



# Bestuursverslag 2018

(Inclusief jaarrekening 2018)

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag 1

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen 42

B2 Balans per 31 december 2018 46

B3 Staat van baten en lasten 2018 48

B4 Kasstroomoverzicht 2018 49

B5 Toelichting behorende tot de balans 50

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 58

B7 Overzicht verbonden partijen 66

B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen 68

B9 Kengetallen 69

B10 Gegevens over de rechtspersoon 70

B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat 71

B12 Gebeurtenissen na balansdatum 72

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 73

## 1 Voorwoord

In 2018 is er hard gewerkt aan het uitwerken van onze koersdoelen, zoals die zijn vastgelegd in de koers “Samen betekenisvol leren”. Hoewel er in de afgelopen jaren al veel bereikt is, hebben we in oktober 2018 een koersversterkingsfonds ingesteld. Doelen van dit fonds zijn, onder andere, het ontwikkelen van nieuwe onderwijsconcepten en het duurzaam maken van gebouwen. In 2019 starten we met het opstellen van een nieuwe koers voor de periode vanaf 2020.

In het tweede kwartaal van 2018 hebben we onderzoek gedaan naar de mening van leerlingen, ouders en medewerkers over diverse onderwerpen. Dit onderzoek voeren we ieder jaar uit. Uit de gehouden peilingen blijkt opnieuw dat de Aloysius Stichting positief wordt gewaardeerd.

De Aloysius Stichting heeft, net als andere schoolbesturen, problemen met het aantrekken van nieuwe medewerkers. Er zijn diverse initiatieven gestart om meer samen te werken met hbo-instellingen. Daarnaast hebben we een nieuwe website – [www.werkenbijaloyusius.nl](http://www.werkenbijaloyusius.nl) - gelanceerd waarop we alle vacatures bij de Aloysius Stichting vermelden. Op deze nieuwe website is ook algemene informatie te vinden over onze Stichting.

Alle scholen van de Aloysius Stichting hebben een basisarrangement. Drie scholen hebben het predicaat “excellent”: De Dolfijn in Uithoorn, de Latasteschool in Horn en de vestiging van de Korenaer in Deurne.

In mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingegaan. We hebben veel aandacht besteed aan het voorlichten van de medewerkers. Daarnaast is een aantal nieuwe protocollen en richtlijnen opgesteld om beveiligingsincidenten en datalekken te voorkomen. In 2018 zijn geen meldingen gedaan van incidenten bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Het exploitatieresultaat van onze stichting bedraagt -€ 405.000 (tekort) in 2018. Naast diverse meevallers, zoals hogere bekostiging voor de schooljaren 2017/2018 en 2018/2019 en lagere loonkosten doordat niet alle vacatures waren ingevuld door het lerarentekort, was er sprake van hoge kosten voor inhuur van extern personeel, incidenteel hogere huisvestingslasten en hogere instellingslasten dan voor 2018 is gebudgetteerd. De solvabiliteitsratio inclusief voorzieningen blijft uitstekend: 78,0% per 31 december 2018 (80,9% per 31 december 2017).

Uitgebreide informatie over de Aloysius Stichting vindt u in het Jaarmagazine 2018/2019 “Samen betekenis vol leren”. Het magazine is in januari 2019 uitgebracht en is ook op onze website [aloyusiusstichting.nl](http://aloyusiusstichting.nl) gepubliceerd.

Voorhout, 24 mei 2019



drs. Hans Kelderman  
voorzitter college van bestuur Aloysius Stichting

## 2 Verslag college van bestuur

### 2.1. Juridische structuur en organisatie

De Aloysius Stichting is opgericht in 1891 en is er voor kinderen en jongeren van 4 tot 27 jaar die het beste op hun plaats zijn in het speciaal basisonderwijs of het speciaal (voortgezet) onderwijs. We verzorgen ook onderwijs aan leerlingen in justitiële jeugdinrichtingen en jeugdzorginstellingen.

We ondersteunen, adviseren en begeleiden leerlingen en onderwijsteams in (regulier) onderwijs en opvang in diverse samenwerkingsverbanden passend onderwijs in Nederland. Ultimo 2018 maakten 19 scholen op 48 locaties in 27 gemeenten deel uit van de Aloysius Stichting (onder 19 BRIN-nummers). De Aloysius Stichting heeft haar juridische standplaats in Voorhout. Hier is ook het bestuurskantoor gevestigd. De scholen zijn opgesplitst in resultaat verantwoordelijke eenheden, onder leiding van een locatiedirecteur.

Het college van bestuur van de Aloysius Stichting is belast met het besturen van de stichting. Dit eenhoofdig college van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. De raad van toezicht bestaat uit vijf leden en houdt toezicht op het college van bestuur. De toezichttaken zijn ontleend aan de wet 'goed onderwijs, goed bestuur' en zijn onder andere het benoemen en ontslaan van de leden van het college van bestuur, het uitoefenen van toezicht op het beleid van het college van bestuur en het benoemen van de accountant.

De raad van toezicht heeft goedkeuringsrecht op besluiten van het college van bestuur over het strategisch meerjarenplan, de begroting, het jaarverslag inclusief de jaarrekening, het aangaan van verplichtingen boven een bepaald bedrag en ingrijpende organisatiewijzigingen, zoals het oprichten en opheffen van scholen en fusies. De taken en bevoegdheden van de raad van toezicht zijn vastgelegd in het handboek toezicht en bestuur.

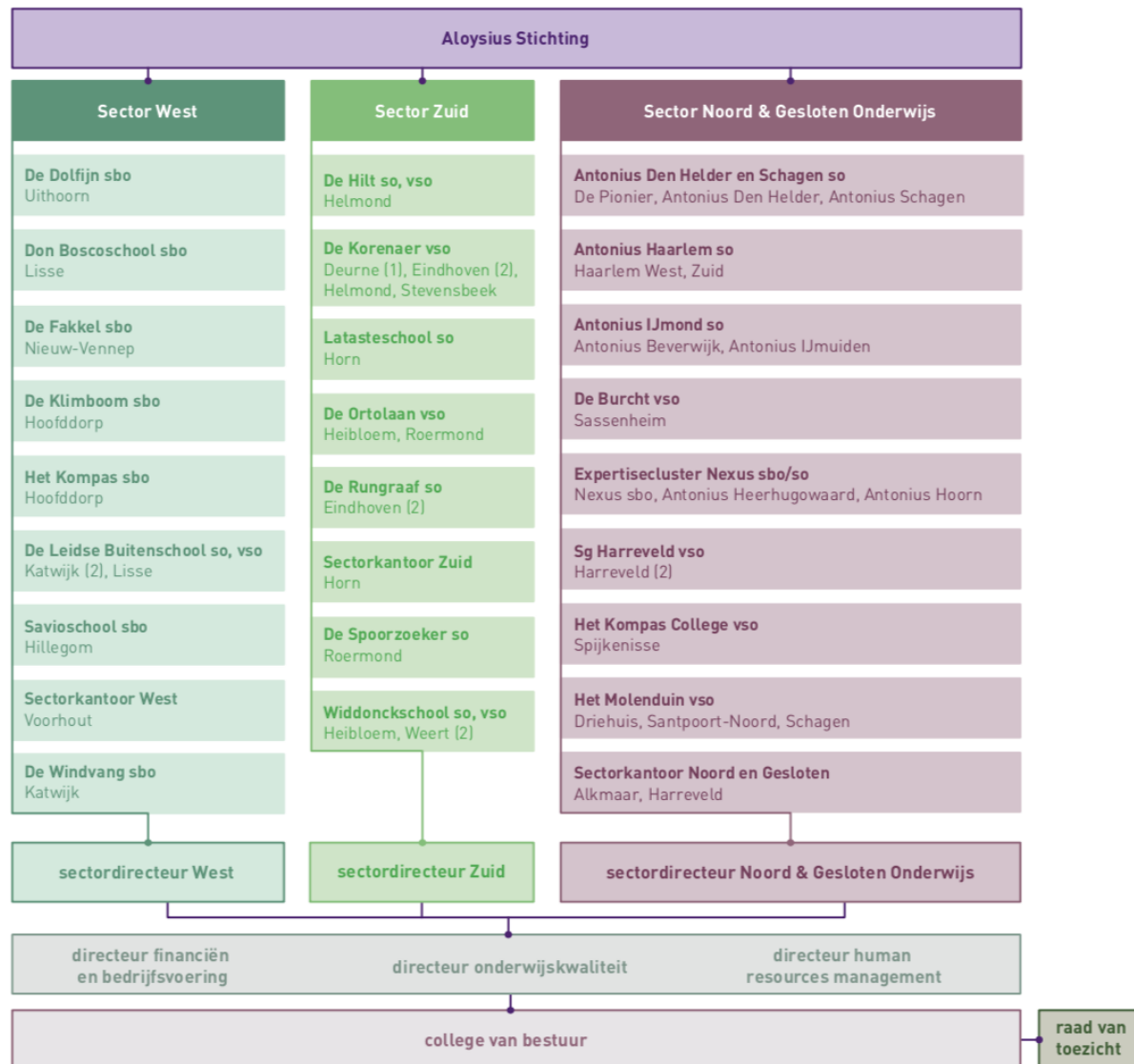
De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigt ouders en medewerkers van onze 19 scholen. De scholen hebben een medezeggenschapsraad op BRIN-niveau. Tenminste drie keer per jaar vindt overleg plaats tussen de GMR en het college van bestuur.

Het college van bestuur wordt ondersteund door het bestuurskantoor. Het bestuurskantoor bestaat uit een directeur financiën en bedrijfsvoering, een directeur human resource management, een directeur onderwijs en kwaliteit, een ambtelijk secretaris en een aantal stafmedewerkers met ieder een eigen specialiteit.

De Aloysius Stichting is opgedeeld in drie sectoren; de sector Noord en Gesloten Onderwijs, de sector West en de sector Zuid. Aan het hoofd van een sector staat een sectordirecteur. De drie sectordirecteuren adviseren het college van bestuur bij de totstandkoming en uitvoering van het strategisch beleid en hebben een integrale managementtaak binnen hun sectoren. Samen met het college van bestuur, de directeur financiën en bedrijfsvoering, de directeur human resource management en de directeur onderwijskwaliteit vormen zij het algemeen managementteam (amt).

Tijdens periodiek overleg met de sectordirecteuren maakt het college van bestuur afspraken over de uitvoering van de verschillende aandachtsvelden voor het onderwijsbeleid, human resource management en financiën en bedrijfsvoering. Binnen de Aloysius Stichting zijn diverse stuur- en werkgroepen actief die zich bezighouden met de praktische uitwerking hiervan.

Tabel 1: Organogram van de Aloysius Stichting



Op de scholen van de Aloysius Stichting stonden 3.580 leerlingen op 1 oktober 2018 ingeschreven (3.636 op 1 oktober 2017). Naast de ingeschreven leerlingen werden in 2018 een groot aantal kinderen in het reguliere onderwijs begeleid door ambulant begeleiders. Op 1 november 2018 had de Aloysius Stichting 925 personeelsleden (729 FTE) in dienst. Op 1 november 2017 was dit respectievelijk 936 en 752.

De Aloysius Stichting kent geen verbonden partijen met beslissende zeggenschap. Wel is de Aloysius Stichting betrokken bij meer dan 60 samenwerkingsverbanden. De stichting is ook lid van twee coöperatieve verenigingen.

## 2.2 Strategisch beleid

De missie, visie, en kernwaarden van de Aloysius Stichting zijn vastgelegd in de koersnotitie “Samen betekenisvol leren”. We zijn in 2016 met deze koers gestart die is opgehaald bij medewerkers en dankzij een groep regisseurs richting heeft gekregen. Samen betekenisvol leren schets ons gezamenlijke toekomstbeeld richting 2020. Er staan tien kaderdoelen in die omschrijven wat wij voor en met leerlingen, ouders, onderwijs en ondersteuning, lerende professionals en netwerkpartners willen realiseren.

### 2.2.1 Onze missie is voor hún toekomst

Wij zijn er voor kinderen en jongeren van 4 tot 27 jaar die onze expertise in onderwijs, begeleiding en ondersteuning nodig hebben om zich goed te kunnen ontwikkelen. Wij bereiden onze leerlingen voor op een betekenisvolle toekomst in de samenleving. Daarbij richten we ons nadrukkelijk ook op hun ouders, familie en verdere omgeving. Wij werken daarvoor nauw samen met onze netwerkpartners in onder meer onderwijs en jeugdhulp.

Wij bieden onze leerlingen een passend ontwikkelings- en opbrengstgericht onderwijsprogramma, dat is afgestemd op hun leefwereld. Dat doen wij in een leeromgeving die optimaal stimuleert en die leerlingen tot hun recht laat komen. Daarnaast ondersteunen wij (reguliere) scholen bij het vormgeven van passend onderwijs in diverse samenwerkingsverbanden. Wij spreken ieders talent aan, kijken vooral naar wat wél goed gaat en leren onze leerlingen om te gaan met zichzelf en met anderen.

### 2.2.2 Onze visie elke dag in de praktijk

Wij werken vanuit een gedeelde visie, die elke dag zichtbaar is voor leerlingen, hun ouders en onze netwerkpartners. “Wij hebben zorg voor ieder ander, vooral voor hen die het moeilijker hebben dan wijzelf en dat doen wij door volhardend te zijn in onze betrokkenheid.”

Wij zetten ons elke dag onverminderd betrokken in voor onze leerlingen, die het gezien hun vaak complexe gedrag, leerstoornis en/of psychiatrische problemen allemaal een stuk moeilijker hebben dan wijzelf. Wij gaan door waar anderen stoppen, vinden betekenis in ons werk, doen ons werk met plezier, geven net dat onsje meer en vinden ieder kind de moeite waard om ons best voor te doen.

### 2.2.3 Kernwaarden

Bovenstaande missie en visie bereiken we met drie kernwaarden die binnen de Aloysius Stichting breed worden gedragen.

*Kracht* is waarmee wij dagelijks ons werk doen. Beelden en omschrijvingen die hier voor ons bij horen zijn: leerlingen en medewerkers in hun kracht zetten, eigen kracht ontwikkelen, leerlingen krachtige persoonlijkheden laten worden, stevig in je schoenen staan en een krachtige leeromgeving.

Wij zijn er *onvoorwaardelijk* voor onze leerlingen. Beelden en omschrijvingen die hier voor ons bij horen zijn: doorgaan waar anderen stoppen, loslaten als het goed gaat, blijven

zoeken naar mogelijkheden, in goede en slechte tijden, elkaar nemen zoals iedereen is en onbaatzuchtigheid.

Wij doen ons werk met *passie*. Beelden en omschrijvingen die hier voor ons bij horen zijn: met je hart, energie, plezier, gedrevenheid, samen met anderen en ons werk is de moeite waard.

#### 2.2.4 Koersdoelen

De praktische uitwerking van onze koers “Samen betekenisvol leren” is vastgelegd in de volgende tien koersdoelen:

1. Iedere leerling heeft een passend, uitdagend en integraal onderwijs (zorg)aanbod.
2. Iedere leerling is zoveel mogelijk mede-eigenaar van zijn eigen ontwikkeling.
3. Ouders zijn zoveel mogelijk actief betrokken als partners in opvoeding, onderwijs, ondersteuning en zorg.
4. 21<sup>ste</sup> -Eeuwse vaardigheden en cultuureducatie zijn onderdeel van ons onderwijs
5. Bij ons kun je leren met hoofd, hart en handen in een betekenisvolle leeromgeving.
6. Onze onderwijsprofessionals zijn bevoegd en hbo+ opgeleid; zij vervullen meerdere rollen en maken onze onderwijsvisie zichtbaar in de praktijk.
7. Onze scholen/ondersteuningsdiensten zijn onderling verbonden professionele leergemeenschappen die talent optimaal inzetten.
8. Wij werken vraaggericht en integraal samen met onze netwerkpartners.
9. Wij werken aan goede doorgaande leerlijnen en maken ontwikkelingsvoortgang zichtbaar in digitale portfolio's.
10. Wij ontwikkelen nieuwe onderwijs (zorg)arrangementen, ook voor nieuwe doelgroepen.

Een aantal voorbeelden van uitwerking van de koersdoelen zijn in de volgende paragraaf toegelicht.

### 2.3 Ontwikkelingen

#### Onderwijs

Veel koersdoelen hebben betrekking op het onderwijs. Enkele voorbeelden van de concretisering van de koersdoelen:

- **Mede-eigenaarschap:** leerlingen wordt stapsgewijs geleerd eigenaar te worden van hun eigen ontwikkeling. Tijdens gesprekken geven de leerlingen aan wat zij gedurende het schooljaar willen leren en wat zij daarvoor nodig hebben. Tijdens het schooljaar worden ontwikkelingsgesprekken gevoerd om de voortgang te bekijken. Grafieken met doelen en resultaten zijn beschikbaar, zodat inzichtelijk is wat goed gaat en waar de leerling met leerkracht en ouders aan kan werken.
- **21<sup>ste</sup> -Eeuwse vaardigheden en cultuureducatie:** niet alleen traditionele vakken, zoals rekenen en taal komen in de lessen aan de orde, maar ook sociale vaardigheden, mediawijsheid en creatief en kritisch denken. Hierbij maken we onder andere gebruik van iPads, digiborden, 3D-printers en robots.

- **Goede doorgaande leerlijnen:** door middel van synthese klassen wordt samen- gewerkt met het reguliere voortgezet onderwijs. Hierdoor kunnen leerlingen die qua niveau goed meekomen, maar de eerste tijd meer sociaal-emotionele begeleiding nodig hebben, in hun eigen omgeving naar het reguliere voortgezet onderwijs.
- **Ontwikkelingsvoortgang zichtbaar in (digitale) portfolio's:** het project competenties zichtbaar maken (Cozima) heeft als doel het vastleggen van competenties van leerlingen in een digitaal portfolio.
- **Vraaggerichte en integrale samenwerking:** steeds meer scholen werken samen in één gebouw met het reguliere onderwijs en zorgpartners. In deze integrale kindcentra of kennis- en expertisecentra werken zorg en onderwijs samen.
- **Bruggen Bouwen met mbo en arbeidsmarkt:** dit koersprogramma is gericht op het verbeteren van de aansluiting tussen het speciaal voortgezet onderwijs en het mbo en de arbeidsmarkt. Hierbij werken we samen met het reguliere mbo.

In 2018 zijn we verder gegaan met de realisatie van onze koersdoelen. Hiervoor hebben we in oktober 2018 ook een koersversterkingsfonds ingesteld. Scholen kunnen voor onderwijs- conceptontwikkelingen tot en met 2020 een beroep doen op dit fonds. Enkele voorbeelden hiervan zijn projecten verbonden aan ICT en een betere doorstroom van voortgezet speciaal onderwijs naar Entreeonderwijs of mbo of werk én op examinering en certificering van leerlingen (Bruggen Bouwen), ambitiegericht werken met behulp van het 4D-model, doorontwikkeling van waarderende kwaliteitszorg en de ontwikkeling van een dashboard met stuurinformatie. Naast onderwijskundige projecten kunnen onze scholen ook een beroep doen op het fonds voor het verder duurzaam maken van onze schoolgebouwen.

## Leerlingen

In de periode van 1 oktober 2017 tot en met 1 oktober 2018 is het aantal leerlingen met 56 gedaald tot 3.580. Deze daling is vooral het gevolg van de sluiting van de vestiging van de Antoniussschool in Castricum en de sluiting van Het Palmhuis in Den Haag in de sector Noord. Het leerlingaantal van de sector West is per 1 oktober 2018 met 74 leerlingen gestegen ten opzichte van de telling per 1 oktober 2017. Het leerlingaantal van de sector Zuid is in deze periode nagenoeg gelijk gebleven.

De verdeling van het aantal leerlingen over de drie sectoren tot de teldatum op 1 oktober 2018 en begroot voor de telling op 1 oktober 2019 en 1 oktober 2020 is als volgt:

Tabel 2: Aantal leerlingen per 1 oktober

Leerlingaantallen per 1 oktober	Realisatie 1-10-16	Realisatie 1-10-17	Begroting 1-10-18	Begroting 1-10-19	Begroting 1-10-20
Noord & Gesloten	1.062	1.182	1.092	1.047	1.057
West	792	791	865	840	830
Zuid	1.679	1.663	1.623	1.674	1.691
Totaal	3.533	3.636	3.580	3.561	3.578
SBO	871	872	936	827	822
SO	2.662	2.764	2.644	2.734	2.756
Totaal	3.533	3.636	3.580	3.561	3.578

\* Voor de begroting 2019 (groene kolom) is de telling van het aantal leerlingen per 1 oktober 2018 aangehouden.

In de onderstaande tabel is de in- en doorstroom van onze leerlingen per school in de periode van 1 oktober 2017 tot en met 1 oktober 2018 weergegeven.

Tabel 3: In- en doorstroom leerlingen per school

Aantal leerlingen in- en doorstroom per school (1 okt 2017 – 1 okt 2018)

scholen	INSTROOM		DOORSTROOM						totaal doorstroom
		gastleerlingen	naar Aloysius	naar regulier onderwijs	naar speciaal onderwijs	naar sbo	naar werk / arbeidstraining	anders	
Antoniuschool	260	4	33	31	53	48		5	170
De Burcht	391		24	128	40		66	158	416
De Dolfijn	54	4		31	10	7			48
De Fakkel	15	1	11	10	3				24
De Hilt	75		5	26	8	8	15	2	64
De Klimboom	32	3		18	1	2		1	22
De Korenaer	267	1	30	119	55		67	32	303
De Leidse Buitenschool	71	2	6	6	32	1		3	48
De Ortolaan	94		6	44	22		19	12	103
De Rungraaf	81		27	22	34	24		5	112
De Spoorzoeker	24		1		10				11
De Widdonckschool	66	1	14	27	21		8	7	77
De Windvang	29		1	34	2	3		2	42
Don Boscoschool	53	3	1	13	6			1	21
Het Kompas	51		2	23	2	2		1	30
Het Kompas College	243		11	78	29		27	99	244
Het Molenduin	109	1	11	38	38		12	18	117
Het Palmhuis	45		2	25	2		3	74*	106
Latasteschool	53		11	7	10	2		3	33
Nexus	43		1	41	5	4		1	52
Savioschool	21		3	13	2				18
Sg Harreveld	216		24	13	22			166	225
<b>TOTAAL</b>	<b>2293</b>	<b>20</b>	<b>224</b>	<b>747</b>	<b>407</b>	<b>101</b>	<b>217</b>	<b>590</b>	<b>2286</b>

\*uitschrijvingen i.v.m. opheffen locatie

De relatief hoge doorstroom van leerlingen wordt vooral veroorzaakt door de scholen die verbonden zijn aan justitiële instellingen waar de verblijfsduur meestal korter dan een schooljaar is. Om de uitstroom van onze leerlingen te volgen hebben we een bestendingsmonitor ontwikkeld. Als gevolg van de AVG merken we echter dat gegevens over bestending van onze leerlingen op vervolgplekken steeds minder (eenvoudig) aan ons ter beschikking worden gesteld.

### Overige ontwikkelingen

De Aloysius Stichting heeft in 2015 de ISO 9001:2008 certificering behaald en aansluitend in januari 2016, heeft het Landelijk Expertise Centrum Speciaal Onderwijs (LECSO) vastgesteld dat de Aloysius Stichting ook voldoet aan de kwaliteitsnorm speciaal onderwijs. In 2018 is de certificering na onafhankelijk onderzoek van Certiked verlengd.

Onze scholen werken conform de wet 'sociale veiligheid op scholen' op basis van een schoolveiligheidsplan. Hiermee creëren we een fijne en veilige leer- en werkomgeving. Incidenten worden geregistreerd. In peilingen onder leerlingen en ouders vragen we naar de veiligheidsbeleving. De resultaten van deze peilingen delen we met de Inspectie van het Onderwijs.

In het schooljaar 2017/2018 zijn zes klachten bij de Inspectie ingediend en tien klachten bij de vertrouwenspersonen. Deze klachten zijn naar tevredenheid van betrokkenen

afgehandeld. De manier waarop we klachten afhandelen hebben we vastgelegd in de notitie “klachtenregeling Aloysius Stichting”. Deze regeling is gebaseerd op de Kwaliteitswet.

De Aloysius Stichting heeft twee jaar geleden deelgenomen aan een pilot op bestuursniveau voor het nieuwe waarderingskader 2017 van de Inspectie van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. In het begin van het schooljaar 2018/2019 is een nieuw onderzoek uitgevoerd. Hierbij zijn enkele tekortkomingen geconstateerd. De Inspectie heeft ons naar aanleiding hiervan een aantal herstelopdrachten gegeven, vooral over het verstrekken van informatie over onderwijsresultaten en uitkomsten van tevredenheidsonderzoeken. Alle herstelopdrachten zijn in 2018 door ons uitgevoerd en afgerond.

In 2018 hebben we onze jaarlijkse peiling onder medewerkers, leerlingen en ouders over uiteenlopende ontwerpen, zoals betrokkenheid van leerlingen bij hun eigen ontwikkeling en de (on)tevredenheid van medewerkers weer uitgevoerd. Uit deze peilingen blijkt dat 85% van de medewerkers een rapportcijfer van een zeven of hoger geeft voor hun baan. Van de ouders geeft 82% een zeven of hoger voor het algemene oordeel over de school. Van de leerlingen geeft 73% een zeven of hoger voor de algemene waardering van de school. De uitkomsten van de peilingen zijn in lijn met voorgaande jaren.

### Organisatorisch

De resultaatverantwoordelijke eenheden (rve's) Triade en Gedragpunt zijn in verband met structurele exploitatietekorten per 1 januari 2018 opgeheven. Vanaf deze datum werken de ambulante begeleiders voortaan vanuit enkele van onze scholen in de regio. Door de ondersteuningsdiensten te integreren in de scholen kunnen we een integraal aanbod aan de samenwerkingsverbanden aanbieden en kan de interne kennisuitwisseling beter worden vormgegeven.

Met de reorganisatie van de ondersteuningsdiensten realiseren we kostenbesparingen. Helaas zijn de besparingen voornamelijk onvoldoende waardoor de afgesloten contracten voor ambulante begeleiding niet kostendekkend zijn. Voor deze verlieslatende contracten hebben we per ultimo 2018 een voorziening in de jaarrekening opgenomen. Daarnaast dwingt het lerarentekort ons ook om goed na te denken hoe medewerkers van ondersteuningsdiensten anders kunnen worden ingezet met bijvoorbeeld een aanstelling als docent na afloop van de contracten.

Per 1 januari 2018 is de resultaatverantwoordelijke eenheid Antoniuschool met in totaal tien locaties opgesplitst in vijf afzonderlijke resultaatverantwoordelijke eenheden met elk een eigen locatiedirecteur. Met deze nieuwe structuur kunnen we de Antoniuscholen beter besturen en spelen we sneller in op de ontwikkelingen in de regio (Hoorn, Haarlem en Den Helder).

Op 1 augustus 2018 is Het Palmhuis (nevenvestiging van de Leidse Buitenschool) in Den Haag gesloten als gevolg van het aflopen van het samenwerkingscontract met de zorginstelling.

Sinds enkele jaren zijn we in gesprek met Dunamare Onderwijsgroep over de overname van de Prof. Dr. Gunningschool SO in Haarlem. We verwachten dat de school met circa 60

leerlingen vanaf het begin van het schooljaar 2019/2020 door de Aloysius Stichting wordt voortgezet.

### Huisvesting

Aan de hand van meerjaren onderhoudsplannen is klein- en grootonderhoud gepleegd aan de schoolgebouwen. De meerjaren onderhoudsplannen zijn door een extern bouwadviseur opgesteld en worden jaarlijks geactualiseerd door de stafmedewerker huisvesting, arbeid, veiligheid en milieu.

We hebben op basis van een strategisch huisvestingsplan diverse nieuw- en verbouwprojecten gepland. Bij het beheersen van risico's die bij deze bouwprojecten horen hanteren we het 'beslismodel huisvesting'. Om de kennis en expertise op het gebied van huisvesting te borgen hebben we een strategisch huisvestingsadviseur in dienst.

De Aloysius Stichting was in 2018 betrokken bij een aantal nieuwbouwprojecten:

- In Heerhugowaard hebben we in samenwerking met de gemeente en twee andere schoolbesturen een studie gedaan naar de haalbaarheid van nieuwbouw voor een integraal kind centrum waarin onze scholen SBO Nexus en een vestiging van de Antoniuschool kunnen worden gevestigd. In 2017 bleek dat de financiering van de stichtingskosten uit het Gemeentefonds onvoldoende was om deze nieuwbouw te realiseren.

In 2018 heeft naar aanleiding van onze noodkreet in de media - huisvesting kwetsbare leerlingen in gevaar - Stichting Maatschappelijk Vastgoed opnieuw een studie naar de haalbaarheid verricht. Deze studie heeft in januari 2019 geleid tot een getekende intentieverklaring met de gemeente Heerhugowaard en Stichting Heliomare. We verwachten dat de nieuwbouw in 2021 in gebruik kan worden genomen.

- Op 21 december 2018 is de nieuwbouw van het Regionaal Kennis en Expertisecentrum Weert (RKEC Weert) opgeleverd. De verhuizing van de Widdonckschool naar dit nieuwe gebouw is medio maart 2019 gerealiseerd.

Het door de gemeente Weert en de Provincie beschikbaar gestelde bouwbudget bleek onvoldoende. De Aloysius Stichting heeft samen met de partners in de coöperatie voor een bedrag van € 1,4 miljoen bijgedragen. Hiervan is € 250.000 voor rekening van de Aloysius Stichting. Deze bijdrage is gebruikt voor het duurzaam en energiezuinig maken van het nieuwe gebouw.

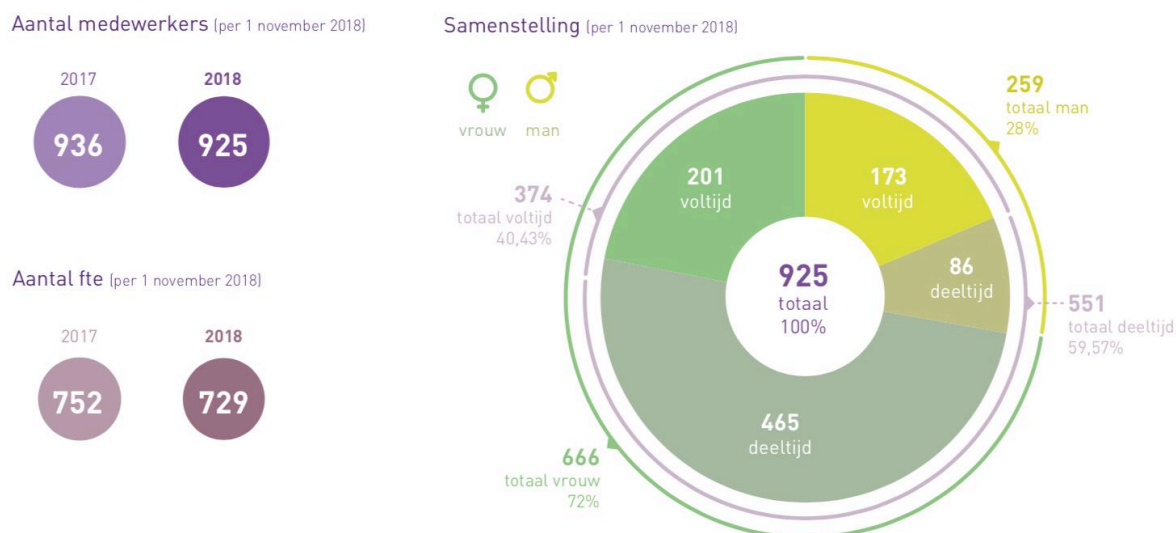
- Na veel jaren van onderzoek verwachten we dat de gemeente Eindhoven eind 2019 start met de bouw van een nieuw gebouw voor onze scholen de Rungraaf, de Korenaer Strauslaan en De Korenaer Rector Baptist voor in totaal circa 600 leerlingen. De gemeente Eindhoven neemt het bouwheerschap op zich waardoor de financiële risico's voor Aloysius beperkt zijn. Op dit moment zijn wij in overleg met de gemeente over een mogelijke financiële bijdrage van ons aan de bouw zodat we samen een meer dan bijna energie neutraal gebouw (BENG) kunnen realiseren.

- In november 2017 heeft de Gemeente Katwijk besloten dat SBO de Windvang samen met een openbare basisschool nieuwbouw mag gaan plegen. Hiervoor is een bouwkrediet beschikbaar gesteld. De Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin en Bollenstreek is verzocht om het bouwheerschap op zich te nemen.
- Nieuwbouwplannen voor scholengemeenschap Harreveld in de gemeente Oost-Gelre zijn opgenomen in het huisvestingsplan 2020. Hierover vindt overleg plaats met de gemeente.
- Voor een vestiging van de Antoniuschool wordt tot slot samen met andere onderwijs- en zorgpartners overlegd met de gemeente Schagen over nieuwbouw.

### Human resource management (HRM)

De samenstelling van het personeel van de Aloysius Stichting is in tabel 4 en grafiek 1 opgenomen.

Tabel 4: Aantal en samenstelling medewerkers Aloysius Stichting



De komende jaren houden we aandacht voor het verder professionaliseren van de werknemers, onder andere door een uitgebreid aanbod van scholing binnen de eigen Aloysius Academie. Inmiddels zijn tientallen trainingen op maat beschikbaar. Zo is het mogelijk via ervaringscertificaten (EVC-trajecten), in samenwerking met een onderwijspartner, de pabo-opleiding te volgen. Daarnaast zijn een aantal studiedagen belegd voor locatiedirecteuren en leidinggevendenden.

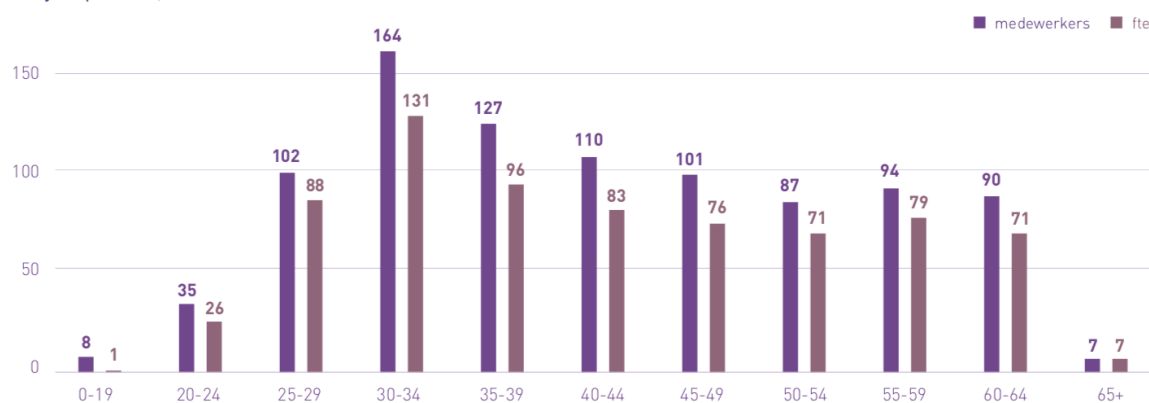
In de sector Noord en Gesloten en in de sector West heeft het tekort aan leerkrachten ervoor gezorgd dat we vacatures niet altijd tijdig hebben kunnen invullen. In de sector Zuid is het gevolg van het lerarentekort minder nijpend, maar is het werven en selecteren van gekwalificeerd goed personeel steeds moeilijker.

Vooraf voor onze justitiescholen is het lastig om bevoegd personeel te vinden. Om dit te ondervangen werken we samen met diverse hoger beroepsonderwijsinstellingen. Hiervoor zijn convenanten afgesloten met het doel om stageplaatsen bij onze scholen te bevorderen. Om het lerarentekort op te vangen hebben we in 2018 veelvuldig een beroep gedaan op de inhuur van extern personeel. Dit heeft tot hoge kosten geleid en is niet wenselijk.

De Aloysius Stichting heeft € 378.000 in 2018 uitgegeven aan vergoedingen voor ontslag en mobiliteit, inclusief de kosten in het kader van een reorganisatieplan inzake ambulante dienstverlening. In geen van deze gevallen is sprake geweest van bovenwettelijke uitkeringen.

Grafiek 1: Leeftijdsofbouw medewerkers Aloysius Stichting

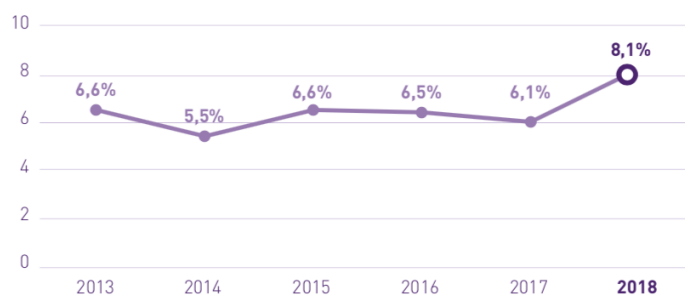
Leeftijdsofbouw (per 1 november 2018)



Het gemiddeld ziekteverzuim in 2018 is hoog. De ontwikkeling laat in 2018, in tegenstelling tot de laatste jaren een stijgende trend zien, mede als gevolg van de griep epidemie in het eerste kwartaal van 2018.

Grafiek 2: Ziekteverzuim

Ziekteverzuim (per 1 november 2018)



Het hoge verzuim heeft onze aandacht. Met diverse maatregelen sturen we bij met bijvoorbeeld de directe inzet van inzetbaarheidcoaches van de Arbo-ondersteuningsdienst. De focus in ons aangescherpte verzuimbeleid ligt op het beter leren herkennen van dreigend verzuim en het nemen van passende maatregelen (bijvoorbeeld overplaatsing) bij arbeid gerelateerd verzuim.

Ook zijn we met ingang van 1 januari 2019 uit het Vervangingsfonds getreden. Dit besluit leidt naar verwachting voor de gehele stichting tot een kostenbesparing: de premieafdracht aan het Vervangingsfonds is tot en met 2017 al een aantal jaren hoger dan de vergoeding die wij voor de vervanging van het verzuim bij het fonds hebben gedeclareerd. Dit betekent dat onze scholen met een laag verzuim extra middelen voor bijvoorbeeld het verlagen van de werkdruk in kunnen zetten terwijl scholen met een relatief hoog verzuim de middelen voor vervanging in moeten blijven zetten.

### Bedrijfsvoering

De Aloysius Stichting werkt volgens een planning en control cyclus met een meerjaren begroting en managementrapportages per maand en per kwartaal. De opzet en de effectieve werking van de onderdelen van de planning en control biedt het college van bestuur en het management op dit moment een redelijke mate van zekerheid dat:

- We steeds tijdig op de hoogte zijn van de mate waarin de strategische, operationele en financiële doelstellingen worden gerealiseerd;
- Sprake is van een betrouwbare externe en interne verslaglegging;
- Wordt gehandeld in overeenstemming met van toepassing zijnde wet- en (interne) regelgeving.

De effectieve werking van onderdelen van de planning en control wordt in eerste instantie bewaakt door de directeur financiën en bedrijfsvoering. Onder zijn leiding stelt de senior controller iedere maand een rapportage op voor het algemeen managementteam. De maandrapportage bevat informatie op hoofdlijnen.

Per kwartaal stellen we een uitgebreide rapportage op. Deze kwartaalrapportages bevatten niet alleen financiële informatie maar ook kwalitatieve informatie op het gebied van onderwijs, human resource management, huisvesting en onderhanden projecten. De kwartaalrapportages zijn op stichting-, sector- en resultaatverantwoordelijke eenheden niveau.

De kwartaalrapportages worden gedeeld met het algemeen managementteam en locatiedirecteuren. De rapportages worden ook uitgebreid besproken in de auditcommissie van de raad van toezicht en met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De administratieve organisatie van de Aloysius Stichting is toekomstbestendig ingericht. Administratieve taken zijn gecentraliseerd op bovenschools- of sectorniveau, gestandaardiseerd en er is sprake van specialisatie van medewerkers. Op het bestuurskantoor draagt de senior controller zorg voor de opzet, bestaan en werking van de vastgestelde procedures. Sinds 2018 is de senior controller ook de functionaris gegevensbescherming (FG) van de stichting.

De administratie van de Aloysius Stichting wordt grotendeels beheerd door een extern administratiekantoor (Groenendijk Onderwijs Administratie in Sliedrecht). Slechts enkele eenvoudige administratieve taken voeren we zelf op bovenschools- of sectorniveau uit.

De Aloysius Stichting loopt graag voorop als het om de toepassing van innovatie voor medewerkers en leerlingen gaat. In 2018 zijn opnieuw verbeteringen aangebracht in de centrale infrastructuur, waaronder installatie van nieuwe accesspoints op alle scholen en kantoren voor een snellere internetverbinding, de ontwikkeling van een compleet geautomatiseerd *configuration management database* (CMDB) voor het beheer van onze hardware, de overgang naar cloudtelefonie en de vervanging van alle *multifunctionals* door snellere en betrouwbare machines.

We hebben ons begin 2018 goed voorbereid op de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming die op 25 mei 2018 is ingegaan. Naast training en bewustwording bij personeel en leerlingen over het omgaan met privacygevoelige informatie hebben we ook aanvullende maatregelen genomen om datalekken te voorkomen, zoals de implementatie van een dubbele inlogprocedure (two key authentication) voor privacygevoelige applicaties en handhaving van een wachtzin in plaats van een wachtwoord. In 2018 was geen sprake van een datalek en hebben we hiervan dus ook geen melding hoeven doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Op basis van spend-analyses stellen we jaarlijks een aanbestedingskalender op. In 2018 zijn de schoonmaakdiensten Europees aanbesteed. De accountantsdiensten zijn onderhands aanbesteed.

### Vermogenspositie

Het eigen vermogen van de Aloysius Stichting is uitstekend en bedraagt € 25,9 miljoen per ultimo 2018 (€ 26,3 miljoen per ultimo 2017). De daling van het eigen vermogen per ultimo 2018 ten opzichte van de positie per ultimo voorgaand boekjaar is het gevolg van de voorgenomen onttrekking van het exploitatietekort 2018 aan de algemene reserve.

Het vermogen wenden we aan voor de risico's die in de jaarlijkse actualisering door het algemeen managementteam zijn geïnventariseerd. Deze risico-inventarisatie is als bijlage bij dit bestuursverslag gevoegd.

De kapitalisatiefactor bedraagt 49,0% per 31 december 2018 (50,1% per 31 december 2017). Dit is ruim boven de signaleringswaarde van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

In 2018 is het financieel meerjarenbeleid 2019-2022 vastgesteld. In dit beleid zijn, onder andere, de volgende uitgangspunten opgenomen:

- De Aloysius Stichting heeft een buffer nodig om risico's op te vangen die enerzijds past bij het risicoprofiel (speciaal onderwijs) maar anderzijds niet leidt tot (onbedoeld) bovenmatige reserves voor niet effectieve en inefficiënte inzet van maatschappelijke middelen.
- Voor onze scholen in resultaat verantwoordelijke eenheden streven we naar een minimaal vereist weerstandsvermogen van 13%. Dit stelt de scholen in staat om de beïnvloedbare risico's te beheersen, af te wenden of te ontwijken. Hiernaast moet het college van bestuur in staat zijn om bovenschoolse risico's te dragen maar ook om een buffer te creëren die het bestuur in staat stelt om specifieke bedreigingen op

te vangen en kansen te stimuleren, zoals langdurig verzuim en/of veelvuldig frequent kort verzuim en de financiering van duurzaam onderwijs. Het bestuursvermogen draagt voor in totaal 7% bij aan het weerstandvermogen van de gehele stichting.

Voor de periode 2019-2022 hanteren we 20% als norm voor het weerstandvermogen van de Aloysius Stichting. Met deze norm dragen de scholen zorg voor een risicobuffer van 13%. Het college van bestuur draagt zorg voor de solidariteitsbuffer van 7%.

In het Financieel meerjarenbeleid 2019-2022 staan de voorwaarden genoemd waaraan het financieel beleid in de komende jaren moet voldoen. Hierbij worden genoemd:

- Handhaving van een goede vermogenspositie (onder andere eisen van liquiditeit en solvabiliteit)
- Een financiële buffer in de vorm van voldoende eigen vermogen om tegenvallers en risico's mee op te vangen, voornamelijk geschat op tenminste € 20,0 miljoen. De hoogte van dit weerstandvermogen evalueren wij medio 2019 met behulp van een risicoanalyse.
- Scholen realiseren een going-concern rentabiliteit van 0,0% tot 1,5% waarmee we ervoor zorgen dat de reguliere bedrijfsvoering financieel gezond blijft.

Het financieel meerjarenbeleid biedt voldoende ruimte voor het koersversterkingsfonds dat we eind 2018 voor de periode 2019 tot en met 2020 hebben ingesteld. Met dit fonds van in totaal € 2,0 miljoen stellen we onze scholen in staat om de koersdoelen sneller te bereiken. Voor het koersversterkingsfonds is per ultimo 2018 een bestemmingsreserve gevormd.

Het doel van het koersversterkingsfonds is ook om scholen hiermee te stimuleren om nieuwe technologische ontwikkelingen in het onderwijs toe te passen en (hiermee) nieuwe onderwijsconcepten te ontwikkelen. Ook kan het fonds worden ingezet voor *duurzaam ondernemen* in de meest brede betekenis van dit woord.

Het fonds zorgt voor een verwachte afname van het eigen vermogen van € 2,0 miljoen per eind 2020. Deze afname is afhankelijk van het aantal en het soort aanvragen die we hiervoor van de scholen ontvangen. De omvang van het eigen vermogen per ultimo 2018 geeft voldoende ruimte om het fonds in 2019 te verhogen dan wel na 2020 te verlengen.

### Werkdrukverlaging

Voor het schooljaar 2018/2019 heeft het Ministerie OCW extra bekostiging beschikbaar gesteld voor werkdrukverlaging: € 155,55 per leerling op teldatum 1 oktober 2017. In zijn brief van 6 maart 2018 heeft de minister richtlijnen gegeven voor de verantwoording van deze extra bekostiging. Deze richtlijnen hebben we opgevolgd.

Tijdens regulier teamoverleg op onze scholen stond de extra bekostiging voor het verlagen van de werkdruk op de agenda. Per locatie zijn concrete plannen gemaakt voor de besteding van de extra bekostiging. Deze plannen zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden. Dit proces is op sector- en bestuursniveau gevolgd. Op 31 december 2018 beschikken we voor alle resultaat-

verantwoordelijke eenheden (i.e. BRIN-nummers) over positieve instemmingsbesluiten door de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden op de plannen.

Voor het schooljaar 2018/2019 is voor alle scholen van de Aloysius Stichting in totaal € 555.000 beschikbaar voor werkdrukverlaging. In 97,7% van de door de schoolteams opgestelde plannen is deze extra bekostiging ingezet voor uitbreiding van de formatie. Het resterend percentage van de plannen is gericht op professionalisering (1,3%) en op materiële uitgaven (1,0%).

Bij de uitbreiding van de formatie is in de lesroosters ruimte gemaakt voor het onderwijsgevend personeel door inhuur van vakdocenten, inzet van extra onderwijsondersteunend personeel en stagebegeleiders. De vakdocenten geven tijdens deze uren bijvoorbeeld extra bewegingsonderwijs en handvaardigheid. De ruimte die op deze manier in de lesroosters is gecreëerd wordt door het onderwijsgevend personeel gebruikt voor administratieve taken.

Aan het eind van het schooljaar 2018/2019 evalueren we de resultaten van de plannen per school. De resultaten uit deze evaluatie nemen we mee in de plannen die we voor de werkdrubbekostiging voor het schooljaar 2019/2020 vóór juli 2019 opstellen.

## 2.4 Treasury statuut

De Aloysius Stichting heeft de uitgangspunten van de regeling 'beleggen, lenen en derivaten' van het Ministerie van OCW vastgelegd in het treasury statuut. Naar aanleiding van de wijzigingen van deze regeling is het treasury statuut in 2018 overeenkomstig aangepast.

De Aloysius Stichting heeft al enige jaren geleden een overeenkomst voor schatkistbankieren gesloten met het Ministerie van Financiën. Dagelijks worden overschotten afgeroomd en tekorten aangezuiverd op de reguliere bankrekeningen die worden aangehouden bij de Rabobank. Overtollige middelen worden aangehouden op een rekeningcourant bij het Ministerie van Financiën. Hierover heeft de Aloysius Stichting in 2018 geen rentevergoeding ontvangen.

De Aloysius Stichting heeft een deposito van € 10 miljoen afgesloten met het Ministerie van Financiën. Het deposito heeft een looptijd van 10 jaar. De einddatum van het deposito is 19 juni 2019. Het rentepercentage is 3,87%.

## 2.5 Risico-inventarisatie

We inventariseren ieder jaar onze risico's. Hierbij worden de risico's niet alleen geïnventariseerd maar ook gekwantificeerd. Grote risico's met een materiële financiële impact zijn onder andere: hoog ziekteverzuim, lerarentekort, soms stoeve samenwerking tussen onderwijs en zorg, ondernemerschap bij bouwprojecten, vermindering van de kwaliteit van personeel, schommelingen in leerlingaantallen en achterblijvende bekostiging voor nieuwbouw. De inventarisatie wordt jaarlijks geactualiseerd en is onderdeel van de kwartaalrapportage.

Door de risico's regelmatig te evalueren blijven wij ons bewust van de risico's die benoemd zijn in de inventarisatie. Waar mogelijk en waar nodig nemen we maatregelen om de geïnterpreteerde risico's te mitigeren. Overigens kan in het algemeen gezegd worden dat de Aloysius Stichting terughoudend is met het aangaan van risico's. De inventarisatie is hierna opgenomen.

Soort risico	Nr.	AARD VAN HET RISICO	INTERNE EMOF EXTERN	TYPE	KANS	FINANCIËLE IMPACT	FINANCIËEL RISICO	TOELICHTING	BESTUURLIJK ANTWOORD	Actiehouder
Leertingen	1	Daling leerlingaantallen, bijv. Krimp in de bepaalde regio's, geografische verschuivingen	Extern	laag	25%	€ 2.244.000	€ 561.000	Rekening moet worden gehouden met een daling van circa 20% leerlingen. Gaan wij uit van het gedwongen ontslag van ongeveer 178 medewerkers over een periode van 5 jaar. Gemiddeld moet rekening gehouden worden met €12.000 per medewerker.	Actief-HRM-beleid voeren en mitigeren met o.a. flexibeliseren, actief-HRM-beleid, strategisch personeelsbeleid, structureel overleg en contractuele langdurige volumeaanspraken met SWV's.	SDen (actie) en dhrm (beleid)
	2	Sterke groei leerlingen na tekdata (onbekostigde dienstverlening)	Beide	hoog	75%	€ 792.000	€ 594.000	Mistopen van balen door aanmeldingen na tekdata. Omvoldende afspraken met de SWV's en andere onderwijsinstellingen, met name ten aanzien van de in- en uitstromende leerlingen (16 x 3.600 x 2% x EUR 11.000).	Afspraken met SWV's maken.	SDen
	3	Probleemstelling van leerlingaantallen door groei uit onverwachte hoek (vriechtelingen)	Extern	hoog	70%	€ 750.000	€ 525.000	Extra losjapkosten en investeringen vooraf, wegens plotselinge groei aantal leerlingen uit onverwachte hoek met specifieke problemen/lekk.	Accepteren waar niet anders kan, mitigeren waar mogelijk.	SDen
	4	Daling aantal leerlingen, door snellere concurrentiepositie en verandering van de scholent en opzichte van andere onderwijsinstellingen en SWV's in de omgeving	Beide	hoog	70%	€ 2.000.000	€ 1.400.000	Gezien is met 50 locaties. Per locatie moeten we rekening houden met ongeveer € 500.000 slijtingkosten (vervangingscijfer Aloysius). We moeten rekening houden met 4 locaties van de ruim 50 locaties die door een (te sterke) concurrentiepositie moeten sluiten. Ook slijting van LUIS vallen hieronder. Aanbevelingsadvies van SWV's (onder TLV's), zwaardere problematiek van de lin.	Accepteren waar niet anders kan, mitigeren waar mogelijk (Koers 2016-2020)	SDen
	5	PR en marketingstrategie uitmondend in het aantal leerlingen dat door het SWV aan Aloysius wordt toevertrouwd. Dat de medewerker's zien Aloysius niet als de juiste partner voor nieuwe arrangementen (gunfactor). Tevens is er een risico dat de Aloysius scholen elkaar concurreren binnen één SWV	Beide	laag	20%	€ 7.260.000	€ 1.452.000	De SWV's zullen over het aantal leerlingen dat aan de zorg van Aloysius wordt toevertrouwd. Per SWV kan dit zomaar ongeveer gemiddeld 10 leerlingen minder betreffen. Uitgaande van een gemiddelde bezoldiging van € 11.000, alsmede deelname van Aloysius aan 66 SWV's is hierop het risico: (10 x €11.000 x 66) = 7.260.000	Mitigeren, Proactief PR onderneemen (samen met de ketenpartners) en aanbod aanpassen	SDen (actie) en dhrm (beleid)
	6	Benoordeling door de inspectie	Intern	laag	30%	€ 240.000	€ 72.000	Wij moeten rekening mee houden dat het leerlingaantal met ~100 zou kunnen dalen op basis van een (veranderd negatief) oordeel van de inspectie. Dit betreft dan ~20 tje. Rekenen met € 12.000 per fle.	Mitigeren door actief kwaliteitsbeleid	SDen
	7	Omgevende kwantiteit onderwijskundig beleid								SDen
	8	Omgevende kunnen meegaan in onderwijskundige vernieuwingen en niet aansluiten op wensen van de leerlingen. Verkeerd antwoord geven op vraag van nieuwe doelgroepen wegens onbreken	Intern	laag	20%	€ 4.000.000	€ 800.000	Om deze risico's actief te benoemen heeft de Aloysius Stichting vanuit de Koers 10 duidelijke, kaderstellende koersdoelen vastgesteld (Samen Betekenisvol Lerén). Alle scholen vertalen deze koersdoelen in hun schoolplan, jaarplan en uiteindelijk in de begrotingen.	Resultaatrapporten over het initiatief niveau, duidelijke (en uitdraai) afspraken met samenwerkingspartners en ontwikkelen dashboard kwaliteits KPI's	SDen
	9	Omgevende aanwezigheid van adequate onderwijsomstandigheden in het kader van diversiteit van leerlingen en versien van ouders								SDen
Personeel	10	Achterblijvende salarisindexatie in relatie tot de CAO (Primair Onderwijs)	Extern	hoog	75%	€ 2.525.000	€ 1.895.750	De risico's betreffen ondermeer de inflatiecorrectie, maar ook de achterblijvende indexering van de bezoldiging (zie ook PO-Front jaar 2019) etc. Deze risico's zijn reëel aanwezig en werken op zeer lange termijn door. Op basis van de loonsom (in 2017 - € 50.500.000) en rekening houdend met de lange termijn effecten van eenmaal afgesproken maatregelen is dit risico op 8% van de loonsom geschat. De feitelijke loonkosten zijn dan 105% Ontkennings PO naar VO. Kosten nog onduidelijk.	Mitigeren	dhrm en dtko
	11	Sakkingen	Intern	hoog	80%	€ 250.000	€ 200.000	Impact van een sakking, extra juridische kosten en eventueel zoeken van vervangend personeel.	Accepteren en zo ver mogelijk mitigeren	hrm en cdb
	12	Ontbreken personeel	Intern	laag	25%	€ 2.525.000	€ 631.250	Lagere productiviteit door ontbreken personeel. Loonsom x 5% afhennende productiviteit (indirect kosten verandering)	Duidelijk personeelsbeleid richt op ontwikkeling, goede formale en MTGS met adequate follow-up.	hrm
	13	Te hoge leeftijdsoverbouw personeelsbestand, Gevoelig zijn toename BAPO, lagere productiviteit en flexibiliteit	Intern	midden	27%	€ 4.620.000	€ 1.247.400	Dit risico wordt redelijk hoog ingeschat, omdat ongeveer 41% van onze medewerkers 45 jaar of ouder. De risico's hierbij zijn: verrijping, tek van expertise en kennis van kwaliteit, hoger ziekteverzuim, minder flexibiliteit, achterblijvende professionalisering en hogere loonkosten, €12.000 per persoon x 385 medewerkers. Onderwijs verandert in Nederland. Bij Aloysius is de gemiddelde leeftijd de laatste jaren gedaald.	Ouderenbeleid ontwikkelen	SDen (actie) en dhrm (beleid)
	14	Hogere ziekteverzuim, door hogere werkdruk keran tekort	Intern	hoog	90%	€ 180.000	€ 182.000	Slijting risico veranderingssituatie. Risico op hoger reede-indeling WF door hoger ziekteverzuim, waardoor de premie voor het WF hoger wordt.	Uitschappen veranderingssituatie.	SDen
	15	Ziekteverzuim / extra kosten a.g.v. verandering	Intern	hoog	80%	€ 3.250.000	€ 2.600.000	Zwaangerechapsvervangings 30% eigen risico, dus 70% van de loonkosten wordt uitgekeerd. Netto kost dit dus ongeveer 1 maandsalaris. Bij Aloysius ongeveer 50 zwaangerechaps per jaar. De kosten van een mobiliteitsbureau moeten worden meegenomen in de begroting.	Actief risicobeleid en maximaal beperken van inhuur	dhrm en SDen
	16	Wachtgelddukkering v/w ZZZ ketenregeling	Intern	hoog	80%	€ 200.000	€ 160.000	Verandering door inhuur, 50tje x €65.000 = € 3.250.000	Accepteren, afspraken mitigeren	dhrm en dtko
	17	Omgevende kwalitatief personeel	Intern	hoog	75%	€ 893.000	€ 669.750	Errengingscijfer Aloysius ongeveer € 100.000 per jaar. Als gevolg van WZZ zullen wij rekening moeten houden met transitiekosten van circa 2 jaar.	Accepteren, afspraken mitigeren	SDen en dhrm

Nr.	AARD VAN HET RISICO	INTERNE EMOF OF EXTERN	TYPE	KANS	FINANCIËLE IMPACT	FINANCIËEL RISICO	TOELICHTING	BESTUURLIJK ANTWOORD	Achiehouder
18	Onbetroefd personeel	intern	hoog	75%	€ 600.000	€ 450.000	Onbetroefd personeel: 50 leerkrachten. 2 jaar = 50 x € 6.000 x 2 jaar opleiding = € 600.000.	Achter scholingsbeleid voeren	SD'en (aand) en dhrm (beleid)
19	Tijdelijk overmatig personeel bij start nieuwe schooljaar. Sterke labele instroom van leerlingen (toename seizoenspariteit).	Beide	midden	50%	€ 825.000	€ 412.500	Toenemende ontwikkeling van een lagere bezetting in de eerste periode van het schooljaar heeft Aloysius te maken met lagere instroom van leerlingen, die eerst bij een samenwerkingspartner worden ondergebracht, waardoor de bezetting in deze tijd sterk achterblijft op de normale bezetting. Misploende bezetting bedraagt 300 l1e x 11.000 x 3/12 jaar.	Door ontwikkelen van StrAP, Miligieren en waar mogelijk sluiten op deze invloeden. Tijdelijk instroom beperken door vooraf communicatie met de SWVS	SD'en
20	Meer interim-invulling door krapte op de arbeidsmarkt (hoger personeelsverloop)	Extern	hoog	80%	€ 500.000	€ 400.000	Door krapte op de arbeidsmarkt zal een aantal leraren die overstap maken van vestigingsverband naar een freelance werkershouding. Merk is gewijd dat Aloysius voorziet dat er meer interim van externen zal zijn. De berekening is gebaseerd op een veringscijfer van noodzakelijke inhuur en het effect van krapte op de arbeidsmarkt.	Accepteren, sage beleid ontwikkelen, contact met bedrijven voor ZH-instroom. Merk Aloysius liden	dhrm
21	Stijgende kosten van huidige inhuur door krapte op de arbeidsmarkt	Extern	hoog	80%	€ 512.500	€ 410.000	De inhuurkosten over 2017 bedragen 2,05 miljoen. Verwacht wordt dat de komende jaren de inhuurkosten met 25% zullen stijgen door krapte op de arbeidsmarkt.	Accepteren	SD'en
22	Beleidsplannen sluiten onvoldoende aan op de actuele ontwikkelingen	intern	laag	15%	€ 2.000.000	€ 300.000	Er wordt getalmeesd in de verkeerde koers.	Accepteren alsmede miligieren: professionalisering alle leerlinggevoeden	dhrb
23	Fraude (door samenspanning)	intern	laag	15%	€ 1.000.000	€ 150.000	Fraude: scheiding toezichtbeheer.	Miligieren. Versterking financiële functie, periodieke bevestiging AOB's.	dhrb, cvb en nr
24	Onvoldoende dekking (verzekerings) bij calamiteiten	Beide	laag	15%	€ 500.000	€ 75.000	Herselkosten van calamiteiten worden niet volledig gedekt door de verzekeringsmaatschappij.	Miligieren	dhrb, cvb en nr
25	Onderhoudsintensiteit afbouw omgevoerde oude rdm en aard afbouw (instandhouding dislocaties)	intern	midden	50%	€ 120.000	€ 60.000	Aanvraag nieuwbouw locatie Harneveld. Hierbij zijn extra aanvraag- en investeringskosten geroodzakt.	accepteren en miligieren	cvb en dhrb
26	Vandalisme	Extern	hoog	80%	€ 100.000	€ 80.000	Eerwingscijfer bij Aloysius. Garfili verwijderen, ramen ingegord, diefstal Mac Books, beamer, Pcs, I-Pads etc.	accepteren	LD'en en SD'en
27	Lage rentestanden, mislopen rentebaten uit deposito's	Extern	hoog	100%	€ 1.312.500	€ 1.312.500	Aloysius heeft geen denken en gemiet rentebaten vanuit het schakelstankieren. De rentebaten (en dus de rentebaten) staan echter fors onder druk. De deposito van 10 miljoen loopt medio 2019 af. Het effect bedraagt 3,5% x € 375.000 minder rente opbrengsten.	Rekening meehouden in het treasury beleid, indien de situatie zich voordoe, voorafslag accepteren.	dhrb, cvb en nr
28	Peritrisco op vrij beschikbare liquide middelen door daernde (negatieve) rentes	Extern	laag	30%	€ 487.500	€ 146.250	Aloysius heeft geen denken en gemiet rentebaten vanuit het schakelstankieren. De rentebaten (en dus de rentebaten) staan echter fors onder druk. Er bestaat een negatieve rentesico over de vrij beschikbare middelen, zijnde 5% x € 20 miljoen.	Rekening meehouden in het treasury beleid, indien de situatie zich voordoe, voorafslag accepteren.	dhrb
29	Ondernemersrisico bij bouwheerschap	intern	midden	80%	€ 1.250.000	€ 1.000.000	We hebben het risico HEC eindhoven, HEC Weert en andere mogelijke bouwprojecten, zoals in Heerhugowaard, Katwijk en Harneveld. Totaal circa 5 bouwprojecten, gemiddeld met een risico van € 250.000 per stuk.	Miligieren	SD'en
30	Lage bezettinggraad van schoolgebouwen	intern	midden	50%	€ 330.000	€ 165.000	In totaal hebben wij ongeveer 500 lokalen. Rekening moet worden gehouden met een leerlingentengloop door krimp van 3600 -> 3000 leerlingen. Dit betekent een terugloop van 600 leerlingen. Dit komt overeen met ongeveer 50 lokalen. Kosten per lokaal wordt geschat op € 6.000 aan versnede afschrijvingen. Leegstandskosten zijn € 12,- per m2 per jaar (conform PO raad). Uitgaande van 50 lokalen, 50 m2 = 5000 m2, x € 12,- = € 30.000 + € 300.000	accepteren waar noodzakelijk, miligieren indien mogelijk	SD'en
31	Onvoldoende grip op het contractmanagement	intern	laag	20%	€ 2.000.000	€ 400.000	Risico dat grote leveranciers, bouwbedrijven of belangrijke IT leveranciers (Amplius, Groupe OPEN, Nelgemak, Pepperyte, GOA, Citrus, PCI, Ayo, Clp, Rovet, Dalapas) failliet gaan, alsmede aanbestedingsbuien.	accepteren goede back-up procedure, opslag in de cloud en zorgvuldige aanbestedingen	dhrb en SD'en
32	Onvoldoende technologische innovatie binnen Aloysius	Beide	hoog	70%	€ 2.700.000	€ 1.890.000	Risico dat Aloysius achterloopt met het toepassen en beschikbaarstellen van technologische innovaties op de onderwijslocaties en dat de reservemingen ten aanzien van dit risico niet berekend zijn (54 locaties x 50.000 per lokale innovatiekosten).	accepteren	SD'en
33	Onvoldoende reserveeringen m.b.t. de gemiddelde ouderdom inventaris	intern	midden	25%	€ 600.000	€ 150.000	Dit betreft inventaris waar de reserveeringen mogelijk gemaakt vanuit de bekostiging onvoldoende zijn, bijvoorbeeld vervanging van praktijklokalen. Merendeel zijn dit inventarissen uit het verleden, welke stuk voor stuk worden 'opgeruimd'. Examinerscijfer.	accepteren	SD'en
34	Lagere bekostiging per leerling door overheidsparticipatie van overige	Extern	laag	10%	€ 2.750.000	€ 275.000	Het risico dat er een onbereikende buffer is, in lijnen van overheidsbezuinigingen ten aanzien van de bekostiging per leerling.	accepteren	SD'en
35	Lagere ontvangsten van overige	Extern	laag	25%	€ 330.000	€ 82.500	Het risico dat er een onbereikende buffer is, in lijnen van overheidsbezuinigingen ten aanzien van de bekostiging uit overige subsidies.	accepteren	SD'en
36	Netcomplementaire wet- en regelgeving	Extern	midden	40%	€ 2.000.000	€ 800.000	Voorbereiding: invoering en uitvoering van 48 weken onderwijs in gestolen setting. Geveken overbrenne en boetes wegens invoering wet (debeten bij onzorgvuldig omgaan met privacy gevoelige gegevens medelwekers en/of leerlingen (Algemene Verordening Gegevensbescherming).	accepteren en miligieren	dhrb

€ 51.546.500 € 21.525.900

Financieel Impact	€ 51.646.500
Financieel risico	€ 21.526.900
Financieel risico (contact waarde)	€ 20.893.797

Formule gebruikt voor verdisconteren:  $X/(1+i)^n$  (n als macht van ...)  
 X = te verdisconteren waarde  
 n = aantal jaar waarna men een bepaald bedrag w. erst te ontvangen (voor de verdiscontering is een periode van 3 jaar genomen, invoering van het passend onderiv is en mogelijke consequenties op korte termijn )  
 i = verdisconteringsfactor

**Extra toelichting**

Algemeen

Bij mogelijk krimp of groei van de organisatie worden voor zover mogelijk alle verplichtingen voortvloeiende uit ondermeer de aanbestedingen van: de CT, het administratiekantoor, de Atcodienst, gas- water- en elektriciteitslevering, schoonmaak, printing alsmede diverse marktcontracten m.b.t. (buiten)onderhoud flexibel ingezet, zodat deze vaste lasten adequaat en evenredig mede weggen met de omwikkelingen en mogelijkheden van de organisatie.

Het eigen vermogen van Aloysius bedraagt € 25 miljoen (schatting) op 30 september 2018 (€ 26,6 miljoen op 31 december 2016). De vermogens – en liquiditeitspositie van Aloysius is goed. Aloysius is in ruime mate in staat aan haar verplichting op lange en korte termijn te voldoen. Aloysius acht de vermogenspositie toereikend op basis van de meerjaarbegroting en aanwezige risico's. Voor de perioden 2019-2022 worden in 2018 project gedeïntende die buiten de meerjaarbegroting uit het eigen vermogen gefinancierd zullen gaan worden. In de maanden maart en november is cyclisch in de jaarkalender opgenomen dat het AMT een update van de risico's en risicogebieden uitvoert. De resultaten van deze update wordt in april en december separaat aan de raad van Toezicht schriftelijk gerapporteerd en daar

## 2.6 Omgeving

Samenwerking met ketenpartners is essentieel voor de Aloysius Stichting. Samenwerking vindt plaats met het reguliere onderwijs in brede scholen, zoals in de Brede School Legmeer in Uithoorn waar de Dolfijn is gehuisvest. We werken ook samen met jeugdzorginstellingen in kennis- en expertisecentra of integrale kindcentra. Voorbeelden hiervan zijn het Kennis en Expertise Centrum De Donderberg in Roermond (Spoorzoeker en Ortolaan) en het Integraal Kind Centrum IJmond in Beverwijk (Antoniuschool). Tot slot zijn een aantal scholen verbonden aan justitiële jeugdzorginrichtingen en jeugdzorgplus instellingen, zoals Het Kompas College in Spijkenisse en Scholengemeenschap Harreveld in Harreveld.

Op veel plaatsen wordt in de schoolgebouwen ook samengewerkt met organisaties voor buitenschoolse opvang. De Aloysius Stichting is betrokken bij meer dan 60 samenwerkingsverbanden. Dit grote aantal wordt veroorzaakt door de in- en uitstroom van leerlingen op onze scholen die verbonden zijn met een justitiële jeugdinstantie of een jeugdzorginstelling.

De samenwerking tussen onderwijs en zorg is niet altijd optimaal. We spreken niet altijd dezelfde taal en we verschillen soms van mening over de manier waarop gedeelde visies kunnen worden bereikt. Dit vraagt veel tijd en energie van onze medewerkers en kost soms ook extra geld. Aloysius stelt zich bij iedere samenwerking altijd constructief op en houdt een verantwoorde besteding van de aan ons ter beschikking gestelde middelen nauwlettend in de gaten. Uiteindelijk gaat het erom dat iedere vorm van samenwerking in het belang van onze leerlingen moet zijn.

De Aloysius Stichting is lid van twee coöperaties (Coöperatie Regionaal Kennis en Expertisecentrum Roermond U.A. en Coöperatie Regionaal Kennis en Expertisecentrum Weert U.A.). De Aloysius Stichting heeft geen overheersende zeggenschap in de besturen van de samenwerkingsverbanden en de twee coöperaties in Roermond en in Weert.

## 2.7 Continuïteitsparagraaf (meerjarenbegroting 2019-2021)

Voor 2019 is een overschot van € 308.000 begroot (2020: € 365.000, 2021: € 824.000, beide positief). Het begroot exploitatieresultaat 2019 uit gewone bedrijfsuitoefening bedraagt 0,5% van de totale baten (rendement). Bij het opstellen van de (meerjaren-)begrotingen 2019 (tot en met 2021) voor onze scholen was een sluitende (going-concern) begroting het uitgangspunt. Op deze regel zijn een aantal uitzonderingen gemaakt die verderop in dit verslag nader zijn toegelicht.

In oktober 2018 is een koersversterkingsfonds van € 2,0 miljoen ingesteld voor de periode 2019 tot en met 2020. Het fonds wordt uit de reserves van de stichting gefinancierd. Het is onzeker voor welk bedrag in 2019 van het fonds gebruik wordt gemaakt. Vooralsnog gaan we uit van een recht evenredige besteding van het fonds in 2019 en 2020.

Het voorgaande betekent dat we voor 2019 een tekort van € 692.000 verwachten. Dit tekort is de som van het begroot resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (€ 308.000) minus de

besteding van de helft van het koersversterkingsfonds (-€ 1.000.000). In verband met de onzekerheid over de besteding in de komende twee boekjaren zijn de uitgaven die we ten laste van het fonds brengen niet opgenomen in de overzichten in dit bestuursverslag.

Bij cijfervergelijkingen is uitgegaan van de begroting 2019 ten opzichte van de gerealiseerde cijfers in 2018 en in 2017 volgens de jaarrekening. De totale geconsolideerde meerjarenbegroting uit gewone bedrijfsuitoefening is in tabel 5 opgenomen.

Tabel 5: Meerjaren exploitatiesaldo uit reguliere bedrijfsuitoefening

Meerjaren begroting 2019-2021 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
(Rijks)bijdragen	€ 57.009	€ 61.284	€ 61.209	€ 60.808	€ 61.592
Overige overheidsbijdragen	€ 1.475	€ 1.580	€ 1.516	€ 1.153	€ 1.088
Overige baten	€ 8.591	€ 7.350	€ 6.242	€ 5.629	€ 5.390
<b>Totale baten</b>	<b>€ 67.075</b>	<b>€ 70.214</b>	<b>€ 68.967</b>	<b>€ 67.590</b>	<b>€ 68.070</b>
Personele lasten	€ 51.944	€ 54.792	€ 55.335	€ 54.067	€ 54.271
Afschrijvingen	€ 2.656	€ 2.389	€ 2.009	€ 1.918	€ 1.810
Huisvestinglasten	€ 3.929	€ 4.861	€ 3.664	€ 3.650	€ 3.610
Overige instellingslasten	€ 9.225	€ 8.942	€ 7.844	€ 7.590	€ 7.554
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 67.754</b>	<b>€ 70.984</b>	<b>€ 68.852</b>	<b>€ 67.225</b>	<b>€ 67.245</b>
Financiële baten en lasten	€ 368	€ 364	€ 193	-€ 1	-€ 1
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-€ 311</b>	<b>-€ 406</b>	<b>€ 308</b>	<b>€ 365</b>	<b>€ 824</b>

In het begroot resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening van de Aloysius Stichting voor 2019 van € 308.000 (overschot) is een verlies verwerkt van € 989.000. Dit verlies heeft betrekking op aflopende verliesgevende contracten inzake ambulante dienstverlening in de sector Zuid (-€ 210.000)<sup>1</sup> en voor 2019 nog niet op te lossen tekorten voor enkele scholen (-€ 779.000).

#### Afloop verlies ambulante activiteiten

De verliesgevende contracten inzake ambulante dienstverlening die per 1 januari 2018 in de exploitatie van de Ortolaan Roermond (-€ 128.000) en de Korenaer Strauslaan (-€ 81.000) zijn ondergebracht zijn pro forma opgezegd, ook al lopen deze contacten per augustus 2019 en per augustus 2021 respectievelijk af. De ambulante begeleiders kunnen na afloop van de contracten als docent bij Aloysius aanblijven.

#### (tijdelijk) Negatieve exploitatieresultaten

De verwachte exploitatietekorten in 2019 zijn vooral het gevolg van te hoge vaste lasten (Spoorzoeker en Ortolaan Roermond), extra inzet van middelen om de onderwijskwaliteit te verbeteren (Fakkel, Windvang, Widdonck Heibloem en Widdonck Weert) en tijdelijke hogere uitgaven doordat additionele inkomsten voor verliesgevende activiteiten niet eerder dan in het nieuwe schooljaar kunnen worden gerealiseerd (Leidse Buitenschool).

In de onderstaande tabel zijn de scholen met een exploitatietekort in de begroting voor 2019 weergegeven.

<sup>1</sup> Voor het tekort uit de verliesgevende contracten is, na de afronding van het begrotingsproces in december 2018, een voorziening in de jaarrekening 2018 opgenomen. De voorziening bedraagt € 368.000 en heeft betrekking op de periode van 1 januari 2019 tot einde van de drie contracten per augustus 2021. De verliezen die we in de begroting 2019 hebben verwerkt brengen we vanaf 2019 ten laste van deze voorziening en leiden daarmee tot een positieve afwijking op de eerder vastgestelde jaarbegroting voor 2019.

Tabel 6: Scholen met een exploitatietekort in 2019:

<i>Sector Noord en Gesloten</i>		
Antonius IJmond	-€ 34.982	
Subtotaal		-€ 34.982
 <i>Sector West</i>		
De Fakkel	-€ 173.379	
Leidse Buitenschool	-€ 71.502	
De Windvang	-€ 70.369	
Savio	-€ 19.855	
Subtotaal		-€ 335.105
 <i>Sector Zuid</i>		
De Spoorzoeker	-€ 104.396	
De Ortolaan Roermond	-€ 103.522	
Widdonck Heibloem	-€ 137.013	
Widdonck Weert	-€ 63.608	
Subtotaal		-€ 408.539
 Totaal exploitatietekorten in 2019		 <u>-€ 778.626</u>

### Exploitatiebegroting Aloysius Stichting

De totale baten voor 2019 dalen met 1,8% van € 70,2 miljoen in 2018 naar € 69,0 miljoen begroot voor 2019. Deze daling is vooral het gevolg van een lagere inschatting van de groei-bekostiging onder de overige baten doordat we een daling van de tussentijdse instroom van leerlingen vanaf 2019 verwachten. In 2020 dalen de totale baten opnieuw door minder leerlingen op teldatum 1 oktober 2018, onder andere door de sluiting van Het Palmhuis en de locatie Antonius Castricum per augustus 2018, maar ook door een relatief hoge uitstroom van 8<sup>e</sup>-groepers op enkele scholen in de sector zuid (Korenaer Strauslaan en Rungraaf).

**De rijksbijdragen** stijgen in de komende drie boekjaren met 0,5% van € 61,3 miljoen in 2018 naar € 61,6 miljoen in 2021. Schommelingen in deze verwachte lumpsum bekostiging van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ten opzichte van 2018 worden veroorzaakt door mutaties in het aantal leerlingen per 1 oktober van ieder jaar en de eind 2018 doorgevoerde indexering op de personele bekostiging voor aanpassingen in de nieuwe cao voor het primair onderwijs en de verhoging van de pensioenpremies.

De bekostiging van de rijksbijdragen vindt plaats op basis van de zogenaamde t-1 systematiek. De telling van het aantal leerlingen per 1 oktober 2018 is gelijk aan de (voorlopige) telling per deze datum en geeft daarmee zekerheid voor de begroting van de rijksbekostiging voor de eerste zeven maanden van 2019. Bij de begroting van de bekostiging voor 2019 tot en met 2021 is geen rekening gehouden met mogelijke indexering *in* de betreffende boekjaren.

Het dalend verloop van de **overige overheidsbijdragen** is vooral het gevolg van minder ESF-subsidies. De nog lopende ESF-programma's hebben een looptijd tot en met 2020. Voor 2021 zijn de ESF-subsidies conservatief begroot omdat we op dit moment geen inzicht

hebben of hiervoor nieuwe subsidieprogramma's worden opgezet en op welke manier we hier gebruik van kunnen maken.

Hiernaast gelden voor 2019 enkele éénmalige subsidies. Omdat onvoldoende zekerheid bestaat of dergelijke subsidies ook in 2020 en 2021 kunnen worden gerealiseerd, zijn deze niet voor deze twee boekjaren begroot.

De dalende trend voor de **overige baten** houdt naast de eerdergenoemde lagere tussentijdse instroom van leerlingen ook verband met het niet voortzetten van contracten voor het detacheren van ambulant begeleiders aan het middelbaar beroepsonderwijs in de sector Zuid.

De **personele lasten** stijgen met 1,0% van € 54,8 miljoen in 2018 naar € 55,3 miljoen gebudgetteerd voor 2019. Deze toename is vooral het gevolg van de salarisverhoging van de docenten die in de nieuwe cao voor het primair onderwijs is doorgevoerd. De cao geldt (financieel) voor de periode van september 2018 tot en met maart 2019.

In de budgetten voor personele lasten is een bruto loonsverhoging van 3,5% vanaf april 2019 verwerkt, zoals in de uitgangspunten voor de begroting is opgenomen. Dit percentage is gebaseerd op een (tweede) structurele loonsverhoging van 2% in de nieuwe cao voor het primair onderwijs, een overgangsregeling voor bovenwettelijke uitkeringen en de mogelijke nivellering van salarissen voor OP en OOP.

De uittreding bij het Vervangingsfonds per 1 januari 2019 leidt tot een besparing van jaarlijks ongeveer € 2,0 miljoen op de personele lasten doordat we geen premie meer hoeven te betalen. Deze extra middelen zijn in de begrotingen vanaf 2019 grotendeels ingezet voor een uitbreiding van de formatie met 'vacatures verzuim'. Deze vacatures worden slechts ingezet wanneer dat nodig is en zijn afgestemd op lopend langdurig verzuim en het gemiddeld gerealiseerd verzuim in de afgelopen drie jaren met de opdracht het verzuim terug te brengen tot onder de 5%.

De ontwikkeling van het gemiddeld aantal FTE's is als volgt:

Tabel 7: Personeel in fte's

Gemiddeld aantal FTE	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Noord & Gesloten	256	245	253	252	249	247
West	117	123	117	128	122	120
Zuid	376	363	348	352	335	334
Bestuurskantoor	17	17	16	17	17	17
Totaal	766	748	733	749	723	718

De daling van het aantal FTE's van 749 begroot voor 2019 tot 718 in 2021 is het gevolg van een efficiëntere inzet van personeel en het aflopen van een aantal detachingscontracten met de samenwerkingsverbanden.

Het dalend verloop van de **afschrijvingen** in de periode van 2019 naar 2021 wordt veroorzaakt doordat de voorgenomen investeringen verschuiven van investeringen met een

korte afschrijvingstermijn (apparatuur) naar investeringen met een lange afschrijvings- termijn (gebouwen).

De **huisvestingslasten** blijven in de periode van 2019 tot en met 2021 gelijk. De gerealiseerde huisvestingslasten in 2018 zijn ruim € 1,0 miljoen hoger omdat we in dit jaar enkele incidentele lasten in de staat van baten en lasten hebben verantwoord. Dit betreft vooral de doorbelasting van additionele stichtingskosten van het Kennis- en Expertisecentrum in Weert, afboeking van de voorbereidingskosten voor de nieuwbouw in Eindhoven die niet door de gemeente worden vergoed en incidentele lasten door de sluiting van de locatie Antonius Castricum en Het Palmhuis.

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud in de meerjarenbegroting is per locatie bepaald op basis van de gemiddelde verwachte onttrekkingen in de komende tien boekjaren volgens het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit meerjarenonderhoudsplan is in 2017 opgesteld op basis van fysieke inspecties door de externe partij Planon. In 2018 heeft de stafmedewerker huisvesting, arbeid, veiligheid en milieu alle locaties vóór de start van het begrotingsproces 2019-2021 geïnspecteerd en is het meerjarenonderhoudsplan naar aanleiding hiervan geactualiseerd.

In de afgelopen jaren hebben we enkele nieuwe gebouwen in gebruik genomen. Deze gebouwen vragen relatief weinig onderhoud in de komende boekjaren. We hebben in tegenstelling tot voorgaande jaren de dotatie aan de voorziening groot onderhoud verlaagd wanneer de kans reëel is dat we in de komende drie jaar naar een nieuw gebouw verhuizen.

De **overige lasten** dalen met 15,5% van € 8,9 miljoen in 2018 naar € 7,6 miljoen gebudgetteerd voor 2021. Deze daling realiseren we met besparingen op ICT-licenties en lagere inhuur van deskundigen voor advies en ondersteuning.

De **financiële baten en lasten** zijn in 2019 bijna de helft lager dan de realisatie in 2018 en zijn vanaf 2020 nagenoeg nihil. Deze sterke daling van de renteopbrengsten wordt veroorzaakt doordat het deposito van € 10 miljoen bij het Ministerie van Financiën per medio 2019 afloopt. Gegeven de huidige rentestanden is het niet mogelijk om overtollig geld opnieuw in een lucratief deposito onder te brengen. Andere mogelijkheden om rendement op overtollig geld te halen zijn op basis van de regeling ‘beleggen, lenen en derivaten’ van OCW voor de Aloysius Stichting niet toegestaan.

### Exploitatieresultaat per sector

De belangrijkste afwijkingen op de uitgangspunten voor de begroting 2019 per sector zijn hieronder nader toegelicht:

#### Sector Noord en gesloten onderwijs

- *Het Palmhuis* (€ 587.000 overschot): Deze rve is per 1 augustus 2018 gesloten. Op basis van de telling van het aantal leerlingen per 1 oktober 2017 vindt voor het schooljaar 2018/2019 nog wel bekostiging plaats.
- *Antonius Castricum* (€ 102.000 overschot): Deze locatie van de Antonius scholengroep is per 1 augustus 2018 gesloten. Op basis van de leerlingtelling per 1

oktober 2017 vindt voor het schooljaar 2018/2019 nog wel bekostiging plaats. Voor de leerlingen die na de sluiting bij een andere locatie van de school zijn ondergebracht is de bekostiging 'meeverhuisd'.

- *Het Molenduin en Het Kompas College* (€ 184.000 en € 94.000 overschot respectievelijk). De scholen ontvangen een capaciteitsbekostiging. De bezetting van deze capaciteit is naar verwachting lager, net als in voorgaande jaren. Hiernaast is het moeilijk om personeel voor deze locaties aan te trekken (lerarentekort).
- *Antonius IJmond* (€ 35.000 tekort): Voor deze rve is een verbetering van de kwalitatieve en financiële dekking van een van de onderwijszorgklassen nodig nadat de voormalige locatiedirecteur in 2018 haar opdracht terug heeft gegeven. De verbetering is ingezet door een (extern) interim-directeur die hiervoor de sluiting van de locatie Antonius Castricum heeft begeleid. We verwachten extra uitgaven in 2019 om het langdurig verzuim (tijdelijk) op te vangen.

### Sector West

- *De Windvang* (€ 70.000 tekort): Het begroot tekort voor 2019 wordt veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim. De kosten van het verzuim zijn hoger dan de besparing van de uittreding uit het Vervangingsfonds.
- *Leidse Buitenschool* (€ 72.000 tekort): Het begroot tekort voor 2019 wordt veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim en de inzet van medewerkers voor de tot op heden laag bezette kleuterklassen (€ 72.000 negatief) en de campus. De kosten van het verzuim zijn hoger dan de besparing van de uittreding uit het Vervangingsfonds.

De kleuterklas is bij oprichting gefinancierd door het samenwerkingsverband. Het aantal kleuters in de klas is (vooralsnog) niet voldoende om deze faciliteit voort te kunnen zetten. De locatiedirecteur onderzoekt in de aankomende maanden of een doorstart samen met de Windvang mogelijk is of de activiteit per volgend schooljaar moet worden gestaakt. Voor de verliesgevende campus gaan we op zoek naar cofinanciering om deze activiteit te kunnen verlengen.

- *De Fakkel* (€ 173.000 tekort): De school heeft last van een slecht imago. De kwaliteit van ons onderwijs kan beter. De locatiedirecteur heeft hiervoor een verbeteringsplan in gang gezet en onderzoekt in de komende maanden of er voldoende leerlingen zijn om de school open te kunnen houden na de zomervakantie van 2019. De eerste resultaten zijn positief.

In de begroting voor 2019 en 2020 is uitgegaan van een voorzichtige groei van het aantal leerlingen.

- *Savioschool* (€ 20.000 tekort): Het begroot tekort voor 2019 wordt veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim. De kosten van het verzuim zijn hoger dan de besparing van de uittreding uit het Vervangingsfonds.

## Sector Zuid

- *De Spoorzoeker/Ortolaan Roermond* (€ 208.000 tekort): De bijdrage aan de exploitatie van het KEC de Donderberg is te hoog. We zijn hierover intensief in gesprek met de interim-bestuurder van het KEC die per oktober 2018 is aangesteld om dit dispuut met de andere leden van de coöperatie op te lossen.
- Widdonck Heibloem (€ 137.000 tekort): Het begroot exploitatietekort is het gevolg van langdurig verzuim en een relatief laag leerlingaantal. De kwaliteit van het onderwijs is zwak. De kosten van het verzuim zijn hoger dan de besparing van de uittreding uit het Vervangingsfonds. Voor de verbetering van de kwaliteit is door de nieuwe locatiedirecteur een plan opgesteld. Voor de financiering van dit plan (tijdelijk inzet extra formatie) heeft het college van bestuur eind 2018 goedkeuring gegeven, mede op basis van een hoog weerstandsvermogen.
- Widdonck Weert (€ 64.000 tekort): Voor deze school gelden in 2019 extra uitgaven in verband met een afkoopregeling, verhuiskosten naar de nieuwbouw in het KEC in Weert en tijdelijk extra formatie voor een verbetering van de kwaliteit, ingezet door de nieuwe locatiedirecteur.

## Balans en kasstroomoverzicht

In deze paragraaf lichten we de verschillende onderdelen van de verkorte balans van de meerjarenbegroting 2019 - 2021 toe.

Tabel 8: Verkorte balans

Balans Bedragen in € x 1.000	Realisatie 31-12-17	Realisatie 31-12-18	Begroting 31-12-19	Begroting 31-12-20	Begroting 31-12-21
1 Materiële vaste activa	€ 7.783	€ 7.650	€ 7.562	€ 7.098	€ 7.567
2 Financiële vaste activa	€ 4	€ 250	€ 233	€ 217	€ 200
3 Kortlopende vorderingen	€ 9.036	€ 6.809	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
4 Liquide middelen	€ 18.900	€ 22.202	€ 22.570	€ 22.666	€ 23.804
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 35.723</b>	<b>€ 36.911</b>	<b>€ 37.365</b>	<b>€ 36.981</b>	<b>€ 38.571</b>
5 Eigen vermogen	€ 26.287	€ 25.882	€ 26.190	€ 26.555	€ 27.379
6 Voorzieningen	€ 2.612	€ 2.902	€ 3.050	€ 3.244	€ 3.090
7 Kortlopende schulden	€ 6.824	€ 8.127	€ 8.125	€ 7.182	€ 8.102
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 35.723</b>	<b>€ 36.911</b>	<b>€ 37.365</b>	<b>€ 36.981</b>	<b>€ 38.571</b>

\* Bij de mutatie van het eigen vermogen per ultimo van de boekjaren 2019 tot en met 2021 is geen rekening gehouden met de extra uitgaven voor het koersversterkingsfonds van € 2,0 miljoen.

### Toelichting op de verkorte balans

- Activa

De mutatie in de positie van de **materiële en financiële vaste activa** (1) in de periode van 2019 tot en met 2021 is gelijk aan de som van de investeringen minus de afschrijvingskosten bij toepassing van de huidige waarderingsgrondslagen.

Tabel 9: Investeringsbegroting 2019

Investeringen Bedragen in € x 1.000	Noord & Gesloten	West	Zuid	Bestuurs- kantoor	Totaal investerings
Gebouwen	€ 10	€ 3	€ 200	-	€ 213
Inventaris & apparatuur	€ 193	€ 102	€ 263	€ 40	€ 598
Leermethoden	€ 161	€ 94	€ 166	-	€ 421
Werkplekvoorzieningen	€ 236	€ 54	€ 391	€ 9	€ 690
ICT infrastructuur	€ 44	-	€ 95	-	€ 139
Overig	-	-	€ 37	-	€ 37
<b>Totaal</b>	<b>€ 644</b>	<b>€ 253</b>	<b>€ 1.152</b>	<b>€ 49</b>	<b>€ 2.098</b>

In de investeringsbegroting voor 2019 is de renovatie van het sectorkantoor in Horn (€ 250.000) en de inrichting van het KEC in Weert (€ 175.000) opgenomen. De overige investeringen hebben betrekking op de vervanging van in 2019 volledig afgeschreven activa. In de begrotingen van onze scholen is per maand aangegeven waarin geïnvesteerd moet worden. De meeste investeringen worden gedaan in de eerste acht maanden van het jaar.

De investeringen in 2020 en 2021 bedragen € 2.381.000 en € 1.342.000 respectievelijk. In 2020 is een mogelijke investering opgenomen van € 900.000 voor de realisatie van duurzame nieuwbouw voor SG Harreveld, in samenwerking met de instelling en de gemeente Oost Gelre. De gesprekken met de gemeente Oost Gelre over deze nieuwbouw

zijn onderhanden en verlopen goed, maar het is nog niet duidelijk of en wanneer de nieuwbouw gerealiseerd kan worden. De overige investeringen in de investeringsbegrotingen voor 2020 en 2021 zijn vervangingsinvesteringen.

In de onderstaande tabel is de verhouding tussen de voorgenomen investeringen en de afschrijvingskosten in de periode 2019-2021 weergegeven.

Tabel 10: Verloopoverzicht investeringen en afschrijvingskosten

Verloopoverzicht Investerings	2019	2020	2021	Totaal
Totaal investeringen	2.098	€ 2.381	€ 1.342	€ 5.821
AF: Afschrijvingen	2.009	€ 1.918	€ 1.810	€ 5.737
Saldo	89	€ 463	-€ 468	€ 84

De **financiële vaste activa** (2) betreft een bijdrage in de financiering van een duurzaam Kennis- en Expertisecentrum in Weert. De bijdrage van € 250.000 wordt in een periode van 15 jaar in de vorm van een lagere bijdrage aan de contributie van de coöperatie terugverdiend.

De positie van de **overige vorderingen** (3) per ultimo van de boekjaren 2019 tot en met 2021 is constant verondersteld, in lijn met de positie per ultimo 2018.

Het verloop van de **liquide middelen** (4) in de periode van 2019 tot en met 2021 blijkt uit onderstaand kasstroomoverzicht.

Tabel 11: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht Bedragen in € x 1.000	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Liquide middelen per 1-1	€ 22.202	€ 22.570	€ 22.666
Saldo baten en lasten	€ 115	€ 366	€ 825
Mutatie voorzieningen	€ 148	€ 194	-€ 154
Afschrijvingen	€ 2.009	€ 1.918	€ 1.810
Financiële baten en lasten	€ 193	-€ 1	-€ 1
Investerings	-€ 2.097	-€ 2.381	-€ 1.342
Liquide middelen per 31-12	€ 22.570	€ 22.666	€ 23.804

\* In dit kasstroomoverzicht is geen rekening gehouden met de uitgaven die we in 2019 en 2020 ten laste van het koersversterkingsfonds doen. Zie ook opmerking bij eigen vermogen.

Op dit moment heeft de Aloysius Stichting een deposito van € 10,0 miljoen bij het Ministerie van Financiën met een rentevergoeding van 3,87%. De einddatum van het deposito is 19 juni 2019. De (resterende) liquide middelen zijn vrij ter beschikking.

- Passiva

De jaarlijkse mutatie van het **eigen vermogen** (5) is gelijk aan het begroot resultaat.

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve bestaat uit een huisvestingsreserve en een reserve koersversterkingsfonds. De reserve koersversterkingsfonds is per ultimo 2018 gevormd en bedraagt € 2,0 miljoen.

Deze reserve koersversterkingsfonds is op de eerste plaats gevormd om extra uitgaven voor het ontwikkelen van nieuwe onderwijsconcepten en het duurzaam maken van gebouwen te financieren. Op de tweede plaats willen we met deze extra uitgaven de stijgende trend van het eigen vermogen ombuigen. Dit beleid sluit aan op ons geactualiseerde financieel meerjarenbeleid voor de periode 2019 tot en met 2022 waarin we een eigen vermogen van (tenminste) € 20,0 miljoen als voldoende inschatten om de risico's in het speciaal onderwijs mee op te vangen.

De ontwikkeling van eigen vermogen in de periode 2005 tot en met 2021 is in onderstaande tabel weergegeven. In deze tabel zijn de extra uitgaven die we in de komende twee boekjaren ten laste van de het koersversterkingsfonds brengen, niet meegenomen.

Tabel 11: Verloop eigen vermogen



De positie van de **voorzieningen** (6) bestaat uit de voorziening voor groot onderhoud, een voorziening voor jubileumuitkeringen en een voorziening voor verlieslatende contracten.

De voorziening voor verlieslatende contracten is per ultimo 2018 gevormd. De voorziening heeft betrekking op drie contracten die voor ambulante dienstverlening vanuit De Korenaer Strauslaan en de Ortolaan Roermond tot respectievelijk augustus 2018 en augustus 2021 zijn afgesloten. De contracten kunnen niet eenzijdig door ons worden opgezegd en leiden tot hogere lasten dan de overeengekomen vergoedingen voor de dienstverlening.

De voorziening groot onderhoud is op basis van een schouw van alle locaties in 2018 geactualiseerd. De jaarlijkse dotaties aan de voorziening zijn gelijk aan het gemiddelde van de onttrekkingen van de komende tien jaar. In de schouw is rekening gehouden met eventuele nieuwbouw.

In onderstaande tabel is het verloop van de voorziening groot onderhoud bij het opstellen van de (meerjaren-)begroting 2019 (tot en met 2021) opgenomen.

Tabel 12: Verloop voorziening groot onderhoud

Stand voorziening per 1-1-2019	€ 2.902
Som onttrekkingen 2019	-€ 338
Som dotaties 2019	€ 486
Stand voorziening per 31-12-2019	€ 3.050
Stand voorziening per 1-1-2020	€ 3.050
Som onttrekkingen 2020	-€ 287
Som dotaties 2020	€ 481
Stand voorziening per 31-12-2020	€ 3.244
Stand voorziening per 1-1-2021	€ 3.244
Som onttrekkingen 2021	-€ 635
Som dotaties 2021	€ 481
Stand voorziening per 31-12-2021	€ 3.090

De positie van de **kortlopende schulden** (7) per ultimo van de boekjaren 2019 tot en met 2021 is constant verondersteld, in lijn met de gerealiseerde positie per ultimo 2018.

- Kengetallen

De kengetallen zijn afgeleid van de verkorte balans

Tabel 13: Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Rentabiliteit	-0,5	-0,6	0,5	0,6	1,3
Kapitalisatiefactor	50,1	49,5	56,7	57,2	59,0
Solvabiliteit	80,9	78,0	73,2	71,8	71,0
Weerstandsvermogen	39,2	36,5	42,6	44,1	44,8
Liquiditeit	4,1	3,6	3,6	4,1	3,8
Werkkapitaal	21.112	20.884	21.445	22.483	22.702
Investeringsratio	68%	94%	104%	124%	74%

Rentabiliteit:	.....	Resultaat/ totale baten
Kapitalisatiefactor:	.....	(Balanstotaal – gebouwen)/ totale baten
Solvabiliteit:	.....	Eigen vermogen/ totaal vermogen
Weerstandsvermogen:	.....	(Eigen vermogen – materiële vaste activa) / rijksbijdragen
Liquiditeit:	.....	Vlottende activa/ kortlopende schulden
Werkkapitaal:	.....	Vlottende activa – vlottende passiva
Investeringsratio:	.....	Investeringsratio/ afschrijvingen

Uit bovenstaande kengetallen blijkt dat de financiële situatie onveranderd goed is. De kapitalisatiefactor blijft ruim boven de signaleringsgrens van 35% van OCW. Het weerstandsvermogen blijft ruim boven de interne norm van 20% (scholen en bestuurskantoor).

De liquiditeit is ruim voldoende om op korte termijn aan onze verplichtingen te kunnen voldoen. Gelet op de huidige financiële situatie is het onwaarschijnlijk dat er vreemd vermogen zal worden aangetrokken.

### 3 Verslag Raad van Toezicht

#### 3.1 Inleiding

Bijgaand het jaarverslag over 2018 van de raad van toezicht van de Aloysius Stichting. Met dit verslag geeft de raad van toezicht een beeld van zijn werkzaamheden aan de direct belanghebbenden (medewerkers, ouders, medezeggenschapsraden en ketenpartners) van de stichting. Het verslag heeft ook het doel om hiermee verantwoording over het gevoerde toezicht af te leggen aan de rijksoverheid en de onderwijsinspectie.

#### 3.2 Uitgangspunten van het toezicht

De raad van toezicht richt zich bij het vervullen van zijn kerntaken naar het belang van de organisatie (Aloysius) en houdt daarbij rekening met de in aanmerking komende belangen van de stakeholders. Bij het handelen en oordelen past de raad van toezicht de uitgangspunten van de 'Code Goed Bestuur' van de PO-Raad integraal toe.

De raad van toezicht heeft de belangrijkste documenten op het gebied van toezicht en bestuur, waaronder het toezichtkader, vastgelegd in het 'handboek toezicht en bestuur' van de Aloysius Stichting. Dit handboek is beschikbaar voor belangstellenden binnen en buiten de stichting via het intranet en de website [aloyusstichting.nl](http://aloyusstichting.nl).

#### 3.3 Uitvoering van het toezicht

De raad van toezicht kent verschillende vormen van overleg:

- Reguliere vergaderingen;
- Zelfevaluatie;
- Overleg met de GMR;
- Gemeenschappelijke studiedag met het algemene managementteam;
- Commissievergaderingen;
- Scholenbezoek;
- Bilateraal overleg.

Hieronder de data met daarbij de belangrijkste onderwerpen:

- **11 januari:** studiedag met het algemene managementteam: Leiderschapsdagen met o.a. prof. Dr. Micha de Winter binnen het thema 'Pedagogiek van de Hoop';
- **16 februari:** reguliere vergadering raad van toezicht Met als hoofdonderwerp de bestuurlijke samenwerking in de KEC's Roermond en Weert.

- **7 maart:** zelfevaluatie  
Bijzonder thema: verdere implementatie van het in 2017 ingezette 'waardengericht toezichthouden' onder leiding van drs. Theo Schraven.
- **14 maart:** Commissie Onderwijs & Innovatie  
Sturen met '4D' en status 'koersontwikkeling'.
- **22 maart:** Scholenbezoek in sector Noord & Gesloten
- **25 mei:** reguliere vergadering raad van toezicht  
Met als hoofdonderwerpen:
  - Concept 'koersprojecten'
  - Kwartaalrapportage Q4-2017
  - Financieel feitenonderzoek PwC
  - Aanbesteding accountant
- **6 juli:** reguliere vergadering raad van toezicht  
Met als hoofdonderwerpen:
  - Peilingen 2018 door Amplixs
  - Kennismaking met Trudie Westen (sectordirecteur West)
  - Uittreding Vervangingsfonds
  - Aanbesteding accountant
- **10 oktober:** Commissie governance & organisatie, remuneratie
  - Remuneratie voorzitter college van bestuur
  - Beleidsagenda human resource management
  - Lerarentekort
  - Stand van zaken AVG
- **19 oktober:** reguliere vergadering raad van toezicht  
Met als hoofdonderwerpen:
  - Schietincident op KEC De Donderberg in Roermond
  - Maidenspeech drs. Rutger Groen (directeur financiën & bedrijfsvoering)
  - Overname Prof. Dr. Gunningschool SO
  - Wisselingen in de raad van toezicht:
    - Aanstelling nieuw lid drs. J. Sweers (tevens aanstelling als voorzitter auditcommissie). De heer Sweers volgt in deze rol de heer Boon op.
    - Benoeming van mw. M. Tubbergen als vicevoorzitter. Mevrouw Tubbergen volgt in deze rol de heer Boon op.
- **7 november:** studiedag met het algemeen managementteam
- **14 december:** reguliere vergadering raad van toezicht  
Met als hoofdonderwerp nieuwbouw scholen

De raad van toezicht kent drie commissies ter ondersteuning van zijn werkzaamheden: de auditcommissie, de commissie remuneratie & human resource management en de commissie onderwijs & innovatie. Iedere commissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht.

#### AUDIT COMMISSIE

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Martin Boon (voorzitter en in september vervangen door de heer Jos Sweers) en Henk van den Bos (lid) zitting. De commissie heeft in 2018 vijf keer vergaderd met het college van bestuur en de directeur financiën & bedrijfsvoering, waarvan twee keer met de externe accountant.

De auditcommissie ondersteunt de raad van toezicht in aangelegenheden over de financiële controle en de bedrijfsvoering. In het overleg met het college van bestuur en de directeur financiën en bedrijfsvoering wordt ingegaan op het financieel verslaggevingsproces, het systeem van interne beheersing, de beheersing van (financiële) risico's en de voortgang van het controleplan. Naar aanleiding van de bespreking in de auditcommissie adviseert deze commissie de raad van toezicht over financiële en bedrijfsvoering onderwerpen die op de agenda staan van de raad van toezicht. De audit commissie functioneert vanaf de instelling van de raad van toezicht in 2012.

In 2018 heeft de auditcommissie de nieuwe accountant voorgedragen. Ook heeft zij een positief advies aan de raad van toezicht uitgebracht voor de overname van de Prof. Dr. Gunningschool SO van Stichting Dunamare Onderwijsgroep in 2019 en voor de ondertekening van een intentieovereenkomst voor de realisatie van nieuwbouw in Heerhugowaard voor Antonius Nexus en Stichting Heliomare aan de hand van de door het college van bestuur ingebrachte business cases. De auditcommissie heeft de raad van toezicht geadviseerd om de jaarrekening 2017 en de (meerjaren-)begroting 2019 (tot en met 2021) goed te keuren. Tot slot heeft de auditcommissie, soms ook buiten reguliere vergaderingen om, over verschillende financiële onderwerpen gevraagde en ongevraagde adviezen aan het college van bestuur en de directeuren financiën en bedrijfsvoering gegeven.

#### COMMISSIE REMUNERATIE, GOVERNANCE & HRM

In deze commissie hebben namens de raad van toezicht Martijn Tubbergen (voorzitter) en Gerard Spekken (lid) zitting. Deze commissie bereidt onderwerpen voor met betrekking tot de werkgeversrol van de raad van toezicht, de honorering van het college van bestuur, de honorering van de raad van toezicht en fungeert als 'critical friend' naar het college van bestuur en de directeur human resource management op het terrein van het strategisch personeelsbeleid. Deze commissie is in 2016 operationeel geworden.

#### COMMISSIE ONDERWIJS & INNOVATIE

In deze commissie hebben namens de raad van toezicht Luc Greven (voorzitter) en Gerard Spekken (lid) zitting. Deze commissie fungeert als 'critical friend' naar het college van bestuur en de directeur onderwijskwaliteit op de terreinen onderwijs en innovatie en kijkt vanuit de 'helicopter view' naar ontwikkelingen en processen op het gebied van onderwijs en innovatie. Deze commissie is in 2016 operationeel geworden.

#### HONORERING RAAD VAN TOEZICHT

In 2015 is de honorering van de raad van toezicht aangepast aan de Wet Normering Topinkomens 2 (WNT-2) waarbij rekening werd gehouden met:

- de nieuwe richtlijnen van de vereniging toezichthouders in het onderwijs (VTOI) inzake honorering van raden van toezicht in het onderwijs naar aanleiding van de WNT-2;
- de toegenomen verantwoordelijkheden van de toezichthouder;
- de daadwerkelijke tijdsbesteding van 20 dagen per jaar voor leden van de raad van toezicht;
- de financieel gezonde positie van de Aloysius Stichting.

De honorering is tot in 2017 gelijk gebleven. In 2018 is de honorering met € 500 per lid verhoogd naar € 9.000 voor leden en € 14.500 voor de voorzitter. De honorering ligt hiermee ruim onder het maximum van de WNT-2.

### 3.4 Samenstelling, benoemingstermijnen en beknopte cv's van de leden van de raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit vijf leden.

Leden raad van Toezicht	Naam	Benoemingsperiode
Voorzitter	drs. G.A.M. Spekken	01-09-2016 tot 01-09-2020 (2 <sup>e</sup> termijn)
Vicevoorzitter	drs. M.C. Boon RC*	01-09-2014 tot 01-09-2018 (2 <sup>e</sup> termijn)
Lid	drs. H.J. van den Bos	01-09-2015 tot 01-09-2019 (2 <sup>e</sup> termijn)
Lid	drs. M. Tubbergen	01-09-2015 tot 01-09-2019 (1 <sup>e</sup> termijn)
Lid	drs. L. Greven	25-05-2016 tot 01-09-2020 (1 <sup>e</sup> termijn)
Lid	drs. J. Sweers	01-09-2018 tot 01-09-2022 (1 <sup>e</sup> termijn)

\* In zijn rol als voorzitter auditcommissie vervangen door de heer J. Sweers en in zijn rol als vicevoorzitter raad van toezicht vervangen door mevrouw M. Tubbergen

#### **Voorzitter Gerard Spekken (1952)**

Studeerde achtereenvolgens Pedagogiek en Bedrijfskunde aan de Universiteit van Tilburg. Begon zijn loopbaan in het primair onderwijs. Vanaf 1988 bekleedde hij afwisselend directiefuncties binnen de ICT-branche en de uitgeefwereld (waaronder Zwijzen en ThiemeMeulenhoff). Na de verkoop van zijn uitgeverij PAT Tilburg in 2005 startte hij 2F Consultancy (managementadvies; Eindhoven) en GetApped (app ontwikkeling; Boedapest - HU). In 2018 was hij onder meer lid van de raad van toezicht van ZET-Brabant en lid van de raad van commissarissen van BerneMedia.

#### **Vicevoorzitter Martin Boon (1950)**

Studeerde algemene- en bedrijfseconomie aan de Erasmus Universiteit. Behaalde zijn Executive Master Finance & Control aan de Vrije Universiteit en volgde aan de Universiteit Nyenrode het driejarige "New Board Program" voor commissarissen en toezichthouders. Was docent in het voortgezet onderwijs en bij de Business Universiteit Nyenrode. Ruim twintig jaar werkte hij als financieel directeur bij ICT-ondernemingen zoals KPN, Telfort en British Telecom Benelux en -International. Sinds negen jaar is hij directeur/ eigenaar van Bring out the Best, Bureau voor Financieel Interim-Management en opleidingen, met als specifiek aandachtsgebied het onderwijs.

#### **Lid Henk van den Bos (1962)**

Studeerde onder andere Sociale Geografie (VU en UvA), kaderopleiding "Assistant to the Manager" (Nieuw Elan/De Baak) en Bestuur, Beleid & Management (Haagse Hogeschool, sector GGM). Na een korte periode in de facilitaire dienstverlening werkzaam bij Stichting Pelita (hulpverlening aan oorlogsgetroffenen uit voormalig Nederlands-Indië), nu als staffunctionaris. Aandachtsgebieden zijn Kwaliteitszorg, ICT, bestuursbeleid, aansturen van hoogopgeleide professionals in ideologisch gedreven organisaties. Actief geweest voor de

NVA-regio Zuid-Holland in de werkgroep Onderwijs. Heeft veel ervaring met medezeggenschap, waaronder In Welzijn (OR, cliëntenraad), Zorg (ouderraad MKD Margriet) en Onderwijs (MR van De Leidse Buitenschool, SO Cluster 4, en GMR binnen de Aloysius Stichting; MR Leo Kannerschool tót benoeming in de raad van toezicht). Is door de GMR voorgedragen als lid van de raad van toezicht.

#### **Lid Martijn Tubbergen (1968)**

Sinds mei 2016 directeur nationaal primair proces (bewaring) bij de Dienst Terugkeer en Vertrek. Heeft sociale psychologie gestudeerd aan de Rijksuniversiteit Utrecht en daarna doctoraal communicatiewetenschappen gehaald aan de Universiteit van Amsterdam. In haar rol als algemeen directeur bij Almata (2007-2012) heeft zij ervaring opgedaan met gesloten jeugdzorg. In 2009 is zij uitgeroepen tot de 'Etnische vrouwelijke manager van het jaar'. Is sterk in: opbouwen en strategisch positioneren van organisaties, transitie management, cultuurverandering en ondernemen in een non-profit onderneming. Haar drijfveren zijn: vernieuwen, verbeteren en ontwikkelen.

#### **Lid Luc Greven (1954)**

Studeerde Onderwijskunde aan de Universiteit van Groningen. Speciaal Onderwijs is een permanente factor in zijn carrière. Hij was onder andere directeur van het Seminarium voor Orthopedagogiek (Hogeschool Utrecht), leraar en directeur in het (Voortgezet) Speciaal Onderwijs, hogeschooldocent voor de Master Special Educational Needs en wethouder met onderwijs in zijn portefeuille. Hij was ook lid van de raad van toezicht van Orthopedagogisch Centrum de Ambelt en is voorzitter van de raad van toezicht van Ambion, een onderwijsorganisatie in Friesland. Vanuit zijn bedrijf Leiderschap in school houdt hij zich bezig met leiderschapsvraagstukken en -trainingen.

#### **Lid Jos Smeets (1964)**

Studeerde aan de hotelschool in Maastricht en vervolgens economie en accountancy aan de Vrije Universiteit. Zijn commissarissenopleiding volgde hij bij de Nederlandse Vereniging van Commissarissen en Directeuren. Was drie jaar werkzaam bij IBM en 24 jaar bij KPMG, waarvan 14 jaar als audit partner. Sinds 2015 werkzaam als interimmanager en adviseur bij diverse bedrijven. Vanaf 2018 tevens toezichthouder bij Kinderopvangorganisaties Spring en KinderRijk.

## **4 Financieel verslag**

### **4.1 Algemeen en analyse van het resultaat**

Het resultaat over het jaar 2018 is een tekort van € 405.000 en is € 827.000 lager dan voor 2018 is begroot. Deze afwijking ten opzichte van de begroting is het gevolg van enkele materiële positieve en negatieve onvoorziene baten en lasten.

De grootste positieve afwijkingen ten opzichte van de begroting betreffen hogere rijksbijdragen voor de schooljaren 2017/2018 en 2018/2019 die in beschikkingen laat in het lopende boekjaar zijn vastgesteld door het Ministerie van OCW. Daarnaast zijn de budgetten voor personele lasten vanwege het lerarentekort niet door alle scholen volledig besteed. Hier staan echter ook hogere kosten voor inhuur van extern personeel, hogere

huisvestingslasten en hogere overige instellingslasten tegenover. Daarnaast is er een voorziening voor verlieslatende contracten van de ambulante begeleidingsdiensten gevormd.

## **4.2. Bijzonderheden**

Er zijn dit verslagjaar geen wijzigingen in de grondslagen dan wel stelselwijzigingen doorgevoerd.

## **4.3. Toelichting op de balans**

### **4.3.1. Vermogens- en liquiditeitspositie**

De vermogens- en liquiditeitspositie van de Aloysius Stichting is per eind 2018 uitstekend. De Aloysius Stichting is in ruime mate in staat aan haar verplichtingen op korte en lange termijn te voldoen.

De solvabiliteitsratio, de verhouding van het eigen vermogen (inclusief voorzieningen) ten opzichte van het totaal vermogen, daalt van 80,9% op 31 december 2017 naar 78,0% per 31-12-2018. Deze daling wordt veroorzaakt door de onttrekking van het resultaat 2018 (tekort) aan de algemene reserve, maar is ook het gevolg van een hoger balanstotaal per ultimo 2018.

De bestemmingsreserve voor huisvestingsinvesteringen wendde we aan voor het verduurzamen van onze schoolgebouwen. De per ultimo 2018 gevormde bestemmingsreservering koersversterkingsfonds wordt in 2019 en 2020 ingezet voor de ontwikkeling van nieuwe onderwijsconcepten en innovatie.

De verhouding tussen vlottende activa en de vlottende passiva (current ratio) daalt naar 3,6 per 31 december 2018 (2017: 4,1). Deze daling volgt slechts uit een lagere positie van de vlottende activa tegenover een hogere positie van de kortlopende schulden per ultimo boekjaar. De liquiditeitspositie van de Aloysius Stichting is goed.

### **4.3.2. Materiële vaste activa**

De positie van de materiële vaste activa per ultimo 2018 is met 1,7% gedaald naar € 7,7 miljoen (2017: € 7,8 miljoen). Deze daling is veroorzaakt doordat investeringen in 2018 (€ 2,3 miljoen) lager zijn dan de afschrijvingskosten (€ 2,4 miljoen) in 2018.

### **4.3.3. Financiële vaste activa**

Dit betreft een bijdrage aan de realisatie van een duurzaam en energiezuinig nieuw gebouw van RKEC Weert voor onze school Widdonck Weert.

#### **4.3.4. Vorderingen**

De per ultimo 2018 openstaande vorderingen zijn met 24,7% naar € 6,9 miljoen gedaald (2017: € 9,0 miljoen). De daling houdt voornamelijk verband met afrekeningen van huisvestingsprojecten met gemeenten en lagere vorderingen op onderwijsinstellingen.

#### **4.3.5. Liquide middelen**

De liquide middelen stijgen per ultimo 2018 met 17,5% naar € 22,2 miljoen ten opzichte van de positie per ultimo 2017 (€ 18,9 miljoen). Op deze plaats verwijzen we naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

#### **4.3.6. Eigen vermogen**

Het negatieve exploitatiesaldo wordt onttrokken aan het eigen vermogen dat hierdoor daalt van € 26,3 miljoen per 31 december 2017 naar € 25,9 miljoen op 31 december 2018. Van het exploitatieresultaat is € 0,6 miljoen ten laste gebracht van de huisvestingsreserve. Het restant is ten laste gebracht van de algemene reserve. Daarnaast is een nieuwe bestemmingsreserve koersversterkingsfonds gecreëerd van € 2,0 miljoen ten laste van de algemene reserve.

#### **4.3.7. Voorzieningen**

De voorziening groot onderhoud is gevormd ter egalisatie van de kosten voor groot onderhoud in de exploitatie. De daling van de voorziening met 5,8% naar € 2,1 miljoen per ultimo 2018 is het gevolg van hogere onttrekkingen door het nauwkeuriger uitvoeren van het meerjarenonderhoudsplan.

De personele voorzieningen betreft een voorziening voor ambtsjubilea. De voorziening voor ambtsjubilea stijgt van € 380.000 per 31 december 2017 naar € 432.000 per 31 december 2018, als gevolg van een gestegen kans op uitkeringen voor ambtsjubilea.

Tot slot is per ultimo 2018 een voorziening voor verlieslatende contracten van de ambulante begeleidingsdiensten van € 368.000 opgenomen. Deze voorziening was niet voorzien.

#### **4.3.8. Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden stijgen met 19,2% naar € 8,1 miljoen per 31 december 2018 (2017: € 6,8 miljoen). De toename van de kortlopende schulden heeft geen direct aanwijsbare oorzaak en is het gevolg van per balansdatum meer openstaande verplichtingen aan crediteuren.

## 4.4. Toelichting op staat van baten en lasten

### 4.4.1. Baten

#### Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn € 3,5 miljoen hoger dan voor 2018 is begroot. Dit is het gevolg van de tussentijdse indexering van de (personele) bekostiging door het Ministerie van OCW voor het schooljaar 2017/2018 en 2018/2019. In de nieuwe beschikkingen is rekening gehouden met de nieuwe cao voor het primair onderwijs, verhoging van de pensioenpremies en het werkdrukakkoord.

- Het werkdrukakkoord dat in het voorjaar van 2018 is vastgesteld heeft een stijging van de bekostiging voor het schooljaar 2018/2019 van € 555.000 tot gevolg. Hiervan heeft € 231.000 betrekking op het boekjaar 2018. De besteding vindt slechts plaats op basis van door de schoolteams opgestelde plannen die goedkeuring van de medezeggenschapsraden hebben
- Voor de modernisering van de cao voor het primair onderwijs heeft OCW € 270 miljoen gereserveerd. In de nieuwe cao zijn de volgende salarismaatregelen opgenomen:
  - Een generieke salarisverhoging van 2,5% met ingang van 1 september 2018;
  - Een hogere inschaling van het onderwijzend personeel (OP) met ingang van 1 september 2018;
  - Een éénmalige bruto uitkering van € 750,- (op basis van een fulltime werktijdfactor) voor alle medewerkers, uitbetaling in oktober 2018;
  - Een éénmalige bruto uitkering van 42% van het nieuwe maandsalaris van het OP (op basis van een fulltime werktijdfactor), uitbetaling in oktober 2018.
- De personele bekostiging is niet alleen op basis van de nieuwe cao voor het primair onderwijs, maar ook op basis van de algehele stijging van de loonkosten (sociale lasten en dergelijke) aangepast. Deze aanpassing is 2,6%. Daarnaast is ook de materiële bekostiging voor prijsstijgingen met 1,6% geïndexeerd.
- Concreet betekent dit voor de Aloysius Stichting dat:
  - De bekostiging voor het schooljaar 2017/2018 is aangepast met € 1,8 miljoen. Tegenover deze extra baten staan extra loonkosten in verband met de toegekende éénmalige uitkeringen. Deze extra loonkosten bedragen circa € 1,5 miljoen;
  - De bekostiging voor het schooljaar 2018/2019 is aangepast met € 3,1 miljoen. In augustus en december 2018 is hiervan 5/12 deel geboekt (€ 1,3 miljoen). Deze extra baten betreffen compensatie voor de structurele salarisverhogingen vanaf september 2018;
  - Naast de aanpassingen in verband met de cao voor het primair onderwijs is de bekostiging aangepast voor de capaciteit van de Korenaer in Deurne voor het schooljaar 2017/2018. In de oorspronkelijke beschikking is uitgegaan van 29 leerlingen. Naar aanleiding van ons bezwaar op een verlaging van deze capaciteitsbekostiging is dit aangepast naar 39 leerlingen. De aanvullende bekostiging bedraagt € 221.000.

Daarnaast is er meer bekostiging (regulier en groei) ontvangen in verband met de stijging van het leerlingaantal.

## **Prestatiebox**

Naast de reguliere lumpsumbekostiging ontvangen we ook een bedrag bijzondere bekostiging via de zogenoemde prestatiebox. De prestatiebox wordt betreft één bedrag per leerling en is gelijk voor alle (speciale) scholen voor basisonderwijs en scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs.

Met de bijzondere bekostiging werken we aan vier doelen.

### *1. Scholen werken opbrengstgericht.*

De Aloysius Stichting heeft al enige jaren een uitgebreid scholingstraject voor alle personeelsleden met betrekking tot opbrengstgericht werken. Hiervoor huren we ook externe expertise in.

### *2. Leraren en schoolleiders werken aan hun professionalisering.*

De Aloysius Stichting werkt permanent aan het professionaliseren van individuele personeelsleden, docententeams en directieleden. Hiervoor huren we ook externe expertise in.

### *3. Versterken en verbeteren van de samenhang binnen en de kwaliteit van cultuureducatie.*

Door de verscheidenheid aan onderwijssoorten (sbo, so en svo) heeft de Aloysius Stichting voor dit doel geen uniform beleid. De scholen bepalen zelf het programma voor cultuureducatie.

### *4. Scholen ontwikkelen activiteiten op het terrein van taal en rekenen en toetsen in relatie tot de voortgangsregistratie.*

Door de verscheidenheid aan onderwijssoorten (sbo, so en svo) heeft de Aloysius Stichting voor dit doel geen uniform beleid. De scholen hebben hiervoor eigen trajecten.

## **Overige Overheidsbijdragen**

De overige overheidsbijdragen zijn hoger, door hogere realisatie van de ESF-subsidies (€ 89.000). De overige overheidssubsidies zijn € 68.000 lager door een niet gerealiseerde provinciale subsidie.

## **Overige baten**

De overige baten hebben vooral betrekking op de opbrengsten van de ambulante activiteiten. Deze opbrengsten zijn lager dan begroot door onvoldoende efficiency (opdrachten) van de ambulante begeleidingsdiensten.

### **4.4.2. Lasten**

#### **Personele lasten**

De personele lasten zijn door de cao-aanpassingen (structureel en incidenteel) sterk toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

Binnen de rubriek personele lasten zijn ook besparingen op de budgetten gerealiseerd doordat een groot aantal vacatures in de sector Noord en Gesloten Onderwijs en in mindere mate in de sector Zuid moeilijk in te vullen waren. Als gevolg hiervan en in verband met onverwacht vertrek van directiefuncties en een relatief hoog verzuim, zijn de kosten van inhuur van extern personeel in 2018 € 1,9 miljoen hoger dan voor 2018 is gebudgetteerd. Door het hogere ziekteverzuim zijn de uitkeringen van het Vervangingsfonds en UWV € 390.000 hoger.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingskosten zijn in 2018 € 325.000 hoger dan voor dit jaar is gebudgetteerd doordat investeringen met een korte afschrijvingstermijn (€ 1,1 miljoen in werkplekken) vroeg in het jaar zijn gerealiseerd.

### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten zijn in 2018 € 1,3 miljoen hoger dan voor dit jaar is gebudgetteerd. Deze overschrijding is het gevolg van incidentele posten:

- Uitgevoerd extra klein onderhoud. Met dit extra onderhoud is achterstallig onderhoud weggewerkt, ook bij locaties waarvoor we op zoek zijn naar nieuwe huisvesting;
- Afrekeningen van energieleveranciers over voorgaande jaren;
- Verhuiskosten en niet ontvangen vergoeding van kosten eerste inrichting van de gemeente Den Haag, naar aanleiding van het sluiten van de locatie Antonius Castricum en Het Palmhuis per augustus 2018 respectievelijk;
- Afboeking voorbereidingskosten die in de periode van 2014 tot en met september 2018 voor de ontwikkeling van een nieuwe locatie in Eindhoven zijn gemaakt waarvoor geen bekostiging van de gemeente plaatsvindt;
- Additionele stichtingskosten in verband met de bouw van het KEC in Weert.

### **Overige instellingslasten**

De overige instellingslasten zijn in 2018 € 1,1 miljoen hoger dan voor dit boekjaar is gebudgetteerd door:

- Hogere ICT-kosten door de aankoop van extra licenties voor onderwijsprogramma's;
- Hogere afdrachten aan het KEC in Roermond;
- Hogere kosten voor deskundigenadvies voor diverse (nieuwbouw) projecten;
- Hogere accountantskosten, waaronder een feitenonderzoek van PwC.

### **Leermiddelen**

De overschrijding van de begroting is vooral het gevolg van hogere uitgaven in het vierde kwartaal aan leermiddelen (gymmaterialen en boeken).

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het college van bestuur van Aloysius over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat zij schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). De kosten van herstel en kosten van groot onderhoud worden ten laste van de voorziening onderhoud gebracht indien het onderliggende plan hierin voorziet. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw terug overgedragen aan de gemeente.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Activum	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvingspercentage in %
Gebouwen	40	2,5
Verbouwingen	25	4,0
Stoffering	10	10
Machines en installaties	10	10
Meubilair	10	10
Leermiddelen	8	12,5
Duurzame apparatuur	5	20
ICT-apparatuur	3	33,3

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1.000,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. macbooks) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

## **Aloysius Stichting, Voorhout**

---

### **Financiële vaste activa**

De in de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De waardering na eerste verwerking vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs waarbij mutaties worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen (kas- en banksaldi) worden opgenomen tegen de nominale waarde. Tijdelijk vastgelegde geldmiddelen (hoofdzakelijke deposito's) met een nog resterende looptijd korter dan een jaar worden beschouwd als liquide middelen. Voor zover de middelen niet ter vrije beschikking staan wordt dit vermeld.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves opgebouwd uit publieke middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het colleg van bestuur is aangebracht.

De huisvestingsreserve is gevormd voor specifieke bestedingen in het kader van het geldende huisvestingsbeleid van Aloysius dat op middellange termijn zal worden uitgevoerd.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1,0%.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Rijksbijdragen**

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

## **Aloysius Stichting, Voorhout**

---

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Overige baten**

Overige baten bestaan onder meer uit bijdragen van derden, detachering, verhuur, ouderbijdragen en overige baten.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Personeelsbeloningen**

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### *Pensioenen*

Aloysius heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van ABP bedraagt per 31 december 2018 97% (2017:104,4%). De risico's met betrekking tot premieverhogingen als gevolg van het niet halen van de dekkingsgraad zijn niet voorzien.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

### **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van Aloysius dienen ter financiering van de operationele activiteiten van Aloysius of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het college van bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

#### *Marktrisico*

Aloysius is werkzaam in Nederland en heeft alleen transacties in euro's. Het valutarisico is daarmee nihil.

Aloysius loopt geen prijsrisico's.

## **Aloysius Stichting, Voorhout**

---

Aloysius loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden. Aloysius neemt deel aan geïntegreerd middelenbeheer (schatkistbankieren) bij het Ministerie van Financiën.

### *Kredietrisico*

Aloysius heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### *Liquiditeitsrisico*

Aloysius maakt gebruik van de Rabobank en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

### *Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**Aloysius Stichting, Voorhout****B2 BALANS PER 31 december 2018**

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
1				
Gebouwen en terreinen	2.495.490		2.110.013	
Inventaris en apparatuur	2.433.925		2.648.414	
ICT	1.792.017		1.927.203	
Leermiddelen	827.165		973.198	
Overige materiële vaste activa	<u>101.406</u>		<u>124.689</u>	
		7.650.003		7.783.517
<b>Financiële vaste activa</b>				
2				
Vorderingen op verbonden partijen	250.000		0	
Waarborgsom	<u>0</u>		<u>4.050</u>	
		250.000		4.050
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
3				
Ministerie van OCW	3.363.003		3.192.093	
Overlopende activa	2.433.786		3.589.128	
Overige vorderingen	<u>1.016.965</u>		<u>2.254.576</u>	
		6.813.754		9.035.797
<b>Liquide middelen</b>				
4		<u>22.201.408</u>		<u>18.899.678</u>
			<u>36.915.165</u>	<u>35.723.042</u>

**Aloysius Stichting, Voorhout****B2 BALANS PER 31 december 2018**

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	5			
Algemene reserve	19.464.155		21.287.389	
Bestemmingsreserves	<u>6.417.500</u>		<u>5.000.000</u>	
		25.881.655		26.287.389
<b>Voorzieningen</b>	6			
Personeelsvoorzieningen	432.220		380.136	
Overige voorzieningen	<u>2.470.072</u>		<u>2.231.769</u>	
		2.902.292		2.611.905
<b>Kortlopende schulden</b>	7			
Crediteuren	2.089.556		1.097.131	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.272.383		2.118.777	
Schulden terzake van pensioenen	572.327		557.123	
Overige kortlopende schulden	618.117		679.558	
Overlopende passiva	<u>2.578.835</u>		<u>2.371.159</u>	
		<u>8.131.218</u>		<u>6.823.748</u>
			<u>36.915.165</u>	<u>35.723.042</u>

**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**

		Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Baten</b>	8			
(Rijks)bijdragen		61.283.684	57.773.586	57.008.536
Overige overheidsbijdragen en subsidies		1.579.759	1.555.016	1.475.274
Overige baten		<u>7.350.081</u>	<u>7.757.506</u>	<u>8.590.455</u>
		70.213.524	67.086.108	67.074.265
<b>Lasten</b>	9			
Personele lasten		54.791.992	53.587.559	51.944.321
Afschrijvingen		2.388.832	2.063.512	2.655.644
Huisvestingslasten		4.860.581	3.589.489	3.928.893
Overige instellingslasten		<u>8.941.605</u>	<u>7.810.010</u>	<u>9.224.854</u>
		70.983.010	67.050.570	67.753.712
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u>-769.486</u>	<u>35.538</u>	<u>-679.447</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	10			
Financiële baten		387.004	387.000	385.945
Financiële lasten		<u>23.252</u>	<u>850</u>	<u>17.548</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		363.752	386.150	368.397
<b>Resultaat</b>		<u>-405.734</u>	<u>421.688</u>	<u>-311.050</u>

**Aloysius Stichting, Voorhout****B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018**

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen baten en ontvangsten en lasten en uitgaven.

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-769.486		-679.447
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.388.831		2.714.268	
- Mutaties voorzieningen	<u>290.387</u>		<u>233.730</u>	
		2.679.218		2.947.998
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	2.226.474		-641.206	
- Kortlopende schulden	<u>1.303.039</u>		<u>-890.970</u>	
		<u>3.529.513</u>		<u>-1.532.176</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.439.245		736.375
- Ontvangen interest	387.004		385.945	
- Betaalde interest	<u>-23.252</u>		<u>-17.547</u>	
		<u>363.752</u>		<u>368.398</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.802.997		1.104.773
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-2.255.317		-1.853.307	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings financiële vaste activa	-250.000		-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	<u>4.050</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-2.501.267</u>		<u>-1.853.307</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		nihil		nihil
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>3.301.730</u>		<u>-748.534</u>
Beginstand liquide middelen	18.899.678		19.648.212	
Mutatie liquide middelen	<u>3.301.730</u>		<u>-748.534</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>22.201.408</u>		<u>18.899.678</u>

**Aloysius Stichting, Voorhout****B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

31-12-2018

31-12-2017

€

€

**1 Materiële vaste activa**

Gebouwen	2.495.490	2.110.013
Inventaris en apparatuur	2.433.925	2.648.414
ICT	1.792.017	1.927.203
OLP (OnderwijsLeerPakket)	827.165	973.198
Overige materiële vaste activa	101.406	124.689
	<u>7.650.003</u>	<u>7.783.517</u>

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	ICT	OLP	Overige MVA	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
<u>Boekw 31-12-2017</u>						
Aanschafwaarde	3.340.900	11.845.634	14.351.564	2.964.775	1.107.525	33.610.398
Cum afschrijving	<u>-1.230.887</u>	<u>-9.197.220</u>	<u>-12.424.361</u>	<u>-1.991.577</u>	<u>-982.836</u>	<u>-25.826.881</u>
Boekw 31-12-2017	2.110.013	2.648.414	1.927.203	973.198	124.689	7.783.517
<u>Mutaties</u>						
Investerings	482.677	466.314	1.121.200	178.773	6.353	2.255.317
Afschrijvingen	<u>-97.202</u>	<u>-680.801</u>	<u>-1.256.386</u>	<u>-324.806</u>	<u>-29.637</u>	<u>-2.388.832</u>
Mutaties Boekwaarde	385.475	-214.487	-135.186	-146.033	-23.284	-133.515
<u>Boekw 31-12-2018</u>						
Aanschafwaarde	3.823.577	12.311.948	15.472.764	3.143.548	1.113.878	35.865.715
Cum afschrijving	<u>-1.328.087</u>	<u>-9.878.023</u>	<u>-13.680.747</u>	<u>-2.316.383</u>	<u>-1.012.472</u>	<u>-28.215.715</u>
Boekw 31-12-2018	2.495.490	2.433.925	1.792.017	827.165	101.406	7.650.003

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>2 Financiële vaste activa</b>		
Vorderingen op verbonden partijen	250.000	0
Waarborgsom	<u>0</u>	<u>4.050</u>
	<u>250.000</u>	<u>4.050</u>

	Boek- waarde 1-1-18	Investerings- en verstrekte leningen	Desinves- teringen en afgeloste leningen	Boek- waarde 31-12-18
	€	€	€	€
RKEC Weert	0	250.000	0	250.000
Waarborgsom	<u>4.050</u>	<u>0</u>	<u>-4.050</u>	<u>0</u>
	<u>4.050</u>	<u>250.000</u>	<u>-4.050</u>	<u>250.000</u>

**Aloysius Stichting, Voorhout**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>3 Vorderingen</b>		
Ministerie van OCW	3.363.003	3.192.093
Overlopende activa	2.433.786	3.589.128
Overige vorderingen	<u>1.016.965</u>	<u>2.254.576</u>
	<u>6.813.754</u>	<u>9.035.797</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
Ministerie van OCW	<u>3.363.003</u>	<u>3.192.093</u>
	<u>3.363.003</u>	<u>3.192.093</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	367.407	406.191
Overige Europese projecten	624.780	660.730
Afrekening Teylingereind	123.965	144.304
Nog te ontvangen door Gedragpunt	0	10.372
Gilde Opleidingen	123.169	196.154
SWV'en Passend Onderwijs	322.789	893.019
Huurvergoeding Palmhuis	44.086	40.000
OCW extra capaciteit	0	140.000
RKEC Weert	346.486	249.036
Overige overlopende activa	<u>481.104</u>	<u>849.322</u>
	<u>2.433.786</u>	<u>3.589.128</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Gemeente inzake schade / OZB	1.167	47.529
Gemeente inzake huisvesting	742.423	1.618.502
Vervangingsfonds inzake salariskosten	<u>273.375</u>	<u>588.545</u>
	<u>1.016.965</u>	<u>2.254.576</u>

De vordering op het ministerie van OCW komt voort uit de bevoorschotting van bekostiging voor het schooljaar 2018-2019.

Het ministerie hanteert een betaalritme waarbij in de maanden augustus t/m december lagere bedragen worden betaald dan in de maanden januari t/m juli.

Aangezien de baten naar rato evenredig per maand worden toegerekend, ontstaat er jaarlijks een vordering ultimo boekjaar.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	6.227	15.863
Banktegoeden	12.195.181	8.883.815
Deposito	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
	<u>22.201.408</u>	<u>18.899.678</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	<u>6.227</u>	<u>15.863</u>
	<u>6.227</u>	<u>15.863</u>

**Aloysius Stichting, Voorhout**

---

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening	<u>12.195.181</u>	<u>8.883.815</u>
	<u>12.195.181</u>	<u>8.883.815</u>
<b>Deposito</b>		
Deposito	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

De liquide middelen bestaan uit kasmiddelen, middelen op betaalrekeningen van het bestuur en individuele scholen en een deposito.

Deze middelen worden ingezet ter ondersteuning van het onderwijsproces.

Het deposito van €10.000.000 staat tot de afloopdatum op 26 juni 2019 niet direct ter vrije beschikking van Aloysius.

**Aloysius Stichting, Voorhout****PASSIVA****5 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	21.287.389	-1.823.234	0	19.464.155
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>				
Huisvestingsreserve (A)	5.000.000	-587.000	0	4.413.000
Reserve koersversterkingsfonds (B)	0	2.004.500	0	2.004.500
	5.000.000	1.417.500	0	6.417.500
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	5.000.000	1.417.500	0	6.417.500
<b>Eigen vermogen</b>	<u>26.287.389</u>	<u>-405.734</u>	<u>0</u>	<u>25.881.655</u>

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves (een huisvestingsreserve en een reserve koersversterkingsfonds). De bestemmingsreserves zijn publieke reserves.

De huisvestingsreserve (€ 4.413.000 per 31-12-2018) zal worden aangewend voor het verbeteren van de huisvesting en nieuwbouw.

De reserve koersversterkingsfonds (€ 2.004.500 per 31-12-2018) zal worden aangewend voor het stimuleren van nieuwe technologische en duurzame ontwikkelingen in het onderwijs in de meest brede zin van het woord.

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2018
<b>6 Voorzieningen</b>					
<b>Personeel:</b>					
Jubilea	380.136	78.193	-26.109	0	432.220
	<u>380.136</u>	<u>78.193</u>	<u>-26.109</u>	<u>0</u>	<u>432.220</u>
<b>Overig:</b>					
Verlieslatende contracten	0	368.134	0	0	368.134
Onderhoud	2.231.769	447.227	-577.058	0	2.101.938
	<u>2.231.769</u>	<u>815.361</u>	<u>-577.058</u>	<u>0</u>	<u>2.470.072</u>
Voorzieningen	<u>2.611.905</u>	<u>893.554</u>	<u>-603.167</u>	<u>0</u>	<u>2.902.292</u>

De berekende hoogte van de voorziening voor jubilea is als volgt onder te verdelen:

- 1) Kort: € 32.233
- 2) Middellang: € 110.882
- 3) Lang: € 289.105

De berekende hoogte van de voorziening voor verlieslatende contracten is als volgt onder te verdelen:

- 1) Kort: € 189.586
- 2) Middellang: € 178.548
- 3) Lang: € 0

De onttrekkingen ten laste van de voorziening onderhoud worden als volgt ingeschat:

- 1) Kort: € 338.000
- 2) Middellang: € 2.108.000
- 3) Lang: € 2.414.000

De dotatie ten gunste van de voorziening onderhoud voor 2019 bedraagt € 486.366.

**Aloysius Stichting, Voorhout**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>7 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.089.556	1.097.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.272.383	2.118.777
Schulden terzake van pensioenen	572.327	557.123
Overige kortlopende schulden	618.117	679.558
Overlopende passiva	<u>2.578.835</u>	<u>2.371.159</u>
	<u>8.131.218</u>	<u>6.823.748</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	1.982.101	1.890.888
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>290.282</u>	<u>227.889</u>
	<u>2.272.383</u>	<u>2.118.777</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Vooruitontvangen bedragen	<u>618.117</u>	<u>679.558</u>
	<u>618.117</u>	<u>679.558</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	140.874	232.991
Nog te betalen vakantiegeld	1.550.686	1.525.011
Salarissen/levensloop	49.045	49.068
Gemeente huisvesting	113.222	39.346
Inhuur begeleiders Buitengewoon	0	285.480
SWV'en Passend Onderwijs	0	60.000
Verrekening wachtgelders DUO	14.588	14.588
Overige	431.221	164.675
Combinatie Jeugdzorg	197.798	0
Transitievergoedingen en outplacement	<u>81.401</u>	<u>0</u>
	<u>2.578.835</u>	<u>2.371.159</u>

## Aloysius Stichting, Voorhout

### Model G Specificatie posten OCW

#### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	EUR	Prestatie afgerond?	
								Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
Studieverlof	928194-1		aug-18	9.674		9.674		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	928883-1		aug-18	8.866		8.866		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	929375-1		aug-18	12.666		12.666		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	929423-1		aug-18	29.131		29.131		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	929441-1		aug-18	50.029		50.029		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	930850-1		sep-18	-3.800		-3.800		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal				<u>106.566</u>		<u>106.566</u>			

#### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	EUR	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar	EUR
totaal				<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	EUR	Saldo 01-01 2018	EUR	Ontvangen in verslagjaar	EUR	Lasten in verslagjaar	EUR	Totale lasten 31-12-2018	EUR
totaal				<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	

#### Toelichting Model G:

In model G worden subsidies verantwoord waarbij sprake is van een geoormerkt karakter. De subsidies hoeven niet met aparte controleverklaringen verantwoord te worden, maar worden meegenomen in de controleverklaring bij de jaarrekening.

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**

**8. Baten**

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding Lumpsum	56.100.049	55.772.329	52.349.894
Niet-geormerkte subsidies Ministerie van OCW PO	3.147.127	50.016	2.630.790
Leerlinggebonden subsidies Ministerie van OCW	19.042	0	18.630
Overige subsidies Ministerie van OCW	2.627	0	2.563
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.014.839	1.951.241	2.006.659
	<u>61.283.684</u>	<u>57.773.586</u>	<u>57.008.536</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en subsidies</b>			
Gemeente: overige vergoedingen	647.411	644.115	630.926
Overige overheidsbijdrage	165.017	233.046	163.501
Baten uit Europese subsidies	767.331	677.855	680.847
	<u>1.579.759</u>	<u>1.555.016</u>	<u>1.475.274</u>
<b>Overige baten</b>			
Verhuur onroerende zaken	150.122	126.631	187.277
Schenkeningen	835	0	2.611
Bijdrage van derden	125.931	140.282	120.131
Samenwerkingsverband	4.640.749	4.522.807	5.356.828
Subsidies van niet-overheidsinstellingen	0	0	80.444
Ouderbijdragen	146.559	144.067	150.885
Opbrengst extern gedetacheerden	504.837	431.566	621.354
Overige baten personeel	50.972	0	52.311
Overige baten	1.730.076	2.392.153	2.018.614
	<u>7.350.081</u>	<u>7.757.506</u>	<u>8.590.455</u>

De rijksbijdragen hebben voor een groot deel betrekking op middelen vanuit de lumpsumbekostiging. Dit betreffen middelen voor met name de bekostiging van personeel en materiële instandhouding van de scholen.

De overige baten van het samenwerkingsverband hebben betrekking op bekostiging voor Passend Onderwijs. Daarnaast ontvangt Aloysius middelen voor de herbesteding van ambulante begeleiders.

De overige baten hebben met name betrekking op activiteiten voor derden en vergoedingen van externen voor geleverde prestaties door Aloysius.

**Aloysius Stichting, Voorhout**

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>9. Lasten</b>			
<b>Personele lasten</b>			
Lonen en salarissen	38.012.558	38.322.149	37.508.797
Sociale lasten	8.909.359	8.981.921	8.043.073
Pensioenlasten	5.100.807	5.142.351	5.025.509
Overige personele lasten	5.619.156	3.600.378	4.077.097
Uitkeringen (-/-)	-2.849.888	-2.459.240	-2.710.155
	<u>54.791.992</u>	<u>53.587.559</u>	<u>51.944.321</u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	3.126.823	3.183.413	3.224.293
Salariskosten OP	30.986.065	32.919.445	30.922.768
Salariskosten OOP	13.241.990	13.359.777	12.911.961
Salariskosten voor rekening van vervangingsfonds	3.027.790	2.118.792	1.786.744
Salariskosten vervanging eigen rekening	301.270	48.000	415.707
Salariskosten LGF (Leerling Gebonden Financiering)	0	0	-15
Salariskosten ESF	41.530	0	9.617
Reis- en verblijfkosten	114.041	16.900	72.877
Salariskosten ouderschapsverlof	450.025	60.000	361.795
Sociale lasten in de salariskosten	-8.909.359	-8.981.921	-8.043.073
Pensioenen in de salariskosten	-5.100.807	-5.142.351	-5.025.509
BAPO kosten	719.977	0	821.710
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	863	0	37.935
Nascholing	12.350	740.094	11.987
	<u>38.012.558</u>	<u>38.322.149</u>	<u>37.508.797</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	<u>8.909.359</u>	<u>8.981.921</u>	<u>8.043.073</u>
	<u>8.909.359</u>	<u>8.981.921</u>	<u>8.043.073</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	<u>5.100.807</u>	<u>5.142.351</u>	<u>5.025.509</u>
	<u>5.100.807</u>	<u>5.142.351</u>	<u>5.025.509</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Cursuskosten	650.880	898.619	655.206
Bedrijfsgezondheidszorg	203.204	231.200	256.424
Reis- en verblijfkosten	217.581	179.407	193.992
Extern personeel	3.312.690	1.459.879	2.185.516
Wervingskosten	107.387	33.450	63.946
Dotatie voorziening verlieslatende contracten	368.134	0	0
Dotatie voorziening jubilea	78.193	0	59.401
Overige personeelskosten	681.087	797.823	662.612
	<u>5.619.156</u>	<u>3.600.378</u>	<u>4.077.097</u>

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkeringen (-/-)	-2.849.888	-2.459.240	-2.710.155
	<u>-2.849.888</u>	<u>-2.459.240</u>	<u>-2.710.155</u>

De uitkeringen hebben voor € 2.308.000 betrekking op uitkeringen van het Vervangingsfonds en voor € 542.000 op uitkeringen van het UWV.

## Personeelsbezetting

Gemiddeld aantal FTE's 2018

748

Gemiddeld aantal FTE's 2017

766

**WNT-verantwoording 2018 ALOYSIUS**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.  
De WNT is van toepassing op Aloysius.  
Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 171.000.

Gemiddelde baten betreft 8 complexiteitspunten.  
Gemiddeld aantal leerlingen betreft 3 complexiteitspunten.  
Het aantal gewogen onderwijssoorten betreft 5 complexiteitspunten.  
Dit totaal van 16 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse F.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

**Bezoldiging topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	<b>H. Kelderman</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 150.886
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.908
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 169.794</i>
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 171.000</b>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 169.794</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
<b>Gegevens 2017</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 147.060
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.940
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>€ 165.000</b>

## Aloysius Stichting, Voorhout

### WNT-verantwoording 2018 ALOYSIUS

#### 1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	G. Spekken	M. Boon	H. vd Bos	M. Tubbergen	L. Greven	J. Smeers
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/09-31/12
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 23.671	€ 11.957	€ 11.277	€ 11.404	€ 12.555	€ 4.223
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 23.671</b>	<b>€ 11.957</b>	<b>€ 11.277</b>	<b>€ 11.404</b>	<b>€ 12.555</b>	<b>€ 4.223</b>
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 25.650</b>	<b>€ 17.100</b>	<b>€ 17.100</b>	<b>€ 17.100</b>	<b>€ 17.100</b>	<b>€ 5.700</b>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 23.671</b>	<b>€ 11.957</b>	<b>€ 11.277</b>	<b>€ 11.404</b>	<b>€ 12.555</b>	<b>€ 4.223</b>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt.	Nvt.	Nvt.	Nvt.	Nvt.	Nvt.
Gegevens 2017						
Aanvang en einde dienstvervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 14.436	€ 10.323	€ 10.162	€ 9.228	€ 9.349	€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>€ 14.436</b>	<b>€ 10.323</b>	<b>€ 10.162</b>	<b>€ 9.228</b>	<b>€ 9.349</b>	<b>€ 0</b>

#### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

#### Inspectie van het Onderwijs

Op 26 februari 2019 heeft de Directie Rekenschap en Juridische Zaken van de Inspectie van het Onderwijs meegedeeld dat zij van mening is dat de Aloysius Stichting een onjuiste bezoldigingsklasse WNT heeft vastgesteld. In de brief wordt verzocht de Inspectie binnen zes weken te informeren over de manier waarop de Aloysius Stichting fouterstel over 2017 zal toepassen in de eerstvolgende jaarrekening. Daarnaast biedt de brief de mogelijkheid binnen zes weken te reageren op de inhoud van de brief.

De raad van toezicht en het college van bestuur hebben de Inspectie op 8 april 2019 bericht dat zij van mening zijn dat de vastgestelde bezoldigingsklasse WNT wel degelijk juist is. In dit bericht is een gemotiveerde onderbouwing van de vastgestelde bezoldigingsklasse WNT gegeven. De motivatie heeft betrekking op het feit dat de Aloysius Stichting ook onderwijs biedt in vier scholen verbonden aan een instelling voor gesloten jeugdzorg (JL en GJ).

Op 24 mei 2019 heeft de Aloysius Stichting hierop nog geen reactie ontvangen van de Inspectie. Indien fouterstel toch noodzakelijk zal blijken te zijn, dan zal dit in de eerstvolgende niet vastgestelde jaarrekening gebeuren.

**Aloysius Stichting, Voorhout**

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	97.202	91.786	87.426
Inventaris en apparatuur	680.801	534.903	664.204
ICT	1.256.386	1.178.662	1.568.465
OLP	324.806	235.920	258.303
Overige materiële vaste activa	29.637	22.241	77.246
	<u>2.388.832</u>	<u>2.063.512</u>	<u>2.655.644</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	732.223	820.639	652.889
Dotatie onderhoudsvoorziening	447.227	447.227	718.147
Onderhoud gebouw/installaties	401.741	337.258	313.561
Energie en water	662.385	616.030	629.928
Schoonmaakkosten	993.022	973.700	1.103.560
Heffingen	69.244	55.693	66.208
Tuinonderhoud	46.143	48.400	42.262
Bewaking en beveiliging	58.483	42.800	46.638
Overige huisvestingslasten	1.450.113	247.742	355.700
	<u>4.860.581</u>	<u>3.589.489</u>	<u>3.928.893</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	656.166	608.430	979.347
Bezoldiging Raad van Toezicht	72.870	55.000	67.271
Accountantskosten	100.815	75.000	175.777
Telefoonkosten- en portokosten e.d.	288.876	292.388	329.600
Deskundigenadvies	1.398.066	534.512	1.111.104
Overige administratie- en beheer	569.930	811.350	562.624
	<u>3.086.723</u>	<u>2.376.680</u>	<u>3.225.723</u>

**Aloysius Stichting, Voorhout**

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Overige</i>			
Doorbetaling LGF gelden	11.867	20.000	0
Testen en toetsen	93.740	96.950	89.555
Contributies	59.094	86.955	61.248
Excursies / werkweek / sport	81.828	103.600	79.926
Buitenschoolse activiteiten	68.881	64.200	69.111
Medezeggenschap	12.962	87.106	18.952
Verzekeringen	164.788	176.336	188.649
Kantinekosten	224.271	153.321	228.679
Culturele vorming	29.423	53.150	17.769
Studiedagen en conferenties	158.357	178.000	220.940
Vergoedingen onderwijsdienst aan overige	48.996	33.000	163.976
Bijdrage aan derden aan overige	335.014	339.300	330.613
Overige uitgaven	347.028	668.888	380.741
	<u>1.636.249</u>	<u>2.060.806</u>	<u>1.850.159</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Inventaris	172.209	153.350	191.275
Leermiddelen PO	962.400	724.450	851.708
Bibliotheek / Mediatheek	9.878	10.710	14.649
Informatietechnologie	2.694.159	2.052.850	2.604.289
Kopieerkosten	349.286	402.821	440.769
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	30.706	28.343	46.282
	<u>4.218.638</u>	<u>3.372.524</u>	<u>4.148.972</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>8.941.605</u>	<u>7.810.010</u>	<u>9.224.854</u>
<b>10. Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	4	0	5
Rente spaarrekeningen	387.000	387.000	385.940
	<u>387.004</u>	<u>387.000</u>	<u>385.945</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	348	0	271
Overige financiële lasten	22.904	850	17.277
	<u>23.252</u>	<u>850</u>	<u>17.548</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>363.752</u>	<u>386.150</u>	<u>368.397</u>

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

### Specificatie honorarium accountantskosten

Specificatie honorarium	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Onderzoek jaarrekening	93.436	75.000	88.378
Andere controleopdrachten	6.255	0	0
Fiscale adviezen	1.124	0	5.796
Andere niet-controle-diensten	0	0	81.603
Totaal accountantslasten	<u>100.815</u>	<u>75.000</u>	<u>175.777</u>

De totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op werkzaamheden door de externe accountant en de accountantsorganisatie in het huidige boekjaar m.b.t. het voorgaande boekjaar. Aloysius heeft intern besloten om de honoraria in 2019 aan te laten sluiten bij de opdracht over 2019. Hiermee zal sprake worden van een eenmalig inhaaleffect.

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

### B7 Overzicht verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het college van bestuur en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht. In geen van onderstaande samenwerkingsverbanden heeft de Aloysius Stichting een overheersende zeggenschap. Onderstaande instellingen betreffen stichtingen met als belangrijkste activiteit het faciliteren en financieren van passend onderwijs.

PO2701	PO Kop van Noord-Holland (Den Helder)
PO2702	PO Westfriese Knoop (Hoorn-Drechterland-Enkhuizen)
PO2703	PO Noord-Kennemerland (Alkmaar)
PO2704	PO Zuid-Kennemerland (Haarlem-Heemstede)
PO2705	PO Zaanstreek
PO2708	PO Amstelronde
PO2710	PO Haarlemmermeer
PO2711	PO IJmond (Heemskerk-Beverwijk)
PO2812	PO Katwijk-Noordwijk
PO3007	PO Eindhoven
PO3008	PO Helmond
PO3009	PO Valkenswaard-Veldhoven
PO3101	PO Venlo-Venray
PO3102	PO Roermond e.o.
PO3103	PO Weert-Nederweert
VO2502	VO Achterhoek Oost
VO2701	VO Den Helder
VO2702	VO West-Friesland (Hoorn-Drechterland-Enkhuizen)
VO2703	VO Noord-Kennemerland (Alkmaar)
VO2704	VO Beverwijk
VO2705	VO Zuid-Kennemerland (Haarlem-Heemstede)
VO2706	VO Zaanstad
VO2507	VO Nijmegen
VO3007	VO Eindhoven
VO3008	VO Helmond (PILOTSCHOOL)
VO3101	VO Venlo-Venray
VO3102	VO Roermond
VO3103	VO Weert-Nederweert

## **Aloysius Stichting, Voorhout**

---

Aloysius Stichting is lid van de volgende coöperaties:

- Coöperatie Regionaal Kennis en Expertise Centrum Roermond u.a.
- Coöperatie Regionaal Kennis en Expertise Centrum Weert u.a.

In deze coöperaties wordt met andere schoolbesturen en zorginstellingen samengewerkt in het kader van Passend Onderwijs. Er is sprake van coöperaties met uitgesloten aansprakelijkheid en de Aloysius Stichting is niet verplicht bij te dragen in verliezen bij faillissement. Er zijn tevens geen zekerheden gesteld.

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

### B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

#### Bankgaranties/zekerheden:

De Aloysius Stichting heeft een bankgarantie afgegeven voor een totaal bedrag van € 10.617. Daarnaast zijn spaar-en depositogelden verpand voor een waarde van € 11.174.

#### Contractuele verplichtingen:

Ultimo 2018 is sprake van diverse doorlopende contracten met derden voor lease, huur en overige verplichtingen. De omvang van deze contracten bedraagt:

	huur gebouwen	lease contracten	ict en telecom	overig	totaal
0-1 jaar	€ 139.024	€ 303.376	€ 1.562.508	€ 1.775.020	€ 3.779.928
1-5 jaar	€ 189.700	€ 134.084	€ 152.136	€ 1.966.374	€ 2.442.294
Langer dan 5 jaar	€ 177.845	€ 801			€ 178.646
Totaal	€ 506.569	€ 438.261	€ 1.714.644	€ 3.741.394	€ 6.400.868

#### Voorziening duurzame inzetbaarheid:

De Aloysius Stichting is in 2017 gestart met het actief onder de aandacht brengen van de bepalingen in de CAO over duurzame inzetbaarheid.

Uit inventarisatie blijkt dat individuele afspraken slechts sporadisch worden gemaakt. Gezien de omvang van deze afspraken is ultimo 2018 nog geen voorziening gevormd.

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

### B9 KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (current ratio) ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	3,57	4,09
Solvabiliteit ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i> )	77,97	80,90
Rentabiliteit ( <i>Resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	-0,57	-0,46
Weerstandsvermogen ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	36,70	39,00
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten</i> ) * 100 %)	6,98	5,93
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,19	76,67
Personele lasten / totale baten (in %)	78,04	77,44

#### **Liquiditeit**

Beide kengetallen geven aan in welke mate Aloysius in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

#### **Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

#### **Rentabiliteit**

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

#### **Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

#### **Huisvestingsratio**

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

### B10 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling Aloysius Stichting  
Adres Leidsevaart 2, 2215 ZH  
Postbus Postbus 98, 2215 RE  
Plaats Voorhout  
Bestuursnummer 41008  
Kamer van Koophandel 28079229  
Telefoon 0252-434000  
E-mail bestuur@aloyusstichting.nl  
Internet Aloysiusstichting.nl  
Contactpersoon Drs H. Kelderman  
E-mail Hans.kelderman@aloyusstichting.nl

Brinnummers	
<b>00RL</b>	<b>De Antoniuschool</b>
<b>00UT</b>	<b>De Latasteschool</b>
<b>01JQ</b>	<b>De Windvang</b>
<b>01LP</b>	<b>Nexus</b>
<b>02EJ</b>	<b>Leidse Buitenschool</b>
<b>02SO</b>	<b>Don Bosco</b>
<b>02TL</b>	<b>De Dolfijn</b>
<b>02WW</b>	<b>De Klimboom</b>
<b>03CG</b>	<b>De Fakkell</b>
<b>03TV</b>	<b>De Korenaer</b>
<b>04YK</b>	<b>Scholengemeenschap Harreveld</b>
<b>05ZN</b>	<b>Het Kompas</b>
<b>10OL</b>	<b>De Rungraaf</b>
<b>14VQ</b>	<b>De Savioschool</b>
<b>17IP</b>	<b>De Spoorzoeker</b>
<b>18CZ</b>	<b>De Widdonck</b>
<b>18XY</b>	<b>Het Molenduin</b>
<b>19ES</b>	<b>De Hilt</b>
<b>22OB</b>	<b>De Ortolaan</b>

## Aloysius Stichting, Voorhout

---

### B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het College van Bestuur is belast met het besturen van de Stichting, onder toezicht van de Raad van Toezicht.

Voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht is vereist voor bestuursbesluiten inzake onder meer de bestemming van het resultaat.

In de statuten van de Aloysius Stichting zijn geen nadere bepalingen opgenomen inzake de bestemming van het resultaat.

Het College van Bestuur stelt dan ook voor het resultaat over 2018 van -/- € 405.734 (tekort) als volgt over de reserves te verdelen.

	<u>2018</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-1.823.234
Resultaat huisvestingsreserve (A)	-587.000
Resultaat reserve koersversterkingsfonds (B)	<u>2.004.500</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	1.417.500
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u><u>-405.734</u></u></b>

Opgesteld door het College van Bestuur te Voorhout op 24 mei 2019.

**B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van belang zijn voor de interpretatie van de gegevens ultimo 2018.

**C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: Bestuur en Raad van Toezicht van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg

### **A. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2018**

#### **ONS OORDEEL**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg te Voorhout gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **DE BASIS VOOR ONS OORDEEL**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

***Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**B. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

**C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

***VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Breda, 24 mei 2019

**MAZARS N.V.**

w.g. drs. P.A.J. Hopstaken RA