



Jaarverslag **Kempenhaeghe 2024**

Inhoudsopgave 2024

Bestuursverslag 2024	pagina 3
Verslag raad van toezicht 2024	pagina 50
Jaarrekening 2024	pagina 52
Overige gegevens	pagina 111

Voorwoord

Voor Kempenhaeghe was 2024 een enerverend jaar. Een jaar van strategie-ontwikkeling, van transitie naar een vernieuwde organisatie en de blik gericht op de toekomst.

Het jaar 2024 heeft in het teken gestaan van voorbereiding op de toekomst. De ontwikkeling van de nieuwe strategie was een energiek traject, waar cliënten, patiënten en leerlingen een hoge mate van betrokkenheid hebben getoond en actief hebben meegedacht over de toekomst en de strategie van Kempenhaeghe richting 2030. Ook in gesprekken met externe partners hebben we dit besproken en waardevolle feedback gekregen. Het is heel bijzonder om te ervaren met hoeveel inzet, enthousiasme en betrokkenheid velen zich hiervoor hebben ingezet en hoeveel waardering er is voor het werk van Kempenhaeghe.

Het is fijn om met nieuw elan en een vernieuwde missie, visie en strategie de komende jaren aan de slag te kunnen gaan met cliënten, patiënten, leerlingen, medewerkers en partners. Samen willen wij kwaliteit van leven bevorderen van mensen met epilepsie, slaapstoornissen, neurologische leerstoornissen en andere breingerelateerde aandoeningen.

Voor de toekomst is het van belang dat we een wendbare en slagvaardige organisatie zijn, die goed kan inspelen op de kansen en de mogelijkheden die zich voordoen en die eventuele tegenslagen goed kan opvangen. Er is in 2024 met name geïnvesteerd in de bedrijfsvoering (integraal capaciteitsmanagement, planning en control cyclus, digitalisering, duurzaamheid) om dit te kunnen realiseren.

Het jaar 2024 was het eerste volledige jaar waarin we samen de raad van bestuur vormden. We hebben Kempenhaeghe goed leren kennen als een zeer professionele organisatie die gespecialiseerde zorg en gespecialiseerd onderwijs biedt aan patiënten, cliënten en leerlingen. We hebben Kempenhaeghe ook leren kennen als een organisatie die zich met passie richt op onderzoek en innovaties en hierin een gewilde samenwerkingspartner is voor andere onderzoeks-, zorg- en onderwijsorganisaties. We zijn trots op Kempenhaeghe en wij zijn trots op de medewerkers en vrijwilligers van Kempenhaeghe.

In dit jaarverslag blikken we terug op 2024, het jaar waarin we onze nieuwe strategie 2030 hebben opgesteld. We willen daarnaast de blik naar voren richten. We zien ernaar uit om de komende jaren invulling te geven aan strategie 2030. Dat doen we graag samen met onze medewerkers, vrijwilligers, partners en bovenal onze patiënten, cliënten en leerlingen. Want voor hen werken we er iedere dag aan om de kwaliteit van leven van mensen met epilepsie, slaapstoornissen, neurologische leerstoornissen en andere brein gerelateerde aandoeningen te bevorderen. Nu en in de toekomst.

Heeze, mei 2025

Anouk Vermeer-de Boer en Erwin van Geenen
raad van bestuur Kempenhaeghe





“We zijn een expertisecentrum. Daar hoort bij dat je toonaangevende expertise ontwikkelt en deelt. Wij zien vooral patiënten met zeldzame en ingewikkelde vormen van epilepsie. We zijn slagvaardig in het diagnosticeren en ontwikkelen van behandelingen. We zijn geen volgers, maar willen in de voorlinie lopen en daarvoor is research heel belangrijk.”

dr. Ilse van Straaten, neuroloog/klinisch neurofysioloog



“Via het BIND-project (Brain INvolvement in Dystrophinopathies) krijgen we meer inzicht in de betrokkenheid van de hersenen bij Duchenne en Becker spierdystrofie. Het project is gefinancierd door de EU. In het kader hiervan zijn in zes Europese landen tot voor kort niet onderkende breingerelateerde nevendiagnoses van deze spierziekten onderzocht. Met de BIND-partners werken we in komende jaren verder aan vroege onderkenning van Duchenne bij kinderen via een screeningsinstrument en de ontwikkeling van een Duchenne-specifieke testkit voor psychologisch onderzoek.”

dr. Jos Hendriksen, klinisch neuropsycholoog en onderzoeker

Missie, visie, strategie en jaarplan

Expertisecentrum Kempenhaeghe is een toonaangevend en topreferent centrum op het gebied van zorg en onderwijs voor mensen met breingerelateerde aandoeningen. Vanuit een multidisciplinaire benadering combineren we vijf expertisegebieden voor onze drie sectoren.

Onder de vlag van Cure wordt diagnostiek en behandeling verleend vanuit het Academisch Centrum voor Epileptologie (ACE), het Centrum voor Slaapgeneeskunde (CSG) en het Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen (CNL). Met Care verwijzen we naar ons Centrum voor Epilepsiewoonzorg, waar we cliënten met een verstandelijke en/of meervoudige beperking ondersteunen bij het zo zelfredzaam mogelijk leven. Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse is onze school voor speciaal primair en voortgezet onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben (veelal door epilepsie, autisme, langdurige ziekte of beperking).

Om de patiënt, cliënt en leerling optimaal te kunnen begeleiden, doen we onderzoek naar het brein vanuit de brede expertise van epilepsie. We doen dit in nauwe samenwerking met andere kennis-, zorg- en onderwijsorganisaties. Met dit palet aan samenwerkende expertises hebben we unieke meerwaarde voor de kwaliteit van leven van de mensen die onze hulp nodig hebben en hun naasten.

Vanuit de samenhang tussen onze centra werkt Kempenhaeghe aan onderzoek en innovatie op onze expertisegebieden. Daarmee dragen we bij aan de beste zorg en het beste onderwijs van vandaag en morgen.

Missie



Expertisecentrum Kempenhaeghe bevordert kwaliteit van leven van mensen met epilepsie, slaapstoornissen, neurologische leerstoornissen en andere breingerelateerde aandoeningen. Nu en in de toekomst.

Bij alle technologische ontwikkelingen en maatschappelijke opgaven blijft onze focus mensgericht. We zetten 'onze mensen' centraal. Dat verwijst allereerst naar onze patiënten, leerlingen, cliënten en hun naasten. We nemen hun visie op kwaliteit van leven als uitgangspunt voor ons denken en handelen. We zien dat hun vraag naar complexe zorg en onderwijs toeneemt. We zien de vragen, de kansen en mogelijke bedreigingen, en de beleving van de mensen voor wie we werken. We willen ons inzetten, met alle aandacht en alle kennis, om omstandigheden te realiseren die hen het beste helpen.

Natuurlijk omvat 'onze mensen' ook onze medewerkers. Ons werk is mensenwerk en het zijn onze medewerkers die onze missie realiseren. Expertisecentrum Kempenhaeghe is een goede organisatie wanneer wij zorgen voor de bloei van de mensen die zich inzetten voor de bloei van anderen.

Visie: verdiepen en verbreden



We willen onze rol en positie als expertisecentrum in het zorg- en onderwijslandschap verder verstevigen en uitbouwen. We zijn op onze expertisegebieden hét centrum voor de meest complexe vragen van patiënten, leerlingen en cliënten. We gaan ons nog meer richten op deze doelgroepen. Vanuit de verdieping die we nastreven dragen we vanuit onze expertrol ook bij aan het genereren van nieuwe kennis en inzichten om de zorg en het onderwijs te verbeteren.

Onze expertise vraagt naast verdieping ook verbreding: we zoeken actief naar nieuwe inzichten en dwarsverbanden en kunnen van daaruit ook bijdragen aan goede zorg en goed onderwijs een aan bredere populatie. Startend vanuit de complexe cases waarin epilepsie een rol speelt, verbreden we onze expertise met andere brengerelateerde aandoeningen. Als Kempenhaeghe richten we ons op de echt complexe casuïstiek.

Strategie 2030



Om onze visie te realiseren, werken we de komende jaren systematisch aan vier thema's.

1. We ontwikkelen onze dienstverlening.
2. We versterken innovatie en onderzoek.
3. We vergroten onze organisatorische slagkracht.
4. We professionaliseren onze organisatiecultuur.

Jaarplan

We werken de strategie jaarlijks uit in een jaarplan. Een jaarplan dat past op 1 A4. In onderlinge samenhang zijn hierop aangegeven: de visie van Kempenhaeghe, de focus voor het jaar en de uitwerking in thema's, te weten: Kwaliteit & Veiligheid, Innovatie & Netwerken, Optimale bedrijfsvoering en Medewerkers & Teams. Per onderwerp zijn de belangrijkste initiatieven en de key performance indicatoren voor het meten van succes aangegeven. In 2024 is op deze wijze gestart met de eerste stappen ter realisatie van de strategie 2030.



Kwaliteit & Veiligheid



Innovatie & Netwerken



Optimale bedrijfsvoering



Medewerkers & Teams



“We ontwikkelen nieuwe kennis en werken aan innovatie binnen het vakgebied. En we duiken de wetenschap in, in samenwerking met netwerkpartners in binnen- en buitenland. We delen onze kennis met de eerste en tweede lijn. Zo komen de meer complexe patiënten eerder ‘bovendrijven’. En die kunnen we in Kempenhaeghe behandelen.”

prof.dr. Sebastiaan Overeem, somnoloog en hoogleraar TU/e

“Een van de grootste projecten die we het afgelopen jaar in gang hebben gezet, is het clinical data hub system. Dit beoogt klinische data en signaalsdata uit het elektronisch patiëntendossier op zo’n manier op te slaan dat deze voor researchdoeleinden en zorgverbeteringen kunnen worden hergebruikt. Via het Eindhoven MedTech Innovation Center (e/MTIC) werken we samen met de Technische Universiteit Eindhoven, het Maximaziekenhuis en het Catharinaziekenhuis om een landelijke infrastructuur op te tuigen waarmee academische centra gemeenschappelijk data kunnen gebruiken.”

Hans van Dijk, hoofd klinische fysica



02

2. Resultaten 2024

2.1 Zorg

2.1.1 Ontwikkelingen in 2024

In Kempenhaeghe bieden we zorg gericht op diagnostiek en behandeling via het Academisch Centrum voor Epileptologie (ACE) aan kinderen en volwassenen met een complexe vorm van epilepsie. We bieden diagnostiek en behandeling via het Centrum voor Slaapgeneeskunde (CSG) aan kinderen en volwassenen met slaapstoornissen. Via het Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen bieden we diagnostiek en behandeling aan kinderen met leer- en ontwikkelingsstoornissen die vermoedelijk veroorzaakt worden door een neurologisch probleem. Daarnaast bieden we in het Centrum voor Epilepsiewoonzorg (CEW) langdurige zorg in de vorm van wonen, diagnostiek, behandeling, begeleiding en welzijnsactiviteiten aan kinderen en volwassenen met een complexe vorm van epilepsie en bijkomende beperkingen.

Kempenhaeghe heeft een integraal kwaliteitsbeleid. Centrale pijlers van dit kwaliteitsbeleid zijn veilige zorg, cliëntgerichtheid en procesbeheersing.

In 2024 zijn voorbereidingen gestart voor een integrale aanpak van Kwaliteit en Veiligheid voor heel Kempenhaeghe.

Expertisecentrum

Kempenhaeghe is een expertisecentrum voor mensen met epilepsie, slaapstoornissen, neurologische leerstoornissen en andere breingerelateerde aandoeningen. Een aantal van deze aandoeningen zijn zogenoemde zeldzame aandoeningen.

Als Kempenhaeghe hebben we in 2024 ook erkenning als expertisecentrum voor de volgende zeldzame aandoeningen: narcolepsie type 1, narcolepsie type 2, idiopathische hypersomnie, zeldzame epilepsie-syndromen.

Patiënttevredenheidsonderzoek

Het patiënttevredenheidsonderzoek is een systematisch onderzoek waarbij patiënten van cure wordt gevraagd naar hun ervaringen en tevredenheid. Het doel is om inzicht te verkrijgen in de sterke punten en mogelijke verbeterpunten van de zorgverlening, zodat de kwaliteit van zorg kan worden geoptimaliseerd. Dit onderzoek meet onder meer de waardering. Voor de periode medio 2023 tot medio 2024 was deze score 8.5.

Zorgvernieuwingsprojecten en vernieuwingen polikliniek

ZE&GG staat voor Zorg Evaluatie en Gepast Gebruik. Deze projecten dragen bij aan de verbetering van de patiëntenzorg en de optimalisatie van de behandelprotocollen. In 2024 is gewerkt aan twee projecten, gericht op verbetering van de zorg voor specifieke patiëntengroepen: één betreft de behandeling van een langdurige epileptische aanval met midazolam en de ander richt zich op de voorbereiding van MRI-scans bij kinderen.

In 2024 is een specialistische Dravet-poli gestart, specifiek gericht op kinderen met Dravet. In 2024 is ook een co-morbiditeitenpoli gestart, specifiek gericht op diagnostiek en behandeling van co-morbiditeiten bij kinderen met epilepsie. In het Centrum voor Slaapgeneeskunde is in 2024 gestart met een ouderenpolikliniek, specifiek gericht op slaapproblematiek bij ouderen.

Kanslijnen

Voor de ontwikkeling van een toekomstbestendige gehandicaptenzorg zijn landelijk vijf kanslijnen geformuleerd. Het Centrum voor Epilepsiewoonzorg heeft gekozen voor kanslijn 2 Technologie en kanslijn 5 Netwerk. In 2024 is hard aan deze kanslijnen gewerkt. Zo is gewerkt aan de inrichting van een digitale infrastructuur bij het Centrum voor Epilepsiewoonzorg met als doel een vernieuwde zorgalarmering en telefonie te kunnen realiseren. Deze is geïmplementeerd in de periode eind 2024 tot begin 2025.

Op het terrein van kanslijn 5 Netwerk hebben we ons in 2024 met name gericht op vrijwilligers en familiebeleid. In 2024 is het vrijwilligersbeleid van Kempenhaeghe vernieuwd. Op dit moment zetten ruim 370 vrijwilligers zich in Kempenhaeghe in. Ze zijn niet meer weg te denken door hun uitzonderlijke betrokkenheid en de verbinding die ze aangaan met onze cliënten. Voor de familieparticipatie heeft Kempenhaeghe zich in 2024 op drie activiteiten gericht: gebruik van netwerkkarten, uitbreiding familienet en organisatie van dialoogmomenten. We zijn gestart met netwerkkarten die het sociale netwerk van de cliënt zichtbaar maken. Het familienet-systeem, dat naasten beter betrekt bij de zorg, is uitgebreid naar meer locaties. In 2024 hebben we dialoogmomenten georganiseerd

met zorgprofessionals, naasten en vrijwilligers, waarbij de uitkomsten van de dialoog mede richting geeft aan toekomstige ontwikkelingen.

Qualicor

Sinds 2022 volgt Kempenhaeghe het Continu Verbeterprogramma van Qualicor. Niet meer iedere vier jaar een assessment over de hele organisatie, maar in vijf jaar alle normen doorlopen in drie opeenvolgende kleinere assessments (deelaudits). Voordeel hiervan is dat de belasting voor de organisatie verspreid is. Maar belangrijker is dat het ons gaandeweg de ruimte biedt om verbeteringen te realiseren. De bevindingen uit een deelaudit worden opgepakt en kunnen opnieuw worden beoordeeld in een volgende ronde. Deze werkwijze stimuleert het continu verbeteren. Eind 2023 heeft een auditteam van Qualicor Kempenhaeghe bezocht. Deze audit richtte zich met name op governance en langdurige zorg. Qualicor heeft twee uitdagingen geformuleerd op het terrein van cliëntenparticipatie op het niveau diamant van Qualicor. In 2024 zijn we met deze uitdagingen enthousiast aan de slag gegaan. Medio 2025 komt Qualicor Kempenhaeghe weer bezoeken. De focus richt zich dan met name op de zorgverlening van de cure.

2.1.2. Resultaten zorg

We zijn positief over de zorgresultaten voor 2024. We zijn een erkend expertisecentrum, we scoren hoog op patiënttevredenheid en ook in 2024 hebben we de kwaliteit van zorg weten te verbeteren met zorgvernieuwend initiatieven. Het aantal nieuwe patiënten is licht toegenomen, zowel voor Academisch Centrum voor Epileptologie als voor Centrum voor Slaapgeneeskunde.

Tabel 2.1. Aantal nieuwe patiënten cure 2024

	2024
Totaal aantal nieuwe patiënten	3487
Aantal nieuwe patiënten ACE	1581
0-17 jaar	458
18-54 jaar	791
55 jaar en ouder	332
Aantal nieuwe patiënten CSG	1754
0-17 jaar	315
18-54 jaar	846
55 jaar en ouder	593
Aantal nieuwe patiënten CNL	152
0-17 jaar	149
18-54 jaar	3

Tabel 2.2. Aantal opnamen cure 2024

	2024
Aantal opnamen cure	
Klinische opname ACE	1998
Klinische opname CSG	1752
Klinische opname CNL	2
Dagopnamen	
Dagopname ACE	34
Dagopname CSG	6
Dagopname CNL	

Tabel 2.3. Aantal Wet Langdurige Zorg profielen bij CEW

Zorgzwaartepakket (ZZP)	Aantal cliënten per ZZP in 2024
LG	34
VPT 2lg	2
ZZP 2lg	1
ZZP 3lg	1
ZZP 4 lg	28
ZZP 6 lg	2
VG	245
VPT 3vg	1
ZZP 3vg	7
ZZP 4 vg	20
ZZP 5vg	32
ZZP 6vg	39
ZZP 7vg	84
ZZP 8vg	62
Sectorvreemde ZZP's	3
ZZP 7vv	3

2.2. Onderwijs

2.2.1 Ontwikkelingen in 2024

Binnen Kempenhaeghe vormt De Berkenschutse het bovenregionaal onderwijs- en expertisecentrum voor (voortgezet) speciaal onderwijs en begeleiding op het gebied van epilepsie en neurologische leer- en ontwikkelingsstoornissen. De Berkenschutse biedt onderwijs en begeleiding op verschillende niveaus, van ZML tot en met vwo, aan kinderen en jongeren van 4 tot 20 jaar. De Berkenschutse is daarmee een centrum met een grote diversiteit aan doelgroepen, leerroutes en leeftijden. Voor de leerlingen van De Berkenschutse wordt een leeromgeving gecreëerd waarin zij zich optimaal kunnen ontwikkelen met aandacht voor onderwijs en begeleiding. De expertise die binnen De Berkenschutse wordt ontwikkeld, wordt intensief gedeeld met bovenregionale onderwijs- en zorgpartners. In lijn met de strategie 2030 'Verdiepen en verbreden' heeft De Berkenschutse zich in 2024 verder ontwikkeld in haar expertiserol om ondersteuning te bieden aan de toenemende instroom van leerlingen in leerroutes 1 en 2. Daarnaast is ingezet op de verbinding en de synergie van de expertise met de andere centra van Kempenhaeghe. Tenslotte zijn nieuwe wetenschappelijke

onderzoeken gestart en heeft een uitbreiding van het externe netwerk plaatsgevonden om kennis en expertise te ontwikkelen en te delen.

De Berkenschutse hanteert een kwaliteitsbeleid dat is gebaseerd op de leeropbrengsten en de ontwikkeling van leerlingen. Het uitgangspunt daarbij wordt gevormd door het Ontwikkelingsperspectief (OPP) van een leerling. Centraal in de werkwijze staat een continu en cyclisch proces van opbrengstgericht werken met doorlopende leerlijnen en leeropbrengsten als meetbare doelen. Ondersteunend voor dit proces zijn onder meer interne audits en tevredenheidsonderzoeken. Eind 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) gevisiteerd. Mede op basis hiervan is in 2024 het proces rondom de OPP's aangescherpt en is de verdere verankering van het kwaliteitsbeleid in de Kempenhaeghe-brede besturing doorgevoerd. Daarnaast is de doorlopende leerlijn in het VSO met betrekking tot burgerschapsonderwijs versterkt. De ontwikkeling van deze doorlopende leerlijn binnen het VSO zal in 2025 worden afgerond.

2.2.2 Resultaten onderwijs

Het aanbod van de leerroutes op De Berkenschutse is gebaseerd op het doelgroepenmodel.

tabel 2.4. Leerroutes

Uitstroom bestemming na SO						
1	2	3	4	5	6	7
VSO dagbesteding		VSO dagbesteding of arbeid	VSO arbeid of Pro	Pro	Vmbo	Havo / Vwo
Uitstroom bestemming na VSO						
1	2	3	4	5	6	7
Dagbesteding belevingsgericht	Dagbesteding taakgericht en activerend	Arbeidsmatige dagbesteding	(Beschut werk) arbeid	Arbeid met certificaten MBO Entree	MBO 2, 3, 4	MBO 3, 4 HBO WO
Daadwerkelijke uitstroom						
1	2	3	4	5	6	7
Dagbesteding		Dagbesteding / beschutte arbeid	Arbeid		Vervolgonderwijs	

Om zicht te geven op de resultaten van het onderwijs in 2024 zijn in de volgende tabellen de resultaten opgenomen met betrekking tot eindstroom, plaatsbestendinging en examenresultaten over schooljaar 2023-2024.

Tabel 2.5. Einduitstroom schooljaar 2023-2024

	Aantal leerlingen	Percentage uitstroom-conform uitstroom-bestemming in OPP
Speciaal onderwijs	33	
Voortgezet speciaal onderwijs arbeid & dagbesteding	25	88%
Voortgezet speciaal onderwijs	59	88%

Tabel 2.6. Plaatsbestending schooljaar 2023-2024

	Op uitstroom niveau	Niet op uitstroom niveau	Onbekend
Speciaal onderwijs	66%	15%	20%
Voortgezet speciaal onderwijs arbeid & dagbesteding	79%	12%	9%
Voortgezet speciaal onderwijs	58%	23%	19%

Tabel 2.7. Examenresultaten 2023-2024

	Aantal leerlingen dat volledig examen heeft gedaan	Slagings- percentage	Aantal leerlingen dat gedeeltelijk examen heeft gedaan	Totaal aantal deelcertificaten	Percentage behaalde certificaten
SVmbo b/k	18	100%	0	0	n.v.t.
Vmbo-t	12	92%	6	6	100%
Havo	25	92%	36	61	95%
Vwo	10	90%	26	71	72%

Zowel in 2023 als in 2024 is het aantal begeleide leerlingen toegenomen. Een deel van de toename wordt veroorzaakt door de inzet van ambulant onderwijskundig begeleiders bij het diagnostiekprogramma Epilepsie en het Schoolgaande Kind (ESK) van Kempenhaeghe, waardoor leerlingen met epilepsie eerder worden begeleid door LWOE. In 2024 is het maximaal aantal te begeleiden leerlingen (1150) bijna bereikt.

Tabel 2.8. Aantal begeleide leerlingen dienst ambulant onderwijskundige begeleiding

	2022	2023	2024
Service-arrangement	910	927	1011
Licht begeleidingsarrangement	89	138	111
Medium begeleidingsarrangement	7	9	6
Totaal aantal begeleide leerlingen per 1 juli	1.006	1.074	1128

Tabel 2.9. Verdeling begeleide leerlingen dienst ambulant onderwijskundige begeleiding naar schoolsoort

	2023	2024
Percentage praktijkonderwijs (PO)	60%	60%
Percentage voortgezet onderwijs (VO)	30%	30%
Percentage middelbaar beroepsonderwijs (MBO)	10%	10%

2.3. Onderzoek en innovatie

Als expertisecentrum zijn we koploper op het gebied van onderzoek en innovatieve toepassingen. We werken nationaal en internationaal samen met universiteiten, andere academische centra, kennis-instituten en het bedrijfsleven. We participeren in diverse onderzoeksconsortia in Nederland en Europa en zijn we onderdeel van de Brainport-regio.

Samen met Maastricht UMC+ vormt Kempenhaeghe het Academisch Centrum voor Epileptologie (ACE). Voor slaap werken we nauw samen in het Eindhoven MedTech Innovation Center (e/MTIC), een succesvolle samenwerking tussen vijf partijen in de regio: Philips, TU/e Catharina Ziekenhuis, Maxima Medisch Centrum en Kempenhaeghe. In e/MTIC ligt de focus op 'fast track to clinical innovation'. Ook werken we samen in CICLe, gericht op 'fast track to implementation'. De focus ligt hier op vraaggestuurde initiatieven die leiden tot daadwerkelijke implementatie in de zorg met een focus op toegankelijke en betaalbare gezondheidszorg in de Brainportregio.

Daarnaast werken we samen met andere universiteits-ziekenhuizen in binnen- en buitenland en ook met SEIN, het epilepsiecentrum met zijn hoofdlocatie in Heemstede. Ook borgen we de samenwerkingen die we hebben met de diverse patiëntenverenigingen zoals EpilepsieNL, Duchenne Parent Project en de Apneu-

vereniging. De samenwerking met EpilepsieNL en SEIN richt zich op het ondersteunen van onderzoek, kennisdeling en informeren van mensen met epilepsie.

Wetenschappelijke onderzoeken leveren innovatievraagstukken op. Deze vraagstukken kunnen op hun beurt ook weer aanleiding zijn voor wetenschappelijk onderzoek. We focussen als Kempenhaeghe daarom niet alleen op wetenschap, maar ook op innovatie. Opkomende technologieën als kunstmatige intelligentie, data science, neuro-imaging en neuroscience bieden kansen voor innovatie bij Kempenhaeghe, bijvoorbeeld op het gebied van medicatie en prognostiek. Daarnaast zien we ook mogelijkheden voor de ontwikkeling van bijvoorbeeld virtuele leeromgevingen en learning analytics die toegepast kunnen worden in het onderwijs.

Op het gebied van onderzoek en opleidingen werkt Kempenhaeghe intensief samen met Fontys Hogeschool, de Radboud Universiteit Nijmegen en Universiteit Leiden. Er wordt ook samengewerkt met onder meer Summa Collega, Yuverta, Gilde opleidingen, Variva, Avans, Universiteit Tilburg, University of Duisburg-Essen, University of Chicago en University of Stavanger.

Nature publicatie voor de BIND-studie

Het Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen is nauw betrokken bij een Europese multicenter studie naar breingerelateerde nevendiagnostics bij de spierziekte van Duchenne, onder de naam BIND (Brain Involvement iN Dystrophinopathies). Vanuit Kempenhaeghe is dr. Jos Hendriksen als onderzoeker verbonden aan deze studie. Mede in Kempenhaeghe zijn voor deze studie data verzameld, geanalyseerd en gepubliceerd rondom het gedragsmatig, cognitief en sociaal emotioneel functioneren van meer dan 250 patiënten met Duchenne en meer dan 80 patiënten met Becker spierdystrofie. Dit onderzoek heeft inmiddels geresulteerd in een aantal internationale publicaties, onder meer in het gerenommeerde Nature. De komende jaren zullen meer publicaties volgen.



Bestuur, governance en organisatie

3.1. Bestuur en governance

In 2024 heeft Kempenhaeghe een tweehoofdige raad van bestuur, bestaande uit mevrouw drs. ing. A. (Anouk) Vermeer-de Boer en de heer dr. E.W.G.M. (Erwin) van Geenen.

Tabel 3.1 Overzicht nevenfuncties raad van bestuur

Raad van bestuur	Nevenfuncties
mevrouw drs. ing. A. Vermeer-de Boer	- Lid raad van toezicht en voorzitter commissie kwaliteit & veiligheid van de Haagse Wijk en Woonzorg te Den Haag *) - Lid raad van toezicht en lid auditcommissie NEN Delft *)
de heer dr. E.W.G.M. van Geenen	- Vice-voorzitter raad van toezicht en voorzitter auditcommissie raad van toezicht Adelante te Hoensbroek *) - Voorzitter raad van toezicht van Muziekschool Medèz te St. Michielsgestel

Bezoldigde functies zijn aangegeven met een *)

De raad van toezicht bestaat per einde verslagjaar uit de volgende leden:

- Mevrouw mr. drs. A.M.M. (Annemiek) Jetten, voorzitter
- De heer prof. dr. A.C.P.M. (Ton) Backx, vice-voorzitter
- Mevrouw prof. dr. F.L.J.M. (Saskia) Brand-Gruwel
- De heer prof. dr. H.R. (Harm) Haak
- Mevrouw drs. C.H.A. (Magna) Simons RA RB
- De heer drs. R.O. (Rodrique) Engering

Tabel 3.2 Overzicht hoofd- en nevenfuncties leden van de raad van toezicht

Raad van toezicht	Nevenfuncties
mevrouw mr. drs. A.M.M. Jetten	- Bestuurder Stichting Almata Ossendrecht *) - Voorzitter raad van toezicht WijZijnTraverse Groep Bergen op Zoom*) - Lid raad van toezicht Dorp Stad Land Rotterdam *) - Lid Algemeen Bestuur Waterschap Brabantse Delta *)
de heer prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx	- Lid Raad van Commissarissen Nemo Healthcare - Mede-oprichter en CTO Amazec Photonics - Bestuurslid Universiteitsfonds Eindhoven *)
mevrouw prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel	- Lid College van bestuur Zuyd Hogeschool *) - Bijzonder hoogleraar Universiteit Maastricht (vanaf 01.06.2023) *) - Vice-voorzitter raad van toezicht Stichting Carmelcollege *) - Lid Adviesraad Interuniversity Centre for Education - Lid External Advisory Board Faculteit Psychologie en Neurowetenschappen Universiteit Maastricht
de heer prof. dr. H.R. Haak	- Lid algemeen bestuur BijnierNET; vanaf oktober 2024 voorzitter - Voorzitter Stichting Bijniernetwerk Nederland D.A.N. - Lid Commissie Goed Gebruik Geneesmiddelen *) - Lid Werkgroep Richtlijn Diagnostiek en Behandeling van Bijniertumoren *) - Voorzitter VvE Mistaru - Emeritus-hoogleraar acute interne geneeskunde UM - CEO HRH Diabetes Games
mevrouw drs. C.H. Simons RA RB	- Chief Business Office, Finance & Compliance Stichting Mondriaan *) - Voorzitter bestuur Stichting Vrienden van Kempenhaeghe - Lid raad van toezicht Stichting Proteion (tot 01.02.2024) *) - Lid raad van toezicht Care Plus Stichting (tot 01.07.2024) *) - Lid Raad van Commissarissen woningcorporatie Goed Wonen Gemert
de heer drs. R.O. Engering	- Lid raad van bestuur Kamer van Koophandel *)

Bezoldigde functies zijn aangegeven met een *)

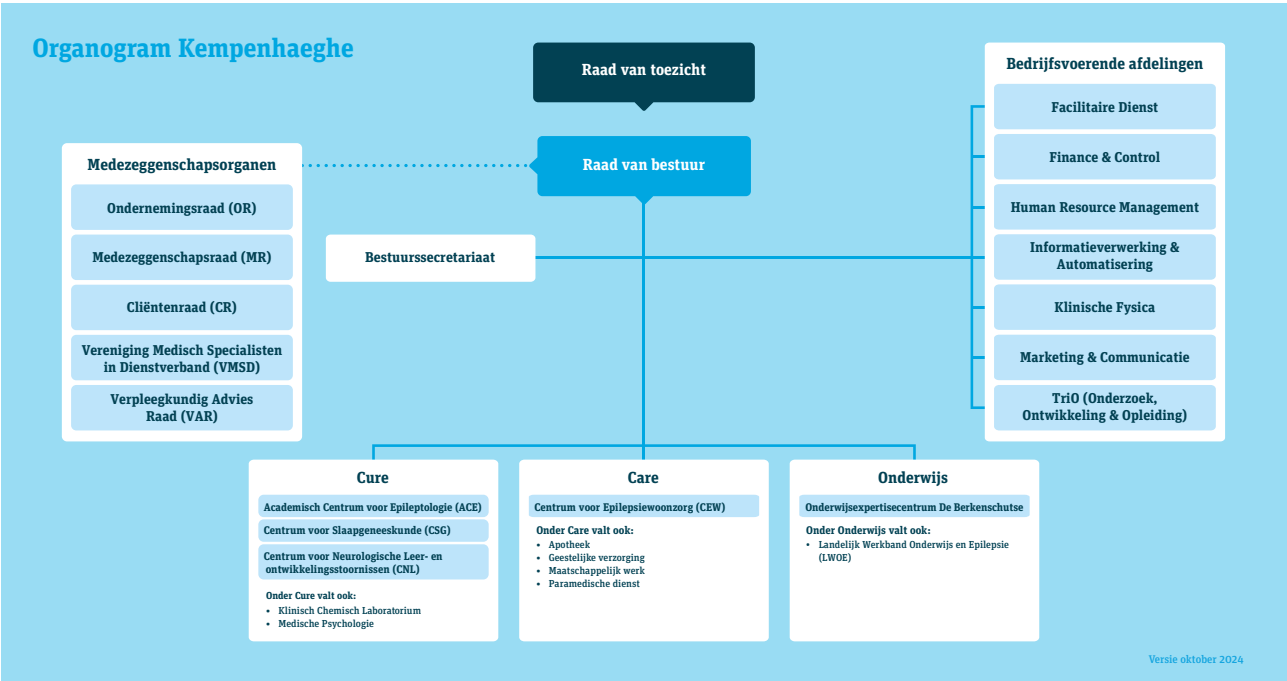
De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren voor de governance als primair kader de Governancecode Zorg. Daarnaast is de code Goed Bestuur in het Onderwijs van belang. De raad van bestuur en de raad van toezicht handhaven deze codes, die zijn afgeleid van de Nederlandse Corporate Governance Code. Er is een heldere

scheiding tussen de functies van raad van bestuur en intern toezicht binnen Kempenhaeghe, conform het two-tier model. Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT-2) houdt Kempenhaeghe zich aan de wet- en regelgeving inzake de WNT-2, met inbegrip van de specifieke sectorale regels.

3.2. Organisatie

Het organisatie van Kempenhaeghe is als volgt georganiseerd:

Figuur 3.3 Organogram Kempenhaeghe



Sectoren en centra

Kempenhaeghe heeft drie sectoren van waaruit zorg en onderwijs wordt geboden, te weten Cure, Care en Onderwijs. Deze sectoren werken vanuit vijf centra, te weten:

- Academisch Centrum voor Epileptologie
- Centrum voor Slaapgeneeskunde
- Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen
- Centrum voor Epilepsiewoonzorg
- Centrum voor Onderwijsexpertise De Berkenschutse.

Academisch Centrum voor Epileptologie

Voor kinderen en volwassenen met een complexe vorm van epilepsie is er het Academisch Centrum voor Epileptologie. In dit expertisecentrum werken specialisten van Kempenhaeghe en Maastricht UMC+ zeer nauw samen om patiënten de scherpste diagnose en de meest optimale behandelmethode te bieden. De benadering is altijd multidisciplinair wat betekent dat behandelaars uit meerdere vakgebieden betrokken zijn bij een patiënt.

Centrum voor Slaapgeneeskunde

Wie te maken heeft met ernstige en complexe slaapstoornissen, kan terecht bij het Centrum voor Slaapgeneeskunde van Kempenhaeghe, het grootste multidisciplinaire slaapcentrum van Nederland. Neurologen, longartsen, kinderartsen, psychiaters, gedragswetenschappers, verpleegkundig specialisten en laboranten zijn gespecialiseerd in de volle breedte van slaapgeneeskunde (somnologie), van neurologische en ademhalingsafhankelijke slaapstoornissen tot insomnie en slaapstoornissen bij specifieke doelgroepen zoals kinderen en mensen met een verstandelijke beperking.

Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen

Kinderen die als gevolg van een neurologische aandoening leer- en ontwikkelingsstoornissen hebben, kunnen terecht bij het Centrum voor Neurologische Leer- en Ontwikkelingsstoornissen van Kempenhaeghe. Onder leiding van een kinderneuroloog buigen multidisciplinaire teams zich over de capaciteiten en ontwikkelmogelijkheden van een kind. Kempenhaeghe werkt hierbij nauw samen met verwijzers uit de universitaire ziekenhuizen die gespecialiseerd zijn in de medische kant van de neurologische aandoeningen.

Centrum voor Epilepsiewoonzorg

Het Centrum voor Epilepsiewoonzorg van Kempenhaeghe biedt een verscheidenheid aan woon- en dagbestedingsvormen voor kinderen en voor volwassenen. De meesten van hen hebben een complexe vorm van epilepsie en een verstandelijke beperking. De zorg omvat verblijf, behandeling, begeleiding, verzorging, verpleging, dagbesteding en welzijn. Bij Kempenhaeghe vinden cliënten een veilig en warm thuis waarin respect voor de eigen keuze van de cliënt vanzelfsprekend is en er altijd oog is voor de impact van epilepsie. De expertise van de Kempenhaeghecentra voor epileptologie en slaapgeneeskunde is altijd dichtbij.

Centrum voor Onderwijsexpertise De Berkenschutse

De Berkenschutse is een onderwijsexpertisecentrum voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs. De Berkenschutse biedt onderwijs, vorming en begeleiding aan leerlingen met epilepsie of autisme en aan langdurig zieke, zeer moeilijk lerende en meervoudig gehandicapte leerlingen. Daarnaast bereidt De Berkenschutse leerlingen voor op hun leven na school, door een totaalpakket aan te bieden, afgestemd op ieders specifieke omstandigheden, capaciteiten, talenten en interesses. Voor de één betekent dit wonen in een woongroep, voor de ander de eerste stap naar werk of begeleiding naar een vervolgstudie.

Locaties van Kempenhaeghe

Stichting Kempenhaeghe is statutair gevestigd in Heeze. Kempenhaeghe biedt zorg en onderwijs op de volgende locaties¹:

■ locatie Kempenhaeghe te Heeze:

- Academisch Centrum voor Epileptologie
- Centrum voor Slaapgeneeskunde
- Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen
- Centrum voor Epilepsiewoonzorg (kinderen en jongeren)
- Centrum voor Onderwijsexpertise De Berkenschutse

■ locatie Kloostervelden te Sterksel

- Centrum voor Epilepsiewoonzorg (volwassenen)

■ locatie Kempenhaeghe te Breda

(tot 1 juni 2023 Locatie Kempenhaeghe te Oosterhout)

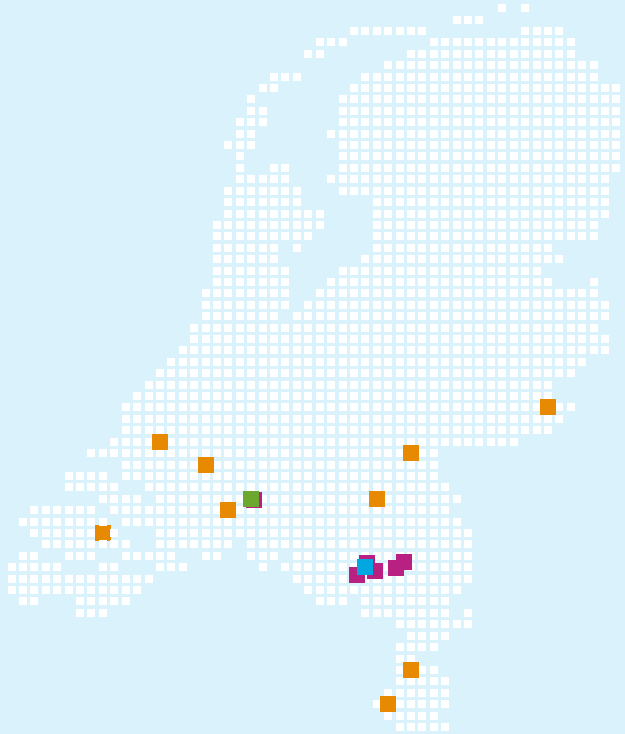
- Academisch Centrum voor Epileptologie
- Centrum voor Slaapgeneeskunde
- Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen

■ buitenlocaties Centrum voor Epilepsiewoonzorg

Op diverse locaties biedt Centrum voor Epilepsiewoonzorg naast de centrale locaties Kloostervelden in Sterksel en locatie Kempenhaeghe in Heeze ook zorg aan in Asten, Heeze, Leende, Oosterhout en Someren, als ook twee locaties voor dagactiviteiten op industrieterrein De Poortmannen in Heeze en de Strabrechtse Heide in Heeze.

■ buitenlocaties Academisch Centrum voor Epileptologie

Naast de poliklinieken op onze eigen locaties Heeze en Breda, biedt Academisch Centrum voor Epileptologie zogenoemde buitenpoliklinieken aan in: Den Bosch, Dordrecht, Goes, Maastricht, Nijmegen, Rotterdam, Sittard en Winterswijk.



Medezeggenschap

Stichting Kempenhaeghe heeft een aantal medezeggenschapsorganen die meedenken en adviseren over het beleid van Stichting Kempenhaeghe, te weten:

- Cliëntenraad
- Ondernemingsraad
- Medezeggenschapsraad
- Vereniging Medisch Specialisten in Dienstverband (VMSD)
- Verpleegkundige Advies Raad (VAR)

3.3. Medewerkers

Voldoende en gekwalificeerde medewerkers zijn van groot belang. Zij maken het verschil door de inzet van hun specifieke kennis en gerichte aandacht. We zijn blij dat we als Kempenhaeghe voldoende en gekwalificeerde medewerkers aan ons hebben verbonden, zodat we goede zorg en goed onderwijs kunnen bieden. 2024 stond in het teken van duurzame inzetbaarheid en vitaliteit. We zijn er trots op dat we het aantal ZZP'ers in de verpleging, verzorging en begeleiding tot 0 hebben teruggebracht en dat mensen vol overtuiging kiezen om te komen werken bij Kempenhaeghe.

Tabel 3.1. Gemiddeld aantal fte per jaar Kempenhaeghe

	2024
Academisch Centrum voor Epileptologie Centrum voor Slaapgeneeskunde Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen	216
Centrum voor Epilepsiewoonzorg	475
Centrum voor onderwijsexpertise De Berkenschutse	240
Bedrijfsvoering	196
Totaal	1126

Het ziekteverzuim in de cure en in de care is lager dan het landelijk gemiddeld ziekteverzuim bij ziekenhuizen (6,6%) en gehandicaptenzorg (8,2%) in 2024. In 2024 is in Kempenhaeghe beleid gevoerd op het ziekteverzuim bij de bedrijfsvoering, dit blijft ook de komende tijd een aandachtspunt.

Tabel 3.2. Gemiddeld ziekteverzuim per jaar

	2024
Academisch Centrum voor Epileptologie Centrum voor Slaapgeneeskunde Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen	5,3%
Centrum voor Epilepsiewoonzorg	7,0%
Centrum voor onderwijsexpertise De Berkenschutse	7,3%
Bedrijfsvoering	10,4%
Totaal	7,3%

Binnen Kempenhaeghe wordt gewerkt met drie cao's, te weten cao Ziekenhuizen, cao Primair Onderwijs en cao Horeca.

Kempenhaeghe is trots op zijn 370 vrijwilligers die zich met uitzonderlijke betrokkenheid inzetten voor onze patiënten, cliënten en leerlingen. Zij leveren een belangrijke bijdrage aan hun ondersteuning en kwaliteit van leven.

Kempenhaeghe vindt het belangrijk om een aantrekkelijke werkgever te zijn voor alle medewerkers en voor alle potentiële medewerkers. We willen onze mensen binden, boeien en behouden. In 2024 hebben we, vanuit het streven naar duurzame inzetbaarheid en vitaliteit het volgende gerealiseerd:

- Introductie van nieuw leermanagementsysteem Kempus. Dit systeem faciliteert en monitort de scholingsactiviteiten, voor zowel E-learning als klassikale scholingen.
- Implementatie van een vernieuwde aanpak rond roosteren, met nadruk op het invoeren van team-roosteren daar waar mogelijk, waarbij medewerkers zelf meer invloed kunnen uitoefenen op het rooster.
- De keuze en aanstelling van een nieuwe arbodienst, om goede zorg te kunnen bieden aan alle medewerkers van Kempenhaeghe.
- Actualisatie van diverse regelingen op het terrein van duurzame inzetbaarheid en vitaliteit, zoals de generatieregeling en attentieregeling.
- Start van een traject om de instroom en de doorstroom van medewerkers te optimaliseren.

De klachtencommissie Personeel heeft in 2024 geen klachten ontvangen. De Interne Bezwaren Commissie die bezwaren behandelt ten aanzien van de functiewaardering heeft in 2024 één bezwaar ontvangen, deze is voor het moment van behandeling in de Interne Bezwaren Commissie opgelost door bezwaarmaker en leidinggevende.

3.4. Bedrijfsvoering

In 2024 hebben we bewust geïnvesteerd om de bedrijfsvoering door te ontwikkelen. In het kader van strategie 2030 is voor de bedrijfsvoering de vergroting van onze organisatorische slagkracht van belang. In 2024 heeft een aantal thema's hiertoe extra aandacht gekregen, te weten integraal capaciteitsmanagement, informatiebeveiliging en project- en programmamanagement.

Integraal capaciteitsmanagement is met name in de cure een belangrijk thema geweest. Voor een aantal optimalisaties is een organisatiewijziging van met name het management in de Cure van belang. Deze is in 2024 voorbereid en zal in 2025 worden geëffectueerd. In 2025 is integraal capaciteitsmanagement ook een belangrijk thema in de Care.

Informatiebeveiliging is van groot belang. We werken als zorg- en onderwijsorganisatie dagelijks met en beheren veel zeer privacygevoelige gegevens van patiënten, cliënten en leerlingen. In 2024 is gewerkt om mitigerende maatregelen conform de IT-risicoanalyse uit te werken, te beschrijven en vast te leggen. Hiermee is de opzet van het systeem van informatieveiligheid gerealiseerd.

Project- en programmamanagement was in 2024 ook een belangrijke thema. Voor Kempenhaeghe is een organisatiebrede aanpak uitgewerkt voor project- en programmamanagement, zodat grote projecten binnen Kempenhaeghe op eenduidige wijze worden geïnitieerd, uitgevoerd en geëvalueerd. Deze stroomlijning is niet alleen efficiënt voor de projecten en de projectorganisatie zelf, maar ook voor de hele organisatie die profiteert van een heldere en eenduidige werkwijze.

3.5. Duurzaamheid

Kempenhaeghe staat voor hoogwaardige zorg. We verbeteren en innoveren voortdurend onze zorgverlening en expertise. Ook maatschappelijk gezien is duurzaamheid een steeds belangrijker thema. De zorg heeft een relatief grote impact op het milieu. Als Kempenhaeghe nemen we onze maatschappelijke verantwoordelijkheid en daartoe hebben we op 4 april 2024 de Green Deal 3.0 getekend, waarmee we ons committeren aan de daarin gestelde hoofdthema's:

- Gezondheidsbevordering
- Kennis & bewustwording
- Energie en CO2-reductie
- Circulair werken
- Vermindering milieubelasting Medicijnen

Om dit systematisch volgens het PDCA principe aan te pakken en te blijven opvolgen doorlopen we het traject voor certificering van de Milieuthermometer Zorg. We zijn er trots op het certificaat 'zilver' te hebben behaald. Hoewel de Milieuthermometer Zorg zich specifiek richt op de zorg, neemt ook De Berkenschutse deel aan het bredere duurzaamheidsbeleid. Dit maakt duurzaamheid een gezamenlijke inspanning voor zowel zorg als onderwijs binnen onze organisatie.

Gezondheidsbevordering

Kempenhaeghe streeft naar een gezonde en veilige omgeving voor zowel patiënten, cliënten, leerlingen als medewerkers en vrijwilligers. In 2024 is ons rookbeleid aangescherpt, zodat de terreinen van Heeze en Breda volledig rookvrij zijn. Voorts hebben we gewerkt aan de actualisatie van de processen en registraties van gevaarlijke stoffen en hebben we een actieplan ontwikkeld voor duurzame voeding. In aansluiting hierop wordt beweging gestimuleerd voor patiënten, cliënten, leerlingen en medewerkers door onder meer het beschikbaar stellen van een fitnessruimte en ondersteuning van deelname aan bewegingsactiviteiten.

Kennis en bewustwording

Kempenhaeghe vindt het van belang dat alle medewerkers bekend zijn met de relatie tussen menselijk handelen, klimaatcrisis, milieuvervuiling en gezondheid. Er is in 2024 met name ingezet op informatievoorziening voor medewerkers en de vorming van Green teams, die duurzaamheid op de werkvloer stimuleren en faciliteren.

Energie en CO2

Kempenhaeghe heeft een portefeuilleuroutekaart CO2-reductie zorgvastgoed, waarmee een routekaart is geboden voor het verduurzamen van bouw, renovatie en onderhoud van onze gebouwen. In 2024 hebben we onze energie verduurzaamd en hebben we een beleid duurzame mobiliteit geïntroduceerd met maatregelen voor vervoer, leidend tot vermindering van CO2-emissie.

Circulair werken

Kempenhaeghe heeft in 2024 haar inkoopbeleid bijgesteld en daarin opgenomen dat milieueisen worden toegepast bij de inkoop van zowel facilitaire als medische producten en diensten. Om hergebruik van grondstoffen, vetten en energie te stimuleren zijn in het verslagjaar de afvalstromen beoordeeld en uitgebreid met het gescheiden inzamelen van PD (Plastic afval en Drinkpakken) en Swill (etensresten). Extra aandacht is besteed aan het retour aanbieden van afgedankte textiel, platgoed en dienstkleding bij een dienstverlener die textiel op milieuverantwoorde wijze hergebruikt of verwerkt en niet verbrandt.

Vermindering milieubelasting medicijnen

Het medicatiebeleid van Kempenhaeghe richt zich op veilig, effectief en efficiënt inrichten van de medicatieprocessen, welke alle logistieke en therapeutische handelingen met geneesmiddelen omvatten. In 2024 hebben we in het kader van de vermindering milieubelasting van de medicatie met name aandacht besteed aan het op maat verstrekken van medicatie en de werkwijze van retourzending naar de apotheek.

Milieuregistraties vinden jaarlijks plaats in de Milieubarometer en worden openbaar gepubliceerd.

3.6. Vastgoed

2024 stond qua vastgoed met name in het teken van voorbereiding van de vernieuwbouw van De Berkenschutse en van de ontwikkeling van een strategische vastgoedvisie.

In 2024 is voortvarend gewerkt aan de voorbereiding van de vernieuwbouw van De Berkenschutse. Er is intensief afgestemd met interne en externe stakeholders, waaronder de gemeente Heeze-Leende. Dit heeft geleid tot een plan voor de vernieuwbouw dat recht doet aan de ambities van Kempenhaeghe, de pedagogische visie van de school en tegelijk voldoet aan eisen op het gebied van duurzaamheid en flexibiliteit. De vernieuwbouw is daarmee niet alleen een bouwkundig project, maar ook een kans om het onderwijsconcept en de huisvesting opnieuw met elkaar te verbinden.

In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen voor een Strategische Vastgoedvisie voor Kempenhaeghe, met als doel vastgoedontwikkeling structureel te verbinden aan de lange termijn koers van de organisatie. De visie is opgebouwd op basis van scenario-denken en richt zich op het toekomstbestendig en adaptief inzetten van vastgoed, passend bij maatschappelijke trends, technologische innovatie en veranderende zorg- en onderwijsbehoeften. Kernprincipes in de visie zijn onder andere: strategische flexibiliteit, duurzaamheid, regionale spreiding met decentrale hubs en de integratie van zorg, onderwijs en technologie. Een mooie uitdaging, die in 2025 zal worden afgerond en leidraad zal zijn voor de ontwikkeling van onze terreinen en ons vastgoed op de diverse locaties.

Voorts is in 2024 gewerkt aan de verduurzaming van ons vastgoed.

3.7. Omgeving en samenwerking

Voor een expertisecentrum als Kempenhaeghe is samenwerking essentieel. We werken niet alleen samen op het gebied van zorg en van onderwijs, maar ook op het gebied van wetenschap en innovatie, om zo de zorg en het onderwijs te verbeteren.

Samenwerkingspartners op het gebied van zorg zijn academische ziekenhuizen, topklinische ziekenhuizen, regionale ziekenhuizen, categorale zorgorganisaties en zorgorganisaties voor mensen met een verstandelijke beperking. Kempenhaeghe is zowel lid van de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen als van de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland. Kempenhaeghe maakt tevens deel uit van de European Association of Epilepsy Centers (EAEC).

Voor innovatie en onderzoek is samenwerking eveneens van groot belang. Kempenhaeghe werkt nauw samen met universiteiten in binnen- en buitenland, kennisorganisaties, hogescholen en bedrijven. In hoofdstuk 2.3 zijn de samenwerkingen belicht op het gebied van onderzoek en innovatie.

Kempenhaeghe waardeert de samenwerking met patiëntenorganisaties. In het bijzonder noemen we hier de samenwerking met EpilepsieNL, Duchenne Parent Project en de Apneuvereniging. Patiëntenorganisaties bieden Kempenhaeghe de gelegenheid om de zorg te verbeteren door het perspectief te verbreden en optimaal te leren van de patiënten, hun beleving en ervaringen.

In Zuidoost-Brabant ontwikkelden we samen met dertien zorgaanbieders uit de gehandicaptenzorg een samenwerking om mensen met een verstandelijke beperking in de regio de juiste ondersteuning en zorg te bieden. Het samenwerkingsverband gaat zich richten zich op sociale innovatie, technologische innovatie en omgaan met schaarste aan expertise.

Ook werken we in de regio samen in Transvorm, het samenwerkingsverband van werkgevers in zorg en welzijn in Noord-Brabant. Binnen Transvorm werken we samen aan de maatschappelijke opgave om een toekomst bestendige zorg en welzijn te realiseren. In 2024 was de focus gelegd op een toekomstbestendige arbeidsmarkt.

Samenwerkingspartners op het gebied van onderwijs zijn (boven)regionale onderwijsinstellingen en samenwerkingsverbanden in het reguliere en speciaal onderwijs. In het kader van het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE) wordt intensief samengewerkt met De Waterlelie te Heemstede, onderdeel van SEIN. Gemeenten zijn belangrijke partners in het kader van zorgarrangementen.

In 2024 is de erkenning van De Berkenschutse als opleidingsschool uitgebreid door aan te sluiten bij het opleidings- netwerk Samen Opleiden, naast onze

erkenning als opleidingsschool van het Partnerschap Opleiden in de School. Eind 2024 heeft De Berkenschutse zich aangesloten bij het initiatief van OnderwijsregioBrabant- Oost, waar we samen met relevante partners samen werken om het regionale arbeidsmarktvraagstuk aan te pakken.

Met de gemeente Heeze hebben we in het verleden de woonwijk Kloostervelden gerealiseerd en hebben we nu veelvuldig contact over de vernieuwbouw van onze school en onderzoeken we woonvormconcepten voor de woonzorg.

04 Financien

4.1 Toelichting op het financieel resultaat 2024

Over 2024 bedraagt het geconsolideerde exploitatieresultaat van Kempenhaeghe ongeveer € 3 miljoen negatief. Dit is in lijn met de begroting 2024 en de daaraan gekoppelde beleidsdoelen die de raad van bestuur in 2024 heeft vastgesteld:

- Het afbouwen van bovenmatig eigen vermogen van het onderwijs. Deze afbouw is conform het landelijke OCW-beleid om bovenmatige reserves van onderwijsinstellingen te laten dalen tot de zgn. signaleringswaarde.
- Het versterken van de bedrijfsvoering.

Beide beleidsdoelen zijn in 2023 ingezet en zullen de komende jaren worden gecontinueerd. In hoofdstuk 6 wordt hier nader op ingegaan.

Gecorrigeerd voor de incidentele lasten die zijn gekoppeld aan beide beleidsdoelen, bedraagt het structureel geconsolideerd resultaat over 2024 € 0,5 miljoen negatief (zie tabel 4.1).

Tabel 4.1. Resultaat analyse. Bedragen x € 1.000

	2024	2023
Geconsolideerd resultaat, inclusief incidentele baten/lasten	-3.049	-317
Geconsolideerd resultaat, exclusief incidentele baten/lasten	-535	-117

De gesegmenteerde exploitaties zorg en onderwijs worden hieronder toegelicht.

Exploitatie zorg

Het gesegmenteerd resultaat zorg bedraagt € 1 miljoen negatief (zie tabel 4.2). Het resultaat is gekoppeld aan het Centrum voor Epilepsie en Woonzorg (CEW) dat in 2024 geconfronteerd is geweest met forse stijgingen in personele en materiële kosten. Het resultaat is hierdoor ook lager ten opzichte van het vorige boekjaar. In 2024 is een tweejarig traject gestart dat vanaf 2026 moet leiden tot een structureel, positief exploitatieresultaat.

Tabel 4.2. Gesegmenteerde exploitatie zorg. Bedragen x € 1000

	2024	2023
Opbrengsten	95.477	90.135
Kosten	96.428	89.241
Financiële baten en lasten	-28	-486
Resultaat deelnemingen	17	-37
Gesegmenteerd resultaat zorg	-963	372

Exploitatie onderwijs

Tabel 4.3 bevat een verkorte weergave van de gesegmenteerde exploitatie onderwijs. In lijn met het beoogde beleid van OCW om bovenmatig eigen vermogen af te bouwen naar de zogenoemde signaleringswaarde, is het resultaat 2024 conform begroting ruim € 2 miljoen negatief. Deze lijn was in 2023 al ingezet en is in 2024 gecontinueerd.

Tabel 4.3. Gesegmenteerde exploitatie onderwijs. Bedragen x € 1000

	2024	2023
Opbrengsten	25.306	24.267
Kosten	28.168	25.717
Financiële baten en lasten	777	761
Gesegmenteerd resultaat onderwijs	-2.086	-689

Resultaatbestemming

Het gesegmenteerd resultaat zorg (-/- € 0,963k) zal worden verrekend met het eigen vermogen zorg van Stichting Kempenhaeghe. Daarbij wordt het resultaat van Care verrekend met het bestemmingsfonds zorg. Het resultaat Onderwijs (-/- € 2.086k) wordt onttrokken aan de algemene reserve Onderwijs.

Tabel 4.4. Resultaatbestemming 2024. Bedragen x € 1000

	Stand per 01-01-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve zorg	27.450	1.485	0	28.935
Bestemmingsfonds zorg	13.396	0	2.448	10.948
Algemene reserve onderwijs	21.201	0	2.086	19.115
Totaal eigen vermogen	62.047	1.485	4.534	58.998

4.2 Toelichting op de balans

Activa

De debetzijde van de balans van Stichting Kempenhaeghe is verkort weergegeven in tabel 4.5. Ten opzichte van 2023 zijn de vaste activa afgenomen met € 1,3 miljoen als gevolg van reguliere afschrijvingen. De vlottende activa zijn in 2024 met ongeveer € 3,4 miljoen afgenomen ten opzichte van 2023 door aflossingen op langlopende schulden en de toegenomen personeels- en materiële kosten. Desondanks blijft de liquiditeit hoog.

Tabel 4.5. Verkorte weergave van de debetzijde van de balans per 31-12-2024 van Stichting Kempenhaeghe. Bedragen x €1000

	31-12-2024	31-12-2023	Mutatie (%)
Immateriële vaste activa	1.084	1.299	-16,54%
Materiële vaste activa	63.946	65.033	-1,67%
Financiële vaste activa	198	253	-21,83%
Totaal vaste activa	65.228	66.585	-2.04%
Vorderingen	7.522	6.015	25,06%
Liquide middelen	37.494	42.399	-11,57%
Overige vlottende activa	2.914	2.994	-2,70%
Totaal vlottende activa	47.930	51.409	-6.77%
Totaal activa	113.157	117.993	-4,10%

Passiva

In tabel 4.6 is de verkorte weergave van de creditzijde van de balans van Stichting Kempenhaeghe weergegeven. Aan de voorzieningen is per saldo ruim € 0,4 miljoen gedoteerd. De langlopende schulden zijn met € 2,9 miljoen afgenomen t.o.v. 2023. Het geconsolideerde exploitatieresultaat van -€ 2.659k is onttrokken aan het eigen vermogen. Ultimo 2024 bedraagt het eigen vermogen daarmee € 59 miljoen (2023: € 62 miljoen).

Tabel 4.6. Verkorte weergave creditzijde balans 2024. Bedragen x € 1000

	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	58.998	62.047	-4,91%
Voorzieningen	2.458	2.020	21,69%
Langlopende schulden	24.559	27.431	-10,47%
Kortlopende schulden	27.142	26.496	2,44%
Totaal passiva	113.157	117.993	-4,10%

4.3 Financiële kengetallen

Tabel 4.7 bevat de belangrijkste ratio's die voortvloeien uit de geconsolideerde exploitatie en balans per ultimo 2024. Kempenhaeghe stuurt op behoud van zijn solide korte en lange termijn financiële ratio's. De current-ratio bedraagt 1,77 die daarmee ruim boven de gangbare ondergrens van 1 blijft. Het weerstandsvermogen en de solvabiliteit zijn respectievelijk 49% en 52%. Daarmee blijft Kempenhaeghe voor de lange termijn ratio's ruim boven de gangbare normen in de sector. Ten opzichte van 2023 zijn beide ratio's licht gedaald. Ook de Debt Service Coverage Ratio (DSCR) blijft met 1,42 boven de norm van 1,4.

Tabel 4.7. Financiële ratio's Kempenhaeghe per ultimo 2024 en 2023

	2024	2023
Rendement Resultaat/Omzet	-2,6%	-0,3%
Current ratio Vlottende activa/Vlottende passiva	1,77	1,94
Weerstandsvermogen Eigen vermogen/Omzet	49%	55%
Solvabiliteit Eigen vermogen/Balanstotaal	52%	53%
Debt Service Coverage Ratio (DSCR) EBITDA/Jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen	1,42	2,08
Loan-to-value (LTV) Langlopende schulden/Totale materiële vaste activa	38%	42%

4.4 Inzet incidentele middelen

Onderwijsachterstanden en Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2023 heeft Kempenhaeghe vanuit het ministerie van OCW een bedrag van circa € 1,4 miljoen aan financiële middelen ontvangen en bedoeld om leerachterstanden en problematiek op te vangen die voortvloeien uit de COVID-pandemie. In 2024 zijn middelen ingezet op personeel met expertise op het gebied van sociaal en emotioneel welzijn. Ook zijn middelen ingezet voor extra personeel en ondersteuning op grond van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze middelen zijn geormerkt op het gebied van de versterking van de digitale technologie.

Tabel 4.8. Mutatie NPO-gelden. Bedragen x € 1000

	Beginstand	Ontvangsten	Uitgaven	Eindstand
2021	0	398	39	359
2022	359	846	189	1.016
2023	1.016	386	429	973
2024	973	0	609	364
Totaal	0	1.630	1.266	364

KiPZ

Sinds 2014 kunnen universitair medische centra, ziekenhuizen, en klinieken voor medisch specialistische zorg subsidie ontvangen op grond van de Subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (KiPZ). De KiPZ-subsidie ondersteunt Kempenhaeghe bij het opleiden en ontwikkelen van zorgpersoneel. In 2024 is voor een bedrag van € 284k aan subsidie ontvangen.

4.5 Toelichting op kasstromen en financiering

In 2024 is de liquiditeit afgenomen als gevolg van geplande aflossingen op langlopende leningen (€ 2,9 miljoen) en de beoogde negatieve exploitatie (€ 3 miljoen). Kempenhaeghe blijft beschikken over ruim voldoende liquide middelen (€ 37 miljoen per ultimo 2024).

Jaarlijks wordt een vijfjarige liquiditeitsbegroting opgesteld. Als afgeleide daarvan wordt, als onderdeel van het reguliere begrotingsproces, ook jaarlijks een liquiditeitsbegroting opgesteld. Op grond van de huidige liquiditeit en de meerjarige liquiditeitsbegroting verwacht Kempenhaeghe voor 2025 geen aanvullende financieringsbehoefte. Geplande investeringen kunnen worden gefinancierd uit eigen liquide middelen.

Treasurybeleid

Kempenhaeghe voert zijn treasury activiteiten uit volgens een Treasurystatuut dat onder meer is gebaseerd op de Regeling 'Beleggen, lenen en derivaten' uit 2016 van het Ministerie van OC&W en richtlijnen vanuit het Ministerie VWS. Alle beleggingen voldoen aan de voorwaarden zoals gesteld in de genoemde regelingen. Kempenhaeghe heeft geen derivaten of andere risicovolle financiële producten in portefeuille. Met het oog op risicominimalisatie brengt Kempenhaeghe zijn liquide middelen van het onderwijs onder bij het Ministerie van Financiën, onder de regeling van het schatkistbankieren.

De Treasury functie binnen Kempenhaeghe wordt uitgevoerd onder de verantwoordelijkheid van het hoofd Finance & Control. Periodiek wordt een liquiditeitsprognose opgesteld. Deze prognose wordt regelmatig getoetst door Control aan de hand van de liquiditeitsprognose bij de lopende (meerjaren) begroting. Eventuele risico's worden gerapporteerd en toegelicht in de maandrapportage als onderdeel van de Planning & Control cyclus.

Investeringsbeleid

Kempenhaeghe hanteert een investeringsbegroting met betrekking tot vervangingsinvesteringen. Vanwege de sturing op liquiditeit is de hoogte van de investeringen ingekaderd door de liquiditeitsplanning. Bovendien is bepaald dat het totaal aan afschrijvingslasten niet mag toenemen. Het beslag op de liquide middelen stabiliseert hiermee en neemt relatief gezien af. Beleidsrijke investeringen worden afgewogen op basis van een business case.

Financiële instrumenten

Kempenhaeghe maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. Kempenhaeghe gebruikt alleen primaire financiële instrumenten zoals leningen. Afgeleide financiële instrumenten zoals derivaten worden niet gebruikt. In de jaarrekening is in de toelichting op de langlopende schulden een overzicht opgenomen van de lopende financieringsconstructies.



“Dankzij radiofrequente thermocoagulatie ben ik al een half jaar aanvalsvrij. Voor de ingreep sliep ik heel slecht. De aanvallen zorgden ervoor dat ik 1-5 keer per nacht wakker werd. Dan ben je overdag ontzettend moe. Nu kan ik veel meer dingen doen, heb veel meer energie. Ik ben er echt heel erg blij mee. Het geeft zoveel rust. Bang ben ik nooit geweest tijdens het hele proces. Ik wist dat ik bij Kempenhaeghe in goede handen was; het is niet zomaar een ziekenhuis. En de zorg is super!”

Cecile Alink (25), patiënte van Academisch Centrum voor Epileptologie Kempenhaeghe/Maastricht UMC+

“Het was fijn om anderen duidelijk te maken dat ook wij een ‘druk’ leven hebben”.

Sofie Hermans, leerling De Berkenschutse en deelnemer aan het Berkenbrein seminar op 13 maart 2024 met het thema ‘Puberbrein beter begrijpen’.

05 Risicomanagement

Kempenhaeghe streeft naar een bestendige en maatschappelijk verantwoorde bedrijfsvoering. Dit is van groot belang voor de continuïteit van de organisatie en de kwaliteit van de zorg en het onderwijs. Daartoe moeten bewuste afwegingen gemaakt worden tussen onze doelstellingen, de risico's die we bereid zijn te nemen en de kansen die we willen benutten. Dat vraagt een goed functionerend systeem van risicomanagement. In het systeem van risicomanagement hanteert Kempenhaeghe de volgende uitgangspunten:

- We zien een risico als een onzekere gebeurtenis met oorzaken, een kans van optreden en gevolgen voor geformuleerde doelstellingen. Deze definitie maakt dat het systeem is gericht op de beheersing van de risico's die zijn gekoppeld aan de doelen van de organisatie. Dit sluit nauw aan op de gangbare NEN-ISO-31000 Richtlijn voor risicomanagement.
- De beheersing van risico's is gericht op het reduceren, vermijden en verzekeren van risico's, maar ook op het aanvaarden van bepaalde risico's. Een classificatie van risicobereidheid op typen activiteiten en doelen is vereist om te beoordelen of (de effecten van) beheersmaatregelen voldoende zijn om risico's tot een acceptabel niveau te brengen.
- Het risicomanagement van Kempenhaeghe is gekoppeld aan de P&C-cyclus van de organisatie. Risicomanagement is daarmee een verantwoordelijkheid op alle niveaus in de organisatie. Risicomanagement is daarnaast gebaseerd op de werking van een PDCA-cyclus. Dat betekent dat risicomanagement een systematisch en continu proces van verbeteren is.

Tabel 5.1 toont de risicobereidheid van Kempenhaeghe om te beoordelen of (de effecten van) beheersmaatregelen voldoende zijn om risico's tot een acceptabel niveau te brengen.

Tabel 5.1 Risicobereidheid Kempenhaeghe

Risico-categorie	Risicobereidheid	Toelichting
Continuïteit	Laag	Kempenhaeghe wil de risico's die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen zoveel mogelijk beperken.
Kwaliteit	Laag-neutraal	Kempenhaeghe is een expertisecentrum. Dat betekent dat de kwaliteit (incl. veiligheid) van zorg en onderwijs van hoog niveau moet zijn en blijven. Kempenhaeghe wil de risico's die hier aan zijn verbonden zoveel mogelijk beperken. Met betrekking tot de kwaliteit van onze bedrijfsvoering zoeken we een passend niveau van kwaliteit van dienstverlening. Dat houdt verband met de relatief kleine omvang van de organisatie en het daar aan gekoppelde beschikbare middelenkader. Dit impliceert een neutrale risicobereidheid.
Compliance	Laag	Kempenhaeghe wil de risico's zoveel mogelijk beperken dat wet- en regelgeving (inclusief branchecodes) niet of niet tijdig zijn verankerd in de bedrijfsprocessen of dat medewerkers vigerende wet- en regelgeving niet naleven.
Strategie	Laag-neutraal	Kempenhaeghe wil de risico's die de strategie van de organisatie in gevaar brengen zoveel mogelijk beperken. We zijn bereid gematigde risico's te nemen met betrekking tot de ambitie om de innovatie in de sector te versterken. Innovatie kenmerkt zich altijd door, relatief gezien, een hogere mate van onzekerheid.
Financiën	Laag	Kempenhaeghe is een maatschappelijke organisatie en werkt met publieke middelen. Kempenhaeghe wil daarom de financiële risico's zoveel mogelijk beperken.

Tabel 5.2 bevat een overzicht van de belangrijkste Kempenhaeghe-brede risico's en de daar aan gekoppelde beheersmaatregelen.

Tabel 5.2. Risicobeoordeling en beheersmaatregelen van Kempenhaeghe-brede risico's

Risico	Beheersmaatregel
Onze zorg- en onderwijsfinanciering staat onder druk. Dat houdt o.a. verband met loon- en materiele prijsstijgingen, de dubbele vergrijzing en de toenemende druk op Rijksbegroting. Dat heeft het risico in zich dat de positie van Kempenhaeghe als expertisecentrum, inclusief de daarbij behorende financiering, ook onder druk staat. We lopen daarmee tevens het risico op hogere vaste lasten, lagere resultaten en op de langere termijn mogelijke risico's met betrekking tot de continuïteit.	In 2024 hebben we onze nieuwe strategie (Strategie 2030) geïntroduceerd. In de nieuwe strategie nemen we onze positie als expertisecentrum als uitgangspunt. Daarvan afgeleid zullen wij de komende jaren keuzes maken op het gebied van zorg en onderwijs. Daarnaast is in 2024 verder ingezet op een versterking van de slagvaardigheid van de organisatie.
De structurele exploitatie van CEW staat onder druk als gevolg van stijgende materiële en personele kosten	In 2024 is een grondoorzaak analyse uitgevoerd die inzicht heeft gegeven in de oorzaken van de problematiek. Een tweejarig verbeterplan is gedefinieerd en wordt op systematische wijze uitgevoerd.
De toenemende krapte op de arbeidsmarkt heeft tot op heden een beperkte impact, maar blijft een risico voor de kwaliteit van onze zorg en onderwijs. Dat geldt ook voor het ziekteverzuim. De daar aan gekoppelde inzet van PNIL leidt bovendien tot risico's op het gebied van financiën en fiscale compliance.	We volgen de landelijke ontwikkelingen m.b.t. het zgn. Beheersingsmodel Zorg. Ook onderzoeken we de mogelijkheden om in regionaal verband ZZP-ers in te huren waar nodig (bijv. FAIR, Transvorm).
Door de verdere digitalisering en cybercriminaliteit loopt Kempenhaeghe risico's op het gebied van automatisering en informatietechnologie. Het gaat daarbij specifiek om de domeinen informatiebeveiliging, de general IT Controls (GITC's), leveranciers-management en IT-governance. Als gevolg van verdere verbetering van getroffen beheersmaatregelen zien we een daling van dit risico.	Kempenhaeghe beschikt over een informatiebeveiligingsbeleid en werkt conform de NEN 7510 norm. Een ISMS wordt in 2025 opgezet en geïmplementeerd. Een tweejarig plan (2024 en 2025) is opgesteld om een aantal specifieke punten m.b.t. GITC's en leveranciersmanagement te borgen.

006 Continuïteit

Het borgen van de continuïteit van Kempenhaeghe vergt dat we zicht hebben op de relevante ontwikkelingen voor Kempenhaeghe en met een heldere visie aantonen hoe we ons daarop voorbereiden. Daarnaast is een solide financieel meerjarenbeleid essentieel waarmee we de balans bewaken om voldoende reserves aan te houden om enerzijds materiële activa te kunnen financieren en risico's te beheersen en anderzijds ervoor te zorgen dat publieke middelen zoveel mogelijk worden besteed aan onze publieke taken. Dit hoofdstuk gaat in op beide onderdelen.

6.1 Terugblik en toekomstige ontwikkelingen

In 2023 heeft Kempenhaeghe ingezet op het ontwikkelen van een nieuwe Kempenhaeghe-brede strategie, het versterken van de bedrijfsvoering en het bouwen van het bovenmatig eigen vermogen van het onderwijs. In 2024 zijn deze drie lijnen gecontinueerd.

Dit heeft allereerst geresulteerd in een nieuw strategisch kader, 'Verdiepen en verbreden', dat voor de periode 2024-2030 richtinggevend is voor de doorontwikkeling van Kempenhaeghe. In hoofdstuk 1 van het jaarverslag is de nieuwe strategie 'Verdiepen en verbreden' nader toegelicht. In 2024 zijn goede stappen gezet om de inhoudelijke expertisegebieden te verdiepen en verbreden, om de synergie tussen de sectoren te versterken en om onderzoek en innovatie door te ontwikkelen. Gekoppeld aan de realisatie van de nieuwe strategie zijn de voorbereidingen gestart om te komen tot passende kernwaarden van de organisatie. Ook zijn de contouren vormgegeven van een integraal marketing- en communicatieplan voor de nieuwe strategie. Hiermee wordt een verdere betrokkenheid van alle medewerkers, gremia en het externe netwerk van Kempenhaeghe geborgd.

Op de tweede plaats zijn in 2024 concrete stappen gezet in het versterken van de bedrijfsvoering. Een groot aantal van de doelen dat daarvoor in 2024 was gesteld, is gerealiseerd. Te denken valt daarbij aan de implementatie van de NEN7510 norm op het gebied van informatieveiligheid, het behalen van het niveau Zilver van de Green Deal 3.0, de implementatie van een nieuwe P&C-cyclus en het introduceren van een projectmanagementsystematiek. Een vastgoedvisie, die richting geeft aan de toekomstige vastgoedontwikkeling, is in concept gereed en zal begin 2025 worden vastgesteld. Dat geldt ook voor het doorontwikkeld risicomanagementbeleid. Meerdere projecten en initiatieven die in 2024 zijn gestart om de bedrijfsvoering te versterken lopen de komende jaren door. Daarbij kan worden gedacht aan het borgen van integraal capaciteitsmanagement, het stroomlijnen van processen en het tweejarige verbeterplan om de bedrijfsvoering van CEW structureel te verbeteren.

Op de derde plaats is in 2024 een goede stap gezet in de beleidslijn om het bovenmatig eigen vermogen van het onderwijs af te bouwen. In hoofdstuk 4 van dit jaarverslag 2024 is hier nader bij stilgestaan. De komende jaren zal Kempenhaeghe het eigen vermogen onderwijs verder afbouwen tot de signaleringswaarden die voor Kempenhaeghe gelden. Teneinde te borgen dat de afbouw op een beheerste wijze plaatsvindt heeft Kempenhaeghe een zgn. bestedingsplan opgesteld.

6.2 Financiële implicaties en meerjarenbeleid

Met het oog op de ontwikkelingen zoals beschreven in paragraaf 6.1 is het van belang om vanuit een meerjarig perspectief financieel te sturen. Goed financieel beleid vergt dat we (i) realistisch en beleidsrijk begroten op basis van ons strategisch kader (ii) sturen op relevante ontwikkelingen en risico's en (iii) onze begrotingen duurzaam in evenwicht houden. Het financieel meerjarenbeleid dat Kempenhaeghe voert wordt vormgegeven door de volgende instrumenten:

1. De meerjarige begrotingen (exploitatie, investeringen, liquiditeit) en balansposities die op basis van onze strategie worden bepaald. Belangrijke parameters in de meerjarenbegrotingen worden gevormd door de aantallen patiënten, cliënten en leerlingen, en de bijbehorende tarieven. De modellering hiervan wordt verder doorontwikkeld in 2025.
2. De planning- en control (P&C) cyclus, inclusief de bijbehorende rapportages en overleggen. De P&C- cyclus vormt de kapstok voor het realiseren van de strategie van Kempenhaeghe en daarmee samenhangende zaken zoals jaarplannen, begrotingen en risicomanagement.
3. Het systeem van risicomanagement waarin, met betrekking tot het financieel meerjarenbeleid, de risicobereidheid op het gebied van financiën periodiek wordt getoetst aan de risicobeoordeling. Op basis hiervan worden indien nodig corrigerende maatregelen gedefinieerd en uitgevoerd (zie ook hoofdstuk 5).

In de paragrafen 6.3 tot en met 6.5 worden, als onderdeel van het meerjarige financieel beleid, de meerjarige exploitaties en balansposities getoond voor de periode 2024-2029.

6.3 Meerjarige geconsolideerde exploitatie

De verkorte geconsolideerde structurele exploitatie voor de periode 2024-2029 is weergegeven in tabel 6.1. De tabel laat zien dat de structurele exploitatie in meerjarig perspectief vanaf 2027 voldoet aan de rendementseis zoals gesteld door de raad van bestuur. Bij deze rendementseis hanteert Kempenhaeghe een onderscheid tussen zorg en onderwijs. De rendementseis voor zorg bedraagt 1% van de structurele baten. De rendementseis voor het onderwijs bedraagt in de genoemde periode 0% van de structurele bekostiging. Daarmee wordt er aan bijgedragen om het bovenmatig eigen vermogen af te bouwen. De samengestelde rendementseis vertaalt zich naar de absolute bedragen die in de tabel zijn opgenomen. Binnen de context van de P&C-cyclus zal de besluitvorming hierover door de raad van bestuur plaatsvinden.

Tabel 6.1. Verkorte structurele exploitatie 2024-2029. Bedragen x €1.000

Geconsolideerd - V&W	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAAL BATEN	119.486	126.657	132.793	137.999	142.993	148.168
TOTAAL LASTEN	-123.284	-131.652	-132.551	-136.713	-140.902	-145.470
Saldo baten en lasten	-3.798	-4.995	243	1.286	2.091	2.698
Saldo financiële baten en lasten	749	340	-47	-166	-184	-204
TOTAAL RESULTAAT	-3.049	-4.655	195	1.120	1.907	2.494
Rendementseis	906	1.010	1.063	1.106	1.146	1.188

6.4 Meerjarige geconsolideerde balans

Tabel 6.2 toont de verkorte, geconsolideerde balans voor de periode 2024-2029. In de meerjarige balans is rekening gehouden met de beoogde afbouw van eigen vermogen van het onderwijs naar de signaleringswaarde zoals deze voor Kempenhaeghe van toepassing is. In de meerjarige balans is nog geen rekening gehouden met investeringen. De komende jaren worden deze geconcretiseerd, bijvoorbeeld op grond van het strategisch vastgoedplan en de digitaliseringsvisie. Deze investeringsramingen worden vervolgens verwerkt in de meerjarige balans.

Tabel 6.2 Verkorte balans geconsolideerd 2024-2029. Bedragen x €1.000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ACTIVA	113.157	106.048	103.697	102.274	101.642	101.602
Vaste activa	65.228	65.228	65.228	65.228	65.228	65.228
Immateriële vaste activa	1.084	1.084	1.084	1.084	1.084	1.084
Materiële vaste activa	63.946	63.946	63.946	63.946	63.946	63.946
Financiële vaste activa	198	198	198	198	198	198
Vlottende activa	47.929	40.820	38.469	37.046	36.414	36.374
Vorraden	144	144	144	144	144	144
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	2.769	2.769	2.769	2.769	2.769	2.769
Vorderingen	7.522	7.522	7.522	7.522	7.522	7.522
Liquide middelen	37.494	30.385	28.034	26.611	25.978	25.938
PASSIVA	113.157	106.048	103.697	102.274	101.642	101.602
Groepsvermogen	58.998	54.439	54.635	55.755	57.661	60.155
Gestort en opgevraagd kapitaal	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsfondsen	10.948	10.948	10.948	10.948	10.948	10.948
Overige reserves	48.050	43.492	43.687	44.807	46.714	49.207
Voorzieningen	2.458	2.556	2.657	2.763	2.873	2.988
Langlopende schulden	24.559	21.911	19.263	16.614	13.966	11.318
Kortlopende schulden	27.142	27.142	27.142	27.142	27.142	27.142

6.5 Meerjarige exploitatie onderwijs

De meerjarige exploitatie van het onderwijs is direct gekoppeld aan de leerlingenaantallen en de formatieontwikkeling. In tabel 6.3 zijn deze opgenomen voor de periode 2024-2029. Het leerlingenaantal is al meerdere jaren stabiel. Gegeven de bijzondere positie van het onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse blijft de komende jaren het aantal leerlingen stabiel. Dat leidt derhalve tot een verwachte stabiele formatie.

Tabel 6.3. Leerlingenaantal en formatie 2024-2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aantal leerlingen (per 1 feb)	651	640	650	650	650	650	650
FTE directie en afdelingsleiders (per 31/12)	6	6	6	6	6	6	6
FTE onderwijzend personeel (per 31/12)	135	132	129	129	129	127	127
FTE ondersteunend personeel (per 31/12)	111	111	109	109	109	107	107
Totaal FTE (per 31/12)	252	249	244	244	244	240	240

De verkorte structurele exploitatie onderwijs voor de periode 2024-2029 is weergegeven in tabel 6.4.

Tabel 6.4. Verkorte structurele exploitatie onderwijs voor de periode 2024-2029. Bedragen x €1.000

De Berkenschutse - V&W	2024	2025	2026	2027	-825 2028	2029
BATEN						
Rijksbijdrage	24.419	25.267	26.127	27.016	27.935	28.886
Overige overheids- bijdragen en subsidies	194	70	72	75	77	80
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	693	310	320	331	342	354
TOTAAL BATEN	25.306	25.646	26.519	27.421	28.355	29.320
LASTEN						
Personeelslasten	23.439	23.444	23.994	24.581	24.932	25.521
Afschrijvingen	923	760	860	960	960	960
Huisvestingslasten	522	438	443	447	452	456
Overige lasten	3.284	2.882	2.980	3.081	3.186	3.295
TOTAAL LASTEN	28.168	27.524	28.277	29.070	29.530	30.232
SALDO						
Saldo baten en lasten	-2.863	-1.878	-1.758	-1.648	-1.175	-913
Saldo financiële baten en lasten	777	570	450	350	350	350
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-2.086	-1.308	-1.308	-1.298	-825	-563
Incidentele begroting/realisatie (2024) onderwijs	-972	-1.308	-1.308	-1.298	-825	-563
Totaal RESULTAAT excl. incidentele componenten		0	0	0	0	0

Tabel 6.5 toont de verkorte balans onderwijs voor de periode 2024-2029. In de meerjarige balans is rekening gehouden met een beoogde afbouw van eigen vermogen van het onderwijs.

Tabel 6.5 Verkorte balans onderwijs 2024-2029. Bedragen x €1.000

De Berkenschutse - Balans	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ACTIVA	23.116	21.833	20.552	19.281	18.484	17.951
Vaste activa	4.561	4.561	4.561	4.561	4.561	4.561
Immateriële vaste activa	19	19	19	19	19	19
Materiële vaste activa	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542
Vlottende activa	18.555	17.272	15.991	14.720	13.923	13.390
Voorraden	2	2	2	2	2	2
Vorderingen	697	697	697	697	697	697
Liquide middelen	17.856	16.573	15.292	14.021	13.224	12.691
PASSIVA	23.116	21.833	20.552	19.281	18.484	17.951
Groepsvermogen	19.115	17.807	16.499	15.201	14.376	13.813
Overige reserves	19.115	17.807	16.499	15.201	14.376	13.813
Voorzieningen	729	754	781	808	836	866
Kortlopende schulden	3.272	3.272	3.272	3.272	3.272	3.272



“We zien dat technologische innovatie en sociale innovatie elkaar versterken. Om de techniek goed in te kunnen zetten, moet je de sociale omgeving meenemen. Heel specifiek doen we dit in het project Samenzorg. Studenten van Fontys en van Avans onderzoeken manieren om de verbinding tussen buurtbewoners in Kloostervelden en onze cliënten te versterken.”

Gerard van Cranenbroek, clustermanager Centrum voor Epilepsiewoonzorg

“Voor de cliënt die ik bezoek, is het goed om naar buiten te gaan. Dus als het mooi weer is, gaan we lekker wandelen. Bij slecht weer lezen we een boekje. De cliënt die ik bezoek, kan niet praten. Maar als ik er ben en zetten we een liedje op. Dan begint hij te glimlachen.”

Inka van de Bogaart, vrijwilliger



Verplichte verantwoordings-thema's

7.1. Verplichte verantwoordings-thema's zorg

Veilig Incidenten melden

Van belang in de kwaliteitszorg is het leren van incidenten en klachten in de zorg. Incidenten worden door de commissie Veilig Incidenten Melden verzameld, geanalyseerd en voorzien van adviezen voor de organisatie. In 2024 is specifiek aandacht besteed aan medicatie. Met name de meer decentrale analyses en gesprekken met de betrokken zorgverleners, hebben geleid tot praktische verbetermaatregelen, reductie van het aantal incidenten en daarmee tot verbetering van de medicatieveiligheid.

Klachten

In 2024 is het aantal klachten dat via de klachtenfunctio-naris is ontvangen toegenomen ten opzichte van 2023. Deze klachten hadden met name betrekking op bejege-ning, communicatie, afspraken polikliniek en informa-tievoorziening.
Er is één klacht ingediend bij de klachtenonderzoeks-commissie.

Tabel 7.1. Aantal meldingen van incidenten in de zorg 2023-2024

	2023	2024
Gedrag	4168	3839
Medicatie	1212	1003
Val	1817	2100
Overig	1057	1224
Totaal	8254	8166

In 2024 is het aantal incidenten licht afgenomen. Er is wel een toename te zien van het aantal valincidenten, met name bij de meldingen met een lage risicoscore, mogelijk te wijten aan bewustwording en een betere registratie bij bekende cliënten met een verhoogde valneiging.

Tabel 7.2. Aantal klachten in de zorg 2023-2024

	2023	2024
via klachtenfunctionaris	22	27
via klachtenonderzoekscommissie	4	1
via landelijke klachtencommissie voor onvrijwillige zorg	0	0
via geschillencommissie ziekenhuizen en gehandicaptenzorg	0	0
via cliëntvertrouwenspersoon WZD	0	0
via cliëntvertrouwenspersoon grensoverschrijdend gedrag	0	0

Zorg en Dwang

De Wet zorg en dwang (Wzd) is er in het belang van decliënten. Doel is dat de onvrijwillige zorg zo kort mogelijk duurt, zo licht mogelijk is en alleen gegeven wordt als het echt nodig is. Goede zorg en veilige vrijheid voor iedereen, daar draait het om. In het Centrum voor Epilepsiewoonzorg is sinds de start van de registraties van de Wet zorg en dwang (Wzd) in cijfers zichtbaar dat fysieke fixatie en insluiting op de eigen kamer de meest voorkomende toepassingen van de Wet zorg en dwang zijn. In 2024 zijn er in totaal toepassingen onder dwang geweest bij 65 unieke cliënten, waarbij fysieke fixatie de meest toegepaste maatregel is geweest bij 44 unieke cliënten. Insluiten op de kamer is toegepast bij 16 verschillende cliënten.

In overleg met de cliëntenraad is in 2024 specifiek aandacht besteed aan het thema insluiting op de eigen kamer. Dit is gedaan door morele beraden te houden

met teams die insluiting vaker toepassen. De beraden zijn begeleid door gespreksleiders moreel beraad van de commissie Ethiek van Kempenhaeghe. Het doel van het morele beraad is de impact van insluiten bespreekbaar te maken en te houden voor alle betrokkenen. Ouders en naasten zijn hiervoor ook uitgenodigd. Een ouder die aan het beraad deelnam: “Wij hebben het morele beraad als verhelderend, inzichtelijk en ook wel confronterend ervaren. Het is interessant om van verschillende disciplines te vernemen hoe zij hierin staan en waar zij tegenaan lopen.” Een medewerkers gaf aan: “Fijn dat het niet over een oplossing is gegaan en dat er geen goed of fout is.” Een ander zegt: “Het is prettig om het gesprek ook met ouders te voeren en om vanuit hun (h)erkenning te ervaren.”

7.2 Verplichte verantwoordingsthema's onderwijs

Toegankelijkheid en toelating

Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse begeleidt een brede diversiteit aan doelgroepen, variërend in cognitief niveau en ondersteuningsbehoefte. De toegankelijkheid van De Berkenschutse is vastgelegd in het schoolondersteuningsprofiel en beschreven in de processen 'oriëntatie en toelating' en 'plaatsing'.

Klachten

De Berkenschutse heeft in 2024 een klacht ontvangen van een oud-leerling, de behandeling van deze klacht loopt over de jaargrens van 2024 heen. Aanvullend zijn drie klachten over aanmeldingen ontvangen, die naar tevredenheid zijn afgehandeld. Er is één bezwaar ingediend in verband met een toelating, deze leerling is inmiddels gestart op De Berkenschutse. Er zijn geen klachten ingediend bij de Geschillencommissie.

Nieuwkomers en NT2-ontwikkeling

In 2024 is het thema nieuwkomers en NT2-onderwijs nadrukkelijker op de agenda gezet binnen De Berkenschutse. Doel is het aanbod op het gebied van Nederlands als tweede taal (NT2) verder te professionaliseren. Dit sluit aan bij de groeiende diversiteit binnen onze leerlingpopulatie en de behoefte om ons onderwijs verder af te stemmen op leerlingen met een andere moedertaal. Hierbij sluiten we aan op de expertise in de regio Eindhoven, waar sterke netwerken en ondersteuning op het gebied van NT2-onderwijs beschikbaar zijn.

Besteding gelden professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor startende medewerkers is een schoolcoach beschikbaar om begeleiding en ondersteuning te bieden

tijdens de eerste periode op De Berkenschutse. Professionalisering heeft binnen De Berkenschutse een belangrijke plaats. In het afgelopen jaar hebben verschillende afdelingsleiders en teamleiders deelgenomen aan trainingen en opleidingen om hun kennis en vaardigheden verder te ontwikkelen.

Sociale veiligheid

De Berkenschutse vindt sociale veiligheid van groot belang. Om een sociaal veilig schoolklimaat te borgen is het veiligheidsbeleid opgesteld. In het beleid ligt de nadruk op Positive Behavior Support (PBS). Met PBS wordt gestreefd naar structuur, duidelijke gedragsverwachtingen en goede relaties tussen leerlingen en leraren. Vanuit deze aanpak bieden leraren ondersteuning aan leerlingen op gedragsmatig vlak, zoals het oefenen van interpersoonlijke vaardigheden. Een belangrijk aspect van het veiligheidsbeleid is het jaarlijks monitoren van sociale veiligheid met een instrument dat voldoet aan de wettelijke eisen. De resultaten van deze monitoring bieden handvatten voor de verbetering van de sociale veiligheid. Zo zijn in 2024 gedragsverwachtingen opgesteld voor specifieke situaties van relatief vaak voorkomende incidenten.

Verklaring omtrent gedrag

Met betrekking tot de aanwezigheid van de verklaring omtrent gedrag kunnen we aangeven dat van de 56 nieuwe medewerkers in 2024, er van 49 medewerkers een VOG aanwezig was op de datum van indiensttreding en van 7 enige tijd later. Van al deze medewerkers is een VOG aanwezig. Wij hebben de accountant niet opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Tabel 7.3. Verantwoording aanwezigheid verklaring omtrent gedrag nieuwe medewerkers

	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Aantal nieuwe medewerkers in loondienst	36	1	0
Aantal nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting	13	6	0



“Het Academisch Centrum voor Epileptologie speelt door centralisatie van expertise over het GESF+/Dravet-spectrum een vooraanstaande rol in de zorg voor Dravet-patiënten. Dit heeft bijgedragen aan de erkenning van Kempenhaeghe (samen met Maastricht UMC+) als Expertise Centrum voor Zeldzame Aandoeningen (ECZA). Aan de hand van een zogenoemde zorglijn willen we onze expertise over het syndroom van Dravet nog beter zichtbaar en herkenbaar maken. De Dravet-zorglijn zal als voorbeeld gaan gelden voor de uitrol en presentatie van zorglijnen voor andere zeldzame epilepsieën zodat ook deze expertises meer voor het voetlicht komen.”

dr. Judith Verhoeven, kinderneuroloog

“We willen laten zien dat de mogelijkheden die de vernieuwde huisvesting van onze school ons geeft, leiden tot ander onderwijs waardoor onze leerlingen een bestendiger toekomst tegemoet gaan. Dat het een goede omgeving is om onderzoek te doen op basis waarvan we onze ambulante begeleiding naar buiten verder kunnen uitbreiden.”

Annemieke Verberne, directeur De Berkenschutse



Tot slot 08

In 2024 hebben we onze strategie 2030 ontwikkeld en uitgedragen. We hebben de eerste stappen gezet ter realisatie van onze nieuwe strategische koers.

Strategie 2030 daagt ons uit om aan de slag te gaan en om invulling te geven aan onze missie en visie. Daarbij geldt dat we onze mensen centraal stellen: onze patiënten, leerlingen, cliënten en hun naasten, maar natuurlijk ook onze medewerkers en vrijwilligers.

W.G.
mevrouw drs. ing. A. Vermeer- de Boer
voorzitter raad van bestuur
Stichting Kempenhaeghe
datum 28 mei 2025

We zien ernaar uit om samen met hen, en natuurlijk met onze partners, invulling te geven aan strategie 2030. Zodat we daarmee de kwaliteit van leven van mensen met epilepsie, slaapstoornissen, neurologische leerstoornissen en andere brein gerelateerde aandoeningen bevorderen. Nu en in de toekomst. Dat doen we met alle kennis en alle aandacht. Doet u ook mee?

W.G.
de heer dr. E.W.G.M. van Geenen
lid raad van bestuur
Stichting Kempenhaeghe
datum 28 mei 2025

Jaarverslag raad van toezicht Kempenhaeghe 2024

Kempenhaeghe is een expertisecentrum voor mensen met epilepsie, slaapstoornissen en neurologische leerstoornissen en andere breingerelateerde aandoeningen. Kempenhaeghe biedt zorg en onderwijs. De kracht zit in onze veelomvattende benadering, die gespecialiseerde zorg, speciaal onderwijs, innovatie en onderzoek in nauwe verbinding met elkaar ontwikkelt en aanbiedt. We doen dit met 'alle kennis en alle aandacht'.

Voor de governance hanteren de raad van bestuur en de raad van toezicht als primair kader de Governance-code Zorg. Daarnaast is de code Goed Bestuur in het Onderwijs van belang voor de raad van toezicht. De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren deze codes, die zijn afgeleid van de Nederlandse Corporate Governance Code.

De raad van toezicht van Kempenhaeghe heeft de volgende taken:

- werkgeverschap
- toezichthouden
- klankbordfunctie
- besluitvorming.

In de uitoefening van zijn functie handelt de raad van toezicht vanuit de uitgangspunten vertrouwen, verantwoordelijkheid, integriteit, betrokkenheid, openheid en professionaliteit.

De raad van toezicht ziet het, naast de wettelijke rollen en taken, als verantwoordelijkheid om de realisatie van de doelen van Kempenhaeghe kritisch te volgen. Daarnaast is de raad van toezicht een sparringspartner voor diverse onderwerpen voor de raad van bestuur. De samenstelling van de raad van toezicht is heterogeen, om een zo breed mogelijk perspectief in het toezicht te kunnen bieden. De raad van toezicht streeft naar consensus in de uitoefening van de rollen. De raad van toezicht opereert op afstand, onafhankelijk, maar wel zeer betrokken.

De raad van toezicht heeft in 2024 zeven maal regulier vergaderd in aanwezigheid van de raad van bestuur. In de reguliere vergaderingen zijn de statutair verplichte onderwerpen besproken, zoals de goedkeuring van de begroting en de jaarrekening van Stichting Kempenhaeghe.

In 2024 is een nieuwe strategie voor Kempenhaeghe tot stand gekomen: Strategie 2030 Verdiepen en verbreden. In het verslagjaar 2024 is hier veel aandacht naar uitgegaan. De raad van toezicht vindt het van belang dat er een strategie is ontwikkeld, die enerzijds duidelijk richting geeft aan het beleid van de organisatie en anderzijds voldoende flexibiliteit heeft om in te spelen op de ontwikkelingen die voor Kempenhaeghe relevant zijn. Ook de jaarlijkse themabijeenkomst met de medezeggenschapsraden had in 2024 als thema Strategie 2030.

De raad van toezicht heeft daarnaast in het verslagjaar gesproken over de volgende onderwerpen: onderzoek en innovatie, samenwerking met onderzoeks-, zorg- en onderwijsorganisaties, kwaliteit van zorg en onderwijs, digitalisering, arbeidsmarkt, duurzaamheid en risico-management. Specifiek voor zorg heeft de raad van toezicht gesproken over onder meer kwaliteit van zorg, financiering van zorg en integraal capaciteitsmanagement. Specifiek voor onderwijs heeft de raad van toezicht zich met name gericht op de vernieuwbouw van De Berkenschutse, de Regiodeal, het bestuurlijk kader en de LWOE.

De raad van toezicht wordt door de raad van bestuur periodiek schriftelijk geïnformeerd over de volgende onderwerpen: kwaliteit en veiligheid, innovatie en netwerken, optimale bedrijfsvoering, medewerkers en teams en informatie vanuit de gremia.

Aanvullend hierop heeft (een vertegenwoordiging van) de raad van toezicht in 2024 overleg gehad met de medezeggenschapsorganen Cliëntenraad, Ondernemingsraad, Medezeggenschapsraad, Vereniging Medisch Specialisten in Dienstverband en de Verpleegkundige Advies Raad. In de vergaderingen is gesproken met de directeuren onderwijs, cure en care en met de managers Financiën & Control en Informatisering & Automatisering.

Jaarlijks is er een themabijeenkomst van de raad van toezicht en de medezeggenschapsorganen van Kempenhaeghe. In 2024 was deze bijeenkomst gericht op de nieuwe strategie 2030 van Kempenhaeghe. Meer specifiek is teruggeblikt op het doorlopen traject, zijn de centrale thema's besproken zijn initiatieven toegelicht waarmee al wordt vormgegeven aan de nieuwe strategie en is gereflecteerd op inhoud en proces van de strategie. In 2024 heeft de raad van toezicht een inspirerend werkbezoek gebracht met als thema Langdurige zorg in de volle breedte, waarbij de raad van toezichtleden zich hebben verdiept in de financiering en de doelgroepen van de langdurige zorg en de realisatie van de zorg bij diverse doelgroepen en locaties, met aandacht voor participatie, innovatie en samenwerking.

Heeze, mei 2025

W.G.
mevrouw mr. drs. A.M. M. Jetten
voorzitter raad van toezicht
datum 28 mei 2025

W.G.
mevrouw prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel
lid raad van toezicht
datum 28 mei 2025

W.G.
de heer prof. dr. H.R. Haak
lid raad van toezicht
datum 28 mei 2025

In 2024 heeft de raad van toezicht, overeenkomstig de Governancecode, het eigen functioneren geëvalueerd. De zelfevaluatie van de raad van toezicht is uitgevoerd aan de hand van de zogenoemde 'Vier kwadranten van de raad van toezicht'. Dit model is afkomstig uit de zogenoemde 'Reflectiegids' van de NVTZ. Van de zelfevaluatie is een verslag opgesteld dat is vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft de uitkomsten ook besproken met de raad van bestuur. Uit de zelfevaluatie is voortgevloeid dat er meer gezamenlijke inspiratie- en sparringssessies worden gepland in het komende jaar.

Met de nieuwe strategie 2030 op zak, kijkt de raad van toezicht vol vertrouwen naar 2025 en de komende jaren. Met de nieuwe strategische uitdagingen van verdiepen en verbreden, kan Kempenhaeghe vol enthousiasme en nieuw elan de toekomst tegemoet gaan. De realisatie van de strategie 2030 is in 2025 en de komende jaren een belangrijk onderwerp, evenals de uitdagingen die de omgeving ons biedt op het gebied van onderzoek en innovatie, kwaliteit van zorg en onderwijs, netwerkontwikkeling, arbeidsmarkt, digitalisering, duurzaamheid, huisvesting in combinatie met de realisatie van goede zorg- en onderwijsresultaten en een financieel gezonde organisatie.

W.G.
de heer prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx
vice-voorzitter raad van toezicht
datum 28 mei 2025

W.G.
de heer drs. R.O. Engering
lid raad van toezicht
datum 22 mei 2024

W.G.
mevrouw drs. C.H.A. Simons RA RB
lid raad van toezicht
datum 28 mei 2025

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
ACTIVA		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		1.083.992	1.295.908
Vooruitbetaald op immateriële activa		0	2.899
		1.083.992	1.298.807
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		39.216.036	41.273.898
Machines en installaties		12.013.080	12.841.396
Andere vaste bedrijfsmiddelen		10.397.217	9.334.447
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		2.319.466	1.583.056
		63.945.799	65.032.797
Financiële vaste activa	3		
Overige vorderingen		197.864	253.107
		197.864	253.107
Totaal vaste activa		65.227.654	66.584.711
Vlottende activa			
Voorraden	4		
Gereed product en handelsgoederen		144.234	137.693
		144.234	137.693
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	2.769.379	2.856.707
Vorderingen	6		
Op handelsdebiteuren		4.128.095	3.130.626
Overige vorderingen		3.295.043	2.685.049
Overlopende activa		99.229	199.549
		7.522.367	6.015.224
Liquide middelen	7	37.493.520	42.399.014
Totaal vlottende activa		47.929.501	51.408.638
Totaal activa		113.157.155	117.993.349

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
PASSIVA		€	€
Groepsvermogen	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		91	91
Bestemmingsreserves		0	10.101.560
Bestemmingsfondsen		10.947.708	13.395.603
Overige reserves		<u>48.050.304</u>	<u>38.549.476</u>
		58.998.103	62.046.729
Voorzieningen	9		
Overige		<u>2.457.894</u>	<u>2.019.863</u>
		2.457.894	2.019.863
Langlopende schulden	10		
Schulden aan banken		<u>24.558.900</u>	<u>27.430.919</u>
		24.558.900	27.430.919
Kortlopende schulden	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.519.159	2.537.282
Schulden aan banken		2.872.019	2.872.019
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.064.239	3.701.744
Schulden ter zake van pensioenen		1.804.861	1.639.123
Overige schulden		<u>16.881.980</u>	<u>15.745.671</u>
		<u>27.142.258</u>	<u>26.495.838</u>
Totaal passiva		<u><u>113.157.155</u></u>	<u><u>117.993.349</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	<u>Ref.</u>	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet	14.1	36.607.888	34.171.256
Wet langdurige zorg	14.2	52.252.661	49.092.318
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet			
VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de WLZ	14.3	461.391	692.423
Baten uit onderaanneming	14.4	56.786	64.217
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14.5	<u>1.802.342</u>	<u>1.731.082</u>
		91.181.067	85.751.296
Opbrengsten Jeugdwet	15	127.570	34.001
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	<u>28.177.832</u>	<u>26.847.847</u>
Netto omzet		119.486.469	112.633.144
Overige bedrijfsopbrengsten	17	0	483.565
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>119.486.469</u>	<u>113.116.709</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	4.112.248	4.509.879
Lonen en salarissen	19	70.575.222	63.692.550
Sociale lasten	19	10.915.742	9.709.501
Pensioenlasten	19	7.089.528	6.301.006
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	6.376.429	5.965.083
Overige bedrijfskosten	21	24.215.000	23.531.654
Som der bedrijfslasten		<u>123.284.170</u>	<u>113.709.673</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-3.797.700	-592.964
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	1.272.197	919.505
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	523.123	643.849
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-3.048.626</u></u>	<u><u>-317.307</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	327.903
Bestemmingsfonds		-2.447.895	0
Overige reserves		<u>-600.731</u>	<u>-645.211</u>
		<u><u>-3.048.626</u></u>	<u><u>-317.307</u></u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	<u>Ref.</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-3.797.700	-592.964
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	6.376.429	5.965.083
- desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	210.320
- mutaties voorzieningen	9	438.031	79.436
- disagio	3	35.593	38.344
		6.850.053	6.293.183
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie ledenrekening Centramed	3	19.650	-424
- voorraden	4	-6.542	117.214
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /			
DBC-zorgproducten	5	87.328	427.804
- vorderingen	7	-1.527.984	359.381
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	12	266.019	1.387.726
		-1.161.529	2.291.701
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.890.824	7.991.920
Ontvangen interest	24	1.293.038	936.265
Betaalde interest	24	-526.999	-699.706
		766.039	236.559
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.656.863	8.228.479
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-4.674.076	-8.398.582
Investerings immateriële vaste activa	1	-16.263	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.690.339	-8.398.582
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	11	-2.872.019	-5.522.019
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.872.019	-5.522.019
Mutatie geldmiddelen		<u>-4.905.494</u>	<u>-5.692.122</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8	42.399.014	48.091.136
Stand geldmiddelen per 31 december	8	37.493.520	42.399.014
Mutatie geldmiddelen		-4.905.494	-5.692.122

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

Stichting Kempenhaeghe staat aan het hoofd van een groep waar verder Hobo Heeze B.V. en Kempenhaeghe Horeca B.V. deel van uit maken.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

Vreemde valuta

Er is geen sprake van transacties in vreemde valuta.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Stichting Kempenhaeghe maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 12.

Primaire financiële instrumenten:

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Specifieke schattingen

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers.

In de jaarrekening 2024 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform prognostisering van de verwachte schadelast op basis van de tot en met 2024 geregistreerde zorgverlening.

Dit als zijnde de beste door Stichting Kempenhaeghe meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2024.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Kempenhaeghe zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen en vennootschappen opgenomen die tot de groep behoren:

- Stichting Kempenhaeghe te Heeze (100%)
- Hobo Heeze B.V. te Heeze (100%)
- Kempenhaeghe Horeca B.V. te Heeze (100%)

Op grond van artikel 2: 407 lid 1a BW zijn de volgende entiteiten buiten de consolidatie gebleven:

- ACE (Academisch Centrum voor Epileptologie) te Heeze

De groepsmaatschappijen worden integraal geconsolideerd vanaf de datum waarop beslissende zeggenschap op de groepsmaatschappij is verkregen, onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De groepsmaatschappijen worden niet meer in de consolidatie opgenomen vanaf de datum waarop geen sprake meer is van beslissende zeggenschap.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Kempenhaeghe.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan zonder zakelijke grondslag.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De activa worden volledig afgeschreven. De afschrijvingen zijn derhalve niet beïnvloed door hantering van een restwaarde.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Ontwikkeling en software : 10%, 25%, 33,3%
- Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen: 0%, 2%, 2,86%, 3,33%, 5%, 6,67%, 10%
- Machines en installaties : 2,86%, 5%, 6,67%, 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 6,67%, 10%, 12,5%, 20%, 25%, 33,3%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

De leningen aan deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Het disagio is geactiveerd onder de financiële vaste activa en wordt gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Er wordt afgeschreven over een termijn conform de looptijd van de geborgde lening.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Kempenhaeghe heeft een RJ-121 analyse uitgevoerd om te bepalen of er interne- en externe ontwikkelingen zijn die een impact hebben op de meerjarenprognose en daarmee op de realiseerbare waarde van de vaste activa.

De omstandigheden (markt, wet- en regelgeving, staat van de gebouwen) waarbinnen Kempenhaeghe werkt, zijn in 2024 nagenoeg ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2023. Op basis hiervan zijn er geen aanwijzingen dat er sprake is van bijzondere waardeverminderingen van het vastgoed.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit het bestemmingsfonds en de overige reserves.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. Discontering vindt plaats op basis van een disconteringsvoet voor belastingen die zowel de actuele marktrente als de specifieke risico's met betrekking tot de verplichting weergeeft. Indien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde. Tenzij anders vermeld, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige CAO-gerelateerde jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en pensioengratificaties. Aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans, leeftijd en salarisstijgingen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5% (2023: 2,3%).

Overige personeelsvoorzieningen

Voorziening langdurig ziek

Deze voorziening betreft de waarde van reeds bestaande verplichtingen tot in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeel inclusief transitievergoeding die op balansdatum naar verwachting niet (volledig) zal terugkeren in het arbeidsproces. Van de personen die in de voorziening zijn opgenomen, wordt ingeschat dat ze twee jaar na aanvang van de ziekte (deels) nog niet hersteld zijn. Bij de vaststelling van de voorziening is rekening gehouden met het dienstverbandpercentage. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst te betalen salariskosten in verband met ziekte. Tijdens 1e ziektejaar uitbetaling van 100% loon, tijdens het 2e ziektejaar uitbetaling van 70% loon. De berekening is gebaseerd op de daadwerkelijk langdurig zieken. Aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening uitkeringskosten

De voorziening is gevormd voor toekomstige werkloosheidskosten voor oud-medewerkers van De Berkenschutse, bij een beëindiging van een arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022. De voorziening is niet van toepassing bij ontslag op eigen verzoek. Aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening bestaat uit de werkgeversbijdrage van de totale werkloosheidskosten (50%).

Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd op basis van daadwerkelijk gespaarde uren ouderenverlof door medewerkers waarmee een dergelijk plan is overeengekomen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5% (2023: 2,3%). Aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening eigen risicodragers ziektewet

Deze voorziening betreft de nominale waarde voor de kosten van loondoorbetaling aan medewerkers met een tijdelijk dienstverband die ziek uit dienst zijn gegaan in verband met eigen risicodragerschap voor de ziektewet. Aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening generatiebeleid

De voorziening generatiebeleid betreft de waarde van de in de toekomst te betalen loonkosten waarvoor geen arbeidsprestatie meer wordt geleverd, inclusief af te dragen sociale premies en pensioenpremie. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen voor de looptijd zoals opgenomen in de cao, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5% (2023: 2,3%). Aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde, en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Financiële lease

Leaseovereenkomsten waarbij de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom geheel of nagenoeg geheel door de groep als lessee worden gedragen, worden aangemerkt als financiële leases. Bij financiële leases wordt het leaseobject en de daarmee samenhangende schuld bij aanvang van de leaseperiode verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of de lagere contante waarde van de minimale leasebetalingen, waarbij discontering plaatsvindt op basis van de impliciete rentevoet. Na eerste verwerking worden de minimale leasebetalingen gesplitst in rente en aflossing. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig aan elke periode toegerekend dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur.

Operationele lease

Leaseovereenkomsten die niet kwalificeren als financiële lease, worden aangemerkt als operationele lease. Bij operationele leases worden de leasebetalingen lineair over de looptijd van de lease ten laste van het resultaat verwerkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Netto-omzet

Algemeen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten

Omzet DBC Zorgproducten

Omzetbepaling

Stichting Kempenhaeghe heeft bij de bepaling van de omzet 2024 de “Handreiking omzetverantwoording 2013” gevolgd. Een belangrijk onderdeel van de omzetverantwoording vormt de schadelastprognose. Met de zorgverzekeraars zijn namelijk contracten afgesloten op schadelastjaar, terwijl voor de jaarrekening de opbrengsten moeten worden toegerekend aan het boekjaar. Om de schadelastprognose te bepalen is een verwacht zorgproduct bepaald voor alle openstaande DOT-trajecten ultimo 2024. Kempenhaeghe heeft hierbij gebruik gemaakt van een prognosetool.

De schadelastjaren tot en met 2021 zijn definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars.

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. Exploitatiesubsidies worden gepresenteerd onder de ‘overige bedrijfsopbrengsten’.

Omzet (rijks)bijdragen OCW

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Lonen en Salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

Pensioenen

Stichting Kempenhaeghe heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat zij pensioen hebben opgebouwd bij Stichting Kempenhaeghe. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn en het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Stichting Kempenhaeghe betaalt hiervoor premies op basis van onderstaande verdeling:

Bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn: werkgever 50% en werknemer 50%

Bedrijfstakpensioenfonds Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds:

- ouderdoms-, nabestaandenpensioen: werkgever 70% en werknemer 30%

- arbeidsongeschiktheidspensioen: werkgever 70% en werknemer 30%

- inkoop voorwaardelijk pensioen: werkgever 100%

Stichting Kempenhaeghe heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Kempenhaeghe heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

PFZW

De actuele dekkingsgraad van Pensioenfond Zorg en Welzijn (PFZW) is in 2024 gestegen van 106,1% naar 109,5%. De beleidsdekkingsgraad is gedaald van 112,0% naar 108,9%. Deze daling komt doordat het gemiddelde van de actuele maanddekkingsgraden in 2024 lager was dan in 2023. De stijging van de actuele dekkingsgraad werd met name veroorzaakt door de beleggingsresultaten. Met de beleggingen behaalde PFZW een jaarrendement van 7,7%. Het totaal belegd vermogen is in 2024 gestegen van € 237,6 miljard naar € 258,6 miljard.

Als gevolg van de invoering van de Wet toekomst pensioenen wordt de pensioenregeling van Zorg en Welzijn aangepast, deze nieuwe regeling zal naar verwachting 1 januari 2026 ingaan. Het Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn wil gedurende de transitieperiode de soepeler regels voor indexatie toepassen. Voorwaarde daarvoor is het indienen van een overbruggingsplan. Het pensioenfonds heeft het overbruggingsplan (voor de periode 2024 tot 2026) op 1 juli 2024 ingediend bij De Nederlandsche Bank.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2024 volgens opgave van het fonds 109,5%. In het overbruggingsplan is afgesproken dat verhoging van de pensioenen in 2025 alleen kan plaatsvinden als de dekkingsgraad hoger is dan 110%.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Stichting Kempenhaeghe bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Stichting Kempenhaeghe heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

ABP

In het jaar 2024 oogt de financiële positie van ABP stabiel omdat de actuele dekkingsgraad begin en eind 2023 niet ver uiteen liggen. Toch was er beweging gedurende het jaar. In de eerste helft van het jaar steeg de actuele dekkingsgraad om in het laatste twee kwartalen te dalen naar het niveau van 111,9%. In de laatste twee kwartalen daalde de rente onder meer door renteverlagingen van de centrale bank. De ambitie van volledige pensioenverhoging voor de deelnemers kon daardoor niet waargemaakt worden. Er kwam een verhoging van 1,84% voor 2025. Die compenseerde de helft van de inflatie. In 2024 bedroeg het jaarrendement van +8,6%. Het beschikbaar vermogen steeg in 2024 van €502 naar €544 miljard. Door de verlaagde rente steeg ook de waarde van al onze pensioenen met €31 miljard. De beleidsdekkingsgraad daalde van 113,9% eind 2023 naar 113,1% eind 2024.

In januari van dit jaar heeft ABP de pensioenen met 1,84% verhoogd. Daarmee werd de prijsstijging van september 2023 tot september 2024 (3,56%) voor de helft gecompenseerd. De drie jaar hieraan voorafgaand kon ABP de pensioenen volledig indexeren. Eind november van dit jaar beoordeelt ABP opnieuw of en hoeveel de pensioenen in 2026 verhoogd kunnen worden. Omdat ABP in 2027 overstapt

op het vernieuwde pensioenstelsel, mag het fonds gebruikmaken van de soepelere regels. ABP mag de pensioenen verhogen als het fonds voldoet aan twee voorwaarden. De actuele dekkingsgraad moet op 31 oktober 2025 hoger dan 110% zijn. En de beleidsdekkingsgraad moet hoger dan 105% zijn. Daarna kijkt het fonds naar de prijsstijging tussen 1 september 2024 en 1 september 2025, waarbij rekening wordt gehouden met de belangen van alle groepen deelnemers. Het bestuur bepaalt welke verhoging hierbij past.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt in de volgende segmenten: Kempenhaeghe Zorg en school De Berkenschutse.

Bij de verdeling van de winst- en verliesrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden segmenten geschiedt op basis van de mate van verbruik/gebruik door de verschillende segmenten.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen (,inclusief direct opeisbare deposito's) en equivalenten van liquide middelen. Equivalenten van liquide middelen zijn zeer courante financiële activa die zonder beperkingen en eenvoudig zijn om te zetten in liquide middelen en waarvoor geen belangrijke risico's voor het optreden van waardeveranderingen bestaan.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

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

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-23</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	1.083.992	1.295.908
Vooruitbetaald op immateriële activa	0	2.899
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.083.992</u>	<u>1.298.807</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.298.807	1.650.929
Bij: investeringen	16.263	0
Af: afschrijvingen	231.078	352.122
Boekwaarde per 31 december	<u>1.083.992</u>	<u>1.298.807</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	39.216.036	41.273.898
Machines en installaties	12.013.080	12.841.396
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.397.217	9.334.447
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	2.319.466	1.583.056
Totaal materiële vaste activa	<u>63.945.799</u>	<u>65.032.797</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	65.032.797	61.785.787
Bij: investeringen	5.058.353	9.070.291
Af: afschrijvingen	6.145.351	5.612.962
Af: desinvesteringen	0	210.320
Boekwaarde per 31 december	<u>63.945.799</u>	<u>65.032.797</u>

Toelichting:

Met ingang van boekjaar 2019 worden de uitgaven van groot onderhoud volgens de componentenmethode geactiveerd en afgeschreven.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.9.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Overige vorderingen	197.864	253.107
Totaal financiële vaste activa	<u>197.864</u>	<u>253.107</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	253.107	291.027
Verstrekte leningen	0	0
Aflossing leningen	0	0
(Dis)agio	-35.593	-38.344
Ledenrekening Centramed	-19.650	424
Boekwaarde per 31 december	<u>197.864</u>	<u>253.107</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	144.234	137.693
Totaal voorraden	<u>144.234</u>	<u>137.693</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	191.895	243.558
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	5.015.484	4.549.149
Af: ontvangen voorschotten	-2.438.000	-1.936.000
Totaal onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	<u>2.769.379</u>	<u>2.856.707</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Onderhanden projecten A segment (CNL)	191.895	0	0	191.895
Onderhanden projecten B segment	5.015.484	0	2.438.000	2.577.484
Totaal (onderhanden werk)	<u>5.207.379</u>	<u>0</u>	<u>2.438.000</u>	<u>2.769.379</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	4.128.095	3.130.626
Nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten	679.806	644.253
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	408.091	0
Overige vorderingen	2.207.146	2.040.796
Overlopende activa	99.229	199.549
Totaal vorderingen	7.522.367	6.015.224

Toelichting:

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 66.332 (2023: € 55.332).

Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort:

	t/m 2021	2022	2023	2024	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-101.052	0	-101.052
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	408.091	408.091
Correcties voorgaande jaren	0	0	5.303	0	5.303
Betalingen/ontvangsten	0	0	95.749	0	95.749
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	101.052	408.091	509.143
Saldo per 31 december	0	0	0	408.091	408.091

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	408.091	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	101.052
	408.091	-101.052

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-2024	31-dec-2023
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	52.247.358	49.034.640
Af: ontvangen voorschotten	51.839.267	49.135.692
Totaal financieringsverschil	408.091	-101.052

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Bankrekeningen	37.478.551	42.364.926
Kassen	14.969	34.088
Totaal liquide middelen	<u>37.493.520</u>	<u>42.399.014</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag ter grootte van € 14.874 waarvoor een bankgarantie is afgegeven ten behoeve van de huur van het pand van het AOT.

Met ingang van 2019 maakt Stichting Kempenhaeghe gebruik van schatkistbankieren. Van de tegoeden op bankrekeningen staat er ultimo 2024 een bedrag van € 17.795.437 op de rekening van het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	0	10.101.560
Bestemmingsfondsen	10.947.708	13.395.603
Overige reserves	48.050.304	38.549.476
Totaal groepsvermogen	58.998.103	62.046.729

Het verloop in 2024 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2024	Toevoeging Resultaat- bestemming	Onttrekking Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	0	0	0	91
Bestemmingsreserves:					
Reserve innovatie	1.538.000	0	0	-1.538.000	0
Reserve Onderzoek & Ontwikkeling	455.758	0	0	-455.758	0
Reserve personeel (o.a. verzilvering)	1.358.620	0	0	-1.358.620	0
Reserve nationaal programma onderwijs	972.363	0	0	-972.363	0
Reserve personeels & arbeidsmarktbeleid	2.193.356	0	0	-2.193.356	0
Reserve transitie	1.793.519	0	0	-1.793.519	0
Reserve versterking Bestuur & Management	17.964	0	0	-17.964	0
Reserve Wetenschappelijk Onderzoek CEW	693.000	0	0	-693.000	0
Reserve GREX	1.078.980	0	0	-1.078.980	0
Bestemmingsreserves	10.101.560	0	0	-10.101.560	0
Bestemmingsfondsen	13.395.603	0	2.447.895	0	10.947.708
Overige reserves	38.549.475	0	600.731	10.101.560	48.050.304
Totaal	62.046.729	0	3.048.626	0	58.998.103

Het verloop in 2023 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2023	Toevoeging Resultaat- bestemming	Onttrekking Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	0	0	0	91
Bestemmingsreserves	9.773.657	757.102	429.199	0	10.101.560
Bestemmingsfondsen	13.395.603	0	0	0	13.395.603
Overige reserves	39.194.686	0	645.211	0	38.549.475
Totaal	62.364.036	757.102	1.074.410	0	62.046.729

Toelichting:

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. De beperkingen zijn als volgt:
Aan het bestemmingsfonds wordt het verschil tussen de werkelijke kosten en de aanvaardbare kosten van Wlz-zorg toegevoegd of onttrokken. Het bestemmingsfonds kan alleen worden aangewend voor zorg die valt onder de Wet langdurige zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en/of de Jeugdwet. Deze beperking is opgenomen in de Beleidsregel bekostigingscvcclus Wlz van de Nederlandse Zorgautoriteit.
Het resultaat Care van 2024 is onttrokken aan het bestemmingsfonds.
De bestemmingsreserves zijn vanaf 2024 niet meer nader gespecificeerd en daardoor opgenomen onder de overige reserves.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-3.048.626	-317.307
Totaalresultaat van de instelling	-3.048.626	-317.307

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€	€
Jubilea	1.118.305	254.152	87.620	142.574	0	1.142.263
Langdurig ziek	346.728	403.058	265.454	45.111	0	439.221
Duurzame inzetbaarheid	227.793	130.234	10.983	19.911	0	327.133
Eigen risicodragers ziektewet	7.788	0	7.788	0	0	0
Uitkeringskosten	19.600	125.435	9.374	0	0	135.661
Generatiebeleid	299.649	200.958	86.922	0	0	413.615
Totaal voorzieningen	<u>2.019.863</u>	<u>1.113.837</u>	<u>468.141</u>	<u>207.596</u>	<u>0</u>	<u>2.457.894</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-2024</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	734.594
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.723.299
hiervan > 5 jaar	712.925

Toelichting per voorziening:

Toekomstige jubilea

De voorziening toekomstige jubilea is gevormd voor toekomstige cao gerelateerde jubilea uitkeringen en uitkering bij pensioen.

Overige personeelsvoorzieningen bestaande uit:

Voorziening langdurig ziek is gevormd in verband met de verplichting tot doorbetaling van potentiële arbeidsongeschikten inclusief de verwachte uitbetalingen van transitievergoedingen.

De voorziening uitkeringskosten betreft een voorziening voor toekomstige werkloosheidskosten voor oud-medewerkers van De Berkenschutse (niet van toepassing bij ontslag op eigen verzoek).

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd voor de verwachte verplichtingen tot het laten opnemen van gespaarde uren bestemd om de duurzame inzetbaarheid en individuele professionalisering van de medewerkers binnen De Berkenschutse te vergroten.

Voorziening eigen risicodragers ziektewet betreft de nominale waarde voor de kosten van loondoorbetaling aan medewerkers met een tijdelijk dienstverband die ziek uit dienst zijn gegaan in verband met eigen risicodragerschap voor de ziektewet.

De voorziening generatiebeleid wordt gevormd uit hoofde van de medeverantwoordelijkheid van de werkgever voor de duurzame inzetbaarheid van de medewerker. Deze regeling biedt medewerkers de mogelijkheid om minder uren te gaan werken, met daarbij een relatief mindere achteruitgang in salaris en volledige opbouw van pensioen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Schulden aan banken	24.558.900	27.430.919
Totaal langlopende schulden	<u>24.558.900</u>	<u>27.430.919</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari	30.302.937	35.824.956
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.872.019	5.522.019
Stand per 31 december	<u>27.430.919</u>	<u>30.302.937</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.872.019	2.872.019
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.558.900</u>	<u>27.430.919</u>

Toelichting in welke mate de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.872.019	2.872.019
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.558.900	27.430.919
hiervan > 5 jaar	13.742.345	16.390.524

Toelichting:

Er zijn zekerheden verstrekt in de vorm van een hypotheekrecht, eerste in rang, op de registergoederen (gebouwen alsmede verpanding van huidige en toekomstige DBC gerelateerd onderhanden werk en vorderingen. Bij de lening van de Rabobank zijn eisen gesteld ten aanzien van de bankratio's solvabiliteit en DSCR. Voor 2024 is voldaan aan de gestelde bankconvenanten. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar 1.1.9 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen in 2024 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De effectieve rente is gelijk aan de nominale rente, Stichting Kempenhaeghe heeft geen derivaten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.519.159	2.537.282
Schulden aan banken	2.872.019	2.872.019
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.064.239	3.701.744
Schulden ter zake van pensioenen	1.804.861	1.639.123
Overige schulden:		
Vakantietoeslag	3.138.141	2.794.172
Vakantiedagen	1.556.592	1.453.292
Persoonlijk levensfase budget	8.516.176	8.112.672
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot	0	101.052
Schulden aan zorgverzekeraars	676.000	0
Overige schulden	2.995.072	3.284.481
Totaal kortlopende schulden	<u>27.142.258</u>	<u>26.495.838</u>

Toelichting:

De vordering uit hoofde van financieringstekort betreft in 2024 een vordering en is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De instelling loopt met name kredietrisico op de vorderingen op debiteuren. Deze vorderingen zijn voor circa 92% geconcentreerd bij verzekeraars. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt is gelijk aan de uitstaande saldi.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Deze leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De meeste leningen kennen een vaste rente tot het einde van de looptijd.

Bij enkele leningen is er sprake van een vastgestelde rentevastperiode, en zullen de rentetarieven in de komende jaren mogelijk wijzigen.

De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

De instelling voorziet geen liquiditeitsrisico inzake de financiële verplichtingen in verhouding tot de liquiditeitspositie. Het liquiditeitsrisico is het risico dat de instelling niet op het vereiste moment aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de zorgsector (WfZ)

Stichting Kempenhaeghe heeft op grond van artikel 17, lid 2 van het Reglement van Deelneming Stichting WfZ de verplichting tot het verstrekken van een renteloze lening aan het WfZ, het obligo, ingeval het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt (0,25% van de som van de door WfZ geborgde schuldrestanten uit hoofde van geldleningen per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar). Het obligo bedraagt voor Stichting Kempenhaeghe ultimo 2024 maximaal € 783.463 hetgeen overeenkomt met 3% van het geborgd schuldrestant ultimo 2023.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 610.730, voor de komende 5 jaar € 3.378.845 en daarna € 1.473.990. De resterende looptijd van het langstlopende huurcontract bedraagt ruim 8 jaar.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor onbepaalde tijd bedraagt voor het komende jaar € 139.637. De opzegtermijn bedraagt een maand.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 106.351 en voor de komende 5 jaar € 345.414. Na 2028 heeft Stichting Kempenhaeghe geen leaseverplichtingen meer.

Licentieverplichtingen

De licentieverplichtingen voor het EPD bedragen voor het komende jaar € 387.288. Er is een opzegtermijn van 24 maanden. De licentieverplichting voor de komende 5 jaar bedraagt € 1.006.948. Na 2026 heeft Stichting Kempenhaeghe geen licentieverplichtingen meer.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Vordering royalty's

Deelneming Hobo B.V. heeft een vordering opgebouwd wegens royalty's ter waarde van € 1.103.302

Aanwezigheidsdiensten (slaapdiensten)

Kempenhaeghe betaalt aan medewerkers een vergoeding voor zogenaamde slaapdiensten. De vergoeding van deze slaapdiensten is gebaseerd op de CAO Gehandicaptenzorg omdat de huidige CAO Ziekenhuizen niet voorziet in een vergoeding voor slaapdiensten, maar in een vergoeding voor aanwezigheidsdiensten. Deze werkwijze is afgestemd met de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen en de Ondernemingsraad.

Vanaf 1 juli 2023 is de nieuwe CAO Ziekenhuizen van kracht waarbij de vergoeding van de aanwezigheidsdienst in de nieuwe CAO Ziekenhuizen hoger is dan de vergoeding voor slaapdiensten zoals Kempenhaeghe die hanteert. Om de bestaande slaapregeling voort te kunnen zetten is ontheffing van de CAO Ziekenhuizen aangevraagd. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is hier nog geen uitsluitsel over.

In afwachting op een ontheffing wordt onderzocht of medewerkers mogelijk gecompenseerd moeten worden voor het verschil in vergoeding en hoe hoog deze compensatie dan zou moeten zijn. De omvang hiervan kan ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2024 niet op een betrouwbare wijze worden ingeschat en heeft daarom het karakter van een niet uit de balans blijken verplichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Op 29 juli 2024 heeft het Europees Hof van Justitie een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers.

Op dit moment wordt onderzocht of, en in hoeverre, deze uitspraak van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. De mogelijke verplichtingen die hieruit voortvloeien, zijn op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. Stichting Kempenhaeghe is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2024.

Overige verplichtingen

De overige verplichtingen bedragen € 2.2 miljoen. Waarvan het eerste jaar € 715.000. Na 2028 heeft Stichting Kempenhaeghe geen overige verplichtingen meer.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van ontwikkeling en software	Immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbe- talingen op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024			
- aanschafwaarde	2.804.939	2.899	2.807.838
- cumulatieve afschrijvingen	-1.509.031	0	-1.509.031
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>1.295.908</u>	<u>2.899</u>	<u>1.298.807</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	19.162	-2.899	16.263
- afschrijvingen	-231.078	0	-231.078
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-211.916</u>	<u>-2.899</u>	<u>-214.815</u>
Stand per 31 december 2024			
- aanschafwaarde	2.824.101	0	2.824.101
- cumulatieve afschrijvingen	-1.740.109	0	-1.740.109
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>1.083.992</u>	<u>0</u>	<u>1.083.992</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%, 25%, 33,3%		

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	62.971.339	19.977.338	22.373.266	1.583.056	106.904.999
- cumulatieve afschrijvingen	-21.697.441	-7.135.941	-13.038.819	0	-41.872.202
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>41.273.898</u>	<u>12.841.396</u>	<u>9.334.447</u>	<u>1.583.056</u>	<u>65.032.797</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	263.969	394.720	3.663.254	736.411	5.058.353
- afschrijvingen	-2.321.832	-1.223.036	-2.600.484	0	-6.145.351
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0 C	0 C	0 0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0 C	0 C	0 0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.057.862</u>	<u>-828.316</u>	<u>1.062.770</u>	<u>736.411</u>	<u>-1.086.998</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	63.235.309	20.372.057	26.036.519	2.319.466	111.963.352
- cumulatieve afschrijvingen	-24.019.273	-8.358.977	-15.639.303	0	-48.017.553
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>39.216.036</u>	<u>12.013.080</u>	<u>10.397.217</u>	<u>2.319.466</u>	<u>63.945.799</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 2%, 2,86% 3,33% 5% 6,67% 10%	2,86% 5% 6,67% 10%	6,7%, 10%, 12,5%, 20%, 25%, 33,3%.		

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	253.107	253.107
Resultaat deelnemingen	0	0
Verstrekte leningen	0	0
Aflossing leningen	0	0
(Dis)agio	-35.593	-35.593
Ledenrekening Centramed	-19.650	-19.650
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>197.864</u>	<u>197.864</u>

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Nominale rente/ rente vorm	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	Restschuld 31 december 2024 > 1 jaar	Reële waarde	Gestelde zeker- heden	Renteher- zienings- datum
		€			%	€	€	€	€	€			€				
Nederlandse Waterschaps- bank N.V.	21-3-2001	3.720.998	25	onderhandse	0,88 vast	446.520	0	148.840	297.680	0	2	lineair	148.840	148.840	284.619	waarborgfonds	-
Nederlandse Waterschaps- bank N.V.	28-3-2006	1.500.000	20	onderhandse	3,95 vast	225.000	0	75.000	150.000	0	2	lineair	75.000	75.000	149.979	waarborgfonds	-
BNG Bank N.V.	1-7-2010	6.200.000	30	onderhandse	3,825 vast	3.513.333	0	206.667	3.306.666	2.273.333	13	lineair	206.667	3.099.999	3.289.730	waarborgfonds	-
BNG Bank N.V.	27-6-2013	6.700.000	20	onderhandse	2,695 vast	3.182.500	0	335.000	2.847.500	1.172.500	9	lineair	335.000	2.512.500	2.746.963	waarborgfonds	-
Rabobank	1-9-2015	12.500.000	15	onderhandse	1,2 vast	4.187.500	0	625.000	3.562.500	437.500	7	lineair	625.000	2.937.500	3.306.596	1e hypotheekrecht en pandrecht vorderingen DBC	1-9-2026
BNG Bank N.V.	29-12-2015	2.722.681	15	onderhandse	1,15 vast	1.270.585	0	181.512	1.089.073	181.513	7	lineair	181.512	907.560	1.006.259	waarborgfonds	-
Triodos	1-3-2017	4.600.000	20	onderhandse	1,2 vast	3.220.000	0	230.000	2.990.000	1.840.000	13	lineair	230.000	2.760.000	2.533.157	waarborgfonds	-
Nederlandse Waterschaps- bank N.V.	13-3-2017	16.600.000	20	onderhandse	1,238 vast	10.997.500	0	830.000	10.167.500	6.017.500	13	lineair	830.000	9.337.500	8.704.848	waarborgfonds	-
Triodos	2-5-2017	4.000.000	20	onderhandse	1,095 vast	2.700.000	0	200.000	2.500.000	1.500.000	13	lineair	200.000	2.300.000	2.114.255	waarborgfonds	-
Triodos	1-7-2017	800.000	20	onderhandse	1,25 vast	560.000	0	40.000	520.000	320.000	13	lineair	40.000	480.000	442.069	waarborgfonds	-
Totaal						30.302.937	0	2.872.019	27.430.918	13.742.345			2.872.019	24.558.899	24.578.475		

Toelichting:

De reële waarde van de langlopende schulden is berekend op basis van de contante waarde van toekomstige aflossingen en rentebetalingen, contant gemaakt tegen de marktrente per einde boekjaar.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
14.1 Zorgverzekeringswet	36.607.888	34.171.256
14.2 Wet langdurige zorg	52.252.661	49.092.318
14.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	461.391	692.423
14.4 Baten uit onderaanneming	56.786	64.217
14.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.802.342	1.731.082
Totaal	<u>91.181.067</u>	<u>85.751.296</u>

Toelichting:

De stijging van de zorgverzekeringswet en de wet langdurige zorg zijn voor het grootste deel het gevolg van prijsindex. Daarnaast was in 2023 voor de zorgverzekeringswet sprake van een dip in de productie, met lagere omzet tot gevolg. Voor de wet langdurige zorg was de ZZP mix in 2024 gemiddeld iets zwaarder dan in 2023.

De daling van de subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg wordt veroorzaakt doordat we in 2023 VIPP5 (Versnellingsprogramma voor Informatie-uitwisseling tussen Patiënt en Professional Medisch Specialistische Zorg en audiologische centra) subsidie hebben ontvangen en niet in 2024.

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Opbrengsten uit zorg gefinancierd vanuit aanvullende verzekering	0	0
Opbrengsten uit zorg gefinancierd door de patiënt	1.802.342	1.731.082

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

15. Opbrengsten Jeugdwet

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Jeugdwet	127.570	34.001
Totaal	<u>127.570</u>	<u>34.001</u>

Toelichting:

Deze financieringsstroom is beperkt van omvang, veelal tijdelijk van aard en wisselt per jaar (andere zorg en andere diensten).

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rijksbijdrage OCW	24.418.771	23.658.916
Subsidies van provincies en gemeenten	72.584	72.297
WMO	0	6.416
Overige rijkssubsidies en rijksbijdragen	341.905	204.772
Overige subsidies en bijdragen niet overheid	779.533	734.970
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	2.565.039	2.170.476
Totaal	<u>28.177.832</u>	<u>26.847.847</u>

Toelichting:

De rijksbijdrage OCW is toegenomen wegens het effect van de prijsindex.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	0	483.565
Totaal	<u>0</u>	<u>483.565</u>

Toelichting:

Onder de overige bedrijfsopbrengsten van 2023 valt de winstneming GREX, 2024 betreft voornamelijk een bonus over 2023 van het vervangingsfonds bij De Berkenschutse.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst	4.112.248	4.509.879
Totaal	<u>4.112.248</u>	<u>4.509.879</u>

Toelichting:

De inhuurkosten zijn gedaald t.o.v. 2023. In absolute zin is de omvang van de inhuur nog steeds hoog, voornamelijk door voortdurende arbeidsproblematiek (vervang van vast personeel) en vervanging in verband met verzuim.

19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Lonen en salarissen	70.575.222	63.692.550
Sociale lasten	10.915.742	9.709.501
Pensioenlasten	7.089.528	6.301.006
Totaal personeelskosten	<u>88.580.492</u>	<u>79.703.057</u>

Toelichting:

Loonkosten en opslagen nemen toe omdat zowel in zorg als onderwijs sprake is geweest van een loonstijging in 2024 (met 5% resp. 4,9%) en het aantal fte in de zorg gedurende 2024 is toegenomen.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Zorg	887	869
Onderwijs	240	241
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.127</u>	<u>1.110</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	231.078	352.122
Materiële vaste activa	6.145.351	5.612.962
Totaal afschrijvingen	<u>6.376.429</u>	<u>5.965.083</u>

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.759.994	3.900.733
Algemene kosten	10.202.135	10.166.868
Cliënt-, bewoner- en leerlinggebonden kosten	3.727.501	3.264.511
Onderhoudskosten, energie en water	4.770.029	4.707.398
Huur en leasing	1.174.235	1.546.168
Dotatie/vrijval voorzieningen	581.105	-54.025
Totaal overige bedrijfskosten	<u>24.215.000</u>	<u>23.531.654</u>

Toelichting:

De overige personeelskosten zijn gerubriceerd onder de algemene kosten.

In 2024 bedragen de overige personeelskosten € 3.227.647 en in 2023 € 3.407.633

Huur en leasing is in 2024 lager doordat er in 2023 de oude locatie West-Brabant tijdelijk is gehuurd. Tevens is in 2024 de nieuwe locatie West-Brabant betrokken en is huurkorting ontvangen.

De dotatie/vrijval voorzieningen vallen in 2024 hoger uit doordat er in 2023 sprake was van een grote vrijval in de voorziening langdurig ziek.

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.272.197	919.505
Rentelasten en soortgelijke kosten	523.123	643.849
Totaal financiële baten en lasten	<u>749.074</u>	<u>275.656</u>

Toelichting:

Rentebaten nemen toe als gevolg van hogere rente op uitstaande tegoeden. Rentelasten nemen met name af als gevolg van afnemende standen van de langlopende leningen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Stichting Kempenhaeghe.

Het voor Kempenhaeghe toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (Klasse indeling V).

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

	A. Vermeer - de Boer	E. van Geenen
Gegevens 2024		
Functiegegevens	voorzitter rvb	lid rvb
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	216.807	216.814
Beloningen betaalbaar op termijn	16.191	16.185
Subtotaal	<u>232.998</u>	<u>232.999</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	232.998	232.999
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
	A. Vermeer - de Boer	E. van Geenen
Gegevens 2023		
Functiegegevens	voorzitter rvb	lid rvb
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	15/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	207.799	79.175
Beloningen betaalbaar op termijn	15.200	5.748
Totaal bezoldiging 2023	<u>222.999</u>	<u>84.923</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	84.923

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen.

	A.M.M. Jetten	A.C.P.M. Backx	C.H.A. Simons
Gegevens 2024			
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid rvt
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	27.960	23.300	18.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	27.960	23.300	18.640
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	A.M.M. Jetten	A.C.P.M. Backx	C.H.A. Simons
Gegevens 2023			
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid rvt
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	26.760	22.300	17.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300
	S. Brands-Gruwel	H.R. Haak	R.O. Engering
Gegevens 2024			
Functiegegevens	Lid rvt	Lid rvt	Lid rvt
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	18.640	18.640	18.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300	23.300	23.300
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	18.640	18.640	18.640
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	S. Brands-Gruwel	H.R. Haak	R.O. Engering
Gegevens 2023			
Functiegegevens	Lid rvt	Lid rvt	Lid rvt
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	13/9 - 31/12
Bezoldiging	17.840	17.840	5.376
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	6.721

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Toelichting:

Onderstaande onderdelen bij de WNT zijn bij Stichting Kempenhaeghe niet van toepassing.

Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

24. Honoraria accountant

	2024	2023
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	189.184	165.570
2 Andere controleopdrachten	0	0
3 Fiscale adviesdiensten	0	0
4 Andere niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>189.184</u>	<u>165.570</u>

Toelichting:

De honoraria van de accountant zijn gepresenteerd op basis van het kasstelsel en zijn inclusief btw.

25. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 23.

1.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		1.083.992	1.295.908
Vooruitbetalingen op immateriële activa		<u>0</u>	<u>2.899</u>
		1.083.992	1.298.807
Materiële vaste activa	26		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		39.197.969	41.254.164
Machines en installaties		11.804.703	12.605.139
Andere vaste bedrijfsmiddelen		10.326.066	9.274.715
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>2.319.466</u>	<u>1.583.056</u>
		63.648.205	64.717.074
Financiële vaste activa	27		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		16.726	0
Overige vorderingen		<u>197.864</u>	<u>253.107</u>
		214.589	253.107
Totaal vaste activa		<u>64.946.786</u>	<u>66.268.988</u>
Vlottende activa			
Voorraden	28		
Gereed product en handelsgoederen		<u>137.793</u>	<u>132.080</u>
		137.793	132.080
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	2.769.379	2.856.707
Vorderingen	29		
Op handelsdebiteuren		4.121.876	3.121.934
Op groepsmaatschappijen		401.276	336.201
Overige vorderingen		3.296.216	2.676.107
Overlopende activa		99.229	199.549
		7.918.596	6.333.791
Liquide middelen	30	<u>37.312.758</u>	<u>42.330.381</u>
Totaal vlottende activa		<u>48.138.527</u>	<u>51.652.959</u>
Totaal activa		<u><u>113.085.313</u></u>	<u><u>117.921.947</u></u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	31		
Gestort en opgevraagd kapitaal		91	91
Bestemmingsreserves		0	10.101.560
Bestemmingsfondsen		10.947.708	13.395.603
Overige reserves		<u>48.050.304</u>	<u>38.549.476</u>
		58.998.103	62.046.729
Voorzieningen	9		
Overige		<u>2.457.894</u>	<u>2.019.863</u>
		2.457.894	2.019.863
Langlopende schulden	10		
Schulden aan banken		<u>24.558.900</u>	<u>27.430.919</u>
		24.558.900	27.430.919
Kortlopende schulden	32		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.493.134	2.502.791
Schulden aan banken		2.872.019	2.872.019
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.048.133	3.688.483
Schulden ter zake van pensioenen		1.799.771	1.635.441
Overige schulden		<u>16.857.360</u>	<u>15.725.703</u>
		27.070.416	26.424.436
Totaal passiva		<u><u>113.085.313</u></u>	<u><u>117.921.947</u></u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	<u>Ref.</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet	14.1	36.607.888	34.171.256
Wet langdurige zorg	14.2	52.252.661	49.092.318
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet			
VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de WLZ	14.3	461.391	692.423
Baten uit onderaanneming	14.4	56.786	64.217
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14.5	<u>1.802.342</u>	<u>1.731.082</u>
		91.181.067	85.751.296
Opbrengsten Jeugdwet	15	127.570	34.001
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	34	<u>27.685.538</u>	<u>26.274.567</u>
Netto omzet		118.994.175	112.059.865
Overige bedrijfsopbrengsten	35	0	485.487
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>118.994.175</u>	<u>112.545.351</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	36	4.112.248	4.509.879
Lonen en salarissen	37	70.124.540	63.223.311
Sociale lasten	37	10.804.322	9.608.106
Pensioenpremies	37	7.060.611	6.275.517
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	38	6.328.997	5.918.654
Overige bedrijfskosten	39	24.377.770	23.565.738
Som der bedrijfslasten		<u>122.808.489</u>	<u>113.101.205</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-3.814.314	-555.854
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	40	1.272.197	919.505
Rentelasten en soortgelijke kosten	40	523.123	643.849
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-3.065.240</u>	<u>-280.198</u>
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	41	16.614	-37.109
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>-3.048.626</u>	<u>-317.307</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	327.903
Bestemmingsfonds		2.447.895	0
Overige reserves		600.731	-645.211
		<u>3.048.626</u>	<u>-317.307</u>

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde jaarrekening. Indien geen nadere grondslagen zijn vermeld wordt verwezen naar de grondslagen zoals toegelicht in de geconsolideerde jaarrekening.

1.2.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

26. Materiële vaste activa

	31-dec-2024	31-dec-2023
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	39.197.969	41.254.164
Machines en installaties	11.804.703	12.605.139
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.326.066	9.274.715
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	2.319.466	1.583.056
Totaal materiële vaste activa	63.648.205	64.717.074
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	64.717.074	61.438.150
Bij: investeringen	5.029.050	9.055.777
Af: afschrijvingen	6.097.919	5.566.533
Af: desinvesteringen	0	210.320
Boekwaarde per 31 december	63.648.205	64.717.074

Toelichting:

Met ingang van boekjaar 2019 worden de uitgaven van groot onderhoud volgens de componentenmethode geactiveerd en afgeschreven.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.9.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

27. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	16.726	0
Overige vorderingen	197.864	253.107
Totaal financiële vaste activa	<u>214.589</u>	<u>253.107</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	253.107	295.112
Kapitaalstortingen	112	33.024
Resultaat deelnemingen	16.614	-37.109
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
Amortisatie (dis)agio	-35.593	-38.344
Ledenrekening Centramed	-19.650	424
Boekwaarde per 31 december	<u>214.589</u>	<u>253.107</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft</u>	<u>Kapitaalbe-</u>	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
<u>rechtspersoon</u>		<u>kapitaal</u>	<u>lang (in %)</u>	<u>vermogen</u>	
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Kempenhaeghe Horeca B.V.	Horecafaciliteiten voor St. Kempenhaeghe S&O op het gebied van gezondheid en	1	100%	16.726	16.726
Hobo Heeze B.V.	voeding	18.000	100%	0	-112

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

28. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	137.793	132.080
Totaal voorraden	<u>137.793</u>	<u>132.080</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

29. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	4.121.876	3.121.934
Nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten	679.806	644.253
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	401.276	336.201
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	408.091	0
Overige vorderingen	2.208.319	2.031.854
Overlopende activa	99.229	199.549
Totaal vorderingen	<u>7.918.596</u>	<u>6.333.791</u>

Toelichting:

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 66.332 (2023: € 55.332).

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

30. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€
Bankrekeningen	37.300.972	42.317.088
Kassen	11.786	13.293
Totaal liquide middelen	<u>37.312.758</u>	<u>42.330.381</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag ter grootte van € 14.874 waarvoor een bankgarantie is afgegeven ten behoeve van de huur van het pand van het AOT.

Met ingang van 2019 maakt Stichting Kempenhaeghe gebruik van schatkistbankieren. Van de tegoeden op bankrekeningen staat er ultimo 2024 een bedrag van € 17.795.437 op de rekening van het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

31. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	0	10.101.560
Bestemmingsfondsen	10.947.708	13.395.603
Overige reserves	48.050.304	38.549.476
Totaal eigen vermogen	58.998.103	62.046.729

Het verloop in 2024 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2024	Toevoeging Resultaat- bestemming	Onttrekking Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	0	0	0	91
Bestemmingsreserves:					
Reserve innovatie	1.538.000	0	0	-1.538.000	0
Reserve Onderzoek & Ontwikkeling	455.758	0	0	-455.758	0
Reserve personeel (o.a. verzilvering)	1.358.620	0	0	-1.358.620	0
Reserve nationaal programma onderwijs	972.363	0	0	-972.363	0
Reserve personeels & arbeidsmarktbeleid	2.193.356	0	0	-2.193.356	0
Reserve transitie	1.793.519	0	0	-1.793.519	0
Reserve versterking Bestuur & Management	17.964	0	0	-17.964	0
Reserve Wetenschappelijk Onderzoek CEW	693.000	0	0	-693.000	0
Reserve GREX	1.078.980	0	0	-1.078.980	0
Bestemmingsreserves	10.101.560	0	0	-10.101.560	0
Bestemmingsfondsen	13.395.603	0	2.447.895	0	10.947.708
Overige reserves	38.549.475	0	600.731	10.101.560	48.050.304
Totaal	62.046.729	0	3.048.626	0	58.998.103

Het verloop in 2023 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2023	Toevoeging Resultaat- bestemming	Onttrekking Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	0	0	0	91
Bestemmingsreserves	9.773.657	757102	429.199	0	10.101.560
Bestemmingsfondsen	13.395.603	0	0	0	13.395.603
Overige reserves	39.194.686	0	645.211	0	38.549.475
Totaal	62.364.037	757102	1.074.410	0	62.046.729

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2024 en resultaat over 2024

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	58.998.103	-3.048.626
Geconsolideerd eigen vermogen en resultaat:	58.998.103	-3.048.626
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	58.998.103	-3.048.626

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

32. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.493.134	2.502.791
Schulden aan banken	2.872.019	2.872.019
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.048.133	3.688.483
Schulden ter zake van pensioenen	1.799.771	1.635.441
Overige schulden:		
Vakantietoeslag	3.119.700	2.774.606
Vakantiedagen	1.556.592	1.453.292
Persoonlijk levensfase budget	8.516.176	8.112.672
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot	0	101.052
Schulden aan zorgverzekeraars	676.000	0
Overige schulden	2.988.893	3.284.080
Totaal kortlopende schulden	<u>27.070.416</u>	<u>26.424.436</u>

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	62.937.995	19.559.135	22.203.472	1.583.056	106.283.657
- cumulatieve afschrijvingen	-21.683.831	-6.953.995	-12.928.757	0	-41.566.583
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>41.254.164</u>	<u>12.605.139</u>	<u>9.274.715</u>	<u>1.583.056</u>	<u>64.717.074</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	263.969	394.720	3.633.951	736.411	5.029.050
- afschrijvingen	-2.320.164	-1.195.156	-2.582.599	0	-6.097.919
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.056.195</u>	<u>-800.436</u>	<u>1.051.352</u>	<u>736.411</u>	<u>-1.068.869</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	63.201.964	19.953.854	25.837.422	2.319.466	111.312.707
- cumulatieve afschrijvingen	-24.003.995	-8.149.151	-15.511.356	0	-47.664.502
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>39.197.969</u>	<u>11.804.703</u>	<u>10.326.066</u>	<u>2.319.466</u>	<u>63.648.205</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 2% 2,86% 3,33% 5% 6,67% 10%	2,86% 5% 6,67% 10%	6,67% 10% 12,5% 20% 25% 33,3%	0,0%	

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	0	253.107	253.107
Kapitaalstortingen	112	0	112
Resultaat deelnemingen	16.614	0	16.614
(Dis)agio	0	-35.593	-35.593
Ledenrekening Centramed	0	-19.650	-19.650
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>16.726</u>	<u>197.864</u>	<u>214.589</u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

1.2.7.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

SEGMENT 1 Kempenhaeghe Zorg

	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	91.181.067	85.751.296
Opbrengsten Jeugdwet	127.570	34.001
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	4.168.029	3.895.561
Overige bedrijfsopbrengsten	0	453.846
Som der bedrijfsopbrengsten	95.476.666	90.134.704
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	4.069.386	4.431.330
Lonen en salarissen	54.007.373	48.634.582
Sociale lasten	8.454.139	7.365.877
Pensioenlasten	4.706.535	4.110.488
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.405.569	5.248.382
Overige bedrijfskosten	19.785.072	19.449.884
Som der bedrijfslasten	96.428.073	89.240.542
BEDRIJFSRESULTAAT	-951.406	894.162
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	494.896	148.458
Rentelasten en soortgelijke kosten	523.123	633.991
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-979.633	408.628
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	16.614	-37.109
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-963.019	371.519
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2024 €	2023 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	371.519
Bestemmingsfonds	-2.447.895	0
Overige reserves	1.484.876	0
	-963.019	371.519

1.2.7.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

SEGMENT 2 De Berkenschutse

	2024	2023
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	25.305.519	24.222.690
Overige bedrijfsopbrengsten	0	44.381
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>25.305.519</u>	<u>24.267.071</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	42.863	78.549
Lonen en salarissen	17.530.984	16.052.810
Sociale lasten	2.350.183	2.242.230
Pensioenlasten	2.354.077	2.165.028
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	923.428	670.273
Overige bedrijfskosten	4.966.893	4.508.198
Som der bedrijfslasten	<u>28.168.428</u>	<u>25.717.088</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-2.862.908	-1.450.017
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	777.301	771.048
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	9.857
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>-2.085.607</u></u>	<u><u>-688.826</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024	2023
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	-43.616
Overige reserves	-2.085.607	-645.211
	<u><u>-2.085.607</u></u>	<u><u>-688.827</u></u>

1.2.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2024	2023
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en verliesrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT 1 Kempenhaeghe Zorg	-963.019	371.519
SEGMENT 2 De Berkenschutse	-2.085.607	-688.826
Resultaat volgens enkelvoudige winst- en verliesrekening	<u><u>-3.048.626</u></u>	<u><u>-317.307</u></u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN

34. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rijksbijdrage OCW	24.418.771	23.658.916
Subsidies van provincies en gemeenten	72.584	72.297
WMO	0	6.416
Overige rijkssubsidies en rijksbijdragen	341.905	204.772
Overige subsidies en bijdragen niet overheid	779.533	734.970
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	2.072.745	1.597.196
Totaal	<u><u>27.685.538</u></u>	<u><u>26.274.567</u></u>

35. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	0	485.487
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>485.487</u></u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

36. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samenges

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Kosten personeel niet in loondienst	4.112.248	4.509.879
Totaal	<u>4.112.248</u>	<u>4.509.879</u>

37. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Lonen en salarissen	70.124.540	63.223.311
Sociale lasten	10.804.322	9.608.106
Pensioenlasten	7.060.611	6.275.517
Totaal personeelskosten	<u>87.989.474</u>	<u>79.106.934</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Zorg	878	857
Onderwijs	240	241
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.118</u>	<u>1.098</u>

38. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	231.078	352.122
Materiële vaste activa	6.097.919	5.566.533
Totaal afschrijvingen	<u>6.328.997</u>	<u>5.918.654</u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

39. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.032.115	4.022.361
Algemene kosten	10.103.449	10.088.992
Cliënt-, bewoner- en leerlinggebonden kosten	3.727.501	3.264.511
Onderhoudskosten, energie en water	4.746.193	4.685.145
Huur en leasing	1.187.406	1.558.752
Dotatie/vrijval voorzieningen	581.105	-54.025
Totaal overige bedrijfskosten	<u>24.377.770</u>	<u>23.565.738</u>

40. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.272.197	919.505
Rentelasten en soortgelijke kosten	523.123	643.849
Totaal financiële baten en lasten	<u>749.074</u>	<u>275.656</u>

41. Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	16.614	-37.109
Totaal aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>16.614</u>	<u>-37.109</u>

1.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Kempenhaeghe heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2025.

De raad van toezicht van de Stichting Kempenhaeghe heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te rapporteren.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. drs. ing. A. Vermeer - de Boer
Voorzitter raad van bestuur

Datum 28 mei 2025

Dhr. Dr. E.W. van Geenen
Lid raad van bestuur

Datum 28 mei 2025

Mw. mr. drs. A.M.M. Jetten MSc
Voorzitter raad van toezicht

Datum 28 mei 2025

Dhr. prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx
Vice-voorzitter raad van toezicht

Datum 28 mei 2025

Dhr. prof. dr. H.R. Haak
Lid raad van toezicht

Datum 28 mei 2025

Mw. prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel
Lid raad van toezicht

Datum 28 mei 2025

Mw. drs. C.H.A Simons RA RB
Lid raad van toezicht

Datum 28 mei 2025

Dhr. Drs. R.O. Engering MM
Lid raad van toezicht

Datum 28 mei 2025

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Kempenhaeghe.

1.3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Bijlage 1: Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond? I/N
Subsidie studieverlof 2023	1349369-1	22-8-2023	€ 64.081,92	€ 64.081,92	J
Subsidie studieverlof 2024	1414136-1	20-8-2024	€ 50.731,52	€ 50.731,52	N

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Subsidie ontvangen t/m verslagjaar	Overige ontvang- sten	Eigen bijdrage	Saldo per 31-12-2024
--------------	-----------------------	---------------------	----------------------	--	-----------------------------	-------------------	-------------------------

Niet van toepassing

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo ontvangen 01-01-2024	Ontvangen in verslag- jaar	Lasten verslag- jaar	Totale kosten 31- 12-2024	Saldo nog te besteden 31-12-2024
--------------	-----------------------	---------------------	----------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------	---------------------------------	--

Niet van toepassing

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Kempenhaeghe

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in het jaarverslag jaarrekening 2024 (hierna: jaarrekening) van Stichting Kempenhaeghe te Heeze-Leende gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kempenhaeghe op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).
- Zijn de in deze jaarrekening ten aanzien van het segment Onderwijs verantwoorde baten en lasten (bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten) alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kempenhaeghe 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de stichting en haar omgeving, de componenten van het interne-beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne-beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het bestuur beschikt over een geformaliseerde frauderisicoanalyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode en klokkenluidersregeling. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, onrechtmatige declaratie/facturatie van zorg/onderwijsprestaties en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Wij hebben, zoals voorgeschreven vanuit de Nederlandse controlestandaarden, een frauderisico geïdentificeerd met betrekking tot het doorbreken van interne-beheersmaatregelen door het management. Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van dit frauderisico zijn gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne-beheersmaatregelen om dit risico te beperken. Daarnaast zijn door ons de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne-beheersingsmaatregelen door het management:

- Het toetsen of specifieke journaalboekingen en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het toetsen of specifieke (op basis van fraudekarakteristieken) journaalboekingen die gedurende het boekjaar zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het evalueren van de oordeelsvorming en veronderstellingen van het management bij het maken van de in de jaarrekening opgenomen schattingen zoals de voorzieningen.
- Het beoordelen van eventuele significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van Stichting Kempenhaeghe.

Voorts hebben wij een risico onderkend ten aanzien van de afgrenzing in de omzetverantwoording als gevolg van de onjuiste interpretatie van contractafspraken met zorgverzekeraars. Wij hebben de volgende werkzaamheden uitgevoerd gericht op dit risico:

- Inzicht verkrijgen in het proces dat het management volgt om contracten met zorgverzekeraars te inventariseren en de contractafspraken interpreteren en de voorzieningen op te stellen.
- Het vaststellen dat de uitgangspunten in de berekening overeenkomen met de contractuele afspraken met de zorgverzekeraars.
- Vaststellen dat input op basis waarvan de schattingen worden gemaakt aansluit op onderliggende bronsystemen, zoals de productieregistratie.
- Uitvoeren van backtestingwerkzaamheden op de schattingen c.q. uitgangspunten uit de omzetbepaling van het voorafgaande boekjaar.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het financieel management, de raad van bestuur en de raad van toezicht.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op Stichting Kempenhaeghe onder andere door inlichtingen in te winnen bij het management en het lezen van notulen van de raad van toezicht.

Voor zover materieel voor de jaarrekening, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, wet- en regelgeving inzake het belastingrecht, de vereisten vanuit Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de verslaggevingscriteria zoals opgenomen in hoofdstuk 2.2.1 van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, het referentiekader rechtmatigheid zoals opgenomen in hoofdstuk 2.3.1 van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de vereisten van de Wet Normering Topinkomens, aangemerkt als wet- en regelgeving met een directe invloed op de jaarrekening.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de jaarrekening.

Daarnaast is Stichting Kempenhaeghe onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de jaarrekening, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken. Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter.

Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een stichting, voor de mogelijkheid van een stichting om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijvoorbeeld het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende feitelijk levering van zorg); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de jaarrekening. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot:

- Het management en, in voorkomend geval, de met governance belaste personen vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft.
- De eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties (zoals de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd) inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Tenslotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controleaanpak continuïteit

Onze verantwoordelijkheden, evenals de verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht, met betrekking tot de continuïteitsveronderstelling worden beschreven in het hoofdstuk "Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening", zoals hieronder is opgenomen.

We hebben de inschatting van het management met betrekking tot de veronderstelling van continuïteit van Stichting Kempenhaeghe beoordeeld, inclusief de betreffende toelichtingen in de jaarrekening 2024 van Stichting Kempenhaeghe. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur, als onderdeel van de begroting, alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- Nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de stichting om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's).
- Evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van het vaststellen van de jaarrekening, rekening houdend met ontwikkelingen in de zorg- en onderwijssector en onze kennis uit de controle.
- Analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van de zorg- en onderwijsactiviteiten is gewaarborgd, inclusief het voldoen aan relevante convenanten.
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van significante continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Op basis van deze procedures hebben wij geen rapporteerbare bevindingen te melden met betrekking tot het vermogen van de stichting om haar continuïteit te handhaven.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in dit jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Het bestuursverslag.
- Het verslag van de raad van toezicht.
- De overige gegevens.

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.
- Alle informatie bevat die op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 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 van de RojW en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het Verslag raad van toezicht en Overige gegevens in overeenstemming met de RojW en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RojW, paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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, paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 de Regeling Controleprotocol WNT 2024, 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 fraude of fouten, 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door de raad van 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 stichting 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de raad van bestuur en 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen

Maastricht Airport, 28 mei 2025

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: E.E.M.N. Brans Brabant Goessen MSc RA

**Kempenhaeghe**

Sterkselseweg 65
5591 VE Heeze
T (040) 227 90 22
E info@kempenhaeghe.nl
W www.kempenhaeghe.nl

Postadres Heeze:
Postbus 61
5590 AB HEEZE