

Jaarverslag 2021



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Bestuursverslag	
	Verslag van de raad van bestuur	
1.	Stichting Kempenhaeghe	5
2.	Hoofddijnen van de strategie van stichting Kempenhaeghe: Groei door verbinding	8
3.	2021	9
4.	Financieel beleid	13
5.	Verantwoording financiën onderwijs	16
	Bestuursverslag en financiële paragraaf De Berkenschutse	17
	Jaarverslag raad van toezicht	56
5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	59
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	60
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	61
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	62
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	69
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	81
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	82
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	83
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	84
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	85
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	91
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	92
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	93
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	94
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	99
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	100
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	101
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	109
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	109
	Bijlage: Verantwoording zorgbonus	

1 BESTUURSVERSLAG

Verslag van de raad van bestuur

1. Stichting Kempenhaeghe

Voor iedereen met een zorg- of onderwijsvraag over complexe epilepsie, slaapstoornissen en neurologische leer- en ontwikkelingsstoornissen is Kempenhaeghe hét expertisecentrum bij uitstek.

Onze kracht zit in de brede benadering waarin we gespecialiseerde zorg, speciaal onderwijs, innovatie en wetenschap in nauwe verbinding met elkaar ontwikkelen en aanbieden. Doordat onze professionals vanuit verschillende invalshoeken kijken, creëren we integrale en effectieve oplossingen voor patiënten, bewoners en leerlingen.

Statutair heeft Stichting Kempenhaeghe als doelstelling zorg te dragen voor onderzoek, behandeling, verpleging en begeleiding van mensen met complexe epilepsie, slaapstoornissen en neurologische leer- en ontwikkelingsstoornissen, als ook het bieden van speciaal onderwijs en het doen van wetenschappelijk onderzoek. Als aanvullende doelstelling heeft Kempenhaeghe het bevorderen dat medewerkers voldoening vinden in hun werk, mede door medewerkers optimale ontplooiingskansen te bieden.

Missie en visie

De missie van Kempenhaeghe: Kempenhaeghe draagt bij aan kwaliteit van leven van mensen met epilepsie, slaapstoornissen en neurologische leerstoornissen door zorg, onderwijs en wonen. Nu en in de toekomst.

De visie van Kempenhaeghe: Kempenhaeghe is een landelijk erkend en bekend expertisecentrum voor mensen met epilepsie, slaapstoornissen en neurologische leerstoornissen. We onderzoeken, innoveren, bundelen kennis en passen deze toe in zorg, onderwijs en wonen; zowel binnen als buiten de instelling. Hiertoe zijn we partner, samen met patiënten, cliënten en leerlingen in netwerken met zorg-, onderwijs- en kennispartners.

Centra van stichting Kempenhaeghe

Stichting Kempenhaeghe bestaat uit de volgende vijf centra:

- **Academisch Centrum voor Epileptologie**
Het Academisch Centrum voor Epileptologie (ACE) biedt aan kinderen en volwassenen met epilepsie de best mogelijke zorg. Een scherpe diagnose, andere medicatie, de nieuwste behandelmethodes en hulp bij 'zo gewoon mogelijk' leven met epilepsie – het wordt geboden door een multidisciplinair team van neurologen, kinderneurologen, verpleegkundig specialisten, GZ-psychologen of klinisch neuropsychologen, maatschappelijk werkers, paramedici, verpleegkundigen, laboranten en verzorgenden, zo nodig aangevuld met medisch specialisten op het terrein van de psychiatrie en de radiologie. Het Academisch Centrum voor Epileptologie is een samenwerking van Kempenhaeghe en Maastricht Universitair Medisch Centrum.
- **Centrum voor Slaapgeneeskunde**
Het Centrum voor Slaapgeneeskunde (CSG) van Kempenhaeghe biedt zorg aan mensen met ernstige en complexe slaapstoornissen. Topsyomnologen en topsomnotechnologen werken voortdurend samen voor het stellen van de juiste diagnose. Zij passen uiteenlopende onderzoeksmethoden en behandelvormen toe om ervoor te zorgen dat kinderen en volwassenen een zo optimaal mogelijke nachtrust kunnen genieten. De expertise strekt zich uit over de volle breedte van de slaapgeneeskunde, van neurologische slaapstoornissen en slaapafhankelijke ademhalingsstoornissen tot insomnie en slaapstoornissen bij kinderen en mensen met een verstandelijke beperking.
- **Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen**
Kinderen met leer- en ontwikkelingsstoornissen, vermoedelijk veroorzaakt door een neurologisch probleem, komen bij het Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen (CNL) van Kempenhaeghe. Onder leiding van een klinisch neuropsycholoog buigen multidisciplinaire teams zich over de capaciteiten en ontwikkelmogelijkheden van de kinderen. De noodzakelijke expertise vanuit de kinderneurologie, klinische neuropsychologie en neurodidactiek zijn hier bijeen gebracht, zo nodig wordt dit aangevuld met de expertise van andere disciplines.

- Centrum voor Epilepsiewoonzorg
In het Centrum voor Epilepsiewoonzorg (CEW) van Kempenhaeghe vinden mensen met chronische epilepsie en bijkomende beperkingen een veilig en warm thuis met oog voor de impact van de epilepsie. De woonvormen variëren van afdelingen waar zeer intensieve zorg in een optimaal beschermde omgeving wordt geboden tot afdelingen waar de zorg meer is gericht op begeleiding en zo zelfstandig mogelijk te kunnen leven. Er zijn afdelingen voor kinderen en voor volwassenen, allemaal met een huiselijke sfeer en activiteiten op maat. De zorg omvat verblijf, behandeling, begeleiding, verzorging, verpleging, dagbesteding en welzijnsactiviteiten.
- Centrum voor Onderwijsexpertise De Berkenschutse
De Berkenschutse is een onderwijsexpertisecentrum voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs. Onderwijs, vorming en begeleiding wordt geboden aan leerlingen met epilepsie of autisme en aan langdurig zieke kinderen, zeer moeilijk lerende en meervoudig gehandicapte leerlingen. Daarnaast bereidt De Berkenschutse leerlingen voor op hun leven na hun schooltijd.

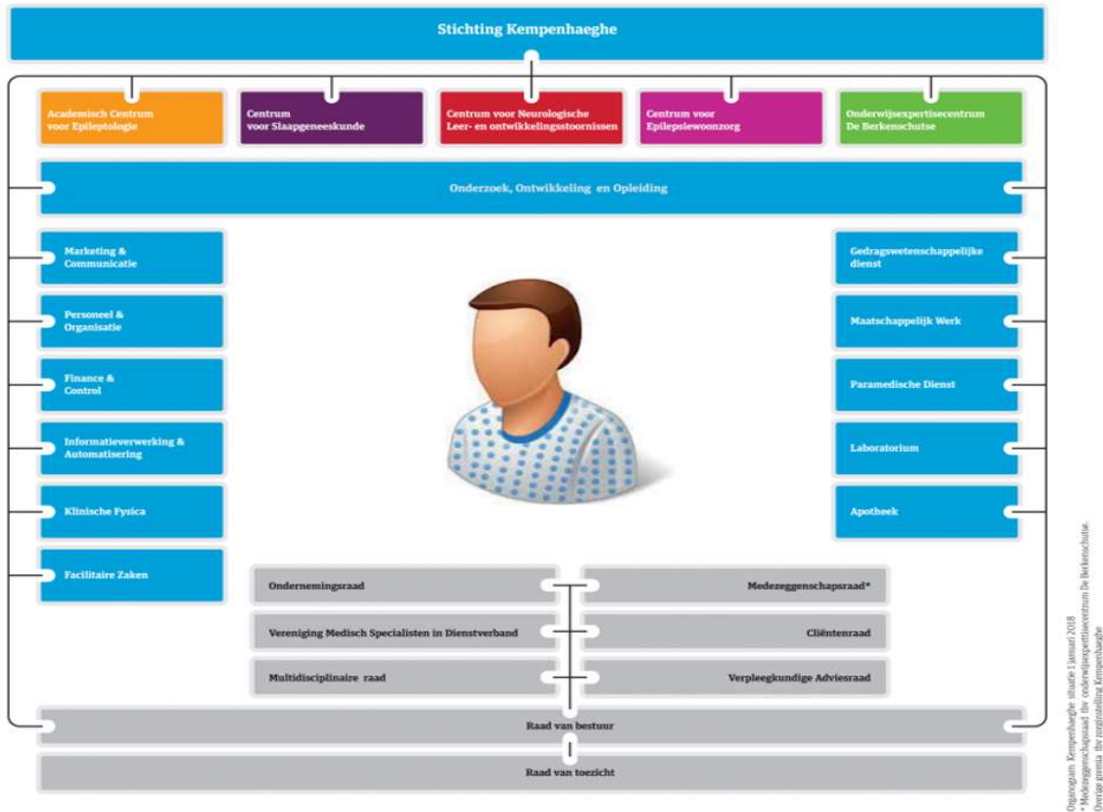
Locaties van stichting Kempenhaeghe

Stichting Kempenhaeghe is statutair gevestigd te Heeze. Kempenhaeghe biedt zorg en onderwijs op de volgende locaties:

- Locatie Kempenhaeghe te Heeze
Hier wordt zorg en onderwijs geboden door Academisch Centrum voor Epileptologie, Centrum voor Slaapgeneeskunde, Centrum voor Neurologische Leer- en Ontwikkelingsstoornissen, Centrum voor Epilepsiewoonzorg (kinderen en jongeren) en Centrum voor Onderwijsexpertise De Berkenschutse.
- Locatie Kloostervelden te Sterksel
Hier wordt zorg geboden door Centrum voor Epilepsiewoonzorg (volwassenen).
- Locatie Kempenhaeghe te Oosterhout
Hier wordt zorg geboden door Academisch Centrum voor Epileptologie, Centrum voor Slaapgeneeskunde en Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen.
- Buitenlocaties Centrum voor Epilepsiewoonzorg
Op diverse locaties biedt Centrum voor Epilepsiewoonzorg naast de locatie Kloostervelden te Sterksel (volwassenen) en locatie Kempenhaeghe te Heeze (kinderen) 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 de locaties Heeze en Oosterhout, biedt Academisch Centrum voor Epileptologie zogenoemde buitenpoliklinieken aan, te weten: Den Bosch, Dordrecht, Enschede, Goes, Maastricht Nijmegen, Rotterdam, Sittard, Breda en Winterswijk.

Organisatiestructuur

De organisatie van Kempenhaeghe stelt de cliënt centraal. De vijf centra die zorg en onderwijs bieden aan de cliënt vormen de kern van de organisatie, in samenwerking met de inhoudelijk en bedrijfsmatig ondersteunende diensten.



Besturingsfilosofie

In de besturingsfilosofie van Kempenhaeghe staat de cliënt expliciet centraal. Dit betekent dat Kempenhaeghe inzet op het versterken van de cliënt. Het primaire proces is leidend in de organisatie.

Kernwaarden

Kempenhaeghe heeft de volgende kernwaarden als kompas:

- Toonaangevend zijn

We delen onze expertise. Hoe meer onze expertise wordt erkend, hoe meer we beeldbepalend kunnen bijdragen aan onze vakgebieden.

- Combineren van perspectieven

We combineren perspectieven van verschillende professionele disciplines. Zowel 'high tech' als 'high touch'. Daarbij betrekken we ook professionals van buiten. Zo ontstaan nieuwe inzichten die onze doelgroepen - in het bijzonder onze patiënten, cliënten en leerlingen - een nieuw perspectief kunnen geven.

- Uitzonderlijk betrokken

Onze 'high touch' stamt uit onze oorsprong. Bijna honderd jaar geleden bouwden paters een klooster in Sterksel waar ze zorgden voor mensen met epilepsie. Onze cliënten zijn vaak verrast over ons begrip van en voor de impact van hun aandoeningen.

- Continu ontwikkelen

Om onze cliënten een zo hoog mogelijke kwaliteit van leven te helpen bereiken - of liever nog de aandoeningen waarmee zij kampen uit de wereld te helpen - breiden we continu onze expertise uit via wetenschappelijk onderzoek en innovatie.

- Verbinden om om samen te groeien

In lijn met ons vermogen om de schijnbaar onverenigbare domeinen 'high tech' en 'high touch' te verenigen, richten we ons op bijzondere verbindingen en combinaties tussen vakgebieden en partijen. Daaruit kunnen innovaties ontstaan die onze patiënten, cliënten en leerlingen vooruit kunnen helpen.

Directie, raad van bestuur en raad van toezicht en medezeggenschapsorganen

Directeuren geven leiding aan de centra. Het directieteam van stichting Kempenhaeghe bestond per einde verslagjaar uit:

- dr. P. Berger MHA, directeur Academisch Centrum voor Epileptologie, Centrum voor Slaapgeneeskunde en Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen.
- M.A.C. Hertroijs MME, directeur Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse
- drs. A. van Ooijen, directeur Centrum Epilepsiewoonzorg

Stichting Kempenhaeghe wordt bestuurd door een tweehoofdige raad van bestuur. Eind 2021 heeft de voorzitter dr. H.W.C.C.I. Chatrou Kempenhaeghe verlaten. In afwachting van de uitkomsten van de wervingsprocedure bestaat per einde verslagjaar de raad van bestuur uit:

- drs. N.G.J.J. Geurts MHA, voorzitter raad van bestuur a.i.
- drs. A.A.P.A.M Van der Heijden, lid raad van bestuur a.i.

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren als primair kader de Governancecode 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 handhaven deze codes, die alle zijn afgeleid van de Algemene code op Governance.

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

- prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx
- prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel
- dr. H.J.H.M. van Dessel, voorzitter
- mr. drs. A.M.M. Jetten MSc, vice-voorzitter
- drs. C.H.A. Simons RA RB

De leden van de raad van toezicht hebben de volgende nevenfuncties vervuld in verslagjaar 2021. De functies die vermeld staan met een * zijn bezoldigd.

dhr. dr. H.J.M. van Dessel, voorzitter raad van toezicht.

Nevenfuncties: lid bestuur MOET (Managing Obstetric Emergencies & Trauma), lid bestuur Women for Women en voorzitter vereniging Natuur en Milieu Hilvarenbeek.

mw. mr. drs. A.M.M. Jetten MSc, vice-voorzitter

Nevenfuncties: waarnemend burgemeester Papendrecht (m.iv 07.06.2021)*, voorzitter raad van toezicht Wijzijntraversegroep Bergen op Zoom*, lid raad van toezicht stichting Dorp Stad Land Rotterdam*, lid bestuur vereniging Dorp Stad Land Rotterdam *, voorzitter Stichting Markdal Breda (tot 15.06.2021) en voorzitter vereniging Markdal Breda (tot 15.06.2021).

dhr. prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx, lid

Nevenfuncties: lid Raad van Commissarissen Nemo Healthcare, lid Raad van Commissarissen Tendris, mede-oprichter en CTO Amezer Photonics, bestuurslid Universiteits Fonds Eindhoven*.

mw. prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel, lid

Nevenfuncties: hoogleraar Learning Sciences Open Universiteit Nederland, lid raad van toezicht Stichting Carmelcollege*, lid Regio Board Chemelot Circular Hub, lid Wetenschappelijke Adviesraad Stichting Regionaal Opleidingsinstituut voor Nascholing en Opleiding in de geestelijke gezondheidszorg, lid Adviesraad Beroepsvereniging voor Onderwijsmediathecarissen in het onderwijs.

Mw. drs C.H.A. Simons RA RB, lid

Nevenfuncties: voorzitter bestuur Stichting Vrienden van Kempenhaeghe, lid raad van toezicht Stichting Proteion* en lid raad van toezicht Care Plus Stichting*.

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

- cliëntenraad
- ondernemingsraad
- medezeggenschapsraad
- multidisciplinaire raad
- vereniging medisch specialisten in dienstverband
- verpleegkundige adviesraad

2. Hoofdlijnen van de strategie van stichting Kempenhaeghe: Groei door verbinding

In 2019 is de strategienota voor de jaren 2020-2024 vastgesteld met als titel en motto: 'Groeit door verbinding'. Deze strategie bouwt voort op wat in de afgelopen jaren is gerealiseerd, maar we zetten nadrukkelijk een stap verder. Als hoofddoelstellingen zijn geformuleerd:

- Kempenhaeghe organiseert naadloze processen voor patiënten en cliënten
- Kempenhaeghe werkt vanuit een onderscheidende propositie aan netwerkontwikkeling en samenwerking met externe partners
- Kempenhaeghe werkt aan de 'zorg voor morgen' voor mensen met epilepsie, slaapstoornissen en neurologische leerstoornissen, samen met zorg-, onderwijs- en kennispartners.

3. 2021

3.1. Belangrijkste gebeurtenissen en ontwikkelingen in 2021

COVID-19 heeft ook in 2021 ons actief bezig gehouden. We hadden te maken met zieke patiënten, cliënten en leerlingen, thuiswerken voor wie dat kan en teleconsulten voor poliklinische patiënten, sluiting van school en van dagbestedingslocaties en bovenal: de uitdaging om zorg en onderwijs onder continu wijzigende omstandigheden te blijven bieden, met als complicerende factor hoger verzuim van medewerkers (als gevolg van ziekte door COVID-19 en quarantaineplicht). De werkdruk is voor medewerkers in 2021, net als in 2020, hierdoor zeer hoog geweest.

Desalniettemin heeft Kempenhaeghe als expertisecentrum ook in 2021 weer mooie resultaten weten te boeken:

- De erkenning NFU zeldzame neurologische stoornissen voor Kempenhaeghe.
- De intensivering van de samenwerking met SEIN, onze partner in zorg, onderwijs en kennis op het terrein van epilepsie en slaapstoornissen, waaronder de uitbouw van het leerhuis van SEIN en Kempenhaeghe en de ontwikkeling van een gezamenlijk leerplatform.
- Innovatie en wetenschappelijk onderzoek bij het CNL gericht op onderzoek naar neurocognitie binnen de erkende landelijke expertise functies bij spierziekten en neurofibromatose, eyetracking als methode om aandacht en informatieverwerking te meten, e-health applicaties in diagnostiek van leren en gedrag, training van denkfuncties via webbased e-health applicaties en in samenwerking met oudervereniging onderzoek naar transitie naar volwassenheid bij kinderen met chronisch complexe neurologische aandoeningen.
- Innovatie en wetenschappelijk onderzoek binnen ACE gericht op imaging, genetica en celbiologie, monitoring en chirurgie – in nauwe samenwerking met Maastricht UMC.
- Innovatie en wetenschappelijk onderzoek binnen CSG gericht op technische en klinische validatie 'wearables' voor slaapstoornissen diagnose en monitoring, ontwikkeling en validatie van 'nearables' voor slaapdiagnostiek en opstart 'living lab' voor slaapdiagnostiek.
- Wetenschappelijk onderzoek bij Centrum voor Epilepsiewoonzorg rond de kennislijnen verstandelijke beperking – epilepsie – slaapwaak, verstandelijke beperking – epilepsie – eigen regie en verstandelijke beperking – epilepsie – autisme. Innovatie bij Centrum voor Epilepsiewoonzorg met betrekking tot beeldbellen, telefonie en bewaking, nightwatch, voorspellen gedrag middels data-analyse en digitaal fotoboek.
- Innovatie en wetenschappelijk onderzoek bij de Berkenschutse is gericht op: praktijkonderzoek en praktijkgebaseerd onderzoek, zoals beter leren door beter slapen, LANS (Leerlingen Allemaal Naar School), tijdbeleving bij autisme, virtual reality in de klas, ontdek- en ontwikkelabs, techniektoeren en mediabewustzijn.
- Ten behoeve van deze innovaties en wetenschappelijke onderzoeken zijn diverse subsidies van wetenschappelijke fondsen verkregen. De innovaties en onderzoeken hebben in 2021 geresulteerd in een toename van publicaties en promoties.
- Ook het aantal uitingen in publieksmedia is gestegen. Enkele voorbeelden hiervan zijn: de bijdrage van dr. Wagner op radio 1 over diverse vormen van epilepsie en de behandelmogelijkheden, lezing door prof. dr. S. Overeem op het Filmfestival in Nijmegen over slapeloosheid, publicatie in Quest over slaapwandelen, bijdrage van dr. I. Verbeek in radio- en televisieprogramma 'De Slapelozen' en niet te vergeten de televisiereportage van 'Five Days Inside' die een weergave geeft van een opname van een epilepsiepatiënt op het opnamecentrum van Kempenhaeghe.
- Strategie-ontwikkeling specifiek voor de centra ACE en CSG.
- De ontwikkeling van vernieuwende ideeën over de mogelijkheden van locatie Oosterhout of een alternatieve locatie in Zuidwest-Nederland.
- Participatie Berkenschutse in internationaal netwerk EDUEPI.
- Uitbreiding aantal buitenpoliklinieken van Kempenhaeghe met een polikliniek in Breda.
- Versterking participatie in EMTIC, onder meer door mede ontwikkeling data-portal.
- Nieuw perspectief voor de nieuwbouw van Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse.
- In samenwerking met Fonds Epilepsia en Stichting Vrienden van Kempenhaeghe oprichting ambulant team gericht op maatschappelijke gevolgen epilepsie voor patiënten in de regio Rijnmond.
- Positief rapport ontvangen van de Onderwijsinspectie voor De Berkenschutse.
- Bijdragen geleverd aan diverse scholingen aan artsen werkzaam in de eerste en tweede lijn, zowel op het gebied van epileptologie als op het gebied van slaapgeneeskunde.
- Introductie van AFAS-systeem voor de ondersteunende processen in Kempenhaeghe.
- En tenslotte, maar zeker niet als minste: de Brabantse Stijlprijs 'een thuis voor iedereen' die Kloostervelden heeft mogen ontvangen.

3.2 Verantwoording van het beleid 2021

In het navolgende bieden we een verantwoording over ons beleid in 2021 op de onderwerpen kwaliteit van zorg en onderwijs, personeel en professionalisering, huisvestingsbeleid, financieel beleid en risico's en beheersing.

3.2.1. Kwaliteit van zorg en onderwijs

Zorg

Centrale pijlers van het kwaliteitsbeleid van Kempenhaeghe zijn veilige zorg, cliëntgerichtheid en procesbeheersing. Binnen deze pijlers richt Kempenhaeghe zich op de volgende strategische domeinen: excellente zorg, ambulante en intramurale zorg, langdurige zorg, farmaceutische zorg, infectiepreventie, medische apparatuur, leiderschap/governance/compliance, informatieveiligheid en personeel. Van belang voor kwaliteitsontwikkeling is het continu verbeteren, hiertoe streeft Kempenhaeghe naar een open cultuur, een lerende organisatie en bekwame en betrokken medewerkers.

In 2021 is nieuw beleid rond hoofdbehandelaarschap vastgesteld. In Centrum voor Epilepsiewoonzorg wordt nu gewerkt met regiebehandelaren en medisch hoofdbehandelaren. In de cure is het hoofdbehandelaarschap gedefinieerd en gekaderd.

In 2021 is een audit uitgevoerd in het kader van informatieveiligheid.

Het aantal nieuwe patiënten was in 2020 afgenomen, maar is in 2021 weer licht aan het stijgen. In de tabel zijn de gegevens opgenomen van het aantal nieuwe patiënten in de cure in de jaren 2019,2020,2021, verdeeld naar centrum en leeftijdscategorie.

Aantal nieuwe patiënten cure 2019-2021

	2019	2020	2021
Aantal nieuwe patiënten	3786	3171	3420
<i>Aantal nieuwe patiënten ACE</i>	<i>1730</i>	<i>1338</i>	<i>1579</i>
0 – 17 jaar	571	421	522
18 – 54 jaar	847	655	756
55 jaar en ouder	312	262	301
<i>Aantal nieuwe patiënten CSG</i>	<i>1890</i>	<i>1688</i>	<i>1681</i>
0 – 17 jaar	358	373	365
18 – 54 jaar	897	778	776
55 jaar en ouder	635	537	540
<i>Aantal nieuwe patiënten CNL</i>	<i>166</i>	<i>145</i>	<i>160</i>
0 – 17 jaar	163	138	151
18 – 54 jaar	3	7	9

Stichting Kempenhaeghe

Voor de klinische zorg staan in de onderstaande tabel de gegevens van de klinische opnamen, de dagopnamen en het aantal verpleegdagen. We zien dat het verminderd aantal opnamen en verpleegdagen in 2020 (grotendeels veroorzaakt door tijdelijke sluiting van het opnamecentrum vanwege COVID-19) zich grotendeels maar nog niet volledig heeft hersteld in 2021.

Aantal opnamen en verpleegdagen cure 2019-2021

Aantal opnamen en verpleegdagen	2019	2020	2021
Klinische opnamen ACE	1979	1718	1962
Klinische opnamen CSG	1655	1456	1676
Klinische opnamen CNL	30	11	15
Dagopnamen ACE	122	93	126
Dagopnamen CSG	13	4	6
Dagopnamen CNL	0	1	0
Totaal aantal verpleegdagen cure	11.609	9.692	11.007

Bij het CEW, waar langdurige zorg wordt geboden is het aantal verpleegdagen en de bedbezetting in 2021 licht gestegen.

Aantal verpleegdagen in de langdurige zorg en bedbezetting 2019-2021

	2019	2020	2021
ZZP dagen care	107.981	106.655	108.055
bedbezetting	94,80%	94,30%	95,50%

Het aantal klachten dat via de klachtenfunctionaris en de klachtenonderzoekscommissie is ontvangen, is het afgelopen jaar licht gestegen. Kempenhaeghe is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie voor onvrijwillige zorg en bij de geschilleninstanties voor ziekenhuizen en gehandicaptenzorg.

Aantal klachten 2019-2021

	2019	2020	2021
klachtenfunctionaris	16	17	22
Klachtenonderzoekscommissie	1	1	2
Via landelijke klachtencommissie voor onvrijwillige zorg	*	*	0
Via geschilleninstanties voor ziekenhuizen	0	0	0
Via geschilleninstanties voor gehandicaptenzorg	1	0	0

*) niet van toepassing

Onder een incident verstaan we 'iedere gebeurtenis in de individuele patiëntenzorg, die schadelijke gevolgen voor de patiënt of voor een andere patiënt heeft veroorzaakt of had kunnen veroorzaken (bijna-incident). In Kempenhaeghe worden deze cijfers door de commissie Veilig Incidenten Melden (VIM) verzameld, geanalyseerd en voorzien van adviezen.

Aantal meldingen van incidenten in de zorg 2019-2021

	2019	2020	2021
Gedrag	1542	2286	2471
Medicatie	469	594	535
Val	1040	1458	1544
Overig	510	681	711
Totaal	3561	5019	5261

Onderwijs

De Berkenschutse is een bovenregionaal onderwijsexpertisecentrum voor (voortgezet) speciaal onderwijs, begeleiding en diagnostiek ten behoeve van leerlingen van 4 t/m 20 jaar met epilepsie en/of andere neurologische stoornissen, somatische aandoeningen en autisme. Als gevolg hiervan hebben deze leerlingen (meervoudige) beperkingen die zich (kunnen) manifesteren in specifieke informatieverwerkingsproblemen, specifieke onderwijs-ondersteuningsvragen al dan niet in combinatie met complexe ondersteuningsbehoeften op het gebied van gedrag. Het onderwijsniveau varieert van ZML tot en met havo/vwo.

Als doelstelling heeft De Berkenschutse het leveren van een bijdrage aan het best passende onderwijs voor deze leerlingen. Concreet betekent dit dat De Berkenschutse de ambitie heeft om excellent onderwijs te bieden in combinatie met speciale ondersteuningsbehoeften die het regulier onderwijs op dit moment overstijgen.

Waardoor

- ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen,
- de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap);
- de leerlingen zich ervan bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en 'een leven lang leren' aan de orde zou moeten zijn;
- en de medewerkers zich optimaal kunnen ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage aan deze processen kunnen leveren (goed werkgeverschap);
- de school adequate leerresultaten boekt.

Ter realisatie hiervan heeft De Berkenschutse de volgende subdoelstellingen voor de domeinen doorgaande leerlijn, leeraanbod, onderwijsresultaten, schoolklimaat en ICT:

- doorgaande leerlijn: voor alle leerlingen geldt een doorgaande leerlijn, waarbij er sprake is van een goede afstemming tussen de verschillende leerroutes en bij de overgang van SO naar VSO.
- leeraanbod: Het aanbod is afgestemd op de leermogelijkheden van de leerling en de groep en wordt vastgesteld met behulp van schoolstandaard (2019) en vanaf 2020 met het doelgroepenmodel.
- Onderwijsresultaten: Leerlingen behalen meetbaar de resultaten gesteld in het opp en minimaal 75% van de leerlingen stroomt uit conform het gestelde in het twee jaar voor uitstroom opgestelde opp.
- Schoolklimaat: Het streven is dat alle leerlingen en medewerkers zich op De Berkenschutse fysiek, sociaal en psychisch veilig voelen om zichzelf te zijn en om met andere leerlingen, medewerkers en met ouders om te gaan en te werken.
- ICT: Alle medewerkers zijn ict-vaardig en passen dit toe door o.a. die ict-tools te integreren in het onderwijs welke een meerwaarde opleveren.

3.2.2. Personeel en professionalisering

Kwalitatief goede zorg en kwalitatief goed onderwijs staat of valt met goed en voldoende personeel.

Gemiddeld aantal fte	2019	2020	2021
ACE, CSG en CNL	192	183	183
CEW	415	433	434
Berkenschutse	216	227	237
Overig	247	246	240

In 2021 hebben we te maken gehad met een relatief hoog ziekteverzuim. De stijging in 2020 en 2021 is geheel of grotendeels te wijten aan COVID-19.

3.2.3. Huisvesting en facilitair beleid

In 2021 is er voor een aantal locaties specifiek beleid gevoerd.

Waar in 2019 al was besloten om een aantal vormen van zorg vanuit Oosterhout te verplaatsen naar locatie Heeze, heeft Kempenhaeghe zich in 2021 georiënteerd op de mogelijkheden van locatie Oosterhout en de mogelijke opties voor eventuele andere locaties in Zuidwest-Nederland. In het eerste halfjaar van 2022 wordt hier nadere besluitvorming over verwacht. Voor Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse is het van belang om nieuwbouw te creëren, zodat de onderwijskwaliteit en de onderwijscontinuïteit voldoende geborgd kunnen worden. In 2021 is samen met de gemeente Heeze-Leende samengewerkt voor een construct om dit te realiseren. In 2022 zal naar verwachting kunnen worden gestart met de bouw.

4. Financieel beleid

4.1 Algemeen

Door de verschillende financieringsstromen is er een strikte scheiding vereist tussen care, cure en onderwijs. Middelen die van OCW worden ingezet, mogen bijvoorbeeld niet gebruikt worden voor de cure. Om inzicht te bieden in de resultaten per financieringsstroom, is onderstaand gesegmenteerd overzicht opgenomen, waarbij tevens de incidentele baten/lasten separaat zijn weergegeven. Voor meer details verwijzen we naar de Jaarrekening 2021.

	Kempenhaeghe zorg Care/Cure	Kempenhaeghe Onderwijs (De Berkenschutse)	Totaal
Resultaat boekjaar 2021	7,2	0,5	7,7
<i>Incidentele baten/lasten</i>			
- Hardheidsclausule 2020	1,1	-	1,1
- Compensatieregeling 2020	0,9	-	0,9
- Verkopen gronden Kloostervelden	1,0	-	1,0
- Verkoop panden Amer/Dommel	1,1	-	1,1
- Correctie PLB-reservering	0,2	-	0,2
- Terugdraaien impairment 2019	<u>1,4</u>	<u>-</u>	<u>1,4</u>
<i>Subtotaal</i>	5,7	-	5,5
Resultaat exclusief incidentele baten/lasten	1,5	0,5	2,0

Hieronder worden de belangrijkste incidentele baten/lasten nader toegelicht. Dankzij incidentele baten is het resultaat van Kempenhaeghe over 2021 aanzienlijk hoger dan begroot.

Zo is in 2021 de hardheidsclausule en compensatieregeling inzake Corona - over het jaar 2020 - vastgesteld (samen € 2,0 miljoen) en hebben verkoopopbrengsten van gronden alsmede voormalige verzorgingshuizen circa € 2,1 miljoen opgebracht.

In 2019 heeft afwaardering van het pand in Oosterhout plaatsgevonden op basis van een taxatie. Onlangs heeft een hernieuwde taxatie plaatsgevonden, die aanzienlijk hoger is. Gevolg is dat het - in 2019 genomen - verlies deels teruggedraaid dient te worden. Dit leidt tot een negatieve afschrijvingslast van genoemd pand van € 1,4 miljoen.

Als deze incidentele baten niet zouden zijn gerealiseerd, zou het resultaat over 2021 totaal € 2,0 miljoen zijn geweest.

De tarieven binnen de zorg stijgen in 2022 slechts beperkt (minder dan 3%), terwijl uit de onlangs afgesloten cao blijkt dat de salarissen met circa 5% stijgen. Daarnaast stijgen de kosten fors, met name de energiekosten. Door deze oorzaken staat het resultaat over 2022 sterk onder druk.

In aanvulling op bovenstaande specifiek ten aanzien van de medisch specialistische zorg

Sinds de eerste openbaring van het COVID-19 virus in China in december 2019 en de ontwikkeling van dat virus tot een wereldwijze pandemie met veel slachtoffers, is de druk op de zorg onverminderd hoog. Net zoals in 2020 is de COVID-19 impact vooral significant geweest in de eerste en laatste maanden van het jaar. In de zomerperiode van 2021 is de reguliere zorg zoveel als mogelijk weer opgeschaald naar het gebruikelijke niveau, maar van grootschalig inhalen van uitgestelde zorg is in die periode geen sprake geweest.

De zorg heeft door meer inzicht in, en ervaring met COVID-19 beter kunnen functioneren dan in 2020. Daarbij heeft wel ziekteverzuim en onderbezetting op verpleeg- en woonafdelingen het hele jaar een remmend effect gehad. Ook onderwijs- en onderzoeksactiviteiten en overige activiteiten van Kempenhaeghe zijn in 2021 geconfronteerd met uitdagingen als gevolg van COVID-19.

De koepels van ziekenhuizen en zorgverzekeraars hebben net als in 2020 samen afspraken gemaakt om zorginstellingen die zorg leveren aan COVID-19 patiënten al in een vroeg stadium zekerheid te bieden over dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten in 2021. Dit betreft een kader in de MSZ (Medisch Specialistische Zorg) 2021 voor zorgcontractering en een financieel vangnet. De MSZ-regeling 2021 bevat net als in 2020 een hardheidsclausule. Deze hardheidsclausule geeft de garantie dat zorginstellingen als gevolg van de COVID-19 impact geen negatief resultaat voor 2021 realiseren. Hierdoor zijn de onzekerheden als gevolg van COVID-19 in de afwikkeling van de (schadelast-)jaren 2020 en 2021 beperkt. Voor de inkomsten die niet door de zorgverzekeraars gedekt worden heeft de minister toegezegd zich in te spannen om te voorkomen dat ziekenhuizen ook in 2021 in de rode cijfers belanden.

Als gevolg van het hoge aantal besmettingen in combinatie met onzekerheden ten aanzien van de impact van nieuwe mutaties van het virus, waaronder de snel om zich heen grijpende Omikron-variant, is de situatie ook begin 2022 zorgwekkend en beginnen we als Kempenhaeghe opnieuw het jaar met een vooruitzicht van omzetsderving en hogere kosten, waarvoor het eerste kwartaal een regeling is afgesproken. Voor 2022 staan we als zorgsector voor de uitdaging om de zorgverlening in de eerste plaats weer in balans te krijgen. Voordat zorginstellingen capaciteit hebben om zorg in te halen, moet de impact van COVID-19 voldoende zijn afgenomen, de bezetting van het zorgpersoneel weer op peil zijn en de reguliere zorg weer stabiliseren op de geplande 100%. Vervolgens wordt het de uitdaging de eerder uitgestelde zorg in te halen.

In 2022 is in beginsel geen sprake meer van een generieke CB-regeling voor geheel 2022. Financiële continuïteit moet geborgd worden in individuele contracten met zorgverzekeraars. Er zijn op 23 december 2021 onder de noemer 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' bredere afspraken vastgelegd tussen ZN, NVZ en NFU. Deze afspraken zijn nodig omdat een aantal COVID-19 gerelateerde risico's niet of zeer moeilijk via bilaterale contracten opgelost kunnen worden.

Samengevat kan Kempenhaeghe bij alle onzekerheden als gevolg van COVID-19 ook in 2022 een beroep doen op de individuele en collectieve afspraken met zorgverzekeraars en toezeggingen van de minister van VWS. Daarnaast kan ook de komende periode aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van COVID-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiële zekerheid over de financiële continuïteit voor Kempenhaeghe.

4.6 Balans en vermogen

Per einde boekjaar 2021 is de solvabiliteit 49,1% (2020: 42,7%). De verhouding tussen eigen vermogen en bedrijfsopbrengsten bedraagt per einde boekjaar 55,8% (2020: 51,8%). Stichting Kempenhaeghe voldoet met deze cijfers ruimschoots aan de door externe financiers gestelde solvabiliteitseisen.

De balans vertoont een stabiel beeld. Het werkkapitaal van Stichting Kempenhaeghe is in 2021 ten opzichte van 2020 toegenomen en vertoont een positief beeld. De sterke solvabiliteit en het positieve werkkapitaal onderstrepen het huidige solide financiële beeld van Stichting Kempenhaeghe.

4.7 Treasury

Stichting Kempenhaeghe beschikt over een geïntegreerd treasurystatuut voor zowel zorg als onderwijs en is vastgesteld door de raad van toezicht van Stichting Kempenhaeghe. Het treasurystatuut is mede gebaseerd op de regels van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Doel van het treasurystatuut is het sturen en het beheersen van, het verantwoorden van en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's. In het statuut zijn afspraken vastgelegd over onderwerpen als beheersing van rentekosten en –risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken. Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid. In 2021 werden er voor het onderwijs geen beleggingsportefeuille, leningen en/of derivaten aangehouden. Een positief bedrijfsresultaat en minimale investeringen hebben in 2021 tot een toename van € 3,7 miljoen van de liquide middelen geleid.

4.8 Toekomst 2022 e.v.

Voor 2022 wordt met een positief begrotingsresultaat gewerkt. Het structurele resultaat is nog positief. In meerjarenperspectief is het noodzakelijk aandacht te besteden aan de te realiseren netto marges om Stichting Kempenhaeghe toekomstbestendig te laten blijven. Daartoe zijn interne projecten gestart die maatregelen onderzoeken en voorstellen om de (financiële) meerjarendoelstellingen van de organisatie te kunnen doen realiseren.

5. Verantwoording financiën onderwijs

Het ministerie van OCW stelt specifieke eisen aan het bestuursverslag en de financiële paragraaf, die betrekking hebben op onderwijs (lees: De Berkenschutse). Vanaf de volgende pagina is dit opgenomen in het jaarverslag van Stichting Kempenhaeghe.

Bestuursverslag 2021

Inclusief verslag intern toezicht



De Berkenschutse

Centrum voor Onderwijsexpertise

Voorwoord

Was me een jaar geleden gevraagd of we nu nog altijd volop in corona met bijbehorende maatregelen zouden zitten, dan had ik waarschijnlijk ontkennend geantwoord. Er is natuurlijk heel veel gebeurd, we weten iets beter hoe dit virus werkt, er zijn vaccins, we leren de onzekerheid min of meer te accepteren, maar toch heeft ook in 2021 de coronadeken over ons heen gelegen.

Des te hoopgevender is het dat er desondanks met veel energie mooie ontwikkelingen in gang gezet zijn. Zo komt onderwijs en onderzoek tot groei, vragen vanuit het onderwijs, nieuwsgierigheid naar wat je ziet en opmerkt, vormen hiervoor de basis. Immers onderzoek draagt bij aan expertise en aan innovaties. Om een greep te doen uit lopende onderzoeken: LANS (Leerlingen allemaal naar school) richt zich op onderzoek naar factoren die van invloed zijn op schoolweigerings; "Beter leren door beter slapen" geeft inzicht in slaappatronen en leert leerlingen hoe ze hun slaap kunnen verbeteren. Er vindt onderzoek plaats naar tijdperceptie bij leerlingen met autisme en onderzoek naar concentratie en aandacht m.b.v. de eyetracker wordt binnenkort afgerond. Samen met universiteiten, hogescholen en onze partners binnen Kempenhaeghe, maar ook samen met onze medewerkers en leerlingen maken we onze rol als expertisecentrum waar. Heel belangrijk daarbij vinden we het delen van deze expertise, helaas waren de live seminars nog niet mogelijk, daarom hebben we deze in digitale vorm aangeboden.

Daarmee is meteen de verbinding gemaakt naar digitalisering. Het schakelen naar onderwijs op afstand, online overleggen etc. heeft ons nog meer dan voorheen aangezet om een stevige impuls te geven aan digitalisering. Niet alleen in hardware, natuurlijk moet die up to date zijn, maar ook investeren in de menskant van digitalisering, leren omgaan en je verhouden tot gebruik van digitale mogelijkheden staat op de kaart. Er liggen nog tal van mogelijkheden voor ons: gamification, VR-toepassingen, living labs. Tegelijkertijd blijft er oog voor de interactie die we met elkaar hebben: bewegend leren, de opmaat naar een buitenlokaal, leren in de natuur en omgeving.

Een punt dat al enkele jaren op de agenda staat, is onze huisvesting. Dit is een proces van lange adem, maar afgelopen jaar hebben we de stap gezet naar co-creatie met de gemeente en hopen we op afzienbare termijn aan de slag te kunnen met vernieuwbouw: deels nieuwbouw, deels grondige renovatie en herinrichting van bestaande bouw. In inspiratiesessies hebben we opgehaald hoe onze visie op onderwijs vertaald kan worden naar het gebouw.

We blijven ervoor gaan om onze ambities waar te maken en mooie nieuwe ontwikkelingen aan te gaan. Het feit dat we met zoveel betrokken medewerkers elke dag het best passende onderwijs voor onze leerlingen realiseren, maakt trots. Ik hoop dan ook dat u dit zult herkennen bij het lezen van dit verslag.

Marjje Hertroijs
Algemeen directeur

1. Het schoolbestuur

In de volgende hoofdstukken maakt u kennis met de visie en missie van de school. Waar staan wij voor en wat willen we zijn als organisatie? En met welke partijen werken we samen om onze visie te realiseren.

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

"De collectieve ambitie van De Berkenschutse is te voorzien in excellent onderwijs en speciale onderwijsondersteuning die het regulier onderwijs op dat moment overstijgen. Daarbij stelt De Berkenschutse zich ten doel bij te dragen aan een bovenregionaal dekkend onderwijsaanbod waarbij de focus ligt op neuro-cognitie (epilepsie-autisme) en somatisch zieke leerlingen. Alle medewerkers werken multidisciplinair en hebben een onderzoekende en reflectieve houding passend bij een professionele leeromgeving. Als netwerkorganisatie is De Berkenschutse naar buiten gericht. Deze missie is ingebed in de missie en visie van Stichting Kempenhaeghe. Binnen Stichting Kempenhaeghe zijn de volgende vijf kernwaarden het uitgangspunt van handelen:

- Toonaangevend zijn
- Combineren van perspectieven
- Uitzonderlijk betrokken
- Continu ontwikkelen
- Verbinden om samen te groeien

Visie

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

Kernactiviteiten /Collectieve ambitie

Bij alle ontwikkelingen binnen De Berkenschutse worden de bovengenoemde missie en visie als uitgangspunt gebruikt. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

Onderwijskundig:

- Goede opbrengsten door goed onderwijs;
- Het werken met arrangementen (basis-, talent- en intensief arrangement), waarbij uitgangspunt is om zoveel mogelijk te werken met een groep leerlingen in een basisarrangement;
- Het werken met een ontwikkelingsperspectiefplan (opp) per leerling;
- Het directe instructiemodel;
- Opbrengstgericht werken conform 'data, duiden, doelen, doen' (OGW4D);

Personeel:

- Een onderzoekende houding van medewerkers binnen een professionele leeromgeving;
- Verantwoording laag in de organisatie; 'eigenaarschap' versterken;
- De gesprekkencyclus op orde met behulp van Bardo 2.0

Organisatie:

- Het blikveld gericht op de behoeften die er liggen bij partners, zoals het regulier onderwijs; netwerkorganisatie zijn.
- Een veilig pedagogisch klimaat voor alle leerlingen en medewerkers;
- Het beschrijven, uniform hanteren en continu verbeteren van processen en formulieren (kwaliteitshandboek);
- Een optimaal ondersteunende ict-omgeving;
- Een optimaal systeem voor interne en externe communicatie.

Strategisch beleidsplan

Het meerjaren strategisch beleid voor de jaren 2019 – 2023 is gebaseerd op de visie en collectieve ambitie, de evaluatie van het strategisch beleid 2016-2019, de bevindingen van de inspectie en de eigen ambities.

De afdelings- en teamleiders zijn nauw betrokken bij het opstellen van dit meerjaren strategisch beleid. Het Strategisch beleidsplan is een onderdeel van het Schoolplan 2019-2023.

Uitgangspunt is dat De Berkenschutse voortdurend, binnen een professionele leergemeenschap, op zoek gaat naar nieuwe expertise en als netwerkorganisatie haar expertise uitdraagt.

Bij het strategisch beleid van De Berkenschutse is er sprake van twee ontwikkelingen:

De Berkenschutse als onderwijsinstelling

Hierbij voldoet De Berkenschutse minimaal aan de standaarden voor onderwijskwaliteit van de inspectie. Op het terrein van schoolklimaat (SK1: veiligheid en SK2: pedagogisch klimaat/leerklimaat) streeft de school naar het predicaat 'goed'.

De Berkenschutse als expertisecentrum

De Berkenschutse heeft de ambitie om voortdurend te innoveren, expertise te ontwikkelen en deze uit te dragen op gebied van epilepsie, langdurige ziekte waaronder ernstig meervoudig beperkt en expertise op het gebied van Autisme Spectrum Stoornis. Hierbij behoren aspecten als (wetenschappelijk) onderzoek, het organiseren van seminars (Berkenbrein), maar zeker ook de extern gerichte expertise van de Dienst Ambulante Onderwijskundige Begeleiding (DAB).

Deze twee ontwikkelingen versterken elkaar door actief en beleidsrijk Integraal Personeelsbeleid.

Voor het opstellen van het meerjaren strategisch beleid is gebruik gemaakt van de indeling in domeinen van De Berkenschutse: onderwijs, personeel en expertiseontwikkeling.

De beleidsdoelen worden kader stellend /algemeen geformuleerd. Nadere en concretere uitwerking wordt gemaakt op afdelings- en teamniveau en geïmplementeerd conform de roadmap De Berkenschutse¹. Dit vanuit de doelstelling het eigenaarschap te versterken. Indien van toepassing wordt per doel eveneens geformuleerd hoe (extra) financiële middelen hiervoor worden ingezet.

¹ [Schoolplan 2019-2023](#)
[Website De Berkenschutse](#)

Toegankelijkheid & toelating

De Berkenschutse kent een grote diversiteit aan doelgroepen met een sterk uiteenlopend niveau. De doelgroepen van De Berkenschutse staan beschreven in het schoolondersteuningsprofiel²,

Om toegelaten te kunnen worden op De Berkenschutse is een toelaatbaarheidsverklaring (tlv) nodig. Deze wordt afgegeven door het samenwerkingsverband van de woonplaats van de leerling. De Commissie van Begeleiding (CvB) van De Berkenschutse neemt een besluit over de toelating³. De definitieve toelaatbaarheid van een leerling op De Berkenschutse geldt pas op het moment dat er een tlv afgegeven is.

Om onderwijs te kunnen volgen binnen de afdeling SO of VSO wordt ervan uitgegaan dat de leerling in staat is om te kunnen functioneren binnen een groep van 12-15 leerlingen. De leerling kan omgaan met de begeleiding door meerdere personen en ook het wisselen van de verschillende begeleiders is geen probleem. Voor ernstig meervoudig beperkte leerlingen en de jongste kleuters worden kleinere groepen geformeerd.

Binnen De Berkenschutse wordt aan onderstaande doelgroepen onderwijs geboden:

Doelgroepen SO leerlingen

De Berkenschutse biedt onderwijs aan:

- **Langdurig zieke leerlingen**
Leerlingen met epilepsie en langdurig/ chronisch ziek zijnde leerlingen.
- **Leerlingen met epilepsie**
Leerlingen met leerproblemen welke veroorzaakt worden epilepsie.
- **Zeer moeilijk Lerend**
Leerlingen op zml-niveau. Het centrum voor onderwijsexpertise geeft tevens onderwijs aan zeer moeilijk lerende leerlingen zonder epilepsie en chronische ziekte uit de directe omgeving van De Berkenschutse.
- **Meervoudig beperkte leerlingen**
Het betreft hier leerlingen die naast hun epilepsie/chronische ziekte een ernstige verstandelijke beperking hebben.
- **Neurologische problematiek**
Leerlingen met ondersteuningsvragen op het gebied van Neurocognitie en of Neurologische problematiek

Doelgroepen VSO leerlingen

De Berkenschutse biedt onderwijs aan:

- **Langdurig zieke leerlingen**
Leerlingen met epilepsie en langdurig/ chronisch ziek zijnde leerlingen.
- **Leerlingen met epilepsie**
Leerlingen met leerproblemen welke veroorzaakt worden epilepsie.
- **Zeer moeilijk Lerend**
Leerlingen op zml-niveau. Het centrum voor onderwijsexpertise geeft tevens onderwijs aan zeer moeilijk lerende leerlingen zonder epilepsie en chronische ziekte uit de directe omgeving van De Berkenschutse.
- **Meervoudig beperkte leerlingen**
Het betreft hier leerlingen die naast hun epilepsie/chronische ziekte een ernstige verstandelijke beperking hebben.
- **Neurologische problematiek**
Leerlingen met ondersteuningsvragen op het gebied van Neurocognitie en of Neurologische problematiek.
- **Autisme spectrum stoornis (ass)**

² [Schoolondersteuningsprofiel](#)

³ Voor meer informatie m.b.t. de aanmeldprocedure zie [Aanmeldprocedure](#)

Leerlingen met (een vermoeden van) een autisme spectrum stoornis (ass)/
leerlingen die gedijen onder een autisme vriendelijke aanpak.

Leerlingen die passend onderwijs kunnen krijgen in de nabijheid van hun woonplaats en voor wie De Berkenschutse niet de dichtstbijzijnde school is, worden dringend verzocht om zich daar aan te melden.

Voor alle leerlingen binnen De Berkenschutse geldt, dat zij onderwijs moeten kunnen volgen in één van de zeven leerroutes (gebaseerd op het Landelijk Doelgroepenmodel, Sectorraad>GO).

leerroute	1	2	3	4	5	6	7
Uitstroom- bestemming na SO	VSO Dagbe- steding	VSO Dagbe- steding	VSO Dagbe- steding/ arbeid	VSO Arbeid/ PRO	PRO	VMBO basis/kader theoretisch	Havo/vwo
Uitstroom- bestemming na VSO	Dagbe- steding Belevings- gericht	Dagbe- steding Taakgericht en activerend	Arbeids- matige dagbe- steding	(beschut werk) Arbeid	Arbeid met certificaten MBO Entree	MBO 2/3/4	MBO 3/4 HBO/WO
Daad- werkelijke uitstroom	Dagbesteding		Dagbe- steding/ beschutte Arbeid	Arbeid		Vervolgonderwijs	

De Commissie voor Begeleiding (CvB) is binnen De Berkenschutse verantwoordelijk voor de besluiten in het kader van toelating en de algehele leerlingenzorg. Gezien de organisatiestructuur van de school is de verantwoordelijkheid voor de leerlingenzorg, inclusief opstellen en evalueren van het OPP (OntwikkelingsPerspectiefPlan voor elke leerling) gemandateerd aan de copp (commissie ontwikkelingsperspectiefplan) van de afdelingen. Graag verwijzen we naar de notitie CvB voor de samenstelling van de copp⁴.

Toelating

Voor alle leerlingen op De Berkenschutse is een toelaatbaarheidsverklaring (tlv) noodzakelijk. Deze wordt aangevraagd bij en afgegeven door het samenwerkingsverband waarbij de leerling hoort. Het 'aanmeldteam' is op De Berkenschutse verantwoordelijk voor het proces van aanmelding en regelt tevens het administratieve gedeelte rond het opnieuw aanvragen van een tlv voor zittende leerlingen.

De processen van aanmelding, toelaatbaarheid en plaatsing zijn beschreven in het kwaliteitshandboek en voor ouders en nieuwe leerlingen te vinden op de website⁵. Voor leerlingen die geplaatst worden op Kempenhaeghe waarvoor De Berkenschutse het onderwijs verzorgt, geldt de zogenaamde plaatsbekostiging. Hiervoor is geen tlv nodig.

Tijdelijk residentieel geplaatste leerlingen

Voor leerlingen die tijdelijk residentieel geplaatst zijn bij Kempenhaeghe in verband met onderzoek, verzorgt De Berkenschutse onderwijs om zodoende continuïteit van onderwijs te waarborgen (staatsblad 235, 2016). De leerling blijft ingeschreven op de school van herkomst. De bekostiging loopt derhalve ook via de school van herkomst, de school van herkomst ontvangt een overeenkomst. Zonder een getekende overeenkomst, kan een leerling die tijdelijk residentieel geplaatst is geen onderwijs volgen op De Berkenschutse. De school van herkomst blijft dan verantwoordelijk voor onderwijs gedurende de periode van opname.

⁴ [Notitie Commissie voor Begeleiding en Commissie ontwikkelingsperspectiefplan](#)

⁵ Zie voetnoot 3 blz. 7

1.2 ORGANISATIE

Organisatie Stichting Kempenhaeghe

Onder Stichting Kempenhaeghe te Heeze ressorteren de volgende centra:

- Academisch Centrum voor Epileptologie (ACE);
- Centrum voor Epilepsie en Wonen (CEW);
- Centrum voor Slaapgeneeskunde (CSG);
- Centrum voor Neurologische Leer- en ontwikkelingsstoornissen (CNL);
- Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse, school voor (voortgezet) speciaal Onderwijs

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

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

Contactgegevens

- Naam: Stichting Kempenhaeghe/inzake Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse
- Bestuursnummer: 73906
- Brinnummer: 05HJ
- Sterkselseweg 65, 5591 VE Heeze
- Postbus: 61, 5590 AB Heeze
- Tel.: 040-2279300
- Email: info@berkenschutse.nl
- Website: <https://www.kempenhaeghe.nl> en of <https://www.berkenschutse.nl>

Samenstelling raad van bestuur Stichting Kempenhaeghe per 31 december 2021

Voorzitter a.i.: Dhr. drs. N.G.J.J. Geurts MHA

Lid a.i.: Dhr. Drs. A.A.P.A.M. van der Heyden

Voor meer informatie over het onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse verwijzen wij u naar onderstaande links:

[Link naar "Scholen op de kaart SO"](#)

[Link naar "Scholen op de kaart VSO"](#)

[Link naar de website van Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse](#)

Organisatiestructuur Onderwijs Expertisecentrum De Berkenschutse

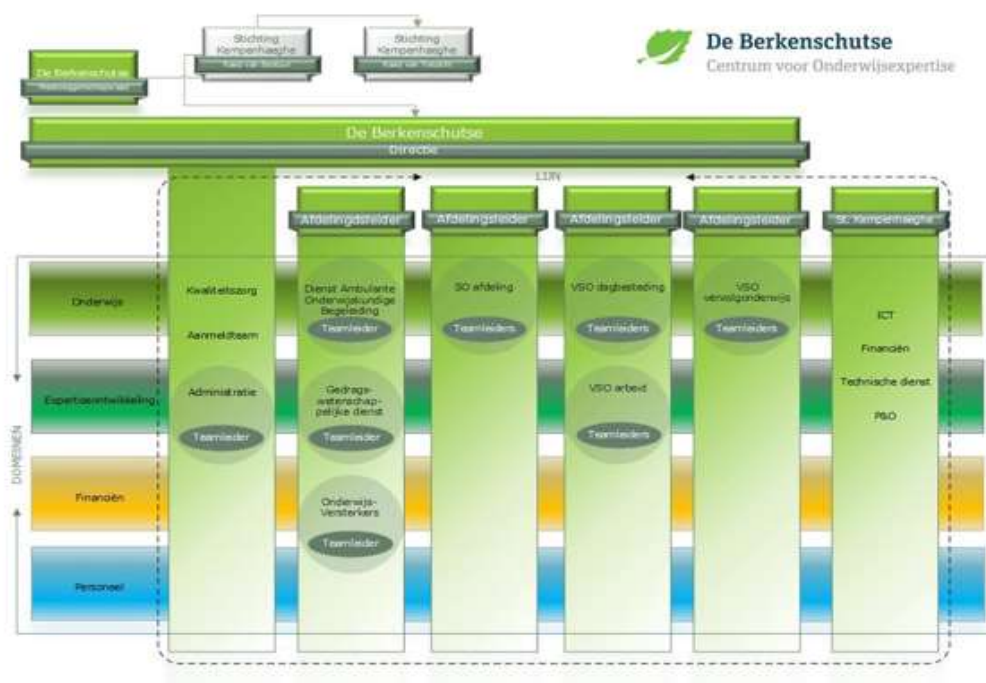
De school wordt geleid door het managementteam (MT) bestaande uit de algemeen directeur, de directiesecretaris en vier afdelingsleiders. Het MT van De Berkenschutse is belast met de onderwijskundige, organisatorische en huishoudelijke leiding van de school. Vanuit het MT is de algemeen directeur eindverantwoordelijk voor de gang van

zaken en is bestuurlijk gemandateerd voor de wettelijk bestuurlijke verantwoordelijkheden door de raad van bestuur.

De Berkenschutse kent een matrixorganisatie waarbij vier afdelingsleiders zowel lijn- als domeinverantwoordelijkheden hebben. De lijnaansturing betreft de verantwoordelijkheid voor een specifiek onderdeel van de school en het domein is afdeling overstijgend. Onderstaand overzicht geeft de huidige verdeling van de organisatieonderdelen en de domeinen weer. Andere combinaties zijn in de toekomst mogelijk.

Organisatieonderdeel	Domein
SO	Expertise ontwikkeling en innovatie
VSO dagbesteding en arbeid	Financiën en beheer (ondersteuning directie)
VSO vervolgonderwijs	Personeel
Onderwijsversterkers Dienst ambulante Onderwijskundige Begeleiding Gedragswetenschappers	Onderwijs

De Berkenschutse streeft ernaar om de verantwoording, het eigenaarschap zo dicht mogelijk bij het primaire proces neer te leggen. Om dit mogelijk te maken wordt er gewerkt met kleinere teams onder aansturing van teamleiders. In de lijnorganisatie worden de afdelingsleiders ondersteund door teamleiders. De teams zijn resultaatverantwoordelijk voor zowel onderwijskundig inhoudelijk, organisatorisch als op personeelsbeleid binnen het team. In deze opzet is het streven om te komen tot een flexibele, efficiënte en duurzame aansturing dicht bij het primaire proces, die tegemoetkomt aan de onderlinge verschillen en tegelijkertijd een eenheid vormt. Dit alles wordt in onderstaand organogram weergegeven.



Intem toezicht

De raad van toezicht heeft in 2021 zes maal regulier vergaderd in aanwezigheid van de raad van bestuur. Uiteraard zijn de statutair verplichte onderwerpen besproken, zoals de goedkeuring van de begroting, de jaarrekening van Stichting Kempenhaeghe en het strategisch beleid.

Voor zowel begroting als jaarrekening worden, voorafgaand aan de geïntegreerde rapportages zoals weergegeven in de jaarrekening, de financiële cijfers van zowel zorg als onderwijs afzonderlijk besproken.

De raad van toezicht heeft daarnaast onder meer gesproken over de volgende onderwijsgerelateerde onderwerpen: COVID-19 en de consequenties voor zowel leerlingen als medewerkers in het onderwijs, digitalisering, migratie naar het ERP-systeem van Afas zowel voor onderwijs als voor zorg, integratie van de ondersteunende diensten van onderwijs en zorg, integraal risicomanagement en de rapportage over de Berkenschutse ontvangen van de Onderwijsinspectie.

De medezeggenschap

De Berkenschutse is een éénpitter en heeft een medezeggenschapsraad (MR). Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid volgens de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). De primaire gesprekspartner van de MR is de algemeen directeur. De Berkenschutse heeft een Medezeggenschapsraad bestaande uit een personeelsgeleding van 5 personen (PMR) en oudergeleding van 5 personen (OMR).

Voor het jaarverslag 2020-2021, de statuten, het reglement en het huishoudelijk reglement van de MR verwijzen wij u naar de onderstaande bijlagen.

[Jaarverslag MR 2020-2021](#)

[Huishoudelijk reglement MR 2021](#)

[Statuten MR 2021](#)

[Reglement MR 2021](#)

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Zoals in de missie en visie van De Berkenschutse is beschreven werken alle medewerkers multidisciplinair en hebben ze een onderzoekende en reflectieve houding passend bij een professionele leeromgeving. Derhalve profileert De Berkenschutse zich als netwerkorganisatie en is naar buiten gericht. Door de in- en externe ontwikkelingen dienen zich voortdurend nieuwe partners aan om expertise te delen en te ontwikkelen en om op bovenstaande doelstelling inhoud te geven. De belangrijkste huidige partners worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Belanghebbenden /Partners	Omschrijving dialoog	Ontwikkelingen	Vorm en frequentie overleg
Stg Kempenhaeghe	De Berkenschutse is één van de vijf centra van stichting Kempenhaeghe. De Berkenschutse is een gespecialiseerde onderwijsvoorziening t.b.v. kinderen/ jongeren met vooral onderwijsondersteuningsvragen in relatie tot neurocognitie.	Ontwikkelingen in zowel de zorg als het onderwijs ervaren de vijf centra als kansen om klanten iets bijzonders te kunnen bieden. De combinatie Kempenhaeghe en De Berkenschutse biedt daarbij mogelijkheden die in veel opzichten uniek zijn. Er wordt voortdurend gezocht naar nieuwe samenwerkingsvormen om de expertise en de begeleiding ten behoeve van leerlingen met een beperking te verhogen. Bijvoorbeeld: Kindcentrum en CNL(Centrum voor Neurologische leerstoornissen)	• Onderzoek • Werkgroepen • Periodieke overlegvormen
De Waterlelie	De Berkenschutse werkt nauw samen met De Waterlelie (binnen het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie) en om te komen tot beter onderwijs aan en begeleiding van leerlingen met epilepsie. Het gaat hierbij m.n. om de samenwerking tussen beide onderwijskundige diensten.	Duurzame organisatie ontwikkelen waarin expertise epilepsie-onderwijs geborgd is waarbij (verdere) samenwerking met andere organisaties onderzocht wordt.	Overlegvormen frequent
Onderwijsinstellingen	De Berkenschutse heeft veelvuldig contact met andere scholen in het MBO, HBO en WO. In het kader van onze expertiseoverdracht zijn dit hele belangrijke partners	Dit in het kader van ambulante onderwijskundige begeleiding, symbiose bij vmbo-examens, bij 'de warme overdracht' van een leerling en contacten met het vervolgonderwijs (zoals MBO, HBO en WO).	Overlegvormen frequent

Medische instellingen	Met betrekking tot het grensvlak onderwijs en medische zorg zijn er contacten en samenwerkingen met specialisten en behandelend artsen.	Met name de school voor Schoolverpleegkundigen om medisch handelingen te kunnen verrichten	Overlegvormen periodiek
Partners ten aanzien van stage en werkervaring	Met betrekking tot de uitstroomperspectieven dagbesteding en arbeid heeft de school veelvuldig contact met bedrijven, zorginstellingen, dagbestedingsvormen.	Concretisering van de uitstroom	Overlegvormen dagelijks
Partners rond autisme	Met betrekking tot de leerlingen met een autisme spectrum stoornis heeft de school contacten met o.a. GGZ E, Autisme Centraal en het Samenwerkingsverband Autisme Zuidoost Brabant SVAZOB.	Expertise uitwisseling	Overlegvormen periodiek
Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs (zie overzichtskaarten)	De Berkenschutse werkt intensief samen met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs primair – en voortgezet onderwijs. De Berkenschutse participeert bestuurlijk in die samenwerkingsverbanden waaruit relatief veel leerlingen de school bezoeken c.q. ambulant onderwijskundig worden begeleid.	Streven naar een dekkend onderwijsaanbod bovenregionaal	Overlegvormen zeer frequent-wekelijks
Universiteiten, Hogescholen en Kennisinstituten	Samenwerking zowel nationaal als internationaal. Onder andere Fontys Hogeschool en de Radboud Universiteit Nijmegen.	Ontwikkelen naar meer ambulante vormen van begeleiding en preventie. Bijdragen aan professionalisering en ontwikkelen expertise: landelijk, maar ook internationaal.	Onderzoek Overlegvormen
Medezeggenschapsraad	Ouders en personeel hebben via de MR invloed op het schoolbeleid volgens de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS).	De rol van de MR ontwikkelt zich meer en meer als 'critical friend'. En daarmee neemt de MR medeverantwoordelijkheid voor de ontwikkelingen in de school.	periodiek per maand.

Ouderraad	Elke afdeling op school heeft in principe een ouderraad met als doel de dialoog tussen ouders, de MR en school te onderhouden.	De communicatie en informatieverstrekking tussen school en ouders zo optimaal mogelijk te laten verlopen en daardoor een bijdragen leveren aan het zo goed mogelijk functioneren van de school.	Overlegvorm periodiek
Leerlingenraad	Inspraakorgaan voor de leerlingen in het VSO vervolgonderwijs. In de afdeling SO en VSO arbeid/dagbesteding in ontwikkeling.	In ontwikkeling.	
Gemeente Heeze/Leende	In het kader van de huisvesting intensief contact in zowel de regiegroep als stuurgroep om te komen tot vernieuwbouw.	Verkenning op gebied van doordecentralisatie en haalbaarheidsstudies.	Maandelijks regiegroep- en stuurgroep overleg
Diverse gemeenten	In het kader van zorgarrangementen voor specifieke leerlingen om vanuit de jeugdwet, WMO, ZVW zorg te regelen.	Maatwerktrajecten organiseren op het gebied van zorgarrangementen met de verschillende gemeenten en instanties.	Situationeel op basis van casuïstiek.

Verdeling van leerlingen over de samenwerkingsverbanden

SO



Primair onderwijs:

2507 Nijmegen	3
2815 Den Haag	1
3004 Hilvarenbeek	1
3005 Den Bosch e.o.	3
3006 Oss/Uden e.o.	3
3007 Eindhoven	26
3008 Helmond e.o.	70
3009 Vwaard/De Kempen	37
3101 Venlo	1
3102 Roermond e.o.	3
3103 Weert e.o.	12
3104 Sittard	1

Totaal aantal leerlingen
per 1-10-2021 161

VSO



Voortgezet onderwijs:

2508 Neder-Betuwe	1
2802 Alphen a/d Rijn	1
2810 Rotterdam	3
2903 Terneuzen	1
3003 Breda e.o.	1
3004 Hilvarenbeek	6
3005 Den Bosch e.o.	5
3006 Oss/Uden e.o.	11
3007 Eindhoven	179
3008 Helmond e.o.	196
3009 Waalwijk	2
3101 Venlo	41
3102 Roermond e.o.	16
3103 Weert e.o.	35
3104 Sittard/Geleen	1
3105 Maastricht	1

500

[Verwijzing: samenwerkingsverbandenopdekaart.nl](https://www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl)

Klachtenbehandeling

Stichting Kempenhaeghe (inz. De Berkenschutse) hanteert conform de bepalingen van de Wet op het primair onderwijs, de Wet op de expertisecentra en de Wet op het voortgezet onderwijs, in afstemming met de medezeggenschapsraad, de Klachtenregeling primair en voortgezet onderwijs. Een veilig schoolklimaat voor leerlingen en medewerkers is actief beleid. Conform de klachtenregeling heeft De Berkenschutse drie vertrouwenspersonen die als aanspreekpunt dienen. Bij klachten proberen ze door bemiddeling tot een oplossing te komen. Desgewenst wordt doorverwezen naar de klachtencommissie.

In het verslagjaar is één klacht binnengekomen vanuit ouders, en één klacht die doorliep vanuit 2020. Conform de klachtenregeling De Berkenschutse zijn de klachten naar tevredenheid afgehandeld. Verder heeft het team van vertrouwenspersonen in 2021 drie meldingen van personeelsleden behandeld in het kader van klachtrecht/trouwenswerk. Alle zaken zijn na gesprekken met betrokkenen naar ieders tevredenheid afgehandeld.

Daarnaast is er één klacht ontvangen via de Geschillencommissie Bijzonderonderwijs in relatie tot het herschrijven van de functiebeschrijving. De directie heeft door middel van gesprekken deze klacht afgehandeld.

Voor aanvullende informatie verwijzen wij u graag naar de onderstaande bijlagen.

[Toelichting klachtenregeling De Berkenschutse](#)
[Klachtenregeling De Berkenschutse](#)

Juridische structuur

De juridisch structuur van Kempenhaeghe is een stichting bestaande uit vijf centra waarvan er vier zorgcentra zijn en er één het onderwijsexpertise centrum is; De Berkenschutse.

Governance

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren als primair kader voor het onderwijs de code Goed Bestuur in het Onderwijs. Omdat de stichting Kempenhaeghe ook een zorginstelling is, is ook de Governancecode Zorg van toepassing op de vier zorgcentra. Daarnaast hanteren de raad van bestuur en de raad van toezicht de Algemene code op Governance waarvan de bovengenoemde codes zijn afgeleid. In de loop van het verslagjaar heeft de voorzitter raad van bestuur per november 2021 een benoeming elders geaccepteerd en wordt de vacante positie tijdelijk waargenomen door een interim bestuurder. De procedure voor de nieuwe voorzitter raad van bestuur is inmiddels opgestart en wordt medio 2022 afgerond.

Functiescheiding

Er is sprake van een heldere scheiding tussen de functies van raad van bestuur en intern toezicht binnen Kempenhaeghe en dus ook binnen De Berkenschutse, conform het zogenoemde two-tier model.

Code Goed Bestuur

Zoals onder het kopje Governance beschreven, zijn zowel de code Goed Bestuur in het Onderwijs als de Governancecode Zorg van toepassing binnen de Stichting Kempenhaeghe.

Voor het onderwijs op De Berkenschutse is nadrukkelijk de code Goed Bestuur zoals vastgelegd bij de PO-Raad per 1 januari 2021 van belang en wordt daarvan niet afgeweken.

[Reglement raad van bestuur Kempenhaeghe](#)
[Reglement raad van toezicht Stichting Kempenhaeghe](#)
[Reglement directie en management Kempenhaeghe](#)

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Alvorens in te gaan op de onderwijsdoelen en onderwijskwaliteit, is het goed te weten tegen welke achtergrond het onderwijs op De Berkenschutse wordt vormgegeven. De Berkenschutse is een bovenregionaal onderwijsexpertisecentrum voor (voortgezet) speciaal onderwijs, begeleiding en diagnostiek ten behoeve van leerlingen van 4 t/m 20 jaar met epilepsie en/ of andere neurologische stoornissen, somatische aandoeningen en autisme. Als gevolg hiervan hebben deze leerlingen (meervoudige) beperkingen die zich (kunnen) manifesteren in specifieke informatieverwerkingsproblemen, specifieke onderwijsondersteuningsvragen al dan niet in combinatie met complexe ondersteuningsbehoeften op het gebied van gedrag. Het onderwijsniveau varieert van ZML tot en met havo/vwo.

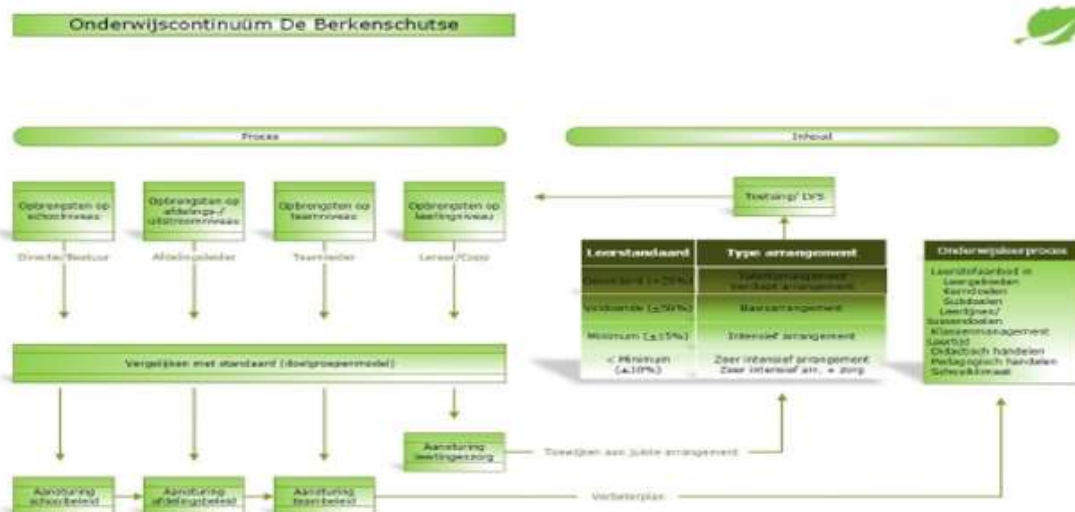
Hoofddoel:

In relatie tot bovenstaande context levert De Berkenschutse een bijdrage aan het best passende onderwijs voor deze leerlingen. Concreet betekent dit dat De Berkenschutse de ambitie heeft om excellent onderwijs te bieden in combinatie met speciale ondersteuningsbehoeften die het regulier onderwijs op dit moment overstijgen.

Waardoor

- ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen,
- de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap);
- de leerlingen zich ervan bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en 'een leven lang leren' aan de orde zou moeten zijn;
- en de medewerkers zich optimaal kunnen ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage aan deze processen kunnen leveren (goed werkgeverschap);
- de school adequate leerresultaten boekt.

Werken aan onderwijskwaliteit is een continu proces van opbrengstgericht werken op alle niveaus volgens onderstaand model:



Conform artikel 11 van de Wet Expertise Centra wordt het leerstofaanbod afgestemd op de ontwikkelingsmogelijkheden van de leerlingen. Voor het verslagjaar is het Doelgroepenmodel van Sectorraad GO⁶ (voorheen Lecso) leidend geweest in het kader van de onderwijskwaliteit. Door middel van het Doelgroepenmodel werkt de school aan een resultaatgerichte 'kwaliteitscultuur'. Voor alle afdelingen in de school staat per leerroute aangegeven wat de leerling op een bepaald moment moet kennen en kunnen. Een resultaatgericht kwaliteitscultuur betekent dat de didactische ontwikkeling van de leerlingen zo objectief mogelijk in kaart wordt gebracht. Hierbij maakt De Berkenschutse gebruik van methodeafhankelijke en (genormeerde) methode onafhankelijke toetsen. Door de grote diversiteit in onderwijsaanbod is er eveneens sprake van een grote diversiteit aan toetsing. Binnen de SO-afdeling wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de reguliere Cito-toetsen uit het Cito Volgsysteem primair onderwijs (LOVS). Voor andere leerroutes worden ook de Cito-toetsen voor ZML gebruikt.

De VSO afdeling maakt gebruik van zowel methodeafhankelijke als onafhankelijke toetsen, bijv. cito toetsen.

De Berkenschutse verantwoordt de onderwijskwaliteit jaarlijks in het jaarverslag, in de schoolgids voor ouders, in Scholenopdekaart voor potentiële nieuwe leerlingen en ouders en tenslotte verantwoordt de school zich bij de inspectie van het onderwijs door middel van de kwaliteitskaart.

Intern verzorgt de afdeling kwaliteitszorg de monitoring van onderwijskwaliteit door middel van werkgroepen en audits. Zie daarvoor in de verwijzingen de notitie Deeldomeinen Onderwijs.

De onderwijskwaliteit wordt getoetst aan de hand van het Bestuurlijk kader. Dit kader is in het verslagjaar doorontwikkeld in samenspraak met de PO-raad. Dit bestuurlijk kader wordt twee maal per jaar besproken met de raad van bestuur waardoor het bestuur zicht houdt op de onderwijskwaliteit en ook op de financiële verantwoording daarvan. Graag verwijzen we naar het 'overzicht rapportage' waarin de sociale veiligheid bij leerlingen wordt weergegeven, evenals de ontwikkeling van de sociale competenties en de gegevens in relatie tot uitstroom en bestemming. Tenslotte wordt in dit document de tevredenheid bij leerlingen, ouders en medewerkers weergegeven. De kleurcodes geven aan in hoeverre we de vastgestelde norm gehaald hebben.

[Overzicht rapportage](#)
[Deeldomeinen Onderwijs](#)
[Bestuurlijk kader](#)

⁶ [Doelgroepenmodel Sectorraad GO voor VSO en SO](#)

Doelen en resultaten

Het hoofddoel van De Berkenschutse, genoemd op de vorige pagina wordt gerealiseerd met onderstaande subdoelen.
Algemeen geldt dat minimaal 75% van de leerlingen aan het einde van de schoolloopbaan op De Berkenschutse het gestelde niveau bereikt conform het ontwikkelingsperspectief. Dit gebeurt in een veilig schoolklimaat. ICT is ondersteunend aan het bereiken van de gestelde normen en aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen.

De subdoelen worden schematisch uitgewerkt in onderstaand overzicht:

Gerealiseerd	
Proces loopt nog	
Doel wordt of is niet gerealiseerd	

1	Doorgaande leerlijn	
	Doel: voor alle leerlingen geldt een doorgaande leerlijn, waarbij er sprake is van een goede afstemming tussen de verschillende leerroutes en bij de overgang van SO naar VSO	Dit proces heeft jaarlijks de aandacht en heeft door het inzetten van het doelgroepenmodel (20-21) veel aandacht in de school. De bijbehorende processen en beleidsdocumenten worden jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld. Bijvoorbeeld het SOP, aannamebeleid, beleid uitstroom SO, beleid in relatie tot OPP.
2	Leeraanbod	
	Doel: Het aanbod is afgestemd op de leermogelijkheden van de leerling en de groep en wordt vastgesteld met behulp van schoolstandaard (2019) en in 2020 met het doelgroepenmodel	De schoolstandaard gaat in schooljaar '19-'20 over naar het doelgroepenmodel. Ten aanzien van het doelgroepenmodel geldt: 2019-2020: oriëntatie / voorbereiden 2020-2021: implementatie. LVS Schoolaris en Sometoday zijn er op aangepast en de processen worden gestroomlijnd 2021-2023: borging conform de pdca cyclus.
3	Onderwijsresultaten	
	Doel: Leerlingen behalen meetbaar de resultaten gesteld in het opp en minimaal 75% van de leerlingen stroomt uit conform het gestelde in het twee jaar voor uitstroom opgestelde opp	2020-2021: uitstroom SO: 26 leerlingen waarvan 81% conform OPP VSO dagbesteding & arbeid: 32 leerlingen waarvan 78% conform opp VSO: 93 leerlingen waarvan 87 % conform opp. 2019-2020: een systeem/werkwijze om de onderwijsresultaten op de juiste wijze (conform ORI inspectie) te meten is aanwezig. Hierdoor is zicht op de ontwikkeling van leerlingen. Vanaf 2020-2021: borging en voortdurend streven naar verbetering onderwijsresultaten. Zie verwijzing 'overzicht rapportage'

4	Schoolklimaat	
	Doel: Het streven is dat alle leerlingen en medewerkers zich op De Berkenschutse fysiek, sociaal en psychisch veilig voelen om zichzelf te zijn en om met andere leerlingen, medewerkers en met ouders om te gaan en te werken.	In het verslagjaar is actief beleid gevoerd op sociale veiligheid, fysieke veiligheid, welzijn en welbevinden van leerlingen en medewerkers. Met trots kunnen we melden dat uit interne audits, het MTO en uit het inspectierapporten blijkt dat dit op orde is. Uiterlijk in het schooljaar 2022-2023 is een zo optimaal mogelijk veilig schoolklimaat gerealiseerd. Dit wordt bereikt door de volledige invoering van pbs en programma's om de sociale veiligheid te volgen en te monitoren (zoals scoll, SwisSuite en de leerlingenquête). Zie verwijzing 'overzicht rapportage'
5	ICT	
	Doel: alle medewerkers zijn ict-vaardig en passen dit toe door o.a. die ict-tools te integreren in het onderwijs welke een meerwaarde opleveren.	Dit is een jaarlijks te continueren proces onder leiding van de ict-regiegroep. Alle medewerkers kunnen gebruik maken van het programma-aanbod van Good Habitz. De schoolbrede studiedagen in 2021 stonden in het teken van dit doel.

Overige ontwikkelingen

Afgelopen jaar was opnieuw een jaar waarin de pandemie hard toesloeg in het onderwijs. De sluiting van het onderwijs in december 2020, de opening in het voorjaar van 2021 om vervolgens weer te sluiten in december heeft een stevige impact op het onderwijs maar ook op de mentale weerbaarheid van leerlingen, ouders en medewerkers gehad en heeft dat nog steeds. Het is bewonderingswaardig en enorm te prijzen hoe we met vereende krachten ons door deze moeilijke periode heen slaan. En laten we hopen dat het licht aan het einde van de tunnel blijvend is en groter wordt.

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals in de inleiding van het jaarverslag lag de focus in het verslagjaar op digitalisering en het verbinden van onderwijs met onderzoek. Implementatie vond plaats door middel van generieke studiedagen en online sessies als gevolg van de coronacrisis. Door de coronacrisis is de implementatie van het thema digitalisering van het onderwijs in een stroomversnelling geraakt. De visie op digitalisering wordt derhalve geactualiseerd.

Doordat de ontwikkelingen op gebied van huisvesting concreter worden zijn er een tweetal sessie belegd met het personeel om de onderwijsvisie te vertalen naar 'bouwstenen' voor de nieuwe of te vernieuwen huisvesting. Belangrijke bouwstenen zijn flexibilisering, verbinding, ontmoeting, openheid, beweging en onderwijs en breinvriendelijk onderwijs. Deze bouwstenen worden vertaald naar een ruimteprogramma en programma van eisen waar vervolgens de architecten mee verder gaan in 2022.

Onderwijsresultaten

Ondanks corona waren de onderwijsresultaten goed. In alle afdelingen behaalden de leerlingen de onderwijsresultaten conform OPP. De schoolbrede doelstelling dat minimaal 75% de norm haalt is in alle afdelingen gehaald. Vermeldenswaardig is het feit dat in het VSO vervolgonderwijs de slagingspercentages 100% waren voor zowel vmbo en havo als voor vwo. Zie verwijzingen voor meer informatie.

[Overzicht rapportage](#)
[Scholen op de kaart VSO](#)

Internationalisering

De Berkenschutse heeft een aantal activiteiten op gebied van internationalisering zoals een uitwisselingsprogramma met epilepsiescholen in Europa. Ook in het kader van het project LANS (leerlingen allemaal naar school) zijn er internationale contacten ten behoeve van het onderzoek van het project en op leerling niveau zijn er buitenland-reizen. Als gevolg van corona staat dit alles op een laag pitje maar staat schooljaar 2021-2022 in het teken van de lopende samenwerking te intensiveren en het formuleren van beleid.

Onderzoek

De Berkenschutse ontwikkelt in 2021 beleid op het stimuleren van een onderzoekende houding bij medewerkers. De ambitie hierbij is om regionaal/landelijk het voortouw te nemen in de ontwikkeling van onderwijs dat zich laat informeren door onderzoek (evidence informed). Via de netwerken waar De Berkenschutse onderdeel van is, delen we onze ervaring in het vertalen van onderzoek naar de praktijk en ondersteunen we de scholen in onze regio om beter gebruik te maken van (wetenschappelijk) bewijs om hun onderwijs vorm te geven. Het beleidsplan 'onderwijs en onderzoek'⁷ is in 2021 geschreven en wordt gedeeld in de organisatie. De vervolgstappen zijn dat de stafrol 'onderwijs en onderzoek' wordt gefaciliteerd om het geheel aan onderzoeksactiviteiten te coördineren en te initiëren. Deze stafmedewerker heeft een cruciale rol als het gaat om de positionering als onderwijsexpertisecentrum, het naar een hoger plan brengen van onderwijs en onderzoek en het ontwikkelen van een meer jaren actieplan om het ontwikkelde beleid verder vorm en inhoud te geven.

Inspectie

Op 10 juni 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden met de inspectie over het traject dat is ingezet om de kwaliteitszorg en het financieel beheer op het niveau van het bestuur van Stichting Kempenhaeghe te verbeteren. Kwaliteitsverbetering van het onderwijs op schoolniveau maakte eerder ook onderdeel uit van het verbetertraject. Voor het verbeteren zijn herstelopdrachten gegeven. Inmiddels heeft de inspectie vastgesteld dat de tekortkoming in de continuïteitsparagraaf is hersteld in het jaarverslag van 2020. Wat betreft de kwaliteitszorg en implementatie daarvan schoolbreed is op basis van het gesprek op 10 juni alle vertrouwen uitgesproken en zal in het voorjaar van 2022 het inspectiebezoek daarover plaatsvinden.

[Verslag voortgangsgesprek Stg. Kempenhaeghe 10-06-2021](#)
[Definitief rapport herstelopdrachten](#)

Visitatie

In het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden

Passend onderwijs

Op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 moet nadere verslaglegging plaatsvinden in opdracht van de Minister van OCW.

⁷ [Beleidsdocument Onderwijs en Onderzoek](#)

Sinds 1 augustus 2014 is de wet Passend Onderwijs van kracht en is een landelijk netwerk van in totaal 151 samenwerkingsverbanden verantwoordelijk voor de uitvoering van de wet. De Berkenschutse valt onder het samenwerkingsverband Helmond- Peelland voor zowel po als vo. Bestuurlijk is de school aangesloten bij 7 andere samenwerkingsverbanden waarvan 4 VO en 3 PO.

Door de specifieke expertise van De Berkenschutse heeft de school leerlingen vanuit ruim 30 samenwerkingsverbanden. (Zie overzicht blz. 15). Omdat elke samenwerkingsverband eigen procedures hanteert, heeft De Berkenschutse per 1 april 2019 besloten de aanmelding van leerlingen te laten verlopen via het 'aanmeldbureau'. Daarin is tevens het advies vanuit de inspectie opgenomen om psychologische en medische gegevens conform wetgeving te betrekken.

Verder stelt De Berkenschutse zich ten doel bij te dragen aan een bovenregionaal dekkend onderwijsaanbod waarbij de focus ligt op neuro-cognitie (epilepsie-autisme) en somatisch zieke leerlingen. Voor expertise op het gebied van neurocognitie is er intensieve samenwerking met de andere centra binnen de stichting Kempenhaeghe. Bovenstaande doelstelling wordt gerealiseerd door middel van:

- **Dienst Ambulante Begeleiding**

De Dienst Ambulante onderwijskundige Begeleiding (DAB) richt zich op externe leerlingen en betrokken onderwijsprofessionals. Het werkgebied van de DAB omvat Midden, Oost en Zuid-Nederland, in overeenstemming met het werkgebied van Stichting Kempenhaeghe. De dienst richt zich op leerlingen met een neurologische stoornis (epilepsie) in relatie tot onderwijs en leren. De ambulante begeleiding is beschikbaar voor PO, VO en MBO. Incidenteel worden studenten in HBO van advies voorzien. In de directe regio (Zuidoost Brabant) richt de dienst, als onderdeel van De Berkenschutse, zich tevens op leerlingen en betrokken professionals met een chronisch medische problematiek waardoor schoolvoortgang belemmerd wordt.

- **Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE)**

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

Bij wetgeving is geregeld dat er voor de beide epilepsiescholen in Nederland: De Berkenscholen in Heeze en De Waterlelie in Cruquius, een status aparte geldt. Voor deze scholen wordt een uitzondering gemaakt op passend onderwijs. Zij ontvangen een genormeerd budget van het ministerie van OCW en leggen over de inzet rechtstreeks verantwoording af bij het ministerie. Voor een evaluatie verwijzen wij u graag naar het inspectierapport 'Kwaliteit en doelmatigheid Ambulante begeleiding verzorgd door het LWOE'⁸.

- **Inzet Zorggelden**

Voor een groep leerlingen is aanvullend op onderwijs ondersteuning, begeleiding, verzorging en/of verpleging nodig. Extra gelden hiervoor moeten – via ouders – komen

⁸ [Kwaliteit en doelmatigheid ambulante begeleiding LWOE](#)

uit de Wet Langdurige Zorg (WLZ), de Jeugdwet of de Zorgverzekeringswet (ZVW). Daar De Berkenschutse te maken heeft met een grote regio en daardoor verschillende gemeentes, zorgverzekeraars en zorgaanbieders, is het verkrijgen van zorggelden een uitdagende opgave. Daarnaast is het voor leerlingen en medewerkers (pedagogisch) niet werkbaar om met verschillende personen in één klas te werken die deze zorg leveren. De Berkenschutse wil deze gelden het liefst bundelen en werken met één zorgaanbieder (Kempenhaeghe). De komende jaren is het streven om het inzetten van – gebundelde – zorggelden te optimaliseren.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Algemeen vindt op De Berkenschutse een cultuuromslag plaats van een familiecultuur naar een professionele- en kwaliteitscultuur die gebaseerd is op een gezamenlijke visie, waarden en collectieve ambitie. De aanwezige grote betrokkenheid van medewerkers moet worden vertaald naar eigenaarschap en verantwoordelijkheid bij teams en individuele medewerkers. Voor het derde jaar op een rij voeren we actief beleid op professionalisering en werken we aan een cultuur van leren van, door en met elkaar. De doelen worden schematisch uitgewerkt in onderstaand overzicht.

	Aanwezige en benodigde expertise	
	Doel: het is helder welke kennis en vaardigheden expliciet aanwezig zijn bij de medewerkers van De Berkenschutse en hoe deze expertise gedeeld gaat worden	Professionalisering : Het is helder welke kennis en vaardigheden expliciet aanwezig zijn bij de medewerkers en in Bardo verwerkt. Door middel van de gesprekkencyclus wordt de expertise van de medewerkers optimaal benut. Interne scholing en expertise uitwisseling (professionaliseringscarrousel) zijn gestart.
	Opleidingsschool	
	Doel: De Berkenschutse is een opleidingsschool voor studenten/stagiaires op MBO-, HBO- of WO-niveau en levert zo een bijdrage aan hun kennis en vaardigheden ten aanzien van het (voortgezet) speciaal onderwijs c.q. leerlingen met een extra onderwijs- en ondersteuningsbehoefte.	Het plan van aanpak met daarin de visie op opleiden is geschreven. Parallel daaraan worden al aspecten van het plan deels uitgevoerd. Zo is er een coördinator aangesteld die op diverse opleidingsinstituten voorlichting geeft, banenmarkten bezoekt en stageplekken regelt en heeft geregeld voor 15 stagiairs. Schooljaar '20-'21 wordt het samenwerkingscontract POS (Partnerschap Opleiden in School) met de Fontys Hogeschool Kind en Educatie getekend.
	Kwaliteitscultuur	
	Doel: Alle medewerkers/teams herkennen zich in de gestelde visie en collectieve ambitie en leveren hun bijdrage hieraan	De afdelings- en teamplannen zijn een verdere vertaling en concretisering van de visie en ambitie en beschrijven op welke wijze eenieder kan bijdragen aan dit doel. Tijdens een speciale studiedag voor alle medewerkers in dit kader is dit doel bekrachtigd.

Toekomstige ontwikkelingen

Het MT heeft een doorkijk gemaakt in het natuurlijk personeelsverloop tot en met 2027 en ziet dan een enorme cumulatieve van natuurlijk verloop tot bijna 30 fte in de komende 5 jaren. Dat vraagt om een actief, strategisch en beleidsrijk personeelsbeleid om dat 'verlies' van mensen, ervaring en expertise op te vangen. Daarbij wordt actief ingezet op goed en aantrekkelijk werkgeverschap. Willen we door middel van opleidingsschool studenten boeien en binden en vooral de drempelvrees opheffen. En wordt er beleid ontwikkeld op betaald lio-schap en zij-instroomtrajecten.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

De gevolgen van de pandemie hebben een grote impact gehad op alle medewerkers in school. De zorgen om eigen gezondheid naast de zorgen voor elkaar en dat opgeteld bij de onrust in school, heeft veel gevraagd van de veerkracht en motivatie bij de medewerkers. De krapte op de arbeidsmarkt maakt het lastig vacante posities in de school snel en adequaat in te vullen. De NPO middelen ten spijt! Desondanks lukt het ons nog altijd de vacatures in te vullen maar het kost meer moeite dan voorheen.

Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar is er €46.168 aan transitievergoeding betaald. De meerjarenformatie geeft inzicht in de personeelsbehoefte voor meerdere jaren en geeft de mogelijkheid tijdig te kunnen anticiperen op de in-, door- en uitstroom van medewerkers. Uitgangspunt daarbij is om gedwongen ontslag te voorkomen en te komen tot een evenwichtige formatieopbouw. Momenteel is de krapte op de (onderwijs)arbeidsmarkt dusdanig dat vacatures met de grootst mogelijke moeite kunnen worden ingevuld. Daarbij is en blijft het uitgangspunt om goed gekwalificeerde medewerkers te werven en aan de school te binden.

Aanpak werkdruk

In het schooljaar 2020 -2021 is een bedrag van € 325.309 beschikbaar ten behoeve van werkdrukvermindering. Voor schooljaar 2021-2022 is dat bedrag verhoogd naar €333.164 en daarnaast aangevuld met €62.078 voor 'Professionalisering en Begeleiding Starters en Scholleiding.

Het opgestelde werkdruk-middelen bestedingsplan kent een meerjarendoelstelling en wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld. Het plan is goedgekeurd door de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR). De concrete uitwerking voor 2021 is terug te vinden in het geactualiseerde beleidsplan 2021-2022.⁹

Strategisch personeelsbeleid

Kwalitatief goed onderwijs staat of valt met goed personeel: "de leerling centraal en de medewerkers cruciaal". Het specifieke karakter en de diversiteit aan doelgroepen op De Berkenschutse vraagt specifieke kennis en vaardigheden van de medewerkers.

- Professionalisering van de medewerkers is dan ook een belangrijk en beleidsrijk thema in de school. Om nu en in de toekomst de onderwijs en ondersteuningsvragen van de leerlingen te kunnen beantwoorden, wordt sterk ingezet op kennisdeling in de school voor alle (nieuwe) medewerkers en positionering als opleidingsschool.

⁹ [Bestedingsplan inzet gelden werkdruk po 2021-2022](#)

- Zoals reeds genoemd is het aantrekken van kwalitatief goede medewerkers in relatie tot het natuurlijk personeelsverloop een van de belangrijkste strategisch doelen. Om dat doel te realiseren is in 2021 begonnen met het boven formatief aantrekken van nieuwe medewerkers op die posities die binnen afzienbare tijd vacant zouden worden door natuurlijkverloop.
- In datzelfde kader wordt sterk ingezet op het realiseren van de vervangerspool voor alle onderwijsafdelingen opdat de onderwijscontinuïteit gewaarborgd wordt.

De Berkenschutse kent voor alle functies in de organisatie een functieomschrijving met daarin opgenomen een competentieprofiel waar per functie idealiter aan wordt voldaan. Als dat nog niet het geval is worden in samenspraak met de medewerkers stappen gezet om hier naar toe te werken. Door middel van de gesprekkencyclus wordt het integraal personeelsbeleid verder vormgegeven. Deze gesprekken worden digitaal verwerkt in BARDO 2.0.

Het kwaliteitshandboek beschrijft de verschillende processen die van belang zijn ten aanzien van het personeelsbeleid. Eén keer per twee jaar wordt het medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) afgenomen om het personeelsbeleid te evalueren en aan de hand daarvan acties uit te zetten. Jaarlijks vindt er een interne audit plaats op basis van de kwaliteitsnorm (speciaal) onderwijs om te controleren of De Berkenschutse in dit kader de juiste dingen doet en de dingen goed doet. Aan de hand van de resultaten van het MTO en de audits vindt op afdelings- en teamniveau daarover de dialoog plaats en wordt input verzameld voor eventuele aanpassing van het beleid en het ambitieniveau te herformuleren.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leraren en schoolleiding verloopt in de matrixorganisatie via de afdelingen en teams. Geïnitieerd door het MT en mede vanuit de domeinverantwoordelijkheid. De formele dialoog vindt plaats in samenspraak met de MR.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het bestuur van Stichting Kempenhaeghe stelt zich ten doel binnen afzienbare termijn te komen tot adequate, duurzame huisvesting voor het onderwijs, ingebed in het strategisch vastgoedplan van de hele stichting.

Met name het hoofdgebouw van De Berkenschutse is dringend aan optimalisatie toe. Momenteel wordt nieuwbouw, renovatie of de combinatie onderzocht. Diverse haalbaarheidsstudies zijn uitgevoerd met helaas als resultaat dat de financiële middelen van de gemeente niet toereikend zijn om tot een kwalitatieve gebouwelijke aanpassing te komen.

Gemeente en het bestuur Kempenhaeghe/ De Berkenschutse staan wel op het gezamenlijke standpunt dat alle mogelijke opties verder onderzocht moeten worden om tot een goede oplossing voor de verouderde huisvesting te komen. De uitkomst van deze verkenning is dat in 2021 de gemeente het budget heeft vastgesteld en onderzoekt school de mogelijkheden om vanuit het reservebestedingsplan aanvullend budget te realiseren. Dit alles binnen de vigerende kader van de WEC wetgeving. De gesprekken met alle betrokken partijen verlopen voorspoedig en constructief en de verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2022 een samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en Stichting Kempenhaeghe kan worden getekend.

Toekomstige ontwikkelingen

Het realiseren van nieuwbouw dan wel het verbouwen van de huidige gebouwen, met uitzondering van het gebouw voor VSO vervolgonderwijs, is van cruciaal belang voor onderwijskwaliteit en onderwijscontinuïteit van De Berkenschutse voor de komende decennia.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De raad van bestuur van Stichting Kempenhaeghe heeft onder de kop 'Zorg dragen voor een gezonde toekomst' het beleidskader Duurzaamheid 2018-2020 geformuleerd. 'Duurzaam' is één van de vijf gestelde ambities in de strategische nota van Kempenhaeghe (Alle kennis, alle aandacht 2016-2020). Daarbij zijn de doelstellingen verwoord: Kempenhaeghe gaat zorgvuldig om met mensen, Kempenhaeghe gaat zorgvuldig om met zijn omgeving en Kempenhaeghe gaat zorgvuldig om met middelen¹⁰.

2.4 FINANCIEEL BELEID

Doelen en resultaten

De Berkenschutse heeft als strategisch doel het flexibiliseren en verbinden van de domeintheema's schoolbreed in een veranderende omgeving ten behoeve van het optimaliseren van het primaire proces.

Concreet betekent dit voor het domein Financiën en Beheer:

- 1 Het planmatig borgen en inzichtelijk maken van financiële stromen als facilitering voor onderwijs, waarbij financiën en beheer de vraag en ambitie vanuit onderwijs volgen. Hierbij is er een omslag nodig in denken en handelen van de medewerkers. Waar nu veelal financiën en beheer bij de aanvang van plannen bevroegd worden om de mogelijkheden, moet dit omgedraaid worden naar een plan aanleveren inclusief de inzet van financiën en beheer.
- 2 Het borgen van de verantwoording rondom financiën en beheer. Een uitwerking hiervan is het herorganiseren van de autorisatiematrix.
- 3 Het formuleren van een beleidskader financiën en begroting en daarbij tevens de vertaalslag te maken naar tactisch/ operationeel niveau. Hierbij is het streven de financiële kaders (verder) in lijn te brengen met de doelstellingen uit het schoolplan en uit de meerjarenformatieplanning. Om dit te bereiken dient het financieel bewustzijn bij de medewerkers te worden versterkt, waarna de financiële verantwoordelijkheid lager in de organisatie belegd kan worden. Zodoende ontstaat er meer eigen regie voor afdelingen, teams en medewerkers.
- 4 Tenslotte het meer realistisch, meer sluitend en meer flexibel te begroten. Waar nu nog bij meerdere kostenposten extra begroot wordt voor noodgevallen, zou dit met het behalen van bovenstaande doelen niet meer mogen voor komen. Dit geldt ook voor de vele kostenposten die momenteel nog begroot worden, maar niet (volledig) gebruikt worden. Dit zou ook geminimaliseerd worden als bovenstaande doelen behaald worden.
- 5 Implementatie van het ERP systeem AFAS ten behoeve van inkoop, financiën, personeels- en salarisadministratie en HR.

Gedurende het schooljaar 2020-2021 zijn voor financiën en beheer de volgende doelstellingen bepaald:

¹⁰ [Beleidskader Duurzaamheid 2018-2020](#)

	Doelen	ontwikkeling
	Verdere optimalisering van de opzet van kostenplaatsen en -posten. Jaarlijkse evaluatie op basis van geboekte kosten per kostenplaats en kostenposten.	Tijdens het proces naar de inrichting van AFAS gaat het actueel worden hoe de onderwijs kostenplaatsen verwerkt gaat worden. Bij de zorgkant wordt gebruikt gemaakt van coderingen in cijfers, bij de onderwijskant met coderingen in letters.
	Inkoopprocessen rondom preferred suppliers evalueren en optimaliseren.	Wordt verder meegenomen in proces implementatie AFAS
	Vervangen van telefooncentrale door een passende oplossing waarin zowel communicatie onderling centraal staat als ook een oplossing voor ondersteuning krijgen bij noodgevallen/dreigende situaties	Plan van eisen is opgesteld en mogelijk drie of vier interessante aanbieders in beeld. Zou in oktober 2021 gerealiseerd moeten zijn maar is niet gehaald.
	Afhankelijkheid van input afdelingsleiders en business controller in de inzicht van financiën verkleinen en omgekeerd de mogelijkheden om regie te voeren van andere medewerkers vergroten	Proces loopt aan de hand van een opgestelde jaarplanning
	Managementrapportages uitbreiden met indicatoren die buiten financiën, aantal personeelsleden, verzuim en aantal leerlingen iets zeggen over onderwijskwaliteit.	Samen met de medewerkers van kwaliteitszorg en collega's van p&c KH wordt hieraan gewerkt. In de q2 rapportage zijn de eerste kwaliteitsindicatoren opgenomen: ▪ Sociale veiligheid; ▪ Ontwikkeling van sociale competenties; ▪ Uitstroom en bestendinging.
	Realistisch begroten van de rijksbijdragen en de overige instellingslasten	De rapportages over dit boekjaar zijn in de MT vergadering van 22 maart besproken. Hierin was zichtbaar dat door de indexering we al een stap in de goede richting hebben gezet.
	Gebruik Lucanet intensiveren.	Door inzet van tokens kan er bij het thuiswerken ook ingelogd worden. Dit doel vervalt na invoering AFAS in 2022
	Bestedingsplan vermogen opstellen en de uitvoering ervan monitoren.	Gezien de hoge solvabiliteit en liquiditeit is bezinning op onze financiële positie ten aanzien van hoge reserves en is daarop beleid ontwikkeld. De hoofdpijlers van dat beleid zijn huisvesting,

	Doelen	ontwikkeling
		digitalisering, onderwijs en onderzoek, kwaliteit, boven formatieve formatie en werkdruk.
	Beleid rondom btw afronden. Horizontaal toezicht belastingdienst	Helderheid te verschaffen over wanneer gefactureerd mag worden exclusief btw en wanneer inclusief btw. Een werkgroep heeft stichting breed een aanzet gemaakt om het vernieuwde horizontaal toezicht met de belastingdienst vorm te geven. Eind 2022 dient er een compleet tax control framework te liggen met daarin opgenomen proces- en risico beschrijvingen met betrekking tot de hoofdthema's: loonheffing, btw en vennootschapsbelasting
	Inzet NPO gelden monitoren i.v.m. verantwoording.	Verantwoording volgt bij het hoofdstuk NPO verder in het bestuursverslag
	Geldstromen in beeld brengen	Dit proces loopt en is gekoppeld aan implementatie AFAS.

Opstellen meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de onderwijsbegroting worden de uitgangspunten bepaald door de directie. Deze uitgangspunten sluiten aan op het strategisch beleidsplan van de school. Vervolgens stellen de afdelingsleiders een afdelingsbegroting op aansluitend op het schoolplan en de afdelingsplannen. Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting is dat de middelen het schoolbeleid volgen.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de middellange termijn zijn voor financiën en beheer de volgende doelstellingen bepaald:

- Door middel van het 'bestedingsplan bovenmatige reserves'¹¹ is beleid ontwikkeld om een kwaliteitsimpuls te geven aan het onderwijs en onderwijsomgeving.
- Aan de hand van het bestedingsplan de bovenmatige reserves op niveau brengen van de signaleringswaarde.

Investeringsbeleid nieuw

Het investeringsbeleid maakt onderdeel uit van de begrotingscyclus. Afdelingsleiders zijn verantwoordelijk voor een afdeling/onderwijskundige eenheid en voor één van de domeinen geven zij de investeringscyclus vorm, passend bij het strategisch beleid van de school.

Aan de hand van de ingediende investeringsverzoeken wordt in de exploitatiebegroting doorgerekend of de toekomstige afschrijvingslasten verantwoord zijn. Als dat zo is wordt de investeringsbegroting en exploitatiebegroting voorgelegd aan de raad van bestuur ter goedkeuring. De raad van toezicht stelt vervolgens beide begrotingen vast.

¹¹ [Bestedingsplan bovenmatige reserves](#)

Treasury

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

Door De Berkenschutse werden in 2022 geen beleggingsportefeuille, leningen en/of derivaten aangehouden.

[Treasurystatuut 2018](#)

Nationaal Programma Onderwijs

In de maanden april en mei 2021 heeft de school in alle onderwijsafdelingen de schoolscan uitgevoerd. De scans toonden aan dat er op gebied van cognitieve ontwikkeling in SO, VSO arbeid en dagbesteding en VSO vervolgonderwijs weinig tot geen achterstanden waren opgelopen. Dit als gevolg van het snel overschakelen naar afstandsonderwijs en hybride lesvormen in alle afdelingen. Daarentegen was wel duidelijk dat het sluiten van de school en het doorbreken van dagelijkse routines voor onze kwetsbare leerlingen veel invloed heeft op de sociaal-emotionele ontwikkeling. De Berkenschutse zet dan ook vooral in op de interventies om extra personeel en ondersteuning (E) ten behoeve van de sociaal emotionele ontwikkeling (C) en op versterking van de digitale technologie (F).

Bij het opstellen van de scan is het klassenpersoneel betrokken en zijn de ouders door middel van een enquête bevraagd op hun ervaringen. Vervolgens heeft de MR instemming verleend op de plannen van aanpak per afdeling.

Wat de eerste resultaten betreft is het nog te vroeg om daarover melding te maken.

Allocatie van middelen

Zoals reeds beschreven in dit bestuursverslag is De Berkenschutse een van de vijf centra van de Stichting Kempenhaeghe. De Berkenschutse is het enige onderwijscentrum en daarom kan dat beschouwd worden als een éénpitter. Neemt niet weg dat er binnen de Stichting allocatie van middelen plaatsvindt. Met name levert de school een bijdrage in de kosten van bestuur en toezicht. Daarnaast draagt de school bij aan kosten in de overhead.

De kosten voor bestuur en toezicht waren €157.000.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De Berkenschutse is feitelijk binnen het bestuur van de Stichting Kempenhaeghe een éénpitter. De school ontvangt cumi-middelen voor een bedrag van €167.000 en zet die in voor onderwijs en er vindt geen verdeling plaats naar de andere zorgcentra binnen de stichting. Onderwijsbudget en zorgbudget blijven gescheiden.

Prestatiebox

Tot 1 aug 2021 heeft de school prestatiebox middelen ontvangen die vanaf die datum zijn overgaan in de lumpsum. De middelen die de school heeft ontvangen worden ingezet op cultuureducatie en professionalisering.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

Het intern risicobeheersingssysteem is ingericht aan de hand van jaarlijks uit te voeren managementreviews onder regie van kwaliteitszorg. De managementreview bestaat uit zestien systeem/kwaliteitsinstrumenten die ieder worden getoetst door het gezamenlijk MT. Daaruit ontstaan verbeteracties die per thema in kaart worden gebracht. Bij elke verbeteractie wordt een verantwoordelijk MT lid gekoppeld die de voortgang van het verbeterproces monitort en op de hoogte is van de status. De managementreview 2021 is in te zien onder punt verwijzing en heeft naar behoren gewerkt. In kleurcodes zijn de resultaten zichtbaar gemaakt en voorzien van een korte toelichting.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden worden in het managementreview weergegeven.

[Acties n.a.v. managementreview sept. 2021](#)

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van het bestuur verantwoord. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

	2020	Verslagjaar 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen (per 1-10)	659	661	671	671	671	671	671

Het leerlingaantal is al enkele jaren stabiel en vormt geen risico.

In 2023 gaat de groeiteldatum vervallen en verandert de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. Het laat zich lastig voorspellen wat dit gaat betekenen voor het moment van instroom en dus mogelijk ook de financiële consequenties. Dit wordt momenteel geagendeerd in de verschillende samenwerkingsverbanden.

Nu is het zo dat er op 1 februari doorgaans meer leerlingen ingeschreven zijn dan op 1 oktober. Daarom is in de leerling prognose uitgegaan van het aantal leerlingen dat in het verleden op 1 februari aanwezig was.

Gemiddeld zitten er jaarlijks 20 gastleerlingen (korter dan drie maanden) op De Berkenschutse.

Begeleide leerlingen Dienst Onderwijskundige Ambulante Begeleiding	2020	Verslagjaar 2021	2022
Service arrangement	882	953	-
Licht begeleidingsarrangement	87	87	-
Medium begeleidingsarrangement	4	10	-
Totaal begeleide leerlingen (teldatum 1-7)	973	1.050	1.060

FTE

Aantal FTE (per 31/12)	2020	Verslagjaar 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Directie en Afdelingsleiders	7	6	6	6	6	6	6
Onderwijzend personeel	120	130	130	126	125	125	125
Ondersteunend personeel	92	105	105	103	103	102	102
Totaal	219	241	241	235	234	233	233
Detachering via Kempenhaeghe	16	16	21	21	21	21	21

De arbeidsmarkt voor met name onderwijzend personeel wordt merkbaar krappere, de personeelsopbouw is zodanig, dat er relatief veel oudere medewerkers zijn. Om te komen tot juiste keuzes ten aanzien van de toekomstige noodzakelijke in- en uitstroom van personeel wordt aandacht besteed aan het verwachte verloop als gevolg van pensionering. In de planperiode 1 januari 2022 tot 1 januari 2027 zal circa 27 fte vanwege de AOW-gerechtigde leeftijd uitstromen.

Aangezien het aantal vacatures landelijk toeneemt, zal er naar verwachting meer mobiliteit ontstaan.

Eenzijdig is beweging op de arbeidsmarkt toe te juichen. Anderzijds brengt dit ook risico's met zich mee. Het vraagt doorlopend aandacht om het personeelsbeleid zowel kwantitatief als kwalitatief op niveau te houden in lijn met de onderwijsontwikkelingen.

Hoe dan ook hebben wij de ambitie om toonaangevend te zijn en dat vraagt een kwaliteit van medewerkers die hoger ligt dan gemiddeld. Deze zijn nog schaarser. Ook als het betekent dat er enige tijd vacatureruimte ongevuld blijft, doen we geen concessies aan de kwaliteitseisen die we aan medewerkers stellen. Tot op heden lukt het nog om vacatures binnen redelijke termijn in te vullen, maar de tijd die dit vergt, neemt toe.

Maatregelen die nu al ingezet worden zijn: uitzicht op vaste contracten bieden, boventallig formatie aannemen, ruime scholings- en professionaliseringsmogelijkheden faciliteren, in de loop van 2021 is De Berkenschutse een officiële opleidingsschool geworden van Partnerschap Opleiden in de School, daarnaast worden jonge leerkrachten begeleid van start- naar basis bekwaam.

Sinds schooljaar '20/'21 zijn er extra middelen beschikbaar gekomen om leerkrachten werkzaam in vso richting vervolgonderwijs gelijk te belonen als leerkrachten in het regulier voortgezet onderwijs

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Bedragen * € 1.000	2020	Begroting 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Verschi versla art.o.v. begroting	Verschi versla art.o.v. vorig jaar
BATEN										
Roksoorten	€ 19.656	€ 20.668	€ 20.578	€ 20.972	€ 21.352	€ 21.003	€ 21.035	€ 21.067	€ -90	€ 892
Overige overheidsoorten en subsidies	€ 839	€ 564	€ 534	€ 514	€ 518	€ 519	€ 520	€ 521	€ -30	€ -305
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 313	€ 189	€ 351	€ 387	€ 387	€ 387	€ 387	€ 387	€ 162	€ 38
TOTAAL BATEN	€ 20.808	€ 21.421	€ 21.463	€ 21.872	€ 22.257	€ 21.910	€ 21.943	€ 21.975	€ 42	€ 625
LASTEN										
Personeelslasten	€ 17.625	€ 18.035	€ 18.547	€ 20.861	€ 20.612	€ 20.354	€ 20.581	€ 20.680	€ 510	€ 922
Afschrijvingen	€ 454	€ 523	€ 476	€ 837	€ 1.115	€ 1.269	€ 1.311	€ 1.209	€ -47	€ 23
Huurovereenkomsten	€ 733	€ 871	€ 866	€ 809	€ 809	€ 799	€ 759	€ 759	€ -5	€ 133
Overige lasten	€ 971	€ 1.127	€ 1.113	€ 1.293	€ 1.180	€ 1.180	€ 1.150	€ 1.150	€ -14	€ 142
TOTAAL LASTEN	€ 19.783	€ 20.559	€ 21.002	€ 23.799	€ 23.716	€ 23.602	€ 23.391	€ 23.797	€ 443	€ 1.220
SALDO										
Saldo baten en lasten	€ 1.056	€ 862	€ 461	€ -1.927	€ -1.459	€ -1.692	€ -1.858	€ -1.823	€ -401	€ -595
Saldo financiële baten en lasten	€ 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -2
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ 1.058	€ 862	€ 461	€ -1.927	€ -1.459	€ -1.692	€ -1.858	€ -1.823	€ -401	€ -597

De prognose die is opgenomen heeft een scope van 5 jaar. In deze periode wordt het bestedingsplan dat is opgesteld ten behoeve van de afbouw van de bovenmatige reserves, ingezet. Bovendien is de verwachting dat er in 2023 gestart kan worden met de uitvoer van de vernieuwingsplannen. Bij de realisatie van deze plannen is De Berkenschutse voornemens om binnen de regels van de wet eigen middelen in te zetten.

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen 2021 en de begroting:

De rijksbijdragen liggen nagenoeg op begroting. Dit bedrag bestaat uit de basisbekostiging, de ondersteuningsbekostiging, het budget p(ersoneel) & a(rbeidsmarkt)b(eleid) waarin rekening is gehouden met middelen voor werkdrukverlaging, de prestatie box, bekostiging LWOE (expertisebekostiging en ambulante begeleiding), de bijzondere bekostiging meervoudig gehandicapte leerlingen, arbeidsmarkttoelage leraren VSO uitstroomprofiel vervolgonderwijs, middelen uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs en de vergoeding voor de materiële instandhouding.

In de afgelopen jaren is gebleken dat de rijksbijdragen doorgaans te laag werden begroot. Dit leidde tot aanvullende opbrengsten ten opzichte van de begroting. Sinds 2017 wordt er rekening gehouden met een indexering. De indexering viel in 2021 iets lager uit dan begroot.

Onderdeel van de rijksbijdragen is de doorbetaling door samenwerkingsverbanden. Deze doorbetaling was in 2021 hoger dan begroot. Voornamelijk als gevolg van de instroom van leerlingen in de periode tussen 1-10-2020 en 1-2-2021.

De overige overheidsbijdragen komen lager uit dan begroot (5%). Hieronder zijn verantwoord de gemeentelijke bijdrage voor huisvesting en de gedeclareerde loonkosten bij het vervangingsfonds. Deze post laat zich moeilijk begroten. De omvang van de declaraties hangt samen met het ziekteverzuim.

De overige baten liggen ruim boven het begrote bedrag. In de loop van schooljaar 2020-2021 zijn er afspraken gemaakt met het samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO en Stichting RSV PVO over het in stand houden van een voorziening dagbehandeling autisme bij de GGzE. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting. Bovendien was het aantal zorg- en gastleerlingen hoger dan begroot.

De personeelslasten komen hoger uit dan begroot (3%). Dit is voornamelijk veroorzaakt doordat bij het opstellen van de begroting de inzet van formatie uit hoofde van middelen beschikbaar uit het nationaal programma onderwijs en het bestedingsplan nog niet concreet is meegenomen. In de loop van 2021 heeft dit vorm gekregen.

De afschrijvingen blijven achter bij de begroting (9%). Een deel van de begrote investeringen is doorgeschoven naar 2022. Dit geldt onder andere voor de vervanging van het wifinetwerk, het project communicatie, maar ook voor de aanschaf van een deel van het meubilair in verband met de doorlooptijd van de Europese aanbesteding.

Zowel de huisvestingslasten als de overige instellingslasten ontwikkelen zich conform begroting (-1%).

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen 2021 en 2020:

De rijksbijdrage is gestegen met 5%. Dit hangt samen met de middelen die met ingang van schooljaar 2021-2022 worden ontvangen uit hoofde van het nationaal programma onderwijs.

De post overige overheidsbijdragen komt lager uit (36%). De belangrijkste reden hiervoor is een eenmalige bijdrage die in 2020 is ontvangen. In de cao PO was destijds afgesproken dat de functies van onderwijs ondersteunend personeel opnieuw gewaardeerd worden. Omdat in het (V)SO veel onderwijs ondersteunend personeel werkzaam is hebben deze schoolbesturen in 2020 een eenmalige bijdrage ontvangen om de extra loonkosten te dekken. Bovendien lagen de declaraties bij het vervangingsfonds in 2021 lager dan in 2020.

De overige baten komen hoger uit dan in 2020 (12%). Dit komt voornamelijk door de concretisering van de afspraken over de voorziening dagbehandeling autisme.

De personeelslasten liggen in 2021 5% hoger dan in 2020. Dit wordt enerzijds verklaard door de loonsverhoging van 2,25% met ingang van 1 januari 2021. Daarnaast is de formatie toegenomen. Op balansdatum 2021 was er 20 fte meer in dienst dan op balansdatum 2020. Deze extra inzet kan worden aangesteld uit hoofde van de npo gelden en het bestedingsplan. Naast hogere loonkosten zijn ook de scholingskosten in 2021 hoger dan in 2020. In 2020 zijn veel scholingstrajecten niet doorgegaan als gevolg van Covid-19. In 2021, met name na de zomervakantie, zijn er weer diverse scholingstrajecten gestart door medewerkers.

De afschrijvingslasten zijn gestegen (5%). In een vleugel van de school zijn de kozijnen vervangen. Voorheen zou dit bekostigd worden uit de onderhoudsvoorziening. In verband met de overgang naar de componentenmethode (begin 2019) leidt dit tot een investering met hogere afschrijvingslasten tot gevolg. Bovendien leidt de aanschaf van een nieuwe bus en meubilair tot hogere afschrijvingslasten.

De huisvestingslasten liggen 18% hoger dan in 2020. Dit wordt veroorzaakt door onderhoudswerkzaamheden aan gebouwen, terreinen en installaties. Met het oog op de vernieuwbouwplannen wordt er kritisch gekeken naar welke onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd. Werkzaamheden in het kader van veiligheid krijgen hierbij prioriteit. In 2021 waren dat onder andere brandafscheidings en vervangen van de brandmeldcentrale. Maar ook wandbeplating, de aanleg van een kunstgrasveld, extra parkeerplaatsen en verbetering van ventilatie maken hier onderdeel van uit.

De overige instellingslasten komen 16% hoger uit dan voorgaand jaar. Dit komt onder andere door: kosten Forque ten behoeve van inrichting AFAS, advieskosten vernieuwbouwplannen, doordat de plannen concreter worden is er specifiekere expertise nodig om wensen te vertalen naar plannen, er is in 2021 expertise ingekocht ten behoeve van Europese aanbesteding, er is ondersteuning ingekocht ten behoeve van het boekenfonds. Daarnaast liggen de licentiekosten en de aanschaf van ge- en verbruiksmaterialen hoger.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting:

De meerjarenbegroting is opgebouwd uit 3 scenario's:

1. De structurele meerjarenbegroting. Dit betreft de reguliere begroting met daarin opgenomen de rijksbijdragen, inclusief de NPO gelden (voor 2,5 jaar) en de bijbehorende lasten voor personeel, afschrijvingen, huisvesting en overige materiële lasten. De begroting is sluitend, er vindt nauwelijks onttrekking of toevoeging aan het vermogen plaats.

2. Dit is scenario 1 met daaraan toegevoegd de inzet van het bestedingsplan¹². Het bestedingsplan is opgesteld om te komen tot een afbouw van de aanwezige bovenmatige reserves van circa € 16,5 mio.
- Het bestedingsplan zet in op diverse onderdelen:
- a) Vernieuwen van de inrichting van vaklokalen
 - b) Digitalisering: het stimuleren van digitalisering bij medewerkers en bij leerlingen.
 - c) Onderwijs en onderzoek: onderzoek binnen onderwijs wordt gestimuleerd, medewerkers die willen promoveren worden gefaciliteerd en we zijn inmiddels gestart als officiële opleidingsschool van het Partnerschap Opleiden in de School (POS) i.s.m. Fontys Hogeschool Kind en Educatie (FHKE).
 - d) Andere leerling kenmerken: Op basis van maatschappelijke ontwikkelingen en als gevolg van onderzoeksresultaten die vertaald worden naar de onderwijspraktijk, is merkbaar dat er andere doelgroepen leerlingen de school binnenkomen m.n. thuiszitters en leerlingen met nog meer complexe (medische) ondersteuningsvragen die hun weerslag hebben op de ondersteuningsvraag in het onderwijs. Dit vraagt om meer inzet van medewerkers met specifieke competenties op het gebied van leerlingbegeleiding.
 - e) Boven formatieve formatie: De meerjaren personeelsbegroting laat zien dat binnen afzienbare termijn medewerkers met specifieke competenties en/ of bevoegdheden op basis van leeftijd zullen uitstromen. Te denken valt bv aan leerkrachten met een 1e graads bevoegdheid. Er is in kaart gebracht welke medewerkers het betreft en er zal werving en selectie plaatsvinden om boven formatief personeel te werven dat de formatie van de medewerkers die uit dienst zullen gaan op termijn op kan gaan vullen. Gekozen wordt om op deze manier enerzijds te zorgen voor een gedegen overdracht van kennis en vaardigheden en anderzijds voor een goede inwerkperiode voor nieuwe leerkrachten.
 - f) Verlagen werkdruk: Jaarlijks worden middelen ter verlaging van de werkdruk ingezet op basis van een door de MR goedgekeurd plan. Bovenop de middelen die hiervoor worden ontvangen.
- De uitrol van het bestedingsplan leidt tot investeringen en tot extra inzet van formatie. Het bedrag ter hoogte van de investering wordt afgesplitst van de vrije reserve naar een bestemmingsreserve. Uit deze bestemmingsreserve kan de toekomstige afschrijvingslast worden voldaan. Op de inzet van extra formatie dient gestuurd te worden. Zodat, wanneer de reserves zich bevinden op het niveau van de signaleringswaarde, circa € 4 mio. de formatie op het niveau is hetgeen nodig is voor een reguliere exploitatie. Sturing is mogelijk omdat in de periode 2022 tot en met 2026 27 fte uitstroomt. Herbezetting is niet vanzelfsprekend en dient in het licht van de totale exploitatie te worden gezien.
3. Dit is scenario 2 met daaraan toegevoegd de effecten van de uitvoer van de vernieuwbouwplannen. De huisvestingsplannen worden grotendeels gefinancierd door de gemeente Heeze-Leende. Eigen middelen worden slechts ingezet binnen de ruimte die de wetgeving daarvoor biedt. Het betreft vermogen dat aanwezig was voor de invoering van de lumpsum in 2006 en de inzet van middelen die aantoonbaar leiden tot een exploitatievoordeel van de materiele instandhouding (onderhoud en exploitatie) in de eerste 15 jaren van exploitatie. In totaal betreft het circa € 4 mio. te investeren in de periode 2024 en 2025. De investeringen worden in de vorm van een bestemmingsreserve afgesplitst van het vrij eigen vermogen. Uit deze bestemmingsreserve kunnen de toekomstige afschrijvingslasten worden voldaan. In dit scenario zijn de verwachte besparingen op de energiekosten verrekend.

Een meerjaren doorkijk met een horizon van 20 jaar is gemaakt en zal begin 2022 worden besproken met de accountant om af te stemmen of de veronderstelde inbreng van eigen middelen juist is en om aan te tonen dat deze inbreng niet ten koste gaat van de kwaliteit van het onderwijs.

¹² [Bestedingsplan bovenmatige reserves](#)

Balans in meerjarig perspectief

Bedragen * € 1.000	2020	2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële vaste activa	€ 32	€ 25	€ 13	€ 12	€ 15	€ 17	€ 17
Materiële vaste activa	€ 2.359	€ 2.869	€ 4.483	€ 6.233	€ 8.556	€ 10.442	€ 10.009
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 2.390	€ 2.893	€ 4.496	€ 6.245	€ 8.572	€ 10.459	€ 10.026
Viottende activa							
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 1.033	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014
Liquide middelen	€ 19.616	€ 19.595	€ 15.912	€ 12.699	€ 8.675	€ 4.923	€ 3.530
Totaal viottende activa	€ 20.649	€ 20.609	€ 16.926	€ 13.713	€ 9.689	€ 5.937	€ 4.544
TOTAAL ACTIVA	€ 23.040	€ 23.503	€ 21.422	€ 19.958	€ 18.261	€ 16.396	€ 14.570
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserves	€ 17.253	€ 17.542	€ 18.431	€ 14.484	€ 9.256	€ 4.061	€ 1.430
Bestemmingsreserves	€ 3.315	€ 3.486	€ 670	€ 3.159	€ 6.694	€ 10.039	€ 10.538
Overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 20.568	€ 21.028	€ 19.101	€ 17.642	€ 15.950	€ 14.099	€ 12.265
VOORZENERINGEN	€ 432	€ 435	€ 282	€ 277	€ 272	€ 267	€ 262
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 2.040	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039
Totaal passiva	€ 23.040	€ 23.503	€ 21.422	€ 19.958	€ 18.261	€ 16.396	€ 14.570

De opgenomen balansposities per 31-12-2022 e.v. betreffen de afgeleide posities zoals die zijn opgenomen in de meerjaren begroting 2022-2026 die op 15 december 2021 is goedgekeurd door de raad van toezicht.

Belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van 2020:

De materiële vaste activa nemen toe als gevolg van diverse investeringen.

De bestemmingsreserves nemen toe onder andere vanwege een nieuw gevormde bestemmingsreserve voor de nog niet bestede NPO-middelen.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans:

In de meerjarenbalans zijn de scenario's verwerkt die benoemd zijn bij de meerjaren resultatenrekening. Er is dus rekening gehouden met de uitvoer van het bestedingsplan dat is opgesteld om de bovenmatige reserves af te bouwen. Ook is rekening gehouden met inbreng van eigen middelen (binnen de wettelijke kaders) ten behoeve van de realisatie van de vernieuwbouwplannen. De realisatie van deze plannen leidt tot toename van de materiële vaste activa en tot afname van de liquiditeiten.

Wanneer officieel toestemming is verkregen om het vermogen dat aanwezig was voor de invoering van de lumpsum in combinatie met middelen als gevolg van besparingen in de exploitatie in te zetten voor de realisatie van de vernieuwbouwplannen dan zullen de bestemmingsreserves van voor invoering van de lumpsum worden toegevoegd aan de algemene reserve. Wanneer investeringen uit hoofde van het bestedingsplan en de huisvestingsplannen worden gerealiseerd zal ter hoogte van het investeringsbedrag een bestemmingsreserve worden gevormd. Uit deze bestemmingsreserve kunnen de toekomstige afschrijvingslasten worden gedekt. Hierdoor ontstaat een verschuiving van algemene reserves naar bestemmingsreserves en vindt er afbouw van het vermogen plaats.

Toekomstige investeringen:

Investeringen	2022	2023	2024	2025	2026
Reguliere exploitatie					
Ict hard en software	€ 715.660	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
Meubilair	€ 255.545	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Overige inventaris	€ 241.700	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Les methodes	€ 95.100	€ 45.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Vervoer middelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 50.000
Onderhoud gebouwen/terreinen/installaties (componenten)	€ 239.500	€ 239.066	€ 151.487	€ 110.461	€ 150.000
Bestedingsplan					
Actualiseren inrichting vak- en praktijk lokalen	€ 500.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -	€ -
Digitalisering leerlingen en medewerkers	€ 106.000	€ -	€ -	€ -	€ 106.000
Virtuele wereld	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ 100.000
Ontdeklab	€ -	€ 250.000	€ -	€ -	€ -
Digitalisering en bewegingsonderwijs	€ -	€ -	€ -	€ 35.000	€ -
Huisvestingsplan					
Renovatie en upgraden gebouwen	€ -	€ -	€ 1.074.090	€ 2.682.561	€ -
Totaal	€ 2.263.495	€ 2.864.066	€ 3.595.577	€ 3.198.022	€ 776.000

Bovenstaand een overzicht van de begrote investeringen onderverdeeld naar de reeds eerdergenoemde 3 scenario's. Investeringen in ict hard- en software ligt in 2022 hoger dan in de jaren erna omdat hierin is opgenomen vervanging van het wifinetwerk en communicatie. Met betrekking tot meubilair zijn in 2022 de laatste klassen aan de beurt voor vervanging van het meubilair. Het te activeren onderhoud voor gebouwen, terreinen en installaties loopt de komende jaren terug omdat dit wordt meegenomen in de huisvestingsplannen.

De voorgenomen investeringen uit hoofde van het bestedingsplan ter afbouw van de bovenmatige reserves zijn in bovenstaand overzicht meegenomen.

De voorgenomen investeringen kunnen worden gefinancierd uit de aanwezige liquide middelen. Zie ook de meerjaren staat van baten en lasten en balans waarin rekening is gehouden met bovenstaande investeringen. Door het vormen van een bestemmingsreserve ter hoogte van het te investeren bedrag daar waar het investeringen betreft uit het bestedings- en huisvestingsplan is geborgd dat in de toekomst de afschrijvingslasten kunnen worden opgebracht.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen¹³¹⁴

Kengetal	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit	0,91	0,91	0,90	0,90	0,89	0,88	0,86	Ondergrens: < 0,3
(Eigen vermogen + voorzieningen)								
/ Balanstotaal								
Weerstandsvermogen	0,83	0,82	0,84	0,65	0,42	0,18	0,07	Ondergrens: < 0,05
Vrij eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)								
Liquideiteit	10,12	10,11	8,30	6,72	4,75	2,91	2,23	Ondergrens:
Vlottende activa / Kortlopende schulden								0,75 (bij totale baten boven €12 min)
Rentabiliteit	0,05	0,02	-0,09	-0,07	-0,08	-0,08	-0,08	Afhankelijk van de financiële positie
Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) *								
100%								
Reservepositie	5,65	5,09	*	*	*	*	*	Boven grens[1]: > 0
(o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen								
-/- Signaleringswaarde publiek								
eigen vermogen) / totale baten								
[1]	https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde							

* is optioneel

¹³ [Risico-indicatoren en signaleringswaarden financieel continuïteitstoezicht](#)

¹⁴ [Rekenhulp signaleringswaarde](#)

Toelichting op de financiële positie

Er is sprake van een bovenmatig eigen vermogen. Eind 2020 is een werkgroep gestart met het opstellen van een bestedingsplan met als doel afbouw van het vermogen en verhogen van de onderwijskwaliteit. In 2021 heeft dit plan verder vorm gekregen en zijn de financiële consequenties in kaart gebracht. De plannen zijn besproken met de raad van toezicht en de medezeggenschapsraad. Na instemming is in 2021 gestart met het vormgeven van de plannen. De plannen hebben zowel betrekking op het investeren in activa als het (tijdelijk) uitbreiden van formatie en omvatten meerdere jaren. Het is van belang om de formatieontwikkeling op de middellange termijn goed te monitoren zodat deze mee beweegt met de ontwikkeling van de bovenmatige reserves. De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand maakt dit mogelijk, in de periode tot en met 2026 stroomt circa 27 fte uit in verband met leeftijd. Het wel of niet herbezetten hiervan geeft sturingsmogelijkheden.

De financiële impact van de plannen is verwerkt in de meerjaren staat van baten en lasten en de balans. Het effect is zichtbaar in de kengetallen die een afbouw laten zien maar nog uitkomen boven de ondergrens.

Ondertekening bestuursverslag door rvb

W.G.

Dhr. drs. N.G.J.J. Geurts MHA
Voorzitter raad van bestuur a.i.

Datum 25 mei 2022

Jaarverslag raad van toezicht 2021

De raad van toezicht hanteert 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 handhaven deze codes die alle zijn afgeleid van de Algemene code op Governance.

De raad van toezicht ziet het, naast zijn wettelijke rollen en taken, als uitdaging om de realisatie van de doelen van Kempenhaeghe kritisch te volgen en wil graag bijdragen aan een evenwichtige belangenafweging bij het bepalen van de koers en de besluitvorming. 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 ondanks de gewenste meerstemmigheid naar consensus in de uitoefening van de rollen.

De raad van toezicht gaat uit van vertrouwen en heeft diensgevolge een terughoudende werkwijze. Indien het situationeel nodig blijkt te zijn, zal de raad van toezicht meer controle uitoefenen dan wel een proactieve werkwijze hanteren. De raad van toezicht opereert op afstand, onafhankelijk en betrokken.

De raad van toezicht van Kempenhaeghe heeft de volgende taken: werkgeverschap, toezicht houden, klankbordfunctie en 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 heeft in 2021 zes maal regulier vergaderd in aanwezigheid van de raad van bestuur. Daarnaast was er als gevolg van de COVID-19 pandemie, het vertrek van de voorzitter raad van bestuur en het werven van een nieuw lid raad van toezicht veel extra overleg nodig. In 2021 is besloten om de omvang van de raad van toezicht te verminderen van 6 naar 5 leden. Geconstateerd kan worden dat daarmee de belasting voor de overblijvende leden, zeker in drukke tijden, aanzienlijk is toegenomen.

Uiteraard zijn de statutair verplichte onderwerpen besproken, zoals de goedkeuring van de begroting, de jaarrekening van Stichting Kempenhaeghe en het strategisch beleid. Voor zowel begroting als jaarrekening worden, voorafgaand aan de geïntegreerde rapportages zoals weergegeven in de jaarrekening, de financiële cijfers van zowel zorg als onderwijs afzonderlijk besproken.

De raad van toezicht heeft daarnaast gesproken over de volgende onderwerpen: strategie van Kempenhaeghe en van de centra ACE, CSG, CNL, CEW en De Berkenschutse, de samenwerking met SEIN, statutenwijziging, kennismaking met nieuwe directeuren en leidinggevendenden, risicomanagement, veranderingen locatie Zuidwest Nederland en uiteraard alle zorg rondom COVID-19 en de implicaties hiervan voor de zorg in de centra van Kempenhaeghe en het onderwijs van De Berkenschutse.

Belangrijk aandachtspunt voor de raad van toezicht in 2021 was ook de samenstelling van de raad van bestuur. Mevrouw Marlène Chatrou, voorzitter raad van bestuur, heeft Kempenhaeghe per 15 november 2021 verlaten en is gestart in een raad van bestuursfunctie elders. Vanuit haar rol als werkgever heeft de raad van toezicht wervingsprocedures gestart voor een nieuwe voorzitter raad van bestuur en voor een lid raad van bestuur ad interim. Deze laatste is in november 2021 gestart: de heer A. van der Heyden. De heer A. van der Heyden heeft zijn interim-werkzaamheden tot eind maart 2022 kunnen vervullen.

Maandelijks wordt de raad van toezicht door de raad van bestuur schriftelijk geïnformeerd over de volgende onderwerpen: strategie, toezicht, stakeholders, kennismanagement, marketing en communicatie, incidenten, derden en zowel de inhoudelijke als de bedrijfsmatige aspecten van zorg en onderwijs.

Aanvullend hierop heeft (een vertegenwoordiging van) de raad van toezicht in 2021 overleg gehad met nieuwe directeuren en leidinggevendenden van Kempenhaeghe. De raad van toezicht heeft een werkbezoek gebracht aan de nieuwe woonlocatie in Someren en Kloostervelden en de locatie De Strabrechtse Heide. Hierbij is aandacht besteed aan de vernieuwingen in de zorg, dagbesteding, sociale integratie van cliënten in de wijk Kloostervelden en is een rondleiding gegeven over het terrein van Kloostervelden door de directeur CEW. Jaarlijks is er een themabijeenkomst voor de raad van toezicht en de medezeggenschaps- / adviesraden van Kempenhaeghe. In 2021 was het thema digitalisering.

In 2021 heeft de raad van toezicht afscheid genomen van haar zeer gewaardeerde lid mevrouw Van Eerd-Vismale vanwege voltooiing van de zittingstermijnen. De raad van toezicht is haar zeer dankbaar en heeft haar decharge verleend. In 2021 is een wervingsprocedure in gang gezet voor het werven van een lid raad van toezicht, vanwege het aanstaand vertrek van de voorzitter raad van toezicht de heer dr. H.J.M. van Dessel vanwege voltooiing van de zittingstermijnen in 2022. Begin 2022 heeft de heer dr. H.J.M. van Dessel het voorzitterschap overgedragen aan mevrouw mr. drs. A.M.M. Jetten MSc, hij zal lid blijven van de raad van toezicht tot uiterlijk medio mei 2022.

W.G.

Mevrouw mr. drs. A.M.M. Jetten MSc
Voorzitter raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

De heer prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx
Vice-voorzitter raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

De heer dr. H.J.H.M. van Dessel
Lid raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

Mevrouw prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel
Lid raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

Mevrouw drs. C.H.A. Simons RA RB
Lid raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2021	31-dec-2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.029.885	2.199.660
Materiële vaste activa	2	69.317.501	70.701.946
Financiële vaste activa	3	601.757	620.775
Totaal vaste activa		71.949.144	73.522.380
Vlottende activa			
Vorraden	4	185.894	290.898
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.940.524	2.496.067
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	347.183	430.392
Debiteuren en overige vorderingen	7	8.331.816	10.744.830
Liquide middelen	8	36.306.861	32.568.697
Totaal vlottende activa		48.112.278	46.530.883
Totaal activa		<u>120.061.421</u>	<u>120.053.263</u>

	Ref.	31-dec-2021	31-dec-2020
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	9		
Kapitaal		91	91
Bestemmingsreserves		8.673.811	8.502.588
Bestemmingsfondsen		13.395.603	13.395.603
Algemene en overige reserves		36.927.589	29.402.965
Totaal groepsvermogen		58.997.094	51.301.247
Voorzieningen	10	1.550.168	1.560.811
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	39.724.955	44.246.974
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	19.789.203	22.944.232
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		19.789.203	22.944.232
Totaal passiva		<u>120.061.421</u>	<u>120.053.263</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	79.046.584	73.197.288
Opbrengsten onderwijs	17	21.112.043	20.525.420
Subsidies	18	1.355.685	3.151.475
Overige bedrijfsopbrengsten	19	4.182.641	2.239.637
Som der bedrijfsopbrengsten		105.696.954	99.113.821
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	20	76.604.826	76.207.135
Afschrijvingslasten	21	5.907.554	5.659.848
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	22	-1.425.000	0
Overige bedrijfskosten	23	15.990.743	14.244.433
Som der bedrijfslasten		97.078.123	96.111.416
BEDRIJFSRESULTAAT		8.618.831	3.002.404
Financiële baten en lasten	24	-922.984	-1.093.452
RESULTAAT BOEKJAAR		7.695.847	1.908.952
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		171.223	10.226
Algemene reserves		7.524.624	1.898.726
		7.695.847	1.908.952

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			8.618.831		3.002.404
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21	4.519.715		5.706.434	
- mutaties voorzieningen	10	-10.642		-222.694	
- boekresultaten afstoting vaste activa		0		0	
			4.509.073		5.483.739
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie ledenrekening Centramed	3	-18.143		-1.034	
- voorraden	4	105.004		-125.448	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-444.457		235.411	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	83.208		-42.393	
- vorderingen	7	2.413.014		231.235	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	12	-3.155.029		1.817.390	
			-1.016.403		2.115.160
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			12.111.501		10.601.304
Ontvangen interest	24	7		2.042	
Betaalde interest	24	-922.991		-1.033.512	
			-922.984		-1.031.469
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			11.188.517		9.569.835
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.022.729		-3.932.749	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	295.088		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	-200.694		-32.496	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		-61.983	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.928.335		-4.027.227
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	0		0	
Aflossing langlopende schulden	11	-4.522.018		-3.522.019	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.522.018		-3.522.019
Mutatie geldmiddelen			<u>3.738.164</u>		<u>2.020.589</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		32.568.697		30.548.107
Stand geldmiddelen per 31 december	8		<u>36.306.861</u>		<u>32.568.697</u>
Mutatie geldmiddelen			3.738.164		2.020.589

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de brief van het ministerie van OCW en het ministerie van VWS d.d. 15 mei 2009 met referentie AD/113787.

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

Continuïteitsveronderstelling

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Kempenhaeghe. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat:

- hardheidsclausule,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Kempenhaeghe haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

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. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden.

In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform prognostisering van de voor 2021 verwachte schadelast op basis van de tot en met 2021 geregistreerde zorgverlening.

Dit als zijnde de beste door Stichting Kempenhaeghe meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen. Concrete gesprekken over toepassing hiervan zijn nog niet gestart tussen partijen.

In 2021 zijn onderhandelingen gevoerd met de zorgverzekeraars over de Corona-compensatiemaatregelen 2020; dit heeft geleid tot het indienen van een verzoek om gebruik te mogen maken van de hardheidsclausule, hetgeen uiteindelijk ook is toegekend. Om over 2021 opnieuw in aanmerking te komen voor een compensatie door de zorgverzekeraars, worden momenteel gesprekken gevoerd. Mogelijk dient wederom een beroep te worden gedaan op de hardheidsclausule.

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 7 van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende entiteiten buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Vrienden van Kempenhaeghe te Heeze
- ACE (Academisch Centrum voor Epileptologie) te Heeze

De groepsmaatschappijen worden integraal geconsolideerd vanaf de datum waarop beslissende zeggenschap op de groepsmaatschappij is verkregen. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Ontwikkeling en software : 10%, 25%, 33,3%
- Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen: 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.

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 resultatenrekening.

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.

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.

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

5.1.4 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 2021 nagenoeg ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2020. 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige CAO-gerelateerde jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en pensioengratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen en blijfkans. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,00%.

Overige personeelsvoorzieningen

Voorziening langdurig ziek

Deze voorziening betreft de nominale waarde van reeds bestaande verplichtingen tot in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeel die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gebaseerd op per 31-12-2021 langer dan een halfjaar ziek zijnde personen, met inschatting van de herstelkans gedurende de resterende ziekteperiode.

Voorziening uitgesteld verlof

Deze voorziening betreft de nominale waarde voor het uitbetalen van salarissen bij het opnemen van spaarverlof.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De CAO-regelingen betreffende duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur 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 voorziening is tegen contante waarde opgenomen. Er is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 0%.

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.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

Omzet DBC Zorgproducten

Omzetbepaling

Stichting Kempenhaeghe heeft bij de bepaling van de omzet 2021 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 2021. Kempenhaeghe heeft hierbij gebruik gemaakt van een gecertificeerde prognosetool.

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."

Personele kosten

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

Pensioenen

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%

Minimale vereiste

Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) verwacht de pensioenen in 2022 niet te verlagen. De dekkingsgraad eind 2021 was volgens de eerste berekeningen 106,6% en daarmee boven de ondergrens van 90% die minister Koolmees heeft vastgesteld als grens waaronder er moet worden verlaagd.

Herstelplan

Het herstelplan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels uit de Pensioenwet. Het is wettelijk verplicht om binnen de hersteltermijn de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Voor PFZW geldt per eind 2019 een vereiste dekkingsgraad van 123,4%, eind 2020 is dit naar verwachting 121,4%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

De actuele dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) is in 2021 gestegen van 92,6% naar 106,6%. De beleidsdekkingsgraad is gestegen van 88,3% naar 99,7%. Met de beleggingen behaalde PFZW een jaarrendement van 4,4%. Het totaal belegd vermogen is in 2021 toegenomen tot € 277,5 miljard.

De beleidsdekkingsgraad ligt onder de minimaal vereiste dekkingsgraad van 104,3%. Het is niet toegestaan langer dan vijf jaar op jaareinde een beleidsdekkingsgraad te hebben die lager is dan de minimaal vereiste dekkingsgraad. PFZW moet dan de dekkingsgraad met een pensioenverlaging herstellen. Eind 2019 was dit voor het vijfde jaareinde op rij het geval. Minister Koolmees van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft de maatregel verlengd waardoor pensioenfondsen die op 31 december 2021 een actuele dekkingsgraad boven de 90% hebben, in 2022 niet hoeven te verlagen. Een evenwichtige belangenafweging door het bestuur, later dit jaar, zal uitwijzen of een verlaging van pensioenen moet plaatsvinden in 2022.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor ABP bedroeg ultimo 2021 de beleidsdekkingsgraad 102,8%. De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde dekkingsgraad over de laatste twaalf maanden. De actuele dekkingsgraad (31-12-2021) is 110,2%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 126,6%. In de berekening van het herstelplan (2021) groeit de beleidsdekkingsgraad binnen 12 jaar, vanaf eind 2020 (87,6%) naar het vereiste niveau van 125,8%, zonder dat daar beleidsaanpassingen voor nodig zijn. Doordat de beleidsdekkingsgraad in dit herstelplan voldoende stijging laat zien, is een verlaging van de pensioenen nog niet aan de orde. In 2022 blijven de pensioenen en de pensioenpremie gelijk. De financiële situatie van ABP liet het, binnen de regels die gelden in het huidige pensioenstelsel, niet toe om de pensioenen te kunnen indexeren.

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.

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.

Overheidssubsidies

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

Bij de verdeling van de resultatenrekening 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

Investerings- (in) 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.

5.1.4.6 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.

5.1.4.6 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-2021	31-dec-2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling en software	2.029.885	2.199.660
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.029.885</u>	<u>2.199.660</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.199.660	2.478.449
Bij: investeringen	200.694	32.496
Bij: herpresentatie	0	0
Af: afschrijvingen	370.469	311.285
Boekwaarde per 31 december	<u>2.029.885</u>	<u>2.199.660</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

	31-dec-2021	31-dec-2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.136.841	49.893.991
Machines en installaties	11.085.928	10.898.111
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.094.733	9.535.554
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	374.290
Totaal materiële vaste activa	69.317.501	70.701.946
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	70.701.946	72.117.761
Bij: investeringen	3.022.729	3.932.749
Af: herpresentatie immateriële vaste activa	0	0
Af: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.537.085	5.348.563
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	1.425.000	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	295.088	0
Boekwaarde per 31 december	69.317.501	70.701.946

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 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Leningen u/g	227.500	227.500
(Dis)agio	332.642	369.802
Overige vorderingen	41.615	23.472
Totaal financiële vaste activa	601.757	620.775

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	620.775	666.326
(Dis)agio	-37.161	-46.586
Ledenrekening Centramed	18.143	1.034
Boekwaarde per 31 december	601.757	620.775

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Hotelfunctie	131.765	129.152
Benodigdheden verpleging en verzorging	44.359	149.205
Overige voorraden	9.770	12.540
Totaal voorraden	185.894	290.898

Toelichting:

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

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	186.647	214.767
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	4.490.194	4.046.617
Af: ontvangen voorschotten	-1.736.317	-1.765.317
Totaal onderhanden werk	2.940.524	2.496.067

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-2021
	€	€	€	€
Onderhanden projecten A segment (CNL)	186.647	0	0	186.647
Onderhanden projecten B segment	4.490.194	0	1.736.317	2.753.877
Totaal (onderhanden werk)	4.676.841	0	1.736.317	2.940.524

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-3	430.395	0	430.392
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	347.183	347.183
Correcties voorgaande jaren	0	3	49.229	0	49.232
Betalingen/ontvangsten	0	0	-479.624	0	-479.624
Subtotaal mutatie boekjaar	0	3	-430.395	347.183	-83.209
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>347.183</u>	<u>347.183</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-2021	31-dec-2020
€	€
347.183	430.392
0	0
<u>347.183</u>	<u>430.392</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: ontvangen voorschotten

31-dec-2021	31-dec-2020
44.431.413	42.554.055
44.084.230	42.123.660
<u>347.183</u>	<u>430.392</u>

Totaal financieringsverschil

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.142.086	5.269.438
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.356.111	1.508.537
Ministerie van OCW	832.293	818.255
Overige vorderingen:		
Rekening courant Stichting Vrienden Kempenhaeghe	173.686	151.339
Vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen	401.829	1.650.349
Overige vorderingen	1.685.073	751.617
Overige overlopende activa	740.738	595.296
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.331.816</u>	<u>10.744.830</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 298.188 (2020: € 16.892). Dit komt voornamelijk door een dubieuze vordering in Hobo.

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De afname van de vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen wordt voornamelijk veroorzaakt door een verschuiving naar overige vorderingen.

De toename van de overige vorderingen wordt met name veroorzaakt door de hardheidsclausule inzake COVID-19.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Bankrekeningen	36.292.021	32.553.845
Kassen	14.840	14.852
Totaal liquide middelen	<u>36.306.861</u>	<u>32.568.697</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag ter grootte van € 14.873,51 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 2021 een bedrag van € 19.573.634 op de rekening van het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	8.673.811	8.502.588
Bestemmingsfondsen	13.395.603	13.395.603
Algemene en overige reserves	36.927.589	29.402.965
Totaal groepsvermogen	58.997.094	51.301.247

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Bestemmingsreserves	8.502.588	171.223	0	8.673.811
Bestemmingsfondsen	13.395.603	0	0	13.395.603

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Totaal algemene en overige reserves	29.402.965	7.524.624	0	36.927.589
Totaal	51.301.247	7.695.847	0	58.997.094

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	7.695.847	1.908.952
Totaalresultaat van de instelling	7.695.847	1.908.952

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Toekomstige jubilea	1.102.611	131.183	195.098	0	1.079.805
Langdurig ziek	254.619	0	14.806	0	251.804
Uitgesteld verlof	70.130	1.201	65.215	5.024	1.091
Duurzame inzetbaarheid	74.451	97.112	5.094	0	166.469
ERD zw	59.000	51.000	59.000	0	51.000
Totaal voorzieningen	<u>1.560.811</u>	<u>280.496</u>	<u>339.213</u>	<u>5.024</u>	<u>1.550.168</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	173.327
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.376.841
hiervan > 5 jaar	716.242

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 en oud-medewerkers met een tijdelijk dienstverband voor wie een loondoorbetalingsverplichting geldt.

Voorziening uitgesteld verlof betreft een voorziening van de Berkenschutse voor het uitbetalen van salarissen bij het opnemen van spaarverlof.

Voorziening duurzame inzetbaarheid betreft een regeling in de cao onderwijs; deze geeft medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur, daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk (130 uur) en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Schulden aan banken	39.724.955	44.246.974
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>39.724.955</u>	<u>44.246.974</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	47.768.992	51.291.011
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.522.019	3.522.019
Stand per 31 december	<u>43.246.973</u>	<u>47.768.992</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.522.018	3.522.019
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>39.724.955</u>	<u>44.246.974</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.522.018	3.522.019
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	39.724.955	44.246.974
hiervan > 5 jaar	25.636.879	30.158.897

Toelichting:

Er zijn zekerheden verstrekt in de vorm van een hypotheekrecht, eerste in rang, op de registergoederen (gebouwen en gronden), alsmede verpanding van huidige en toekomstige DBC gerelateerd onderhanden werk en vorderingen.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar bijlage 5.1.9 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen in 2022 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Persoonlijk Levensfase Budget (PLB)	7.666.860	7.469.458
Crediteuren	801.740	1.211.077
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.522.018	3.522.019
Belastingen en premies sociale verzekeringen	897.047	3.806.265
Schulden terzake pensioenen	327.670	280.463
Nog te betalen salarissen	61.072	100.665
Vakantiegeld	2.420.858	2.358.989
Vakantiedagen en jaaruren	1.122.175	1.094.337
Overige schulden:		
Nog te betalen bedragen	1.325.489	1.402.924
Te betalen interest	86.155	93.885
Grondexploitatie	387.348	318.152
Geactiveerde subsidie De Hoeve	74.400	86.800
Overige schulden en overlopende passiva	1.096.369	1.199.197
Totaal overige kortlopende schulden	<u>19.789.203</u>	<u>22.944.232</u>

Toelichting:

De afname van de belastingen en sociale premies wordt veroorzaakt doordat de loonheffing van december 2020 nog betaald moest worden terwijl deze ultimo 2021 wel al betaald was.

De PLB schuld stijgt doordat het aantal uren dat in de voorziening zit iets hoger is dan de einde 2020.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. 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 98% 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 922.042 voor de komende 5 jaar € 2.187.921 en daarna € 939.617. De resterende looptijd van het langstlopende huurcontract bedraagt 10 jaar.

De huurverplichtingen zijn inclusief het Healthcare Information Platform voor het EPD. Voor het komende jaar bedraagt dit € 530.921, voor de komende 5 jaar € 774.260.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor onbepaalde tijd bedraagt voor het komende jaar € 123.460. De opzegtermijn bedraagt een maand.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 25.890,58 en voor de komende 5 jaar € 32.953,97. Na 2025 heeft Stichting Kempenhaeghe geen leaseverplichtingen meer.

Licentieverplichtingen

De licentieverplichtingen voor het EPD bedragen voor het komende jaar € 490.866. Er is een opzegtermijn van 24 maanden.

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 vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Gebiedsontwikkeling Kloostervelden

Kempenhaeghe is in 2012 een contract aangegaan met een ontwikkelcombinatie ten behoeve van de gebiedsontwikkeling Kloostervelden en de aldaar te realiseren zorgwoningen. De totale investering in de zorgwoningen en het kloostergebouw zijn inmiddels volledig gerealiseerd. De ontwikkelcombinatie voert in opdracht van Kempenhaeghe de grondexploitatie van het terrein Kloostervelden uit. Ten behoeve van deze gebiedsontwikkeling zal Kempenhaeghe gronden aan de ontwikkelcombinatie verkopen. Deze grondopbrengsten dienen ter dekking van de grondexploitatie.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

Overige verplichtingen

Overgangsregeling PLB

Stichting Kempenhaeghe heeft een verplichting van circa € 4.000 voor toekomstige rechten voor de overgangsregeling PLB voor extra uren medewerkers van 55 jaar en ouder.

5.1.6 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 2021			
- aanschafwaarde	2.751.557	0	2.751.557
- cumulatieve afschrijvingen	-551.898	0	-551.898
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>2.199.660</u>	<u>0</u>	<u>2.199.660</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	200.694	0	200.694
- afschrijvingen	-370.469	0	-370.469
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-169.775</u>	<u>0</u>	<u>-169.775</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	2.952.252	0	2.952.252
- cumulatieve afschrijvingen	-922.367	0	-922.367
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.029.885</u>	<u>0</u>	<u>2.029.885</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%, 25%, 33,3%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	118.057.312	20.583.643	37.236.025	374.290	176.251.270
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-68.163.321	-9.685.532	-27.700.471	0	-105.549.324
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>49.893.991</u>	<u>10.898.111</u>	<u>9.535.554</u>	<u>374.290</u>	<u>70.701.946</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	465.304	1.030.763	1.900.953	-374.290	3.022.729
- herpresentatie immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	-2.394.918	-841.736	-2.300.432	0	-5.537.085
- terugname bijz. waardeverminderingen	1.425.000	0	0	0	1.425.000
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	-847.707	-1.631	-118.304	0	-967.642
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	595.171	421	76.962	0	672.554
per saldo	-252.537	0	-41.342	0	-293.879
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-757.150</u>	<u>187.817</u>	<u>-440.821</u>	<u>-374.290</u>	<u>-1.384.444</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	117.674.909	21.612.775	39.018.673	0	178.306.357
- cumulatieve afschrijvingen	-68.538.068	-10.526.847	-29.923.940	0	-108.988.855
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>49.136.841</u>	<u>11.085.928</u>	<u>9.094.733</u>	<u>0</u>	<u>69.317.501</u>
Afschrijvingspercentage	2% 2,86% 3,33% 5% 6,67% 10%	2,86% 5% 6,67% 10%	6,7% 10%, 12,5%, 20%, 25%, 33,3%.		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Leningen u/g	(Dis)agio	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	227.500	369.802	23.472	620.775
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0
(Dis)agio	0	-37.161	0	-37.161
Mutatie grondexploitatie	0	0	0	0
Ledenrekening Centramed	0	0	18.143	18.143
Boekwaarde per 31 december 2021	227.500	332.642	41.615	601.757
Som waardeverminderingen				0

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	%				€				Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zeker- heden
						€	€	€	€	€	€	€	€									
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	21-3-2001	3.720.998	25	onderhandse	0,880	893.039	0	148.840	744.199	744.199	0	148.840	744.199	893.039	0	148.840	744.199	744.199	4	lineair	148.840	waarborgfonds
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	28-3-2006	1.500.000	20	onderhandse	3,950	450.000	0	75.000	375.000	375.000	0	75.000	375.000	450.000	0	75.000	375.000	0	4	lineair	75.000	waarborgfonds
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2-5-2007	6.000.000	30	onderhandse	2,790	3.300.000	0	200.000	3.100.000	3.100.000	0	200.000	3.100.000	3.300.000	0	200.000	3.100.000	2.100.000	15	lineair	200.000	waarborgfonds
BNG Bank N.V.	1-7-2010	6.200.000	30	onderhandse	3,825	4.133.332	0	206.667	3.926.665	3.926.665	0	206.667	3.926.665	4.133.332	0	206.667	3.926.665	2.893.330	15	lineair	206.667	waarborgfonds
Rabobank	25-4-2013	9.150.000	20	onderhandse	3,600	4.350.000	0	850.000	3.500.000	3.500.000	0	850.000	3.500.000	4.350.000	0	850.000	3.500.000	1.250.000	19	lineair	450.000	1e hypotheekrecht
BNG Bank N.V.	27-6-2013	6.700.000	20	onderhandse	2,695	4.187.500	0	335.000	3.852.500	3.852.500	0	335.000	3.852.500	4.187.500	0	335.000	3.852.500	2.177.500	12	lineair	335.000	waarborgfonds
Rabobank	1-9-2015	12.500.000	15	onderhandse	1,200	7.262.500	0	1.225.000	6.037.500	6.037.500	0	1.225.000	6.037.500	7.262.500	0	1.225.000	6.037.500	2.912.500	11	lineair	625.000	1e hypotheekrecht en pandrecht vorderingen DBC
BNG Bank N.V.	29-12-2015	2.722.681	15	onderhandse	1,150	1.815.121	0	181.512	1.633.609	1.633.609	0	181.512	1.633.609	1.815.121	0	181.512	1.633.609	726.049	9	lineair	181.512	waarborgfonds
Triodos	1-3-2017	4.600.000	20	onderhandse	1,200	3.910.000	0	230.000	3.680.000	3.680.000	0	230.000	3.680.000	3.910.000	0	230.000	3.680.000	2.530.000	9	lineair	230.000	waarborgfonds
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	13-3-2017	16.600.000	20	onderhandse	1,238	13.487.500	0	830.000	12.657.500	12.657.500	0	830.000	12.657.500	13.487.500	0	830.000	12.657.500	8.507.500	15	lineair	830.000	waarborgfonds
Triodos	2-5-2017	4.000.000	20	onderhandse	1,095	3.300.000	0	200.000	3.100.000	3.100.000	0	200.000	3.100.000	3.300.000	0	200.000	3.100.000	2.100.000	15	lineair	200.000	waarborgfonds
Triodos	1-7-2017	800.000	20	onderhandse	1,250	680.000	0	40.000	640.000	640.000	0	40.000	640.000	680.000	0	40.000	640.000	440.000	15	lineair	40.000	waarborgfonds
Totaal						47.768.992	0	4.522.019	43.246.973	26.381.078	0	4.522.019	43.246.973	47.768.992	0	4.522.019	43.246.973	26.381.078			3.522.019	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties WLZ	45.320.993	43.958.112
Opbrengsten zorgverzekeringswet	32.856.684	28.419.047
Overige zorgprestaties	868.907	820.129
Totaal	<u>79.046.584</u>	<u>73.197.288</u>

Toelichting:

De WLZ opbrengsten stijgen als gevolg van indexering en toegenomen meerzorg. Daarnaast is de omzet van Care en Cure in 2020 en 2021 beïnvloed door corona. In de opbrengsten zorgverzekeringswet en wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zijn de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	2020	2020	2021	2021
	Continuïteitsbijdrage	Meerkosten	Continuïteitsbijdrage	Meerkosten
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1,1 miljoen		1,9 miljoen	0,1 miljoen
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	0,7 miljoen	0,4 miljoen	n.v.t.	0,6 miljoen

17. Opbrengsten onderwijs

De specificatie is als volgt:

(Rijks)bijdragen OCW	19.463.545	18.710.547
Overige overheidsbijdragen	247.936	253.242
Subsidies OCW	866.663	722.250
Overige overheidsbijdragen en subsidies	533.898	839.381
Totaal	<u>21.112.043</u>	<u>20.525.420</u>

Toelichting:

De gerealiseerde indexering van de bekostigingsbijdragen is 4%. De post niet geoormerkte subsidies betreft de middelen voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 748.986) waarvan € 328.582 ten behoeve van werkdrukverlaging, aanwending van middelen uit de prestatiebox ten behoeve van professionalisering en cultuureducatie (€ 102.677) en subsidie studieregeling schoolkracht (€ 15.000). De samenwerkingsverbanden zijn verantwoordelijk voor de bekostiging van de groei per 1 februari. Derhalve is er in 2021 circa € 219.000 (2020: € 237.000) ontvangen van diverse samenwerkingsverbanden in verband met groei. Voor het aanbieden van arrangementen is € 20.000 ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	532.931	2.361.301
Overige Rijkssubsidies	122.119	49.516
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	448.718	599.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	251.918	141.659
Totaal	1.355.685	3.151.475

Toelichting:

De ontvangen subsidies betreffen met name een subsidie ter compensatie van de uitbetaalde zorgbonus (zorg) kwaliteitsimpuls (zorg), beschikbaarheidsbijdragen (zorg) en loonkostensubsidies (zorg en onderwijs).

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vergoeding uitgeleend personeel + verhuur	696.070	638.431
Overige bedrijfsopbrengsten	3.486.571	1.601.206
Totaal	4.182.641	2.239.637

Toelichting:

De toename van de overige bedrijfsopbrengsten in 2021 komt met name door de verkoop van onroerend goed in 2021 (de buitenhuizen Amer en Dommel).

LASTEN

20. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	56.701.827	56.845.353
Sociale lasten	8.271.970	8.111.571
Pensioenpremies	5.937.629	5.350.129
Overige personeelskosten	2.661.371	2.731.314
Subtotaal	73.572.797	73.038.367
Personeel niet in loondienst	3.032.028	3.168.767
Totaal personeelskosten	76.604.826	76.207.135
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	857	862
Onderwijs	237	227
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.094	1.089

Toelichting:

In de nieuwe CAO zijn de volgende wijzigingen overeengekomen (die overigens zijn verwerkt in de voorziening ultimo 2021):

Structurele salarisverhogingen op 1 januari 2022

Alle medewerkers t/m ip24 ontvangen een salarisverhoging van 2,98% en alle medewerkers vanaf ip25 ontvangen 2%. Bovendien wordt voor ip 4 tem 8 het minimumloon aangepast naar 13 EUR/uur: tussen 4,98% en 16,79% verhoging.

Vermindering van de salarisachterstand van de middengroepen

Voor FWG schalen 40-65 wordt per 1/3/22 een extra trede toegevoegd boven de huidige eindtrede. Samen met de reguliere tredeverhoging resulteert dit tussen 1,21% en 2,41% salarisverhoging, bovenop de eerder aangegeven structurele verhoging. In de FWG schalen 45-55 wordt daarnaast de aanvangstrede weggenomen en is er dus een extra tredeverhoging naast de reguliere tredeverhoging; de impact op deze salaristijging verschilt sterk per schaal, maar ligt tussen 1,68% en 6,25%

Eenmalige compensatie

Naast deze stijgingen ontvangt iedere medewerker € 250 naar rato van het dienstverband over 2021; deze compensatie wordt overigens pas in 2022 betaald.

Het percentage pensioenpremie was in 2021 hoger dan in 2020.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	370.469	311.285
Materiële vaste activa	5.537.086	5.348.563
Totaal afschrijvingen	5.907.554	5.659.848

22. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	-1.425.000	0
Totaal	-1.425.000	0

Toelichting:

In 2021 is de eerder geboekte waardevermindering van 2019 op de Hans Berger kliniek gedeeltelijk teruggenomen twv EUR 1.425.000

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.020.806	3.090.456
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.256.075	2.240.127
Onderhoudskosten	3.683.205	2.960.783
Algemene kosten	5.881.158	4.972.093
Huur en leasing	1.149.500	980.973
Totaal overige bedrijfskosten	15.990.743	14.244.433

Stichting Kempenhaeghe

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Interest baten	7	2.042
Resultaat deelnemingen	0	-61.983
Subtotaal financiële baten	7	-59.941
Interest lasten	922.991	1.033.512
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	922.991	1.033.512
Totaal financiële baten en lasten	-922.984	-1.093.452

Toelichting:

De afname van de financiële lasten in 2021 wordt veroorzaakt door de aflossingen op de langlopende leningen, waardoor de rentelasten dalen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. 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.

Op basis van de totaalscore 13 volgt voor Stichting Kempenhaeghe bezoldigingsklasse V, met een bezoldigingsmaximum in 2021 van € 201.000.

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.

	H.W.C.C.I. Chatrou	N.G.J.J. Geurts
Functiegegevens	voorzitter rvb	lid rvb
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 14/11	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	220.210	196.183
Beloningen betaalbaar op termijn	11.092	12.817
Bezoldiging	<u>231.302</u>	<u>209.000</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	182.088	209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding	49.215	
Reden waarom de overschrijding is toegestaan	Dit betreft de afkoop van verlofdagen (€ 42.640,75) en eindafrekening vakantietoelage (€6.573,93), die op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT zijn toe te rekenen aan voorgaande jaren en niet leiden tot een overschrijding in de betreffende jaren.	
		n.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	189.144	189.146
Beloningen betaalbaar op termijn	11.856	11.853
Totaal bezoldiging 2020	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Tezichthoudende topfunctionarissen		
	Van der Heyden	
Functiegegevens	Lid raad van bestuur ad interim	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	14/11 - 31/12	
Bezoldiging	26.880	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.432	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	
Gegevens 2020		
Functiegegevens	n.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	n.v.t.	
Bezoldiging	n.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

Toezichthoudende topfunctionarissen.

	H.J.H.M. van Dessel	A.M.M. Jetten
Functiegegevens	Voorzitter rvt	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	21.317	17.347
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom 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.

Gegevens 2020

	H.J.H.M. van Dessel	H.J.H.M. van Dessel	A.M.M. Jetten	A.M.M. Jetten
Functiegegevens	Vice-voorzitter	Voorzitter	Lid rvt	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 1/4	1/4 - 31/12	1/1 - 1/4	1/4 - 31/12
Bezoldiging	4.171	15.377	3.176	12.512
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.025	22.613	5.025	15.075
	C.H.A. Simons	S. Brands- Gruwel	A.C.P.M. Backx	J.E.M. van Eerd-Vismale
Functiegegevens	Lid rvt	Lid rvt	Lid rvt	Lid rvt
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/2
Bezoldiging	13.209	13.209	13.209	1.101
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900	1.742
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

	C.H.A. Simons	S. Brands- Gruwel	A.C.P.M. Backx	J.E.M. van Eerd-Vismale
	Lid rvt	Lid rvt	Lid rvt	Lid rvt
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	4.236	9.528	12.704	12.704
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.700	15.075	20.100	20.100

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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 € 1.700 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 toezichhoudende 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.

Stichting Kempenhaeghe

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	129.591	86.490
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	34.807
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>129.591</u>	<u>121.297</u>

Toelichting:

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

27. 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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 25.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.029.885	2.199.660
Materiële vaste activa	27	68.924.933	70.267.063
Financiële vaste activa	28	667.618	946.968
Totaal vaste activa		<u>71.622.436</u>	<u>73.413.691</u>
Viottende activa			
Voorraden	29	183.677	288.632
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.940.524	2.496.067
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	347.183	430.392
Debiteuren en overige vorderingen	30	8.688.976	10.843.046
Liquide middelen	31	36.221.271	32.537.200
Totaal viottende activa		<u>48.381.631</u>	<u>46.595.337</u>
Totaal activa		<u><u>120.004.068</u></u>	<u><u>120.009.028</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	32		
Kapitaal		91	91
Bestemmingsreserves		8.673.811	8.502.588
Bestemmingsfondsen		13.395.603	13.395.603
Algemene en overige reserves		36.927.589	29.402.965
Totaal eigen vermogen		<u>58.997.094</u>	<u>51.301.247</u>
Voorzieningen	10	1.550.168	1.560.811
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	39.724.955	44.246.974
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	33	19.731.849	22.899.996
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>19.731.849</u>	<u>22.899.996</u>
Totaal passiva		<u><u>120.004.068</u></u>	<u><u>120.009.028</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	79.046.584	73.197.288
Opbrengsten onderwijs	17	21.112.043	20.525.420
Subsidies	34	1.355.685	3.140.428
Overige bedrijfsopbrengsten	35	3.514.656	1.960.505
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>105.028.969</u>	<u>98.823.641</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	36	76.100.676	75.687.250
Afschrijvingslasten	37	5.862.844	5.615.390
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	38	-1.425.000	0
Overige bedrijfskosten	39	15.663.740	14.251.064
Som der bedrijfslasten		<u>96.202.260</u>	<u>95.553.704</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.826.709	3.269.938
Financiële baten en lasten	40	-1.130.862	-1.360.986
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>7.695.847</u>	<u>1.908.952</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		171.223	10.226
Algemene reserves		7.524.624	1.898.726
		<u>7.695.847</u>	<u>1.908.952</u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 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.

5.1.14 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**27. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.113.772	49.869.255
Machines en installaties	10.808.409	10.594.161
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.002.753	9.429.357
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	374.290
Totaal materiële vaste activa	<u>68.924.933</u>	<u>70.267.063</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	70.267.063	71.642.569
Bij: investeringen	3.020.333	3.928.599
Af: herpresentatie	0	0
Af: herpresentatie immateriële vaste activa	0	0
Af: afschrijvingen	5.492.375	5.304.105
Af: bijzondere waardeverminderingen	-1.425.000	0
Af: desinvesteringen	295.088	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>70.349.934</u></u>	<u><u>70.267.063</u></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 5.1.15.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

28. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-4.639	-233.307
Vorderingen op groepsmaatschappijen	70.500	559.500
Leningen u/g	227.500	227.500
(Dis)agio	332.642	369.802
Overige vorderingen	41.615	23.472
Totaal financiële vaste activa	667.618	946.968

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	946.968	1.375.661
Resultaat deelnemingen	-221.333	-344.141
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-39.000	-39.000
Amortisatie (dis)agio	-37.161	-46.586
Ledenrekening Centramed	18.143	1.034
Boekwaarde per 31 december	667.618	946.968

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Kempenhaeghe Horeca B.V.	Horecafaciliteiten voor St. Kempenhaeghe	1	100%	4.993	-221.079
Hobo Heeze B.V.	S&O op het gebied van gezondheid en voeding	18.000	100%	-9.632	-253

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

29. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Hotelfunctie	129.548	126.895
Benodigdheden verpleging en verzorging	44.359	149.205
Technische dienst	0	-8
Overige voorraden	9.770	12.540
Totaal voorraden	183.677	288.632

Toelichting:

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

30. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.139.056	5.268.434
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.356.111	1.508.537
Ministerie van OCW	832.293	818.255
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	338.439	67.358
Kortlopende deel langlopende vorderingen op groepsmaatschappijen	39.000	39.000
Rekening courant Stichting Vrienden Kempenhaeghe	173.686	151.339
Vooruitbetaalde bedragen	400.768	1.646.871
Kortlopend deel leningen u.g.	0	0
Overige overheden	0	0
Overige vorderingen	1.668.885	747.858
Overige overlopende activa	740.738	595.395
Totaal debiteuren en overige vorderingen	8.688.976	10.843.046

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 298.188 (2020: € 16.892). Dit komt voornamelijk door een dubieuze vordering in Hobo,

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De afname van de vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen wordt voornamelijk veroorzaakt door een verschuiving naar Overige vorderingen. In de Overige vorderingen zit de Compensatiemaatregel 2020.

De toename van de overige vorderingen wordt met name veroorzaakt door de hardheidsclausule inzake COVID-19.

31. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Bankrekeningen	36.209.041	32.522.814
Kassen	12.230	14.386
Totaal liquide middelen	36.221.271	32.537.200

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag ter grootte van € 14.873,51 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 2021 een bedrag van € 19.573.634 op de rekening van het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

32. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	8.673.811	8.502.588
Bestemmingsfondsen	13.395.603	13.395.603
Algemene en overige reserves	36.927.589	29.402.965
Totaal eigen vermogen	58.997.094	51.301.247

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Kapitaal	91	0	0	91

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve innovatie	1.538.000	0	0	1.538.000
Reserve Onderzoek & Ontwikkeling	455.758	0	0	455.758
Reserve personeel (o.a. verzilvering)	1.358.620	0	0	1.358.620
Reserve nationaal programma onderwijs	0	359.176	0	359.176
Reserve personeels & arbeidsmarktbeleid	1.926.406	-176.093	0	1.750.313
Reserve transitie	1.422.000	0	0	1.422.000
Reserve versterking Bestuur & Management	29.824	-11.860	0	17.964
Reserve Wetenschappelijk Onderzoek CEW	693.000	0	0	693.000
Reserve GREX	1.078.980	0	0	1.078.980
Bestemmingsreserves	8.502.588	171.223	0	8.673.811

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	13.395.603	0	0	13.395.603
Bestemmingsfondsen	13.395.603	0	0	13.395.603

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	29.402.965	7.524.624	0	36.927.589
Totaal	51.301.247	7.695.847	0	58.997.094

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	58.997.094	7.695.847
Geconsolideerd eigen vermogen en resultaat:	58.997.094	7.695.847
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>58.997.094</u>	<u>7.695.847</u>

33. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Crediteuren	785.454	1.199.732
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.522.018	3.522.019
Belastingen en premies sociale verzekeringen	903.009	703.360
Schulden terzake pensioenen	324.796	278.001
Nog te betalen salarissen	60.953	100.665
Vakantiegeld	2.405.849	2.340.987
Vakantiedagen	1.122.175	1.094.337
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Nog te betalen bedragen	1.298.997	4.506.760
Nog te betalen projectkosten	0	0
Te betalen interest	86.155	93.885
Grondexploitatie	387.348	318.152
Geactiveerde subsidie De Hoeve	74.400	86.800
Overige schulden en overlopende passiva	1.093.834	1.185.841
Persoonlijk Levensfase Budget (PLB)	7.666.860	7.469.458
Totaal overige kortlopende schulden	<u>19.731.849</u>	<u>22.899.996</u>

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	118.023.967	20.187.187	37.070.093	374.290	175.655.537
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-68.154.712	-9.593.026	-27.640.736	0	-105.388.474
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>49.869.255</u>	<u>10.594.161</u>	<u>9.429.357</u>	<u>374.290</u>	<u>70.267.063</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	465.304	1.030.763	1.898.557	-374.290	3.020.333
- herpresentatie immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	-2.393.251	-815.305	-2.283.818	0	-5.492.375
- herpresentatie afschrijvingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	1.425.000	0	0	0	1.425.000
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-847.707	-1.631	-118.304	0	-967.642
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	595.171	421	76.962	0	672.554
per saldo	-252.537	0	-41.342	0	-293.879
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-755.483</u>	<u>214.248</u>	<u>-426.604</u>	<u>-374.290</u>	<u>-1.342.130</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	117.641.564	21.216.319	38.850.345	0	177.708.228
- cumulatieve afschrijvingen	-68.527.792	-10.407.910	-29.847.592	0	-108.783.295
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>49.113.772</u>	<u>10.808.409</u>	<u>9.002.753</u>	<u>0</u>	<u>68.924.934</u>
Afschrijvingspercentage	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

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Leningen u/g	(Dis)agio	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	-233.307	559.500	227.500	369.802	23.472	946.968
Resultaat deelnemingen	-221.333	0	0	0	0	-221.333
Verstrekte leningen / verkregen effecten	450.000	-450.000	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-39.000	0	0	0	-39.000
(Dis)agio	0	0	0	-37.161	0	-37.161
Mutatie grondexploitatie	0	0	0	0	0	0
Ledenrekening Centramed	0	0	0	0	18.143	18.143
Boekwaarde per 31 december 2021	-4.639	70.500	227.500	332.642	41.615	667.618
Som waardeverminderingen						0

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 1 Kempenhaeghe Zorg

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	79.046.584	73.742.330
Subsidies	1.293.257	3.069.427
Overige bedrijfsopbrengsten	4.312.874	2.378.470
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>84.652.715</u>	<u>79.190.228</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	58.187.412	58.738.300
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.961.428	5.161.649
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0
Overige bedrijfskosten	14.137.930	13.076.092
Som der bedrijfslasten	<u>76.286.770</u>	<u>76.976.040</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	8.365.945	2.214.188
Financiële baten en lasten	-1.130.862	-1.363.020
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>7.235.083</u></u>	<u><u>851.167</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	48.000
Bestemmingsfonds	0	0
Algemene reserves	7.235.083	803.167
	<u><u>7.235.083</u></u>	<u><u>851.167</u></u>

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 2 De Berkenschutse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
(Rijks)bijdragen OCW	20.578.145	19.686.039
Overige overheidsbijdragen en subsidies	533.898	839.381
Overige baten	350.953	312.904
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>21.462.996</u>	<u>20.838.325</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	18.547.435	17.625.265
Afschrijvingen materiële vaste activa	476.416	453.741
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0
Overige bedrijfskosten	1.978.381	1.703.568
Som der bedrijfslasten	<u>21.002.232</u>	<u>19.782.575</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	460.764	1.055.750
Financiële baten en lasten	0	2.035
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>460.764</u></u>	<u><u>1.057.785</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	171.223	-37.774
Algemene reserves	289.541	1.095.559
	<u><u>460.764</u></u>	<u><u>1.057.785</u></u>

5.1.17.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT 1 Kempenhaeghe Zorg	7.235.083	851.167
SEGMENT 2 De Berkenschutse	460.764	1.057.785
	<u>7.695.847</u>	<u>1.908.952</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>7.695.847</u></u>	<u><u>1.908.952</u></u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgprestaties WLZ	45.320.993	43.958.112
Opbrengsten zorgverzekeringswet	32.856.684	28.419.047
Overige zorgprestaties	868.907	820.129
Totaal	<u>79.046.584</u>	<u>73.197.288</u>

17. Opbrengsten onderwijs

<i>De specificatie is als volgt:</i>		
(Rijks)bijdragen OCW	19.463.545	18.710.547
Overige overheidsbijdragen	247.936	253.242
Subsidies OCW	866.663	722.250
Overige overheidsbijdragen en subsidies	533.898	839.381
Totaal	<u>21.112.043</u>	<u>20.525.420</u>

34. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	532.931	2.361.301
Overige Rijkssubsidies	122.119	49.516
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	448.718	599.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	251.918	130.611
Totaal	<u>1.355.685</u>	<u>3.140.428</u>

35. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Vergoeding uitgeleend personeel + verhuur	882.758	813.861
Overige bedrijfsopbrengsten	2.631.898	1.146.644
Totaal	<u>3.514.656</u>	<u>1.960.505</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

36. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	56.270.895	56.391.202
Sociale lasten	8.194.439	8.020.383
Pensioenpremies	5.916.333	5.326.247
Overige personeelskosten	2.642.648	2.712.430
Subtotaal	73.024.315	72.450.262
Personeel niet in loondienst	3.076.361	3.236.989
Totaal personeelskosten	76.100.676	75.687.250
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	846	851
Onderwijs	237	227
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.083	1.078

Toelichting:

In de nieuwe CAO zijn de volgende wijzigingen overeengekomen (die overigens zijn verwerkt in de voorziening ultimo 2021):

Structurele salarisverhogingen op 1 januari 2022

Alle medewerkers t/m ip24 ontvangen een salarisverhoging van 2,98% en alle medewerkers vanaf ip25 ontvangen 2%. Bovendien wordt voor ip 4 tem 8 het minimumloon aangepast naar 13 EUR/uur: tussen 4,98% en 16,79% verhoging.

Vermindering van de salarisachterstand van de middengroepen

Voor FWG schalen 40-65 wordt per 1/3/22 een extra trede toegevoegd boven de huidige eindtrede. Samen met de reguliere tredeverhoging resulteert dit tussen 1,21% en 2,41% salarisverhoging, bovenop de eerder aangegeven structurele verhoging. In de FWG schalen 45-55 wordt daarnaast de aanvangstrede weggenomen en is er dus een extra tredeverhoging naast de reguliere tredeverhoging; de impact op deze salarisstijging verschilt sterk per schaal, maar ligt tussen 1,68% en 6,25%

Eenmalige compensatie

Naast deze stijgingen ontvangt iedere medewerker € 250 naar rato van het dienstverband over 2021; deze compensatie wordt overigens pas in 2022 betaald.

Het percentage pensioenpremie was in 2021 hoger dan in 2020.

37. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	370.469	311.285
Materiële vaste activa	5.492.375	5.304.105
Totaal afschrijvingen	5.862.844	5.615.390

38. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	-1.425.000	0
Totaal	-1.425.000	0

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

39. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.981.463	3.216.499
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.255.803	2.239.982
Onderhoudskosten	3.432.289	2.951.273
Algemene kosten	5.844.685	4.862.336
Huur en leasing	1.149.500	980.973
Totaal overige bedrijfskosten	15.663.740	14.251.064

40. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Interest baten	13.462	16.667
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	13.462	16.667
Interest lasten	922.991	1.033.512
Resultaat deelnemingen	221.333	344.141
Subtotaal financiële lasten	1.144.324	1.377.653
Totaal financiële baten en lasten	-1.130.862	-1.360.986

Toelichting:

De afname van de financiële lasten in 2021 wordt veroorzaakt door de aflossingen op de langlopende leningen, waardoor de rentelasten dalen.

5.1.18 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Impact Coronavirus

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2021 door naar 2022.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

De Russische inval in de Oekraïne heeft de wereld geschokt. Sinds 24 februari 2022 woedt er binnen Europa een oorlog. Een groot aantal landen hebben de invasie veroordeeld en sancties tegen Rusland (en Belarus) afgekondigd. Stichting Kempenhaeghe heeft geen directe relaties met Rusland, Belarus en Oekraïne en verwacht geen leveringsproblemen van (kritische) goederen en diensten.

De oorlog en de sanctiewetgeving zal waarschijnlijk leiden tot hogere prijsindexaties dan begroot. Op korte termijn zullen met name de energiekosten verder toenemen en op de midden en lange termijn zullen waarschijnlijk alle kosten toenemen. Begin 2022 is de cao ziekenhuizen overeengekomen met een looptijd tot 31 januari 2023. Bij een structureel hogere inflatie zullen de personeelskosten op de middellange termijn verder toenemen. De verwachte personeels- en prijsindexatie is de basis voor de prijs- en contractonderhandelingen met diverse partijen waardoor loon- en prijsstijgingen (grotendeels) kunnen worden verwerkt in nieuwe overeenkomsten, waarmee het risico van loon- en prijsstijgingen (grotendeels) wordt gemitigeerd. Stichting Kempenhaeghe beschikt daarnaast over voldoende (weerstands)vermogen en liquiditeit om deze hogere kosten te kunnen financieren.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Kempenhaeghe heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Kempenhaeghe heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Dhr. drs. N.G.J.J. Geurts MHA
Voorzitter raad van bestuur a.i.
Datum 25 mei 2022

W.G.

Mw. mr. drs. A.M.M. Jetten MSc
Voorzitter raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

Dhr. prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx
Vice-voorzitter raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

Dhr. dr. H.J.H.M. van Dessel
Lid raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

Mw. prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel
Lid raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

W.G.

Mw. drs. C.H.A Simons RA RB
Lid raad van toezicht
Datum 25 mei 2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Deloitte Accountants B.V.
Wilhelminakade 1
3072 AP Rotterdam
Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9929
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Kempenhaeghe te Heeze-Leende gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kempenhaeghe op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de brief van het Ministerie van OCW en het Ministerie van VWS d.d. 15 mei 2009 met referentie AD/113787.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021.
2. De resultatenrekening over 2021.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

22059C345B/WS/1



Verklaring over de in deze jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten deze jaartukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag.
- De overige gegevens.
- De bijlage 'verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)'.
- De bijlage 'verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)'.

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 RvW en de Regelgeving Jaarverslaggeving Onderwijs in overeenstemming met de brief van het Ministerie van OCW en het Ministerie van VWS d.d. 15 mei 2009 met referentie AD/113787 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 RvW 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 en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW, de overige OCW wet- en regelgeving, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

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 RvW en de brief van het Ministerie van OCW en het Ministerie van VWS d.d. 15 mei 2009 met referentie AD/113787. 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 fouten of fraude.

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.

22059C345B/WS/2



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 materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, 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.

22059C345B/WS/3



- 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.

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

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

Rotterdam, 25 mei 2022

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.W. van Asten RA

22059C345B/WS/4

	Medewerkers in loondienst		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen zorgbonus 2020 - netto bonus (€ 1.000)	1.150	€ 1.150.000,00	15	€ 15.000,00	1.165	€ 1.165.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - belastingcomponent (€ 800 resp. € 750)		€ 920.000,00		€ 11.250,00		€ 931.250,00
Totaal ontvangen zorgbonus 2020 volgens vaststellingsbeschikking 2020 (a)		€ 2.070.000,00		€ 26.250,00		€ 2.096.250,00
Netto uitgekeerde bonus (€ 1.000) aan medewerkers in loondienst in 2020 of 2021	1.120	€ 1.120.000,00			1.120	€ 1.120.000,00
- waarvan uitbetaald aan medewerkers met een bruto salaris meer dan 2x modaal zoals beschreven in de toelichting op artikel 11 (Verplichting tweemaal modaal werknemers)	-	€ -			-	€ -
- waarvan uitbetaald aan Stagiaires, coassistenten en vrijwilligers die niet in aanmerking komen voor de bonus	-	€ -			-	€ -
- waarvan uitbetaald aan medewerkers die niet werkzaam zijn geweest in de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020.	-	€ -			-	€ -
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 800 per zorgprofessional)		€ 797.768,00				€ 797.768,00
Totaal uitgekeerde netto bonus plus belasting aan medewerkers in loondienst in 2020 of 2021 (b)		€ 1.917.768,00				€ 1.917.768,00
Netto uitgekeerde bonus (€ 1.000) aan derden in 2020 of 2021			-	€ -	10	€ 10.000,00
- waarvan uitbetaald aan derden (bv uitzendkrachten en gedetacheerden) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uurloon van meer dan € 39 is gehanteerd zoals beschreven in artikel 11-1 b van de regeling			-	€ -	-	€ -
- waarvan uitbetaald aan derden (bv ZZP'ers) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uurtarief van meer dan € 88,90 (incl. BTW) is gehanteerd, zoals beschreven in artikel 11-1 c van de regeling			-	€ -	-	€ -
- waarvan uitbetaald aan derden die niet werkzaam zijn geweest in de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020.			-	€ -	-	€ -
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per zorgprofessional)				€ -		€ 7.500,00
Totaal uitgekeerde netto bonus en belasting aan derden in 2020 of 2021 (c)				€ -		€ 17.500,00
Verschil vaststellingsbeschikking en feitelijke uitkeringen c.q. belastingheffing (a - b- c)		€ 152.232,00		€ 26.250,00		€ 160.982,00

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26 oktober 2021				
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	208	€ 80.019,68	0	€ 0,00	208	€ 80.019,68
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 64.016,16		€ 0,00		€ 64.016,16
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 144.035,84		€ 0,00		€ 144.035,84
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	0	€ 0,00			0	€ 0,00
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			0	€ 0,00	0	€ 0,00
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)						€ 0,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)						€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 144.035,84		€ 0,00		€ 144.035,84
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja				
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen						
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja				
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja				
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja				

Specificatie

Subsidie

- Voorschot verleende subsidie	€ 80.019,68
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021	€ 0,00
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021	€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie	€ 80.019,68

Belastingen:

- Voorschot verleende belastingen	€ 64.016,16
- Afgedragen belastingen werknemers	€ 0,00
- Afgedragen belastingen derden	€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen	€ 64.016,16

Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen	€ 144.035,84
---	---------------------