

Bestuursverslag 2019
Onderwijs entrea lindenhout

Samenvatting

Onderwijs kan het verschil maken in het leven van een kind. Goed onderwijs draagt bij aan je competent voelen, deel uitmaken van een groep en leert je steeds zelfstandiger te worden. Dit alles draagt bij aan levensgeluk.

Onderwijs entrea lindenhouT heeft in 2019 hard gewerkt om het aanbod hierop door te ontwikkelen, om geen kinderen uit te laten vallen, thuiszitters weer een plek te bieden, een fijne en veilige plek te bieden en een goed portfolio aan te bieden. Vooral ook te werken aan het perspectief. Dit perspectief samen met de kinderen, de ouders en waar nodig zorg samen vorm geven.

Het valt op dat de vraag van de kinderen die van het onderwijs van entrea lindenhouT gebruik willen maken steeds complexer wordt. Hierbij past ook vaak een aanvullend aanbod van zorg, soms ambulante in de thuissituatie, soms onderwijs aangevuld met dagbehandeling, soms onderwijs aangevuld met een therapie of trainingsvorm. Onderwijs entrea lindenhouT zet zich ervoor in dit zo laagdrempelig mogelijk en integraal aan te bieden waarbij ook de gemeente en samenwerkingsverbanden belangrijke partners zijn om dit mogelijk te maken.

Onderwijs entrea lindenhouT krijgt een grotere regionale functie, dat past minder bij het thuis nabij onderwijs bieden. De vragen zijn soms zo specifiek en bijzonder dat we ook begrijpen dat niet elke gemeente daar zelf een antwoord op heeft. Het is fijn te merken dat het in samenwerking met onze onderwijs- en zorgpartners steeds beter lukt om goede antwoorden te vinden.

Ondertussen blijft onderwijs entrea lindenhouT zich inzetten om te normaliseren, zo thuis nabij het onderwijs te ondersteunen met expertise en ervaring vanuit het speciaal onderwijs in het reguliere onderwijs. Mooi voorbeeld is: " 't past waarin medewerkers van onderwijs en zorg gezamenlijk in een pool werken die op de reguliere scholen breed kunnen ondersteunen, adviseren en thuis hulp kunnen verlenen"

In 2019 zijn de tekorten op de arbeidsmarkt nog groter geworden: er kon moeilijk vervangen worden, vacatures werden moeizaam ingevuld. Ondanks de creativiteit en inzet van onze medewerkers om klassen op te delen, elkaar te vervangen waren we helaas toch genoodzaakt soms een klas naar huis te sturen omdat er echt geen oplossing meer voorhanden was. Daarmee is de druk op de onderwijsteams nog verder toegenomen, er is veel van hen gevraagd. Ik heb bewondering voor de veerkracht en het elan, de grote betrokkenheid waarmee de medewerkers zich elke dag opnieuw hebben ingespannen om goed onderwijs te geven, gaten in te vullen en continuïteit te bieden.

Veel medewerkers hebben in 2019 gebruik gemaakt van hun stakingsrecht en hebben gestaakt om aandacht te vragen voor de werkdruk en voor structurele middelen. We blijven dit onder de aandacht brengen en nemen ook zelf verantwoordelijkheid om binnen onze invloed zaken intern op te pakken en te veranderen.

De beide MR-en en de GMR hebben zich een betrokken partner getoond, zij hebben meegedacht, adviezen gegeven en kritische vragen gesteld, hierdoor is het vastgestelde beleid alleen maar beter geworden.

Twee leden van de Raad van Toezicht hebben overleg gevoerd met de GMR. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft een werkbezoek gebracht en voorgelezen in de Kinderboekenweek.

De inspectie heeft ons bezocht en heeft ons onderwijsaanbod als voldoende beoordeeld waarbij de relaties met externen als goed werd beoordeeld.

Aandachtspunten uit het inspectieonderzoek waren: een betere aansluiting van de Raad van Toezicht met het beleid, duidelijker vaststellen en rapporteren over de onderwijsresultaten ten opzicht van de verwachtingen. Maar ook doe niet teveel. Dat laatste blijft een belangrijk aandachtspunt ook om de werkdruk te verlagen. De andere twee punten zijn in het lopende jaar opgepakt en goed vormgegeven. Zo zal onderwijs twee keer per jaar aansluiten bij de Raad van Toezichtvergaderingen om enerzijds stil te staan bij het nieuwe jaarplan en anderzijds terug te kijken naar de resultaten.

In de samenwerkingsverbanden Stroomland en BePo heeft onderwijs entrea lindenhouT een actieve rol gespeeld om samen met partners een goed aansluitend aanbod te kunnen bieden in de regio's. Ook met andere scholen is intensief samengewerkt om de beste oplossing voor kinderen te vinden.

Naast de didactische aandacht hebben ook het leren leren en sociale vaardigheden meer aandacht gekregen, competenties die onze leerlingen in de toekomst nodig zullen hebben om mee te kunnen (blijven) doen.

Ik denk dat we trots kunnen zijn op het resultaat, dat we ondanks de krapte op de arbeidsmarkt en de soms hoge werkdruk goed in staat zijn geweest om het verschil te kunnen blijven maken!

Annemarie Profittlich
Raad van bestuur

Inhoud

1	Algemene informatie	6
1.1	Contactgegevens	6
1.2	Contactpersoon	6
1.3	Doelstelling/kernactiviteiten	6
1.4	Juridische structuur	7
1.5	Raad van Bestuur	7
1.6	Raad van Toezicht	7
1.7	Organisatieontwikkeling	9
1.8	Dienstverlening bedrijfsbureau	9
1.9	Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur	9
1.10	Treasury beleid	10
1.11	Organogram Entrea Onderwijs	11
2	Onderwijs	12
2.1	Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid	12
2.1.1	Professional in de lead	12
2.1.2	Passend onderwijs en ontwikkeling passende arrangementen	12
2.1.3	Inzet werkdrukmiddelen	13
2.1.4	Strategisch personeelsbeleid	14
2.1.5	Samenwerking LOPI en Praktikon	15
2.2	Sociaal jaarverslag	15
2.2.1	Aantallen fte's	15
2.2.2	Verzuim	15
2.2.3	Verloop	17
2.2.4	Werktijdverdeling	17
2.2.5	Verhouding man-vrouw	17
2.2.6	Funciemix	17
2.2.7	Leeftijdsopbouw	18
2.2.8	Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	18
2.3	Huisvesting	18
2.3.1	Gebouwen	18
2.3.2	Van 3 naar 2 locaties	19
2.4	Onderwijsprestaties	19
2.4.1	Ontwikkelingen van de leerlingenaantallen	19
2.4.2	Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg	19
2.5	Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen	20
2.5.1	Passend onderwijs	20
2.5.2	Inrichting van de dialoog met in- en externe actoren	21
2.6	Afhandeling van klachten	21
2.7	Risico's en onzekerheden	21
3	Financieel verslag	23
3.1	Financiën op balansdatum	23
3.2	Gang van zaken gedurende het verslagjaar	24

3.2.1 Realisatie 2019 versus begroting 2019	24
3.2.2. Realisatie 2019 versus realisatie 2018	26
4 Toekomstige ontwikkelingen	29
4.1 Corona crisis.....	29
4.2 Werkdrukverlaging	29
4.3 Zorg binnen onderwijs.....	29
4.4 Service Level Agreement (SLA).....	29
4.5 Normatief kader	30
4.6 Ontwikkelingen in de directiestructuur.....	30
4.7 Inzet expertise in samenwerkingsverbanden.....	30
4.8Begroting kalenderjaar 2019	31
4.8.1 Uitgangspunten inhoudelijk	31
4.8.2 Beleidsvoornemens 2019 en verder	31
5 Continuïteitsparagraaf	35
5.1Risico's en meerjarendoorkijk	35
5.1.1 Verankering risicomanagement en soft controls	36
5.2 Kasstromen en financieringsbehoeften.....	37
5.3 Meerjarenbegroting	37

1 Algemene informatie

Stichting entrea lindenhouT is een organisatie voor jeugdzorg, onderwijs en onderzoek. Entrea lindenhouT is er voor kinderen en jongeren van 0-23 jaar en hun ouders en/of verzorgers die hulp en ondersteuning zoeken.

De verschillende afdelingen van de stichting werken nauw samen voor de kinderen die zowel binnen de zorg als binnen het onderwijs een plek hebben gekregen. Daardoor is de stichting in staat om intensieve zorg en onderwijs te bieden aan kinderen met gedragsproblemen en met kindpsychiatrische problematiek. Binnen onderwijs entrea lindenhouT zijn twee scholen voor speciaal onderwijs gesitueerd, verdeeld over vier vestigingen in twee regio's. Drie in regio Nijmegen (BRIN OON): te weten De Bron en De Berg in Ubbergen en De Tapir in Nijmegen en één vestiging in Tiel (BRIN 14OP), te weten De Hertog.

Dit bestuursverslag heeft uitsluitend betrekking op onderwijs entrea lindenhouT en dient onder meer als verantwoording aan het Ministerie van Onderwijs.

1.1 Contactgegevens

Stichting Entrea Onderwijs is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 64927296. De contactgegevens van de hoofdvestiging zijn:

Bezoekadres: Hengstdal 6, 6574 NA Ubbergen
Postadres: Postbus 10545, 6500 MB Nijmegen
Telefoonnummer: 024-3780806
Faxnummer: 024-6790261
Internetadres: www.entreaonderwijs.nl
Emailadres: info@entraonderwijs.nl

Bezoekadres nevenvestigingen:

De Berg: Hengstdal 2, 6522 JV Nijmegen
De Bron: Hengstdal 4, 6522 JV Nijmegen
De Tapir: Tapirstraat 2, 6532 AL Nijmegen
De Hertog: Hertog Reinaldlaan 80, 4001 RC Tiel

1.2 Contactpersoon

Bij vragen over het bestuursverslag kan contact opgenomen worden met het bestuurssecretariaat van entrea lindenhouT op telefoonnummer 088 – 3561431.

1.3 Doelstelling/kernactiviteiten

Entrea lindenhouT heeft ten doel het verrichten van activiteiten met jeugdigen ter voorkoming, vermindering of opheffing van problemen of stoornissen van lichamelijke, geestelijke, sociale of pedagogische aard die hun ontwikkeling naar volwassenheid ongunstig kunnen beïnvloeden. Evenals het verrichten van onderwijsactiviteiten ter voorkoming, vermindering of opheffing van problemen of stoornissen op het gebied van leren.

De scholen streven ernaar om met behulp van systematische behandelplassing orthopedagogische en orthodidactische onderwijsleersituaties te creëren, waarin de kenmerken van het kind en omgeving zo optimaal mogelijk op elkaar zijn afgestemd.

Voor de kinderen die zowel een indicatie voor zorg als voor onderwijs hebben, wordt intensief samengewerkt om de behandeling en ontwikkeling van het kind te optimaliseren. Uitgangspunt is altijd: het kind staat centraal, waar is het kind het meest bij gebaat?

Daarom kennen de scholen ook afdelingen voor ambulante begeleiding in zowel de regio Nijmegen (Stromenland) als Tiel e.o. (Rivierenland). Deze afdelingen ondersteunen leerkrachten en/of begeleiden leerlingen in het reguliere PO en/of VO die meer zorg nodig hebben dan de zorgstructuur van de eigen school kan bieden. Door deze wijze van werken kunnen meer kinderen/jongeren thuisnabij onderwijs blijven volgen.

1.4 Juridische structuur

Onderstaand een overzicht van de veranderingen in de juridische structuur van Stichting Entrea onderwijs (speciaal onderwijs):

- Op 30-12-2015 is de stichting Entrea juridisch opgesplitst in een stichting Entrea Jeugdzorg en een stichting Entrea Onderwijs. De bestuurders en toezichthouders van de stichting Entrea Jeugdzorg waren statutair ook bestuurder van de stichting Entrea Onderwijs.
- Bij de bestuurlijke fusie van Stichting Entrea Jeugdzorg en Stichting Lindenhout is op 1 april 2017 is de Stichting Entrea/Lindenhout-groep ontstaan als moederstichting. Statutair is toen de bestuurlijke en toezichthoudende rol jegens Stichting Entrea Onderwijs overgegaan naar de Stichting Entrea/Lindenhout-groep.
- Op 31-12-2019 is de fusieakte getekend waarmee op 1-1-2020 de stichting Entrea Lindenhout is ontstaan. Daarin zijn Entrea/Lindenhout-groep, Entrea Jeugdzorg en Lindenhout opgegaan. De bestuurders en toezichthouders van Stichting Entrea Lindenhout zijn dat ook voor Stichting Entrea Onderwijs. Er is dus sprake van een personele unie.

1.5 Raad van Bestuur

De raad van bestuur wordt gevormd door mevrouw A.M.C. Profittlich (voorzitter) en de heer M.H.J. Hoek (lid a.i.).

1.6 Raad van Toezicht

Onderwijs entrea lindenhouT hanteert het zogenaamde governance model conform de Zorgbrede Governance Code (ZGC) en heeft de taakverdeling tussen raad van toezicht (RvT) en bestuurder vastgelegd in statuten. Daarin is aangegeven dat de Raad van Bestuur verantwoording over het handelen aflegt aan de RvT door middel van een vastgestelde beleidscyclus (beleidsplan inclusief begroting, resultaten- en exploitatieverantwoording). Daarnaast verstrekt de Raad van Bestuur de RvT voldoende informatie om zijn toezichthoudende rol te kunnen vervullen.

Tweemaal per jaar voert de voorzitter van de RvT, samen met een lid van de RvT, een gesprek met de bestuurders over hun functioneren. Deze gesprekken worden schriftelijk vastgelegd, en er wordt afgesproken op welke onderdelen voortgang in de prestaties worden verwacht. Van de gesprekken wordt op hoofdlijnen verslag gedaan aan de RvT.

De RvT bezoekt minimaal eenmaal per jaar een aantal onderwijslocaties om ook op de vloer kennis te nemen van de gang van zaken en stand van zaken in het onderwijs. Daarnaast wordt eenmaal per jaar de GMR uitgenodigd in een vergadering van de Raad van Toezicht en bezoekt een delegatie van de raad (minimaal twee personen) eenmaal per jaar een vergadering van de GMR.

Onderwerpen die onder meer geagendeerd werden, betroffen het arbeidsklimaat en de werkdruk, verzuimaanpak, innovaties en het personeelsverloop. De RvT kent ook een commissie Kwaliteit & Veiligheid, die jaarlijks wisselende thema's agendeert. Uiteraard komen de verplichte thema's binnen de governance, zoals aandacht voor de brandveiligheid etcetera, aan bod in een reguliere vergadering van de RvT.

De financiën binnen onderwijs zijn goed op orde, de inhoudelijke kwaliteit ook. De grootste zorg in 2019 was het tekort aan personeel en de dilemma's die dat met zich meebrengt. De Raad van Toezicht functioneert als klankbordgroep en adviseert de bestuurder.

Voorzitter

De heer R.J.W.M. Coolen van Brakel (remuneratiecommissie, contactpersoon GMR, qq bestuurslid van de ds G. Boerstichting)

Hoofdfunctie:

Directeur/bestuursvoorzitter Instituut Verantwoord Medicijngebruik (IVM), Utrecht

Nevenfuncties:

Directeur Justus Magnus BV, Nijmegen

Voorzitter Raad van Toezicht Via Jeugd, Cadier en Keer

Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting KOH, Eindhoven

Leden

Mevrouw M.B. Visser

Hoofdfunctie:

Senior controller Hogeschool Windesheim

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Stichting Hilverzorg

Lid Raad van Toezicht Stichting Zonnehuisgroep IJssel-Vecht

Lid Raad van Toezicht Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland Veluwe

Secretaris bestuur Stichting Steunfonds Jeugdzorg Overijssel

Lid Raad van Commissarissen NV Waterbedrijf Drenthe

Lid Raad van Toezicht Stichting Vrijescholen Athena

Mw. D.S. Terporten-Hop

Hoofdfunctie:

Rechter rechtbank Midden-Nederland

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Stichting Kadera

Voorzitter van de Klachtencommissie 4 Glindse Organisaties

Dhr. W.J.A. Lensen

Directeur Stichting Venloop

Bestuurslid Stichting Venloop Innovations

Mevrouw E.L. Holten

Hoofdfunctie:

Directeur Stichting Endoor

Nevenfuncties:

Lid raad van toezicht Stichting De Kleine Prins

Lid raad van toezicht RSG Pantarijn

1.7 Organisatieontwikkeling

Vanaf 1 augustus 2013 is onderwijs entrea lindenhou regionaal georganiseerd. Na een heroriëntatie op de inrichting van bestuur - ingegeven door de ontwikkelingen voortvloeiend uit passend onderwijs - is in maart 2015 de functie van (bovenschools) directeur onderwijs komen te vervallen. De beide regiodirecteuren hebben het grootste deel van deze taken overgenomen en leggen rechtstreeks verantwoording af aan de bestuurder van de entrea lindenhou. Beide directeuren zijn samen verantwoordelijk voor de afstemming van de ontwikkelingen binnen de samenwerkingsverbanden en jeugdzorg.

De taken en verantwoordelijkheden van de regiodirecteuren vereisen een functie op locatieniveau, de locatieleider. In 2018 is vanuit de ontwikkeling naar professional in de lead besloten dat deze taak een directiefunctie moet worden, de locatieleider. Deze functie is per augustus 2019 ingevoerd in plaats van de teamleider. Met het invoeren van deze functie is de dagelijkse voortgang van het onderwijs steviger ondersteund.

Daarnaast is de ontwikkeling naar resultaatverantwoordelijke teams met de professionals in de lead geborgd doordat de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteitszorg (in 2015 toegevoegd aan het functiebouwwerk van onderwijs entrea lindenhou) de commissie van begeleiding en de teams ondersteunt in een continue proces van analyse en verbetering van de onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten.

De vanzelfsprekende samenwerking tussen jeugdzorg en onderwijs binnen entrea lindenhou is door de transitie van de jeugdzorg en passend onderwijs ingrijpend veranderd. Onderwijs heeft voor elke leerling een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) van een SWV nodig, jeugdzorg een beschikking van de gemeente. De benodigde reorganisatie van jeugdzorg heeft de samenwerking ook onder druk gezet. Voor de cliënten is het van groot belang om te komen tot één gezamenlijk behandelplan voor kinderen vanuit zorg en onderwijs.

In 2019 is de ontwikkeling voortgezet om arrangementen die we in het belang van het kind noodzakelijk achten, weer vanuit zorg en onderwijs samen in te zetten. Vanaf augustus 2019 worden voor leerlingen waarbij jeugdzorg van entrea lindenhou intensief is betrokken weer gewerkt volgens het principe 1 kind 1 plan.

1.8 Dienstverlening bedrijfsbureau

Voor onderwijs entrea lindenhou geldt dat zij haar ondersteunende diensten afneemt van de Stichting Entrea Lindenhou waarmee zij een personele unie vormt op bestuurlijk en toezichhoudend niveau. Tussen beide entiteiten is een SLA (Service Level Agreement) afgesloten. Deze SLA borduurt voort op de aard en de omvang van de werkzaamheden die Stichting Entrea Jeugdzorg jarenlang voor Stichting Entrea onderwijs heeft verzorgd. Vanaf 1 januari 2020 zal het belangrijkste deel van de ondersteunende diensten worden uitbesteed bij een externe partij: ONS Onderwijsbureau. Stichting Entrea Lindenhou blijft bestuurlijk en inhoudelijk verantwoordelijk.

1.9 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

Stichting Entrea onderwijs ontvangt haar bekostiging vanuit het ministerie van OCW en deze wordt per BRIN nummer toegekend. De stichting kent twee BRIN nummers.

De 3 scholen die gevestigd zijn in Nijmegen worden gefinancierd vanuit BRIN 00ON. De school in Tiel wordt gefinancierd vanuit BRIN 14OP. Het bestuur van stichting Entrea onderwijs heeft ervoor gekozen de beschikbaar gestelde middelen rechtstreeks toe te laten komen aan de betreffende regio's. Daar waar geldt dat er meerdere vestigingen in een regio zijn (zoals het geval is in de regio Nijmegen), worden de totale middelen van deze BRIN, verdeeld over de locaties op basis van leerling aantallen.

De stichting heeft geen eigen (bovenschoolse) stafdiensten of Raad van bestuur op haar loonlijst. Zij neemt deze diensten af van de entrealindenhoutgroep waarmee zij bestuurlijk verbonden is. Tussen beide stichtingen is een Service Level Agreement (SLA) afgesloten. De kosten van deze SLA worden gedragen door de regio. De voornaamste verdeelsleutel van de kosten is het leerling aantal in de regio/per vestiging.

Het bestuur heeft er bewust voor gekozen om bekostiging rechtstreeks toe te laten komen aan de regio om vervolgens het leerlingaantal als verdeelsleutel te kiezen voor eventuele verdere verdeling naar schoollocaties. Dit maakt dat regio's of vestigingen hun eigen verantwoordelijk krijgen en voelen om met de beschikbare middelen de juiste keuzes te maken wat betreft personele en materiele zaken.

1.10 Treasury beleid

Stichting Entrea onderwijs heeft een treasurystatuut opgesteld conform de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW. In het treasurystatuut worden het treasuryproces en de geldende regels nader uitgewerkt.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van onderwijs entrea lindenhout, namelijk het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid, het borgen van de financiële continuïteit.

Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit
- lage financieringskosten
- risicomijdende uitzettingen
- kosteneffectief betalingsverkeer
- beheersen en bewaken financiële risico's

Onderwijs entrea lindenhout heeft een eenvoudige financieringsstructuur. Geen opgenomen leningen of andersoortige financiële instrumenten en ook geen verstrekte leningen aan derden. De stichting weet door maandelijks te sturen op een gezond exploitatieresultaat en deze af te zetten tegen de vastgestelde begroting, het monitoren van investeringen en goed debiteuren-/crediteurenbeheer, controle te houden over haar gezonde financiële huishouding.

Met een liquiditeitsratio van 2.1 op een norm van 1, geen financieringskosten/lage bankkosten, geen uitgezette financiële middelen anders dan een direct opeisbare bonus/spaarrekening, voldoet onderwijs entrea lindenhout ruim aan gestelde voorwaarden.

Gezien de afwezigheid van beleggingen, leningen en derivaten heeft de stichting geen aparte rapportage hierover opgenomen in haar externe verantwoording.

1.11 Organogram Entrea Onderwijs



2 Onderwijs

De scholen van entrea lindenhouT zijn gespecialiseerd in onderwijs aan kinderen met psychiatrische, ontwikkelings- en/of gedragsproblemen. Onderwijs entrea lindenhouT maakt bestuurlijk onderdeel uit van het samenwerkingsverband Stroomland in Nijmegen e.o. en van samenwerkingsverbanden BePO en samenwerkingsverband Rivierenland voor Tiel e.o. (Rivierenland).

Beide scholen sluiten zoveel mogelijk aan op het leerprogramma van het reguliere primair onderwijs voor de cognitieve ontwikkeling. Daarnaast staat de sociaal-emotionele ontwikkeling centraal en wordt het programma zorgvuldig afgestemd op de individuele mogelijkheden van de kinderen in relatie tot hun problematiek. Zo nodig worden de aanpak en het tempo aangepast of krijgt het kind individuele begeleiding. Daarvoor zijn aan de scholen specialisten verbonden voor remedial teaching en logopedie. Vanzelfsprekend is de samenwerking met de sector jeugdzorg van entrea lindenhouT van groot belang en er wordt voor veel kinderen dan ook intensief samengewerkt tussen onderwijs en zorg. Maar ook samenwerking met derdelijns voorzieningen, zoals o.a. kinderspsychiatrie, zijn vaak van belang en/of gewenst.

2.1 Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In 2019 hebben de scholen van entrea lindenhouT zich verder gezamenlijk ontwikkeld met behoud van eigen identiteit binnen gemeenschappelijke beleidskaders naar één onderwijssector. Voor beide scholen van entrea lindenhouT geldt dat de leerling en de voorwaarden om goed onderwijs te bieden centraal staan. Vanuit de missie en visie van de sector onderwijs van entrea lindenhouT is er in 2019 veel werk verzet. Noemenswaardig zijn de volgende thema's:

2.1.1 Professional in de lead

In 2019 is de ontwikkeling Professional in de lead voortgezet. De taakverdeling leerkracht-gedragswetenschapper heeft daarbij centraal gestaan. Waar de gedragswetenschapper eerst behandelverantwoordelijk was voor alle leerlingen, zijn zij dat nu alleen voor de leerlingen die een dermate specifieke ondersteuningsbehoefte hebben dat het basisklimaat alleen onvoldoende is. Vaak kunnen deze leerlingen onvoldoende in een groep functioneren en zijn er problemen in de thuissituatie. Voor de leerlingen die tot ontwikkeling komen in het basisklimaat is de leerkracht nu verantwoordelijk voor het totale ondersteuningsaanbod van deze leerlingen. Door taakduidelijkheid is de samenwerking van de teams verbeterd en geoptimaliseerd.

2.1.2 Passend onderwijs en ontwikkeling passende arrangementen

In 2019 heeft extra inzet op technisch lezen en spelling, leren leren en de sociaal emotionele ontwikkeling centraal gestaan. Dit ingegeven door de opbrengsten over 2018. Onderwijs entrea lindenhouT heeft ook in 2019 ondersteuning geboden binnen het regulier onderwijs om plaatsing van leerlingen binnen het SO terug te dringen door versterking van de leerkrachtvaardigheden. Dit alles afgestemd op de wensen van de samenwerkingsverbanden en het uitgangspunt van passend onderwijs om kinderen waar mogelijk thuisnabij naar school te laten gaan.

Vanuit een goede samenwerking van onderwijs entrea lindenhouT met de samenwerkingsverbanden en de gemeente Nijmegen is de vraag naar inzet van onze expertise voor leerlingen die thuiszitters (dreigen te) worden uitgemond in twee arrangementen. Dit heeft geresulteerd in een CombiPLUS en een observatieklas beiden gestart in 2018.

Inmiddels heeft er zowel de gemeente als met het samenwerkingsverband Stroomland een evaluatie plaatsgevonden.

De volgende resultaten zijn besproken:

De CombiPLUS is een kleine groep van maximaal 8 leerlingen en de klas heeft een eigen ruimte voor een aanvullend begeleidingsprogramma door pedagogisch medewerkers. Helemaal op maat voor de leerling. Doel is dat deze leerlingen binnen 1 jaar weer 100% deelnemen in een gewone klas van speciaal onderwijs. Van de 10 leerlingen die in 18-19 geplaatst zijn in de CombiPLUS hebben er 5 een geslaagde overstap gemaakt naar een SO klas, 2 zijn er in het VSO geplaatst, 1 in het reguliere VO en voor 2 was ook dit onderwijs-zorg ontoereikend, zij zijn in een zorgsetting geplaatst.

De observatieklas brengt de specifieke onderwijsbehoeften op didactisch, sociaal-emotioneel en pedagogisch gebied in kaart voor leerlingen waar de commissie van toelaatbaarheid van het samenwerkingsverband onvoldoende zicht op heeft. Hierbij is er ook aandacht voor de ondersteuningsbehoeften met betrekking tot taal/communicatie. Tevens wordt de thuissituatie in beeld gebracht. Aan de hand van de ondersteuningsbehoeften wordt bepaald wat de best passende onderwijsplek is. Van de 17 leerlingen die in de observatieklas zijn geplaatst is het advies van 13 leerlingen door de CT overgenomen. Dit heeft geresulteerd in 6 SO plaatsingen, 4 SBO plaatsingen, 2 plaatsingen in een behandelsetting, en 1 plaatsing in een schakelklas. Van 4 leerlingen was de observatie eind 2019 nog niet afgerond.

De inzet van onderwijs entrea lindenhouT is en blijft om binnen alle samenwerkingsverbanden waar onderwijs entrea lindenhouT actief is, behoud van expertise te bewerkstelligen.

Het samenwerkingsverband Stroomland staat open voor het aangaan van langjarige samenwerkingsovereenkomsten met betrekking tot de inzet van ambulante begeleiding werkzaam vanuit onderwijs entrea lindenhouT (zie ook paragraaf 2.5).

Samenwerkingsverband BEPO heeft er voor gekozen om de middelen voor ambulante begeleiding over te dragen aan de PO besturen. Hierop heeft het team van ambulante begeleiders de ambulante dienst 't Past opgericht die op vraag van de besturen ambulante ondersteuning op maat aanbiedt

Er zijn plannen om van 3 locaties terug naar 2 locaties te gaan. Hierover is entrea lindenhouT in gesprek met gemeenten en partners van het terrein in Ubbergen.

2.1.3 Inzet werkdrummiddelen

Entrea lindenhouT was blij met de middelen voor werkdrukverlaging. Met de teams zijn per locatie bijeenkomsten geweest over hoe de middelen in zetten om tot werkdrukverlaging te komen. Het plan wat hieruit is ontstaan is voorgelegd aan de MR-en die toestemming heeft gegeven om de gewenste plannen uit te voeren. Dit heeft geleid tot de volgende ondersteuning:

- Nijmegen: meer uren leerkracht zodat bij alle leerkrachten ruimte ontstaat voor klassenbezoeken en collegiale consultatie, ICT ondersteuning en geld voor teambuilding.
- Tiel: extra uren leerkracht.

	Toegekend bedrag	Besteding werkdruggelden 2019-2020	Omschrijving inzet
Personele inzet		€ 45.000	1,2 fte onderwijsass. 5 maanden boven norm ingezet
Materiele inzet		€ 298	Parro App: verbetering communicatie met ouders
Overige inzet		€ 4.685	aanvullende bekostiging teambuilding bovenop 10.000 2018-2019
Totale inzet	€ 54.800	€ 49.983	

2.1.4 Strategisch personeelsbeleid

Het lerarentekort speelt ook onderwijs entrea lindenhouT parten. Om voldoende gekwalificeerd en geschikt personeel in te kunnen blijven zetten is entrea lindenhouT zich gaan richten op duurzaam behouden (binden en boeien) van onderwijspersoneel.

Het in 2018 ingezette scholingsmodel voor onderwijspersoneel is in 2019 verder ontwikkeld. Dit scholingsmodel wordt ingezet om ook de komende jaren goed toegerust personeel voor onze scholen te waarborgen:

Onderwijs entrea lindenhouT behoort sinds 2019 tot de eerste opleidingsschool met SO-SBO-reguliere PO scholen in samenwerking met de HAN PABO die subsidie heeft verkregen om samen studenten op te gaan leiden.

Daarnaast werkt onderwijs entrea lindenhouT actief mee met de HAN (Hogeschool Arnhem Nijmegen) aan curricula op het gebied van Gedrag als keuzemogelijkheid voor reguliere PABO studenten en aan opleiding voor zij-instromers. Er zijn op de locatie Tiel 2 zij-instromers gestart begin schooljaar 2018-2019 en in Nijmegen 1.

De LOI is in samenwerking met bureau Sterk en op verzoek van onderwijs entrea lindenhouT en partner PI scholen een “in service traject” voor zij-instromers met een MBO-4 diploma gestart. In Nijmegen zijn 5 onderwijsassistenten met deze opleiding gestart.

Een tweejarig intern scholingstraject met trainingen en workshops op het gebied van gedrag en communicatie om “nieuwe” leerkrachten Basisbekwaam SO te maken. Dit vereist namelijk competenties, kennis en ervaring op andere terreinen dan wat nodig is om Basisbekwaam PO te zijn. Dit scholingstraject komt ook aan de orde bij de jaargesprekken met “zittende” leerkrachten, om zeker te zijn dat de gewenste kennis en competenties voor het SO.

De onderwijsteams hebben in 2019, na een presentatie door de regiodirectie, onder leiding van de locatieleiders invulling gegeven aan het werkverdelingsbeleid. Er is gekozen voor de pragmatische benadering. Behouden van alle afspraken waar de teams tevreden over zijn en aanpassen waar behoefte aan is. De nadruk is komen te liggen op zo goed mogelijk regelen van de pauzes voor het personeel.

In 2019 is aan het toelagebeleid als onderdeel van het IPB voorgelegd aan de GMR. Dit beleid wordt op advies van de GMR onderdeel van de functiewaardering na vaststelling van het functiehuis conform nieuwe CAO.

Tevens is in 2019 het plan voor het inwerken van nieuwe leerkrachten door de locatieleiders geüpdatet. In 2020 wordt dit plan geïntegreerd met het professionaliseringsplan “leren en ontwikkelen”.

2.1.5 Samenwerking LOPI en Praktikon

Onderwijs entrea lindenhouT werkt samen met Praktikon binnen het PI-consortium om middels onderzoek de expertise en kwaliteit van ons speciaal onderwijs te handhaven en te vergroten. Een unique selling point van onderwijs entrea lindenhouT is de pedologische functie. Deze functie wordt ingezet in de samenwerkingsverbanden middels de observatie en diagnostiek.

Ook neemt onderwijs entrea lindenhouT actief deel aan de landelijke expertise uitwisseling van de Landelijke Pedologisch Instituut scholen (LOPI) en bundelen de krachten via een gemeenschappelijke website en twee keer per jaar twee conferentiedagen.

In het PI-consortium is onderwijs entrea lindenhouT actief in het delen van de expertise en ervaring met andere scholen op meerdere expertmeetings en agora’s.

Deze worden ontwikkeld en georganiseerd door ambassadeurs van onze scholen in samenwerking met de onderzoekers van Praktikon.

2.2 Sociaal jaarverslag

2.2.1 Aantallen fte’s

Aantal fte’s per 1-1-2019: 94,42 fte vast, 11,53 fte tijdelijk en 1,00 fte vervanging. Geen stagiaires.
Aantal fte’s per 31-12-2019: 92,37 fte vast en 12,15 fte tijdelijk en 1,80 vervanging. Geen stagiaires.

In de directiestructuur hebben in 2019 enkele mutaties plaatsgevonden. Door het vertrek van een van de regiodirecteuren is de ontstane vacature gedeeltelijk ingevuld door detachering: de formatie is van 1,80 fte gegaan naar 1,50 fte. Daarnaast is medio 2019 de nieuwe functie van locatieleider aan de functiegroep directie toegevoegd.

Per functiecategorie

Functiecategorie	1-1-2019	31-12-2019
Directie	1,8 fte	4,90 fte
Onderwijzend personeel	63,10 fte	59,17 fte
Onderwijsondersteunend personeel	42,05 fte	42,24 fte

2.2.2 Verzuim

Gemiddeld verzuimpercentage

2019: 3,54% (excl. zwangerschap), in

2018: 4,03% (excl. zwangerschap), in

2017: 3,71% (excl. zwangerschap), in

2016: 6,20% (excl. zwangerschap), in

Verzuim door zwangerschap

2019: 1,04% , in
 2018: 1,00% , in
 2017: 1,49% en in
 2016: 1,02%.

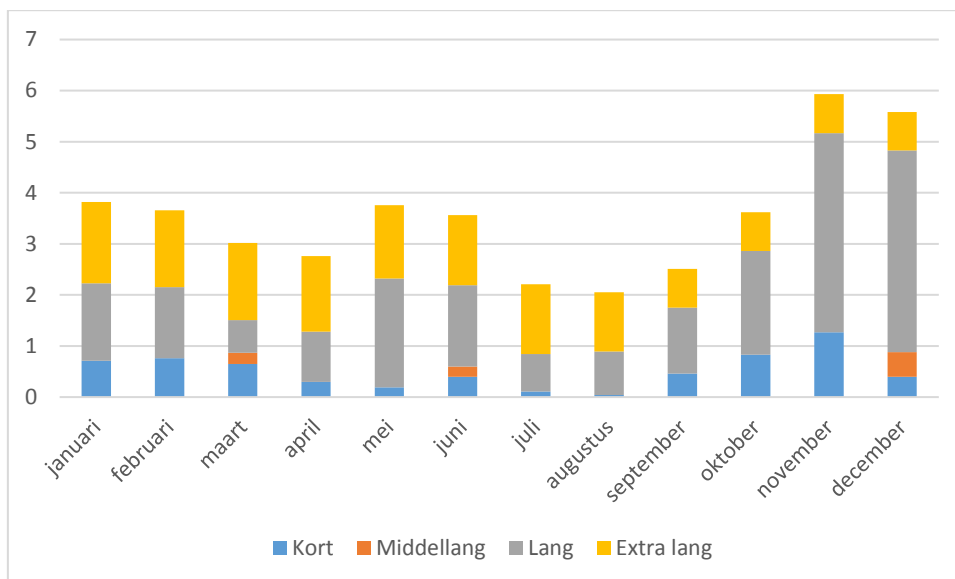
Meldingsfrequentie

2019: 0,81, in
 2018: 0,77, in
 2017: 0,66, in
 2016: 1,00, in

Gemiddelde verzuimduur

2019: 19,6 dagen, in
 2018: 23,9 dagen, in
 2017: 23,7 dagen, in
 2016: 34,43 dagen, in

Verzuimpercentage in verzuimklassen per maand



In bovenstaande grafiek is het verzuim verdeeld in kort (< 7 dagen), middellang (7-42 dagen) en lang (42-365 dagen) en extra lang (>365 dagen).

Het is duidelijk zichtbaar dat vooral het lang en extra lang verzuim bepalend is voor de hoogte van het verzuimpercentage. Vergelijken met voorgaande jaren is onderwijs entrea lindenhouT erin geslaagd het verzuim voor het derde opeenvolgende jaar rond de vier procent te houden: 3,71% in 2017 en 4,03% in 2018 en 3,54% in 2019.

In de zomerperiode is het verzuim zoals altijd laag: er is dan vrijwel geen sprake van kort en middellang verzuim.

Er zijn nog geen sectorcijfers over 2019 beschikbaar, maar het is wel aannemelijk dat het verzuim binnen onderwijs entrea lindenhouT fors lager ligt dan het sectorgemiddelde.

Van onderwijs zijn nu ook verzuimcijfers van po en vo (onderzoek Voion) over 2018 bekend, binnen het speciaal onderwijs is er een verzuimpercentage van 7%. Het verzuim van Onderwijs entrea lindenhouT over 2018 is significant lager (4,03%) dan het gemiddelde dat binnen het onderzoek van Voion genoemd wordt.

Voor wat betreft 2020 is de focus gericht op de invoering van het Huis van Werkvermogen. Deze methode stimuleert duurzame inzetbaarheid aan de hand van de dimensies (=verdiepingen van het huis): gezondheid, competenties, normen en waarden, en werk.

Bovendien versterkt het Huis de communicatie, omdat de metafoor van een huis met verdiepingen voor medewerkers herkenbaar is.

2.2.3 Verloop

Het verloop is de wisseling van werknemers binnen een organisatie door (vroegtijdig) vertrek, ziekte en pensioen. Het verloopcijfer wordt uitgedrukt in een percentage op basis van het aantal werknemers dat in een jaar vertrekt ten opzichte van het totale personeelsbestand. Het verloop van onderwijs entrea lindenhouT bedroeg in 2019 14,12%, nagenoeg hetzelfde als in 2018 (14,1%).

Dat zegt toch wel iets over de aanhoudende dynamiek van de arbeidsmarkt in het (primair) onderwijs.

2.2.4 Werkijdverdeling

Onderstaande tabel geeft per 31-12-2019 de werkdijdverdeling weer.

Er zijn naar verhouding iets meer fulltimers in dienst dan voorgaande jaren. 63% van de totale formatie bestaat uit dienstverbanden van minder dan 0,8 fte.

Van de 150 medewerkers ultimo 2019 zijn er 24 fulltime werkend (16%). De verdeling over de werkdijdfactoren is als volgt:

	2019	2018	2017
Tot 20 uur per week	13%	11%	16%
20 tot 32 uur per week	50%	50%	51%
32 tot 40 uur per week	21%	21%	18%
40 uur per week	16%	18%	15%

2.2.5 Verhouding man-vrouw

Het percentage mannen is in 2019 licht gedaald ten opzichte van 2018.

	2019	2018	2017
Vrouwen	87%	85%	88%
Mannen	13%	15%	12%

2.2.6 Functiemix

Met het wegvallen van de functiemix in de cao PO (de binnen de sector vrijgevallen middelen van de functiemix worden gebruikt voor de loonsverhoging) is het niet meer nodig deze cijfers te genereren.

2.2.7 Leeftijdsopbouw

De leeftijdsopbouw is op 31 december 2019 redelijk evenwichtig gespreid. De leeftijdsgroep 15 t/m 24 jaar is iets gegroeid (naar 9%) t.o.v. 2018. En het aandeel ouderen (55+-ers) is iets afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren.

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers eind 2019 is 42,1 jaar. Eind 2018 was dat 42,4 jaar.

	2019	2018	2017
Jonger dan 25 jaar	9%	5%	6%
25-34 jaar	26%	25%	25%
35-44 jaar	25%	26%	28%
45-54 jaar	15%	15%	16%
55 jaar en ouder	25%	28%	25%

2.2.8 Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Indien in geval van ontslag van een van de medewerkers binnen de stichting, de betreffende medewerker aanspraak maakt op een uitkering vanuit het UWV, dan zal het Participatiefonds deze uitkeringslast voor haar rekening nemen. Onderwijs entrea lindenhouT betaalt hiervoor een maandelijks premie aan het Participatiefonds. Dit Participatiefonds beoordeelt vervolgens ieder ontslag afzonderlijk. Mocht blijken dat het onderwijsbestuur uiteindelijk onvoldoende grond heeft gehad tot ontslag, dan zal het Participatiefonds de uitkeringslast verleggen richting onderwijsbestuur middels een inhouding op de bekostiging vanuit DUO. Vooruitlopend op een eventuele inhouding maakt de stichting vanuit het voorzichtigheidsprincipe, per dossier een inschatting van het risico dat het Participatiefonds een negatieve toetsing doet. Hiervoor wordt een reservering aangelegd.

2.3 Huisvesting

2.3.1 Gebouwen

De regio Nijmegen kent drie locaties:

De Bron Hengstdal 4 Ubbergen,

De Berg Hengstdal 2 Ubbergen en

De Tapir Tapirstraat 2 in Nijmegen.

De locaties in Ubbergen zijn schoolgebouwen in eigen onderhoud en beheer. De locatie in Nijmegen is gevestigd in een verzamelgebouw waarin ook een afdeling jeugdzorg en SBO de Windroos is gevestigd. Het gedeelte van het gebouw aan de Tapirstraat waarin onderwijs entrea lindenhouT is gehuisvest is eigendom van entrea lindenhouT. De kosten van onderhoud van de ruimten ten behoeve van de school worden berekend volgens een in 2004 vastgestelde verdeelsleutel.

Regio Tiel heeft een schoolgebouw waarin ook de jeugdzorg van entrea lindenhouT is gevestigd. Dit pand wordt gehuurd van Kleurrijk Wonen (voorheen stichting Volkshuisvesting Tiel). De vergoeding voor de ruimten en kosten voor onderhoud en beheer worden berekend volgens een vastgestelde verdeelsleutel.

2.3.2 Van 3 naar 2 locaties

Tijdens de verkenning om op 2 in plaats van op 3 locaties in Nijmegen onderwijs te gaan geven, is de keuze gemaakt om op termijn het pand aan Hengstdal 4 terug te geven aan Gemeente Berg en Dal. Het pand van De Bron aan Hengstdal 4 is onvoldoende geoutilleerd voor het speciaal onderwijs.

Er is gekozen om plannen te gaan maken voor aanbouw en renovatie van het pand op Hengstdal 2 (de Berg) zodanig dat zowel de leerlingen van De Berg als van De Bron in dit gebouw onderwijs kunnen gaan krijgen. In 2019 is door een externe adviseur de financieringsaanvraag voor vernieuwbouw van De Berg voorbereid.

2.4 Onderwijsprestaties

2.4.1 Ontwikkelingen van de leerlingenaantallen

Per 1 oktober 2019 werden de scholen van entrea lindenhouT door 412 kinderen bezocht. De volgende tabel geeft de verdeling over de Brin-nummers weer. Voor het eerst sinds de invoering van Passend Onderwijs is het leerling aantal voor de gehele stichting weer gestegen.

Kijkend naar de ontwikkeling in de diverse regio waar de stichting actief is, blijkt dat de stijging geheel aan de regio Tiel is toe te rekenen. Het leerling aantal is na een korte dip op 1 oktober 2018 weer terug op het niveau van een paar jaar geleden. In de regio Nijmegen geldt dat er sinds de invoering Passend Onderwijs zich aanvankelijk een behoorlijke daling voordeed, die zich sinds de laatste 3 jaar lijkt te stabiliseren.

Verloop leerlingenaantallen op 1 oktober, per regio en vestiging:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Regio Nijmegen	316	275	260	240	249	245
De Berg	113	107	109	103	112	118
Tapir	103	82	78	79	76	75
De Bron	100	86	73	58	61	52
Regio Tiel	170	168	166	165	156	167
Totaal	486	433	426	405	405	412

2.4.2 Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De inspectie voor het onderwijs heeft in maart en april 2019 onderzoek uitgevoerd bij onderwijs entrea lindenhouT. De vraag stond centraal of de sturing op de kwaliteit op orde is en er sprake is van goed financieel beheer.

De inspectie concludeert dat de sturing op kwaliteit in de scholen goed is maar op bestuursniveau nog niet voldoende: vooral het helder rapporteren op de resultaten en het stellen van realistische maar ambitieuze doelen is onvoldoende. Hier heeft onderwijs entrea lindenhouT een verbetermaatregel gekregen die al opgepakt is. De kwaliteitscultuur met de “professional in the lead, integriteit en transparantie” kreeg een voldoende. Ook de verantwoording en dialoog kregen een voldoende, er is voldoende dialoog en tegenspraak geregeld. Het onderwijsproces en het didactisch handelen zijn ook als voldoende beoordeeld. Er is een goed beeld over de leerlingen, er is een taakgerichte werksfeer, er is echt aandacht voor “leren leren”. Een

compliment kreeg de school voor samenwerking met de ketenpartners en met zorg. Samenwerking werd beoordeeld met een goed. De arrangementen CombiPLUS en Observatiegroep voor leerlingen die dreigen uit te vallen, noemt de inspectie als mooie concrete voorbeelden van deze samenwerking.

2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Sinds 2013 maakt onderwijs entrea lindenhou deel uit van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs in de regio's Nijmegen en Tiel.

De scholen van entrea lindenhou maken bestuurlijk deel uit van het SWV PO Stromenland, SWV Rivierenland en het SWV BePO en werken hierbinnen samen met het Reguliere PO, SBO en de SO-scholen.

2.5.1 Passend onderwijs

De scholen van entrea lindenhou zijn gespecialiseerd in onderwijs aan kinderen met psychiatrische, ontwikkelings- en/of gedragsproblemen.

Onderwijs entrea lindenhou maakt bestuurlijk onderdeel uit van het samenwerkingsverband Stromenland in Nijmegen e.o. en van samenwerkingsverbanden BePO en samenwerkingsverband Rivierenland voor Tiel e.o. (Rivierenland).

De scholen van entrea lindenhou streven ernaar om met behulp van systematische behandelplanning orthopedagogische en orthodidactische onderwijsleersituaties te creëren, waarin de kenmerken van het kind en omgeving zo optimaal mogelijk op elkaar zijn afgestemd. Voor de kinderen die zowel een indicatie voor zorg als voor onderwijs hebben, wordt intensief samengewerkt om de behandeling en ontwikkeling van het kind te optimaliseren. Uitgangspunt is altijd: het kind staat centraal.

Daarom kennen de scholen ook teams voor ambulante begeleiding in zowel de regio Nijmegen (Stromenland) als Tiel e.o. (Rivierenland). Deze afdelingen ondersteunen leerkrachten en/of begeleiden leerlingen in het reguliere PO en/of VO die meer zorg nodig hebben dan de zorgstructuur van de eigen school kan bieden. Door deze wijze van werken kunnen meer kinderen/jongeren thuis nabij onderwijs blijven volgen.

Vanuit een goede samenwerking van onderwijs entrea lindenhou met de samenwerkingsverbanden en de gemeente Nijmegen is de vraag naar inzet van onze expertise voor leerlingen die thuiszitters (dreigen te) worden uitgemond in twee arrangementen. Dit heeft geresulteerd in een CombiPLUS en een observatieklas beiden gestart in 2018. Inmiddels heeft er zowel de gemeente als met het samenwerkingsverband Stromenland een evaluatie plaatsgevonden. De volgende resultaten zijn besproken:

De CombiPLUS is een kleine groep van maximaal 8 leerlingen en de klas heeft een eigen ruimte voor een aanvullend begeleidingsprogramma door pedagogisch medewerkers. Helemaal op maat voor de leerling. Doel is dat deze leerlingen binnen 1 jaar weer 100% deelnemen in een gewone klas van speciaal onderwijs. Van de 10 leerlingen die in 18-19 geplaatst zijn in de CombiPLUS hebben er 5 een geslaagde overstap gemaakt naar een SO klas, 2 zijn er in het VSO geplaatst, 1 in het reguliere VO en voor 2 was ook dit onderwijs-zorg ontoereikend, zij zijn in een zorgsetting geplaatst.

De observatieklas brengt de specifieke onderwijsbehoeften op didactisch, sociaal-emotioneel en pedagogisch gebied in kaart voor leerlingen waar de commissie van toelaatbaarheid van het samenwerkingsverband onvoldoende zicht op heeft. Hierbij is er ook aandacht voor de ondersteuningsbehoeften met betrekking tot taal / communicatie. Tevens wordt de thuissituatie in beeld gebracht. Aan de hand van de ondersteuningsbehoeften wordt bepaald wat de best passende onderwijsplek is. Van de 17 leerlingen die in de observatieklas zijn geplaatst is het advies van 13 leerlingen door de CT overgenomen. Dit heeft geresulteerd in 6 SO plaatsingen, 4 SBO plaatsingen, 2 plaatsingen in een behandelsetting, en 1 plaatsing in een schakelklas. Van 4 leerlingen was de observatie eind 2019 nog niet afgerond.

De inzet van onderwijs entrea lindenhouT is en blijft om binnen alle samenwerkingsverbanden waar onderwijs entrea lindenhouT actief is, behoud van expertise te bewerkstelligen. Het samenwerkingsverband Stroomland staat open voor het aangaan van langjarige samenwerkingsovereenkomsten met betrekking tot de inzet van ambulante begeleiding werkzaam vanuit onderwijs entrea lindenhouT.

2.5.2 Inrichting van de dialoog met in- en externe actoren

Dialoog is georganiseerd op verschillende niveaus:

1. Elke regio kent een MR die regelmatig overlegt met de locatiedirectie, formele lokale stukken worden voor besproken om centraal aan te bieden. Lokale stukken/lokaal beleid worden besproken en van advies of instemming voorzien. De directie houdt de MR leden ook op de hoogte van ontwikkelingen binnen de school.
2. Gezamenlijk bestaat er een GMR die regelmatig overlegt met de bestuurder, formele stukken waarop advies of instemming nodig is worden gedeeld en besproken. Tevens worden cijfers gedeeld en uitgelegd. De bestuurder houdt de leden op de hoogte van de ontwikkelingen op organisatieniveau.
3. Elke 4 weken vindt werkoverleg tussen directie en Raad van Bestuur plaats. Hier vindt o.a. evaluatie plaats, opbrengsten, praktische zaken worden besproken, samenwerking met de ketenpartijen, instroom leerlingen, bezetting leerkrachten en eventuele klachten. Bedrijfsvoering is een structureel onderwerp.
4. 5 x per jaar vindt een Raad van Toezichtvergadering plaats, hierin wordt de bedrijfsvoering en de kwaliteit van onderwijs besproken
5. 2x per jaar is er overleg tussen de Raad van Toezicht en de GMR. Hier wordt teruggekeken en vooruitgekeken.

2.6 Afhandeling van klachten

In 2019 is er géén formele klacht geweest.

2.7 Risico's en onzekerheden

Passend onderwijs heeft geleid tot een belangrijke wijziging in de positie en bekostiging van ons onderwijs en de ambulante dienstverlening. De samenwerkingsverbanden passend onderwijs streven actief naar een verlaging van het deelnamepercentage in het speciaal onderwijs tot landelijke gemiddelden. Deze krimp heeft zich mat name in de jaren 2014- 2017 voorgedaan.

De afname van de aantallen leerlingen is financieel beheersbaar gebleken. Dit mede dankzij aanpassing van het normatief kader, een scherpe bedrijfsvoering en een proactieve houding van het bevoegd gezag.

De leerlingaantallen laten in de regio Nijmegen een lichte daling zien: teldatum 1-10-2018: 249 leerlingen en teldatum 1-10-2019: 245 lln. Prognose is een verdere lichte krimp van 1 tot 3 leerlingen. De leerlingen aantallen in Tiel laten tussen 2018 en 2019 een groei zien van 11 leerlingen: teldatum 1-10-2018: 156 lln en 1-10-2019: 167 leerlingen. Prognose voor Tiel is een stabilisering van het leerlingaantal op circa 165 leerlingen.

lerarentekort

In 2019 was er een toename van het lerarentekort. Dit is ontaard in een structureel probleem voor onderwijs entrea lindenhouT. Waar het in Nijmegen lukt om met inzet van onderwijsassistenten die de LOI -PABO volgen voldoende onderwijzend personeel voor de klas te hebben, is ook deze oplossing voor Tiel niet toereikend. Dit heeft er in geresulteerd dat andere functionarissen met een Pabo diploma, zoals intern begeleider of remedial teacher voor kortere of langere tijd als leerkracht zijn ingezet. Behoud en ontwikkeling van de onderwijskwaliteit komt hierdoor onder druk te staan. Vanwege dit lerarentekort zijn voor het eerst klassen naar huis gestuurd vanwege gebrek aan vervangende leerkrachten.

Het toekomstperspectief is niet rooskleurig. De landelijke prognose is een oplopend lerarentekort. Dit betekent dat onderwijs entrea lindenhouT zich is gaan richten op duurzaam behouden (binden en boeien) van onderwijspersoneel.

3 Financieel verslag

3.1 Financiën op balansdatum

De financiële kengetallen en (minimum)streefwaarden (voor het primair onderwijs) staan hieronder weergegeven.

Kengetal	Definitie	Streefwaarde (minimum)	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Solvabiliteit 1	<i>Eigen vermogen (excl. voorz.)</i>	> 50%	64,2%	65,6%	66,4%
	<i>balanstotaal</i>				
	<i>x 100%</i>				
Liquiditeit	<i>vlottende activa</i>	1	1,8	1,9	1,8
	<i>kortlopende schulden</i>				
Rentabiliteit	<i>resultaat</i>	1%	1,2%	0,9%	2,0%
	<i>totale baten x 100%</i>				
Kapitalisatiefactor	<i>Balanstotaal minus gebouwen</i>	> 20% <40%	26,1%	23,6%	22,0%
	<i>totale baten x 100%</i>				
Weerstandsvermogen/ omzetratio	<i>eigen vermogen</i>	15%	23,4%	22,5%	22,2%
	<i>totale baten x 100%</i>				

Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Immers, wanneer die niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden. Om een gezonde financiële positie te bewerkstelligen wordt voor het primair onderwijs een ondergrens van 50% aanbevolen.

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal 1,0 zijn, omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet.

De Commissie Don heeft de kapitalisatiefactor in het leven geroepen. De kapitalisatiefactor is de verhouding van het geïnvesteerd vermogen tot de gerealiseerde baten. Hierbij wordt het totaal van de debetzijde van de balans (minus de geactiveerde gebouwen) gedeeld door de totale baten.

Nieuw is dat men in eerste instantie uitgaat van de kapitaalbehoefte en daarna wordt er gekeken naar de bepaling van de vermogensbehoefte, oftewel men kijkt in eerste instantie naar de debetzijde van de balans en niet naar de samenstelling van het vermogen (creditzijde van de balans). De samenstelling van het vermogen komt tot uitdrukking in de solvabiliteit, waarvoor de Commissie Don een ondergrens van 20% aanhoudt.

Een hoge kapitalisatiefactor kan duiden op overkapitalisatie (spaargedrag) en een te lage kapitalisatiefactor kan duiden op een mogelijk tekort aan baten of een te lage waardering van de vaste activa.

De signaleringsgrens / bovengrens voor de kapitalisatiefactor is voor Stichting Entrea 40%. Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomangement voor de school. Door eliminatie van de bestemmingsreserves ontstaat een zuiver inzicht in het spaargedrag. Bekeken wordt in hoeverre de school zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het is van belang waartoe reserves worden aangehouden of, ingeval van een negatieve stand, waardoor een negatieve stand wordt veroorzaakt. Te hoge reserves duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit. De meerjarige trend als indicator is belangrijk.

Als indicator is de rentabiliteit een waardevol trendgegeven. Te grote positieve verschillen roepen vragen op inzake het bestedingspatroon. Negatieve verschillen duiden op een te ruim financieel management, met mogelijke consequenties in de komende jaren.

De liquiditeit, solvabiliteit, kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen geven per 31 december 2019 een gezond beeld. De werkelijke kengetallen liggen boven de vastgestelde (minimum) streefwaarde.

Het investeringsbeleid houdt in dat de afgeschreven activa worden vervangen.

3.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

3.2.1 Realisatie 2019 versus begroting 2019

In de begroting 2019 werd uitgegaan van een positief resultaat van	€	59.150 +/-
De realisatie 2019 gaf een positief resultaat van	€	103.955 +/-
Een verschil van	€	44.805 +/-

Dit verschil wordt hieronder verklaard (bedragen zijn afgerond op duizenden euro's):

Baten

De totale gerealiseerde baten 2019 (exclusief financiële baten) bedroegen circa € 8.785.000 en zijn daarmee € 279.000 (+3,3%) hoger uitgekomen dan de jaarbegroting. Dit verschil wordt hieronder toegelicht.

Rijksbijdrage Ministerie van OCW

De rijksbijdragen 2019 vanuit OCW (exclusief doorbetalingen vanuit het SWV) bedragen € 6.505.000 en komen € 243.000 (3,9%) hoger uit dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

1. Aanpassing bekostigstarieven schooljaar 2018-2019:	€ 98.000
2. In begroting geen rekening gehoduen met bekostiging voor zij-instroom:	€ 40.000
3. Bijzondere aanvullende bekostiging DUO:	€ 40.000
4. Tariefsaanpassing bekosting 2019 en 2020 en in begroting geen rekening gehouden met 2 beschikkingen categorie Hoog en Laag:	€ 63.000

Bekostiging vanuit het SWV

De ontvangen doorbetalingen vanuit de diverse SWV'en bedroegen € 699.000 en zijn daarmee € 92.000 (+11,7%) lager uitgevallen dan de jaarbegroting. Hiervoor zijn drie belangrijke oorzaken aan te wijzen:

1. De instroom van leerlingen tot en met 1 februari 2019 lag lager dan begroot icm met hogere tarieven voor de personele bekostiging. De impact op de groeibekosting over kalenderjaar bedroeg € 111.000 negatief.
2. Overige inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden (Speciale arrangemente, Observatie en Cobiklassen) vielen € 18.000 hoger uit dan begroot.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Inkomsten uit overige overheidsbijdragen/subsidies (bijdragen sportonderwijs beide regio's, huurvergoeding gemeente Tiel en inkomsten doordecentralisatie Nijmegen) lagen met een afwijking +0,4% van strak in lijn met de begroting 2019.

Overige baten

In 2019 zijn de overige baten ruim € 126.00 hoger uitgevallen dan begroot. De voornaamste afwijking betrof inkomsten voor niet begrote detachering ad € 115.000. Van deze inkomsten had € 21.000 betrekking op voorgaand boekjaar. Op de rest van de overige baten waren geen noemswaardige verschillen tussen realisatie en begroting.

Lasten

De totale gerealiseerde lasten (exclusief financiële lasten) bedroegen in 2019 € 8.680.000 en zijn daarmee € 234.000 (+2,8%) hoger uitgekomen dan de jaarbegroting. Dit verschil wordt hieronder toegelicht.

Personele lasten

De totale personeelslasten (na aftrek van ontvangen uitkering in kader van zwangerschapsverlof) 2019 hebben de jaarbegroting met € 259.000 (3,6%) overschreden en bedroegen ruim € 7.510.000 op een vastgestelde jaarbegroting van € 7.251.000.

Door hogere inzet dan begroot zijn de personeelasten hoger dan begroot. Tegenover deze extra lasten staan niet begrote uitgaven vanuit UWV en extra inkomsten vanuit detachering. Een daling op de premie vanuit het Participatiefonds, zorgde uiteindelijk voor een overschrijding op de post brutolonen, sociale lasten en pensioenen van ruim € 58.000 (0,9% ten opzichte van begroting).

De overige personeelslasten laten een overschrijding van ruim € 201.000 (+40,6%) zien. Met name de post externe inleen overschrijdt de begroting met € 142.000.

Een oorzaak voor deze overschrijding zit met name in externe inleen voor de begeleiding van aantal leerlingen waar onderwijs entrea lindenhouT een bekostiging “midden” of “hoog” voor ontvangt (dekking via verhoogde rijksbekostiging). Daarnaast zijn er hogere kosten voor inkoop van logopedie en externe inkoop van muzieklés.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten 2019 liggen € 3.000 (1,9%) onder het niveau van de jaarbegroting door lagere investeringsuitgaven dit jaar.

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten 2019 bedragen € 682.000 en blijven daarmee circa € 64.000 (8,6%) onder de jaarbegroting van € 746.000. Deze afwijking doet zich geheel in de regio Nijmegen (schoollocaties De Bron en De Berg) voor. In de begroting werd al rekening gehouden met onderhoudskosten die vooruitlopen op de herhuisvesting van 3 naar 2 locaties. In werkelijkheid hebben deze kosten zich niet of in mindere mate voorgedaan (€ 42.000). Daarnaast bleven de energiekosten op alle locaties net onder begroting (€ 14.000). De extra zachte winters zullen hier aan bijgedragen hebben. De huurlasten (met name voor de aanhuur van een extra lokaal van de observatieklas) vielen ook € 9.000 lager uit dan begroot.

Overige lasten

De uitgaven aan overige lasten 2019 bedroegen € 354.000 en zijn circa € 41.000 (13,2 %) hoger geëindigd dan de jaarbegroting. De belangrijkste overschrijdingen deden zich voor op de accountantskosten (+ € 23.000) door nagekomen posten over voorgaand boekjaar en uitgaven voor leermiddelen (+€ 20.000).

Minder uitgaven deden zich voor op Advieskosten (-€ 7.000) en Reproductiekosten (-€ 12.000)

Financiële baten en lasten

Het financiële resultaat ligt onder het niveau van de begroting als gevolg van lagere rentebaten (lage rentestand). Er is geen sprake van een statutaire regeling omtrent het resultaat. Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserves.

3.2.2. Realisatie 2019 versus realisatie 2018

Naast de vergelijking begroting 2019 - realisatie 2019 wordt in dit onderdeel ook een vergelijking opgesteld tussen de realisatie over de jaren 2019 en 2018.

De realisatie 2019 levert een positief resultaat op van	€	103.995
De realisatie 2018 geeft een positief resultaat van	€	76.859
Een positief verschil van	€	27.096

Baten

Het verschil in baten (exclusief financiële baten) tussen 2019 en 2018 bedraagt € 136.000 positief. Hieronder zal dit verschil per categorie worden toegelicht.

Rijksbijdrage Ministerie van OCW

De totale inkomsten in 2019 vanuit OCW liggen € 135.000 (2,1%) hoger dan in 2018 ondanks een licht dalend leerling aantal per 1-10 telling. Oorzaken hiervoor zijn een stijgende GPL en in 2019 is € 40.000 ontvangen voor de bekostiging van zij-instromers en is er een bijzondere en aanvullende bekostiging verstrekt van ruim € 40.000.

Bekostiging vanuit het SWV

De inkomsten vanuit de diverse samenwerkingsverbanden zijn circa € 59.000 gedaald t.o.v. voorgaand jaar waarbij 3 belangrijke oorzaken zijn aan te wijzen.

- | | |
|--|-------------|
| • lagere tussentijdse instroom (groeibekostiging): | € - 156.000 |
| • Vvloedig jaar inkomsten Observatieklas en Combiplus: | € + 137.000 |
| • minder inkomsten speciale arrangementen: | € - 40.000 |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen en subsidies worden gevormd door vergoedingen voor sportonderwijs, huurvergoeding en doordecentralisatie en wijken niet materieel af ten opzichte van voorgaand jaar.

Overige baten

De Overige baten zijn in 2019 met € 52.000 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar. De reden hiervan zijn enerzijds de gestegen inkomsten uit invulling van oude Trekkingsrechten met de diverse SWV'en (€ 72.000), anderzijds zijn de inkomsten uit externe en interne uitleen met ruim € 20.000 gedaald.

Lasten

De totale lasten zijn in 2019 met circa € 109.000 gestegen ten opzichte van 2018.

Personele lasten

De totale personele lasten zijn in 2018 circa € 50.000 hoger bij een praktisch gelijkgebleven formatieve inzet. Belangrijke afwijking dit jaar versus vorig jaar deden zich voor op:

- In 2018 een eenmalige uitkering van circa € 195.000; in 2019 geen eenmalige of andere extra vergoedingen
- In 2019 een sterk gestegen pensioenpremie
- In 2019 een sterk gedaalde premie Participatiefonds
- In 2019 lagere kosten transitievergoeding

Wanneer we bovenstaande effecten elimineren en we beide jaren vergelijken, dan bedragen de personeelslasten (exclusief meer-uren, reis- en verblijfkosten, kosten jubileum) in 2018 en 2019 respectievelijk € 63.421 en € 63.755 per fte. Dit komt overeen met een stijging van 0.5%.

De overige personeelslasten zijn in 2019 met € 181.000 gestegen ten opzichte van vorig jaar. Dit heeft voornamelijk te maken met de inleen van extern personeel (logopedie, ambulante begeleiding en directievoering)

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn met € 3.000 gedaald ten opzichte van 2018. Deze daling wordt veroorzaakt door een lager investeringsvolume in 2019 ten opzichte van voorgaande jaren en voor een aantal activa geldt dat de afschrijvingstermijn is verstreken.

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten 2019 liggen € 22.000 hoger dan voorgaand jaar. De stijging heeft betrekking op het nog niet terugvragen van de Energiebelasting over 2019 (2018: € -14.000), hogere kosten voor schoonmaak voor alle drie de locaties (+ € 11.000) en gestegen kosten voor huur extra lokalen Observatieklas.

Overige lasten

De stijging in de overige lasten ten opzichte van vorig jaar bedraagt € 40.000. De belangrijkste afwijkingen deden zich voor op de verhoogde accountantskosten (€ 23.000), leermiddelen (€ 27.000) en doorbetalingen in kader van geld Volgt Leerling (+ €19.000). In 2019 werd er minderr uitgegeven aan kosten ICT (- € 16.000).

Treasury verslag

In 2019 is er geen geld belegd in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden op depositorekeningen geparkeerd. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

4 Toekomstige ontwikkelingen

4.1 Corona crisis

De Corona crisis heeft als gevolg gehad dat de scholen in 2020 een aantal weken hun deuren hebben moeten sluiten. De financiële impact hiervan staan in paragraaf 5.1 vermeld. Stichting entrea onderwijs heeft zoveel als mogelijk in het werk gesteld om, in de periode waarin de scholen gesloten waren, goed kwalitatief onderwijs op afstand te continueren. Nu de situatie zich lijkt te normaliseren, zal er gekeken worden of deze gedwongen andere manier van werken wellicht positieve elementen in zich heeft die in de toekomst ingezet kunnen worden. Alles met tot doel het leveren van kwalitatief goed onderwijs.

4.2 Werkdrukverlaging

Ook in 2019 hebben de onderwijsteams van onderwijs entrea lindenhou gestaakt, in navolging van de landelijke acties in het PO. Werkdrukverlaging, salarisverhoging en het lerarentekort waren de redenen om in staking te gaan. De scholen hebben geormerkte werkdrukgeden ontvangen. De administratieve druk wordt teruggebracht, dit kan o.a. door te gaan werken met blokplanning en het groepsplan te laten vervallen, maar ook door te werken met één digitaal programma zoals Parnassys.

4.3 Zorg binnen onderwijs

De meeste van onze leerlingen (75 tot 80%) hebben naast de juiste ondersteuning vanuit het onderwijs ook aanvullende specialistische jeugdzorg of kinder-psiatrie nodig. Deze zorgvraag van leerlingen in het speciaal onderwijs is soms voorliggend. Veelal is zorg binnen de onderwijssetting voorwaarde voor de leerlingen om onderwijs te kunnen volgen. De veelheid aan procedures, aanbieders en wachtlijsten die snelle inzet van de juiste zorg doen stagneren, hebben in 2019 opnieuw landelijk aandacht gekregen. Juist de meest specialistische zorg is niet direct beschikbaar. In 2019 zijn de eerste stappen gezet om meer specialistische jeugdzorg vanuit entrea lindenhou binnen de onderwijsteams te realiseren door pedagogisch medewerkers op te nemen in de onderwijsteams. Er zijn vanuit de PO raad en de Ministeries ontwikkelingen in gang gezet om te komen tot een betere samenwerking (preventief) van zorg en onderwijs.

4.4 Service Level Agreement (SLA)

Stichting entrea onderwijs is medio 2017 bestuurlijk gefuseerd met Stichting Entrea Lindenhou. De ondersteunende diensten voor onderwijs waren in deze nieuw opgerichte stichting ondergebracht. Deze stafdiensten verlenen ook de dienstverlening voor de jeugdzorg van entrea lindenhou. De inspanning die door deze stafdiensten geleverd moest worden voor het opbouwen en behouden van noodzakelijke kennis van onderwijs wet-regelgeving, financiering en CAO was niet in verhouding t.o.v. de omvang van de afdeling onderwijs van entrea lindenhou. In 2019 is daarom besloten om de dienstverlening stapgewijs over te dragen aan ONS onderwijsbureau. De totale dienstverlening van ONS en stafdienst entrea lindenhou moet binnen het voor onderwijs aan SLA begrootte bedrag van € 250.000 blijven. ONS onderwijsbureau heeft eind 2019 de financiële én salarisadministratie overgenomen. In 2020 volgt personeelsadministratie inclusief personeelsdossiers.

4.5 Normatief kader

In het voorjaar van 2017 is in samenspraak met de teams en de (G)MR een nieuw uitgewerkt normatief kader opgesteld dat inhoudelijk draagvlak heeft in de teams en voldoet aan de kwaliteitseisen die wij willen bieden. Daarbij is gekeken naar specifieke functies die van belang zijn in de secundaire ondersteuning van de onderwijsbehoeften en welke aanvullende financiering hierbij mogelijk is (TLV-midden, Beschikking, Aanvullend Arrangement).

Voor 2018 is in het normatief kader een aanpassing gedaan op de hoogte van de klassendeler van de groepen 1 en 2. Deze zal worden teruggebracht naar maximaal 12 leerlingen per klas waar nu de klassendeler een gemiddelde heeft van 13,5 leerling per klas.

In 2019 is in basis het normatief kader conform 2018 voortgezet. Op directieniveau zijn enkele aanpassingen gedaan zodat er formatieve ruimte ontstond voor de inzet van locatieleiders.

Regiodirectie is van 2 fte teruggebracht naar 1,5 fte. Locatieleiders aanstelling is gerelateerd aan personeelsformatie i.p.v. aan leerlingaantal.

Regiodirecteur	1 fte Nijmegen 0,5 fte Tiel
Stafmedewerker Kwaliteit	Bovenregionaal 0,7 fte
Locatieleiders	per 25fte (ongeveer 35 medewerkers) 1 fte
Leraar LB-LC	Per lesgroep 1,2 fte
Leraarondersteuner	Uit de formatie onderwijsassistenten
Onderwijsassistenten	Per lesgroep 0,75 fte
IB-ers	Per lesgroep 2,5 uur/week
RT-ers	Per lesgroep 0,07 fte
Gedragwetenschappers	0,011 fte per leerling
Onderwijskundig medew.	Per kind 5 klokuren
Logopedisten	Per lesgroep Onderbouw 0,1 fte
Intaker	Per kind 1,5 klokuren
Maatschappelijk werk	Per kind 1,5 klokuren
GMR/MR/Kerntaken	5 fte voor taken, knelpunten en bijzonderheden
Secretaresse/administratie	Per 60 leerlingen 0,5 fte
Conciërge/receptioniste	Per 60 leerlingen 0,2 fte

4.6 Ontwikkelingen in de directiestructuur

De taken van de functies in lijn (bestuurder- regiodirecteur -teamleider) zijn onder invloed van de ontwikkeling Professional in de lead meer afgebakend. Er is besloten de taak van teamleider te formaliseren in de functie van locatieleider.

In augustus 2019 zijn volgens de nieuwe structuur locatieleiders benoemd. Daarvoor zijn er 2 externe locatieleiders geworven en is de taak van de 3 teamleiders veranderd in de functie locatieleider.

4.7 Inzet expertise in samenwerkingsverbanden

In Stroomland is besloten om voor langlopende detachingscontracten voor de inzet van de onderwijsondersteuners vanuit entrea lindenhouT te kiezen.

Deze zijn m.i.v. schooljaar 2019-2020 vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst tussen onderwijs entrea lindenhou Nijmegen en SWV Stroomland.

In Rivierland heeft SWV BePO in 2019 besloten de middelen voor de ambulante begeleiding over te dragen aan de schoolbesturen. Na heroverweging van de positie en wijze waarop de ambulante begeleiders van entrea lindenhou voor BePO kan worden ingezet is 't Past opgericht. Een aparte dienst voor ambulante begeleiding met expertise gedrag. Deze dienst moet na startjaar 2019 financieel onafhankelijk van onderwijs entrea lindenhou gaan opereren.

Het SWV VO Rivierland is doorgegaan met de inzet van begeleiding door de ambulante begeleiders van Entrea Onderwijs conform die van schooljaar 2018-2019.

Ook staan ze positief tegenover de jaren na 2019-2020, maar willen de verdeling van de beschikbare middelen over de scholen gaan herzien en zelfs eventueel uitbreiden omdat er VO-scholen zijn bijgekomen.

4.8 Begroting kalenderjaar 2019

4.8.1 Uitgangspunten inhoudelijk

Met ingang van het schooljaar 2017 – 2018 is tussen bestuurder en regiodirectie afgesproken dat onderwijs entrea lindenhou gaat werken met een schooljaarbegroting per regio en een gemeenschappelijke kalenderjaarbegroting bovenregionaal voor de verantwoording aan de raad van toezicht en het bestuursverslag entrea lindenhou. Het onderwijs denkt, plant en acteert in schooljaren. Door per regio nu met schooljaarbegrotingen te gaan werken, wordt het makkelijker om beleid en financiën met elkaar in de pas te laten lopen. De schooljaarbegroting loopt daarmee parallel met het Jaarplan 2019-2020.

Dit heeft onder andere tot gevolg dat de omvang van de formatie (gebaseerd op normatief kader) wordt gebaseerd op de t systematiek in de wetenschap dat bekostiging vanuit OCW een t-1 systematiek kent. De financiële vertaling hiervan vindt plaats in de begroting op kalenderjaar. Dit geeft de regiodirectie ook de ruimte tot het begroten van een negatief exploitatie in een stijgende markt en vice versa.

Deze begroting hangt samen met het bestuursformatieplan van onderwijs entrea lindenhou, waarin op schooljaarbasis de beschikbare formatie wordt verdeeld.

4.8.2 Beleidsvoornemens 2019 en verder

Basisklimaten

De focus op het werken in twee pedagogisch klimaten passend bij de onderwijs-ondersteuningsbehoefte van onze leerlingen heeft gezorgd voor meer balans in het opbrengstgericht werken aan zowel de cognitieve als aan de sociale vaardigheden van onze leerlingen. Het werken in een vakgroepenstructuur met per regio een pedagogisch en didactisch verantwoordelijke heeft deze ontwikkeling ondersteund en blijft de structuur waarin wij ook de schooljaren na 2019 werken aan onze doelen.

Professional in de lead

Taakverdeling en taakduidelijkheid waarbij we de leerkracht centraal stellen als “professional in de lead” is een teamontwikkeling die ook in de jaren na 2019 voortgezet wordt. De werkgroep “professional in de lead” heeft hiervoor van iedere functiegroep de kerntaken en rol in de onderwijscyclus beschreven.

Werkdrukverlaging

Werkdrukverlaging en vergroting van het werkplezier is in 2019 een belangrijk terugkerend thema dat in meerdere doelen ook voor de komende schooljaren terugkomt. De sturing op kwaliteit is volgens het oordeel van de inspectie in de scholen goed, maar op bestuursniveau nog niet voldoende: vooral het helder rapporteren op de resultaten en het stellen van realistische maar ambitieuze doelen is onvoldoende. Het meest effectieve om werkdrukverlaging te realiseren is uiteraard dat de doelen die we ons in dit jaarplan stellen realistisch, essentieel en haalbaar zijn. Het nieuwe schoolplan 2020-2024 moet hier de basis voor leggen.

Samenwerking zorg-onderwijs

De constatering in 2018 over de ontwikkeling van de doelgroep die gebruik maakt van het speciaal onderwijs is bevestigd. Steeds meer leerlingen hebben naast een didactische vraag een brede zorgvraag. Passende jeugdzorg en of kinder-psychiatrische behandeling wordt niet altijd op tijd geboden. Bij onderwijs entrea lindenhout resulteert deze ontwikkeling in een toename van verwijzingen van leerlingen waarbij de zorgvraag voorliggend is. Dit betekent dat, willen kinderen deel kunnen nemen aan onderwijs, specialistische behandeling vanuit zorg noodzakelijk is.

Naast een goede balans tussen het orthopedagogisch handelen en de orthodidactiek, vraagt dit een soepele samenwerking en bekostiging tussen de voorzieningen Jeugdzorg en het Speciaal Onderwijs om thuiszitters te voorkomen. De inspectie complimenteerde onderwijs entrea lindenhout voor de samenwerking op dit gebied met ketenpartners en met jeugdzorg. Deze samenwerking werd beoordeeld met een goed.

Leerlingaantallen

Eind 2015 werd nog uitgegaan van een forse krimp van het leerlingenaantal in de komende jaren. Deze prognoses zijn achterhaald. De teldatum 1 oktober 2019 laat een lichte daling van 5 leerlingen in Nijmegen zien en een groei zien van 11 leerlingen in Tiel. Net als voorgaande jaren zien we in de maanden daarna in beide regio's een groei van het aantal leerlingen dat tussentijds instroomt. De financiering van deze instroom, ook na de extra teldatum van 1-2, wordt vanuit de samenwerkingsverbanden niet geregeld. Afspraken "Geld volgt Leerling" moeten op bestuursniveau gemaakt worden. Daarnaast komt door deze groei van het leerlingaantal gedurende een schooljaar de capaciteit van onze teams onder druk te staan.

Deze ontwikkelingen hebben we als volgt vertaald:

- Het Schoolplan 2016 – 2020 vertalen in het jaarplan 2019-2020. De veranderde prognoses qua leerlingaantallen moeten hierin verdisconteerd worden. Het jaarplan wordt bovenregionaal ontwikkeld en daarna regionaal verbijzonderd en aangeboden aan de respectievelijke MR per regio.
- In het Jaarplan 2019-2020 blijft de focus op sociaal emotionele ontwikkeling, leren leren én de ontwikkeling van de teams (professional in de lead) centraal. Daarnaast is werkdrukverlaging een speerpunt.
- In samenwerking en overleg met andere SO-SBO scholen en het SWV worden oplossingen gezocht voor de knelpunten in groei, plaatsing en financiering van leerlingen in het SO.
- Veel van onze leerlingen hebben naast speciaal onderwijs ook aanvullende jeugdzorg nodig. Met onze zorgpartner binnen entrea lindenhout hebben wij afspraken gemaakt voor de uitvoering van 1kind-1plan bij de meest complexe leerlingen. De samenwerking kenmerkt zich door als één team ten behoeve van het kind te opereren, procedures te vereenvoudigen en wachttijden te verkorten.

- In augustus 2019 is het normatief kader aangepast en is de functie van teamleider veranderd in locatieleider en in FTE uitgebreid en het aantal FTE van regiodirectie is gekrompen. Met name de nieuwe inzichten over de kerntaken van de cruciale functies binnen het speciaal onderwijs hebben deze nieuwe invalshoek geven.

Een doorrekening van de beleidsvoornemens leidt tot onderstaande financiële exploitatiebegroting 2020.

Begroting Stichting Entrea Onderwijs 2020

Exploitatieoverzicht	Entrea onderwijs	Bovenschools	Nijmegen	Tiel
	Begroting 2020	Begroting 2020	Begroting 2020	Begroting 2020
BATEN				
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	6.755.518		4.096.837	2.658.681
Bekostiging via SWV	1.610.654		1.039.600	571.054
Gemeentelijke bijdrage en subsidies	398.500		108.000	290.500
Overige baten	299.232		86.400	212.832
TOTALE BATEN	9.063.904	0	5.330.837	3.733.067
LASTEN				
Personeelslasten	7.939.093	124.600	4.663.806	3.150.687
Afschrijvingen	168.154		120.467	47.687
Huisvestingslasten	727.838		295.620	432.218
Overige lasten	376.980	73.600	203.380	100.000
TOTALE LASTEN	9.212.064	198.200	5.283.273	3.730.591
BEDRIJFSRESULTAAT	-148.160	-198.200	47.564	2.476
Financiële baten	0		0	
Financiële lasten	0		0	
FINANCIEEL RESULTAAT	0	0	0	0
Doorbelasting kosten bovenschools	0	-98.200	65.467	32.733
TOTALE RESULTAAT	-148.160	-100.000	-17.902	-30.258

5 Continuïteitsparagraaf

5.1 Risico's en meerjarendoorkijk

A. Als gevolg van de Corona crisis zijn de scholen eind eerste en begin tweede kwartaal 2020 een aantal weken gesloten geweest. Stichting Entrealindenhout heeft hiermee gevolg gegeven aan de landelijke maatregelen om veiligheid van leerlingen en onderwijzend personeel te waarborgen. De onderwijsactiviteiten zijn zoveel als mogelijk via digitale hulpmiddelen voortgezet. Uit de eerste voorlopige landelijke onderzoeksresultaten blijkt dat leerlingen geen onderwijsachterstanden hebben opgelopen.

De financiële schade als gevolg van de sluiting is minimaal. De bekostiging vanuit ministerie OCW, evenals de personele lasten zijn onveranderd gebleven. De enige financiële impact zal zich voordoen op de inkomsten uit een tweetal projecten (Combinatie- en Observatieklas). Hier gelden contractuele afspraken met samenwerkingsverbanden waarbij bekostigd wordt op basis van daadwerkelijke aanwezigheid tegen een afgesproken prijs per dag. Op basis van de inkomsten over schooljaar 2018-2019 bedraagt de financiële schade hier circa € 40.000.

Tijdens het opstellen en vaststellen van de begroting 2020 was deze crisis nog niet bekend. De financiële impact van de corona crisis is daarom niet verwerkt in de vastgestelde begroting 2020.

B. Ondanks dat er per 01-10-2019 voor het eerst sinds jaren een stijging in het aantal leerlingen voor het gehele bestuur zichtbaar was, is de verwachting dat dit voor aankomende jaren toch weer daalt tot het niveau van afgelopen 3 jaren. Dit geldt met name voor de regio Nijmegen waar circa 2/3 van het totaal aan leerlingen onderwijs volgt. Daarnaast speelt ook net als voorgaande jaren de ontwikkeling van een steeds complexer wordende onderteuningsvraag. Entrea speelt hier onder andere op in door maatwerk te leveren in de vorm van bijvoorbeeld Observatie- en Combiklassen. Ook het groeiend lerarentekort en de ontwikkeling van de vraag naar de inzet ten aanzien van de ambulante begeleiders in de samenwerkingsverbanden blijft (ondanks meerjarige overeenkomsten) een risico. Zo is het beschikbaar budget vanuit samenwerkingsverband BEPO deels overgeheveld naar het reguliere onderwijs. Entrea speelt hier gericht op in door de oprichting van 't Past waarin, zonder tussenkomst van het samenwerkingsverband, contracten met regulier onderwijs gesloten worden voor de inzet van personeel. Daarnaast ziet Stroomland zich gesteld voor een tekort op de begroting van 2020, dat wordt verhaald op de platform budgetten. Afhankelijk van de beleidsmatige keuze hierin, kan dit een afname van inzet uren onderwijsondersteuning en afname extra in te zetten arrangementen betekenen.

Vanweg het oplopend lerarentekort is aankomende periode van belang de aandacht te richten op scholing en behoud van personeel. Ideeën over het behoud van de gewenste kwaliteit staan onder punt B genoemd.

C. Een grote uitdaging is het behoud van kwaliteit van onderwijs en dienstverlening, bij een afnemend aanbod van geschoold personeel, met name leerkrachten, in speciaal onderwijs.

Aanpak:

1. In 2020 wordt, voor de in-service opleiding samen met andere scholen van het Consortium Pi7, MBO personeel actief aangeworven omdat de eerste lichting van onderwijsassistenten inmiddels met deze opleiding is gestart en de aanmeldingen teruglopen.

2. Samen met de Hoge school Arnhem Nijmegen en besturen van reguliere PO scholen en SO cluster 2,3 en 4 zijn de opleidingsscholen voor “Veelzijdig opleiden voor diversiteit” gestart. Hierdoor kan onderwijs entrea lindenhout PABO stagiaires met interesse in het SO begeleiden. De subsidieaanvraag voor tegemoetkoming van de kosten is gehonoreerd. Het project loopt van 1 augustus 2019 tot en met 31 juli 2023. De subsidie voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 wordt gebaseerd op het aantal studenten.
3. Ook werken we actief met de Hogeschool Arnhem Nijmegen aan curricula voor de bestaande opleidingen van de PABO en aan opleidingen voor zij-instromers. Binnen de begroting zullen deze ontwikkelingen dus blijvende aandacht gaan vragen van bestuur en directie Onderwijs entrea lindenhout.
4. Door het verder aangaan van samenwerking met jeugdzorg entrea lindenhout en onze ketenpartners willen we komen tot het ontwikkelen van innovatieve arrangementen waar onderwijs en zorg beiden hun expertise inbrengen. Daarbij ligt de focus op het interprofessioneel samenwerken avn jeugdzorgmedewerkers en leerkrachten in één team.
5. We gaan verder met het actief helpen van scholen hun kinderen thuisnabij onderwijs te laten volgen en de noodzaak om naar SO te komen in leerlingaantallen te verlagen.
6. We ontwikkelen scholingsbeleid gericht op het onderhouden en versterken van onze specialisatie op het gebied van gedragsproblematiek. Dit vertalen we in goede begeleiding en onderwijs binnen entrea lindenhout en in co-coaching van leerkrachten op de basisscholen van onze samenwerkingsverbanden.

5.1.1 Verankering risicomanagement en soft controls

Risicomanagement: de bedrijfsmatige kant wordt besproken, dit gebeurt door het bespreken van de maand – en kwartaalrapportage waarbij aandacht uit gaat naar financiën, ziekteverzuim en inzet aantal FTE. Door de keuze tot het uitbesteden vanaf 2020 van de ondersteunende diensten (Financieel-, Personeels- en Salarisadministratie) bij ONS Onderwijsbureau wordt verder invulling gegeven aan de professionalisering van de informatievoorziening. Door de specifieke onderwijskennis van ONS en optimaal gebruik van systemen en business intelligence zullen verantwoordelijke managers zelf de voor hen belangrijke informatie kunnen ophalen op die momenten dat ze dat nodig achten.

De begroting wordt opgesteld vanuit inhoudelijke wensen en financieel doorgerekend door ONS en controller voordat toestemming komt. De inhoudelijke ontwikkelingen worden bepaald vanuit de cyclische opbrengstgerichte wijze van werken (data duiden doelen doen)

Resultaten van het onderwijs worden 2 x per jaar besproken op kindniveau (evaluatie OPP), op schoolniveau. Dit is de input voor de tweejaarlijkse evaluatie van het jaarplan die op bestuursniveau wordt besproken.

Voor de soft controls ter beïnvloeding van cultuur, gedrag en motivatie is het traject “professional in the lead” uitgevoerd. Verantwoordelijkheden, bevoegdheden en de kerntaken zijn duidelijker geworden. De leerkracht heeft meer mandaat gekregen waarbij zijzelf de contacten met ouders en leerlingen meer uitvoert en alleen bij complexe zaken hoeft te schakelen met de gedragsdeskundige. Kasstromen en financieringsbehoeften

5.2 Kasstromen en financieringsbehoeften

De meerjaren vooruitkijk van Stichting Entrea Onderwijs laat voor de aankomende 5 jaren fluctuerende resultaten zien. Voor kalenderjaar 2020 staat een negatief resultaat begroot van € 148K begroot, veroorzaakt door een eenmalige post frictiekosten ad € 100K en een dekking van een in 2019 gevormde bestemmingsreserve ad € 40K. Voor 2020 is het begrote investeringsvolume hoger dan voorgaande jaren door de aanschaf van met name digiborden. Voor de jaren daarna zakt het investeringsvolume weer naar gebruikelijke waarden van net onder de € 100K.

Andere factoren die de kasstromen materieel kunnen beïnvloeden zoals daar zijn, beleggingen, leningen of andere financiële instrumenten, ontbreken. Dit maakt dat het geschetste beeld van een oplopende stand van de liquide middelen voor aankomende jaren betrouwbaar genoemd kan worden. Naar verwachting daalt de liquiditeitsratio in 2020 tot 1.9 en zal in de jaren daarna zich herstellen tot 2.9 op een norm van 1.0 (ultimo 2019 2.1). Op basis hiervan is voor komende jaren geen aanvullende financiering vereist en kunnen tegenvallende resultaten (bijvoorbeeld: vertraagde afbouw formatie door daling leerling aantal), opgevangen worden. Van mogelijke invloed op de kasstroom kan sprake zijn wanneer voor de regio Nijmegen besloten wordt om te krimpen van 3 naar 2 locaties.

De impact op de kasstroom of het ontstaan van een financieringsbehoefte zal afhankelijk zijn van de gekozen optie (nieuwbouw/uitbreiding bestaande bouw of huursituatie). Doorrekening van de verwachte exploitatieresultaten en geplande investeringen op de overige ratio's voor aankomende 5 jaar laten zien dat de financiële positie van Entrea niet in gevaar komt. Op de minimale rendementseis na komt geen van de belangrijke ratio's in gevaar.

5.3 Meerjarenbegroting

In onderstaande tabellen is de meerjarenbegroting opgenomen voor onderwijs entrea lindenhout waarin verloop van het exploitatieresultaat en de daaruit volgende balansposities t/m 2023 worden weergegeven. Uit dit meerjarenperspectief blijkt dat wanneer het bevoegd gezag tijdig inspeelt op de naar verwachting dalende leerlingenaantallen, de continuïteit van onderwijs entrea lindenhout gewaarborgd is.

De belangrijkste aannames in de meerjaren exploitatiebegroting worden hieronder weergegeven.

- De inkomsten vanuit het Ministerie van OCW en de inkomsten uit groeibekostiging vanuit de samenwerkingsverbanden zijn gebaseerd op onderstaande aantallen leerlingen. De verwachting is dat de grootste daling van het aantal leerlingen sinds de invoering van passend onderwijs achter de rug is.

De afgelopen schooljaren zien we wel dat de daling van het aantal per oktober van enig jaar ingeschreven leerlingen wordt gecompenseerd door een relatieve hoge tussentijdse instroom.

	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2022
DUO telling	412	406	405	406	408
groei op 01-02 van betreffende jaar	29	29	29	29	29
totaal aantal leerlingen	441	435	434	435	437
gemiddelde klassengrootte	12	12	12	12	12
aantal groepen	38	37	37	37	38

- De contracten met de samenwerkingsverbanden (invulling van de trekkingsrechten) evenals detachingscontracten met derden worden gecontinueerd.
- De regiodirectie heeft een normatief kader opgesteld op basis waarvan de personele inzet en de daaraan verbonden kosten worden berekend. Onderstaand een overzicht van de inzet in fte's (onderverdeeld in directie (DIR)-onderwijzend personeel (OP)-onderwijsondersteunend personeel (OOP)) behorende bij de leerlingaantallen. Voor de vervoljaren is de aanname gedaan dat de formatie OP en OOP recht evenredig verandert met het aantal leerlingen.

	2019	2020	2021	2022	2023
DIR	2	2	2	2	2
OP	65	62	60	60	60
OOP	42	41	41	41	41
Totaal	109	105	103	103	103

- Bij de berekening van de totale personeelslasten behorende bij bovenstaande formatie is rekening gehouden met een ziekteverzuim van 5% waarbij geldt dat alleen onderwijzend personeel (deels) wordt vervangen.
- In de totale personeelskosten is rekening gehouden met de recente Cao waarover in december 2019 afspraken zijn vastgelegd in een Convenant dat ingaat 1 januari 2020. Hiervoor is als tegenhanger in de baten als uitgangspunt gekozen een compensatie van de personele rijksbijdragen van 3% ad. € 163.000.
- Voor de personele bekostiging zijn de OC&W parameters van 23 oktober 2019 leidend. De materiële bekostiging van ministerie v. OC&W van 26 september 2019 is leidend geweest voor de materiële begroting vanaf 2020. De ontvangen rijks baten worden gesplitst in bekostiging Personeel regulier en zware ondersteuning, Personeel & Arbeid, Materiële Instandhouding, baten Samenwerkingsverband, Prestatiebox etc. De prestatiebox gelden van circa € 196 per leerling worden besteed aan opbrengst gericht werken, professionalisering en cultuuractiviteiten. Allocatie van de middelen gebeurt naar de scholen. Onderwijsachterstandenbeleid is niet aan de orde. Gelden voor werkdruk vermindering ad. € 225 per leerling zijn opgenomen binnen Personeel & Arbeid. Procesmatig wordt door het team op school het gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. De teams stellen bestedingsplannen op. De gelden worden rechtmatig besteed.

In de meerjarenbegroting zijn de huisvestingslasten stabiel. Er gaat niet teveel veel geld naar gebouwen, maar komt ten goede aan de leerlingen. Op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid zijn geen afwijkingen of bijzonderheden te vermelden.

- Voorts worden de baten gescheiden in gemeentelijke bijdragen en overige baten zoals detacheringsinkomsten.
- De komende jaren verwacht het bestuur geen grote verschuivingen op het gebied van onderwijs, onderzoek, kwaliteit, personeel en duurzaamheid. Voor huisvesting ligt dat mogelijk wat anders.
- Aangezien nog geen duidelijkheid is over de haalbaarheid om in de regio Nijmegen van 3 naar 2 locaties te gaan als gevolg van de leerlingenkrimp, is het uitgangspunt geweest dat de huidige 3 locaties in stand blijven. De raad van bestuur is op dit moment in overleg met de regiodirectie Nijmegen om alle alternatieven in kaart te brengen.
- De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op de bestaande materiële vaste activa in combinatie met het onderstaande investeringsplan. Dat rekening houdt met de levensduur per categorie. Er worden verder geen majeure investeringen verwacht.
- Het bestuur verwacht geen bijzondere ontwikkelingen in financieringsstructuur.

Investeringsplan		Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2020	2021	2022	2023	2024
MEERJAREN INVESTERINGEN	levensduur					
Inventaris	8,0	-	-	-	-	-
Gebouw	40,0	22.000,00	-	-	-	-
Verbouwingen	25,0	-	-	-	-	-
Meubilair	20,0	29.000,00	11.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Software	10,0	-	-	-	-	-
Installaties	10,0	50.000,00	-	-	-	-
Leermethoden	8,0	35.000,00	-	12.000,00	-	12.000,00
Hardware	5,0	125.000,00	88.000,00	71.000,00	71.000,00	50.000,00
Tuinen en wegen	20,0	-	-	-	-	-
TOTAAL investeringen		€ 261.000,00	€ 99.000,00	€ 92.000,00	€ 80.000,00	€ 71.000,00

- Overige lasten zoals administratie- en beheerslasten zijn begroot op basis van contractkosten en ervaringscijfers.
- Onderwijs entrea lindenhouT heeft voor de ondersteunende diensten een SLA afgesloten met Stichting Entrea/LindenhouT-groep. De jaarlijkse kosten deze SLA zullen € 250 K bedragen.
- In onderstaande tabellen wordt het verloop van het exploitatieresultaat en de impact hiervan op de balanspositie per jaar weergegeven.
- Het exploitatietekort van € 148 K wordt voor € 100 K verklaard door frictiekosten en is voor € 40 K gedekt middels een bestemmingsreserve aanvullende bekostiging PO. Daarmee resteert feitelijk een € 0 begroting.

Uit de meerjaren begroting blijkt dat er sprake is van een gezonde, financiële situatie. De resultaten van de kengetallen onderstrepen dat. Op korte termijn kan de stichting aan haar betalingsverplichtingen voldoen. Voor langere termijn is de continuïteit gewaarborgd. De reserve positie is meer dan voldoende en biedt ruimte om financiële doelstellingen te blijven verwezenlijken.

Continuïteitsparagraaf Entréa onderwijs

Behorende bij het jaarverslag 2019

Meerjarenbegroting tot en met 2023

BALANS

x € 1.000	Rea 2019	%	B 2020	%	MJB 2021	%	MJB 2022	%	MJB 2023	%
ACTIVA										
Materiële vaste activa	1.300	41%	1.393	47%	1.308	43%	1.212	40%	1.100	37%
Financiële vaste activa	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Vaste Activa	1.300	41%	1.393	47%	1.308	43%	1.212	40%	1.100	37%
Vorderingen kort	864	27%	764	26%	575	19%	575	19%	575	19%
Liquide middelen	1.033	32%	792	27%	1.130	37%	1.228	41%	1.320	44%
Vlottende activa	1.897	59%	1.556	53%	1.705	57%	1.803	60%	1.895	63%
Totaal Activa	3.197	100%	2.949	100%	3.013	100%	3.015	100%	2.995	100%
PASSIVA										
Eigen vermogen										
Algemene reserve	1.946	61%	1.838	62%	2.002	66%	2.029	67%	2.010	67%
Bestemmingsreserve	107	3%	67	2%	67	2%	67	2%	67	2%
<i>subtotaal eigen vermogen</i>	2.053	64%	1.905	65%	2.070	69%	2.097	70%	2.077	69%
Voorzieningen	107	3%	107	4%	107	4%	107	4%	107	4%
Langlopende schulden		0%		0%		0%		0%		0%
Kortlopende schulden	1.037	32%	937	32%	837	28%	812	27%	812	27%
Totaal passiva	3.197	100%	2.949	100%	3.013	100%	3.015	100%	2.995	100%

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

x € 1.000	Rea 2019	%	B 2020	%	MJB 2021	%	MJB 2022	%	MJB 2023	%
BATEN										
Rijksbijdragen OCW incl doorbeta	7.205	82%	7.458	82%	7.387	82%	7.346	82%	7.371	82%
		0%		0%		0%		0%		0%
Overige overheidsbijdragen en sub	396	5%	399	4%	399	4%	399	4%	399	4%
Overige baten	1.185	13%	1.207	13%	1.211	13%	1.211	14%	1.211	13%
TOTAAL BATEN	8.785	100%	9.064	100%	8.996	100%	8.956	100%	8.981	100%
							0			
LASTEN							6			
							0			
Personeelskosten										
Salariskosten (incl. werkgeverslas	6.815	78%	7.141	79%	6.846	76%	6.938	77%	7.006	78%
Inleen extern personeel	201	2%	581	6%	481	5%	481	5%	481	5%
Overige personeelskosten	494	6%	217	2%	217	2%	217	2%	217	2%
<i>Totaal personeelskosten</i>	7.510	85%	7.939	88%	7.543	84%	7.635	85%	7.704	86%
Afschrijvingen	134	2%	168	2%	184	2%	189	2%	192	2%
Huisvestingslasten	682	8%	728	8%	728	8%	728	8%	728	8%
Overige lasten	354	4%	377	4%	377	4%	377	4%	377	4%
TOTAAL LASTEN	8.680	99%	9.212	102%	8.832	98%	8.929	100%	9.000	100%
RESULTAAT VOOR BEDRIJFSV	104	1,2%	-148	-1,6%	164	1,8%	27	0,3%	-20	-0,2%
FINANCIEEL RESULTAAT	1		0		0		0		0	
TOTAAL RESULTAAT	104	1,2%	-148	-1,6%	164	1,8%	27	0,3%	-20	-0,2%

KENGETALLEN	Rea 2019	B 2020	MJB 2021	MJB 2022	MJB 2023
LIQUIDITEIT	1,8	1,7	2,0	2,2	2,3
Quick ratio (norm > 0,8)					
SOLVABILITEIT	64%	65%	69%	70%	69%
Solvabiliteit 1 (EV/TV) (norm > 50%)					
OMZETRATIO	23%	21%	23%	23%	23%
Omzetratio (EV/TB) (norm > 15%)					
RENTABILIEIT	1,2%	-1,6%	1,8%	0,3%	-0,2%
rentabiliteit (Result/Totale baten) (norm 1%)					