en Meerjaren Onderhoud Plan

De Dr. Schaepmanstichting beschikt over meerjarenplannen op het gebied van het onderhoud. Ten aanzien van de investeringen geldt dat er over een periode van vier jaar niet meer geïnvesteerd mag worden dan er wordt afgeschreven. Hierdoor ontstaan er geen investeringsproblemen.

De investeringsplanning is niet meer actueel en accuraat. Dit heeft voornamelijk te maken met de gewenste investeringen op het gebied van ICT. Het maken van betrouwbare investeringsplannen krijgt aandacht in 2019 en 2020.

Eind 2013 is, met het oog op de doordecentralisatie buitenonderhoud, een nieuw onderhoudsplan opgesteld voor de periode tot en met 2022. De verkregen cijfers geven een positief beeld als de te verwachten inkomsten vergeleken worden met de te verwachten uitgaven. In 2017 is het Meerjaren Onderhoud Plan bijgesteld en verlengd tot 2025.

A8.17 Controle op financiën

De controle op de financiën en financiële bedrijfsvoering is gewaarborgd in het strategisch financieel beleidsplan. Om deze controle gestalte te geven, wordt er gecommuniceerd en geïnformeerd op diverse niveaus en met diverse gremia.

Hieronder een kort overzicht van de financiële producten:

Product:	Besproken met:
Begroting	○ Opgesteld door de schooldirecteuren die informatie krijgen van het administratiekantoor en het College van Bestuur. ○ Besproken met College van Bestuur ○ Vastgesteld door Raad van Toezicht ○ Informatie verstrekt aan (G)MR
Financiële Management Rapportages (MARAP)	○ 10x per jaar verstrekt aan de schooldirecteuren en besproken in het managementoverleg ○ 4x per jaar besproken in de Raad van Toezicht
Jaarrekening	○ Besproken met schooldirecteuren ○ Besproken met College van Bestuur ○ Goedkeuring door de accountant ○ Vastgesteld door Raad van Toezicht ○ Informatie verstrekt aan (G)MR ○ (Opmerking: Op schoolniveau worden school specifieke jaarrekeningen opgesteld.)

Behoudens deze financiële documenten zijn er op het gebied van personeel en onderwijs documenten die het mogelijk maken om optimale grip op de organisatie te hebben.

A8.18 Procesbeheersing

Het afgelopen decennium heeft de Dr. Schaepmanstichting op alle terreinen een professionalisering doorgevoerd. Onderwijskundig scoren de scholen van de Dr. Schaepmanstichting goed, op het personele vlak heerst er een goed werkklimaat waarin personeelsleden zich thuis voelen en op het materiële vlak kennen de scholen geen tekorten. Elk jaar bij het opmaken van het jaarverslag wordt geconcludeerd dat het 'een goed jaar was waarin weer stappen voorwaarts zijn gemaakt'. Externe instanties, zoals onderwijsinspecties, arbodiensten en accountants, geven positieve signalen af over de wijze waarop de Dr. Schaepmanstichting invulling geeft aan haar (maatschappelijke) taken. Ouders en vooral leerlingen weten onze scholen te vinden en te waarderen. De Dr. Schaepmanstichting is in staat geweest in te spelen op veranderingen in regelgeving en financiering en daarnaast is het ook nog mogelijk geweest om extra activiteiten te ontplooien. Regionaal heeft de Dr. Schaepmanstichting een voortrekkersrol.

De eindverantwoordelijke, bestaande uit de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en de leidinggevende op de scholen hebben bewezen het proces primair onderwijs in Hengelo te beheersen. Noemenswaardig is het 'evenwicht' tussen deze drie gremia waarbij op collegiale doch professionele wijze gestalte wordt gegeven

aan de invulling van de kaderstellende, controlerende en uitvoerende taken. Deze synergie en het vertrouwen van de belanghebbenden zal de Dr. Schaepmanstichting in staat stellen te anticiperen op ontwikkelingen en het eeuwfeest, dat voorzien is in 2020, probleemloos te halen.

A8.19 Toekomstige financiering

De Dr. Schaepmanstichting is volledig afhankelijk van de financiering zoals die bepaald wordt door het ministerie. De huidige vorm van financiering, zoals die bestaat sinds augustus 2006, staat ter discussie. Met de huidige systematiek is er tevredenheid bij de Dr. Schaepmanstichting, deze systematiek geeft de stichting voldoende ruimte en mogelijkheden haar verplichtingen in te vullen en zich te ontwikkelen. Het is echter niet ondenkbaar dat er in 2020 een andere vorm van financiering komt. De Dr. Schaepmanstichting zal hier tijdig op anticiperen.

A9 Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO) is een integrale visie op een duurzame bedrijfsvoering. Een organisatie die maatschappelijk verantwoord onderneemt, maakt bij iedere beslissing een afweging tussen de verschillende maatschappelijke en economische effecten hiervan. Elke beslissing die de organisatie neemt, heeft invloed op de belanghebbenden van de organisatie. Voor de Dr. Schaepmanstichting kunnen dat leerlingen, ouders of medewerkers zijn, maar bijvoorbeeld ook omwonenden, leveranciers, investeerders en ook 'de maatschappij' in algemene zin.

Het is voor organisaties belangrijk om het gesprek aan te gaan met hun belanghebbenden. Zo verkrijgt men inzicht in de gevolgen van een beslissing voor anderen. Ook is het belangrijk dat de organisatie transparant is over haar activiteiten en de maatschappelijke effecten hiervan.

MVO gaat uit van de 3 P's → Profit – Planet – People. Het is steeds weer een afweging maken tussen

- de economische aspecten
  - Profit – kunnen we de primaire verantwoordelijkheid, het geven van goed onderwijs, invullen en kunnen we overleven?,
- milieuaspecten
  - Planet – zijn de activiteiten die we ondernemen niet schadelijk voor de aarde? en
- sociale en maatschappelijke aspecten
  - People – leveren wij een bijdrage aan het verbeteren van het welzijn van de mensen, binnen en buiten de organisatie?

De Dr. Schaepmanstichting heeft nog geen beschreven beleid vastgesteld over maatschappelijk verantwoord ondernemen. De discussie is ook nog niet formeel gestart, mogelijk is dat het in de nabije toekomst een agendapunt wordt.

Het feit dat er geen beleid is vastgesteld wil niet zeggen dat de Dr. Schaepmanstichting niet haar maatschappelijke verantwoording neemt. De Dr. Schaepmanstichting is zelfs trots op zaken die zij vanuit haar maatschappelijke verplichting onderneemt.

Hieronder een aantal zaken waaruit blijkt dat de Dr. Schaepmanstichting bewust bezig is met haar omgeving:

De primaire verantwoording voor de Dr. Schaepmanstichting zijn de kinderen die zich aangemeld hebben bij een school van de Dr. Schaepmanstichting. Maar de stichting neemt een bredere verantwoording gericht op het onderwijs in Hengelo.

- De fusie met Spring! Peuterspeelscholen is in 2018 gerealiseerd. Zonder deze fusie zou Spring! wellicht in haar voortbestaan worden bedreigd.
- De fusie met de SBO De Stiepel van het openbaar onderwijs in 2017. De start van groepen voor 4–5 jarigen aan onze SBO-school is van toegevoegde waarde voor de gehele regio.
- In 2015 heeft de Dr. Schaepmanstichting de Horizon geopend en ook in 2018 in stand gehouden. De Horizon is een school voor kinderen van nieuwkomers.
- Bij kindgerelateerde projecten vanuit de gemeente Hengelo neemt de Dr. Schaepmanstichting steeds haar verantwoording en wordt zij in vele gevallen gevraagd penvoerder te zijn.
- Bij sluitingen van scholen bij andere besturen neemt de stichting haar verantwoordelijkheid om ervoor te zorgen dat leerlingen in Hengelo goed onderwijs kunnen blijven volgen.

Vaak zijn bovenstaande activiteiten niet economisch rendabel en loopt de stichting bepaalde risico's die niet van te voren zijn in te schatten, maar die wel maatschappelijk verantwoord zijn.

Het personeelsbestand van de Dr. Schaepmanstichting bestaat bijna in zijn geheel uit personen die minimaal HBO opgeleid zijn. Desondanks worden er initiatieven ondernomen om ook personen die niet tot deze groep

behoren in het proces in te schakelen. De afgelopen jaren heeft de Dr. Schaepmanstichting ingezet om personen met een afstand tot de arbeidsmarkt te betrekken bij de stichting.

- Zo zijn er met de SWB Hengelo afspraken gemaakt over de inzet van personeel bij ondersteunende taken op de scholen,
- is er bij de aanbesteding van de levering van schoolmeubels als voorwaarde opgenomen dat deze vervaardigd moeten worden in een sociale werkplaats en
- is in 2016 de schoonmaak gegund aan een bedrijf dat gebruikmaakt van personen uit de sociale werkvoorziening.

Aan het domein Profit en het domein People wordt hard gewerkt. Echter, binnen het domein Planet is er nog te weinig bereikt. Niet dat de stichting hiermee niet bezig is. Natuurlijk wordt er binnen de scholen tijdens de lessen aandacht besteed aan de milieuproblematiek, wordt het afval keurig gescheiden, zijn we blij te constateren dat veel van onze medewerkers gebruikmaken van de fiets en doen we ons best een bijdrage te leveren aan het milieu. Als je aan milieumaatregelen denkt kom je al gauw op het punt van het opwekken van energie via zonnepanelen. Hier hebben we ons op georiënteerd, maar we komen steeds tot de conclusie dat het economisch niet haalbaar of rendabel is. Het is een investering die we ons niet kunnen permitteren. Wel heeft onze energieleverancier Main gegarandeerd dat zij 100% groene stroom levert.

Sociaal gezien vervullen de scholen binnen hun wijken een prominente rol. Scholen participeren in activiteiten in de wijk en gemeente.

Het onderwerp Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen staat op de agenda. De verantwoordelijken binnen de stichting zullen in het proces hun rol vervullen waarbij wel opgemerkt moet worden dat MVO niet strijdig mag zijn met of belemmerend werkt voor het primaire proces.

A10 Besteding werkdrukmiddelen

Op 9 februari sloten het kabinet, de vakbonden en de PO-raad het werkdrukakkoord. Elke school kreeg met ingang van het schooljaar 2018 / 2019 een bedrag om maatregelen te nemen om de werkdruk te verlagen. Op schooljaarbasis is het beschikbaar gesteld bedrag € 155, - per leerling met als peildatum het leerlingaantal per 1 oktober 2017, omgerekend is dit voor het kalenderjaar 2018 een bedrag van € 64,58 per leerling. De scholen waren vrij om het bedrag een invulling te geven. Voor de betrokkenen is het belangrijk te weten:

- ✓ Welk proces is er gevolgd?
- ✓ Waar zijn de middelen voor ingezet?
- ✓ Zijn er nog verder maatregelen genomen?

Het onderstaand overzicht geeft aan hoe de scholen van de Dr. Schaepmanstichting invulling gegeven hebben aan de besteding van de beschikbaar gekomen middelen:

Daltonschool St. Plechelmus beschikbaar bedrag over 2018 circa € 22.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Het team heeft in zijn geheel meegedacht over de inzet van deze middelen. Deze verantwoording is in de MR besproken. De PMR heeft de keuze goedgekeurd, hebben ingestemd.	Een deel in te zetten om een 16e groep te kunnen draaien. Het resterende deel hebben we ingezet om de onderwijsassistente meer uren in te zetten.	Het gesprek over de werkdruk blijven voeren met betrokkenen.
De Telgenkamp beschikbaar bedrag over 2018 circa € 33.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Presentatie tijdens teambijeenkomst. In groepen besproken: Wat geeft werkplezier, wat geeft werkdruk? Gezamenlijke prioritering: personeel – materieel- Wat kunnen we zelf? Besproken in de MR, MR instemming is verleend	Muziekonderwijs Wekelijkse muzieklessen voor de groepen 1 t/m 8 die elk om de week een half uur muziekles krijgen. Elke week krijgen tien groepen les door vakdocent. Gymlessen door gespecialiseerde leerkracht. Inzet extra collega voor 0,400 wtf.	Onderdeel Wat kunnen we zelf doen is besproken tijdens het overleg met de groepscoördinatoren. Aandachtspunten: Taakverdeling school, inzet werkgroepen. Prioriteit lessen voorbereiding Geen afspraken na 16.30 uur Niet overal ja op zeggen, kritisch het aanbod van buitenaf bekijken. Drive opschonen – zorgt voor meer overzicht. Rustige extra werkruimtes
		.
De Borgh beschikbaar bedrag over 2018 circa € 10.500,--		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Overleg met team hoe zij de werkdrukmiddelen zouden willen inzetten. Zij hebben een voorstel gedaan.	Inzet in formatie. In combinatie met inzet van reserves zo voorkomen dat we een combinatiegroep moesten formeren.	Team betrekken bij besluitvorming.

De personeelsgeleding van MR heeft voorstel besproken in MR. Voorstel is aangenomen en ondertekend.	Dus ingezet op personeel.	Taakverdeling onderling geregeld. Speerpunten in Jaarplan beperkt gehouden en met name gericht op doorontwikkeling.
St. Jan beschikbaar bedrag over 2018 circa € 31.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Er is geïnventariseerd in het team waar behoefte aan is. Daar is een plan op gemaakt en dit is besproken in de MR	0,7000 fte onderwijsassistent Via PopScool vakleerkracht muziek	Er is ook gekeken naar de vergaderstructuur.
De Hunenborg beschikbaar bedrag over 2018 circa € 14.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
De school heeft er voor gekozen om onderwijsassistenten in te zetten ter verlaging van de werkdruk. Dit is met team besproken, de structurele inzet van onderwijsassistenten was de grootste prioriteit in het tegengaan van de werkdruk.	Volledig voor personele inzet	De dialoog blijven voeren.
K.B.H.Z. beschikbaar bedrag over 2018 circa € 48.500, -		
K.B.H.Z. De Bleek beschikbaar bedrag over 2018 circa € 7.500, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Allereerst is er binnen het MT een verdeling gemaakt van de middelen op basis van de leerlingaantallen. Binnen de teamvergadering is besproken op welke wijze deze middelen het best ingezet konden worden ter bestrijding van de werkdruk. Het voorstel is uitgewerkt en besproken in de MR. Vervolgens heeft de PMR getekend voor akkoord. De inzet van de middelen zijn voor het gehele schooljaar.	*Esrein:* Personeel: Inzet onderwijsassistent wtf 0,5 aan de locatie J. van der Heydenstraat Inzet onderwijsassistent wtf 0,5 aan de locatie Kerkstraat Materieel: 50 Chromebooks *Don Bosco:* Personeel: Inzet onderwijsassistent wtf 0,4 (per nov. 2018) Inzet extra leerkrachten wtf ± 0,2 *Paus Joannes:* Inzet onderwijsassistent MB en BB wtf 0,5 Inzet onderwijsassistent MB en BB 0,2 per half jan. ‘19	Het verder doorvoeren van digitalisering: - Gebruik schoolapp - Digitale rapporten voor ouders. Effectief vergaderen: Deel inhoudelijk/informatief en deel werkvergadering.

	De Bleek: Personeel: Inzet onderwijsassistent wtf 0,4	
't Eimink beschikbaar bedrag over 2018 circa € 27.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
In samenspraak met team en MR. - inventarisatie ronde van wensen personeel - voorgelegd aan MR - Plan geschreven met team - Goedgekeurd door PMR	Assistentie in de groep op leerkracht niveau. Er is een schema gemaakt waarin leerkrachten 1 x per periode uit de groep kunnen om groepstaken kunnen uitvoeren. Op gebied van leerlingen zorgen en groepsvoorbereiding.	Werkdruk onder de aandacht blijven houden en monitoren.
Titus Brandsma beschikbaar bedrag over 2018 circa € 29.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Doordat de Akker (30 VC) is losgekoppeld van de Onderwijsgemeenschap (17TI) en een viertal personeelsleden op beide scholen aan het werk waren zijn deze collega's volledig overgeplaatst naar 17 TI De MR van de school is hiervan op de hoogte gebracht en heeft haar goedkeuring gegeven	Volledig in personeel	We proberen de administratieve last te verlichten door meer automatisering.
De Schothorst beschikbaar bedrag over 2018 circa € 11.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Aan alle teamleden is gevraagd welke knelpunten zij ervaren t.a.v. werkdruk en welke oplossingen mogelijk zijn om deze werkdruk te verlagen. Deze lijst is in een teamvergadering voorgelegd; om te komen tot een prioriteitenlijst is er gestemd door alle teamleden. Hieruit is duidelijk geworden dat leerkrachten vooral behoefte hebben aan extra tijd voor administratieve taken en aan extra handen in de klas. Alle teamleden zijn akkoord gegaan met voorstel tot aanstelling van onderwijsassistente voor 0,6 fte. Dit voorstel is besproken in de MR.	Personele inzet: aanstelling onderwijsassistente 0,6 fte	In dialoog blijven met betrokkenen.

De Akker beschikbaar bedrag over 2018 circa € 18.500, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Als eerst hebben we met het team de verschillende mogelijkheden geïnventariseerd en deze mogelijkheden zijn in een teamvergadering met elkaar besproken. We hebben met elkaar de keuzes gemaakt die passend zijn bij De Akker. Nadat we met het team de beslissing hadden genomen is het plan gepresenteerd binnen de MR. Deze was enthousiast.	Het team heeft gekozen voor de inzet van een gymleerkracht in combinatie met een implementatietraject voor BeweegWijs (verminderen conflictjes buiten en het spelen stimuleren). Daarnaast was er behoefte aan een leerkracht voor onze eigen plusklas en extra coaching op gedrag in de groepen.	Het onderwerp op de agenda blijven plaatsen.
De Batavier beschikbaar bedrag over 2018 circa € 17.000, -		
Het proces	**De inzet**	**Overige**
Tijdens meerdere teambijeenkomst is er gesproken over de voorstellen om tot vermindering van werkdruk te komen. Allereerst zijn alle wensen en ideeën geïnventariseerd. Vanuit het team leeft erg de wens om extra formatie in te zetten voor onderwijsassistentie om de werkdruk te verminderen. Dit voorstel is besproken in de MR op donderdag 28 juni 2018 en akkoord bevonden: de personeelsgeleding heeft een formele rol in de besluitvorming.	Personele inzet: Inzet voor onderwijsassistent, in gesprek met personeelsgeleding hoe we deze uren gaan inzetten Materieel: Verdere digitalisering van de leeromgeving, ICT/materiële middelen in de groepen Scholing: - teambreed tijdens studiedagen - op persoonlijke wens/ambitie gelinkt aan ambities school	Niet-financiële maatregelen waarvoor is gekozen: ·- dubbele administratie afschaffen: kritisch kijken wat we kunnen afschaffen - nadenken over Pauzes: werkgroep formeren. →bemensing pauzes komt grootste deel op de groepsleerkrachten neer (bijvoorbeeld bij geen inval en ziektes), bemensing plein diensten door extra onderwijsassistenten. - leerkrachten aaneengesloten half uur pauze om rustig te eten - kerntaken van het personeel duidelijk omschrijven. - duidelijke communicatie, daardoor spanning en stress wegnemen. - info timemanagement: omgaan met mail, overlegmomenten op een dag, nakijkwerk, etc. minder overleg (plenair), meer met maatjes. - talenten medewerkers goed in beeld krijgen. - samen verantwoordelijkheid dragen. - schrappen van activiteiten en buitenschoolse activiteiten: welke keuzes maken we.

A11 Verslag Raad van Toezicht

Taak en rol

Vanaf 1 januari 2011 kent de Dr. Schaepmanstichting een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. De Raad van Toezicht is een onafhankelijk orgaan binnen de Dr. Schaepmanstichting en houdt integraal toezicht op het gevoerde beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting. De Raad van Toezicht is primair belast met het werkgeverschap van, én het toezicht op, het College van Bestuur.

Uitgangspunt voor het handelen van de Raad van Toezicht is dat de Dr. Schaepmanstichting onderwijs levert dat ertoe doet, binnen scholen die ertoe doen, met mensen die ertoe doen, voor leerlingen die ertoe doen. Daarnaast dient de bedrijfsvoering van de Dr. Schaepmanstichting de doelstellingen van de organisatie te ondersteunen en te voldoen aan de grenzen die door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap gesteld zijn. Vanzelfsprekend heeft de Raad van Toezicht oog voor het welbevinden van de personeelsleden van de Dr. Schaepmanstichting.

De Raad van Toezicht heeft toezicht gehouden op de volgende portefeuilles:

Onderwijs

De Raad van Toezicht heeft zich uitvoerig laten informeren over de onderwijsontwikkelingen en de onderwijskwaliteit. Voornamelijk de ontwikkelingen rondom het strategisch beleid zijn veelvuldig besproken. Daarnaast is er aandacht besteed aan de kwaliteitsontwikkeling en profilering van de scholen. De Raad van Toezicht heeft kennis genomen van de beoordelingen van de scholen door onderwijsinspectie.

Personeel

De ontwikkelingen rond personeel worden gemonitord aan de hand van beleidsdocumenten en jaarlijkse documenten. De Raad van Toezicht geeft een hoge prioriteit aan goed werkgeverschap. Goede medewerkers vormen de kern van elke (onderwijs)organisatie. De Raad van Toezicht ondersteunt van harte het beleid van het College van Bestuur, gericht op het creëren van een uitdagende en aansprekende werkomgeving voor al het personeel. De Raad van Toezicht heeft zich laten informeren en daar waar relevant besluiten genomen op het gebied van benoemingen van schoolleiders.

Financieel

De Raad van Toezicht monitort de (financiële) bedrijfsvoering aan de hand van de volgende documenten: Begroting, Financiële marap, Jaarrekening en Managementletter. Deze documenten geven de Raad van Toezicht voldoende inzicht om een oordeel te vormen en daar waar nodig een advies te geven dan wel maatregelen te nemen. De kosten en opbrengsten van alle scholen zijn voldoende in beeld. Bovendien nodigt de Raad van Toezicht de controlerende accountant tijdens de bespreking van het jaarverslag uit om een toelichting te verkrijgen op de financiële cijfers en de wijze van bedrijfsvoering.

Algemeen

De Raad van Toezicht laat zich informeren tijdens de statutair vastgelegde bijeenkomsten van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur.

Klankbord

Naast de formele rol heeft de Raad van Toezicht ook een informele rol, als klankbord van het College van Bestuur. Mede daarom spreken de individuele leden van de Raad van Toezicht regelmatig, op eigen initiatief en op uitnodiging, met de aan hun portefeuille verbonden leden van het College van Bestuur.

Overleg met belanghebbenden

Voor de uitoefening van zowel de toezichthoudende rol als van de klankbordrol acht de Raad van Toezicht het van wezenlijk belang om contact te onderhouden met belanghebbenden zoals de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en schooldirecties.

Tegenstrijdige belangen

Er zijn bij de Raad van Toezicht geen meldingen binnengekomen van transacties of acties waarbij tegenstrijdige belangen spelen. In haar toezichthoudende rol ziet de Raad van Toezicht erop toe dat de leden van de Raad van Toezicht en de leden van het College van Bestuur onafhankelijk zijn.

Deelnemingen

In 2017 heeft de Raad van Toezicht toestemming gegeven tot deelneming voor 100% in de stichting Spring! Peuterspeelscholen. De rechtspersoon Dr. Schaepmanstichting is de enige bestuurder geworden van de stichting Spring! Peuterspeelscholen en hiermee verantwoordelijk voor deze stichting. De Raad van Toezicht heeft zich in 2018 over de stichting Spring! Peuterspeelscholen laten informeren op dezelfde wijze als zij zich laat informeren over de Dr. Schaepmanstichting.

In het verslagjaar hebben zich geen andere besluiten betreffende deelnemingen voorgedaan die de goedkeuring van de Raad van Toezicht behoeven.

Integriteit

Er hebben zich in het verslagjaar met betrekking tot integriteit geen situaties voorgedaan die besproken moesten worden met en door de Raad van Toezicht.

Bijeenkomsten Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft met het College van Bestuur in 2018 zeven keer vergaderd. Naast de reguliere vergadering is de Raad van Toezicht een aantal keren bij elkaar gekomen ter voorbereiding op de vergaderingen en het bespreken van relevante ontwikkelingen als mede het evalueren van het eigen functioneren. Daarnaast hebben de leden van de Raad van Toezicht bilateraal overleg gehad met de portefeuillehouders College van Bestuur. Bovendien waren leden van de Raad van Toezicht aanwezig bij activiteiten van de Dr. Schaepmanstichting. De Raad van Toezicht realiseert zich dat de (maatschappelijke) ontwikkelingen andere eisen en een actievere rol vraagt van de Raad van Toezicht. In 2019 zal vanuit de Raad van Toezicht de dialoog met de schooldirecteuren en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad geïntensiveerd worden.

Met de inspectie is er op 25 juni een open en betrokken gesprek geweest. De inspectie heeft getracht een beeld te krijgen hoe de informatiestroom naar de Raad van Toezicht gaat en of informatie synchroon loopt zodat de Raad van Toezicht voldoende informatie heeft om besluiten te nemen. De Raad van Toezicht en de inspectie kijken terug op een positief en constructief gesprek.

Met de GMR is er een overleg geweest op 2 juli. Dit was een plezierig gesprek welke in het teken stond van kennismaking. De leden van de Raad van Toezicht hebben een verduidelijking gegeven over de rollen Raad van Toezicht en het College van Bestuur. Er is ingegaan op de ontwikkelingen rondom Primato en de ingehouden stakingsgelden. De Raad van Toezicht is blij met de betrokkenheid van de GMR.

In 2018 heeft de Raad van Toezicht functioneringsgesprekken gehouden met de leden van het College van Bestuur. Daarnaast zijn er gesprekken geweest met de individuele leden van het College van Bestuur gericht op de ontwikkeling van dit gremium.

In de reguliere vergaderingen zijn onder andere onderstaande punten besproken:

Algemeen

- ✓ Verkenning mogelijkheden Stichting Scholengroep Primato
- ✓ Voorzitterschap Raad van Toezicht
- ✓ Jaarverslag 2017
- ✓ Due diligence onderzoek
- ✓ Verhuizing lid College van Bestuur
- ✓ Masterclass Convent voor leden Raad van Toezicht en College van Bestuur
- ✓ Leerlingentelling
- ✓ Vergoeding leden Raad van Toezicht
- ✓ Functioneringsgesprekken leden College van Bestuur

Personeel & Organisatie

- ✓ Benoeming Human Resource Manager
- ✓ Waarnemend voorzitterschap College van Bestuur
- ✓ Staking
- ✓ Werving en benoeming directeur St. Jan
- ✓ Werving en benoeming directeur De Hunenborg
- ✓ 40-jarig ambtsjubileum voorzitter College van Bestuur
- ✓ Afscheid de heer Timmen
- ✓ Locatieleiding Alfrink
- ✓ Vervangingspool A en B
- ✓ Invulling Intern Controller
- ✓ Ontwikkelingen personele zaken op de scholen

Onderwijs & Identiteit

- ✓ Koers periode 2019 – 2023
- ✓ Bezoek aan scholen koersbepaling
- ✓ Bestuurs-inspectie-bezoek
- ✓ Kwaliteitscyclus scholen
- ✓ Beschikbare middelen Zorg & Onderwijs
- ✓ Inspectie VVE
- ✓ Uitbreiding De Horizon
- ✓ Passend onderwijs
- ✓ Expertisecentrum Jonge Kind (0 – 4 jaar)
- ✓ Plein Midden Twente
- ✓ Kader nieuw toezicht inspectie

Financieel & Facilitair Management

- ✓ Financiële Management rapportages
- ✓ Aanpassing De Borgh aan nieuw onderwijsconcept
- ✓ Nevenlocatie 't Eimink
- ✓ Nevenlocatie De Akker
- ✓ Nevenlocatie St. Jan
- ✓ Begroting 2019
- ✓ Meerjarenbegroting 2019 – 2022
- ✓ Begroting 2019 Spring!
- ✓ Accountantsverslag 2017
- ✓ Keuze accountant
- ✓ Administratieve nulmeting

Bijzondere ontwikkelingen

2018 hebben zich twee processen afgespeeld die, naast de reguliere zaken, de specifieke aandacht vroegen van de Raad van Toezicht. Het betreft de verkenning over een mogelijke samenwerking met de Stichting Scholengroep Primato (openbaar onderwijs in Hengelo) en de mutaties binnen het College van Bestuur.

Het proces van de verkenning met de Stichting Scholengroep Primato kent vele overlegmomenten tussen diverse partijen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de voorzitter van het College van Bestuur hebben zeer frequent contact gehad over de ontwikkelingen en de te volgen koers van de Dr. Schaepmanstichting. De voorzitter Raad van Toezicht heeft in dit proces diverse gesprekken gevoerd met de voorzitter Raad van Toezicht van de Stichting Scholengroep Primato en de wethouder van de gemeente Hengelo. De Raad van Toezicht heeft het College van Bestuur verzocht een due diligence onderzoek te laten uitvoeren naar de haalbaarheid van een mogelijke samenwerking. De onderzoeken en gesprekken hebben er toe geleid dat eind januari 2019 de Raad van Toezicht instemde met het 'Voorstel plan van scholen Dr. Schaepmanstichting en Primato'. Het plan is voorgelegd aan de gemeente Hengelo en het ministerie die zijn goedkeuring dient te geven en middelen beschikbaar te stellen om het plan te kunnen realiseren.

Eind 2017 heeft de heer J.H. Timmen te kennen geven in het derde kwartaal van 2018 te stoppen als voorzitter College van Bestuur. Mede gezien de verkenning rond de Stichting Scholengroep Primato is besloten deze ontwikkelingen af te wachten en nog niet over te gaan tot het werven van een nieuwe voorzitter. De Raad van Toezicht heeft de heer drs. P.J.G.A. Breur per 1 september 2018 benoemd als waarnemend voorzitter College van Bestuur. Eind oktober heeft de heer R.R. Malag bekend gemaakt dat hij zijn werkzaamheden als lid College van Bestuur per 1 maart 2019 zal beëindigen. In de periode 1 maart tot 1 juni 2019 zal hij zich richten op het afronden van het jaar 2018, zijn dienstverband zal eindigen op 1 juni 2019. De Raad van Toezicht laat zich begeleiden bij het werven en de samenstelling van een nieuw College van Bestuur.

Samenstelling

Samenstelling:

De Raad van Toezicht kende per 1 januari 2018 de volgende samenstelling:

- De heer drs. J.G.M. Put, voorzitter
- De heer drs. G.A. ter Ellen, Vicevoorzitter
- Mevrouw I.C.P.M Kanger - Cuypers, secretaris
- De heer mr. A.C. Blankestijn, lid

Portefeuille:

De leden van de Raad van Toezicht zijn benoemd in onderstaande portefeuilles:

- De heer drs. J.G.M. Put — Onderwijs & Identiteit.
- Mevrouw I.C.P.M Kanger – Cuypers — Personeel & Organisatie Personeelszaken.
- De heer mr. A.C. Blankestijn — Personeel & Organisatie Juridische zaken.
- De heer drs. G.A. ter Ellen — Financiën & Facilitair Management.

Mutaties:

In 2018 hebben er zich geen mutaties voorgedaan.

Rooster van aftreden:

Het rooster van aftreden is als volgt vastgesteld:

	Aftreden per:	*Herbenoembaar:*
▪ De heer drs. J.G.M. Put	zie vacature Raad van Toezicht	
▪ Mevrouw I.C.P.M Kanger – Cuypers	1 maart 2020	wel herbenoembaar
▪ De heer mr. A.C. Blankestijn	1 maart 2020	wel herbenoembaar
▪ De heer drs. G.A. ter Ellen	1 januari 2021	niet herbenoembaar

De heer Put is lid van de Raad van Toezicht (tot 1 januari 2011: bestuur) sinds september 2004. De heer Ter Ellen is in april 2012 toegetreden tot de Raad van Toezicht. Mevrouw I.C.P.M Kanger – Cuypers en de heer mr. A.C. Blankestijn zijn sinds maart 2016 lid van de Raad van Toezicht.

Ambtelijk secretaris:

De ambtelijk secretaris van de Raad van Toezicht is de heer R.R. Malag.

Vacature voorzitter Raad van Toezicht:

Conform het rooster van aftreden eindigde het voorzitterschap van de heer Put op 31 december 2017. De heer Put was niet herbenoembaar. In het derde kwartaal van 2017 is er een wervingsprocedure geweest welke echter geen geschikte kandidaat heeft opgeleverd. In april 2018 hebben de leden van de Raad van Toezicht een verzoek gedaan aan de heer Put om niet terug te treden als voorzitter. De heer Put heeft aan het verzoek gehoor gegeven en hij zal de rol van voorzitter Raad van Toezicht blijven invullen om zodoende het traject met Primato te kunnen monitoren en input / besluit te geven aan de nieuwe samenstelling van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht realiseert zich dat hiermee afgeweken wordt van gemaakte afspraken. De leden van de Raad van Toezicht zijn unaniem van mening dat dit in het belang van de stichting is.

Vergoedingen

De leden van de Raad van Toezicht ontvingen voor hun werkzaamheden en verantwoordelijkheden een geldelijke vergoeding van € 6.000,-- voor de voorzitter en € 4.000,-- voor de leden.

Betaalde en onbetaalde (neven)functies van de bestuurders en toezichthouders:

Functie	**Hoofd- of nevenfunctie**	**Bezoldigd of onbezoldigd**
De heer drs. J.G.M. Put		
Lid Raad van Toezicht Stichting Speciaal Onderwijs Twente / Oost – Gelderland	Nevenfunctie	Bezoldigd

Functie	Hoofd- of nevenfunctie	Bezoldigd of onbezoldigd
Secretaris Twents Jeugd Symphonie Orkest	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Voorzitter Stichting Open Monumentendag Haaksbergen	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Secretaris Parochie Heilige Geest Hengevelde	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Secretaris Stichting Blijven Wonen in Hengevelde	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Mevrouw I.C.P.M Kanger – Cuypers		
HR Director Europe bij Malvern Panalytical	Hoofdfunctie	Bezoldigd
Lid van maatschap Cuijpers	Nevenfunctie	Bezoldigd
De heer mr. A.C. Blankestijn		
Advocaat/partner bij Blankestijn advocaten & mediators /	Hoofdfunctie	Bezoldigd
Lid Raad van Orde, Orde van Advocaten arrondissement Overijssel	Nevenfunctie	Bezoldigd
Lid Klachtencommissie Stichting Philadelphia Zorg	Nevenfunctie	Bezoldigd
De heer drs. G.A. ter Ellen		
Voorzitter CDA afdeling Hengelo	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Vicevoorzitter RK Parochie "De Goede Herder" Hengelo	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Penningmeester Stichting Vastgoed ksv BWO	Nevenfunctie	Onbezoldigd
De heer J.H. Timmen		
Voorzitter College van Bestuur Dr. Schaepmanstichting / Spring! peuterspeelzalen (tot 1 september 2019)	Hoofdfunctie	Bezoldigd
Lid Klachtencommissie Carmel stichting	Nevenfunctie	Bezoldigd
De heer drs. P.J.G.A. Breur		
Lid College van Bestuur Dr. Schaepmanstichting / Spring! peuterspeelzalen (tot 1 september)	Hoofdfunctie	Bezoldigd
Waarnemend voorzitter College van Bestuur Dr. Schaepmanstichting / Spring! peuterspeelzalen	Hoofdfunctie	Bezoldigd
Lid Raad van Advies Pabo Enschede/Deventer Saxion	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Bestuurder Stichting Convent	Nevenfunctie	Onbezoldigd
Voorzitter Samenwerkingsverband 23.02 PO	Nevenfunctie	Onbezoldigd
De heer R.R. Malag		
Lid College van Bestuur Dr. Schaepmanstichting / Spring! peuterspeelzalen	Hoofdfunctie	Bezoldigd
Voorzitter rekenkamercommissie Raalte (tot mei 2018)	Nevenfunctie	Bezoldigd
Handbaltrainer Zenderen Vooruit (tot mei 2018)	Nevenfunctie	Onbezoldigd

Geen van deze hoofd- of nevenfuncties is onverenigbaar met het uitvoeren van de taak binnen de Dr. Schaepmanstichting.

Code Goed Bestuur in het primair onderwijs

De leden van de Raad van Toezicht onderschrijven en handelen naar de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zoals deze is vastgesteld door de PO-raad. De stichting en de leden van de Raad van Toezicht zijn lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen.

In 2018 zijn er geen afwijkingen geweest die in strijd zijn met Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

Tenslotte

De Raad van Toezicht kijkt terug op een bewogen jaar. Een jaar waarin weloverwogen beslissingen zijn genomen. Om te komen tot deze beslissingen heeft de Raad van Toezicht informatie verzameld middels gesprekken met de stakeholders en derden. De Raad van Toezicht is van mening dat zij voldoende data heeft om de toezichthoudende rol adequaat te kunnen invullen.

A12 Consolidatie Spring! Peuterspeelscholen

Inleiding

Na een voorbereiding van bijna twee jaar was de fusie tussen Spring! Peuterspeelscholen en de Dr. Schaepmanstichting per 1 januari 2018 een feit. Het bestuur van de stichting Spring! Peuterspeelscholen wordt gevormd door de rechtspersoon de Dr. Schaepmanstichting. Ondanks het feit dat Spring! Peuterspeelzalen een eigen en zelfstandige administratie voert schrijft de wet voor dat de financiële gegevens geconsolideerd moeten worden. Consolideren is het samenvoegen van enkelvoudige jaarrekeningen tot één gezamenlijke geconsolideerde jaarrekening. Een geconsolideerde jaarrekening laat cijfers zien van een groep ondernemingen als ware het één onderneming. Het bij elkaar optellen van de posten in de balans en winst-en-verliesrekening van de diverse ondernemingen is hierbij niet voldoende. Er moeten een aantal eliminatieboekingen worden gemaakt om tot deze gezamenlijke jaarrekening te komen. Deze eliminatieboekingen elimineren of verwijderen alle onderlinge verhoudingen op de balansen en winst-en-verliesrekeningen van de ondernemingen die tot de groep behoren. In Nederland geldt dat een groepshoofd (moeder) een geconsolideerde jaarrekening dient op te stellen waarin alle groepsmaatschappijen (dochters) zijn opgenomen.

In dit verslag worden zowel de jaarrekening van de Dr. Schaepmanstichting als afzonderlijke eenheid gepresenteerd als ook de geconsolideerde jaarrekening.

Spring! Peuterspeelscholen maakt ook een enkelvoudige jaarrekening en neemt deze op in het jaarverslag van Spring! Peuterspeelscholen. Het jaarverslag van Spring! Peuterspeelscholen zal op de site van de Dr. Schaepmanstichting worden gepubliceerd.

Financiële cijfers Spring! Peuterspeelscholen

De exploitatie 2018 geeft aan:

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2017	2018	2018
Baten			
Totaal baten	€ 1.787.140	€ 1.438.660	€ 1.445.540
Totaal Baten	€ 1.787.140	€ 1.438.660	€ 1.445.540
Lasten			
Personele lasten	€ 1.542.570	€ 1.171.720	€ 1.227.720
Afschrijvingen	€ 11.420	€ -	€ 8.910
Huisvestingslasten	€ 140.580	€ 168.400	€ 118.840
Ov. instellingslasten	€ 180.860	€ 129.480	€ 128.480
Totaal Lasten	€ 1.875.430	€ 1.469.600	€ 1.483.950
saldo baten en lasten	€ -88.290	€ -30.940	€ -38.410

Financiële baten en lasten						
Financiële baten						
Financiële lasten	€	1.220	€	1.250	€	790
saldo financiële baten / lasten	€	-1.220	€	-1.250	€	-790
Exploitatieresultaat	€	-89.510	€	-32.190	€	-39.200

De balans per 31 december 2018 geeft aan:

	31 december 2017		**31 december 2018**	
Activa				
Vaste activa	€	14.320	€	65.580
Vorderingen	€	33.270	€	26.600
Liquide middelen	€	429.030	€	393.220
Totaal activa	€	476.620	€	485.400
Passiva				
Eigen vermogen	€	141.890	€	100.380
Voorzieningen	€	47.700	€	36.300
Schulden	€	287.030	€	348.720
Totaal Passiva	€	476.620	€	485.400

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we naar het jaarverslag van Spring! Peuterspeelzalen.

A13 Instellingsgegevens

Algemene gegevens

Bestuursnummer	65287
Naam instelling	Dr. Schaepmanstichting
Adres	Enschedesestraat 68
Postcode	7551 EP
Plaats	Hengelo (O)
Telefoon	074-2424545
E-mailadres	secretariaat@drschaepmanstichting.nl
Website	www.drschaepmanstichting.nl
Contactpersoon	De heer drs. P.J.G.A. Breur
Telefoon	074-2424545
E-mailadres	peter.breur@drschaepmanstichting.nl

BRIN-nummers

17KC	Basisschool De Borgh
17LE	Basisschool 't Eimink
17LY	Basisschool De Schothorst
17OC	Basisschool De Bleek
17PI	KBO Hengelo Zuid
17QN	Basisschool De Hunenborg
17RC	Basisschool St. Plechelmus
17SZ	Basisschool St. Jan
17TI	OG Titus Brandsma
23FW	De Batavier
23RW	Basisschool De Telgenkamp
30VC	De Akker

A14 Lijst van afkortingen

ADV	Arbeidsduurverkorting
ARBO	Arbeidsomstandigheden
ARKO	Algemeen reglement voor het Katholieke Onderwijs
BAPO	Bevordering arbeidsparticipatie ouderen
BHV	Bedrijfshulpverlening
BIO (wet)	Wet beroepen in het onderwijs
BRIN	Basis registratie instellingen
BSO	Buitenschoolse opvang
CAO PO	Collectieve arbeidsovereenkomst primair onderwijs
CITO	Centraal instituut voor toetsontwikkeling
ELO	Elektronische leeromgeving
FOA	Functie Ongeschiktheid Advies
FPU	Flexibel Pensioen en Uittreden
FTE	Full Time Eenheid
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
IB-er	Interne begeleider
ICT	Informatie- en communicatie technologie
IOS	Instituut voor ontwikkeling van schoolkinderopvang
IPB	Integraal personeelsbeleid
JO	Jaarlijks onderzoek
LWOO	Leerweg ondersteunend onderwijs
MARAP	Managementrapportages
MFA	Multifunctionele accommodatie
MIS	Management informatiesysteem
MR	Medezeggenschapsraad
NKSR	Nederlandse Katholieke Schoolraad
ObT	Onderwijsbureau Twente
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
O&I	Onderwijs en identiteit

OP	Onderwijzend Personeel
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
PCL	Permanente commissie leerlingenzorg
PO	Primair onderwijs
P&O	Personeel en organisatie
POP	Persoonlijk ontwikkelingsplan
RI&E	Risico inventarisatie en evaluatie
ROC	Regionaal opleidingscentrum
RT	Remedial teacher
SOVA	Sociale vaardigheidstraining
SBO	Speciale school voor basisonderwijs
SG	Scholengemeenschap
SKH	Stichting kinderopvang Hengelo
SMO	Sociaal medisch overleg
SWV	Samenwerkingsverband
TSO	Tussenschoolse opvang
UWV	Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen
VO	Voortgezet onderwijs
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WMS	Wet medezeggenschap op scholen
WOZ	Wet waardering onroerende zaken

Dr. Schaepmanstichting

Jaarrekening 2018

B Jaarrekening 2018

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activiteiten

De Dr. Schaepmanstichting voert het bevoegd gezag over elf scholen voor primair onderwijs en één school voor speciaal onderwijs, gespreid over de gemeente Hengelo.De stichting stelt zich ten doel zonder winstoogmerk de belangen van het katholiek primair onderwijs te behartigen en dit onderwijs in stand te houden. Het onderwijs wordt gegeven in de geest van de katholieke kerk. Gehanteerd daarbij worden de algemene richtlijnen voor het onderwijs, die op grond van het gezamenlijk overleg in de NKSR zijn vastgesteld, alsmede volgens het Algemeen Reglement voor het Katholieke Onderwijs (ARKO).

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Dr. Schaepmanstichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.
Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2017 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2018 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Operational leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden is, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. De gehanteerde activeringsgrens bedraagt € 500.

Investeringssubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De leningen en vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waarde-verminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en-verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve
Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening ambtsjubileum
Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 780 per FTE per jaareinde.
Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening Sparen ADV
Deze voorziening is gevormd ter dekking van (mogelijke) aanwending van de door het personeel opgebouwde spaarverlof rechten. In de berekeningen is rekening gehouden met een verwachte opnamekans.

Onderhoudsvoorziening
Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. De meerjarenonderhoudsvoorziening is gevormd op basis van eigen dotaties en verminderd met uitgaven voor groot onderhoud. Voor wat betreft deze onderhoudsvoorziening maakt de Dr. Schaepmanstichting gebruik van de overgangsregeling die de RJO biedt voor de boekjaren 2018 en 2019.

Schulden
Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van de exploitatierekening

Baten
Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten
Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen
De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2018 en 2017 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2017 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 101,5%. De beleidsdekkingsgraad eind 2018 is 103,8%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten
De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

B2 Balans per 31 december 2018

1	Activa	31 december 2018		31 december 2017	
	Vaste activa				
1.2	*Materiële vaste activa*				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	75.560		78.360	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.595.820		2.202.340	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	525.580		474.110	
1.2	**Materiële vaste activa**		**3.196.960**		**2.754.810**
1.3	*Financiële vaste activa*				
1.3.7	Overige financiële vaste activa	186.680		-	
1.3	**Financiële vaste activa**		**186.680**		**-**
	Totaal vaste activa		**3.383.640**		**2.754.810**
	Vlottende activa				
1.5	*Vorderingen*				
1.5.1	Debiteuren	225.390		184.400	
1.5.2	Ministerie OCW	1.117.720		1.101.980	
1.5.7	Overige vorderingen	175.860		74.550	
1.5.8	Overlopende activa	264.050		72.260	
1.5	**Vorderingen**		**1.783.020**		**1.433.190**
1.7	*Liquide middelen*				
1.7.1	Kassen	310		320	
1.7.2	Banken	1.696.480		2.826.820	
1.7	**Liquide middelen**		**1.696.790**		**2.827.140**
	Totaal vlottende activa		**3.479.810**		**4.260.330**
Totaal activa			**6.863.450**		**7.015.140**

2	Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
2.1	*Eigen vermogen*				
2.1.1	Algemene Reserve	2.881.170		3.040.540	
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	956.200		968.200	
2.1	**Eigen vermogen**		**3.837.370**		**4.008.740**
2.2	*Voorzieningen*				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	259.640		238.060	
2.2.3	Overige voorzieningen	29.160		67.970	
2.2	**Voorzieningen**		**288.800**		**306.030**
2.4	*Kortlopende schulden*				
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	41.250		29.250	
2.4.3	Crediteuren	603.610		402.160	
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	935.820		848.690	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	245.940		239.370	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	159.430		531.250	
2.4.10	Overlopende passiva	751.230		649.650	
2.4	**Kortlopende schulden**		**2.737.280**		**2.700.370**
Totaal passiva			**6.863.450**		**7.015.140**

B3 Exploitatierekening over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	25.551.850	23.692.520	23.875.100
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	480.040	104.000	237.610
3.5	Overige baten	548.200	1.012.410	471.310
	Totaal baten	**26.580.090**	**24.808.930**	**24.584.020**
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	22.117.840	19.849.880	20.220.310
4.2	Afschrijvingen	583.420	516.140	516.360
4.3	Huisvestingslasten	1.925.040	1.814.800	1.709.070
4.4	Overige lasten	2.124.290	2.369.310	1.923.630
	Totaal lasten	**26.750.590**	**24.550.130**	**24.369.370**
	Saldo baten en lasten	**170.500-**	**258.800**	**214.650**
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Financiële baten	1.090	5.070	3.500
5.5	Financiële lasten	1.960	250	2.060
	Saldo financiële baten en lasten	**870-**	**4.820**	**1.440**
	Totaal resultaat	**171.370-**	**263.620**	**216.090**

B4 Kasstroomoverzicht 2018

	Ref.	2018		2017	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten		170.500-		214.650	
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen	4.2	583.420		516.360	
- Mutaties voorzieningen	2.2	17.230-		47.590	
Veranderingen in vlottende middelen:					
- Vorderingen (-/-)	1.5	349.830-		388.610	
- Kortlopende schulden	2.4	36.910		375.410	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			**82.770**		**1.542.620**
- Ontvangen interest	5.1	1.090		3.500	
- Betaalde interest (-/-)	5.5	1.960		2.060	
			870-		1.440
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			**81.900**		**1.544.060**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	1.025.570-		673.500-	
Investeringen financiële vaste activa (-/-)	1.3	186.680-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			**1.212.250-**		**673.500-**
Mutatie liquide middelen			**1.130.350-**		**870.560**
Beginstand liquide middelen	1.7	2.827.140		1.956.580	
Mutatie liquide middelen	1.7	1.130.350-		870.560	
Eindstand liquide middelen			**1.696.790**		**2.827.140**

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

		Afschrijvings-jaren	Aanschaf-prijs 1-1-2018	Afschrijvingen cumulatief 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2018	Mutaties 2018 Investeringen	Desinvesteringen Aanschaf-prijs	Desinvesteringen Afschrijvingen cumulatief	Afschrijvingen	Aanschaf-prijs 31-12-2018	Afschrijvingen cumulatief 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.2.1	Gebouwen en terreinen											
1.2.1.1	Gebouwen	40	333.950	255.590	78.360	-	163.890	163.890	2.800	170.060	94.500	75.560
1.2.1	Totaal Gebouwen en terreinen		333.950	255.590	78.360	-	163.890	163.890	2.800	170.060	94.500	75.560
1.2.2	Inventaris en apparatuur											
1.2.2.1	Kantoormeubilair	30	272.400	128.290	144.110	-	-	-	9.070	272.400	137.360	135.040
1.2.2.2	Schoolmeubilair	20	1.648.220	573.170	1.075.050	124.370	29.160	29.160	84.720	1.743.430	628.730	1.114.700
1.2.2.3	Inventaris en apparatuur	10	685.060	421.200	263.860	42.850	134.190	134.190	63.200	593.720	350.210	243.510
1.2.2.4	ICT	5	1.709.490	990.170	719.320	676.090	702.830	702.830	292.840	1.682.750	580.180	1.102.570
1.2.2	Totaal Inventaris en apparatuur		4.315.170	2.112.830	2.202.340	843.310	866.180	866.180	449.830	4.292.300	1.696.480	2.595.820
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen											
1.2.3.2	Leer- hulpmiddelen	8	2.158.960	1.684.850	474.110	182.260	1.349.260	1.349.260	130.790	991.960	466.380	525.580
1.2.3	Totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		2.158.960	1.684.850	474.110	182.260	1.349.260	1.349.260	130.790	991.960	466.380	525.580
	Totaal materiële vaste activa		**6.808.080**	**4.053.270**	**2.754.810**	**1.025.570**	**2.379.330**	**2.379.330**	**583.420**	**5.454.320**	**2.257.360**	**3.196.960**

1.3 Financiele vaste activa

		Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Mutaties bij	Mutaties af	Stand per 31-12-2018
1.3.7	Overige vorderingen	-	186.680	-	186.680
		-	186.680	-	186.680

1.5 Vorderingen

		31 december 2018		31 december 2017	
1.5.1	Debiteuren		225.390		184.400
	Te vorderen personele bekostiging	1.147.830		1.043.380	
	Te vorderen prestatiebox	30.110-		58.600	
1.5.2	Ministerie van OCW		1.117.720		1.101.980
	Overige vorderingen	175.860		74.550	
1.5.7	Overige vorderingen		175.860		74.550
	Overlopende activa	214.390		15.280	
	Vooruitbetaalde kosten	49.280		56.980	
	Verrekening fietsplan	380		-	
1.5.8	Overlopende activa		264.050		72.260
	Totaal vorderingen		**1.783.020**		**1.433.190**

Geen van de vorderingen per einde 2018 en 2017 heeft of had een looptijd langer dan een jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2018	31 december 2017
1.7.1	Kassen	310	320
1.7.2	Banken	1.696.480	2.826.820
	Totaal liquide middelen	**1.696.790**	**2.827.140**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
2.1.1	Algemene Reserve	3.040.540	159.370-	-	2.881.170
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	968.200	12.000-	-	956.200
	Totaal eigen vermogen	**4.008.740**	**171.370-**	**-**	**3.837.370**

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2018
2.2.1	*Personeelsvoorzieningen*					
	Voorziening jubilea	201.860	6.900	24.680-	-	233.440
	Voorziening spaarverlof	36.200	-	10.000	-	26.200
2.2.3	*Overige voorzieningen*					
	Onderhoudsvoorziening	67.970	625.000	663.810	-	29.160
	Totaal voorzieningen	**306.030**	**631.900**	**649.130**	**-**	**288.800**

		Onderverdeling saldo per 31-12-2018 < 1 jaar	> 1 jaar	Stand per 31-12-2018
2.2.1	*Personeelsvoorzieningen*			
	Voorziening jubilea	21.345	212.095	233.440
	Voorziening spaarverlof	-	26.200	26.200
2.2.3	*Overige voorzieningen*			-
	Onderhoudsvoorziening	29.160	-	29.160
	Totaal	**50.505**	**238.295**	**288.800**

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2018		31 december 2017	
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW		41.250		29.250
2.4.3	Crediteuren		603.610		402.160
	Afdr. / inh. loonheffing	806.950		752.750	
	Afdr. / inh. Risicofonds	20-		30-	
	Afdr. / inh. Participatiefonds	62.730		43.200	
	Afdr. / inh. Vervangingsfonds	66.160		52.770	
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.		935.820		848.690
	Afdr. / inh. ABP	245.940		239.370	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		245.940		239.370
	Overige kortlopende schulden	146.960		511.600	
	Netto salarissen	12.470		19.650	
2.4.9	Overige kortlopende schulden		159.430		531.250
	Overlopende passiva	65.120		8.770	
	Te betalen vakantie-uitkering	686.110		640.880	
2.4.10	Overlopende passiva		751.230		649.650
	Totaal kortlopende schulden		**2.737.280**		**2.700.370**

De kortlopende schulden hebben allen per einde 2018 en 2017 een looptijd korter dan een jaar.

Model G

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving toewijzing	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen	De prestatie ultimo 2018 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	toewijzing	t/m 2018	Geheel afgerond	Niet geheel afgerond
			€	€		
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2011	PO/ZO-2007/12884		43.572	43.572	X	
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2011	PO/ZO-2007/12884		19.386	19.386		X
			62.958	**62.958**		

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijkende rechten (actief)

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van operationele leasing (inclusief huur).
De operationele leasekosten worden lineair over de leaseperiode in de staat van baten en lasten verwerkt. De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd

Verplichtingen korter dan één jaar
De Dr. Schaepmanstichting heeft meerdere verplichtingen korter dan één jaar. Hiermee is een bedrag gemoeid van circa € 1.054.000 (inclusief btw).

Huurcontract met Dekkers Holding Vastgoed B.V. inzake het pand aan de Enschedesestraat 68 te Hengelo. Het betreft een contract voor 5 jaar, welke is ingegaan op 1 november 2007 en is geëindigd op 31 oktober 2012. Het bestaande contract wordt stilzwijgend met een periode van nog eens 5 jaar verlengd. Momenteel loopt het contract af op 31 oktober 2022. De huur bedraagt circa € 35.000 incl. BTW per jaar.

Huurcontract met Ricoh inzake diverse kopieer- en printapparatuur. Het betreft een contract voor 72 maanden welke is ingegaan op 1 januari 2012. De verplichting bedraagt € 186.000 incl. BTW per jaar.

Leasecontract met Presikhaaf inzake levering van schoolmeubelen in 2015. Het betreft een contract voor 15 jaar welke is ingegaan op 19 december 2014. De verplichting bedraagt € 80.000 incl. BTW per jaar.

Het medegebruik van de MFA Berflo Es ten behoeve van de locatie Paus Joannes XXIII waarbij de Dr. Schaepmanstichting een overeenkomst met de gemeente Hengelo heeft gesloten voor het gebruik van 7 lokalen. Het betreft een overeenkomst voor 5 jaar welke is ingegaan op 1 augustus 2014. De bijdrage is gelijk aan de vergoeding materiële instandhouding per lokaal. De verplichting bedraagt € 53.400 per jaar.

Huurovereenkomst met de heer Morssinkhof inzake het pand aan de Wilbertstraat 15a te Hengelo. Het betreft een overeenkomst welke is ingegaan op 1 september 2010 en eindigt op 31 augustus 2015. Het contract is verlengd tot 31 augustus 2020. In 2014 heeft de heer Morssinkhof het pand en ook het contract overgedragen aan de heer en mevrouw Verwaal uit Hoog – Keppel. De huurprijs bedraagt circa € 36.000 per jaar.

Met Soweco / Novon is een overeenkomst gesloten voor de schoonmaakwerkzaamheden. Het contract loopt tot 1 december 2020. De jaarlijkse verplichting is circa € 663.600.

Verplichtingen één tot vijf jaar
De Dr. Schaepmanstichting heeft meerdere verplichtingen één tot vijf jaar. Hiermee is een bedrag gemoeid van circa € 1.204.000 (inclusief btw).

Huurcontract met Dekkers Holding Vastgoed B.V. inzake het pand aan de Enschedesestraat 68 te Hengelo. Het betreft een contract voor 5 jaar, welke is ingegaan op 1 november 2007 en is geëindigd op 31 oktober 2012. Het bestaande contract wordt stilzwijgend met een periode van nog eens 5 jaar verlengd. Momenteel loopt het contract af op 31 oktober 2022. De huur bedraagt circa € 35.000 incl. BTW per jaar.

Leasecontract met Presikhaaf inzake levering van schoolmeubelen in 2015. Het betreft een contract voor 15 jaar welke is ingegaan op 19 december 2014. De verplichting bedraagt € 80.000 incl. BTW per jaar.

Huurovereenkomst met de heer Morssinkhof inzake het pand aan de Wilbertstraat 15a te Hengelo. Het betreft een overeenkomst welke is ingegaan op 1 september 2010 en eindigt op 31 augustus 2015. Het contract is verlengd tot 31 augustus 2020. In 2014 heeft de heer Morssinkhof het pand en ook het contract overgedragen aan de heer en mevrouw Verwaal uit Hoog – Keppel. De huurprijs bedraagt circa € 36.000 per jaar.

Met Soweco / Novon is een overeenkomst gesloten voor de schoonmaakwerkzaamheden. Het contract loopt tot 1 december 2020. De jaarlijkse verplichtingen is circa € 663.000.

Verplichtingen langer dan vijf jaar
Leasecontract met Presikhaaf inzake levering van schoolmeubelen in 2015. Het betreft een contract voor 15 jaar welke is ingegaan op 19 december 2014. De verplichting bedraagt € 80.000 incl. BTW per jaar.

Duurzame inzetbaarheid
In de CAO PO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over de duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen. De CAO-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Uit inventarisatie blijkt dat er geen medewerkers gebruik gaan maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

Rechten
Er bestaat een meerjarig financieel recht voor: De Dr. Schaepmanstichting heeft een bijdrage van € 200.000 geleverd aan de realisatie van de bouw van de Plechelmusschool. Indien de gemeente Hengelo binnen 40 jaar na 1 september 2011 zou besluiten om het pand voor ander gebruik dan onderwijsdoeleinden te bestemmen waardoor de Dr. Schaepmanstichting geen gebruik meer kan maken van de locatie, kan de Dr. Schaepmanstichting dit bedrag verminderd met € 5.000 per jaar gerekend vanaf 1 september 2011 terugvorderen.

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2018

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen OCW	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	23.441.540	21.321.000	21.498.650
3.1.2	Overige subsidies OCW	227.210	721.520	337.800
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	1.883.100	1.650.000	2.038.650
	Rijksbijdragen OCW	**25.551.850**	**23.692.520**	**23.875.100**
	Uitsplitsing	-	-	-
3.1.1	Rijksbijdragen OCW			
	Rijksbijdragen personeel OCW	20.327.090	18.233.220	18.406.540
	Rijksbijdragen materieel OCW	3.114.450	3.087.780	3.092.110
		23.441.540	**21.321.000**	**21.498.650**
		-	-	-
3.1.2	Overige subsidies OCW			
	Niet-geoormerkte subsidies	227.210	721.520	337.800
		227.210	**721.520**	**337.800**
		-	-	-
3.1.4	Af: Inkomensoverdrachten			
	Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.883.100	1.650.000	2.038.650
		1.883.100	**1.650.000**	**2.038.650**

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	454.820	104.000	212.390
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	25.220	-	25.220
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	**480.040**	**104.000**	**237.610**

3.5	Overige baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.5.1	Verhuur	169.030	161.100	147.500
3.5.2	Detachering personeel	277.510	58.000	146.140
3.5.3	Schenking	33.950	28.000	37.740
3.5.4	Sponsoring	-	-	8.250
3.5.5	Ouderbijdragen	7.840	5.000	3.600
3.5.6	Overige	59.870	760.310	128.080
	Overige baten	**548.200**	**1.012.410**	**471.310**

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1.1	Lonen en salarissen	21.889.290	18.984.750	19.841.570
4.1.2	Overige personele lasten	1.650.300	1.095.130	1.306.120
4.1.3	Af: uitkeringen	1.421.750-	230.000-	927.380-
	Personeelslasten	**22.117.840**	**19.849.880**	**20.220.310**
	Uitsplitsing			
4.1.1	Lonen en salarissen			
	Brutolonen en salarissen	16.000.600	13.901.930	14.743.790
	Sociale lasten	3.732.420	3.091.330	3.064.260
	Pensioenpremies	2.156.270	1.991.490	2.033.520
		21.889.290	**18.984.750**	**19.841.570**
4.1.2	Overige personele lasten			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	56.930	47.430	50.470
	Dienstreizen	14.100	-	16.470
	Gratificaties	33.260	-	13.470
	Personeel niet in loondienst	790.080	38.000	703.050
	Vrijwilligersvergoeding	7.480	6.000	6.280
	Dotatie personele voorzieningen	6.900	-	20.690
	Scholing	408.610	259.650	240.700
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	99.180	71.300	126.580
	Arbo-dienstverlening	133.100	137.000	110.330
	Reintegratie	-	45.000	-
	Professionalisering	-	30.000	-
	Overige	100.660	460.750	18.080
		1.650.300	**1.095.130**	**1.306.120**

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2018	2017
- Directie	22,23	18,24
- Onderwijzend Personeel	250,31	249,86
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	32,39	30,66
	304,93	298,76

4.2	Afschrijvingen	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.2.2	Gebouwen	2.920	6.200	2.920
4.2.3	Inventaris en apparatuur	449.710	366.550	358.950
4.2.5	Leermiddelen	130.790	143.390	154.490
	Afschrijvingen	**583.420**	**516.140**	**516.360**

4.3	Huisvestingslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.3.1	Huur	177.400	190.500	183.220
4.3.3	Onderhoud	57.850	46.000	39.260
4.3.4	Energie en water	336.530	355.000	311.010
4.3.5	Schoonmaakkosten	661.470	580.200	593.980
4.3.6	Heffingen	28.260	26.100	22.250
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	625.000	585.000	525.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	38.530	32.000	34.350
	Huisvestingslasten	**1.925.040**	**1.814.800**	**1.709.070**

4.4	Overige lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1	Administratie en beheerslasten	532.610	484.510	488.680
4.4.2	Inventaris en apparatuur	546.390	463.800	475.940
4.4.4	Overige	1.045.290	1.421.000	959.010
	Overige lasten	**2.124.290**	**2.369.310**	**1.923.630**

4.4.1	Administratie en beheerslasten			
	Administratie- en advieskosten	351.470	337.500	310.840
	Accountantskosten	15.430	-	7.530
	Kantoorbenodigdheden	7.720	6.700	4.910
	Reis- en verblijfkosten	3.990	11.530	3.360
	Telefoonkosten	30.430	37.350	41.590
	Portokosten	3.610	4.800	3.960
	Kabeltelevisie	430	6.150	770
	Overige beheerslasten	119.530	80.480	115.720
		532.610	**484.510**	**488.680**
	* *Specificatie honorarium accountant*			
	- onderzoek jaarrekening	15.430	-	7.530
	- andere controleopdrachten	-	-	-
	- fiscale adviezen	-	-	-
	- andere niet-controledienst	-	-	-
	Accountantskosten	**15.430**	**-**	**7.530**

4.4.2	Inventaris en apparatuur			
	Inventaris en apparatuur	124.510	109.400	117.890
	ICT-verbruikskosten	104.030	98.400	63.950
	ICT-licenties	317.850	256.000	294.100
		546.390	**463.800**	**475.940**

4.4.4 Overige

Wervingskosten	10.650	5.000	6.770
Representatiekosten	68.330	53.800	46.610
Schoolse activiteiten	78.490	98.200	95.360
Buitenschoolse activiteiten	1.070	20.000	2.440
PR/Schoolkrant	-	5.000	-
Kosten TSO/BSO	4.030-	2.500	-
Verzekeringen	15.850	17.500	14.770
Abonnementen	70.130	65.500	69.000
Medezeggenschapsraad	6.760	5.000	5.890
GMR	2.060	6.000	3.730
Ouderraad	2.580	-	2.960
Verbruiksmateriaal onderwijs	481.090	914.300	477.420
Kopieerkosten	312.310	228.200	234.060
	1.045.290	**1.421.000**	**959.010**
	795.980	1.142.500	714.440

5.1 Financiële baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Rentebaten	1.090	5.070	3.500
Financiële baten	**1.090**	**5.070**	**3.500**

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

5.5 Financiële lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Rente- en bankkosten	1.960	250	2.060
Financiële lasten	**1.960**	**250**	**2.060**

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt € 171.370 negatief.
Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en te onttrekken danwel toe te voegen aan de volgende reserves:

	Stand 1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene Reserve	3.040.540	159.370-	-	2.881.170
Bestemmingsreserve (privaat)	968.200	12.000-	-	956.200
	4.008.740	**171.370-**	**-**	**3.837.370**

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

B10 Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Naam	Stichting Spring Peuterspeelscholen
Juridische vorm	Stichting
Code activiteiten	4
Statutaire zetel	Hengelo
Eigen verrmogen 2018	100.580
Resultaat 2018	-39.200
Verklaring art.2:403 BW	Ja
Consolidatie	Ja

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stichting Samenwerkingsverband 23-02	Stichting	Oldenzaal
Stichting Convent PO	Stichting	Oldenzaal
Katholieke Oudervereniging van de Rooms- Katholieke Basisschool "De Borgh"	Vereniging	Hengelo
Ouderraad De Hunenborg	Vereniging	Hengelo
Katholieke Oudervereniging van de Rooms- Katholieke Onderwijsgemeenschap 't Eimink	Vereniging	Hengelo
Katholieke Oudervereniging Esreinschool	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging Don Bosco	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging van de Rooms Katholieke basis-school Paus Johannes	Vereniging	Hengelo
Katholieke Oudervereniging Basisschool de Bleek	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging van de R.K. Daltonbasisschool St. Plechelmus te Hengelo	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging van R.K. Basisschool de Schothorst	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging St. Janschool	Vereniging	Hengelo
Katholieke Oudervereniging van de R.K. Basis- school De Telgenkamp	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging Titus Brandsmaschool	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging van de Locatie De Akker van de R.K. Onderwijsgemeenschap Titus Brandsma	Vereniging	Hengelo
Oudervereniging van de Kardinaal Alfrink School te Hengelo	Vereniging	Hengelo
Stichting tot Steun aan het Katholieke Basis- en Speciaal Onderwijs in Hengelo	Stichting	Hengelo

B11 WNT-verantwoording 2018 Schaepmanstichting

De WNT is van toepassing op Schaepmanstichting.
Het voor Schaepmanstichtingtoepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 146.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		Dhr. drs. P.J.G.A. Breur		Dhr. R.R. Malag		Dhr. J.H. Timmen
Functiegegevens		Bestuurder		Bestuurder		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01-01 31-12		01-01 31-12		01-01 01-10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00		1,00		1,00
Dienstbetrekking?		Ja		Ja		Ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	108.420,00	€	88.060,00	€	87.820,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.510,00	€	14.550,00	€	13.420,00
Subtotaal	€	125.930,00	€	102.610,00	€	101.240,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	146.000,00	€	146.000,00	€	109.500,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	125.930,00	€	102.610,00	€	101.240,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						
Gegevens 2017						
bedragen x € 1		Dhr. drs. P.J.G.A. Breur		Dhr. R.R. Malag		Dhr. J.H. Timmen
Functiegegevens		Bestuurder		Bestuurder		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01-01 31-12		01-01 31-12		01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0000		1,0000		1,0000
Dienstbetrekking?		Ja		Ja		Ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	103.260,00	€	86.310,00	€	108.800,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.600,00	€	14.010,00	€	16.800,00
Subtotaal	€	119.860,00	€	100.320,00	€	125.600,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	141.000,00	€	141.000,00	€	141.000,00
Totale bezoldiging	€	119.860,00	€	100.320,00	€	125.600,00

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. drs. J.G.M. Put	Dhr. drs. G.A. ter Ellen	Mw. I.C.P.M. Kanger - Cuypers	Dhr. mr. A.C. Blankestijn
Functiegegevens	**Voorzitter**	**Vice voorzitter**	**Secretaris**	**Lid**
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 6.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Gegevens 2017				
bedragen x € 1				
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	Dhr. J.H. Timmen
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Voorzitter
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000,00
Individueel toepasselijk maximum	**€ 75.000,00**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000,00
Waarvan betaald in 2018	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

De beëindiging van het dienstverband heeft plaatsgevonden op 1 oktober 2018.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Dr. Schaepmanstichting
Spring! Peuterspeelscholen

Geconsolideerde jaarrekening 2018

C Geconsolideerde jaarrekening 2018

C1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activiteiten
De Dr. Schaepmanstichting voert het bevoegd gezag over elf scholen voor primair onderwijs en één school voor speciaal onderwijs, gespreid over de gemeente Hengelo.De stichting stelt zich ten doel zonder winstoogmerk de belangen van het katholiek primair onderwijs te behartigen en dit onderwijs in stand te houden. Het onderwijs wordt gegeven in de geest van de katholieke kerk. Gehanteerd daarbij worden de algemene richtlijnen voor het onderwijs, die op grond van het gezamenlijk overleg in de NKSR zijn vastgesteld, alsmede volgens het Algemeen Reglement voor het Katholieke Onderwijs (ARKO).

Verbonden partijen
Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Dr. Schaepmanstichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.
Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijkende cijfers
De cijfers van 2017 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2018 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Operational leasing
Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden is, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. De gehanteerde activeringsgrens bedraagt € 500.

Investeringssubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De leningen en vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waarde-verminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en-verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve
Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening ambtsjubileum
Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 780 per FTE per jaareinde.
Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening Sparen ADV
Deze voorziening is gevormd ter dekking van (mogelijke) aanwending van de door het personeel opgebouwde spaarverlof rechten. In de berekeningen is rekening gehouden met een verwachte opnamekans.

Onderhoudsvoorziening
Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. De meerjarenonderhoudsvoorziening is gevormd op basis van eigen dotaties en verminderd met uitgaven voor groot onderhoud. Voor wat betreft deze onderhoudsvoorziening maakt de Dr. Schaepmanstichting gebruik van de overgangsregeling die de RJO biedt voor de boekjaren 2018 en 2019.

Schulden
Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van de exploitatierekening

Baten
Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten
Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen
De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2018 en 2017 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2017 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 101,5%. De beleidsdekkingsgraad eind 2018 is 103,8%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten
De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

C2 Geconsolideerde balans per 31 december 2018

1	Activa	31 december 2018		31 december 2017	
	Vaste activa				
1.2	*Materiële vaste activa*				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	126.870		89.030	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.610.090		2.205.990	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	525.580		474.110	
1.2	**Materiële vaste activa**		**3.262.540**		**2.769.130**
1.3	*Financiële vaste activa*				
1.3.7	Overige financiële vaste activa	186.680		-	
1.3	**Financiële vaste activa**		**186.680**		**-**
	Totaal vaste activa		**3.449.220**		**2.769.130**
	Vlottende activa				
1.5	*Vorderingen*				
1.5.1	Debiteuren	225.390		184.400	
1.5.2	Ministerie OCW	1.117.720		1.101.980	
1.5.5	Deelnemers/cursisten	1.450		2.840	
1.5.7	Overige vorderingen	175.860		74.550	
1.5.8	Overlopende activa	281.780		102.690	
1.5	**Vorderingen**		**1.802.200**		**1.466.460**
1.7	*Liquide middelen*				
1.7.1	Kassen	420		580	
1.7.2	Banken	2.089.590		3.255.590	
1.7	**Liquide middelen**		**2.090.010**		**3.256.170**
	Totaal vlottende activa		**3.892.210**		**4.722.630**
Totaal activa			**7.341.430**		**7.491.760**

2	Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
2.1	*Eigen vermogen*				
2.1.1	Algemene Reserve	2.973.750		3.172.320	
2.1.2	Egalisatiefondsen	7.800		10.110	
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	956.200		968.200	
2.1	**Eigen vermogen**		**3.937.750**		**4.150.630**
2.2	*Voorzieningen*				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	295.940		285.760	
2.2.3	Overige voorzieningen	29.160		67.970	
2.2	**Voorzieningen**		**325.100**		**353.730**
2.4	*Kortlopende schulden*				
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	41.250		29.250	
2.4.3	Crediteuren	641.650		403.850	
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	1.016.320		936.750	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	245.940		244.470	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	382.190		635.280	
2.4.10	Overlopende passiva	751.230		737.800	
2.4	**Kortlopende schulden**		**3.078.580**		**2.987.400**
Totaal passiva			**7.341.430**		**7.491.760**

C3 Geconsolideerde exploitatierekening over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	25.551.850	23.692.520	23.875.100
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	480.040	104.000	237.610
3.5	Overige baten	1.943.040	2.451.070	2.258.450
	Totaal baten	**27.974.930**	**26.247.590**	**26.371.160**
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	23.324.860	21.021.600	21.762.880
4.2	Afschrijvingen	592.330	516.140	527.780
4.3	Huisvestingslasten	2.013.880	1.983.200	1.849.650
4.4	Overige lasten	2.252.770	2.498.790	2.104.490
	Totaal lasten	**28.183.840**	**26.019.730**	**26.244.800**
	Saldo baten en lasten	**208.910-**	**227.860**	**126.360**
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Financiële baten	1.090	5.070	3.500
5.5	Financiële lasten	2.750	1.500	3.280
	Saldo financiële baten en lasten	**1.660-**	**3.570**	**220**
	Totaal resultaat	**210.570-**	**231.430**	**126.580**

C4 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018

	Ref.	2018		2017	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten		208.910-		126.360	
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen	4.2	592.330		527.780	
- Mutaties voorzieningen	2.2	28.630-		31.170	
Veranderingen in vlottende middelen:					
- Vorderingen (-/-)	1.5	335.740-		375.480	
- Kortlopende schulden	2.4	88.870		416.700	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			**107.920**		**1.477.490**
- Ontvangen interest	5.1	1.090		3.500	
- Betaalde interest (-/-)	5.5	2.750		3.280	
			1.660-		220
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			**106.260**		**1.477.710**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	1.085.740-		673.500-	
Investeringen financiële vaste activa (-/-)	1.3	186.680-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			**1.272.420-**		**673.500-**
Mutatie liquide middelen			**1.166.160-**		**804.210**
Beginstand liquide middelen	1.7	3.256.170		2.451.960	
Mutatie liquide middelen	1.7	1.166.160-		804.210	
Eindstand liquide middelen			**2.090.010**		**3.256.170**

C5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

		Afschrijvings-jaren	Aanschaf-prijs	Afschrijvingen cumulatief	Boekwaarde	Mutaties 2018 Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Aanschaf-prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
			1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018				31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
1.2.1.1	Gebouwen	40	377.100	288.070	89.030	42.290	163.890	4.450	255.500	128.630	126.870
1.2.1	Totaal Gebouwen en terreinen		377.100	288.070	89.030	42.290	163.890	4.450	255.500	128.630	126.870
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
1.2.2.1	Kantoormeubilair	30	282.160	135.020	147.140	4.870	-	15.480	287.030	150.500	136.530
1.2.2.2	Schoolmeubilair	20	1.648.220	573.170	1.075.050	124.370	29.160	84.720	1.743.430	628.730	1.114.700
1.2.2.3	Inventaris en apparatuur	10	701.540	437.060	264.480	55.860	134.190	64.050	623.210	366.920	256.290
1.2.2.4	ICT	5	1.709.490	990.170	719.320	676.090	702.830	292.840	1.682.750	580.180	1.102.570
1.2.2	Totaal Inventaris en apparatuur		4.341.410	2.135.420	2.205.990	861.190	866.180	457.090	4.336.420	1.726.330	2.610.090
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen										
1.2.3.2	Leer- hulpmiddelen	8	2.158.960	1.684.850	474.110	182.260	1.349.260	130.790	991.960	466.380	525.580
1.2.3	Totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		2.158.960	1.684.850	474.110	182.260	1.349.260	130.790	991.960	466.380	525.580
	Totaal materiële vaste activa		**6.877.470**	**4.108.340**	**2.769.130**	**1.085.740**	**2.379.330**	**592.330**	**5.583.880**	**2.321.340**	**3.262.540**

1.3 Financiele vaste activa

		Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Mutaties bij	Mutaties 2018 Mutaties af	Stand per 31-12-2018
1.3.7	Overige vorderingen	-	186.680	-	186.680
		-	186.680	-	186.680

1.5 Vorderingen

		31 december 2018		31 december 2017	
1.5.1	Debiteuren		225.390		184.400
	Te vorderen personele bekostiging	1.147.830		1.043.380	
	Te vorderen prestatiebox	30.110-		58.600	
1.5.2	Ministerie van OCW		1.117.720		1.101.980
1.5.5	Deelnemers/cursisten		1.450		2.840
	Overige vorderingen	175.860		74.550	
1.5.7	Overige vorderingen		175.860		74.550
	Overlopende activa	214.390		15.280	
	Vooruitbetaalde kosten	61.550		81.950	
	Vooruitbetaalde huisvestingskosten	5.460		5.460	
	Verrekening fietsplan	380		-	
1.5.8	Overlopende activa		281.780		102.690
	Totaal vorderingen		**1.802.200**		**1.466.460**

Geen van de vorderingen per einde 2018 en 2017 heeft of had een looptijd langer dan een jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2018	31 december 2017
1.7.1	Kassen	420	580
1.7.2	Banken	2.089.590	3.255.590
	Totaal liquide middelen	**2.090.010**	**3.256.170**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Bestemming resultaat	Mutaties 2018 Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
2.1.1	Algemene Reserve	3.172.320	198.570-	-	2.973.750
2.1.2	Egalisatiefondsen	10.110	-	2.310-	7.800
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	968.200	12.000-	-	956.200
	Totaal eigen vermogen	**4.150.630**	**210.570-**	**2.310-**	**3.937.750**

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2018
2.2.1	*Personeelsvoorzieningen*					
	Voorziening jubilea	201.860	6.900	24.680-	-	233.440
	Voorziening spaarverlof	83.900	-	21.400	-	62.500
2.2.3	*Overige voorzieningen*					
	Onderhoudsvoorziening	67.970	625.000	663.810	-	29.160
	Totaal voorzieningen	**353.730**	**631.900**	**660.530**	**-**	**325.100**

		Onderverdeling saldo per 31-12-2018 < 1 jaar	> 1 jaar	Stand per 31-12-2018
2.2.1	*Personeelsvoorzieningen*			
	Voorziening jubilea	21.345	212.095	233.440
	Voorziening spaarverlof	8.170	54.330	62.500
2.2.3	*Overige voorzieningen*			-
	Onderhoudsvoorziening	29.160	-	29.160
	Totaal	**58.675**	**266.425**	**325.100**

2.4 Kortlopende schulden

			31 december 2018		31 december 2017
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW		41.250		29.250
2.4.3	Crediteuren		641.650		403.850
	Afdr. / inh. loonheffing	887.410		840.810	
	Afdr. / inh. Risicofonds	20-		30-	
	Afdr. / inh. Apaww	40		-	
	Afdr. / inh. Participatiefonds	62.730		43.200	
	Afdr. / inh. Vervangingsfonds	66.160		52.770	
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.		1.016.320		936.750
	Afdr. / inh. ABP	245.940		244.470	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		245.940		244.470
	Overige kortlopende schulden	316.650		563.470	
	Netto salarissen	27.560		36.140	
	Loopbaanbudget	37.980		35.670	
2.4.9	Overige kortlopende schulden		382.190		635.280
	Overlopende passiva	65.120		8.770	
	Te betalen vakantie-uitkering	686.110		729.030	
2.4.10	Overlopende passiva		751.230		737.800
	Totaal kortlopende schulden		**3.078.580**		**2.987.400**

De kortlopende schulden hebben allen per einde 2018 en 2017 een looptijd korter dan een jaar.

C6 Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening over 2018

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen OCW	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	23.441.540	21.321.000	21.498.650
3.1.2	Overige subsidies OCW	227.210	721.520	337.800
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	1.883.100	1.650.000	2.038.650
	Rijksbijdragen OCW	**25.551.850**	**23.692.520**	**23.875.100**
	Uitsplitsing			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW			
	Rijksbijdragen personeel OCW	20.327.090	18.233.220	18.406.540
	Rijksbijdragen materieel OCW	3.114.450	3.087.780	3.092.110
		23.441.540	**21.321.000**	**21.498.650**
3.1.2	Overige subsidies OCW			
	Niet-geoormerkte subsidies	227.210	721.520	337.800
		227.210	**721.520**	**337.800**
3.1.4	Af: Inkomensoverdrachten			
	Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.883.100	1.650.000	2.038.650
		1.883.100	**1.650.000**	**2.038.650**

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	454.820	104.000	212.390
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	25.220	-	25.220
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	**480.040**	**104.000**	**237.610**

3.5	Overige baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.5.1	Verhuur	139.030	161.100	147.500
3.5.2	Detachering personeel	348.670	122.000	146.140
3.5.3	Schenking	33.950	28.000	37.740
3.5.4	Sponsoring	-	-	8.250
3.5.5	Ouderbijdragen	382.510	416.360	390.050
3.5.6	Overige	1.038.880	1.723.610	1.528.770
	Overige baten	**1.943.040**	**2.451.070**	**2.258.450**

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1.1	Lonen en salarissen	23.140.410	20.106.190	21.347.970
4.1.2	Overige personele lasten	1.610.540	1.145.410	1.346.310
4.1.3	Af: uitkeringen	1.426.090-	230.000-	931.400-
	Personeelslasten	**23.324.860**	**21.021.600**	**21.762.880**
	Uitsplitsing			
4.1.1	Lonen en salarissen			
	Brutolonen en salarissen	16.996.620	14.798.260	16.028.770
	Sociale lasten	3.907.650	3.241.640	3.186.460
	Pensioenpremies	2.236.140	2.066.290	2.132.740
		23.140.410	**20.106.190**	**21.347.970**
4.1.2	Overige personele lasten			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	60.710	51.040	58.030
	Dienstreizen	14.320	-	17.030
	Gratificaties	36.210	-	13.470
	Personeel niet in loondienst	780.390	38.000	719.410
	Vrijwilligersvergoeding	7.480	6.000	6.280
	Dotatie personele voorzieningen	6.900	-	20.690
	Scholing	414.270	268.090	247.930
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	101.720	71.300	126.580
	Arbo-dienstverlening	141.700	149.100	115.910
	Reintegratie	-	45.000	-
	Professionalisering	-	30.000	-
	Overige	46.840	486.880	20.980
		1.610.540	**1.145.410**	**1.346.310**

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2018	2017
- Directie	23,03	19,04
- Onderwijzend Personeel	250,31	249,86
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	54,07	52,60
	327,41	321,50

4.2	Afschrijvingen	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.2.2	Gebouwen	4.570	6.200	7.250
4.2.3	Inventaris en apparatuur	456.970	366.550	366.040
4.2.5	Leermiddelen	130.790	143.390	154.490
	Afschrijvingen	**592.330**	**516.140**	**527.780**

4.3	Huisvestingslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.3.1	Huur	250.420	329.780	298.880
4.3.3	Onderhoud	58.030	50.800	41.670
4.3.4	Energie en water	336.530	358.750	317.720
4.3.5	Schoonmaakkosten	673.080	597.600	608.940
4.3.6	Heffingen	32.730	26.270	22.400
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	625.000	585.000	525.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	38.090	35.000	35.040
	Huisvestingslasten	**2.013.880**	**1.983.200**	**1.849.650**

4.4	Overige lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1	Administratie en beheerslasten	581.490	545.510	583.070
4.4.2	Inventaris en apparatuur	578.340	479.000	491.800
4.4.4	Overige	1.092.940	1.474.280	1.029.620
	Overige lasten	**2.252.770**	**2.498.790**	**2.104.490**

4.4.1	Administratie en beheerslasten			
	Administratie- en advieskosten	382.320	367.500	323.680
	Accountantskosten	19.950	12.000	23.520
	Kantoorbenodigdheden	8.700	7.700	6.260
	Reis- en verblijfkosten	3.990	11.530	3.360
	Telefoonkosten	39.250	43.350	52.460
	Portokosten	4.880	6.800	5.730
	Kabeltelevisie	430	6.150	770
	Overige beheerslasten	121.970	90.480	167.290
		581.490	**545.510**	**583.070**

4.4.2	Inventaris en apparatuur			
	Inventaris en apparatuur	124.680	124.600	118.200
	ICT-verbruikskosten	116.230	98.400	79.500
	ICT-licenties	337.430	256.000	294.100
		578.340	**479.000**	**491.800**

4.4.4	Overige			
	Wervingskosten	17.710	6.750	12.300
	Representatiekosten	70.680	53.800	47.200
	Schoolse activiteiten	78.490	98.200	95.360
	Buitenschoolse activiteiten	1.070	20.000	2.440
	PR/Schoolkrant	-	5.000	-
	Kosten TSO/BSO	4.030-	2.500	-
	Verzekeringen	19.210	21.730	25.410
	Abonnementen	77.690	76.000	77.760
	Medezeggenschapsraad	7.080	11.000	14.960
	GMR	2.060	6.000	3.730
	Ouderraad	2.580	-	2.960
	Verbruiksmateriaal onderwijs	505.670	943.100	509.610
	Kopieerkosten	314.730	230.200	237.890
		1.092.940	**1.474.280**	**1.029.620**
		822.980	1.173.300	750.460

5.1	Financiële baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	Rentebaten	1.090	5.070	3.500
	Financiële baten	**1.090**	**5.070**	**3.500**

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

5.5	Financiële lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	Rente- en bankkosten	2.750	1.500	3.280
	Financiële lasten	**2.750**	**1.500**	**3.280**

C7 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt € 210.570 negatief.
Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en te onttrekken danwel toe te voegen aan de volgende reserves:

	Stand 1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene Reserve	3.172.320	198.570-	-	2.973.750
Egalisatiefondsen	10.110	-	2.310-	7.800
Bestemmingsreserve (privaat)	968.200	12.000-	-	956.200
	4.150.630	**210.570-**	**2.310-**	**3.937.750**

D Overige gegevens

D1 Controleverklaring

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Dr. Schaepmanstichting

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons goedkeurend oordeel inzake het getrouwe beeld en ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid
Wij hebben de jaarrekening 2018 van Dr. Schaepmanstichting te Hengelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Dr. Schaepmanstichting op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- wordt, vanwege het belang van de bestedingen beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid', niet voldaan aan de vereisten van rechtmatigheid. De in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 zijn niet rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige en de geconsolideerde balans per 31 december 2018;
2. de enkelvoudige en de geconsolideerde exploitatierekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel inzake het getrouwe beeld van de jaarrekening
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid
In het boekjaar is de regelgeving met betrekking tot Europese aanbesteding niet geheel nageleefd. Enkele leveringen en diensten die boven het drempelbedrag van de Europese aanbesteding kwamen, zijn niet Europees aanbesteed.

Ons afkeurend oordeel inzake de financiële rechtmatigheid is tevens gebaseerd op het in het oordeel inzake de jaarrekening benoemde en door ons toegepaste wettelijke kader van de controle en onafhankelijkheid.

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

Reikwijdte van de groepscontrole
Dr. Schaepmanstichting staat aan het hoofd van een groep van organisaties. De financiële informatie van deze groep is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Dr. Schaepmanstichting.

De groepscontrole heeft zich met name gericht op de significante onderdelen. Bij alle (groeps)onderdelen hebben wij zelf controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben geen gebruik gemaakt van andere accountants bij de controle van groepsonderdelen.

Door bovengenoemde werkzaamheden bij (groeps)onderdelen, gecombineerd met aanvullende werkzaamheden op groepsniveau, hebben wij voldoende en geschikte controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van de groep verkregen om een oordeel te geven over de jaarrekening.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatie-bepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens;
- balans en exploitatie per entiteit.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Barneveld, 16 april 2019
Van Ree Accountants

w.g.

M.A. Rozendaal RA

D2 Bestuursbesluit

Vergadering Raad van Toezicht d.d. 18 april 2019

Geachte Raad,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2018 vast te stellen met een negatief.saldo van € 210.570 en akkoord te gaan met de verwerking van voornoemd saldo in de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Hengelo, 18 april 2019

Voorzitter College van Bestuur,
Dhr. drs. P.J.G.A. Breur

Besluit Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht stelt de jaarrekening 2018 vast met een negatiefsaldo van € 210.570 en gaat akkoord met de verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Hengelo, 18 april 2019

Dhr. drs. J.G.M. Put
Voorzitter

Dhr. drs. G.A. ter Ellen
Vice voorzitter

Mw. I.C.P.M. Kanger - Cuypers
Secretaris

Dhr. Mr. A.C. Blankesteijn
Lid

E BALANS EN EXPLOITATIE PER ENTITEIT 2018

Balans en exploitatierekening
De Batavier

Balans De Batavier

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	20.797		22.980	
Inventaris en apparatuur	152.528		150.293	
Leermiddelen	62.633		63.219	
		235.958		236.492
Vorderingen				
Ministerie van OCW	137.064		102.961	
Overige vorderingen	7.852-		7.852-	
Overlopende activa	15.330		9.886	
		144.542		104.996
Liquide middelen				
Kas	242		220	
Bank	2.638		14.123	
		2.878		14.342
Rekening courant bestuur*		593.067-		364.459-
Totaal activa		**209.689-**		**8.629-**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans De Batavier

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	253.765-		124.884-	
		253.765-		124.884-
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	25.931		25.769	
		25.931		25.769
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	17.500		14.069	
Overlopende passiva	643		76.417	
		18.143		90.487
Totaal passiva		**209.689-**		**8.629-**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 128.881 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	124.884-	128.881-	-	253.765-
	124.884-	128.881-	-	253.765-

Exploitatierekening De Batavier

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	2.407.243	2.724.801	2.066.559
Overige overheidsbijdragen	11.000	26.569	23.876
Overige baten	581.500	340.359	417.745
Totaal baten	**2.999.743**	**3.091.730**	**2.508.180**
Lasten			
Personeelslasten	2.517.912	2.712.541	2.318.450
Afschrijvingen	44.050	51.632	44.356
Huisvestingslasten	150.000	147.485	139.007
Overige lasten	301.000	308.947	239.974
Totaal lasten	**3.012.962**	**3.220.606**	**2.741.787**
Saldo baten en lasten	**13.219-**	**128.876-**	**233.607-**
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	-	5	7
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**5-**	**7-**
Exploitatieresultaat	**13.219-**	**128.881-**	**233.614-**

Balans en exploitatierekening
OG Titus Brandsma

Balans OG Titus Brandsma

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	18.353		19.765	
Inventaris en apparatuur	211.540		138.163	
Leermiddelen	76.363		74.578	
		306.257		232.507
Vorderingen				
Ministerie van OCW	109.319		122.472	
Overige vorderingen	3.421-		3.421-	
Overlopende activa	28.252		24.604	
		134.150		143.656
Liquide middelen				
Bank	386		5.875	
		386		5.875
Rekening courant bestuur*		425.973-		145.918-
Totaal activa		**14.819**		**236.120**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans OG Titus Brandsma

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	6.320-		159.037	
		6.320-		159.037
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	22.256		19.274	
		22.256		19.274
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	1.117-		57.809	
		1.117-		57.809
Totaal passiva		**14.819**		**236.120**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 165.356 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	159.037	165.356-	-	6.320-
	159.037	165.356-	-	6.320-

Exploitatierekening OG Titus Brandsma

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	2.138.816	2.285.709	2.252.302
Overige baten	70.450	30.038	51.871
Totaal baten	**2.209.266**	**2.315.746**	**2.304.173**
Lasten			
Personeelslasten	1.825.222	2.003.716	1.855.187
Afschrijvingen	51.521	61.089	49.862
Huisvestingslasten	99.300	97.569	99.693
Overige lasten	298.800	318.728	343.048
Totaal lasten	**2.274.843**	**2.481.102**	**2.347.791**
Saldo baten en lasten	**65.577-**	**165.356-**	**43.619-**
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**65.577-**	**165.356-**	**43.619-**

Balans en exploitatierekening
Basisschool St. Jan

Balans Basisschool St. Jan

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	655		777	
Inventaris en apparatuur	272.816		254.437	
Leermiddelen	61.799		48.471	
		335.270		303.685
Vorderingen				
Ministerie van OCW	119.182		113.461	
Overlopende activa	7.840		7.928	
		118.415		112.781
Liquide middelen				
Bank	2.100		1.470	
		2.100		1.470
Rekening courant bestuur*		498.927-		435.886-
Totaal activa		**43.142-**		**17.951-**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool St. Jan

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	61.464-		98.208-	
		61.464-		98.208-
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	22.389		18.164	
		22.389		18.164
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen gelden	-		8.817	
Overlopende passiva	4.067-		53.275	
		4.067-		62.092
Totaal passiva		**43.142-**		**17.951-**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 36.744 positief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt toegevoegd aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	98.208-	36.744	-	61.464-
	98.208-	36.744	-	61.464-

Exploitatierekening Basisschool St. Jan

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	2.188.112	2.364.703	2.148.434
Overige overheidsbijdragen	11.000	90.982	4.667
Overige baten	121.600	54.093	37.619
Totaal baten	**2.320.712**	**2.509.778**	**2.190.720**
Lasten			
Personeelslasten	1.845.354	1.992.016	1.798.075
Afschrijvingen	39.426	46.520	35.307
Huisvestingslasten	101.000	115.278	98.880
Overige lasten	303.200	319.220	306.028
Totaal lasten	**2.288.980**	**2.473.034**	**2.238.290**
Saldo baten en lasten	**31.732**	**36.744**	**47.570-**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**31.732**	**36.744**	**47.570-**

Balans en exploitatierekening
De Akker

Balans De Akker

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	102.637		1.476	
Leermiddelen	25.733		4.681	
		128.369		6.157
Vorderingen				
Ministerie van OCW	71.745		72.163	
Overlopende activa	24.309		7.909	
		90.747		74.765
Liquide middelen				
Bank	1.124		251	
		1.124		251
Rekening courant bestuur*		111.281		334.851
Totaal activa		**331.521**		**416.023**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans De Akker

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	316.132		373.345	
		316.132		373.345
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	15.326		11.068	
		15.326		11.068
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	65		31.610	
		65		31.610
Totaal passiva		**331.521**		**416.023**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 57.214 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	373.345	57.214-	-	316.132
	373.345	57.214-	-	316.132

Exploitatierekening De Akker

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	1.375.972	1.478.866	1.386.665
Overige baten	19.300	10.225	5.075
Totaal baten	**1.395.272**	**1.504.875**	**1.391.740**
Lasten			
Personeelslasten	1.061.875	1.271.054	965.734
Afschrijvingen	4.780	11.352	4.199
Huisvestingslasten	59.800	63.521	51.406
Overige lasten	178.300	216.162	158.366
Totaal lasten	**1.304.755**	**1.562.089**	**1.179.704**
Saldo baten en lasten	**90.517**	**57.214-**	**212.036**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**4**
Exploitatieresultaat	**90.517**	**57.214-**	**212.040**

Balans en exploitatierekening
Basisschool St. Plechelmus

Balans Basisschool St. Plechelmus

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	14.661		14.661	
Inventaris en apparatuur	256.484		226.408	
Leermiddelen	52.077		31.591	
		323.222		272.660
Vorderingen				
Ministerie van OCW	85.716		88.507	
Overlopende activa	61.226		44.945	
		146.703		133.214
Liquide middelen				
Bank	2.694		1.250	
		2.694		1.250
Rekening courant bestuur*		158.995-		54.492-
Totaal activa		**313.626**		**352.633**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool St. Plechelmus

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	297.040		298.017	
		297.040		298.017
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	16.795		13.971	
		16.795		13.971
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	209-		40.645	
		209-		40.645
Totaal passiva		**313.626**		**352.633**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 978 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	298.017	978-	-	297.040
	298.017	978-	-	297.040

Exploitatierekening Basisschool St. Plechelmus

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	1.664.107	1.794.261	1.666.948
Overige overheidsbijdragen	-	15.784	4.667
Overige baten	43.150	23.897	41.154
Totaal baten	**1.707.257**	**1.833.943**	**1.712.769**
Lasten			
Personeelslasten	1.314.890	1.423.247	1.293.919
Afschrijvingen	34.799	41.406	31.446
Huisvestingslasten	126.700	129.827	111.656
Overige lasten	228.400	240.441	243.999
Totaal lasten	**1.704.789**	**1.834.920**	**1.681.021**
Saldo baten en lasten	**2.468**	**978-**	**31.748**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**2.468**	**978-**	**31.748**

Balans en exploitatierekening
Basisschool De Hunenborg

Balans Basisschool De Hunenborg

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	123.136		99.250	
Leermiddelen	29.952		27.649	
		153.089		126.899
Vorderingen				
Ministerie van OCW	57.076		54.816	
Overlopende activa	13.433		11.435	
		56.468		52.209
Liquide middelen				
Bank	1.663		2.538	
		1.663		2.538
Rekening courant bestuur*		351.420		389.099
Totaal activa		**562.639**		**570.745**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool De Hunenborg

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	550.463		528.072	
		550.463		528.072
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	9.843		9.579	
		9.843		9.579
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen gelden	-		-	
Overlopende passiva	2.334		33.094	
		2.334		33.094
Totaal passiva		**562.639**		**570.745**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 22.391 positief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt toegevoegd aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	528.072	22.391	-	550.463
	528.072	22.391	-	550.463

Exploitatierekening Basisschool De Hunenborg

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	1.140.126	1.220.065	1.186.263
Overige overheidsbijdragen	-	8.000	4.667
Overige baten	50.950	26.667	7.008
Totaal baten	**1.191.076**	**1.254.732**	**1.197.938**
Lasten			
Personeelslasten	873.255	982.623	915.248
Afschrijvingen	29.180	32.218	28.974
Huisvestingslasten	53.500	56.759	50.396
Overige lasten	160.000	160.741	139.842
Totaal lasten	**1.115.935**	**1.232.341**	**1.134.459**
Saldo baten en lasten	**75.141**	**22.391**	**63.479**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**75.141**	**22.391**	**63.479**

Balans en exploitatierekening
KBO Hengelo-Zuid

Balans KBO Hengelo-Zuid

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	44.681		47.164	
Inventaris en apparatuur	221.339		156.106	
Leermiddelen	60.936		74.978	
		326.957		278.247
Vorderingen				
Ministerie van OCW	184.812		169.459	
Overige vorderingen	12.406-		12.406-	
Overlopende activa	24.303		21.921	
		196.709		178.974
Liquide middelen				
Bank	249		1.765	
		249		1.765
Rekening courant bestuur*		236.648-		148.783-
Totaal activa		**287.267**		**310.202**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans KBO Hengelo-Zuid

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	247.314		185.672	
		247.314		185.672
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	34.442		29.510	
		34.442		29.510
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	5.021		95.020	
		5.510		95.020
Totaal passiva		**287.267**		**310.202**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 61.642 positief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt toegevoegd aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	185.672	61.642	-	247.314
	185.672	61.642	-	247.314

Exploitatierekening KBO Hengelo-Zuid

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	3.321.881	3.606.727	3.261.204
Overige baten	205.850	165.498	77.147
Totaal baten	**3.549.731**	**3.826.673**	**3.338.351**
Lasten			
Personeelslasten	2.783.604	2.970.949	2.715.986
Afschrijvingen	56.315	70.128	54.376
Huisvestingslasten	225.900	228.530	185.366
Overige lasten	471.900	495.423	446.381
Totaal lasten	**3.537.719**	**3.765.030**	**3.402.108**
Saldo baten en lasten	**12.012**	**61.642**	**63.757-**
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**12.012**	**61.642**	**63.757-**

Balans en exploitatierekening
Basisschool De Bleek

Balans Basisschool De Bleek

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	25.227		24.361	
Leermiddelen	9.400		11.711	
		34.628		36.073
Vorderingen				
Ministerie van OCW	32.600		33.608	
Overlopende activa	7.313		6.798	
		39.437		39.929
Liquide middelen				
Bank	1.268		2.227	
		1.268		2.227
Rekening courant bestuur*		35.669		86.640
Totaal activa		**111.001**		**164.870**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool De Bleek

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	101.000		139.561	
		101.000		139.561
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	5.957		5.785	
		5.957		5.785
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	4.045		19.525	
		4.045		19.525
Totaal passiva		**111.001**		**164.870**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 38.561 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	139.561	38.561-	-	101.000
	139.561	38.561-	-	101.000

Exploitatierekening Basisschool De Bleek

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	633.484	680.705	675.211
Overige overheidsbijdragen	-	-	70
Overige baten	23.350	10.070	8.749
Totaal baten	**656.834**	**690.775**	**684.030**
Lasten			
Personeelslasten	523.962	589.994	539.282
Afschrijvingen	8.924	9.285	10.418
Huisvestingslasten	36.700	38.696	33.244
Overige lasten	83.700	91.362	84.750
Totaal lasten	**653.286**	**729.337**	**667.694**
Saldo baten en lasten	**3.548**	**38.561-**	**16.336**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**3.548**	**38.561-**	**16.336**

Balans en exploitatierekening
Basisschool De Schothorst

Balans Basisschool De Schothorst

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	79.954		83.858	
Leermiddelen	24.887		13.411	
		104.840		97.269
Vorderingen				
Ministerie van OCW	41.489		44.562	
Overlopende activa	4.722		8.831	
		18.642		25.825
Liquide middelen				
Kas	6		10	
Bank	536		904	
		542		913
Rekening courant bestuur*		198.889		190.073
Totaal activa		**322.912**		**314.081**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool De Schothorst

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	311.546		283.188	
		311.546		283.188
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	8.595		7.128	
		8.595		7.128
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	2.771		23.766	
		2.771		23.766
Totaal passiva		**322.912**		**314.081**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 28.358 positief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt toegevoegd aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	283.188	28.358	-	311.546
	283.188	28.358	-	311.546

Exploitatierekening Basisschool De Schothorst

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	819.225	881.302	859.822
Overige baten	32.300	16.305	16.343
Totaal baten	**851.525**	**897.607**	**876.165**
Lasten			
Personeelslasten	674.972	663.647	666.417
Afschrijvingen	15.670	18.835	16.657
Huisvestingslasten	50.200	50.419	49.156
Overige lasten	123.400	136.348	133.988
Totaal lasten	**864.242**	**869.248**	**866.219**
Saldo baten en lasten	**12.717-**	**28.358**	**9.947**
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**12.717-**	**28.358**	**9.947**

Balans en exploitatierekening
Basisschool 't Eimink

Balans Basisschool 't Eimink

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	133.748		153.491	
Leermiddelen	18.225		28.199	
		151.973		181.691
Vorderingen				
Ministerie van OCW	97.547		108.042	
Overlopende activa	31.998		29.384	
		116.678		124.560
Liquide middelen				
Bank	643		3.962	
		643		3.962
Rekening courant bestuur*		176.935		50.156
Totaal activa		**446.229**		**360.368**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool 't Eimink

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	420.330		273.439	
		420.330		273.439
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	20.854		16.421	
		20.854		16.421
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen gelden	-		12.215	
Overlopende passiva	5.044		58.292	
		5.044		70.508
Totaal passiva		**446.229**		**360.368**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 146.890 positief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt toegevoegd aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	273.439	146.890	-	420.330
	273.439	146.890	-	420.330

Exploitatierekening Basisschool 't Eimink

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	1.924.974	2.063.805	1.946.000
Overige overheidsbijdragen	-	88.718	17.500
Overige baten	80.100	85.633	58.437
Totaal baten	**2.005.074**	**2.238.156**	**2.021.936**
Lasten			
Personeelslasten	1.509.391	1.701.449	1.576.430
Afschrijvingen	31.659	37.240	31.527
Huisvestingslasten	75.000	80.818	70.955
Overige lasten	269.750	271.760	271.722
Totaal lasten	**1.885.800**	**2.091.266**	**1.950.633**
Saldo baten en lasten	**119.274**	**146.890**	**71.303**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**119.274**	**146.890**	**71.303**

Balans en exploitatierekening
Basisschool De Borgh

Balans Basisschool De Borgh

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	100.931		76.069	
Leermiddelen	15.539		19.047	
		116.470		95.115
Vorderingen				
Ministerie van OCW	39.612		43.515	
Overlopende activa	12.553		17.427	
		43.026		51.803
Liquide middelen				
Kas	24		25	
Bank	469		475	
		494		499
Rekening courant bestuur*		53.372-		33.991
Totaal activa		**106.617**		**181.409**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool De Borgh

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	95.302		146.523	
		95.302		146.523
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	8.910		7.436	
		7.103		7.359
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen gelden	-		-	
Overlopende passiva	4.212		27.527	
		4.212		27.526
Totaal passiva		**106.617**		**181.409**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 51.221 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	146.523	51.221-	-	95.302
	146.523	51.221-	-	95.302

Exploitatierekening Basisschool De Borgh

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	806.931	856.162	852.594
Overige baten	45.650	6.003	2.740
Totaal baten	**852.581**	**892.165**	**855.334**
Lasten			
Personeelslasten	705.031	753.691	691.219
Afschrijvingen	18.212	19.211	19.133
Huisvestingslasten	50.500	53.709	56.908
Overige lasten	128.600	116.775	115.679
Totaal lasten	**902.343**	**943.386**	**882.939**
Saldo baten en lasten	**49.762-**	**51.221-**	**27.605-**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**49.762-**	**51.221-**	**27.605-**

Balans en exploitatierekening
Basisschool De Telgenkamp

Balans Basisschool De Telgenkamp

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	214.704		152.945	
Leermiddelen	34.050		45.691	
		248.756		198.635
Vorderingen				
Ministerie van OCW	141.561		148.416	
Overlopende activa	14.815		13.844	
		136.695		142.579
Liquide middelen				
Bank	59		3.305	
		59		3.305
Rekening courant bestuur*		547.936		636.601
Totaal activa		**933.445**		**981.120**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Basisschool De Telgenkamp

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	858.271		875.558	
		858.271		875.558
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	23.846		20.978	
		23.846		20.978
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen gelden	41.250		8.219	
Overlopende passiva	10.078		76.364	
		51.328		84.583
Totaal passiva		**933.445**		**981.120**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 17.287 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	875.558	17.287-	-	858.271
	875.558	17.287-	-	858.271

Exploitatierekening Basisschool De Telgenkamp

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	2.363.085	2.525.252	2.610.945
Overige baten	116.900	62.841	73.931
Totaal baten	**2.479.985**	**2.588.093**	**2.684.876**
Lasten			
Personeelslasten	1.929.912	2.061.381	2.068.792
Afschrijvingen	52.932	63.338	49.989
Huisvestingslasten	111.500	136.046	120.088
Overige lasten	326.800	344.616	351.082
Totaal lasten	**2.421.144**	**2.605.380**	**2.589.952**
Saldo baten en lasten	**58.841**	**17.287-**	**94.924**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**0-**	**-**
Exploitatieresultaat	**58.841**	**17.287-**	**94.924**

Balans en exploitatierekening
Expertisecentrum

Balans Expertisecentrum

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	4.391		4.258	
		4.391		4.258
Vorderingen				
Rekening courant bestuur*		2.979-		10.556
Totaal activa		**1.413**		**14.813**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Expertisecentrum

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	-		-	
		-		-
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	-		-	
Overlopende passiva	1.413		14.812	
		1.413		14.813
Totaal passiva		**1.413**		**14.813**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € - positief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	-	-	-	-
	-	-	-	-

Exploitatierekening Expertisecentrum

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	-	140.000	141.540
Overige baten	365.000	336.948	301.263
Totaal baten	**438.506**	**476.948**	**442.803**
Lasten			
Personeelslasten	421.533	456.619	426.225
Afschrijvingen	1.232	1.482	1.225
Huisvestingslasten	7.500	6.624	7.531
Overige lasten	8.225	12.223	7.823
Totaal lasten	**438.490**	**476.948**	**442.803**
Saldo baten en lasten	**16**	**-**	**0**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**16**	**-**	**0**

Balans en exploitatierekening
Bestuursbureau

Balans Bestuursbureau

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	59.976		59.976	
Inventaris en apparatuur	6.593		6.163	
		66.569		66.139
Vorderingen				
Overlopende activa	3.298		3.238	
		3.298		3.238
Rekening courant bestuur*		44.236-		29.924-
Totaal activa		**25.631**		**39.454**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Bestuursbureau

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	25.631		25.631	
		25.631		25.631
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	-		13.823	
		-		13.823
Totaal passiva		**25.631**		**39.454**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € -

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	25.631	-	-	25.631
	25.631	-	-	25.631

Exploitatierekening Bestuursbureau

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Overige baten	-	489.365	18.083-
Totaal baten	**-**	**489.365**	**18.083-**
Lasten			
Personeelslasten	438.165	445.780	427.088
Afschrijvingen	2.436	1.960	2.577
Huisvestingslasten	41.300	30.522	38.309
Overige lasten	481.900-	11.103	486.056-
Totaal lasten	**1**	**489.365**	**18.083-**
Saldo baten en lasten	**1-**	**-**	**-**
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Exploitatieresultaat	**1-**	**-**	**-**

Balans en exploitatierekening
Bovenschools /bestuur

Balans Bovenschools /bestuur

Activa	31 december 2018		31 december 2017	
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	82.910-		86.193-	
Inventaris en apparatuur	689.138		674.291	
Leermiddelen	53.985		30.883	
		660.212		618.980
Vorderingen				
Ministerie van OCW	-		-	
Overige vorderingen	191.651		155.247	
Overlopende activa	13.016		137.534-	
		204.669		17.714
Liquide middelen				
Kas	43		62	
Bank	1.324.894		2.063.109	
		1.324.936		2.063.171
Rekening courant bestuur*		489.139		325.232-
Totaal activa		**2.865.631**		**2.374.633**

* Dit bedrag is een sluitpost. De posten crediteuren en liquide middelen (niet zijnde de schoolkas en -bank) worden op bestuursniveau geregistreerd. Daardoor is het niet mogelijk op entiteitsniveau een sluitende liquiditeits- en crediteurenpositie te bepalen. Het hier gepresenteerde bedrag is dan ook rekenkundig bepaald.

Balans Bovenschools /bestuur

Passiva	31 december 2018		31 december 2017	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	20.328-		24.418-	
Bestemmingsreserves privaat	956.197		968.197	
		935.869		943.779
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	35.440		44.753	
Onderhoudsvoorziening	30.964		68.051	
		66.404		112.804
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies soc.verz.	935.824		848.687	
Schulden terzake pensioenen	245.945		235.596	
Overige kortlopende schulden	41.988-		220.967	
Overlopende passiva	723.579		12.800	
		1.863.358		1.318.050
Totaal passiva		**2.865.631**		**2.374.634**

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 7.910 negatief

Zie hiertoe de exploitatierekening per entiteit.

Het exploitatieresultaat wordt als volgt toegevoegd dan wel onttrokken aan de reserve:

	Stand 31-12-2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	24.418-	4.090	-	20.328-
Reserve privaat geld	968.197	12.000-	-	956.197
	943.779	7.910-	-	935.869

Exploitatierekening Bovenschools /bestuur

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen OCW	786.166	2.388.389	2.405.107
Overige overheidsbijdragen	-	96.198	76.826
Overige baten	55.000	1.110.044-	709.701-
Totaal baten	**883.666**	**1.374.543**	**1.772.231**
Lasten			
Personeelslasten	838.427	1.568.394	1.517.644
Afschrijvingen	125.000	117.729	136.317
Huisvestingslasten	585.000	660.103	572.933
Overige lasten	784.700-	964.501-	485.556-
Totaal lasten	**763.727**	**1.381.725**	**1.741.338**
Saldo baten en lasten	**119.939**	**7.182-**	**30.894**
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	5.065	1.088	3.501
Financiële lasten	-	1.816	1.922
Saldo financiële baten en lasten	**5.065**	**728-**	**1.579**
Buitengewone baten en lasten			
Buitengewone baten	-	-	100.000
Saldo buitengewone baten en lasten	**-**	**-**	**100.000**
Exploitatieresultaat	**125.004**	**7.910-**	**132.473**

De Akker

De Bleek

De Borgh

De Hunenborg

De Schothorst

De Telgenkamp

KB Hengelo Zuid

OG Titus Brandsma

SBO De Batavier

St. Jan

St. Plechelmus

't Eimink

Dr. Schaepmanstichting

Enschedesestraat 68 | 7551 EP Hengelo
E-mail: secretariaat@drschaepmanstichting.nl
Tel: 074-2424545