

Jaarverslag 2020



Inhoud

Introductie.....	3
A: Bestuursverslag	4
1. Het (school)bestuur.....	5
1.1 Profiel.....	5
1.2 Organisatie.....	10
2. Verantwoording beleid.....	19
2.1 Onderwijs & kwaliteit	19
2.2 Personeel & professionalisering	24
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	26
2.4 Financieel beleid.....	28
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	31
3. Verantwoording financiën.....	32
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	32
3.2 Staat van baten en lasten en balans	34
3.3 Financiële positie.....	39
Kengetallen.....	39
4. Bijlagen	42
1. Jaarverslag MR 2019-2020	42
2. MR Reglement d.d. 01-10-2019	42
3. MR Statuut d.d. 01-10-2019.....	42
4. MR huishoudelijk reglement d.d. 01-10-2019.....	42
B: Jaarrekening	43
Grondslagen voor de jaarrekening	44
MAB Model A Balans per 31 december 2020	48
MB Model B Staat van baten en lasten over 2020.....	50
MC Model C Kasstroomoverzicht	51
VA Vaste activa	52
VV Voorraden en vorderingen.....	55
EV Eigen vermogen.....	57
VL Voorzieningen	59
KS Kortlopende schulden	61
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	62
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020	63

OB Overheidsbijdragen	63
AB Andere baten.....	65
LA Lasten.....	66
FB Financieel en buitengewoon	73
Winstbestemming	74
Gebeurtenissen na balansdatum	74
C: Overige gegevens	75
Statutaire regeling resultaatbestemming	76
Ondertekening:	76
Controleverklaring	76
D: Bijlagen	77
Bijlage 1: Overzicht verbonden partijen	78
Bijlage 2: Verloop projecten	79
Bijlage 3: OC& W bijlagen.....	80
Bijlage 4: Model G Verantwoording subsidies.....	81
Bijlage 5: WNT-verantwoording	82
Bijlage 6: Ken- en stuurgetallen	83

Introductie

Voorwoord

Een tijdje geleden volgde ik een cursus en een van de thema's die aan de orde kwam, was "disruptie in organisaties". Een begrip dat steeds meer in de belangstelling komt te staan: het opschudden van een organisatie, introduceren van innovatieve manieren van werken en van slimme technologie. Disruptie als keuze om je organisatie te verbeteren en meer wendbaar te maken.

Niets wees erop dat we aan het begin van 2020 te maken zouden krijgen met een ongeplande disruptie van ongekeerde omvang en impact. Aanvankelijk startten we het jaar, zoals gebruikelijk: plannen voor schooljaar '20-'21 werden voorbereid, we kozen speerpunten in ons beleid: digitalisering en het verbinden van onderwijs met onderzoek.

En plotseling zag de wereld er anders uit, Covid-19 sloeg toe, met name onze regio had het bijzonder zwaar te verduren. De scholen gingen langere tijd dicht en onderwijs moest daarop aangepast worden. Met ongelooflijke energie en creativiteit lukte het ons om binnen een week het onderwijs op afstand vorm te geven en om voor de leerlingen bij wie het echt nodig was, noodopvang te regelen. Er werd een groot beroep gedaan op ieders flexibiliteit en aanpassingsvermogen.

We lieten onze speerpunten niet los: uiteraard kon de plenaire start van schooljaar niet doorgaan, maar via een livestream betrokken we alle medewerkers. Onderwijs verbinden met onderzoek kreeg vleugels, digitalisering werd noodzaak. We werden in een inspiratiesessie uitgedaagd om onze digitale vaardigheden en attitude te ontdekken. De scholen waren inmiddels weer open en met alles wat we toch ook geleerd hadden in de eerste helft van het jaar gingen we verder.

Het jaarlijkse seminar over schoolweigering kon niet op locatie plaatsvinden, dus werd het getransformeerd naar een webinar. Een ongekend succes, bijna 500 deelnemers uit heel Nederland bezochten het webinar en beoordeelden het zeer positief.

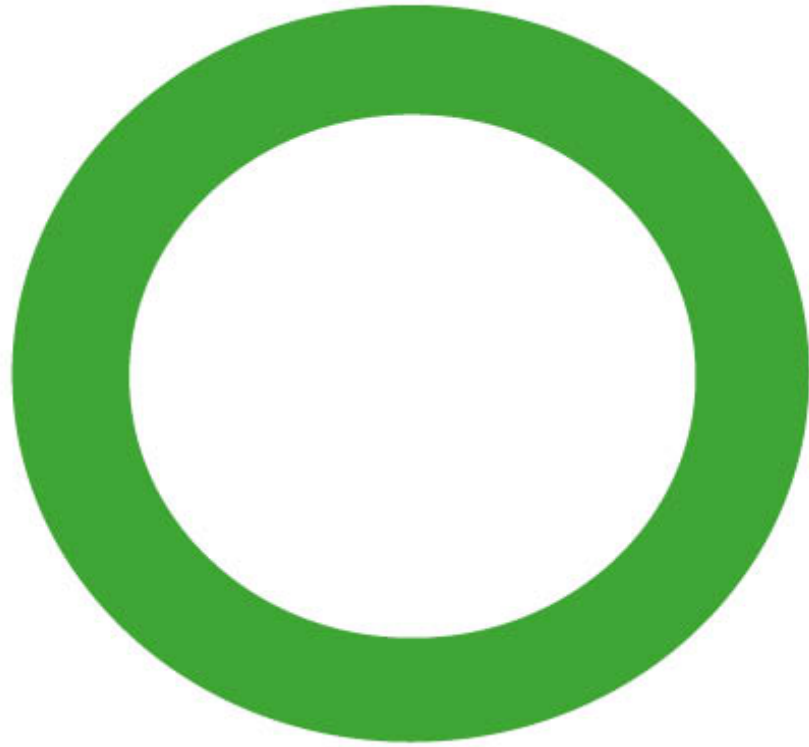
Tót de tweede golf ons overspoelde. De impact hiervan was wederom fors, zij het op een andere manier dan tijdens de eerste golf. Waar we misschien dachten terug te kunnen gaan naar hoe het was, bleek het tegendeel waar. De scholen gingen weer dicht, druk op ouders en medewerkers (zelf vaak ook ouders en/ of mantelzorgers) nam toe, thuis werken werd de norm en onderwijs op afstand werd een blijver. Tegelijkertijd nam de zorg over de effecten van schoolsluiting, onzekerheid, angst en lockdowns op leerlingen, medewerkers en ouders toe.

Intussen bleven de reguliere processen: samenwerkingsverbanden, inspectie, inrichten van onze kwaliteitszorg, doelgroepenmodel, huisvesting, ambulante begeleiding ook doorgaan.

We zijn er nog lang niet, maar ik ben ervan overtuigd dat we de weg terug gaan vinden. We zijn er allemaal door aangeraakt en er is schade aangericht. Hoe groot die is, zullen we in kaart moeten brengen, maar we zullen ook lessen moeten trekken uit wat er gebeurd is. Disruptie of niet, de inzet van iedereen heeft laten zien dat we daartoe in staat zijn, daar ben ik trots op en dankbaar voor.

Ik wens u veel plezier met het lezen van dit jaarverslag

Marije Hertroijs
Algemeen directeur



A. Bestuursverslag

.....

1. Het (school)bestuur

1.1 Profiel

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;
- Een optimale gesprekkencyclus 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 en is in te zien via de link:

[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'.

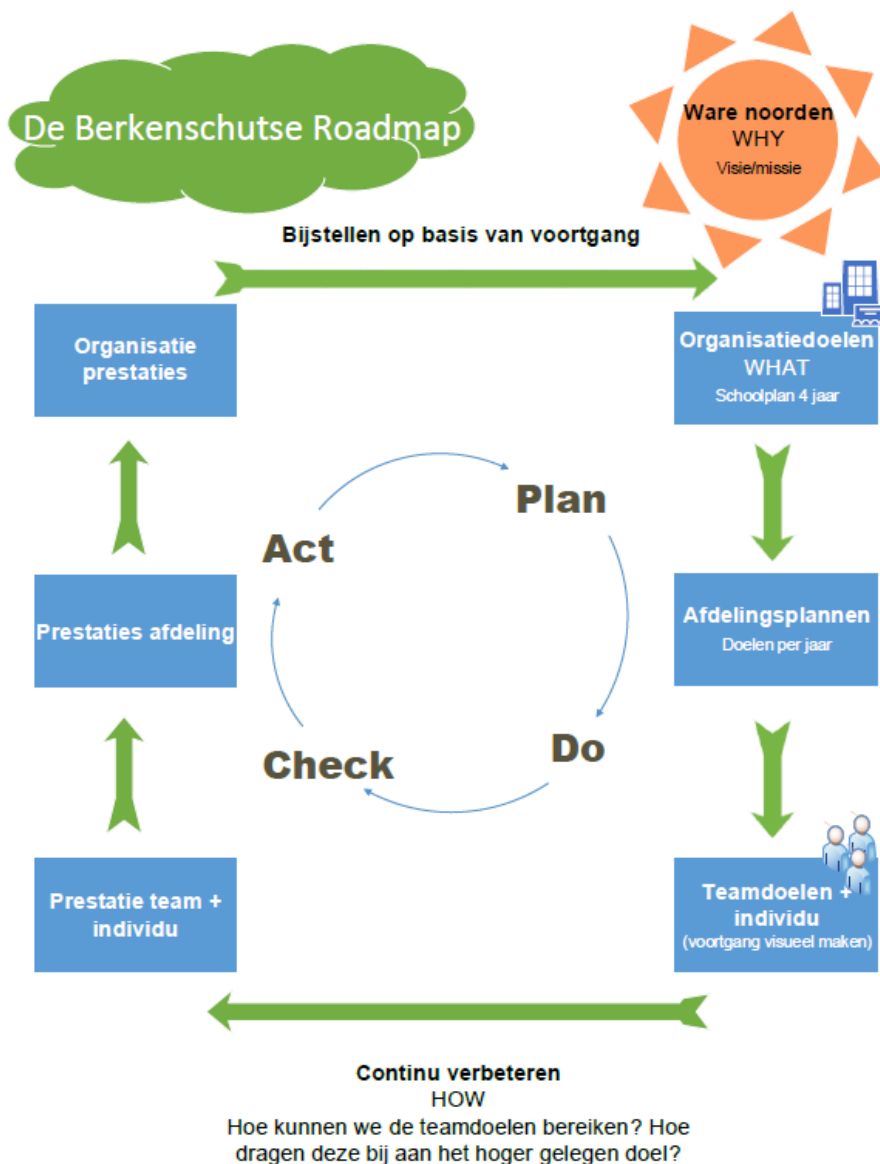
De Berkenschutse als expertisecentrum

De Berkenschutse heeft de ambitie om voortdurend te innoveren, expertise te ontwikkelen en deze uit te dragen. 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 ontwikkellijnen versterken elkaar door actief en beleidsrijk Integraal Personeelsbeleid. Derhalve is budget vrijgemaakt: per fte €600 en daarnaast schoolbreed € 70.000.

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

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

De Berkenschutse Roadmap



Toegankelijkheid & toelating

De Berkenschutse kent een grote diversiteit aan doelgroepen met een sterk uiteenlopend niveau. De doelgroepen van De Berkenschutse staan beschreven in het schoolondersteuningsprofiel, te vinden via bijgaande link [Schoolondersteuningsprofiel.pdf](#)

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 toelating*. De definitieve toelaatbaarheid van een leerling op De Berkenschutse geldt pas op het moment dat er een tlv afgegeven is.

*Voor meer informatie m.b.t. de aanmeldprocedure zie 'Aanmeldprocedure'.

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.
- **Neurologische problematiek**
Leerlingen met leerproblemen welke veroorzaakt worden door neurologische problematieken.
- **Zeer moeilijk Lerend**
Leerlingen met epilepsie/chronische ziekte op zml-niveau. Het centrum voor onderwijsexpertise geeft tevens onderwijs aan zeer moeilijk lerende leerlingen zonder epilepsie/chronische ziekte uit de directe omgeving van De Berkenschutse.
- **Meervoudig gehandicapte leerlingen**
Het betreft hier leerlingen die naast hun epilepsie/chronische ziekte een ernstige verstandelijke beperking hebben.

Doelgroepen VSO leerlingen

De Berkenschutse biedt onderwijs aan:

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

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 (OntwikkelingPerspectiefPlan voor elke leerling) gemandateerd aan de copp (commissie ontwikkelingsperspectiefplan) van de afdelingen. Zie voor de samenstelling van de copp de notitie CvB en copp via bijgaande link:

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

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 aanmelden en regelt tevens het administratieve gedeelte rond het opnieuw aanvragen van een tlv voor zittende leerlingen.

De werkwijzen/processen van aanmelding, toelaatbaarheid en plaatsing zijn beschreven in het kwaliteitshandboek onder de rubriek "oriëntatie" en vervolgens "aanmelding". 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.

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.

Nauw verbonden aan Stichting Kempenhaeghe is Stichting Berkenschutse AOT: (Arbeidsonderzoek- en Trainingscentrum) voor de begeleiding en toeleiding naar een passende arbeidsplaats van jonge mensen met epilepsie en/of een andere (neurologische) aandoening en/of een autisme spectrum stoornis. Verder kent Stichting Kempenhaeghe enkele gemeenschappelijke ondersteunende diensten, zoals de facilitaire dienst, dienst financiën, dienst personeelszaken en ict.

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur is 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

Samenstelling raad van bestuur Stichting Kempenhaeghe per 31 december 2020

Voorzitter: Mw. dr. H.W.C.C.I. Chatrou

Lid: Dhr. drs. N.G.J.J. Geurts MHA

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

- [Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse, school voor Speciaal onderwijs \(SO\) en Voortgezet Speciaal Onderwijs \(VSO\)](#)
- [Link naar "Scholen op de kaart SO"](#)
- [Link naar "Scholen op de kaart VSO"](#)
- [Link naar de website van Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse](#)

Contactpersoon

- Mw. J.C.W.M. van de Goor
- Business Controller
- 040-2279929

Organisatiestructuur Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse

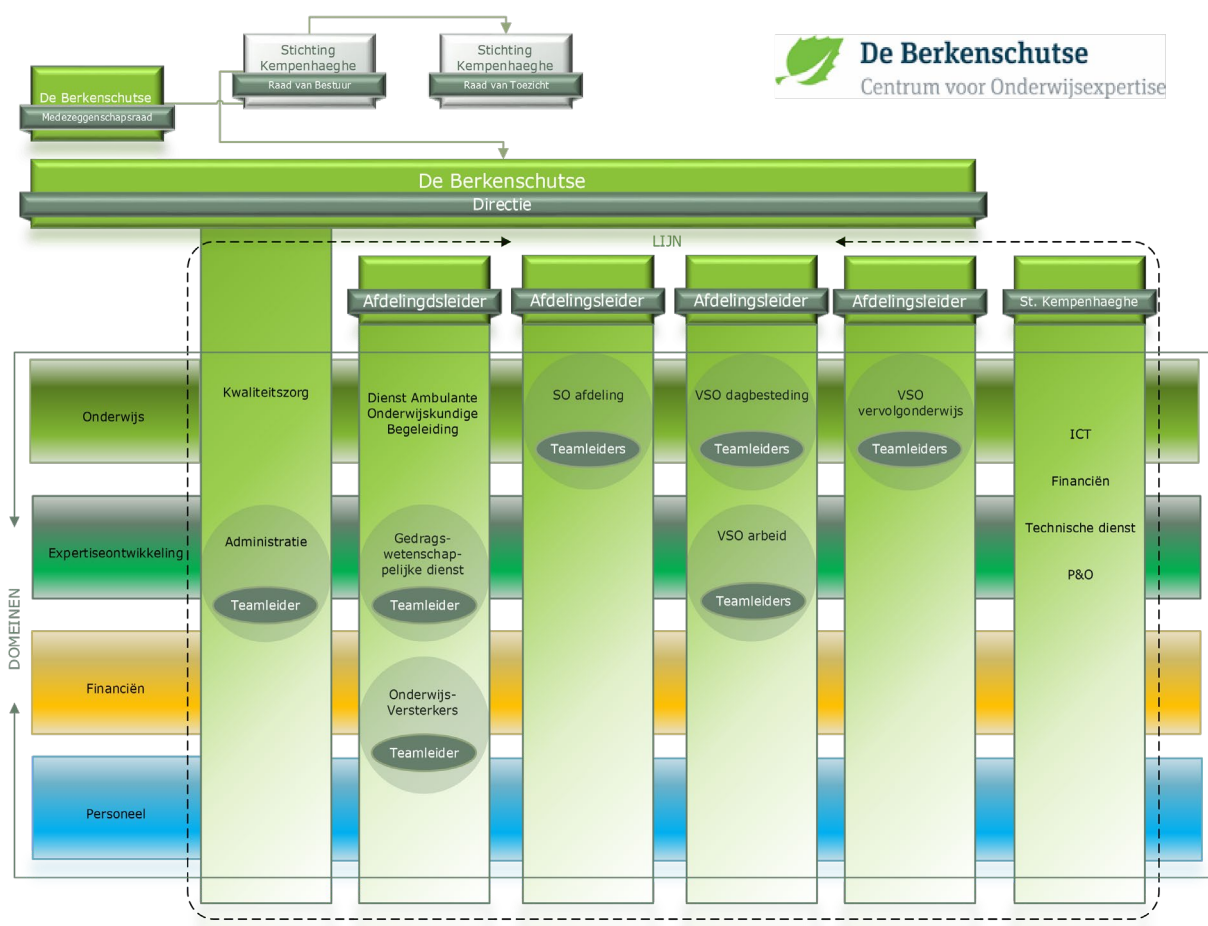
De school wordt geleid door het managementteam (MT) bestaande uit de algemeen directeur, de directiesecretaris en vier afdelingsleiders. Het MT van De Berkenschutse is belast met de onderwijskundige, organisatorische en huishoudelijke leiding van de school. Vanuit het MT is de algemeen directeur eindverantwoordelijk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

Vanaf het schooljaar 2019 – 2020 kent De Berkenschutse 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.

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.



Intern Toezicht

Het interne toezicht is in handen van de raad van toezicht.

De raad van toezicht van Stichting Kempenhaeghe bestaat per 31 december 2020 uit:

Voorzitter: dhr. dr. H.J.H.M. van Dessel
 Vicevoorzitter: mw. mr. A.M.M. Jetten MSc.

Leden: mw. dr. J.E.M. van Eerd-Vismale MBA
 dhr. prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx
 mw. prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel
 mw. drs. C.H.A. Simons RA RB

De raad van toezicht ziet het, naast zijn wettelijke rollen en taken, als een 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 bestuur en de raad van toezicht hanteren al 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 heeft in 2020 zeven maal 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 onderwijs-gerelateerde onderwerpen:

- Het strategisch plan van De Berkenschutse en van het LWOE.
- De noodzakelijke wijzigingen in het onderwijs ten gevolge van COVID-19, met name de sluiting van school en het overschakelen op digitaal onderwijs en later de herstart van het fysieke onderwijs.
- In de financiële rapportages die de raad van toezicht iedere vier maanden ontvangt, wordt aandacht besteed aan financieel resultaat onderwijs, opbrengsten en kosten van het onderwijs, personeelskosten onderwijs, investeringen in het onderwijs, ziekteverzuim in het onderwijs en de gemiddelde formatie c.q. bezetting onderwijs en leerlingaantallen. Tevens wordt hierin aandacht besteed aan de bestuurlijke opdrachten, uitgewerkt in deelopdrachten en doelen en normen. Op deze wijze is de raad van toezicht in de gelegenheid om zowel onderwijskwaliteit, financiën en bedrijfsvoering goed te kunnen monitoren.
- De raad van toezicht heeft vrijwel iedere vergadering gesproken over huisvesting van De Berkenschutse. De raad van toezicht ziet toe op de voorbereidingen van de realisatie van adequate huisvesting.
- In september 2020 is het onderwijs als specifiek thema aan de orde geweest in de raad van toezicht. Er is met name gesproken over de kwaliteit van het onderwijs, de verantwoording naar de inspectie, het werken aan het onderwijs van morgen, onderwijs en onderzoek, COVID-19 en organisatorische aspecten van het onderwijs.
- De raad van toezicht heeft gesproken met de Medezeggenschapsraad van De Berkenschutse. Hierbij zijn onder meer de volgende thema's besproken: COVID-19 en de consequenties voor leerlingen en leraren, op welke wijze het lesgeven op locatie wordt vormgegeven, op welke wijze verbinding wordt gehouden met de leerlingen thuis, op welke wijze de zorg wordt vormgegeven in het onderwijs en op welke wijze positieve resultaten kunnen worden gerealiseerd in de samenwerking tussen zorg en onderwijs binnen Kempenhaeghe.

De raad van toezicht heeft zich ten aanzien van bovenstaande onderwerpen, conform haar algemene werkwijze, opgesteld als een geïnteresseerd en betrokken, maar ook terughoudend in haar bemoeienis met het beleid van de raad van bestuur van Kempenhaeghe. De raad van toezicht houdt met name toezicht op het behalen van gestelde doelstellingen, fungeert als klankbord bij ingewikkelde vraagstukken en ontwikkelingstrajecten en heeft de geconsolideerde jaarrekening en begroting van stichting Kempenhaeghe goedgekeurd.

[Verslag van de raad van toezicht](#)

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 2019-2020, de statuten, het reglement en het huishoudelijk reglement van de MR wordt u doorverwezen naar hoofdstuk 4: bijlagen.

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)	<ul style="list-style-type: none"> • Onderzoek • Werkgroepen • Periodieke overlegvormen
De Waterlelie	De Berkenschutse werkt nauw samen met De Waterlelie (binnen het Landelijk Werkingverband 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. GGzE en Autisme Centraal.	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. ambulante onderwijskundig worden begeleid.	Streven naar een dekkend onderwijsaanbod bovenregionaal	Overlegvormen zeer frequent-wekelijks
Universiteiten, Hogescholen en Kennisinstituten	Samenwerking zowel nationaal als internationaal.	Ontwikkelen naar meer ambulante vormen van begeleiding en preventie. Bijdragen aan professionalisering en ontwikkelen expertise: landelijk, maar ook internationaal.	Onderzoek Overlegvormen

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 topt 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



VSO



Teldatum 01-10-2020

2504 Duiven	1	2301 Almelo	1
2507 Nijmegen	2	2508 Neder-Betuwe	1
2806 Rotterdam	2	2802 Alphen a/d Rijn	1
3003 Breda	1	2810 Rotterdam	2
3005 Den Bosch e.o.	4	2903 Terneuzen	1
3006 Oss/Uden e.o.	2	3003 Breda e.o.	1
3007 Eindhoven	24	3004 Hilvarenbeek	4
3008 Helmond e.o.	71	3005 Den Bosch e.o.	6
3009 Vwaard/De Kempen	31	3006 Oss/Uden e.o.	11
3101 Venlo	2	3007 Eindhoven	192
3102 Roermond e.o.	3	3008 Helmond e.o.	189
3103 Weert e.o.	12	3009 Waalwijk	1
	----	3101 Venlo	39
	155	3102 Roermond e.o.	18
		3103 Weert e.o.	35
		3104 Sittard/Geleen	1
		3105 Maastricht	1

			504

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. Voor aanvullende informatie verwijzen wij u graag naar de volgende links.

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

In het verslagjaar zijn twee klachten binnengekomen vanuit ouders. Conform de klachtenregeling De Berkenschutse zijn de klachten naar tevredenheid afgehandeld. Verder heeft het team van vertrouwenspersonen in 2020 twee meldingen behandeld in het kader van klachtrecht/vertrouwenswerk. Alle zaken zijn na gesprekken met betrokkenen naar ieders tevredenheid afgehandeld.

Juridische structuur

Het Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse is één van de vijf centra van Stichting Kempenhaeghe.

Governance

Er zijn intern geen noemenswaardige ontwikkelingen te melden op het gebied van governance.

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.

Governance code

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.

In de link treft u een link aan naar het reglement raad van toezicht van Kempenhaeghe, raad van bestuur van Kempenhaeghe en het reglement directie en management van Kempenhaeghe.

[Reglement raad van bestuur Kempenhaeghe](#)

[Reglement raad van toezicht Stichting Kempenhaeghe](#)

[Reglement directie en management Kempenhaeghe](#)

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

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.

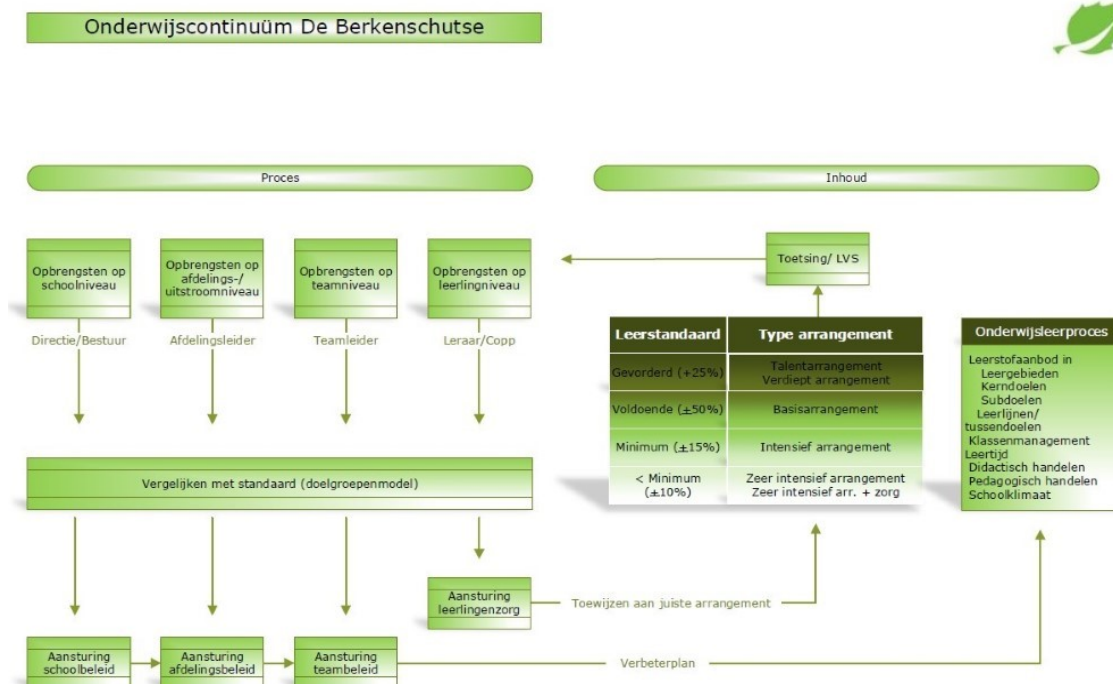
Hoofddoel:

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 continue 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 de schoolstandaard leidend geweest in het kader van de onderwijskwaliteit. (zie voor de schoolstandaard het Schoolplan 2019 - 2023). Per leerroute staat daarin aangegeven wat de leerling op een bepaald moment moet kennen en kunnen. Opbrengstgericht werken betekent dat de didactische ontwikkelingen van de leerlingen zo objectief mogelijk in kaart worden 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.

Kwaliteitszorg:

De Berkenschutse verantwoordt de onderwijskwaliteit jaarlijks in het jaarverslag, in de schoolgids voor ouders, in ScholenopdeKaart voor potentiële nieuwe leerlingen en de ouders en 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 bijgevoegde link naar het kwaliteitsbeleid

[Deeldomeinen Onderwijs](#)
[Bestuurlijk kader schoolbreed](#)

De onderwijskwaliteit wordt getoetst aan de hand van het Bestuurlijk kader. Dit kader is in het verslagjaar ontwikkeld in samenspraak met de PO-raad en is in ontwikkeling.

Het collectieve 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.
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 2021-2023: borging
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.	2019-2020: uitstroom SO: 35 leerlingen waarvan 100% conform opp VSO Dagbesteding & Arbeid: 30 leerlingen waarvan 94% conform opp VSO: 105 leerlingen waarvan 83 % conform opp. 2019-2020: een systeem/werkwijze om de onderwijsresultaten op de juiste wijze (conform OR1 inspectie) te meten is aanwezig. Hierdoor is zicht op de ontwikkeling van leerlingen. Vanaf 2020-2021: borging en voortdurend streven naar verbetering onderwijsresultaten.
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 inspectierapport van 2018 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).
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.

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.

Onderwijsresultaten

Onderwijsresultaten van de scholen zijn in te zien op www.scholenopdekaart.nl.

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

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

Internationalisering

De Berkenschutse heeft een aantal activiteiten op gebied van internationalisering zoals een uitwisselingsprogramma met epilepsiescholen in Europa, 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 leerlingenniveau zijn er buitenland reizen. Als gevolg van corona staat dit alles op een laag pitje. Het formuleren van beleid is in ontwikkeling.

Inspectie

In het verslagjaar is er in het kader van de herstelopdracht een inspectiebezoek geweest in november 2020. De herstelopdracht was naar aanleiding van het periodiek toezicht van de inspectie. Het oordeel van de inspectie was 'overall' voldoende tot goed en is aan de herstelopdracht op de genoemde aspecten voldaan. Met als opmerking dat het stelsel van kwaliteitszorg in de bezochte afdeling VSO Arbeid / Dag besteding stevig is neergezet maar de ambitie en implementatie van dat traject schoolbreed duidelijker zichtbaar mag zijn. Het vertrouwen daarin werd expliciet door de inspecteurs uitgesproken en het is aan de school om in februari 2021 het gestelde vertrouwen te bevestigen.

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.

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 30 samenwerkingsverbanden. (zie overzicht blz. 17). Omdat elke swv 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 in 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. De dienst werkt hierbij o.a. samen met Onderwijsondersteuning Zieke Leerlingen

Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE)

De DAB werkt 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 Berkenschutse in Heeze en De Waterlelie in Cruquius, een status aparte geldt. Voor deze scholen wordt een uitzondering gemaakt op passend onderwijs. Zij ontvangen daarvoor een genormeerd budget van het ministerie van OCW en leggen over de inzet rechtstreeks verantwoording af bij het ministerie. Voor een eerste evaluatie verwijzen wij u graag naar het inspectierapport 'Kwaliteit en doelmatigheid Ambulante begeleiding verzorgd door het LWOE' via de volgende link:

[Kwaliteit en doelmatigheid ambulante begeleiding LWOE](#)

Zorggelden

Voor een groep leerlingen is aanvullend op onderwijs ondersteuning, begeleiding, verzorging en/of verpleging nodig. Extra gelden hiervoor moeten – via ouders – komen 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 cultuur 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. Dit bereiken we door actief beleid te voeren op professionalisering en te werken aan een cultuur van leren van, door en met elkaar.

De doelen worden schematisch uitgewerkt in onderstaand overzicht.

	Eigenaarschap /teamvorming	Ontwikkeling
	Eigenaarschap in teams en verantwoordelijkheden laag in de organisatie leggen;	Het vormen van kleine werkteams onder aansturing van een teamleider is afgerond. De matrixorganisatie is ingevoerd en de indeling in afdelingen en teams is gerealiseerd.
	Gesprekkencyclus en professionalisering	
	De gesprekkencyclus en professionalisering worden optimaal ingezet ten behoeve van het effectief en efficiënt uitvoeren van werkzaamheden van medewerkers	Alle medewerkers zijn gesproken en daarvan is 75% verwerkt in BARDO. Algemeen is het streven om de onderzoekende houding bij medewerkers te versterken. Per fte een persoonlijk budget van €600. Totaal is er een budget van € 70.000 schoolbreed als extra impuls voor scholing en ontwikkeling. Als gevolg van coronapandemie is de implementatie van de generieke studie en andere scholingstrajecten veelal online en derhalve met andere dynamiek en intensiteit. Veel trainingen en scholing is komen te vervallen.
	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.
---	---

In het verslagjaar is er €140.525,52 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. Tot nu lukt het ondanks de inspanningen die we moeten leveren nog steeds om voldoende medewerkers aan te trekken zonder in te boeten op kwaliteit.

Aanpak werkdruk

In het schooljaar 2018 – 2019 is er voor de eerste keer een inzet geweest vanuit de werkdrukgeden, conform het door het ministerie van onderwijs en de bonden afgesloten 'werkdrukakkoord po'. Het doel van deze landelijke middelen is om de werkdruk in het primair onderwijs te verminderen.

Voor De Berkenschutse ging het in het schooljaar 2018 – 2019 om een bedrag van € 104.374,00. Voor het schooljaar 2019 – 2020 om een bedrag van € 147.673,68. In verband met het 'naar voren halen van gelden' door het ministerie van onderwijs is voor het schooljaar 2020 -2021 een bedrag van € 325.309,24 beschikbaar.

In 2018 – 2019 is er door een werkgroep een bestedingsplan opgesteld. Dit bestedingsplan kende al een aanzet voor een vervolg in de daaropvolgende jaren. Het plan is goedgekeurd door de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (pmr). Daarom is er geen nieuw bestedingsplan opgesteld, maar borduurt dit plan 2020 – 2021 voort op de reeds ingeslagen weg

Wel zijn de doelen in augustus 2020 geactualiseerd. Zie daarvoor: [bestedingsplan geld en werkdruk po 2020 2021](#)

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

De Berkenschutse kent voor alle functies in de organisatie een functieomschrijving met daarin opgenomen een competentieprofiel waaraan per functie idealiter moet worden voldaan. Door middel van de gesprekkencyclus wordt het integraal personeelsbeleid verder vormgegeven. Dit is een driejarige cyclus; jaar 1 voortgangsgesprek (Pop), jaar 2 voortgangsgesprek, jaar 3 voortgangs- en beoordelingsgesprek. 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 audit vindt op

teamniveau de dialoog plaats en wordt input verzameld voor eventuele aanpassing van het beleid.

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 domein verantwoordelijkheid. De formele dialoog vindt plaats in samenspraak met de MR.

Schooljaar '19-'20 is de audit 'Personeel' uitgevoerd. Daarin werden medewerkers uit alle afdelingen bevroegd op tal van onderwerpen aangaande personeelsbeleid waaronder; visie en beleid, professionalisering, nieuwe medewerkers en werving en selectie.

Hier zijn de volgende actiepunten uit voort gekomen:

[Actiepunten MT n.a.v. audit "personeel" d.d. april 2020](#)

Tevens is conform de vigerende CAO-PO het functieboek voor De Berkenschutse geactualiseerd.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

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

In de gemeente Heeze is één van de hoofdlocaties van Stichting Kempenhaeghe gevestigd. Voor een duurzame toekomst van Stichting Kempenhaeghe is het streven op deze en andere locaties te groeien naar een compactere locatie met alle voorzieningen (ziekenhuis, opnamecentrum, onderzoekscentrum en onderwijs) dicht bij elkaar.

Momenteel wordt gewerkt aan een heroriëntatie van de mogelijkheden om te komen tot een duurzame, hoogwaardige toekomst voor Stichting Kempenhaeghe en omgeving.

Daarbij wordt niet alleen gekeken naar de huisvesting van het ziekenhuis, de zorg en het onderwijs waarbij er nadrukkelijk ook kansen liggen voor de gehele gebiedsontwikkeling. Met name de ombouw 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 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. Momenteel verkennen gemeente en het bestuur in gezamenlijkheid de mogelijkheden van doordecentralisatie.

Mocht dit haalbaar blijken dan is het tijdpad dat in 2022 gestart wordt met de bouw/ verbouw en in 2023 de nieuwe of verbouwde huisvesting wordt opgeleverd.

Tot die tijd worden de noodzakelijke aanpassingen aan gebouwen, terreinen en op facilitair gebied conform MOB uitgevoerd en waar nodig extra wordt geïnvesteerd ten behoeve van de onderwijskwaliteit.

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. Momenteel zijn er constructieve gesprekken met de gemeente om via het construct van doordecentralisatie te komen tot een goede financiële onderbouwing. Daarbij worden alle belanghebbende partijen meegenomen zoals OCW, inspectie en accountant.

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

Kempenhaeghe gaat zorgvuldig om met mensen, Kempenhaeghe gaat zorgvuldig om met zijn omgeving en Kempenhaeghe gaat zorgvuldig om met middelen, verwoord.
Het volledige beleidskader is in te zien via de volgende link
[Beleidskader Duurzaamheid 2018-2020](#)

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Financieel management is het geheel van activiteiten, processen en spelregels dat ervoor moet zorgen dat een organisatie de beschikbare middelen zodanig inzet, dat ze haar doelstellingen behaalt. Financieel management is dus ondersteunend aan het behalen van doelen zoals beschreven in dit verslag. Er wordt gewerkt met publiek geld, De Berkenschutse streeft naar een optimale koppeling van financiële middelen aan onderwijsdoelstellingen. Hiervoor is een goede inrichting van de beleidsvorming van belang. Sturing, beheersing, toezicht en verantwoording maken hier onderdeel van uit. Dit betreft ook de financiële sturing en verantwoording: de planning- en control cyclus. Deze cyclus bestaat uit een opeenvolging van handelingen die maakt dat de doelen worden geformuleerd, de voor doel verwezenlijking noodzakelijke budgetten worden begroot en vastgesteld, de inzet van die budgetten wordt gevolgd en de verhouding tussen de inzet van middelen en bereikte resultaten wordt geëvalueerd. Het financieel management wordt uitgevoerd binnen de afdeling financiën & control van de stichting Kempenhaeghe. Aandachtspunt is rechtmatigheid van inzet van middelen: onderwijsmiddelen worden ingezet ten dienste van onderwijs. Het proces rondom (meerjaren) begroting, managementrapportages en jaarverslaggeving is in de afgelopen jaren verbeterd. De focus ligt nu op het op elkaar afstemmen van onderwijskundige doelen en financieel beleid. Een digitaal dashboard met kwaliteitsgegevens kan hierbij helpend zijn. Het uitgangspunt is dat De Berkenschutse voldoet aan de financiële kengetallen die door de commissie vermogensbeheer onderwijsinstellingen onder leiding van professor Don (2009) zijn bepaald. De Berkenschutse is transparant in de informatievoorziening betreffende financiën. Het jaarverslag wordt gepubliceerd op de website. De begroting, managementrapportages en jaarrekening worden besproken met de raad van toezicht, raad van bestuur, het managementteam en de medezeggenschapsraad.

Opstellen begroting

Bij het opstellen van de begroting worden de uitgangspunten bepaald door de directie. Deze uitgangspunten sluiten aan op het strategisch beleidsplan. 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

Gedurende het schooljaar 2019-2020 zijn voor financiën en beheer de volgende doelstellingen bepaald:

- Herinrichten kostenplaatsen op basis van nieuwe indeling (SO-VSO arbeid/dagbesteding-VSO vervolgonderwijs). Verder een minimalisatie van het aantal kostenplaatsen waarbij beheersbaarheid het uitgangspunt is. Tevens toelichting geven aan de budgethouders & andere medewerkers met als doel om nauwkeuriger en uitgebreider in te dienen des te sneller en gemakkelijker de afhandeling zal zijn.
- Inkoopproces harmoniseren; waar mogelijk uniformeren dan wel integreren stichting breed. Aangezien de financiële afhandeling van processen via Kempenhaeghe gebeurt, is het doel om de processen naadloos (in lijn met de stichtingsbrede strategie) te laten verlopen. Voorwaardelijk hierbij is om de autorisatiematrix zo her in te richten dat financiële afhandeling niet over teveel schijven verloopt.
- Gezien de (te) hoge solvabiliteit en liquiditeit is bezinning op onze financiële positie ten aanzien van hoge reserves en de inzet daarvan nodig. Het MT is hierbij nodig voor besluitvorming door op vastgestelde momenten als sparringpartner bij dilemma's en keuzemomenten te dienen. Hierbij via verschillende kanalen (WOS, voorlichtingsmiddagen enz.) inzichtelijk maken hoe de financiële positie van De Berkenschutse is en welke verantwoorde uitgaven er gefaciliteerd kunnen worden

in de huidige gebouwen. Niet wachten op (ver)nieuwbouw, wel investeren in het efficiënter inrichten van de huidige ruimtes.

Toekomstige ontwikkelingen

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

- Verdere optimalisering van de opzet van kostenplaatsen en -posten. Jaarlijkse evaluatie op basis van geboekte kosten per kostenplaats en kostenposten.
- Financiën en beheer zijn faciliterend aan onderwijsdoelen zoals geformuleerd in het schoolplan en zijn inzichtelijk verbonden aan deze doelen. P&C cyclus financiën is onderlegger voor de structuur hiervoor.
- 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. Het doel is hierbij dat medewerkers en de vakgroepen gedurende het schooljaar de huidige begroting levend houden en dat zijzelf inzicht hebben in welke uitgaven er reeds gedaan zijn en welke middelen er nog te besteden zijn. Daarnaast is het doel dat zij gedurende het jaar vooruitblikken naar de komende begroting. Het doel is hierbij dat, aan het begin van het nieuwe schooljaar, de vraag om input te geven voor de begroting hen niet meer overvalt. Hiermee wordt en passant het doel om realistischer/ meer sluitend te begroten ondersteunt. Er is enerzijds vooraf beter nagedacht over welke middelen noodzakelijk zijn en anderzijds is inzichtelijk wat er reeds uitgegeven is.
- Transparantie over verantwoordelijkheden vastleggen en opvolgen: wie is verantwoordelijk voor wat? Daarbij het comfort en klantgerichtheid van financiële- en beheersprocessen optimaliseren en de gebruiksvriendelijkheid van systemen verbeteren. Daarbij inbouwen dat medewerkers bewust handelen in lijn met hun verantwoordelijkheden.

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 2020 geen beleggingsportefeuille, leningen en/of derivaten aangehouden.

Het treasurystatuut d.d. 12-12-2018 is te vinden via de link:

[Treasurystatuut 2018](#)

Coronacrisis

Zoals in het voorwoord reeds vermeld was de uitbraak van de Coronapandemie de ongeplande disruptie van het verslagjaar. De economische onzekerheid als gevolg daarvan voor de korte en lange termijn waren niet te overzien en hadden dan ook geen direct gevolg voor het financiële beleid van De Berkenschutse. Onderwijskundig waren we direct en succesvol in staat het onderwijsproces te continueren door middel van afstandsonderwijs in alle afdelingen waarbij de noodopvang voor de meest kwetsbare kinderen op school fysiek vorm kreeg. Grote financiële gevolgen heeft de coronacrisis dan ook niet veroorzaakt te meer omdat de school over een goede vermogenspositie beschikt. De extra uitgaven voor schoonmaak, hygiëne- en beschermingsmiddelen voor leerlingen en medewerkers kon dan ook makkelijk worden voorzien uit de financiële buffers.

Ook bij het opstellen van de meerjarenbegroting heeft de coronacrisis geen invloed gehad. De effecten op leerlingen en medewerkers op middellange en lange termijn zijn wel een punt van aandacht en zorg.

Allocatie middelen

Dit is een thema dat is aangewezen door de Minister van OCW, waarover schoolbesturen op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nadere verantwoording moet plaatsvinden. Dit is echter niet van toepassing op éénpitters en hoewel De Berkenschutse onderwijskundig gezien een éénpitter is, maakt zij wel deel uit van een stichting met andere organisatieonderdelen (cure en care). Binnen stichting Kempenhaeghe wordt onderzocht hoe gekomen kan worden tot verdeling van middelen ter dekking van de overhead. Dit zal in 2021 verder vorm krijgen.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nadere verantwoording plaatsvinden. Dit is echter niet van toepassing op 'eenpitters' en derhalve niet aan de orde voor De Berkenschutse.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Risicobeheersingssysteem

In het verslagjaar is een 'systeembeoordeling' uitgevoerd door het MT. Deze risicoscan geeft inzicht in de processen, toont aan waar kansen voor verbetering zijn en laat zien welke risico's er zijn die actie vereisen.

Op de vraag welke risico's er zijn en hoe deze worden aangepakt volgt onderstaand een beknopte opsomming per thema:

Onderwijs en Kwaliteitszorg

De onderwijskwaliteit is conform het inspectieoordeel 'voldoende' in alle afdelingen. Waarbij het cyclisch werken aan opbrengsten en het inzichtelijk maken van de ontwikkeling bij de leerlingen aandacht vergen. De werkgroep 'kwaliteitszorg' werkt in de subgroepen 'onderwijskwaliteit didactisch' en 'onderwijsinhoud SEO' aan de kwaliteitsgebieden volgens het waarderingskader van de inspectie.

Personeel

De meerjaren formatieplanning geeft inzicht in het natuurlijk verloop van de medewerkers en de opbouw van het personeelbestand. Het werven en behouden van goed gekwalificeerd onderwijspersoneel is een stevige opdracht. De huidige krapte op de arbeidsmarkt versterkt deze opdracht. Om bovengenoemd risico te minimaliseren nemen we in voorkomende gevallen personeel aan boven de formatieruimte. Doordat we doorlopend zicht hebben op het personeelsverloop vormt dit geen onverantwoord financieel risico.

Huisvesting & ICT

De verouderde huisvesting van de school is en blijft een serieus aandachtspunt. Ondanks intensieve samenwerking van alle betrokkenen laat de concrete uitwerking nog op zich wachten. Daardoor ontstaat het risico dat de leerlingen niet de meest adequate huisvesting hebben om de onderwijskundige doelen te kunnen realiseren. Momenteel worden door de gemeente en de school verkennende gesprekken gevoerd over de mogelijkheid van doordecentralisatie om zodoende een goed financiële onderbouwing te vinden voor nieuwbouw of vernieuwingsplannen.

Op gebied van ICT en systemen is de veelheid aan systemen en daarbij behoorde applicatie perikelen een punt van aandacht. Op gebied van de compatibiliteit van de systemen en het verwerken en beheren van de verzamelde data, ligt een uitdagende klus. In de ICT-regie groep worden deze kwesties geagendeerd en acties uitgezet.

Bestuur & Organisatie

Vanuit de besturingsfilosofie van Stichting Kempenhaeghe wordt een groot deel van de ondersteunende diensten gecentraliseerd aangestuurd. In de praktijk functioneert dit nog niet optimaal en vraagt verdere implementatie en afstemming nog veel aandacht. In het verslagjaar is verder uitwerken van de verdeelsleutel die gehanteerd gaat worden bij het bekostigen van de ondersteunende diensten aan de orde geweest. Een risico hierbij is dat de ondersteunende diensten een onevenredige grote bijdrage gaan vragen. Hierbij speelt dat de ratio's in de zorg voor ondersteunende diensten hoger zijn dan in het onderwijs.

Communicatie

Communicatie is geen risicogebied op zich maar is wel een thema om voortdurend tegen het licht te houden en te actualiseren aan de behoeften die er zijn.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Hierin staan de belangrijkste financiële gegevens en is los van de jaarrekening te lezen. Het gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, geeft een analyse van de staat van baten en lasten, van de balans en tot slot van de financiële positie van het bestuur.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen per 1-10 (teldatum)	667	659	657	647	627	617
Gastleerlingen (korter dan 3 maanden)	19	16	15	15	15	15

Het leerlingaantal blijft hoger dan in de afgelopen jaren geprognoseerd en is daarom naar boven bijgesteld. In het meerjarenbeleid is nu rekening gehouden met een relatief sterke afname bij het VSO.

In de samenwerkingsverbanden worden weinig mogelijkheden gezien om het aantal leerlingen in het (voortgezet) speciaal onderwijs nog verder te doen dalen. Onder andere vanwege de afhankelijkheid van de samenwerkingsverbanden laat het aantal leerlingen zich lastig begroten. Een terugblik naar afgelopen jaren laat zien dat het aantal leerlingen voor het komende jaar en het jaar erna redelijk nauwkeurig begroot kan worden, de inschatting voor 3 en 4 jaar vooruit laten doorgaans een grotere afwijking zien.

Vanaf 2014, de start van passend onderwijs, daalde het aandeel leerlingen dat speciaal onderwijs volgt van 4,6% naar 4,2% in 2017. Voor De Berkenschutse betekende dat een terugloop van 677 leerlingen in 2014 naar 632 in 2016. Daarna steeg het aandeel weer. In 2017 zaten we weer nagenoeg op het niveau van 2014. Op de teldatum, 1-10-2020 zien we een lichte daling van 8 leerlingen.

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

Opvallend is ook de toename van leerlingen met een meervoudige problematiek. Onduidelijk is waarom deze categorie leerlingen zo sterk toeneemt. Het vermoeden bestaat dat dit deels leerlingen zijn aan wie eerder ontheffing van leerplicht verleend is/ zou zijn.

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

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

Begeleide leerlingen Dienst Onderwijskundige Ambulante Begeleiding	2019	2020	2021	2022	2023
Service arrangement	891	882	-	-	-
Licht begeleidingsarrangement	123	87	-	-	-
Medium begeleidingsarrangement	10	4	-	-	-
Totaal begeleide leerlingen (teldatum 1-7)	1.024	973	1.040	1.040	1.040

FTE

Aantal FTE (per 31/12)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie en Afdelingsleiders	6	7	6	6	6	6	6
Onderwijzend personeel	121	120	121	121	121	121	121
Ondersteunend personeel	89	92	91	90	90	90	90
Detachering via Kempenhaeghe	16	16	16	16	16	16	16

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 2021 tot 1 januari 2026 zal 25,71 fte vanwege de AOW-gerechtigde leeftijd uitstromen. In 2026 is voorzien dat 5,28 fte op basis van leeftijd zal uitstromen. Aangezien het aantal vacatures landelijk toeneemt, zal er naar verwachting meer mobiliteit ontstaan. Dit is een zorgwekkende ontwikkeling.

Buiten dit is ook de kwaliteit van medewerkers van belang, wij hebben de ambitie om toonaangevend te zijn, dat vraagt een kwaliteit van medewerkers die hoger ligt dan gemiddeld. Deze zijn nog schaarser. 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, intensieve contacten met pabo's, MBO's etc., begeleiden jonge leerkrachten (start-basis-vakbekwaam). De komende periode vergt dit doorlopend aandacht.

Met ingang van 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. Dit geeft wel ongelijkheid in beloning binnen de school.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2020	2020	2021	2022	2023	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	€ 18.592.091	€ 19.434.617	€ 19.686.039	€ 20.668.315	€ 20.459.581	€20.323.640	€ 251.422	€1.093.948
Overige overheids- bijdragen en subsidies	€ 561.892	€ 510.000	€ 839.381	€ 564.000	€ 564.000	€ 564.000	€ 329.381	€ 277.489
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 411.226	€ 341.699	€ 312.904	€ 188.800	€ 301.200	€ 301.200	€ -28.795	€ - 98.322
TOTAAL BATEN	€ 19.565.209	€ 20.286.316	€ 20.838.324	€ 21.421.115	€ 21.324.781	€ 21.188.840	€ 552.008	€1.273.115
LASTEN								
Personeelslasten	€ 15.712.521	€ 17.718.931	€ 17.625.265	€18.037.742	€ 17.910.266	€ 18.022.126	€ - 93.666	€ 1.912.744
Afschrijvingen	€ 455.213	€ 501.594	€ 453.743	€ 523.100	€ 714.624	€ 671.383	€ - 47.851	€ - 1.470
Huisvestingslasten	€ 696.400	€ 790.720	€ 732.942	€ 870.929	€ 870.929	€ 870.929	€ - 57.778	€ 36.542
Overige lasten	€ 762.455	€ 1.122.280	€ 970.626	€ 1.127.114	€ 1.076.775	€ 1.075.082	€ - 151.654	€ 208.171
TOTAAL LASTEN	€ 17.626.589	€ 20.133.525	€ 19.782.576	€ 20.558.885	€ 20.572.594	€ 20.639.520	€ -350.949	€2.155.987
SALDO								
Saldo baten en lasten	€ 1.938.620	€ 152.791	€ 1.055.748	€ 862.230	€ 752.187	€ 549.320	€ 902.957	€ - 882.872
Saldo financiële baten en lasten	€ 765	€ -	€ 2.035	€ -	€ -	€ -	€ 2.035	€ 1.270
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ 1.939.385	€ 152.791	€ 1.057.783	€ 862.230	€ 752.187	€ 549.320	€ 904.992	€ - 881.602

Belangrijkste verschillen 2020 ten opzichte van de begroting:

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

De stijging komt voort uit het feit dat de beschikkingen hoger uitkomen dan begroot door de stijging van de bekostigingsbedragen als gevolg van de indexatie van de personele bekostiging. Bovendien zijn er in de periode 1 oktober – 1 februari meer leerlingen ingestroomd dan verwacht. Hierdoor komen de doorbetalingen van de samenwerkingsverbanden hoger uit dan begroot.

De overige overheidsbijdragen liggen (65%) hoger dan begroot. De belangrijkste reden hiervoor is een eenmalige bijdrage die is ontvangen. In de cao PO is 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 een eenmalige bijdrage ontvangen om de extra loonkosten te dekken. Daarnaast liggen de ontvangsten van het vervangingsfonds hoger dan begroot. Deze post laat zich moeilijk begroten. De omvang van de declaraties hangt samen met het ziekteverzuim.

De overige baten vallen lager uit (8%). Dit is veroorzaakt doordat de ouderbijdrage met ingang van schooljaar 2020/2021 is afgeschaft.

De personeelslasten liggen nagenoeg op begroting.

De afschrijvingslasten blijven achter bij de begroting (10%). Een deel van de begrote investeringen voor 2020 is doorgeschoven naar 2021 of is lager uitgevallen. Doorgeschoven is onder andere vervanging ICT netwerk, serre en vervanging speeltoestellen en kunstgras. Lager uitgevallen is de aanpassing van de luchtbehandeling in het HAVO/VWO gebouw.

De huisvestingslasten zijn lager uitgevallen dan begroot (7%). Dit komt voornamelijk doordat de onderhoudskosten lager uitvallen.

De overige instellingslasten komen lager uit dan begroot (13%). Dit komt onder andere door lager uitvallende kosten voor licenties en lagere kosten voor activiteiten met leerlingen onder andere vanwege COVID-19.

Belangrijkste verschillen 2020 ten opzichte van 2019:

De rijksbijdrage is gestegen (6%). In de eind 2019 afgesloten cao-PO zijn de salarissen verhoogd, zowel structureel als incidenteel. Dit heeft geleid tot indexering van de bekostigingsbedragen.

De post overige overheidsbijdragen komt hoger uit dan in 2019. De belangrijkste reden hiervoor is een eenmalige bijdrage die in 2020 is ontvangen. In de cao PO is 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 een eenmalige bijdrage ontvangen om de extra loonkosten te dekken. Bovendien lagen de declaraties bij het vervangingsfonds in 2020 hoger dan in 2019.

De overige baten liggen hoger dan vorig jaar. Dit komt voornamelijk door de in 2019 opgenomen compensatie transitievergoeding te vorderen van het UWV in verband met uitbetaalde transitievergoedingen aan medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst is beëindigd vanwege langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bovendien komt de ouderbijdragen in 2020 lager uit omdat deze met ingang van schooljaar 2020/2021 op 0 is gesteld.

De personeelslasten liggen in 2020 hoger dan in 2019 (12%) Dit wordt verklaard door een toename van 3 fte maar voornamelijk door hogere loonkosten als gevolg van de afgesloten cao-PO per eind 2019.

De afschrijvingslasten liggen in 2020 nagenoeg op het niveau van 2019.

De huisvestingslasten zijn gestegen (5%). Dit komt voornamelijk door een stijging van de schoonmaakkosten. De loonkosten van de medewerkers van de huishoudelijke dienst zijn gestegen. Bovendien is het ziekteverzuim hoog dat leidt tot extra kosten voor vervanging.

De overige instellingslasten liggen 27% hoger. Dit komt onder andere door hogere kosten voor ge- en verbruiksmaterialen (leermiddelen) en hogere licentiekosten. Maar ook hogere advieskosten, waaronder advies over huisvesting en het functiehuis.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting:

Belangrijk bij de meerjarenbegroting is de prognose van het aantal leerlingen. Meer dan twee jaar vooruitkijken is hierbij moeilijk. Daarnaast laat de rijksbijdrage zich moeilijk begroten. In het verleden is steeds gebleken dat de rijksbijdrage in het najaar naar boven wordt bijgesteld. De bekendmaking is doorgaans op een tijdstip dat besteding aan extra activiteiten in het betreffende boekjaar niet meer mogelijk is. In de meerjarenbegroting is een inschatting gemaakt van de verwachte indexering voor de komende jaren. In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de wijzigingen in de bekostigingssystematiek die op z'n vroegst met ingang van 2023 doorgevoerd gaan worden. Het berekende effect van de wijzigingen lijkt vooralsnog beperkt te zijn (< 1%).

De personele lasten zijn gebaseerd op het huidige personeelsbestand, periodieken, verwacht natuurlijk verloop op grond van leeftijd en de eventuele herbezetting daarvan. In de begroting is ervoor gekozen om ondanks de geleidelijke terugloop van het aantal leerlingen de formatie minder hard te laten dalen. De ruimte die ontstaat kan worden ingezet voor innovatie en kwaliteitsverbetering. Daarnaast anticiperen we op de uitstroom vanwege leeftijd die in de komende jaren aanzienlijk is en een tijdige herbezetting hiervan.

Gezien de reeds eerdergenoemde, uitblijvende besluitvorming rondom huisvesting is er in de meerjarenbegroting voor gekozen om bij de huisvestingslasten uit te gaan van de continuering van de huidige onderwijssetting.

Balans in meerjarig perspectief

	2019	2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	€ 11.022	€ 31.606	€ 16.282	€ 14.086	€ 14.212
Materiële vast activa	€ 1.833.526	€ 2.358.737	€ 3.261.292	€ 3.162.930	€ 3.012.908
Financiële vaste activa	€ -	€ -			
Totaal vaste activa	€ 1.844.548	€ 2.390.343	€ 3.277.574	€ 3.177.016	€ 3.027.120
Vlottende activa					
Voorraden	€ -	€ -			
Vorderingen	€ 1.241.704	€ 1.033.311	€ 1.033.311	€ 1.033.311	€ 1.033.311
Liquide middelen	€ 18.829.591	€ 19.616.000	€ 19.509.555	€ 20.369.272	€ 21.075.461
Totaal vlottende activa	€ 20.071.295	€ 20.649.311	€ 20.542.866	€ 21.402.583	€ 22.108.772
TOTAAL ACTIVA	€ 21.915.843	€ 23.039.654	€ 23.820.440	€ 24.579.599	€ 25.135.891
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserves	€ 16.157.161	€ 17.252.657	€ 18.114.887	€ 18.867.074	€ 19.416.394
Bestemmingsreserves	€ 3.352.624	€ 3.314.911	€ 3.314.911	€ 3.314.911	€ 3.314.911
Overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 19.509.785	€ 20.567.568	€ 21.429.798	€ 22.181.985	€ 22.731.305
VOORZIENINGEN	€ 336.557	€ 432.192	€ 350.748	€ 357.720	€ 364.692
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 2.069.501	€ 2.039.894	€ 2.039.894	€ 2.039.894	€ 2.039.894
Totaal passiva	€ 21.915.843	€ 23.039.654	€ 23.820.440	€ 24.579.599	€ 25.135.891

De opgenomen balansposities in 2021 e.v. betreffen de afgeleide posities zoals die zijn opgenomen in de meerjaren begroting 2021-2025. Deze mjb is op 16 december 2020 door de raad van toezicht goedgekeurd.

Belangrijkste mutaties in de balansposten 2020 t.o.v. 2019:

De (im)materiële vaste activa laten een toename zien die onder andere wordt veroorzaakt door onderhoudswerkzaamheden aan het gebouw. Daarnaast is er geïnvesteerd in een schoolapp en het leerlingevolgsysteem. Bovendien is er een vervolg gegeven aan het vernieuwen van het meubilair in de klassen en zijn er speelterreinen vernieuwd.

De vlottende activa zijn op balansdatum hoger vanwege toename van de liquide middelen.

De voorzieningen worden hoger door een dotatie aan de voorziening duurzame inzetbaarheid. Steeds meer medewerkers van 57 jaar en ouder maken gebruik van de mogelijkheid om uren te sparen. Bovendien is er in 2020 gedoteerd aan de voorziening eigen risicodragers ziekteverzuim in verband met een medewerker met een tijdelijk contract die ziek uit dienst is gegaan.

De kortlopende schulden liggen nagenoeg op het niveau van 2019.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans:

De toename van de post gebouwen en terreinen komt voort uit de componentenmethode. Het jaarlijkse onderhoud wordt, afhankelijk van de onderhoudscyclus, ten laste van de exploitatie gebracht, danwel geactiveerd.

De personele voorzieningen betreffen de voorziening spaarverlof, toekomstige jubilea en duurzame inzetbaarheid. Voor wat betreft deze voorzieningen geldt dat de dotaties zijn gebaseerd op de onderliggende rekenmodellen. De onttrekkingen zijn gebaseerd op de afspraken die met desbetreffende personeelsleden zijn gemaakt.

Wat zijn de belangrijkste toekomstige investeringen en mutaties in kasstromen en financiering:

Onderstaand een overzicht van de begrote investeringen voor de komende jaren. In 2021 wordt een inhaalslag gemaakt met betrekking tot het onderhoud aan de gebouwen en installaties. In verband met het reeds jaren lopende overleg met de gemeente over huisvesting is onderhoud de afgelopen jaren daar waar mogelijk, doorgeschoven. Met betrekking tot meubilair zijn in 2021 de laatste klassen aan de beurt voor vervanging van het meubilair. Op het gebied van ict wordt in 2021 het netwerk vervangen. Ook wordt er in 2021 een personenbus vervangen.

	2021	2022	2023
Gebouwen	€ 434.531	€ 239.066	€ 151.487
Meubilair leerlingen	€ 84.050	€ 15.000	€ 15.000
Meubilair overig	€ 203.150	€ 25.000	€ 25.000
Hard- software	€ 566.470	€ 250.000	€ 250.000
Overige inventaris	€ 111.215	€ 30.000	€ 30.000
Onderwijsleerpakket niet diplomagericht	€ €3.800	€ 20.000	€ 20.000
Onderwijsleerpakket diplomagericht	€ 16.250	€ 25.000	€ 20.000
Software	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Installaties	€ 231.457	€ -	€ -
Vervoermiddelen (personenbus voor leerlingenvervoer)	€ 50.000	€ -	€ -
Totaal	€ 1.710.923	€ 614.066	€ 521.487

Al jaren worden er gesprekken gevoerd met de gemeente over onderwijshuisvesting. De oudste delen van de school zijn al meer dan 50 jaar oud. Er worden verkennende gesprekken gevoerd over doordecentralisatie van de middelen ten behoeve van huisvesting. Onderzocht wordt wat binnen de huidige regelgeving de mogelijkheden zijn. Als doordecentralisatie doorgaat gaan de toekomstige kasstromen er anders uitzien. Vanwege de grote onzekerheden hieromtrent is hiermee in de meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden. In de gemeente is geen integraal huisvestingsplan waarin langjarig beleid ten aanzien van onderwijshuisvesting geformuleerd is.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	2019	2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Signalering
Solvabiliteit 2	0,91	0,91	0,91	0,92	0,92	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen (vrij EV/totale baten)	0,83	0,83	0,85	0,88	0,92	Ondergrens: <0,05
Liquiditeit	9,70	10,12	10,07	10,49	10,84	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	0,10	0,05	0,04	0,04	0,03	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie / signaleringswaarde	€ 3.131.835	€ 3.641.629	€ 4.441.336	€ 4.298.605	€ 4.144.898	Bovengrens: >0%

Reservepositie

De reservepositie van het schoolbestuur per einde van het verslagjaar is boven niveau.

Ontstaan

In 2009 was er sprake van een dreiging van een halvering van de formatie vanwege bezuinigingen vanuit het ministerie. Dit is de start van de opbouw van reserves geweest. Vanaf dat moment is er zeer behoudend beleid gevoerd. Daarnaast werd in de meerjarenprognose rekening gehouden met een forse terugloop van leerlingen door de komst van passend onderwijs in schooljaar 2014-2015. Dit was gebaseerd op enerzijds de forse vereveningsopdracht in de regio en anderzijds de demografische ontwikkelingen in delen van het voedingsgebied van de school. Aanvankelijk leek de prognose te kloppen en nam het leerlingaantal inderdaad af, zij het niet zo fors als gedacht. Het behoudende personeelsbeleid werd desalniettemin gecontinueerd en liep de in pas met de leerlingaantallen. Een ander risico is de bekostiging van het LWOE waarvan de beschikking voor bepaalde tijd is afgegeven. Daarnaast is er al jaren onduidelijkheid over huisvesting.

Vanwege de invoering van de componentenmethode in 2019 is de voorziening voor groot onderhoud vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen, dit had een effect van 1,1 mio. Vanwege de componentenmethode worden onderhoudswerkzaamheden aan de gebouwen geactiveerd waardoor de waarde van de gebouwen stijgt en derhalve ook de signaleringswaarde.

Bestedingsplan

Een werkgroep is bezig met het opstellen van een bestedingsplan voor het vermogen met als doel verhoging van de onderwijskwaliteit. De hoofdthema's zijn bepaald alsmede het tijdspad per thema. De financiële consequenties worden in de komende tijd inzichtelijk. Het bestedingsplan zal worden voorgelegd aan de medezeggenschapraad en de raad van toezicht.

Er is een zestal hoofdthema's benoemd:

- Huisvesting

Het gebouw van De Berkenschutse is grotendeels verouderd en gedateerd, het is niet meer adequaat. Er is veel inefficiënte ruimte, op sommige plaatsen is er een (bijzonder) slecht binnenklimaat. Al geruime tijd vinden er gesprekken met de gemeente plaats over een nieuw schoolgebouw. Om desinvesteringen te voorkomen, werd zeer behoudend omgegaan met onderhoud en investeringen in de gebouwen. Aangezien het proces van overleg over nieuwbouw zeer traag verloopt, is recent besloten toch onderhoud uit te laten voeren. Op dit moment is de enige nog openstaande optie de doordecentralisering door de gemeente. Daarmee kunnen ook de reserves deels ontsloten worden.
Tijdpad: realisatie nieuwbouw in 2023.

- Digitalisering

Een van de speerpunten is het stimuleren van digitalisering: actualiseren en up to date houden van de hardware, maar ook uitbreiden hiervan. Dit komt tevens ten goede aan het faciliteren van medewerkers nu er steeds vaker onderwijs op afstand gegeven wordt. Ook investeringen in nieuwe software vinden plaats, maar het voornaamste is de gedragsverandering die we willen inzetten: het bevorderen van een positieve attitude t.a.v. digitalisering, het ontwikkelen van vaardigheden en het bevorderen van het gebruik van digitale media. Een plan om in kaart te brengen wat verdere benodigde investeringen zijn, wordt gemaakt in de ICT regiegroep. Onderzocht wordt het inrichten van een ontdeklab.
Tijdpad: 2022-2025

- Onderwijs en onderzoek

Een ander speerpunt is het intensiveren van onderzoek in onderwijs. Er is een traject ingezet onder begeleiding van een deskundige (hoogleraar onderwijssociologie). Daarnaast loopt het gesprek over het faciliteren van een van de medewerkers om te promoveren. Dit is in een vergevorderd stadium.
Ook het faciliteren van opleidingsmogelijkheden voor de gz opleiding vindt plaats. Het traject naar doorontwikkeling academische opleidingsschool is gaande en bevindt zich in de opstartfase.
Tijdpad 2021-2025

- Kwaliteit

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 met name 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. Uitbreiden van deze formatie is aan de orde.
Tijdpad 2021-2023

- Bovenformatieve inzet

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 wordt in kaart gebracht welke medewerkers het betreft en er zal werving en selectie plaatsvinden om bovenformatief 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 te zorgen voor een gedegen overdracht van kennis en vaardigheden.
Tijdpad 2021-2025

- Werkdruk

Jaarlijks worden middelen ter verlaging van de werkdruk ingezet op basis van een door de MR goedgekeurd plan. Naast de inzet van deze gelden, investeren we ook met eigen middelen in de verlaging van werkdruk: zo zijn vervangingspools ingericht voor onderwijsgevend personeel en voor onderwijsassistenten. Dit niet enkel voor kortdurende vervanging tijdens ziekte, maar ook om afwezigheid in verband met scholing, externe contacten en uitwisselingen e.d. te kunnen faciliteren.

Het huidige plan loopt tot en met schooljaar 2020-2021, daarna moet dit bijgesteld worden.

Tijdpad 2021-2022

VERWIJZING

[Jaarrekening De Berkenschutse 2020](#)

4. Bijlagen

1. Jaarverslag MR 2019-2020

https://www.berkenschutse.nl/images/bestanden/mr/Jaarverslag_2019-2020.pdf

2. MR Reglement d.d. 01-10-2019

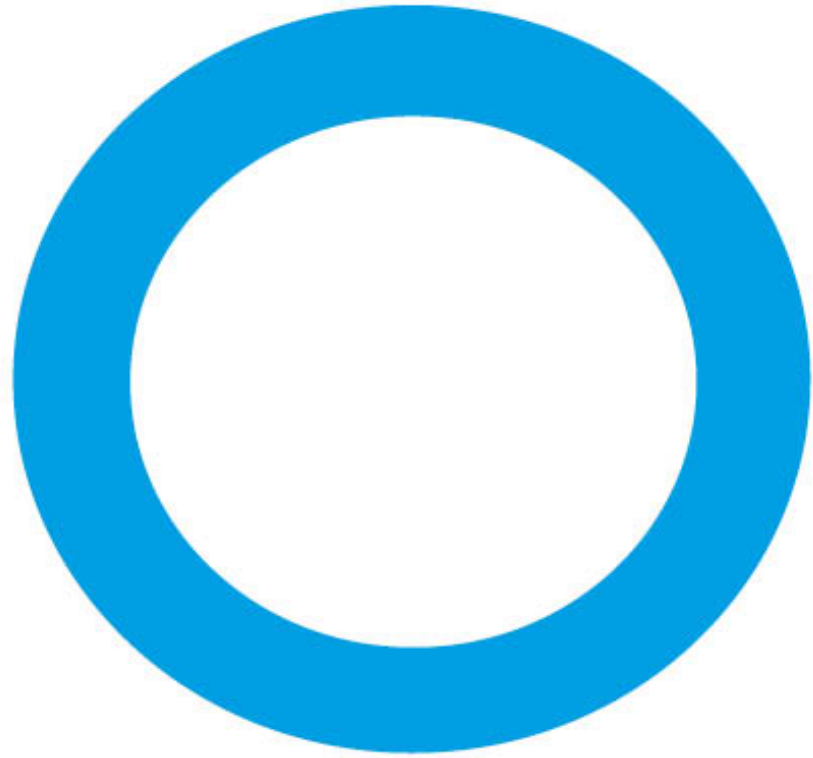
https://www.berkenschutse.nl/images/bestanden/mr/MR_reglement_01-10-2019.pdf

3. MR Statuut d.d. 01-10-2019

https://www.berkenschutse.nl/images/bestanden/mr/MR_statuut_01-10-2019.pdf

4. MR huishoudelijk reglement d.d. 01-10-2019

https://www.berkenschutse.nl/images/bestanden/mr/MR_huishoudelijk_reglement_01-10-2019.pdf



B. Jaarrekening



Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

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

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 10%, 6,66%, 5%.
- Machines en installaties: 10%, 6,66%, 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 33,33%, 25%, 20%, 12,50%, 10%, 8,30%, 6,66%.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening uitgesteld verlof

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

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

Voorziening getroffen beëindigingsregeling

De voorziening betreft de nominale waarde van de overeengekomen vergoedingen. Ultimo 2020 is er geen sprake van beëindigingsregelingen die in deze voorziening opgenomen dienen te worden.

Voorziening eigen risicodragers ziektewet

Deze voorziening betreft de nominale waarde voor de kosten van loondoorbetaling aan medewerkers met een tijdelijk dienstverband die ziek uit dienst zijn gegaan. In verband met eigenrisico dragerschap.

Schulden

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

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Omzet (rijks)bijdragen OCW

De (normatieve) rijksbijdrage OCW betreft de toegerekende rijksbijdrage op basis van rijksbijdragenbrieven van OCW. Onder (normatieve) rijksbijdrage OCW wordt verstaan: de vergoeding voor personele- en exploitatiekosten, toegerekend naar het verslagjaar. Met ingang van 2014 is, als gevolg van de invoering Passend onderwijs toegevoegd "ontvangen doorbetalingen van SWV."

Overheidssubsidies

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

Personele kosten

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

Pensioenen

De Berkenschutse heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over

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

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

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

Voor ABP bedroeg ultimo 2020 de beleidsdekkingsgraad 87,6%. De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde dekkingsgraad over de laatste twaalf maanden. De actuele dekkingsgraad (31-12-2020) is 93,2%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 126,6%. Vanwege uitzonderlijke economische omstandigheden heeft Minister Koolmees voor 2020 de kritische dekkingsgraad voor alle pensioenfonds in de vrijstellingsregeling vastgezet op 90%. ABP hoeft de pensioenen niet te verlagen, omdat de actuele dekkingsgraad eind 2020 hoger was dan 90%. Daarnaast laat ABP zien in de berekening van het herstelplan (2020) dat de beleidsdekkingsgraad binnen 10 jaar groeit, vanaf eind 2019 (95,8%) naar het vereiste niveau van 126,6%, 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 2021 blijven de pensioenen 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. De pensioenpremie stijgt. In de afgelopen periode heeft de coronacrisis de financiële positie van het pensioenfonds verder onder druk gezet. Het is nu nog niet aan te geven wat de effecten van deze crisis zullen zijn op de financiële positie van het fonds.

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

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

Investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

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

MAB Model A Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

1.	Activa	31-12-2020	31-12-2019
1.1.	Vaste activa		
	Immateriële vaste activa		
1.1.1.	activa	€ 31.606	€ 11.022
1.1.2.	Materiële vaste activa		
1.1.2.1.	Gebouwen en terreinen	€ 450.467	€ 210.635
1.1.2.3.	Inventaris en apparatuur	€1.369.049	€1.076.308
	Overige materiële vaste activa	€ 518.668	€ 525.719
1.1.2.5.	Materiële vaste activa in uitvoering	€ 20.553	€ 20.864
		€2.358.737	€1.833.526
	Totaal vaste activa	€2.390.343	€1.844.548
1.2.	Vlottende activa		
1.2.2.	Vorderingen		
1.2.2.1.	Debiteuren	€ 22.939	€ 39.265
1.2.2.2.	Ministerie van OCW	€ 818.255	€ 794.121
1.2.2.8.	Overige overheden	€ -	€ -
1.2.2.10.	Overige vorderingen	€ 192.117	€ 408.318
1.2.2.15.	Overlopende activa	€ -	€ -
	Af: Voorz. wegens oninbaarheid	€ -	€ -
		€1.033.311	€1.241.704
1.2.4.	Liquide middelen		
1.2.4.	Liquide middelen (publiek)	€19.616.000	€18.829.591
	Totaal vlottende activa	€20.649.311	€20.071.295
	Totaal activa	€23.039.654	€21.915.843

(na resultaatbestemming)

2. Passiva	31-12-2020		31-12-2019	
2.1. Eigen vermogen				
2.1.1. Groepsvermogen				
2.1.1.1. Algemene reserve	€17.252.657		€16.157.161	
2.1.1.2. Bestemmingsreserves	€3.314.911		€ 3.352.624	
Totaal eigen vermogen		€20.567.568		€19.509.785
2.2. Voorzieningen				
2.2.1. Personele voorzieningen	€ 432.192		€ 336.557	
		€ 432.192		€ 336.557
2.4. Kortlopende schulden				
2.4.1. Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 150.437		€ 143.847	
2.4.4. Ministerie van OCW	€ -		€ -	
2.4.8. Crediteuren	€ 107.483		€ 187.952	
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 638.023		€ 558.608	
2.4.10. Schulden inzake pensioenen	€ 207.301		€ 197.963	
2.4.12. Overige kortlopende schulden	€ 340.004		€ 408.133	
2.4.15. Vooruitontvangen investerings subsidies	€ 96.049		€ 105.612	
2.4.17. Vakantiegeld	€ 500.597		€ 467.386	
2.4.19 Overige overlopende passiva	€ -		€ -	
		€2.039.894		€2.069.501
Totaal passiva		€23.039.654		€21.915.843

MB Model B Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
3. Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen OCW	€ 19.686.039	€19.434.617	€18.592.091
3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 839.381	€ 510.000	€ 561.892
3.5. Overige baten	€ 312.904	€ 341.699	€ 411.226
Totaal baten	€20.838.324	€20.286.316	€19.565.209
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	€ 17.625.265	€17.718.931	€15.712.521
4.2. Afschrijvingen	€ 453.743	€ 501.594	€ 455.213
4.3. Huisvestingslasten	€ 732.942	€ 790.720	€ 696.400
4.4. Overige lasten	€ 970.626	€1.122.280	€ 762.455
Totaal lasten	€19.782.576	€20.133.525	€17.626.589
Saldo baten en lasten	€1.055.748	€ 152.791	€1.938.620
6. Financiële baten en lasten	€ 2.035	€ -	€ 765
Resultaat	€1.057.783	€ 152.791	€ 1.939.385

MC Model C Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€1.055.748	€1.938.620
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 453.743	€ 455.213
Mutaties Voorzieningen	€ 95.635	€ 84.798
	€ 549.378	€ 540.011
Veranderingen in vlottende middelen:		
mutatie kortlopende vorderingen	€ 208.393	€ -181.269
mutatie kortlopende schulden	€ - 29.607	€ 306.458
	€ 178.786	€ 125.189
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€1.783.912	€2.603.820
Ontvangen / Betaalde interest	€ 2.035	€ 765
	€ 2.035	€ 765
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€1.785.947	€2.604.585
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen/Desinvestering materiële vaste activa	€- 967.043	€ -768.781
Investeringen/Desinvestering immateriële vaste activa	€ - 32.496	€ -4.530
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -999.538	€ -773.311
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ 786.408	€1.831.274

VA Vaste activa

1.1.1. Immateriële vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2020	Cum. afschr. 1- 1-2020	Boekwaarde 1-1-2020	Inv. 2020	Desinv. 2020	Afschr. 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31- 12-2020	Boekwaarde 31-12-2020	Afschr. termijn in jaren	Afschr. termijn in %
1.1.1.1. Software	€ 151.843	€ 140.821	€ 11.021	€ 32.496	€ -	€ 11.911	€ 184.338	€ 152.732	€ 31.606	3	33,3%
1.1.1.4. Vooruitbetalingen activa in ontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	3	33,3%
Totaal immateriële vaste activa	€ 151.843	€ 140.821	€ 11.021	€ 32.496	€ -	€ 11.911	€ 184.338	€ 152.732	€ 31.606		

1.1.1.1. Software

Het betreft specifieke software ten behoeve van het leerlingvolgsysteem en de school app.

1.1.2. Materiele vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2020	Cum. afschr. 1-1-2020	Boekwaarde 1-1-2020	Inv. 2020	Desinv 2020	Afschr 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31- 12-2020	Afschr. termijn in jaren	Afschr termijn in %
1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	€ 835.662	€ 625.028	€ 210.635	€253.064	€ -	€ 13.232	€ 1.088.726	€ 638.259	€ 450.467	10/15/20	10%/6,66%/5%
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur											
ICT (oud)	€ 160.000	€ 160.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 160.000	€ 160.000	€ -	3	33,33%
Inventaris (oud)	€ 300.000	€ 300.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 300.000	€ 300.000	€ -	10	10%
Meubilair leerlingen	€ 322.177	€ 139.215	€ 182.962	€ 118.647	€ -	€ 22.646	€ 440.824	€ 161.862	€ 278.962	15	6,67%
Meubilair overig	€ 319.771	€ 173.946	€ 145.825	€ 134.270	€ -	€ 22.202	€ 454.041	€ 196.148	€ 257.893	15	6,67%
Audio visuele middelen	€ 83.934	€ 74.721	€ 9.213	€ 24.831	€ -	€ 7.827	€ 108.765	€ 82.548	€ 26.217	3	33,33%
Hardware	€ 2.207.056	€1.894.429	€ 312.626	€ 216.992	€ -	€ 193.443	€ 2.424.047	€ 2.087.873	€ 336.174	3	33,33%
Inventaris overig	€ 1.183.371	€ 757.690	€ 425.682	€ 131.132	€ -	€ 87.013	€ 1.314.504	€ 844.702	€ 469.801	10	10%
1.1.2.3. Totaal inventaris	€ 4.576.309	€3.500.001	€1.076.308	€ 625.872	€ -	€ 333.132	€ 5.202.181	€3.833.133	€ 1.369.049		
1.1.2.4. Overige materiële vaste activa											
Leermiddelen exclusief diploma gericht	€ 155.242	€ 87.970	€ 67.273	€ 15.833	€ -	€ 15.187	€ 171.075	€ 103.157	€ 67.918	8	12,50%
Leermiddelen diploma gericht	€ 375.338	€ 268.139	€ 107.199	€ 48.561	€ -	€ 44.081	€ 423.899	€ 312.220	€ 111.679	5	20%
Vervoermiddelen	€ 139.816	€ 139.816	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 139.816	€ 139.816	€ -	5	20%
Kas landbouwonderwijs	€ 129.146	€ 129.146	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 129.146	€ 129.146	€ -	5	20%
Installaties	€ 363.212	€ 11.965	€ 351.247	€ 24.024	€ -	€ 36.200	€ 387.236	€ 48.165	€ 339.071	10/15/20	10%/6,66%/5%
1.1.2.4. Totaal overige materiële vaste activa	€1.162.755	€ 637.036	€ 525.719	€ 88.417	€ -	€ 95.467	€ 1.251.172	€ 732.503	€ 518.668		
1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 20.864	€ -	€ 20.864	€ 311		€ -	€ 20.553	€ -	€ 20.553		
Totaal materiële vaste activa	€ 6.595.590	€ 4.762.065	€ 1.833.525	€ 967.043	€ -	€ 441.831	€ 7.562.633	€ 5.203.895	€ 2.358.737		

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

1.1.2.1. Gebouwen en terreinen

Het genoemde bedrag betreft alleen de oudbouw (gebouw 1969) van de school "De Berkenschutse". Dit gedeelte is eigendom van Stichting Kempenhaeghe, ook de financiering was door laatstgenoemde stichting geregeld.

In 1977, 1993, 2002, 2004 en 2005 (gymzaal) heeft een uitbreiding van de school plaatsgevonden. De uitbreidingen zijn gefinancierd door de gemeente Heeze-Leende. De door de gemeente Heeze-Leende gefinancierde investeringen zijn niet onder de vaste activa verantwoord, omdat ze economisch eigendom zijn van de gemeente.

In 2008 is de nieuwbouw van de lokalen voor handvaardigheid en techniek afgerond. De nieuwbouw is grotendeels betaald door de gemeente Heeze-Leende die tevens economisch eigenaar is.

In 2007 is een nieuwe parkeerplaats/taxibaan aangelegd. In 2010 is een patio dicht gemaakt. In de ontstane ruimte is een nieuwe verpleegafdeling gerealiseerd.

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

In 2018 is de gymzaal gerenoveerd.

In 2019 is onder andere geïnvesteerd in een nieuw, interactief, speeltoestel.

In 2020 is onder andere het dak bij de hoofdingang vernieuwd en een deel van de speelplaats. Ook is er LED verlichting aangebracht in een aantal klaslokalen.

1.1.2.3. Inventaris en apparatuur

Meubilair leerlingen in 2020 is een groot deel van het klassenmeubilair vernieuwd.

Meubilair overig betreft voornamelijk, bureaus, stoelen en kasten.

Hardware de investeringen in 2020 betreffen met name laptops, tablets en netwerk/servers.

Inventaris overig heeft betrekking op onder meer speeltoestellen, tillift en gymtoestellen.

1.1.2.4. Overige materiële vaste activa

Hieronder zijn opgenomen de lesmethodes, duurzame ontwikkelingsmaterialen (leermiddelen), de schoolbussen evenals de kas ten behoeve van het landbouwonderwijs.

1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering

Hieronder zijn opgenomen de nog onderhanden projecten waaronder herinrichting speelplein en voorbereidende werkzaamheden serre.

VV Voorraden en vorderingen

1.2.2. Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
1.2.2.1. Debiteuren	€ 22.939	€ 39.265
1.2.2.2. Ministerie van OCW	€ 818.255	€ 794.121
1.2.2.8. <u>Overige overheden</u>		
Bijdrage gemeente	€ -	€ -
1.2.2.10. <u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde kosten	€ 82.796	€ 168.670
Rekening-courant		
Kempenhaeghe	€ -	€ -
Vaste voorschotten	€ 621	€ 621
Kasvoorschotten	€ -	€ -
Overige	€ 108.700	€ 239.027
Totaal overige vorderingen	€ 192.117	€ 408.318
1.2.2.15. <u>Overlopende activa</u>		
Overige	€ -	€ -
1.2.2.16. Af: Voorziening wegens oninbaarheid	€ -	€ -
Totaal vorderingen	€1.033.311	€1.241.704

1.2.2.1. Debiteuren

De post debiteuren komt in 2020 lager uit dan op balansdatum 2019. Ultimo 2019 zit in dit bedrag ruim € 24.000 te vorderen ouderbijdrage.

1.2.2.2. Ministerie van OCW

Het betreft het per saldo nog te vorderen bedrag in verband met het verschil tussen het toegerekende lumpsumbudget (5/12 augustus t/m december) en het volgens het betaalritme ontvangen lumpsumbedrag (zie ook bijlage 3).

1.2.2.10. Overige vorderingen

De post vooruitbetaalde kosten bestaat uit:

	2020	2019
Loyalis AOV	€ -	€ 57.854
Licentiekosten	€ 56.984	€ 40.251
Huur copieerapparaten	€ 10.686	€ 10.414
Verzekeringspremies	€ 6.627	€ 5.725
Huur januari AOT/Perron	€ 4.134	€ 5.296
Scholingskosten	€ 4.365	€ -
Overige	€ -	€ 49.130
Totaal	€ 82.796	€ 168.670

De post overige is als volgt opgebouwd:

	2020	2019
Te vorderen transitievergoeding UWV	€ -	€ 174.777
Loonkosten vervangingsfonds	€ 68.530	€ 83.000
Groeibekostiging samenwerkingsverband	€ 32.852	€ -
Gastleerlingen	€ 6.003	€ -
Overige	€ 1.314	€ -18.750
Totaal	€ 108.700	€ 239.027

De vordering op het UWV per ultimo 2019 heeft betrekking op de compensatieregeling van de transitievergoedingen die zijn overeengekomen bij de beëindiging van de arbeidsovereenkomst van werknemers bij ziekte of langdurige arbeidsongeschiktheid in de periode van juli 2015 tot en met december 2019. Het bedrag is in 2020 volledig ontvangen.

EL Effecten en Liquide middelen

1.2.4. Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
1.2.4.1. Kasmiddelen	€ -	€ 246
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	€ 25.948	€ 275.692
1.2.4.3. Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	€19.590.052	€18.553.653
Totaal	€19.616.000	€18.829.591

De post *liquide middelen* toegenomen.

De toename is het gevolg van het resultaat in 2020. In 2019 is gestart met schatkistbankieren. De liquiditeiten staan geheel ter vrije beschikking met uitzondering van het geblokkeerde bedrag ad € 14.874 in verband met de bankgarantie ten behoeve van de huur van het pand voor het AOT.

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	31-12-2019	Bestemming resultaat 2020	Overige mutaties	31-12-2020
2.1.1.1. Algemene reserve	€16.157.161	€ 1.095.496	€ -	€17.252.657
2.1.1.2. Bestemmingsreserve				
2.1.1.2. Bestemmingsreserve Publiek				
Reserve personeel				
Verzilvering	€ 1.358.620	€ -	€ -	€ 1.358.620
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	€ 1.960.155	€ - 33.688	€ -	€ 1.926.467
Bestuur & management	€ 29.824	€ -	€ -	€ 29.824
Netwerk LWOE	€ 4.025	€ -4.025	€ -	€ -
Totaal bestemmingsreserve	€3.352.624	€ -37.713	€ -	€ 3.314.911
Eigen vermogen	€19.509.785	€1.057.783	€ -	€20.567.568

Het eigen vermogen (algemene reserves en bestemmingsreserves) van De Berkenschutse is hoog.

In het bestuursverslag is een toelichting opgenomen over de hoogte van het vermogen in relatie tot de berekende signaleringswaarde alsmede de toekomstige bestedingsplannen.

Algemene reserves

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

Saldo beschikbaar per 1 januari 2020	€ 16.157.161
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2020	€ 1.095.496
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2020	€ 17.252.657

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

Bestemmingsreserve verzilvering

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

Saldo beschikbaar per 1 januari 2020	€ 1.358.620
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2020	€ -
Onttrekking	€ -
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2020	€ 1.358.620

Bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarktbeleid

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

Saldo beschikbaar per 1 januari 2020	€ 1.960.155
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2020	€ -
Onttrekking	€ 33.688
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2020	€ 1.926.467

Bestemmingsreserve bestuur & management

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

Saldo beschikbaar per 1 januari 2020	€ 29.824
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2020	€ -
Onttrekking	€ -
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2020	€ 29.824

Bestemmingsreserve netwerk LWOE

Er is in het verleden een bestemmingsreserve getroffen voor het opzetten van een netwerk voor het LWOE (Landelijk Werkverband voor Onderwijs en Epilepsie). Er is geïnvesteerd in, daar waar mogelijk, het koppelen van diverse databases. Bovendien is de meerwaarde van het LWOE in kaart gebracht met betrekking tot het onderwijsproces ten opzichte van andere/reguliere zorgaanbieders als het gaat om de begeleiding van leerlingen die (mogelijk) epilepsie hebben. Daarnaast is geïnvesteerd in de huisstijl en website.

Het verloop van de bestemmingsreserve netwerk LWOE is als volgt:

Saldo beschikbaar per 1 januari 2020	€ 4.025
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2020	€ -
Onttrekking	€ 4.025
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2020	€ -

VL Voorzieningen

2.2. Voorzieningen

	31-12- 2019	Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval 2020	31-12- 2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1. <u>Personeelsvoorzieningen</u>							
2.2.1.4 Toekomstige jubilea	€ 221.237	€ 30.421	€ 23.047	€ -	€ 228.611	€ 29.352	€ 199.259
2.2.1.7 Uitgesteld verlof	€ 87.064	€ -	€ 16.934	€ -	€ 70.130	€ 51.203	€ 18.927
2.2.1.7 Duurzame inzetbaarheid	€ 28.256	€ 50.411	€ 4.216	€ -	€ 74.451	€ 6.022	€ 68.429
2.2.1.7 Eigen risicodragers zw	€ -	€ 59.000	€ -	€ -	€ 59.000	€ 59.000	€ -
Totaal personeelsvoorzieningen	€336.557	€ 139.832	€ 44.197	€ -	€ 432.192	€ 145.577	€ 286.615
2.2.3 <u>Voorziening groot onderhoud</u>							
Onderhoud	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal voorzieningen	€336.557	€ 139.832	€ 44.197		€ 432.192	€ 145.577	€ 286.615

Personeelsvoorzieningen:

Voorziening toekomstige jubilea:

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

Voorziening uitgesteld verlof:

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid:

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

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

Voorziening eigen risicodrager zw:

In 2020 is een medewerker met een tijdelijk dienstverband ziek uit dienst gegaan. Omdat De Berkenschutse eigen risicodrager is voor de ziektewet dienen de loonkosten gedurende 104 weken doorbetaald te worden.

KS Kortlopende schulden

2.4. Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
2.4.1. Rekening-courant Kempenhaeghe	€ 150.437	€ 143.847
2.4.4. OCW	€ -	€ -
2.4.8. Crediteuren	€ 107.483	€ 187.952
2.4.9. Loonheffing	€ 431.052	€ 364.664
2.4.9. Premie sociale verzekeringen	€ 206.971	€ 193.944
2.4.10. Schulden inzake pensioenen	€ 207.301	€ 197.963
2.4.12. <u>Overige kortlopende schulden:</u>		
Nog te betalen bedragen	€ 8.418	€ 144.010
Afdracht Pf/Vf	€ 89.685	€ 82.838
Overige subsidie ocw / niet geoormerkt	€ 205.741	€ 143.009
Overige subsidies *	€ 36.160	€ 38.276
Totaal	€ 340.004	€ 408.133
2.4.15. Vooruitontvangen investerings subsidies	€ 96.049	€ 105.612
2.4.17. Vakantiegeld	€ 500.597	€ 467.386
2.4.19. Overlopende passiva	€ -	€ -
 Totaal kortlopende schulden	 €2.039.894	 €2.069.501

*Voor een specificatie van de overige subsidies zie bijlage 2.

De post *crediteuren* ligt op balansdatum lager dan in 2019. Onder andere doordat in 2019 in dit bedrag de premie voor de arbeidsongeschiktheidsverzekering voor 2020 was opgenomen van circa € 58.000.

Het betreft onder andere:	2020	2019
Ilya van Marle film en fotografie LWOE	€ 18.657	€ -
Centralpoint, ICT hardware	€ 10.750	€ -
Acknowledge Benelux, ICT hardware	€ 7.467	€ -
Ad Wouters, bouwkundig advies	€ 6.767	€ -
V-square, onderwijs kwaliteit	€ 4.995	
Huur AOT	€ 4.134	€ 4.134
Heutink leermiddelen	€ 2.681	€ 8.530
Tijssens Kemkens service en onderhoud	€ 828	€ 11.969
Loyalis AOV	€ -	€ 57.854
Tijssens electro	€ -	€ 17.380
Pronk ergo	€ -	€ 8.649
The Academy (scholing)	€ -	€ 4.229
Overige	€ 51.204	€ 75.207
Totaal	€ 107.483	€ 187.952

De post *nog te betalen bedragen* bestaat onder andere uit: **2020** **2019**

Overeengekomen transitievergoedingen	€	-	€ 124.806
Bijdrage LWOE	€	8.418	€ 6.484
Overige	€	-	€ 137.526
Totaal	€	8.418	€ 144.010

De post *subsidie OCW niet geormerkt* betreft een in 2012 ingevoerde aanvullende bekostiging, de zogenaamde prestatiebox. De bekostiging kan worden ingezet voor het realiseren van activiteiten in het kader van opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders alsmede cultuureducatie. In 2020 zijn uit deze subsidie diverse opleidingstrajecten van medewerkers, teams, management en directie bekostigd. En in zeer beperkte mate, vanwege Covid-19, culturele activiteiten binnen het onderwijsprogramma.

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

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 48.808 inclusief BTW voor het komende jaar (AOT: € 34.868 en Dorpshuis 't Perron: € 13.940) en voor de komende 5 jaar € 9.294 inclusief BTW. De resterende looptijd van het contract AOT bedraagt 9 maanden en Dorpshuis 't Perron 20 maanden.

Het jaarlijkse bedrag voor huurverplichtingen van kantoorapparatuur (kopieerapparaten en koffieapparaten) bedraagt voor het komende jaar € 32.730,43 inclusief BTW en voor de komende 4 jaar € 12.601 inclusief BTW. De resterende looptijd van het langstlopende contract bedraagt 58 maanden. Na 2025 heeft De Berkenschutse geen huurverplichtingen meer.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Algemeen

In deze jaarrekening zijn (evenals voorgaande jaren) de activiteiten van de Stichting Berkenschutse AOT (Arbeidsonderzoek en –Training) opgenomen. Dit is verplicht omdat het bevoegd gezag statutair of anderszins overheersende zeggenschap kan uitoefenen op de samenstelling van het bestuur van de stichting. Stichting Berkenschutse AOT is per 1-10-2020 beëindigd. De werkzaamheden zijn ondergebracht bij stichting Kempenhaeghe (De Berkenschutse) en vallen onder de verantwoordelijkheid van de afdeling vso arbeid dagbesteding.

3. Baten

OB Overheidsbijdragen

3.1 (Rijks)bijdragen OCW

	2020	Begroting 2020	2019
3.1.1 (Normatieve) rijksbijdrage OCW	€ 18.710.547	€ 18.617.660	€ 17.777.616
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoormerkt	€ -	€ -	€ -
Niet-geoormerkt	€ 722.250	€ 691.957	€ 639.017
3.1.3. Inkomensoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.3. Ontvangen doorbetalingen SWV	€ 253.242	€ 125.000	€ 175.459
Totaal (Rijks)bijdrage OCW	€ 19.686.039	€ 19.434.617	€ 18.592.092

Het bedrag opgenomen onder (normatieve) Rijksbijdrage OCW betreft:

	2020	Begroting 2020	2019
Vergoeding voor salarissen	€ 15.402.643	€ 15.309.518	€ 14.549.136
Vergoeding ambulante dienst	€ 2.022.904	€ 2.036.914	€ 1.950.813
Vergoeding voor materiële instandhouding	€ 1.285.000	€ 1.271.228	€ 1.277.667
Totaal(normatieve)rijksbijdrage OCW	€ 18.710.547	€ 18.617.660	€ 17.777.616

Er is een hogere bekostiging ontvangen dan begroot vanwege:

Aanpassingen bekostigingsbedragen € 92.887

De post *niet geoormerkte subsidies* betreft de middelen voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 600.392) waarvan € 225.262 ten behoeve van werkdrukverlaging, aanwending van middelen uit de prestatiebox ten behoeve van professionalisering en cultuureducatie (€ 68.228) en subsidie studieverlof (€ 53.630)

Ontvangen doorbetalingen van samenwerkingsverbanden betreffen de middelen ontvangen van samenwerkingsverbanden voor leerlingen die zijn ingestroomd in de periode tussen 1 oktober en 1 februari.

De samenwerkingsverbanden zijn verantwoordelijk voor de bekostiging van de groei per 1 februari. Derhalve is er in 2020 circa € 237.000 ontvangen van diverse samenwerkingsverbanden in verband met groei. Daarnaast is er € 1.200 bestuursvergoeding ontvangen van het SWV PO Eindhoven. Voor het aanbieden van een arrangement is € 15.000 ontvangen.

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2020	Begroting 2020	2019
3.2.2.1. Gemeentelijke bijdragen	€ 62.354	€ 60.000	€ 61.192
3.2.2.3. Overige overheidsbijdragen	€ 777.027	€ 450.000	€ 500.700
Totaal overige overheidsbijdragen	€ 839.381	€ 510.000	€ 561.892

De gemeente Heeze-Leende verstrekke de hierna genoemde bedragen:

	2020	2019
Een jaarlijkse bijdrage voor onderhoud van de gymzalen	€ 55.384	€ 54.391
Gedeeltelijke vergoeding huur 't Perron	€ 6.970	€ 6.800
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 62.354	€ 61.192

De post *overige overheidsbijdragen* betreft voor € 558.408 (2019: € 491.760) declaraties bij het vervangingsfonds van vervangingskosten van zieke medewerkers. Er is een bonus ontvangen van het vervangingsfonds ad € 30.014 (2019: 8.940) in verband met de hoogte van de declaraties in relatie tot de betaalde premies. In 2020 is er eenmalig een bijdrage ontvangen; in de nieuwe cao (afgesloten eind 2019) hebben de sociale partners afspraken gemaakt over de omschrijving en waardering van functies van onderwijs ondersteunend personeel. De uitvoering van deze afspraak heeft effect op de salariskosten. Omdat besturen in het (v)so relatief veel onderwijs ondersteunend personeel in dienst hebben, is aan deze schoolbesturen een eenmalige bijdrage verstrekt. Voor De Berkenschutse bedroeg deze bijdrage circa € 190.000

AB Andere baten

3.5. Overige baten

	2020	Begroting 2020	2019
3.5.5. Ouderbijdragen	€ 6.260	€ 32.949	€ 55.318
3.5.10. Overige	€ 306.644	€ 308.750	€ 355.908
Totaal overige baten	€ 312.904	€ 341.699	€ 411.226

De ontvangen vrijwillige ouderbijdrage is gedaald. Met ingang van schooljaar 2020/2021 is de ouderbijdrage op 0 gesteld.

De post *overige* bestaat uit:

	2020	Begroting 2020	2019
Detachering Kempenhaeghe	€ 84.990	€ 145.000	€ 83.576
Facturering AOT	€ 9.199	€ 22.000	€ 17.452
Compensatie transitievergoeding ontslag wegens langdurige arbeidsongeschiktheid	€ 15.190	€ -	€ 111.814
Facturering middelen wlz, zvw, wmo	€ 54.963	€ 68.800	€ 40.364
Facturering gastleerlingen	€ 34.848	€ 15.000	€ 11.291
Vrijval egalisatierek.afschr. gesubsidieerde activa	€ 16.478	€ 12.000	€ 16.478
ESF subsidie	€ 7.444	€ -	€ 19.930
Inschrijfgeld symposia	€ -	€ 6.000	€ 12.695
Facturering DAB/LWOE	€ -	€ -	€ 1.303
Detachering	€ -	€ -	€ 15.135
Ontvangst belastingdienst loonkostenvoordeel	€ 13.953	€ -	€ 10.297
Diversen	€ 69.579	€ 39.950	€ 15.574
Totaal overige	€ 306.644	€ 308.750	€ 355.908

Op 10 juli 2018 is de wet aangenomen die compensatie regelt van de uitgekeerde transitievergoedingen bij het beëindigen van een arbeidsovereenkomst wegens langdurige arbeidsongeschiktheid. Bij het UWV is in 2020 het verzoek ingediend om deze vergoedingen te compenseren hetgeen volledig is gebeurd.

De opbrengsten uit hoofde van detachering Kempenhaeghe blijven achter vanwege ziekte van een gedetacheerde medewerker. De facturering door het AOT blijft achter bij de begroting en bij vorig jaar. Onder andere vanwege COVID-19 worden er weinig opdrachten ontvangen. De zorgmiddelen blijven nog achter bij de begroting. Het aantal leerlingen met complexere ondersteuningsvragen groeit en opmerkelijk is ook de grotere instroom van jongere leerlingen. Veel aandacht vraagt hierbij de afstemming van zorg en onderwijs, de processen om dit te realiseren zijn zeer complex en tijdrovend en hebben een zeer bureaucratisch karakter. Hoewel er langzamerhand meer duidelijkheid is in de samenwerkingsverbanden over hun werkwijze, blijft het voor een bovenregionale school als De Berkenschutse met leerlingen uit ruim 27 samenwerkingsverbanden lastig. Vorenstaande geldt in zekere mate ook voor de gastleerlingen. Communicatie met de school van herkomst en samenwerkingsverbanden vergt veel tijd.

4. Lasten

LA Lasten

4.1 Personeelslasten

	2020	Begroting 2020	2019
4.1. Personeelslasten			
4.1.1.1. Brutolonen / salarissen	€ 12.129.949	€ 12.060.879	€ 10.721.757
4.1.1.2. Loonheffing / sociale lasten	€ 1.715.125	€ 1.696.898	€ 1.508.771
4.1.1.3. Premie participatiefonds	€ 432.536	€ 423.806	€ 375.993
4.1.1.4. Premie vervangingsfonds	€ 575.674	€ 661.673	€ 588.185
4.1.1.5. Pensioenpremies	€ 1.807.945	€ 1.907.964	€ 1.695.601
4.1.1. Lonen / salarissen	€ 16.661.229	€ 16.751.220	€ 14.890.307
4.1.2.1. Dotatie / onttrekking personele voorzieningen	€ 95.395	€ 23.000	€ 84.798
4.1.2.2. Personeel niet in loondienst	€ 694.034	€ 592.000	€ 436.459
4.1.2.3. Overige	€ 287.770	€ 432.711	€ 423.630
4.1.2. Overige personeelslasten	€ 1.077.199	€ 1.047.711	€ 944.887
4.1.3. Uitkeringen (-/-)	€ -113.163	€ -80.000	€ -122.673
Totaal personeelslasten	€ 17.625.265	€ 17.718.931	€ 15.712.521

De loonkosten liggen in 2020 hoger dan in 2019 (12%). Het aantal fte in dienst was op balansdatum 3 hoger dan voorgaand jaar. De stijging van de loonkosten wordt grotendeels veroorzaakt door de salarisverhoging van 4,5% met ingang van 1-1-2020. Daarnaast hebben alle medewerkers een eenmalige uitkering ontvangen van 33% van het maandloon en een eenmalige uitkering van € 875 naar rato van de werktijdfactor. Het aantal medewerkers gedetacheerd via Kempenhaeghe is in 2020 gelijk gebleven. In 2020 is aan transitievergoedingen circa € 140.000 betaald (€ 126.000 in 2019)

In 2020 is circa € 285.000 aan loonkosten betaald ten behoeve van innovatieprojecten (2019: € 266.000)

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

	2020	Begroting 2020	2019
Onttrekking voorziening toekomstige jubilea	€ -23.048	€ - 25.000	€ - 20.748
Dotatie voorziening toekomstige jubilea	€ 30.182	€ 40.000	€ 91.181
Onttrekking voorziening uitgesteld verlof	€ -16.934	€ -2.275	€ -4.997
Dotatie voorziening uitgesteld verlof	€ -	€ -	€ 3.749
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	€ -4.216	€ -4.200	€ -2.091
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 50.411	€ 14.475	€ 17.704
Onttrekking voorziening eigen risicodragers zw	€ -	€ -	€ -
Dotatie voorziening eigen risicodragers ziektewet	€ 59.000	€ -	€ -
Totaal dotatie / onttrekking personele voorzieningen	€ 95.395	€ 23.000	€ 84.798

Onder *personeel niet in loondienst* is voornamelijk opgenomen de inhuur via Kempenhaeghe van fysiotherapeuten, kinderarts, verpleegkundige, medewerkster aula/catering, personele inzet Scureken, medewerker logistiek, ondersteuning bedrijfshulpverlening, bijdrage in de bestuurskosten, marketeer, administrateur, financieel administratief medewerker en medewerkers ICT. Het bedrag van de doorbelasting is in 2020 met circa € 150.000 gestegen. Onder andere vanwege hogere bestuursbijdrage, meer formatie kinderarts, uitbreiding fysiotherapie en meer inzet financiële administratie. Daarentegen is de inzet van de medewerker P&O via Kempenhaeghe gestopt. De kosten voor inhuur externen zijn gestegen met circa € 100.000 vanwege inhuur interim medewerker P&O en adviseur onderhoud gebouwen.

De post *overig* bestaat uit:

	2020	Begroting 2020	2019
Nascholing	€ 98.598	€ 199.350	€ 184.877
Kantinekosten	€ 27.951	€ 36.800	€ 27.267
Arbodienst	€ 41.130	€ 40.000	€ 54.251
Kosten jubilea / afscheid	€ 11.597	€ 10.000	€ 11.372
Werving en selectie	€ 4.220	€ 2.600	€ 4.664
Outplacement	€ 10.322	€ 15.000	€ 6.256
Representatiekosten	€ 6.206	€ 4.650	€ 6.033
Overig	€ 87.746	€ 124.311	€ 128.910
Totaal overige	€ 287.770	€ 432.711	€ 423.630

De kosten voor scholing liggen in 2020 lager dan in 2019 en lager dan begroot. Schoolbreed wordt scholing gestimuleerd. Als gevolg van de coronapandemie zijn diverse scholingstrajecten online en derhalve met een andere dynamiek en intensiteit. Veel trainingen en scholingen zijn komen te vervallen. De kosten voor de arbodienst zijn afgenomen. Dit komt voornamelijk doordat er minder vaak arbeidskundig onderzoek ten behoeve van spoor 1 en 2 trajecten heeft plaatsgevonden.

De post overige komt lager uit dan begroot en lager dan in 2019. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere reiskosten door de dienst ambulante begeleiding. Vanwege Covid-19 konden er lange tijd geen afspraken gemaakt worden op de scholen waar de leerlingen zitten die ambulante begeleiding krijgen. De afspraken vonden daardoor voor een groot deel digitaal plaats.

4.2. Afschrijvingen

	2020	Begroting 2020	2019
Software	€ 11.911	€ 13.902	€ 12.194
4.2.1. Afschrijvingen immateriële vaste activa	€ 11.911	€ 13.902	€ 12.194
Gebouwen	€ 13.232	€ 35.524	€ 10.220
Inventaris en apparatuur	€ 333.132	€ 396.326	€ 362.864
Installaties	€ 36.200	€ -	€ 11.965
Leermiddelen PO	€ 59.268	€ 55.842	€ 57.970
4.2.2. Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 441.832	€ 487.692	€ 443.019
Totaal afschrijvingen	€ 453.743	€ 501.594	€ 455.213

De afschrijvingen liggen in 2020 in lijn met 2019. De afschrijvingen op ICT hardware liggen lager en op installaties liggen hoger. In 2019 is het nieuwe klimaatbeheersingssysteem opgeleverd hetgeen leidt tot hogere afschrijvingslasten. Een aantal begrote investeringen is niet uitgevoerd (onder andere: netwerk, luchtbehandeling havo/vwo gebouw, kunstgrasveld) waardoor de gerealiseerde afschrijvingslast lager ligt dan de begrote afschrijvingslast.

4.3 Huisvestingslasten

	2020	Begroting 2020	2019
4.3.1. Huur	€ 59.245	€ 55.000	€ 54.601
4.3.3. (Klein) onderhoud en exploitatie	€ 123.906	€ 252.120	€ 150.326
4.3.4. Energie en water	€ 124.720	€ 114.000	€ 119.880
4.3.5. Schoonmaakkosten	€ 413.964	€ 357.600	€ 358.075
4.3.6. Heffingen	€ 5.229	€ 4.500	€ 4.164
4.3.7. Dotatie onderhoudsvoorziening	€ -	€ -	€ -
4.3.8. Overige huisvestingslasten	€ 5.878	€ 7.500	€ 9.354
Totaal huisvestingslasten	€ 732.942	€ 790.720	€ 696.400

4.3.1. Huurkosten

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

4.3.3. (Klein) onderhoud en exploitatie

Het bedrag is als volgt opgebouwd:

	2020	Begroting 2020	2019
Onderhoud installaties	€ 48.726	€ 8.500	€ 24.489
Onderhoudsabonnementen	€ 11.562	€ 41.020	€ 31.940
Materialen ten behoeve van onderhoud	€ 3.712	€ 7.200	€ 5.193
Veiligheidsvoorzieningen	€ 2.466	€ 6.000	€ 13.817
Onderhoud gebouwen	€ 39.678	€ 149.000	€ 57.646
Preventief onderhoud	€ 9.494	€ 30.000	€ 3.317
Overige kleine onderhoudskosten	€ 8.268	€ 10.400	€ 13.924
Totaal (klein) onderhoud en exploitatie	€ 123.906	€ 252.120	€ 150.326

4.3.4. Energiekosten

Onderstaand een overzicht van de opbouw van de energiekosten (met vergelijkende cijfers van 2019 en 2018):

	2020	2019	2018
Gas	€ 60.846	€ 50.065	€ 38.117
Elektriciteit	€ 59.563	€ 65.804	€ 62.600
Water	€ 4.311	€ 4.012	€ 3.918
Totaal energiekosten	€ 124.720	€ 119.881	€ 104.635

Het gasverbruik is gestegen ten opzichte van 2019 voornamelijk in het Havo/VWO gebouw. Het elektriciteitsverbruik is in alle gebouwen gedaald. Dit zou te maken kunnen hebben met het thuis werken. Het waterverbruik is gestegen met uitzondering van de gymzaal.

4.3.5. Schoonmaakkosten

In de schoonmaakkosten zijn ook opgenomen de kosten voor inhuur medewerkers van de huishoudelijke dienst van Kempenhaeghe € 365.715 (2019: € 309.771). De stijging is te verklaren door structurele salarisstijging en extra kosten voor vervanging vanwege ziekte.

De kosten voor schoonmaakmaterialen bedragen € 34.781 (2019: € 35.973) en van vuilafvoer € 13.468 (2019: € 12.331).

4.3.8. Overige huisvestingslasten

Deze liggen in 2020 lager dan in 2019. De kosten voor interne verhuizingen bij de opstart van het nieuwe schooljaar kwamen in 2019 hoger uit.

4.4. Overige lasten

	2020	Begroting 2020	2019
4.4.1. Administratie- en beheerslasten:			
Administratie en beheer	€ 255.427	€ 188.980	€ 126.684
Overige beheerslasten	€ 218.873	€ 235.420	€ 193.914
Totaal	€ 474.300	€ 424.400	€ 320.598
4.4.2. Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 466.878	€ 519.536	€ 367.256
4.4.4. Voorziening dubieuze vorderingen	€ -	€ -	€ -
4.4.5. Overige	€ 29.448	€ 178.344	€ 74.601
Totaal overige instellingslasten	€ 970.626	€1.122.280	€ 762.455

De kosten voor *administratie en beheer* bestaan uit

	2020	Begroting 2020	2019
Advieskosten (advies over; juridische zaken, inkoop, strategisch huisvestingsplan, functiehuis, digitalisering, ict, verbetering onderwijskwaliteit, LWOE, risico inventarisatie en evaluatie)	€ 166.982	€ 100.000	€ 47.160
Administratiekantoor	€ 71.838	€ 68.000	€ 62.679
Accountantskosten	€ 13.813	€ 14.500	€ 10.620
Kantoorbenodigdheden	€ 2.707	€ 6.480	€ 5.877
Incassokosten	€ 87	€ -	€ 348
Totaal administratie en beheer	€ 255.427	€ 188.980	€ 126.684

De advieskosten liggen in 2020 hoger dan in 2019 en hoger dan begroot
De advieskosten komen in 2020 hoger uit dan in 2019, onder andere door hogere kosten in verband met het strategisch huisvestingsplan, actualiseren van het functiehuis, vernieuwen huisstijl LWOE en advies over verhoging van de onderwijs kwaliteit.

In de kosten voor het administratiekantoor zit in 2020 nog € 4.500 aan kosten die betrekking hebben op 2019. Hiermee liggen de kosten van beide jaren ongeveer op hetzelfde niveau.

De accountantskosten zijn als volgt onder te verdelen:

Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	€ 10.788
Totale honoraria voor andere controleopdrachten	€ -
Totale honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	€ -
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	€ 3.025

De controlewerkzaamheden over boekjaar 2020 werden uitgevoerd door Deloitte. De kosten voor controlewerkzaamheden (interim en eindejaarscontrole) bedragen € 10.788. Daarnaast is er advies gevraagd over de mogelijkheden van doordecentralisatie van de gemeentelijke middelen voor huisvesting en de effecten daarvan op de financiële positie.

De *overige beheerslasten* liggen in 2020 hoger dan in 2019. Dit komt voornamelijk door hogere portokosten als gevolg van thuisonderwijs en -werken. Steeds meer medewerkers zijn aangesloten bij een beroepsvereniging waardoor de contributie toeneemt. De kosten voor het uitgeven van een digitaal magazine liggen hoger dan in 2019.

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

	2020	Begroting 2020	2019
Leermiddelen	€ 421.254	€ 467.796	€ 338.887
Aanschaf en onderhoud inventaris	€ 24.640	€ 31.325	€ 21.084
Ict benodigdheden	€ 19.431	€ 16.815	€ 6.086
Overig	€ 1.553	€ 3.600	€ 1.199
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 466.878	€ 519.536	€ 367.256

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen vallen hoger uit dan in 2019 vanwege hogere kosten voor ge- en verbruiksmaterialen ten behoeve van het leerproces, hogere licentiekosten en aanschaf van plexiglas schermen voor schoolbreed gebruik. De gerealiseerde kosten komen lager uit dan begroot vanwege lagere licentiekosten en aanschaf van kleine inventaris.

De *overige lasten* betreffen de kosten voor uitstapjes met leerlingen, (meerdaagse)excursies, introductiedagen en schoolreisjes, inclusief de daarbij behorende kosten zoals verblijf, entree, vervoer en maaltijden. Deze lasten komen in 2020 lager uit, vanwege Covid-19 konden veel activiteiten geen doorgang vinden. Ook de buitenlandreis kon om die reden niet doorgaan.

6. Financiële baten en lasten

FB Financieel en buitengewoon

	2020	Begroting 2020	2019
6.1.1. Rentebaten	€ 1.285	€ -	€ 762
6.1.3. Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	€ -	€ -	€ -
6.2.1. Rentelasten	€ -	€ -	€ -
Totaal financiële baten en lasten	€ 1.285	€ -	€ 762

6.1.1. Rentebaten

In verband met negatieve creditrente die de ABN AMRO bank en de Rabobank hanteren boven een bepaalde limiet is begin 2019 de overstap gemaakt naar schatkistbankieren. Over het creditsaldo wordt geen rente vergoed maar ook geen rente in rekening gebracht.

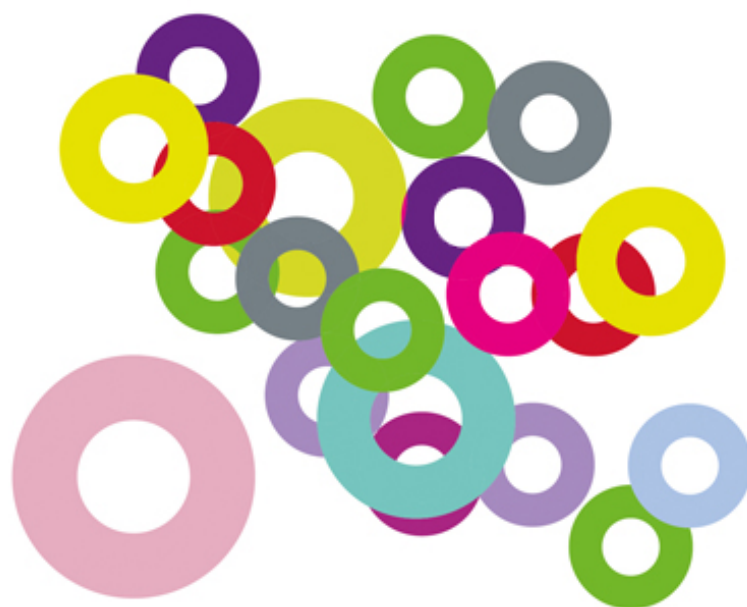
Winstbestemming

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

• Toevoegen aan de algemene reserve	€ 1.095.496
• Onttrekken aan bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	€ -33.688
• Onttrekken aan bestemmingsreserve netwerk LWOE	<u>€ -4.025</u>
	€ 1.057.783

Gebeurtenissen na balansdatum

De COVID-19 impact op onze organisatie loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier complexer geworden door met name de mutaties van het virus. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 de overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt door onder andere het invoeren van een avondklok. Fysiek onderwijs was in de periode van half december tot half februari niet mogelijk. De ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, worden scherp gemonitord. Deze kunnen impact hebben op leerlingen, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.



C. Overige gegevens

.....

Statutaire regeling resultaatbestemming

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

Resultaat lopend boekjaar: € 1.057.783

Ondertekening:

De jaarverslaggeving 2020 van Stichting Kempenhaeghe, waarvan De Berkenschutse onderdeel is, is goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht op 14 april 2021.

Controleverklaring

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

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

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

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

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



D. Bijlagen



Bijlage 1: Overzicht verbonden partijen

De rechtspersoon Stg. Berkenschutse AOT is per 1-10-2020 beëindigd. De in onderstaand overzicht opgenomen omzet voor 2020 betreft de omzet van januari tot en met september. De activiteiten van het AOT maken onderdeel uit van de afdeling vso arbeid dagbesteding.

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat 2020	Omzet 2020	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Consolidatie ja/nee
Stichting Berkenschutse AOT	Stichting	Heeze-Leende	4	0	0	€ 6.241	Nee	Ja

Code activiteiten

- 1 = contractonderwijs
- 2 = contractonderzoek
- 3 = onroerende zaken
- 4 = overige

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

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

Bijlage 2: Verloop projecten

Onderstaand een overzicht van het verloop van de projecten welke overlopen van 2019 naar 2020 en/of van 2020 naar 2021.

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

Projectnaam	Beginsaldo 2020	Inkomsten 2020	Uitgaven 2020	Eindsaldo 2020
Overige subsidies				
Project Albertlaan	€ 6.915	€ -	€ 6.915	€ -
Smal experiment Passend Onderwijs	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000
Project KDC	€ 1.361	€ -	€ -	€ 1.361
Sterk Techniek Onderwijs	€ -	€ 60.800	€ 56.001	€ 4.799
Opgenomen onder:				
Overlopende activa	€ -			€ -
Vlottende passiva	€ 38.276			€ 36.160

Project Albertlaan

Het betreft de in het verleden ontvangen middelen van de gemeente Eindhoven inzake de vergoeding van de inrichtingskosten en het onderwijsleerpakket voor het opvangen van de groei van de (voormalige) cluster 4 leerlingen. De middelen zijn ingezet ten behoeve van deze doelgroep. In 2020 is geïnvesteerd in flexibele werkplekken voor leerlingen.

Smal experiment passend onderwijs

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

Project KDC

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

Sterk techniek onderwijs

De gemeente Heeze-Leende maakt onderdeel uit van Brainport Eindhoven. De technische bedrijven in de regio hebben behoefte aan goed opgeleide technische vakmensen. Met het project Sterk Techniek Onderwijs worden onderwijs, bedrijven en overheid samengebracht om nu en in de toekomst kwalitatief goed en betaalbaar techniek onderwijs aan te bieden. Het project loopt van 2020 tot en met 2024.

Bijlage 3: OC& W bijlagen

1.2.2.2. Kortlopende vorderingen op het Ministerie van OCW

	Bekostigings- jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Betaalritme lumpsum- bedrag	Toerekening lumpsum- bedrag (5/12)	Te vorderen 31-12-2020
Overlopende post Lumpsum basis bek.	2020-2021	1053440-02 20-10-2020	€ 3.852.646	€1.331.089	€1.605.269	€ 274.180
Zware ondersteuning	2020-2021	1076441-02 20-10-2020	€ 7.645.089	€2.641.378	€3.185.454	€ 544.075
Totaal kortlopende vorderingen op het Ministerie van OCW			€11.497.735	€3.972.467	€4.790.723	€ 818.255

KP1 BP Beleidsinfo P

Brin nr. 05HJ	Lasten administratie	Lasten huisvesting	Lasten leermiddelen	Lasten meubilair	Baten ouderbijdragen	Lasten schoonmaak	Baten sponsoring	Baten totaal	Lasten totaal
	€ 914.294	€ 367.450	€ 696.502	€ 69.489	€ 6.260	€ 413.964	€ -	€20.840.359	€19.782.576

Bijlage 4: Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond? J/N
Subsidie studieverlof 2020	1091228-1	22-9-2020	€38.630,08	€38.630,08	N

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Subsidie ontvangen t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Saldo per 31-12-2020
--------------	--------------------	------------------	-------------------	------------------------------------	---------------------	----------------	----------------------

Niet van toepassing

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo ontvangen 01-01-2020	Ontvangen in verslagjaar	Lasten verslagjaar	Totale kosten 31-12-2020	Saldo nog te besteden 31-12-2020
--------------	--------------------	------------------	-------------------	----------------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------	----------------------------------

Niet van toepassing

Bijlage 5: WNT-verantwoording

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

Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthouders hebben een overeenkomst met Stg. Kempenhaeghe. De Berkenschutse betaalde in 2020 aan Kempenhaeghe een tegemoetkoming voor de kosten van bestuur en raad van toezicht.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven bedoelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bijlage 6: Ken- en stuurgetallen

Onderwerp		2020	2019
A Weerstandsvermogen	Vrij EV/totale exploitatiebaten*100	82,79%	82,58%
Kapitalisatiefactor	(TV-/-gebouwen)/TB	108,40%	110,94%
Solvabiliteit 1	Eigen vermogen/totaal vermogen*100	89,27%	89,02%
Solvabiliteit 2	Eigen verm. + Egal.res. + Voorz./totaal vermogen*100	91,15%	90,56%
Liquiditeit	Vlottende activa/kortlopende schulden	1012,3%	969,9%
Rentabiliteit		€ 1.057.783	€ 1.939.385
Rentabiliteit/totale baten		5,08%	9,91%
B Perc. Personele lasten/Totale lasten		89,09%	89,14%
Perc. Materiële lasten/Totale lasten		10,91%	10,86%
Perc. Afschrijvingslasten/Materiële lasten		21,03%	23,78%
Perc. Huisvestingslasten/Materiële lasten		33,97%	36,38%
Perc. Overige instellingslasten/Materiële lasten		44,99%	39,83%
Perc. Algemene reserve/Totale baten		82,79%	82,58%
Perc. Eigen vermogen/Totale baten		98,70%	99,72%
Perc. Voorzieningen/Totale baten		2,07%	1,72%
Perc. Rijksbijdragen/Totale baten		94,47%	95,03%
Perc. Ov. Overheidsbijdragen/Totale baten		1,50%	2,87%
C Aantal leerlingen (per 1-10)			
SO		155	164
VSO		<u>504</u>	<u>503</u>
Totaal		659	667
Instroom		134	163
Uitstroom		142	167
Doorstroom (van SO naar VSO)		27	22