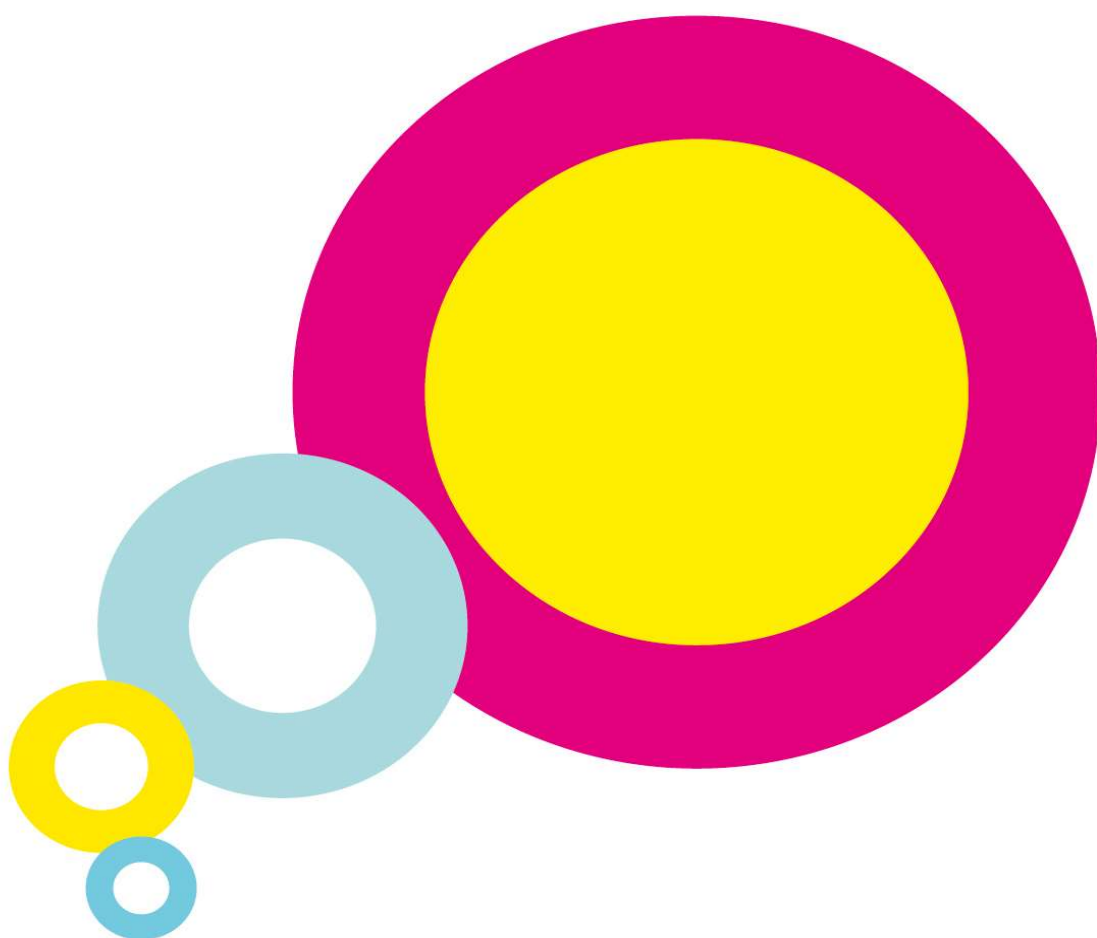


Jaarverslag 2021



INHOUDSOPGAVE

Introductie	3
<u>A: Bestuursverslag</u>	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	6
1.2 Organisatie	11
2. Verantwoording beleid	20
2.1 Onderwijs & kwaliteit	21
2.2 Personeel & professionalisering	28
2.3 Huisvesting & facilitair	30
2.4 Financieel beleid	31
2.5 Continuïteitsparagraaf	35
3. Verantwoording financiën	36
3.1 Ontwikkeling in meerjarig perspectief	36
3.2 Staat van baten en lasten en balans	38
3.3 Financiële positie	44
Verslag intern toezicht	46
<u>B: Jaarrekening</u>	50
Grondslagen voor de jaarrekening	51
MAB Model A Balans	55
MB Model B Staat van baten en lasten over 2021	56
MC Model Kasstroomoverzicht 2021	57
VA Vaste activa	58
VV Voorraden en Vorderingen	61
EL Effecten en Liquide middelen	63
EV Eigen vermogen	64
VL Voorzieningen	66
KS Kortlopende schulden	68
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	69
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021	70
OB Overheidsbijdragen	71
AB Andere baten	71
LA Lasten	73
FB Financieel en buitengewoon	78
Winstbestemming	79
Gebeurtenissen na balansdatum	79
<u>C: Overige gegevens</u>	80
Statutaire regeling resultaatbestemming	81
Ondertekening	81
Controleverklaring	81
<u>D: Bijlagen</u>	82
Bijlage 1: Verloop projecten	83
Bijlage 2: OC&W bijlagen	84
Bijlage 3: Model G verantwoording subsidies	85
Bijlage 4: WNT verantwoording	86
Bijlage 5: Ken- en Stuurgetallen	87

Voorwoord

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

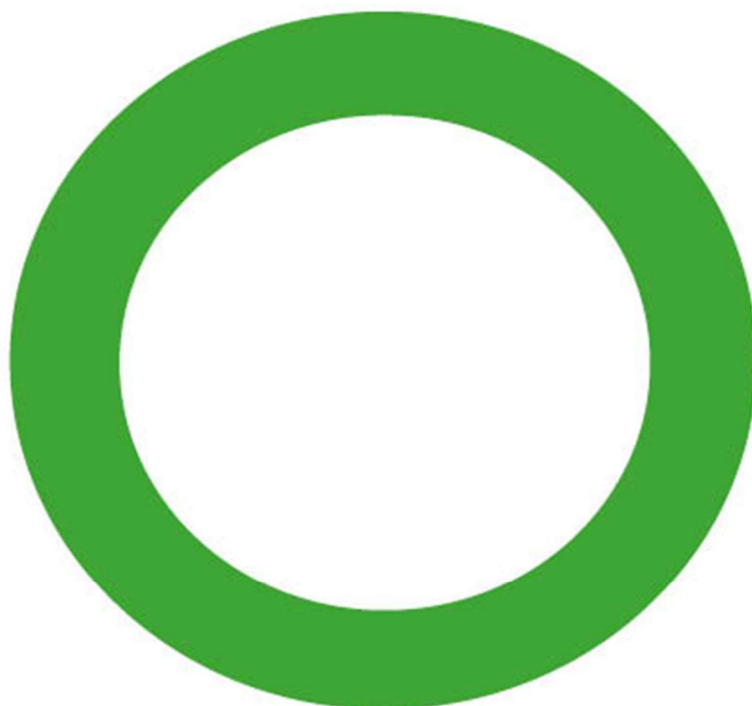
Des te hoopgevender is het dat er desondanks met veel energie mooie ontwikkelingen in gang gezet zijn. Zo komt onderwijs en onderzoek tot groei, vragen vanuit het onderwijs, nieuwsgierigheid naar wat je ziet en opmerkt, vormen hiervoor de basis. Immers onderzoek draagt bij aan expertise en aan innovaties.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

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

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

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

Marije Hertroijs
Algemeen directeur



A. Bestuursverslag

1. Het schoolbestuur

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



1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

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

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

Visie

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

Kernactiviteiten /Collectieve ambitie

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

Onderwijskundig:

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

Personeel:

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

Organisatie:

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

Strategisch beleidsplan

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

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

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

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

De Berkenschutse als onderwijsinstelling

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

De Berkenschutse als expertisecentrum

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

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

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

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

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

Toegankelijkheid & toelating

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

¹ Zie Schoolplan 2019-2023 blz.42

² [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 toelating³. De definitieve toelaatbaarheid van een leerling op De Berkenschutse geldt pas op het moment dat er een tlv afgegeven is.

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

Binnen De Berkenschutse wordt aan onderstaande doelgroepen onderwijs geboden:

Doelgroepen SO leerlingen

De Berkenschutse biedt onderwijs aan:

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

Doelgroepen VSO leerlingen

De Berkenschutse biedt onderwijs aan:

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

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

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

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

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

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

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

Toelating

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

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

Tijdelijk residentieel geplaatste leerlingen

Voor leerlingen die tijdelijk residentieel geplaatst zijn bij Kempenhaeghe in verband met
onderzoek, verzorgt De Berkenschutse onderwijs om zodoende continuïteit van
onderwijs te waarborgen (staatsblad 235, 2016). De leerling blijft ingeschreven op de

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

⁵ Zie voetnoot 3 blz. 7

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.

Contactgegevens

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

Samenstelling raad van bestuur Stichting Kempenhaeghe per 31 december 2021

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

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

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

-  [Link naar "Scholen op de kaart SO](#)
-  [Link naar "Scholen op de kaart VSO](#)
-  [Link naar de website van Onderwijsexpertisecentrum De Berkenschutse](#)

Organisatiestructuur Onderwijs Expertisecentrum De Berkenschutse

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

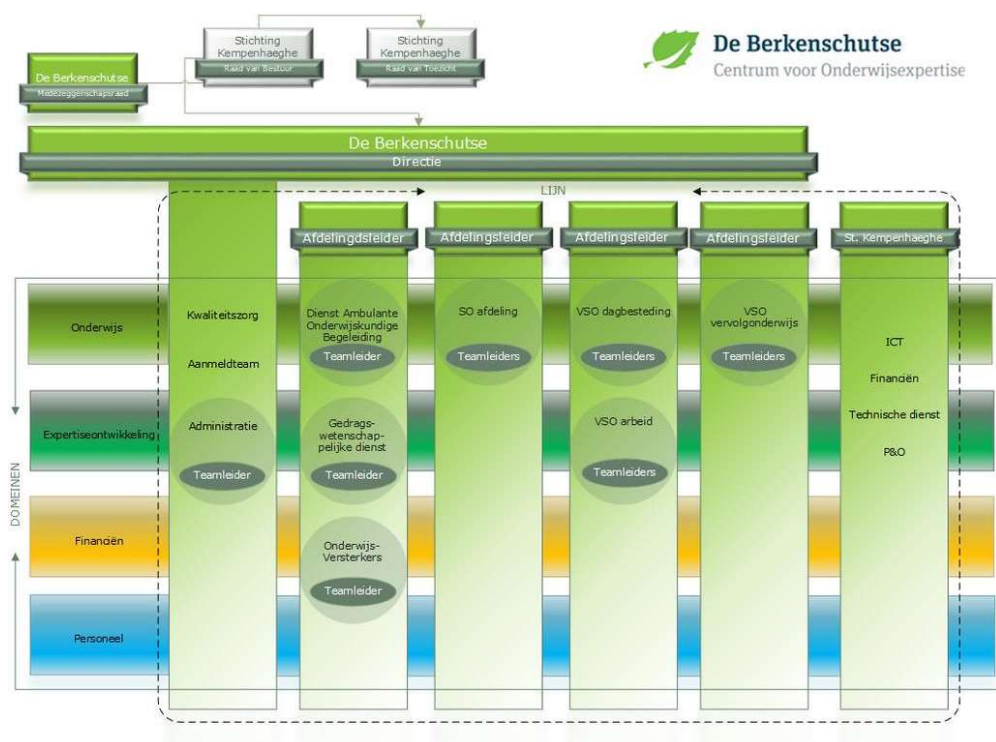
zaken en is bestuurlijk gemandateerd voor de wettelijk bestuurlijke verantwoordelijkheden door de raad van bestuur.

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

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

De Berkenschutse streeft ernaar om de verantwoording, het eigenaarschap zo dicht mogelijk bij het primaire proces neer te leggen. Om dit mogelijk te maken wordt er gewerkt met kleinere teams onder aansturing van teamleiders.

In de lijnorganisatie worden de afdelingsleiders ondersteund door teamleiders. De teams zijn resultaatverantwoordelijk voor zowel onderwijskundig inhoudelijk, organisatorisch als op personeelsbeleid binnen het team. In deze opzet is het streven om te komen tot een flexibele, efficiënte en duurzame aansturing dicht bij het primaire proces, die tegemoetkomt aan de onderlinge verschillen en tegelijkertijd een eenheid vormt. Dit alles wordt in onderstaand organogram weergegeven.



De medezeggenschap

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

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

-  [Jaarverslag MR 2020-2021](#)
-  [Huishoudelijk reglement MR 2021](#)
-  [Statuten MR 2021](#)
-  [Reglement MR 2021](#)

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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

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

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

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

Verdeling van leerlingen over de samenwerkingsverbanden

SO



Primair onderwijs:

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

Totaal aantal leerlingen
per 1-10-2021

161

VSO



Voortgezet onderwijs:

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

500



Verwijzing : samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Klachtenbehandeling

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

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

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

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

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

Juridische structuur

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

Governance

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

Functiescheiding

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

Code Goed Bestuur

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

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

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

2. Verantwoording van het beleid

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



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

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

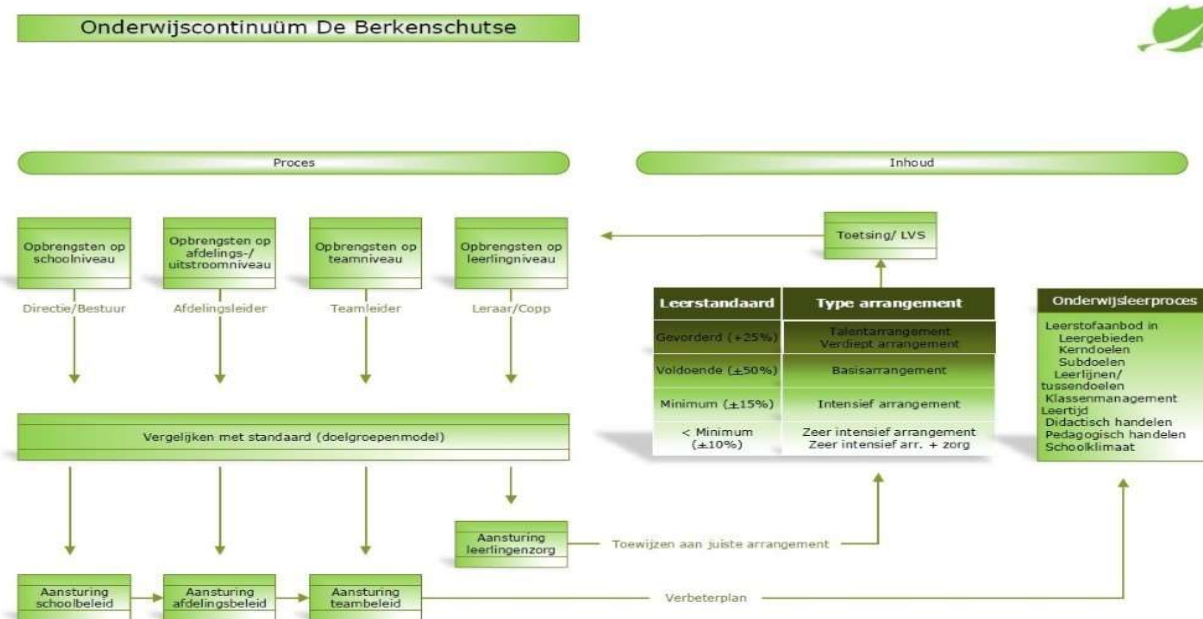
Hoofddoel:

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

Waardoor

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

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



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

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

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

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

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

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

Doelen en resultaten

Het hoofddoel van De Berkenschutse, genoemd op de vorige pagina wordt gerealiseerd met onderstaande subdoelen.

Algemeen geldt dat minimaal 75% van de leerlingen aan het einde van de schoolloopbaan op De Berkenschutse het gestelde niveau bereikt conform het ontwikkelingsperspectief. Dit gebeurt in een veilig schoolklimaat. ICT is ondersteunend aan het bereiken van de gestelde normen en aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen.

⁶ [Doelgroepenmodel Sectorraad GO voor vso en so](#)

De subdoelen worden schematisch uitgewerkt in onderstaand overzicht;

Gerealiseerd	
Proces loopt nog	
Doel wordt of is niet gerealiseerd	

1	Doorgaande leerlijn	
	Doel: voor alle leerlingen geldt een doorgaande leerlijn, waarbij er sprake is van een goede afstemming tussen de verschillende leerroutes en bij de overgang van SO naar VSO	Dit proces heeft jaarlijks de aandacht en heeft door het inzetten van het doelgroepenmodel (20-21) veel aandacht in de school. De bijbehorende processen en beleidsdocumenten worden jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld. Bijvoorbeeld het SOP, aannamebeleid, beleid uitstroom SO, beleid in relatie tot OPP.
2	Leeraanbod	
	Doel: Het aanbod is afgestemd op de leermogelijkheden van de leerling en de groep en wordt vastgesteld met behulp van schoolstandaard (2019) en in 2020 met het doelgroepenmodel	De schoolstandaard gaat in schooljaar '19-'20 over naar het doelgroepenmodel. Ten aanzien van het doelgroepenmodel geldt: 2019-2020: oriëntatie / voorbereiden 2020-2021: implementatie. LVS Schoolaris en Sometoday zijn er op aangepast en de processen worden gestroomlijnd 2021-2023: borging conform de pdca cyclus.
3	Onderwijsresultaten	
	Doel: Leerlingen behalen meetbaar de resultaten gesteld in het opp en minimaal 75% van de leerlingen stroomt uit conform het gestelde in het twee jaar voor uitstroom opgestelde opp	2020-2021: uitstroom SO: 26 leerlingen waarvan 81% conform OPP VSO dagbesteding & arbeid: 32 leerlingen waarvan 78% conform opp VSO: 93 leerlingen waarvan 87 % conform opp. 2019-2020: een systeem/werkwijze om de onderwijsresultaten op de juiste wijze (conform OR1 inspectie) te meten is aanwezig. Hierdoor is zicht op de ontwikkeling van leerlingen. Vanaf 2020-2021: borging en voortdurend streven naar verbetering onderwijsresultaten. Zie verwijzing 'overzicht rapportage'
4	Schoolklimaat	
	Doel: Het streven is dat alle leerlingen en medewerkers zich op De Berkenschutse fysiek, sociaal en psychisch veilig voelen om zichzelf te zijn en om met andere leerlingen, medewerkers en met ouders om te gaan en te werken.	In het verslagjaar is actief beleid gevoerd op sociale veiligheid, fysieke veiligheid, welzijn en welbevinden van leerlingen en medewerkers. Met trots kunnen we melden dat uit interne audits, het MTO en uit het inspectierapporten blijkt dat dit op orde is. Uiterlijk in het schooljaar 2022-2023 is een zo optimaal mogelijk veilig schoolklimaat gerealiseerd. Dit wordt bereikt door de volledige invoering van pbs en programma's om de sociale veiligheid te volgen en te monitoren (zoals scoll, SwisSuite en de leerlingenquête). Zie verwijzing 'overzicht rapportage'

5	ICT	
	Doel: alle medewerkers zijn ict-vaardig en passen dit toe door o.a. die ict-tools te integreren in het onderwijs welke een meerwaarde opleveren.	Dit is een jaarlijks te continueren proces onder leiding van de ict-regiegroep. Alle medewerkers kunnen gebruik maken van het programma-aanbod van Good Habitz. De schoolbrede studiedagen in 2021 stonden in het teken van dit doel.

Overige ontwikkelingen

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

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals in de inleiding van het jaarverslag lag de focus in het verslagjaar op digitalisering en het verbinden van onderwijs met onderzoek. Implementatie vond plaats door middel van generieke studiedagen en online sessies als gevolg van de coronacrisis. Door de coronacrisis is de implementatie van het thema digitalisering van het onderwijs in een stroomversnelling geraakt. De visie op digitalisering wordt derhalve geactualiseerd. Doordat de ontwikkelingen op gebied van huisvesting concreter worden zijn er een tweetal sessie belegd met het personeel om de onderwijsvisie te vertalen naar 'bouwstenen' voor de nieuwe of te vernieuwen huisvesting. Belangrijke bouwstenen zijn flexibilisering, verbinding, ontmoeting, openheid, beweging en onderwijs en breinvriendelijk onderwijs. Deze bouwstenen worden vertaald naar een ruimteprogramma en programma van eisen waar vervolgens de architecten mee verder gaan in 2022.

Onderwijsresultaten

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

-  [Overzicht rapportage](#)
-  [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. Ook in het kader van het project LANS (leerlingen allemaal naar school) zijn er internationale contacten ten behoeve van het onderzoek van het project en op leerling niveau zijn er buitenland-reizen. Als gevolg van corona staat dit alles op een laag pitje maar staat schooljaar 2021-2022 in het teken van de lopende samenwerking te intensiveren en het formuleren van beleid.

Onderzoek

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

Inspectie

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



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

Visitatie

In het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden

Passend onderwijs

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

⁷ [Beleidsdocument Onderwijs en Onderzoek](#)

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

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

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

- **Dienst Ambulante Begeleiding**

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

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

De DAB werkt intensief samen met de ambulante dienst van De Waterlelie te Cruquius in het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE). Het LWOE is een landelijk dekkend netwerk van expertise op het gebied onderwijs en epilepsie. Zij waarborgen de onderwijskundige begeleiding voor leerlingen in regulier basis- en voortgezet onderwijs, speciaal (voortgezet) onderwijs en Middelbaar Beroepsonderwijs in heel Nederland. Het LWOE werkt nauw samen met de stichtingen waar zij onderdeel van uitmaken: De Berkenschutse is onderdeel van Stichting Kempenhaeghe, De Waterlelie is onderdeel van SEIN. Het LWOE verzorgt onderwijskundige gesprekken 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 een genormeerd budget van het ministerie van OCW en leggen over de inzet rechtstreeks verantwoording af bij het ministerie. Voor een evaluatie verwijzen wij u graag naar het inspectierapport 'Kwaliteit en doelmatigheid Ambulante begeleiding verzorgd door het LWOE'⁸.

- **Inzet Zorggelden**

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

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

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

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

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

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

Toekomstige ontwikkelingen

Het MT heeft een doorkijk gemaakt in het natuurlijk personeelsverloop tot en met 2027 en ziet dan een enorme cumulatie van natuurlijk verloop tot bijna 30 fte in de komende 5 jaren. Dat vraagt om een actief, strategisch en beleidsrijk personeelsbeleid om dat 'verlies' van mensen, ervaring en expertise op te vangen.

Daarbij wordt actief ingezet op goed en aantrekkelijk werkgeverschap. Willen we door middel van opleidingsschool studenten boeien en binden en vooral de drempelvrees opheffen. En wordt er beleid ontwikkeld op betaald lioschap en zij-instroomtrajecten.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

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

Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar is er €46.168 aan transitievergoeding betaald.

De meerjarenformatie geeft inzicht in de personeelsbehoefte voor meerdere jaren en geeft de mogelijkheid tijdig te kunnen anticiperen op de in-, door- en uitstroom van medewerkers. Uitgangspunt daarbij is om gedwongen ontslag te voorkomen en te komen tot een evenwichtige formatieopbouw.

Momenteel is de krapte op de (onderwijs)arbeidsmarkt dusdanig dat vacatures met de grootst mogelijke moeite kunnen worden ingevuld. Daarbij is en blijft het uitgangspunt om goed gekwalificeerde medewerkers te werven en aan de school te binden.

Aanpak werkdruk

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

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

Strategisch personeelsbeleid

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

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

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

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

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

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

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

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

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

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

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

Toekomstige ontwikkelingen

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

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

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

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

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

Concreet betekent dit voor het domein Financiën en Beheer:

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

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

¹⁰ [Beleidskader Duurzaamheid 2018-2020](#)

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

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

Opstellen meerjarenbegroting

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

Toekomstige ontwikkelingen

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

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

Investeringsbeleid nieuw

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

Aan de hand van de ingediende investeringsverzoeken wordt in de exploitatiebegroting doorgerekend of de toekomstige afschrijvingslasten verantwoord zijn. Als dat zo is wordt de investeringsbegroting en exploitatiebegroting voorgelegd aan de raad

¹¹ [Bestedingsplan bovenmatige reserves](#)

van bestuur ter goedkeuring. De raad van toezicht stelt vervolgens beide begrotingen vast.

Treasury

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

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



Nationaal Programma Onderwijs

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

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

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

Allocatie van middelen

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

De kosten voor bestuur en toezicht waren €157.000.

Onderwijsachterstandenmiddelen

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

Prestatiebox

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

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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

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

Intern risicobeheersingssysteem

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

Belangrijkste risico's en onzekerheden

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



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

3. Verantwoording van de financiën

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



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

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

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

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

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

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

FTE

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

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

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

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

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

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

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

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Bedragen * € 1.000	2020	Begroting 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN										
Rijksbijdragen	€ 19.686	€ 20.668	€ 20.578	€ 20.972	€ 21.352	€ 21.003	€ 21.035	€ 21.067	€ -90	€ 892
Overige overheids-bijdragen en subsidies	€ 839	€ 564	€ 534	€ 514	€ 518	€ 519	€ 520	€ 521	€ -30	€ -305
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 313	€ 189	€ 351	€ 387	€ 387	€ 387	€ 387	€ 387	€ 162	€ 38
TOTAAL BATEN	€ 20.838	€ 21.421	€ 21.463	€ 21.872	€ 22.257	€ 21.910	€ 21.943	€ 21.975	€ 42	€ 625
LASTEN										
Personeelslasten	€ 17.625	€ 18.038	€ 18.547	€ 20.861	€ 20.612	€ 20.354	€ 20.581	€ 20.680	€ 510	€ 922
Afschrijvingen	€ 454	€ 523	€ 476	€ 837	€ 1.115	€ 1.269	€ 1.311	€ 1.209	€ -47	€ 23
Huisvestingslasten	€ 733	€ 871	€ 866	€ 809	€ 809	€ 799	€ 759	€ 759	€ -5	€ 133
Overige lasten	€ 971	€ 1.127	€ 1.113	€ 1.293	€ 1.180	€ 1.180	€ 1.150	€ 1.150	€ -14	€ 142
TOTAAL LASTEN	€ 19.783	€ 20.559	€ 21.002	€ 23.799	€ 23.716	€ 23.602	€ 23.801	€ 23.797	€ 443	€ 1.220
SALDO										
Saldo baten en lasten	€ 1.056	€ 862	€ 461	€ -1.927	€ -1.459	€ -1.692	€ -1.858	€ -1.823	€ -401	€ -595
Saldo financiële baten en lasten	€ 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -2
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ 1.058	€ 862	€ 461	€ -1.927	€ -1.459	€ -1.692	€ -1.858	€ -1.823	€ -401	€ -597

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

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen 2021 en de begroting:

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

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

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

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

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

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

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

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

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen 2021 en 2020:

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

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

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

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

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

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

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

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting:

De meerjarenbegroting is opgebouwd uit 3 scenario's:

1. De structurele meerjarenbegroting. Dit betreft de reguliere begroting met daarin opgenomen de rijksbijdragen, inclusief de NPO gelden (voor 2,5 jaar) en de bijbehorende lasten voor personeel, afschrijvingen, huisvesting en overige materiële lasten. De begroting is sluitend, er vindt nauwelijks onttrekking of toevoeging aan het vermogen plaats.
2. Dit is scenario 1 met daaraan toegevoegd de inzet van het bestedingsplan¹². Het bestedingsplan is opgesteld om te komen tot een afbouw van de aanwezige bovenmatige reserves van circa € 16,5 mio.
Het bestedingsplan zet in op diverse onderdelen:
 - a) Vernieuwen van de inrichting van vaklokalen
 - b) Digitalisering: het stimuleren van digitalisering bij medewerkers en bij leerlingen.
 - c) Onderwijs en onderzoek: onderzoek binnen onderwijs wordt gestimuleerd, medewerkers die willen promoveren worden gefaciliteerd en we zijn inmiddels gestart als officiële opleidingsschool van het Partnerschap Opleiden in de School (POS) i.s.m. Fontys Hogeschool Kind en Educatie (FHKE).
 - d) Andere leerling kenmerken: Op basis van maatschappelijke ontwikkelingen en als gevolg van onderzoeksresultaten die vertaald worden naar de onderwijspraktijk, is merkbaar dat er andere doelgroepen leerlingen de school binnenkomen m.n. thuiszitters en leerlingen met nog meer complexe (medische) ondersteuningsvragen die hun weerslag hebben op de ondersteuningsvraag in het onderwijs. Dit vraagt om meer inzet van medewerkers met specifieke competenties op het gebied van leerlingbegeleiding.
 - e) Boven formatieve formatie: De meerjaren personeelsbegroting laat zien dat binnen afzienbare termijn medewerkers met specifieke competenties en/ of bevoegdheden op basis van leeftijd zullen uitstromen. Te denken valt bv aan leerkrachten met een 1e graads bevoegdheid. Er is in kaart gebracht welke medewerkers het betreft en er zal werving en selectie plaatsvinden om boven formatief personeel te werven dat de formatie van de medewerkers die uit dienst zullen gaan op termijn op kan gaan vullen. Gekozen wordt om op deze manier enerzijds te zorgen voor een gedegen overdracht van kennis en vaardigheden en anderzijds voor een goede inwerkperiode voor nieuwe leerkrachten.

¹² [Bestedingsplan bovenmatige reserves](#)

- f) Verlagen werkdruk: Jaarlijks worden middelen ter verlaging van de werkdruk ingezet op basis van een door de MR goedgekeurd plan. Bovenop de middelen die hiervoor worden ontvangen.

De uitrol van het bestedingsplan leidt tot investeringen en tot extra inzet van formatie. Het bedrag ter hoogte van de investering wordt afgesplitst van de vrije reserve naar een bestemmingsreserve. Uit deze bestemmingsreserve kan de toekomstige afschrijvingslast worden voldaan. Op de inzet van extra formatie dient gestuurd te worden. Zodat, wanneer de reserves zich bevinden op het niveau van de signaleringswaarde, circa € 4 mio. de formatie op het niveau is hetgeen nodig is voor een reguliere exploitatie. Sturing is mogelijk omdat in de periode 2022 tot en met 2026 27 fte uitstroomt. Herbezetting is niet vanzelfsprekend en dient in het licht van de totale exploitatie te worden gezien.

3. Dit is scenario 2 met daaraan toegevoegd de effecten van de uitvoer van de vernieuwbouwplannen. De huisvestingsplannen worden grotendeels gefinancierd door de gemeente Heeze-Leende. Eigen middelen worden slechts ingezet binnen de ruimte die de wetgeving daarvoor biedt. Het betreft vermogen dat aanwezig was voor de invoering van de lumpsum in 2006 en de inzet van middelen die aantoonbaar leiden tot een exploitatievoordeel van de materiele instandhouding (onderhoud en exploitatie) in de eerste 15 jaren van exploitatie. In totaal betreft het circa € 4 mio. te investeren in de periode 2024 en 2025. De investeringen worden in de vorm van een bestemmingsreserve afgesplitst van het vrij eigen vermogen. Uit deze bestemmingsreserve kunnen de toekomstige afschrijvingslasten worden voldaan. In dit scenario zijn de verwachte besparingen op de energiekosten verrekend.

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

Balans in meerjarig perspectief

Bedragen * € 1.000	2020	2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële vaste activa	€ 32	€ 25	€ 13	€ 12	€ 15	€ 17	€ 17
Materiële vast activa	€ 2.359	€ 2.869	€ 4.483	€ 6.233	€ 8.556	€ 10.442	€ 10.009
Financiële vaste activa	€ -	€ -					
Totaal vaste activa	€ 2.390	€ 2.893	€ 4.496	€ 6.245	€ 8.572	€ 10.459	€ 10.026
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 1.033	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014	€ 1.014
Liquide middelen	€ 19.616	€ 19.595	€ 15.912	€ 12.699	€ 8.675	€ 4.923	€ 3.530
Totaal vlottende activa	€ 20.649	€ 20.609	€ 16.926	€ 13.713	€ 9.689	€ 5.937	€ 4.544
TOTAAL ACTIVA	€ 23.040	€ 23.503	€ 21.422	€ 19.958	€ 18.261	€ 16.396	€ 14.570
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserves	€ 17.253	€ 17.542	€ 18.431	€ 14.484	€ 9.256	€ 4.051	€ 1.430
Bestemmingsreserves	€ 3.315	€ 3.486	€ 670	€ 3.159	€ 6.694	€ 10.039	€ 10.838
Overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
Totaal eigen vermogen	€ 20.568	€ 21.028	€ 19.101	€ 17.642	€ 15.950	€ 14.090	€ 12.269
VOORZIENINGEN	€ 432	€ 435	€ 282	€ 277	€ 272	€ 267	€ 262
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 2.040	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039	€ 2.039
Totaal passiva	€ 23.040	€ 23.503	€ 21.422	€ 19.958	€ 18.261	€ 16.396	€ 14.570

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

Belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van 2020:

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

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

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans:

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

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

Toekomstige investeringen:

Investeringen	2022	2023	2024	2025	2026
Reguliere exploitatie					
Ict hard en software	€ 715.650	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
Meubilair	€ 255.545	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Overige inventaris	€ 241.700	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Lesmethodes	€ 95.100	€ 45.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Vervoermiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 50.000
Onderhoud gebouwen/terreinen/installaties (componenten)	€ 239.500	€ 239.066	€ 151.487	€ 110.461	€ 150.000
Bestedingsplan					
Actualiseren inrichting vak- en praktijklokalen	€ 500.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -	€ -
Digitalisering leerlingen en medewerkers	€ 106.000	€ -	€ -	€ -	€ 106.000
Virtuele wereld	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ 100.000
Ontdeklab	€ -	€ 250.000	€ -	€ -	€ -
Digitalisering en bewegingsonderwijs	€ -	€ -	€ -	€ 35.000	€ -
Huisvestingsplan					
Renovatie en upgraden gebouwen	€ -	€ -	€ 1.074.090	€ 2.682.561	€ -
Totaal	€ 2.253.495	€ 2.864.066	€ 3.595.577	€ 3.198.022	€ 776.000

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

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

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

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen¹³¹⁴

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

* is optioneel

Verwijzing

Neem een verwijzing op naar de vindplek van de **jaarrekening**. Voeg een aparte bijlage toe met verwijzingen naar de relevante beleidsstukken.
Om deze tip te verwijderen: klik erop en druk op [Delete].

¹³ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

¹⁴ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

Toelichting op de financiële positie

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

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

Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Per 31 december 2021

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald
dh. dr. H.J.H.M. van Dessel	voorzitter	Lid bestuur MOET (Managing Obstetric Emergencies & Trauma) (onbezoldigd) Lid bestuur Women for Women (onbezoldigd) Voorzitter vereniging Natuur en Milieu Hilvarenbeek (onbezoldigd)
mw. mr. drs. A.M.M. Jetten MSc.	vicevoorzitter	Waarnemend burgemeester Papendrecht (miv 07.06.2021) (bezoldigd) Voorzitter raad van toezicht Wijzintraversegroep Bergen op Zoom (bezoldigd) Lid raad van toezicht stichting Dorp Stad Land, Rotterdam (bezoldigd) Lid bestuur vereniging Dorp Stad Land, Rotterdam (vacatiegeld) Voorzitter Stichting Markdal, Breda (tot 15.06.2021) (onbezoldigd) Voorzitter vereniging Markdal, Breda (tot 15.06.2021) (onbezoldigd)
dh. prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx	lid	Lid Raad van Commissarissen Nemo Healthcare (onbezoldigd) Lid Raad van Commissarissen Tendris (onbezoldigd) Mede-oprichter en CTO Amezec Phionics (onbezoldigd, grootaandeelhouder) Bestuurslid Universiteits Fonds Eindhoven (bezoldigd)
mw. prof. dr. F.L.J.M. Brand- Gruwel	lid	Hoogleraar Learning Sciences Open Universiteit Nederland (onbezoldigd) Lid raad van toezicht Stichting Carmelcollege (bezoldigd) Lid Regio Board Chemelot Circular Hub (onbezoldigd) Lid Wetenschappelijke Adviesraad Stichting Regionaal Opleidingsinstituut voor Nascholing en Opleiding in de geestelijke gezondheidszorg (onbezoldigd) Lid Adviesraad Beroepsvereniging van Onderwijsmediathecarissen in het Onderwijs (BMO) (onbezoldigd) Lid Adviesraad Interuniversity Centre for Education (onbezoldigd)
mw. drs. C.H.A. Simons RA RB	lid	Voorzitter bestuur Stichting Vrienden van Kempenhaeghe (onbezoldigd) Lid raad van toezicht Stichting Proteion (bezoldigd) Lid raad van toezicht Care plus Stichting (bezoldigd)

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

RAAD VAN TOEZICHT 2021

De raad van toezicht hanteert als primair kader de Governance Code Zorg. Daarnaast is de code Goed Bestuur in het Onderwijs van belang voor de raad van toezicht. De raad van bestuur en de raad van toezicht handhaven deze codes die alle zijn afgeleid van de Algemene code op Governance.

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

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

De raad van toezicht van Kempenhaeghe heeft de volgende taken: werkgeverschap, toezicht houden, klankbordfunctie en besluitvorming. In de uitoefening van zijn functie handelt de raad van toezicht vanuit de uitgangspunten vertrouwen, verantwoordelijkheid, integriteit, betrokkenheid, openheid en professionaliteit.

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

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

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

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

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

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

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

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

mevrouw mr. drs. A.M.M. Jetten

de heer prof. dr. ir. A.C.P.M. Backx

voorzitter raad van toezicht

vice-voorzitter raad van toezicht

de heer dr. H.J.H.M. van Dessel

mevrouw prof. dr. F.L.J.M. Brand-Gruwel

lid raad van toezicht

lid raad van toezicht

mevrouw drs. C.H.A. Simons RA RB

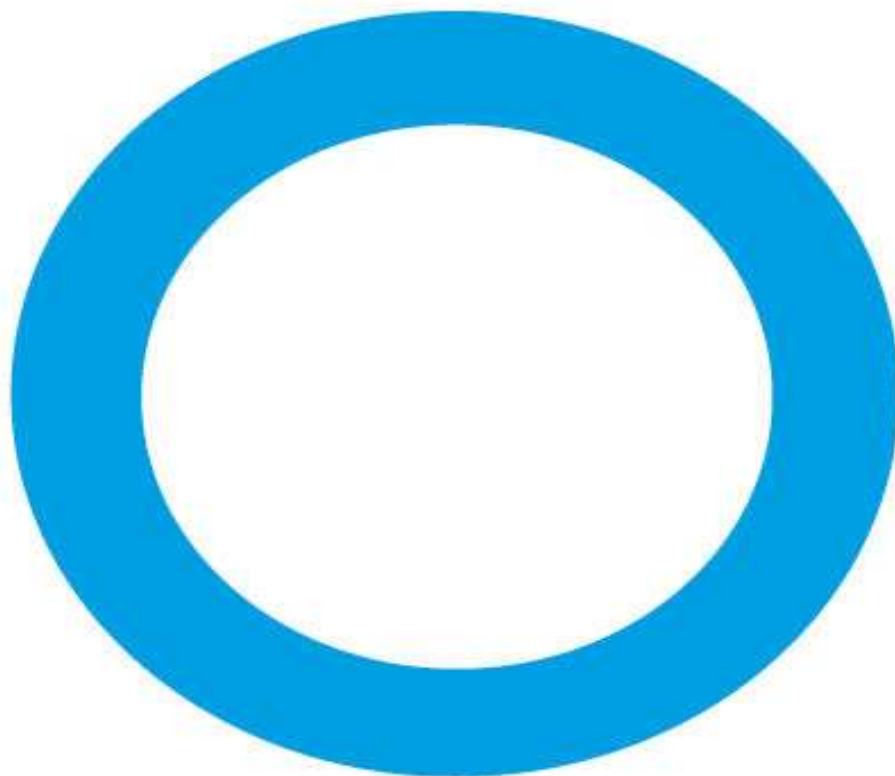
lid raad van toezicht



De Berkenschutse
Centrum voor Onderwijsexpertise



De Berkenschutse
Centrum voor Onderwijsexpertise



B. Jaarrekening

.....

1. 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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling 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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de 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 2021 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 eigenrisicodragerschap.

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 waarderingsgrondslagen.

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

Baten (waaronder nagekomen 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 vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van 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 2021 de beleidsdekkingsgraad 102,8%. De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde dekkingsgraad over de laatste twaalf maanden. De actuele dekkingsgraad (31-12-2021) is 110,2%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 126,6%. In de berekening van het herstelplan (2021) groeit de beleidsdekkingsgraad binnen 12 jaar, vanaf eind 2020 (87,6%) naar het vereiste niveau van 125,8%, zonder dat daar beleidsaanpassingen voor nodig zijn. Doordat de beleidsdekkingsgraad in dit herstelplan voldoende stijging laat zien, is een verlaging van de pensioenen nog niet aan de orde. In 2022 blijven de pensioenen en de pensioenpremie gelijk. De financiële situatie van ABP liet het, binnen de regels die gelden in het huidige pensioenstelsel, niet toe om de pensioenen te kunnen indexeren.

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.

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

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

MAB Model A Balans per 31 december 2021

<i>(na resultaatbestemming)</i>				<i>(na resultaatbestemming)</i>			
1.	Activa	31-12-2021	31-12-2020	2.	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
1.1.	Vaste activa			2.1.	Eigen vermogen		
1.1.1.	Immateriële vaste activa	€ 24.812	€ 31.606	2.1.1.	Groepsvermogen		
1.1.2.	Materiële vaste activa			2.1.1.1.	Algemene reserve	€ 17.542.197	€ 17.252.657
1.1.2.1.	Gebouwen en terreinen	€ 629.901	€ 450.467	2.1.1.2.	Bestemmingsreserves	€ 3.486.134	€ 3.314.911
1.1.2.3.	Inventaris en apparatuur	€ 1.442.806	€ 1.369.049	2.1.1.2.	Totaal eigen vermogen	€ 21.028.331	€ 20.567.568
1.1.2.4.	Overige materiële vaste activa	€ 795.848	€ 518.668				
1.1.2.5.	Materiële vaste activa in uitvoering	€ -	€ 20.553	2.2.	Voorzieningen		
		€ 2.868.554	€ 2.358.737	2.2.1.	Personele voorzieningen	€ 435.076	€ 432.192
				2.2.3.	Voorziening Groot onderhoud	€ -	€ -
	Totaal vaste activa	€ 2.893.366	€ 2.390.343			€ 435.076	€ 432.192
1.2.	Vlottende activa			2.4.	Kortlopende schulden		
1.2.2.	Vorderingen			2.4.1.	Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 15.433	€ 150.437
1.2.2.1.	Debiteuren	€ 62.565	€ 22.939	2.4.4.	Ministerie van OCW	€ -	€ -
1.2.2.2.	Ministerie van OCW	€ 832.293	€ 818.255	2.4.8.	Crediteuren	€ 37.633	€ 107.483
1.2.2.8.	Overige overheden	€ -	€ -	2.4.9.	Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 757.846	€ 638.023
1.2.2.10.	Overige vorderingen	€ 119.314	€ 192.117	2.4.10.	Schulden inzake pensioenen	€ 244.290	€ 207.301
1.2.2.15.	Overlopende activa	€ -	€ -	2.4.12.	Overige kortlopende schulden	€ 369.377	€ 340.004
1.2.2.16.	Af: Voorz. wegens oninbaarheid	€ -	€ -	2.4.15.	Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ 82.314	€ 96.049
		€ 1.014.172	€ 1.033.311	2.4.17.	Vakantiegeld	€ 532.543	€ 500.597
1.2.4.	Liquide middelen			2.4.19.	Overige overlopende passiva	€ -	€ -
1.2.4.	Liquide middelen (publiek)	€ 19.595.305	€ 19.616.000			€ 2.039.436	€ 2.039.894
	Totaal vlottende activa	€ 20.609.477	€ 20.649.311				
	Totaal activa	€ 23.502.843	€ 23.039.654		Totaal passiva	€ 23.502.843	€ 23.039.654

MB Model B Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
3. Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen OCW	€ 20.578.145	€ 20.668.315	€ 19.686.039
3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 533.898	€ 564.000	€ 839.381
3.5. Overige baten	€ 350.953	€ 188.800	€ 312.904
Totaal baten	€ 21.462.996	€ 21.421.115	€ 20.838.324
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	€ 18.547.435	€ 18.037.743	€ 17.625.265
4.2. Afschrijvingen	€ 476.417	€ 523.100	€ 453.743
4.3. Huisvestingslasten	€ 865.747	€ 870.929	€ 732.942
4.4. Overige lasten	€ 1.112.634	€ 1.127.115	€ 970.626
Totaal lasten	€ 21.002.233	€ 20.558.887	€ 19.782.576
Saldo baten en lasten	€ 460.763	€ 862.228	€ 1.055.748
6. Financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ 2.035
Resultaat	€ 460.763	€ 862.228	€ 1.057.783

MC Model C Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	€	460.763	€	1.055.748
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	€	476.417	€	453.743
Mutaties Voorzieningen	€	2.884	€	95.635
	€	479.301	€	549.378
Veranderingen in vlottende middelen:				
mutatie kortlopende vorderingen	€	19.139	€	208.393
mutatie kortlopende schulden	€	-458	€	-29.606
	€	18.681	€	178.787
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	958.745	€	1.783.913
Ontvangen / Betaalde interest	€	-	€	2.035
Onttrekking i.v.m. opheffing Stg. Vrienden van de Berkenschutse	€	-	€	-
	€	-	€	2.035
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€	958.745	€	1.785.948
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings/Desinvestering materiële vaste activa	€	-971.970	€	-967.043
Investerings/Desinvestering immateriële vaste activa	€	-7.469	€	-32.496
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	-979.439	€	-999.539
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	€	-	€	-
Aflossing langlopende schulden	€	-	€	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	-	€	-
Mutatie liquide middelen	€	-20.695	€	786.409

1.1. Vaste activa

1.1.1. Immateriele vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2021	Cum. afschr. 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Inv. 2021	Desinv. 2021	Afschr. 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Afschr. termijn in jaren	Afschr. termijn in %
1.1.1.1. Software	€ 184.338	€ 152.732	€ 31.606	€ 7.469	€ -	€ 14.264	€ 191.808	€ 166.995	€ 24.812	3	33,3%
1.1.1.4. Vooruitbetalingen activa in ontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	3	33,3%
Totaal immateriële vaste activa	€ 184.338	€ 152.732	€ 31.606	€ 7.469	€ -	€ 14.264	€ 191.808	€ 166.995	€ 24.812		

1.1.1.1. Software

Het betreft specifieke aanpassingen aan website.

1.1.2. Materiele vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2021	Cum. afschr. 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Inv. 2021	Desinv. 2021	Afschr 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Afschr. termijn in jaren	Afschr termijn in %
1.1.2.1. Gebouwen en terreinen	€ 1.088.726	€ 638.259	€ 450.467	€ 207.330	€ -	€ 27.896	€ 1.296.056	€ 666.155	€ 629.901	10/15/2	5%/6,66 %/10%
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	€ 440.824	€ 161.862	€ 278.962	€ 45.935	€ -	€ 28.301	€ 486.759	€ 190.163	€ 296.596	15	6,67%
Meubilair overig	€ 454.041	€ 196.148	€ 257.893	€ 25.920	€ -	€ 26.986	€ 479.962	€ 223.134	€ 256.827	15	6,67%
Audio visuele middelen	€ 108.765	€ 82.548	€ 26.217	€ 4.188	€ -	€ 11.830	€ 112.953	€ 94.378	€ 18.575	3	33,33%
Hardware	€ 2.424.047	€ 2.087.873	€ 336.174	€ 257.207	€ -	€ 173.122	€ 2.681.255	€ 2.260.995	€ 420.260	3	33,33%
Inventaris overig	€ 1.314.504	€ 844.702	€ 469.801	€ 70.701	€ -	€ 89.955	€ 1.385.204	€ 934.657	€ 450.548	10	10%
1.1.2.3. Totaal inventaris	€ 5.202.181	€ 3.833.133	€ 1.369.049	€ 403.951	€ -	€ 330.195	€ 5.606.133	€ 4.163.327	€ 1.442.806		
1.1.2.4. Overige materiële vaste activa											
Leermiddelen exclusief diploma gericht	€ 171.075	€ 103.157	€ 67.918	€ -	€ -	€ 14.503	€ 171.075	€ 117.660	€ 53.416	8	12,50%
Leermiddelen diploma gericht	€ 423.899	€ 312.220	€ 111.679	€ 31.932	€ -	€ 42.965	€ 455.831	€ 355.185	€ 100.646	5	20%
Vervoermiddelen	€ 139.816	€ 139.816	€ 0	€ 64.045	€ -	€ 6.405	€ 203.861	€ 146.221	€ 57.641	5	20%
Kas landbouwonderwijs	€ 129.146	€ 129.146	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 129.146	€ 129.146	€ -	5	20%
Installaties											
	€ 387.236	€ 48.165	€ 339.071	€ 285.264		€ 40.189	€ 672.500	€ 88.355	€ 584.145	10/15	6,67%/1 0%
1.1.2.4. Totaal overige materiële vaste activa	€ 1.251.172	€ 732.503	€ 518.668	€ 381.242	€ -	€ 104.062	€ 1.632.414	€ 836.565	€ 795.848		
1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 20.553	€ -	€ 20.553	€ -20.553		€ -	€ -	€ -	€ -		
Totaal materiële vaste activa	€ 7.562.633	€ 5.203.895	€ 2.358.737	€ 971.970	€ -	€ 462.153	€ 8.534.602	€ 5.666.048	€ 2.868.554		

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. De kosten van beide projecten zijn in eerste instantie door De Berkenschutse voorgefinancierd. Na een langlopend juridisch conflict met de gemeente Heeze-Leende is in 2016 helder geworden dat de gemeente niet gehouden is deze kosten te vergoeden. Deze uitspraak had voor De Berkenschutse geen financiële consequenties.

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.

In 2021 zijn van één vleugel binnen de school de kozijnen vervangen, is valbeveiliging aangebracht op de daken, is het plafond van de vergaderzaal vernieuwd en is in het gebouw voor vervolgonderwijs lambrisering aangebracht in de gang/hal.

1.1.2.3. Inventaris en apparatuur

Meubilair leerlingen in 2021 is geïnvesteerd in diverse (aangepaste) leerlingstoelen en -tafels.

Meubilair overig betreft voornamelijk de vervanging van bureaustoelen voor medewerkers.

Hardware de investeringen in 2021 betreffen met name laptops en tablets.

Inventaris overig heeft betrekking op onder meer speeltoestellen, gymtoestellen een graveer- en lasersnijmachine en witgoed.



1.1.2.4. Overige materiële vaste activa

Hieronder zijn opgenomen de lesmethodes, duurzame ontwikkelingsmaterialen (leermiddelen), de schoolbussen, de kas ten behoeve van het landbouwonderwijs en installaties. In 2021 is onder andere een nieuwe schoolbus aangeschaft. Ook is er geïnvesteerd in energiebeperkende maatregelen en ventilatie.

1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering

Op balansdatum zijn er geen projecten meer onderhanden.

VV Voorraden en vorderingen

1.2.2. Vorderingen

		31-12-2021		31-12-2020
1.2.2.1. Debiteuren	€	62.565	€	22.939
1.2.2.2. Ministerie van OCW	€	832.293	€	818.255
1.2.2.8. <u>Overige overheden</u>				
Bijdrage gemeente	€	-	€	-
1.2.2.10. <u>Overige vorderingen</u>				
Vooruitbetaalde kosten	€	54.555	€	82.796
Rekening-courant Kempenhaeghe	€	-	€	-
Vaste voorschotten	€	-	€	621
Kasvoorschotten	€	143	€	-
Overige	€	64.616	€	108.700
Totaal overige vorderingen	€	119.314	€	192.117
1.2.2.15. <u>Overlopende activa</u>				
Overige	€	-	€	-
1.2.2.16. Af: Voorziening wegens oninbaarheid	€	-	€	-
Totaal vorderingen	€	1.014.172	€	1.033.311

1.2.2.1. Debiteuren

De post debiteuren komt in 2021 hoger uit dan op balansdatum 2020. Ultimo 2021 zit in dit bedrag ruim € 32.000 te vorderen van het samenwerkingsverband VO Eindhoven en Helmond ten behoeve van het verzorgen van onderwijs bij Dagbehandeling Autisme. Er is nog ruim € 19.000 te vorderen in verband met plaatsing van zorg- en gastleerlingen.

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:

		2021		2020
Licentiekosten	€	20.708	€	56.984
Huur copieerapparaten	€	-	€	10.686
Verzekeringspremies	€	4.387	€	6.627
Huur januari AOT/Perron	€	-	€	4.134
Scholingskosten	€	11.250	€	4.365
Overige	€	18.210	€	-
Totaal	€	54.555	€	82.796

De post overige is als volgt opgebouwd:

		2021		2020
Te vorderen transitievergoeding UWV	€	5.953	€	-
Loonkosten vervangingsfonds	€	42.955	€	68.530
Groeibekostiging samenwerkingsverband	€	-	€	32.852
Gastleerlingen	€	-	€	6.003
Overige	€	15.708	€	1.314
Totaal	€	64.616	€	108.700

EL Effecten en Liquide middelen

1.2.4. Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
1.2.4.1. Kasmiddelen	€ -	€ -
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	€ 22.393	€ 25.948
1.2.4.3. Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	€ 19.572.912	€ 19.590.052
Totaal	€ 19.595.305	€ 19.616.000

De post *liquide middelen* is nagenoeg gelijk gebleven.

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

	31-12-2020	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties	31-12-2021
2.1.1.1. Algemene reserve	€ 17.252.657	€ 289.540	€ -	€ 17.542.197
2.1.1.2. Bestemmingsreserve				
2.1.1.2. Bestemmingsreserve Publiek				
Reserve personeel				
Verzilvering	€ 1.358.620	€ -	€ -	€ 1.358.620
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	€ 1.926.467	€ -176.093	€ -	€ 1.750.374
Bestuur & management	€ 29.824	€ -11.860	€ -	€ 17.964
Nationaal Programma Onderwijs	€ -	€ 359.176	€ -	€ 359.176
Totaal bestemmingsreserve	€ 3.314.911	€ 171.223	€ -	€ 3.486.134
2.1.1.6. Herwaarderingsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 20.567.568	€ 460.763	€ -	€ 21.028.331

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 2021	€ 17.252.657
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2021	€ 289.540
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2021	€ 17.542.197

De niet geoormerkte 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 2021	€ 1.358.620
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2021	€ -
Onttrekking	€ -
Overige mutaties	€ -
Saldo beschikbaar per 31 december 2021	€ 1.358.620

Bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarktbeleid

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

Saldo beschikbaar per 1 januari 2021	€	1.926.467
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2021	€	-
Onttrekking	€	176.093
Overige mutaties	€	-
Saldo beschikbaar per 31 december 2021	€	1.750.374

Bestemmingsreserve bestuur & management

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

Saldo beschikbaar per 1 januari 2021	€	29.824
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2021	€	-
Onttrekking	€	11.860
Overige mutaties	€	-
Saldo beschikbaar per 31 december 2021	€	17.964

Bestemmingsreserve nationaal programma onderwijs

Leerlingen en studenten verdienen volwaardig onderwijs en een goede toekomst, ondanks corona. Het Nationaal Programma Onderwijs helpt leervertragingen in te halen en het onderwijs te verbeteren. Doordat de middelen vanuit de Regeling NPO zijn aangemerkt als reguliere lumpsum (normatieve Rijksbijdrage), worden de baten verantwoord in het boekjaar waarop de toekenning betrekking heeft. De lasten van het NPO worden verantwoord in het verslagjaar waarop deze lasten betrekking hebben. Voor de op balansdatum nog niet bestede NPO-middelen is een bestemmingsreserve gevormd. Dit om het gesprek over nog niet ingezette NPO-bekostiging te kunnen voeren, maar ook om op sectoraal niveau een beeld te krijgen van de uitputting van de NPO-middelen en om het effect van de NPO-bekostiging op de vermogenspositie van schoolbesturen goed te kunnen inschatten. Inzet van deze middelen is conform conform de doelstelling van het NPO en na afstemming met schoolteam en medezeggenschap.

Het verloop van de *bestemmingsreserve nationaal programma onderwijs* is als volgt:

Saldo beschikbaar per 1 januari 2021	€	-
Toevoeging uit de resultaat bestemming 2021	€	359.176
Onttrekking	€	-
Overige mutaties	€	-
Saldo beschikbaar per 31 december 2021	€	359.176

VL Voorzieningen

2.2. Voorzieningen

	31-12-2020	Dotaties 2021	Onttrekkingen 2021	Vrijval 2021	31-12-2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1. <u>Personeelsvoorzieningen</u>							
2.2.1.4. Toekomstige jubilea	€ 228.611	€ 34.183	€ 46.278	€ -	€ 216.516	€ 24.928	€ 191.588
2.2.1.7. Uitgesteld verlof	€ 70.130	€ 1.201	€ 65.215	€ 5.025	€ 1.091	€ 1.091	€ -
2.2.1.7. Duurzame inzetbaarheid	€ 74.451	€ 97.112	€ 5.094	€ -	€ 166.469	€ 12.934	€ 153.535
2.2.1.7. Eigen risicodragers zw	€ 59.000	€ 51.000	€ 59.000	€ -	€ 51.000	€ 50.000	€ 1.000
Totaal personeelsvoorzieningen	€ 432.192	€ 183.496	€ 175.587	€ 5.025	€ 435.076	€ 88.953	€ 346.123
2.2.3 <u>Voorziening groot onderhoud</u>							
Onderhoud	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal voorzieningen	€ 432.192	€ 183.496	€ 175.587	€ 5.025	€ 435.076	€ 88.953	€ 346.123

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:

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

KS Kortlopende schulden

2.4. Kortlopende schulden

		31-12-2021		31-12-2020
2.4.1.	Rekening-courant Kempenhaeghe	€	15.433	€ 150.437
2.4.4.	OCW	€	-	€ -
2.4.8.	Crediteuren	€	37.633	€ 107.483
2.4.9.	Loonheffing	€	504.776	€ 431.052
2.4.9.	Premie sociale verzekeringen	€	253.070	€ 206.971
2.4.10.	Schulden inzake pensioenen	€	244.290	€ 207.301
2.4.12.	<u>Overige kortlopende schulden:</u>			
	Nog te betalen bedragen	€	86.935	€ 8.418
	Afdracht Pf/Vf	€	56.263	€ 89.685
	Overige subsidie ocw / niet geoormerkt	€	189.297	€ 205.741
	Overige subsidies *	€	36.882	€ 36.160
	Totaal	€	369.377	€ 340.004
2.4.15.	Vooruitontvangen investerings subsidies	€	82.314	€ 96.049
2.4.17.	Vakantiegeld	€	532.543	€ 500.597
2.4.19.	Overlopende passiva	€	-	€ -
	Totaal kortlopende schulden	€	2.039.436	€ 2.039.894

*Voor een specificatie van de subsidies zie bijlage 1.

Specificatie *crediteuren*:

	2021	2020
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
Heutink leermiddelen	€ - €	2.681
Tijssens Kemkens service en onderhoud	€ 6.370 €	828
Samsung afdrukken aug. tm dec.	€ 8.552	
Bohaco	€ 7.249 €	-
Houta bouwservice	€ 5.098 €	-
Medifix diverse artikelen	€ 3.252 €	-
Overige	€ 7.112 €	51.204
Totaal	€ 37.633 €	107.483

De post <i>nog te betalen bedragen</i> bestaat onder andere uit:		2021		2020
Gespaard levensloopbedrag	€	65.133	€	-
Bijdrage LWOE	€	9.745	€	8.418
Overige	€	12.057	€	-
Totaal	€	86.935	€	8.418

De post subsidie OCW niet geoormerkt 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 2021 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 prestatieboxmiddelen worden per 1 augustus 2021 op een andere wijze worden verstrekt: deels via de lumpsum en deels via een specifieke regeling voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding. Om de inzet van de in het verleden ontvangen middelen te kunnen blijven monitoren vindt verantwoording op dezelfde wijze plaats als in het verleden.

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 € 43.744 voor het komende jaar (AOT: € 34.200 en Dorpshuis 't Perron: € 9.544) en voor de komende 5 jaar € 43.744.

De resterende looptijd van het contract AOT bedraagt 9 maanden en Dorpshuis 't Perron 8 maanden.

Het jaarlijkse bedrag voor huurverplichtingen van kantoorapparatuur (kopieerapparaten en koffieapparaten) bedraagt voor het komende jaar € 17.534,89 inclusief BTW. De resterende looptijd van het langstlopende contract bedraagt 46 maanden. Na 2025 heeft De Berkenschutse geen huurverplichtingen meer.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021

3. Baten

OB Overheidsbijdragen

3.1 (Rijks)bijdragen OCW

	2021	Begroting 2021	2020
3.1.1 (Normatieve) rijksbijdrage OCW	€ 19.463.545	€ 19.656.725	€ 18.710.547
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoormerkt	€ -	€ -	€ -
Niet-geoormerkt	€ 866.663	€ 836.590	€ 722.250
3.1.3. Inkomensoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.3. Ontvangen doorbetalingen SWV	€ 247.936	€ 175.000 *	€ 253.242
Totaal (Rijks)bijdrage OCW	€ 20.578.144	€ 20.668.315	€ 19.686.039

Het bedrag opgenomen onder (normatieve) *Rijksbijdrage OCW* betreft:

	2021	Begroting 2021	2020
Vergoeding voor salarissen	€ 16.087.371	€ 16.256.708	€ 15.402.644
Vergoeding ambulante dienst	€ 2.085.416	€ 2.122.568	€ 2.022.904
Vergoeding voor materiële instandhouding	€ 1.290.758	€ 1.277.449	€ 1.285.000
Totaal (normatieve) Rijksbijdrage OCW	€ 19.463.545	€ 19.656.725	€ 18.710.548

De ontvangen bekostiging is lager dan begroot.

In de begroting is rekening gehouden met een indexering van de bekostigingsbedragen met 5%. De gerealiseerde indexering is 4%.

De post *niet geoormerkte subsidies* betreft de middelen voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 748.986) waarvan € 328.582 ten behoeve van werkdrukverlaging, aanwending van middelen uit de prestatiebox ten behoeve van professionalisering en cultuureducatie (€ 102.677) en subsidie studieregeling schoolkracht (€ 15.000).

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 2021 circa € 219.000 (2020: € 237.000) ontvangen van diverse samenwerkingsverbanden in verband met groei. Voor het aanbieden van arrangementen is € 20.000 ontvangen.

3.2. Overige overheidsbijdragen

	2021	Begroting 2021	2020
3.2.2.1. Gemeentelijke bijdragen	€ 62.825	€ 64.000	€ 62.354
3.2.2.3. Overige overheidsbijdragen	€ 471.072	€ 500.000	€ 777.027
Totaal overige overheidsbijdragen	€ 533.897	€ 564.000	€ 839.381

De gemeente Heeze-Leende verstrekke de hierna genoemde bedragen:

	2021	2020
Een jaarlijkse bijdrage voor onderhoud van de gymzalen	€ 56.048	€ 55.384
Gedeeltelijke vergoeding huur 't Perron	€ 6.777	€ 6.970
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 62.825	€ 62.354

De post *overige overheidsbijdragen* betreft voor € 450.331 (2020: € 558.408) declaraties bij het vervangingsfonds van vervangingskosten van zieke medewerkers. Er is een bonus ontvangen van het vervangingsfonds ad € 20.741 (2020: € 30.014) in verband met de hoogte van de declaraties in relatie tot de betaalde premies. In 2020 is er eenmalig een bijdrage ontvangen ter compensatie van nieuwe afspraken in de cao met betrekking tot de 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 bijdrag verstrekt. Voor De Berkenschutse bedroeg deze bijdrage circa € 190.000.

AB Andere baten

3.5. Overige baten

	2021	Begroting 2021	2020
3.5.5. Ouderbijdragen	€ -	€ 5.400	€ 6.260
3.5.10. Overige	€ 350.953	€ 183.400	€ 306.644
Totaal overige baten	€ 350.953	€ 188.800	€ 312.904

De ontvangen vrijwillige ouderbijdrage is gedaald. Met ingang van schooljaar 2020/2021 is de ouderbijdrage op 0 gesteld. Het begrote bedrag betreft de eigen bijdrage van ouders ten behoeve van een buitenland reis. Vanwege Covid-19 kon deze reis niet doorgaan.

De post *overige* bestaat uit:

	2021	Begroting 2021	2020
Inzet dagbehandeling autisme	€ 91.945	€ -	€ -
Detachering Kempenhaeghe	€ 30.732	€ -	€ 84.990
Facturering AOT	€ 18.196	€ 18.000	€ 9.199
Compensatie transitievergoeding ontslag wegens langdurige arbeidsongeschiktheid	€ 5.953	€ -	€ 15.190
Facturering middelen wlz, zvw, wmo	€ 71.242	€ 40.000	€ 54.963
Facturering gastleerlingen	€ 32.044	€ 20.000	€ 34.848
Vrijval egalisatierek.afschr. gesubsidieerde activa	€ 13.635	€ 16.000	€ 16.478
ESF subsidie	€ 5.850	€ 8.000	€ 7.444
Subsidie Sterk Techniek Onderwijs	€ 60.435	€ 57.000	€ 56.001
Inschrijfgeld symposia	€ -	€ 3.000	€ -
Ontvangst belastingdienst loonkostenvoordeel	€ 5.551	€ -	€ 13.953
Diversen	€ 15.370	€ 21.400	€ 13.578
Totaal overige	€ 350.953	€ 183.400	€ 306.644

In de loop van schooljaar 2020-2021 zijn er afspraken gemaakt met het samenwerkingsverband Helmond-Peelland vo en Stichting rsv pvo over het instandhouden van een voorziening dagbehandeling autisme bij de GGzE.

Sinds 2020 wordt er via het UWV compensatie ontvangen voor uitgekeerde transitievergoedingen bij het beëindigen van een arbeidsovereenkomst wegens langdurige arbeidsongeschiktheid.

De opbrengsten uit hoofde van detachering Kempenhaeghe betreft in 2021 de bijdrage aan de inzet van de beheerder van de Hoeve. In 2020 was in dit bedrag ook opgenomen de inzet van medewerkers van De Berkenschutse bij het programma epilepsie en het schoolgaande kind (esk) en de transitiepoli. De facturering door het AOT ligt in 2021 weer op het niveau van voor COVID-19. De ontvangen zorgmiddelen zijn in 2021 hoger dan het jaar ervoor. 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 complex en tijdrovend en hebben een zeer bureaucratisch karakter. Hoewel er inmiddels 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. In de periode 2020 tot en met 2023 worden er middelen ontvangen voor het stimuleren van sterk techniek onderwijs.

4. Lasten

LA Lasten

4.1 Personeelslasten

	2021	Begroting 2021	2020
4.1. Personeelslasten			
4.1.1.1. Brutolonen / salarissen	€ 12.698.057	€ 12.318.643	€ 12.129.949
4.1.1.2. Loonheffing / sociale lasten	€ 1.828.584	€ 1.552.384	€ 1.715.125
4.1.1.3. Premie participatiefonds	€ 351.594	€ 432.353	€ 432.536
4.1.1.4. Premie vervangingsfonds	€ 669.043	€ 648.529	€ 575.674
4.1.1.5. Pensioenpremies	€ 2.070.420	€ 2.069.845	€ 1.807.945
4.1.1. Lonen / salarissen	€ 17.617.698	€ 17.021.754	€ 16.661.229
4.1.2.1. Dotatie / onttrekking personele voorzieningen	€ 5.123	€ 25.000	€ 95.395
4.1.2.2. Personeel niet in loondienst	€ 674.529	€ 643.800	€ 694.034
4.1.2.3. Overige	€ 369.787	€ 447.188	€ 287.770
4.1.2. Overige personeelslasten	€ 1.049.439	€ 1.115.988	€ 1.077.199
4.1.3. Uitkeringen (-/-)	€ -119.702	€ -100.000	€ -113.163
Totaal personeelslasten	€ 18.547.435	€ 18.037.742	€ 17.625.265

De lonen liggen in 2021 hoger dan in 2020 (6%). Het aantal fte in dienst was op balansdatum 20 hoger dan voorgaand jaar. De stijging van de loonkosten wordt deels veroorzaakt door de salarisverhoging van 2,25% met ingang van 1-1-2021. Daarnaast is de eindejaarsuitkering eenmalig verhoogd van 6,3% naar 6,5%. De toename van het aantal fte komt voort uit de inzet van de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs en de invulling die wordt gegeven aan het bestedingsplan. Bij aanvang van het schooljaar 2021-2022 is 13,6 fte aan nieuwe medewerkers gestart. In 2021 is aan transitievergoedingen circa € 46.000 betaald (€ 120.000 in 2020).

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

	2021	Begroting 2021	2020
Onttrekking voorziening toekomstige jubilea	€ -46.278	€ -20.000	€ -23.048
Dotatie voorziening toekomstige jubilea	€ 34.183	€ 30.000	€ 30.182
Onttrekking voorziening uitgesteld verlof	€ -65.215	€ -45.000	€ -16.934
Dotatie voorziening uitgesteld verlof	€ 1.201	€ -	€ -
Vrijval voorziening uitgesteld verlof	€ -5.024	€ -	€ -
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	€ -5.094		€ -4.216
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 97.112	€ 60.000	€ 50.411
Onttrekking voorziening eigen risicodrager ziektewet	€ -59.000	€ -	€ -
Dotatie voorziening eigen risicodrager ziektewet	€ 51.000	€ -	€ 59.000
Totaal dotatie / onttrekking personele voorzieningen	€ 2.884	€ 25.000	€ 95.395

Onder *personeel niet in loondienst* is opgenomen de inhuur en doorbelastingen via Kempenhaeghe en inhuur van derden. De inhuur en doorbelastingen van Kempenhaeghe betreffen onder andere; 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 2021 met circa € 15.000 gestegen als gevolg van indexering van de lonen. De kosten voor inhuur externen zijn gedaald in 2021 met € 35.000 naar € 74.000. Het betreft onder andere de inhuur voor de begeleiding van bouwkundig onderhoud, actualiseren/uitbreiden functiehuis, overdracht van personele bekostiging bij tussentijdse uitstroom van leerlingen. In 2020 was in dit bedrag opgenomen de inhuur van een interim medewerker P&O.

De post *overig* bestaat uit:

	2021	Begroting 2021	2020
Nascholing	€ 173.782	€ 201.367	€ 98.598
Kantinekosten	€ 40.919	€ 39.516	€ 27.951
Arbodienst	€ 50.985	€ 40.000	€ 41.130
Kosten jubilea / afscheid	€ 13.932	€ 15.000	€ 11.597
Werving en selectie	€ 3.834	€ 5.000	€ 4.220
Outplacement	€ 15.941	€ 8.000	€ 10.322
Representatiekosten	€ 1.600	€ 5.000	€ 6.206
Overig	€ 68.794	€ 133.305	€ 87.746
Totaal overige	€ 369.787	€ 447.188	€ 287.770

De kosten voor scholing liggen in 2021 hoger dan in 2020 maar lager dan begroot. In 2020 zijn trainingen en scholingen komen te vervallen als gevolg van COVID-19. In 2021 konden deze in veel gevallen weer worden opgepakt. Schoolbreed wordt scholing gestimuleerd.

De kantinekosten komen hoger uit dan voorgaand jaar. In 2021 wordt er geen eigen bijdrage meer ingehouden bij medewerkers voor koffie/thee. De kosten voor de arbodienst zijn gestegen dit wordt deels veroorzaakt door extra werkzaamheden als gevolg van het eigen risicodragerschap voor de ziektewet.

De post overige komt lager uit dan begroot en lager dan in 2020. Zowel de reiskosten als de overige personele lasten liggen lager dan in 2020. Ook in 2021 was het bezoeken van scholen door de medewerkers van de dienst ambulante begeleiding, als gevolg van COVID-19 maar beperkt mogelijk. De afspraken vonden daardoor voor een groot deel digitaal plaats.

4.2. Afschrijvingen

	2021	Begroting 2021	2020
Software	€ 14.264	€ 11.000	€ 11.911
4.2.1. Afschrijvingen immateriële vaste activa	€ 14.264	€ 11.000	€ 11.911
Gebouwen	€ 27.896	€ 29.800	€ 13.232
Inventaris en apparatuur	€ 330.195	€ 365.700	€ 333.132
Overige materiële vaste activa	€ 46.594	€ 58.300	€ 36.200
Leermiddelen PO	€ 57.468	€ 58.300	€ 59.268
4.2.2. Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 462.153	€ 512.100	€ 441.832
Totaal afschrijvingen	€ 476.417	€ 523.100	€ 453.743

De afschrijvingen zijn in 2021 toegenomen. Dit komt onder andere door het vervangen van kozijnen in een vleugel van de school, door het vervangen van vloeren en plafonds in enkele lokalen en de vergaderzaal, aanpassingen in het ventilatiesysteem, aanpassen van speelplaatsen en -toestellen en de aanschaf van een nieuwe personenbus. Een aantal begrote investeringen is niet uitgevoerd (onder andere: netwerk, luchtbehandeling havo/vwo gebouw en communicatie/telefonie) waardoor de gerealiseerde afschrijvingslast lager ligt dan de begrote afschrijvingslast.

4.3. Huisvestingslasten

	2021	Begroting 2021	2020
4.3.1. Huur	€ 82.321	€ 55.000	€ 59.245
4.3.3. (Klein) onderhoud en exploitatie	€ 315.806	€ 305.429	€ 123.906
4.3.4. Energie en water	€ 114.553	€ 123.500	€ 124.720
4.3.5. Schoonmaakkosten	€ 345.753	€ 375.000	€ 413.964
4.3.6. Heffingen	€ 3.021	€ 3.500	€ 5.229
4.3.7. Dotatie onderhoudsvoorziening	€ -	€ -	€ -
4.3.8. Overige huisvestingslasten	€ 4.293	€ 8.500	€ 5.878
Totaal huisvestingslasten	€ 865.747	€ 870.929	€ 732.942

4.3.1. Huurkosten

De huurkosten betreffen huur van het AOT en een lesvoorziening in het centrum van Heeze ('t Perron). Vanwege Covid-19 regels in het onderwijs (afstand houden) is in de periode van april tot de zomervakantie een extra ruimte gehuurd in 't Perron. Hierdoor komen de huurkosten hoger uit dan in 2020 en hoger dan begroot.

De huurkosten van de standaard lesvoorziening in 't Perron worden voor de helft door de gemeente vergoed.

4.3.3. (Klein) onderhoud en exploitatie

Het bedrag is als volgt opgebouwd:

	2021	Begroting 2021	2020
Onderhoud installaties	€ 83.999	€ 19.999	€ 48.726
Onderhoudsabonnementen	€ 2.556	€ 32.980	€ 11.562
Materialen ten behoeve van onderhoud	€ 5.169	€ 6.900	€ 3.712
Veiligheidsvoorzieningen	€ 398	€ 5.650	€ 2.466
Onderhoud gebouwen	€ 119.733	€ 153.750	€ 39.678
Preventief onderhoud	€ 1.905	€ 4.200	€ 9.494
Overige kleine onderhoudskosten	€ 102.046	€ 81.950	€ 8.268
Totaal (klein) onderhoud en exploitatie	€ 315.806	€ 305.429	€ 123.906

De post onderhoud gebouwen betreft onder andere opname en herstel brandscheidingen, brandmeldcentrale en wandbeplating, De post overige onderhoudskosten betreft onder meer aanleg van kunstgras en uitbreiding van de parkeerplaats.

4.3.4. Energiekosten

Onderstaand een overzicht van de opbouw van de energiekosten (met vergelijkende cijfers van 2020 en 2019):

	2021	2020	2019
Gas	€ 39.143	€ 60.846	€ 50.065
Elektriciteit	€ 71.714	€ 59.563	€ 65.804
Water	€ 3.696	€ 4.311	€ 4.012
Totaal energiekosten	€ 114.553	€ 124.720	€ 119.881

Het gas- en waterverbruik is gedaald, voornamelijk in het gebouw voor vervolgonderwijs. Het elektriciteitsverbruik is gestegen, voornamelijk in het gebouw voor vervolgonderwijs.

4.3.5. Schoonmaakkosten

In de schoonmaakkosten zijn ook opgenomen de kosten voor inhuur medewerkers van de huishoudelijke dienst van Kempenhaeghe ad € 296.265 (2020: € 365.715). De daling is onder andere te verklaren door het efficiënter inzetten van medewerkers.

De kosten voor schoonmaakmaterialen bedroegen € 35.811 (2020: € 34.781) en van vuilafvoer € 13.070 (2020: € 13.468).

4.3.8. Overige huisvestingslasten

Deze liggen in 2021 iets lager dan in 2020. De kosten voor interne verhuizingen bij de opstart van het nieuwe schooljaar kwamen in 2020 hoger uit.

4.4. Overige lasten

	2021	Begroting 2021	2020
4.4.1. Administratie- en beheerslasten:			
Administratie en beheer	€ 299.137	€ 196.147	€ 255.427
Overige beheerslasten	€ 243.100	€ 287.955	€ 218.873
4.4.1. Administratie- en beheerslasten	€ 542.237	€ 484.102	€ 474.300
4.4.2. Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 503.369	€ 531.455	€ 466.878
4.4.4. Voorziening dubieuze vorderingen	€ -	€ -	€ -
4.4.5. Overige	€ 67.029	€ 111.557	€ 29.448
Totaal overige instellingslasten	€ 1.112.635	€ 1.127.114	€ 970.626

De kosten voor *administratie en beheer* bestaan uit

	2021	Begroting 2021	2020
Advieskosten (advies over o.a; conversie naar Afas, Europese aanbesteding, huisvesting, rebranding lwoe, modernisering sharepoint, juridische zaken, ontwikkeling management)	€ 200.162	€ 112.000	€ 166.982
Administratiekantoor	€ 79.592	€ 65.000	€ 71.838
Accountantskosten	€ 12.000	€ 13.147	€ 13.813
Kantoorbenodigdheden	€ 7.335	€ 6.000	€ 2.707
Incassokosten	€ 47	€ -	€ 87
Totaal administratie en beheer	€ 299.136	€ 196.147	€ 255.427

De advieskosten liggen in 2021 hoger dan in 2020 en hoger dan begroot.

Hierin is ondermeer opgenomen voor huisvestingsplannen € 46.000, conversie naar Afas € 41.000, Europese aanbesteding € 29.000, rebranding lwoe € 21.000. De kosten voor conversie naar Afas waren niet begroot evenals de kosten voor rebranding lwoe voor de overige onderwerpen waren lagere bedragen begroot.

De kosten voor het administratiekantoor zijn in 2021 hoger dan voorgaand jaar en hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een prijsverhoging en door additionele werkzaamheden in verband met de overgang naar Afas.

De accountantskosten zijn als volgt onder te verdelen:

Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	€ 12.000
Totale honoraria voor andere controleopdrachten	€ -
Totale honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	€ -
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	€ -

De controlewerkzaamheden over boekjaar 2021 werden uitgevoerd door Deloitte.

De overige beheerslasten liggen in 2021 hoger dan in 2020. Dit komt onder andere door de bij aanvang van schooljaar 2021-2022 gemaakte afspraken over een gefaciliteerd boekenfonds, aanpassingen aan het systeem voor bekwaamheidsdossiers, hogere kosten voor afdrukken, meer abonnementen en een hogere verzekeringspremie.

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

	2021	Begroting 2021	2020
Leermiddelen	€ 472.833	€ 465.726	€ 421.254
Aanschaf en onderhoud inventaris	€ 15.357	€ 35.159	€ 24.640
Ict benodigdheden	€ 14.880	€ 29.770	€ 19.431
Overig	€ 299	€ 800	€ 1.553
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 503.369	€ 531.455	€ 466.878

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen vallen hoger uit dan in 2020 vanwege hogere kosten voor ge- en verbruiksmaterialen ten behoeve van het leerproces en hogere licentiekosten. 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 2021 hoger uit, in 2020 konden vanwege Covid-19 veel activiteiten geen doorgang vinden. In 2021 waren de mogelijkheden nog steeds beperkt maar binnen deze mogelijkheden zijn er diverse leerling activiteiten gerealiseerd waaronder de koningsspelen, training smart met geld, veilig werken met de heftruck en mountainbiken. In de begroting was aangenomen dat er weer meer mogelijk zou zijn.

6. Financiële baten en lasten

FB Financieel en buitengewoon

		2021	Begroting 2021	2020
6.1.1.	Rentebaten	€	- €	€ 2.035
6.1.3.	Waardeverandering financiële vaste activa en efacter	€	- €	€ -
6.2.1.	Rentelasten	€	- €	€ -
Totaal financiële baten en lasten		€	- €	€ 2.035

6.1.1. Rentebaten

In verband met negatieve creditrente die de Abnamrobank 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.

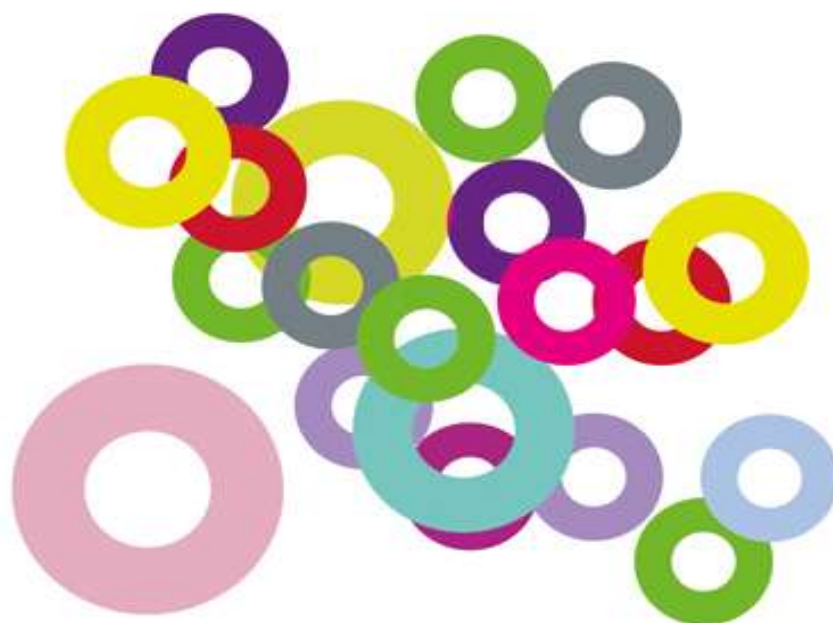
Winstbestemming

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

• Toevoegen aan de algemene reserve	€ 289.540
• Onttrekken aan bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarkt beleid	€ -176.093
• Onttrekken aan bestemmingsreserve bestuur & management	€ -11.860
• Toevoegen aan bestemmingsreserve nationaal programma onderwijs	€ 359.176
	€ 460.763

Gebeurtenissen na balansdatum

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2021 door naar 2022. We dienen scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op 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: € 460.763

Ondertekening:

De jaarverslaggeving 2021 van Stichting Kempenhaeghe, waarvan De Berkenschutse onderdeel is, is goedgekeurd door de raad van toezicht op 25 mei 2022.

Controleverklaring

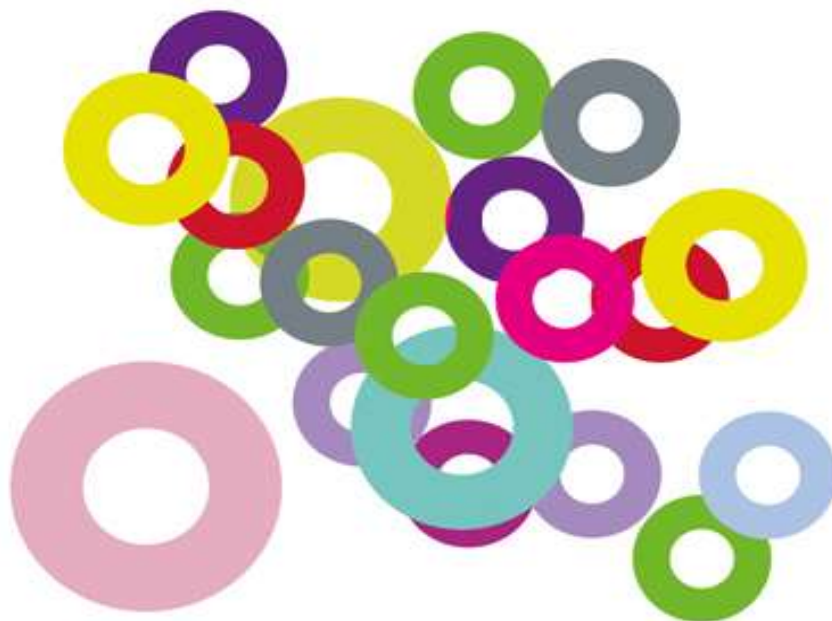
Vanaf het verslagjaar 2008 zijn voor alle bekostigde onderwijsinstellingen nieuwe inrichtingsvereisten (regeling jaarverslaggeving onderwijs en RJ660) van kracht. Om te voorkomen dat zorginstellingen met bekostigd onderwijs (PO en VO) zich dubbel moeten verantwoorden is, in overleg met alle betrokken 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, wordt er één jaarrekening opgesteld. De jaarrekening van de stichting wordt voorzien van een controleverklaring.



D. Bijlagen

Bijlage 1: Verloop projecten

Onderstaand een overzicht van het verloop van de projecten welke overlopen van 2020 naar 2021 en/of van 2021 naar 2022.

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

Projectnaam	Beginsaldo 2021	Inkomsten 2021	Uitgaven 2021	Eindsaldo 2021
Overige subsidies				
Smal experiment Passend Onderwijs	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000
Project KDC	€ 1.361	€ -	€ -	€ 1.361
Sterk Techniek Onderwijs	€ 4.799	€ 54.491	€ 53.769	€ 5.521
Opgenomen onder:				
Overlopende activa	€ -			€ -
Vlottende passiva	€ 36.160			€ 36.882

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 2: 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 31-12-2021
Overlopende post Lumpsum basis bekostiging	2021-2022	1136578-02 21-09-2021	€ 3.906.672	€ 1.349.755	€ 1.627.780	€ 278.025
Zware ondersteuning	2021-2022	1137274-02 21-09-2021	€ 7.788.315	€ 2.690.863	€ 3.245.131	€ 554.268
Totaal kortlopende vorderingen op het Ministerie van OCW			€ 11.694.987	€ 4.040.618	€ 4.872.911	€ 832.293

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
	€ 937.091	€ 576.002	€ 717.533	€ 70.645	€ -	€ 345.753	€ -	€ 21.462.996	€ 21.002.233

Bijlage 3: Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond? J/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 31-12-2021
--------------	--------------------	------------------	-------------------	------------------------------------	---------------------	----------------	----------------------

Niet van toepassing

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo ontvangen 01-01-2021	Ontvangen in verslagjaar	Lasten verslagjaar	Totale kosten 31-12-2021	Saldo nog te besteden 31-12-2021
--------------	--------------------	------------------	-------------------	----------------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------	----------------------------------

Niet van toepassing

Bijlage 4: 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 2021 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 2021 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 5: Ken- en stuurgetallen

Onderwerp			2021	2020
A	Weerstandsvermogen	Vrij EV/totale exploitatiebaten*100	81,73%	82,79%
	Kapitalisatiefactor	(TV-/gebouwen)/TB	106,57%	108,40%
		Eigen vermogen/totaal		
	Solvabiliteit 1	vermogen*100	89,47%	89,27%
		Eigen verm. + Egal.res. +		
	Solvabiliteit 2	Voorz./totaal vermogen*100	91,32%	91,15%
		Vlottende activa/kortlopende		
	Liquiditeit	schulden	1010,5%	1012,3%
	Rentabiliteit	€	460.763	€ 1.057.783
	Rentabiliteit/totale baten		2,15%	5,08%
B	Perc. Personele lasten/Totale lasten		88,31%	89,09%
	Perc. Materiële lasten/Totale lasten		11,69%	10,91%
	Perc. Afschrijvingslasten/Materiële lasten		19,41%	21,03%
	Perc. Huisvestingslasten/Materiële lasten		35,27%	33,97%
	Perc. Overige instellingslasten/Materiële lasten		45,32%	44,99%
	Perc. Algemene reserve/Totale baten		81,73%	82,79%
	Perc. Eigen vermogen/Totale baten		97,97%	98,70%
	Perc. Voorzieningen/Totale baten		2,03%	2,07%
	Perc. Rijksbijdragen/Totale baten		95,88%	94,47%
	Perc. Ov. Overheidsbijdragen/Totale baten		1,64%	4,03%
C	Aantal leerlingen (per 1-10)			
	SO		161	155
	VSO		500	504
	Totaal		661	659
	Instroom		136	134
	Uitstroom		134	142
	Doorstroom (van SO naar VSO)		28	27