



Jaarverslag 2019

(inclusief jaarrekening)

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| BESTUURSVERSLAG | 2 |
| 1. Het schoolbestuur | 3 |
| 1.1 Organisatie..... | 3 |
| 1.2 Verslag raad van toezicht..... | 6 |
| 1.3 Profiel | 10 |
| 1.4 Dialoog..... | 11 |
| 2 Verantwoording beleid..... | 13 |
| 2.1 Onderwijs & kwaliteit..... | 13 |
| 2.2 Personeel & professionalisering | 15 |
| 2.3 Huisvesting & facilitair | 17 |
| 2.3.1 Huisvesting | 17 |
| 2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering) | 19 |
| 2.4 Financieel beleid..... | 19 |
| 2.5 Risico's en risicobeheersing..... | 21 |
| 2.5.1 Interne beheersingssysteem | 21 |
| 2.5.2 Risico's..... | 21 |
| 3. Verantwoording financiën | 23 |
| 3.1 Continuïteit..... | 23 |
| 3.2 Realisatie | 27 |
| 3.2.1 Baten en lasten | 27 |
| 3.2.2 Balans | 28 |
| 3.3 Financiële positie | 29 |
| JAARREKENING | 30 |
| OVERIGE GEGEVENS | 63 |



Bestuursverslag

Voorwoord

Het jaar 2019 heeft in het teken gestaan van de start van de nieuwe koers “Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst” richting 2024. De koers is niet alleen tot stand gekomen in samenwerking met alle geledingen van de Aloysius Stichting: medewerkers, directie, (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en raad van toezicht, maar ook met netwerkpartners, ouders en leerlingen. We hebben tien koersdoelen gedefinieerd die vanaf 2020 in de schoolplannen nader worden uitgewerkt. Meer over de nieuwe koers en andere informatie over de Aloysius Stichting vind je in ons Jaarmagazine 2019/2020 “Samen betekenisvol leren”. Het magazine staat ook op onze website www.aloysiusstichting.nl.

In 2019 is ook de Aloysius Stichting geconfronteerd met het lerarentekort. Per ultimo 2019 stonden 15 vacatures (nog) open. In 2018 hebben we een nieuwe website gelanceerd: www.werkenbijaloysius.nl. Op deze website staan alle vacatures bij onze Stichting vermeld. Geïnteresseerden kunnen via de website direct solliciteren. Daarnaast heeft het college van bestuur voor de jaren 2020 en 2021 een bedrag van € 1,5 mln. per jaar beschikbaar gesteld voor extra uitgaven om het lerarentekort op de lange termijn op te lossen en voor een goede begeleiding van huidige én nieuwe medewerkers.

Naast het fonds voor de aanpak van het lerarentekort is in 2019 ook gestart met een koersversterkingsfonds. Doel van dit fonds is onder andere het ontwikkelen van nieuwe onderwijsconcepten en onderwijs-innovaties. Voor dit fonds heeft het college van bestuur een bedrag van in totaal € 2,0 mln. beschikbaar gesteld. Hiervan is in 2019 een bedrag van € 0,7 mln. besteed aan diverse projecten, zoals “anders leren werkt” waarbij vier scholen in de sector Zuid samen vorm geven aan de vernieuwing van hun aanpak voor arbeid en stage.

Het exploitatieresultaat over 2019 bedraagt € 2,3 mln. (overschot) tegenover een begroot tekort van € 0,7 mln. voor 2019. Het overschot is op de eerste plaats het gevolg van de voor 2019 toegekende extra bekostiging voor de hogere salariskosten in de nieuwe cao voor het primair onderwijs. Deze cao is op 10 januari 2020 tot stand gekomen en leidt vanaf januari 2020 tot een structurele verhoging van de salarislasten met 4,5% en in februari 2020 tot eenmalige beloningen van in totaal € 1,9 mln. voor alle medewerkers in het primair onderwijs. Omdat de extra bekostiging aan 2019 is toegekend hebben we de baten in het resultaat van 2019 verantwoord en de bestemming van de extra baten in een bestemmingsreserve in het eigen vermogen zichtbaar gemaakt. Het overschot wordt op de tweede plaats vooral veroorzaakt door het lerarentekort waardoor de budgetten voor personeelslasten niet volledig konden worden besteed.

De financiële situatie van de Aloysius Stichting blijft uitstekend. De solvabiliteitsratio per 31-12-2019 is 81,5% (78,0% op 31-12-2018); dit is ruim boven de signaleringswaarden van het Ministerie van OCW. De begroting voor 2020 voorziet in een exploitatietekort van € 3,1 mln., met name door de inzet van extra middelen uit de fondsen voor de bestrijding van het lerarentekort, onderwijsvernieuwing en innovatie. Dit tekort is in lijn met het financiële beleid dat onder andere gericht is op een gecontroleerde vermindering van het eigen vermogen om de strategische doelstellingen eerder en beter te bereiken.

We hebben het onderwijs op de meeste van onze scholen vanaf maandag 16 maart 2020 tijdelijk anders ingericht naar aanleiding van het kabinetsbesluit op zondag 15 maart 2020 in verband met het corona virus. Onze scholen waren in deze moeilijke periode alleen geopend voor leerlingen met ouders in vitale beroepen, voor de uiterst kwetsbare leerlingen en voor leerlingen in het gesloten onderwijs. Voor alle andere leerlingen zijn we er in geslaagd om ons onderwijs met alle hiervoor beschikbare ICT-middelen op afstand voort te zetten. Daar mogen we allemaal trots op zijn en dat geldt vooral voor onze kwetsbare leerlingen. We zijn blij dat onze scholen vanaf maandag 11 mei 2020 weer voor iedereen open mogen ook al vinden sommige leerlingen, ouders en medewerkers dat spannend. We blijven de richtlijnen van het RIVM volgen.

Voorhout, 15 mei 2020

Drs. Hans Kelderman
Voorzitter college van bestuur Aloysius Stichting

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Aloysius Stichting
- Bestuursnummer: 41008
- Adres: Leidsevaart 2, 2215 RE Voorhout
- Telefoonnummer: 0252-434 000
- Email: bestuur@aloysiusstichting.nl
- Website: aloysiusstichting.nl

Contactpersoon

Naam contactpersoon: Drs. Rutger Groen

- Functie: directeur financiën en bedrijfsvoering
- Telefoonnummer: 0252 434 000

Overzicht scholen

| Naam | Onderwijssoort | BRIN-nummer |
|------------------------|----------------|-------------|
| Savioschool | sbo | 14VQ |
| De Windvang | sbo | 01JQ |
| Don Boscoschool | sbo | 02SO |
| De Leidse Buitenschool | so | 02EJ |
| De Dolfijn | sbo | 02TL |
| De Klimboom | sbo | 02WW |
| Het Kompas | sbo | 05ZN |
| De Fakkel | sbo | 03CG |
| De Antoniuschool | so | 00RL |
| Nexus | sbo | 01LP |
| Het Molenduin | vso | 18XY |
| SG Harreveld | vso | 04YK |
| Het Kompas College | vso | 04YK |
| De Burcht | vso | 04YK |
| De Hilt | so vso | 19ES |
| De Korenaer | vso | 03TV |
| De Rungraaf | so | 10OL |
| De Latasteschool | so | 00UT |
| De Ortolaan | vso | 22OB |
| De Spoorzoeker | so | 17IP |
| De Widdonckschool | so vso | 18CZ |

NB: Op 1 januari 2020 neemt de Aloysius Stichting de Zeearend (02EH) over van Stichting Fedra.

Juridische structuur

De Aloysius Stichting is opgericht in 1891. De juridische structuur is een stichting, statutair gevestigd in Voorhout, ingeschreven in de Kamer van Koophandel in Den Haag (28079229).

De Aloysius Stichting geeft onderwijs op 44 vestigingen in 24 gemeenten. Het bestuurskantoor is gevestigd in Voorhout.

Organisatiestructuur

De scholen van de Aloysius Stichting zijn verdeeld over drie sectoren:

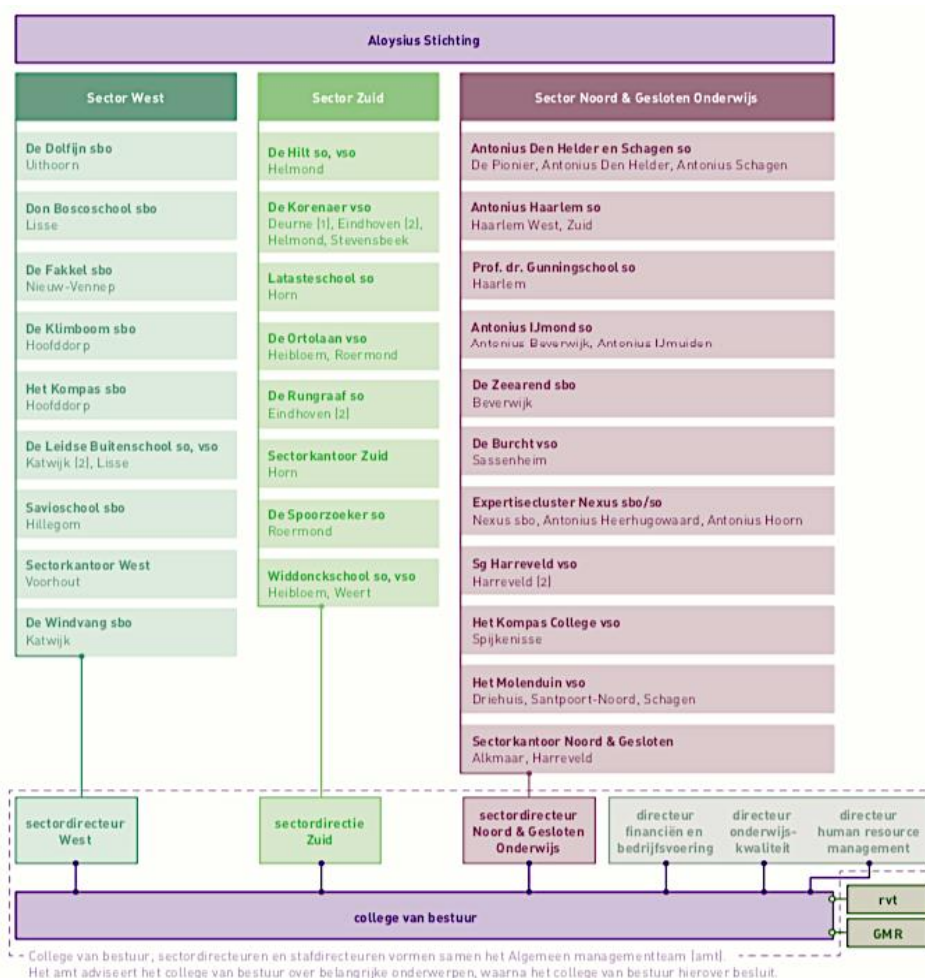
- West
- Noord en Gesloten Onderwijs
- Zuid

De dagelijkse leiding van de scholen is in handen van een locatiedirecteur, eventueel bijgestaan door een locatiecoördinator. Aan het hoofd van een sector staat een sectordirecteur, die een integrale managementtaak heeft voor de sector. De sectordirecteur wordt ondersteund door beleidsmedewerkers op het gebied van financiën en bedrijfsvoering, hrm en communicatie.

Het college van bestuur, belast met het besturen van de stichting, wordt ondersteund door professionals op het bestuurskantoor op diverse vakgebieden, zoals onderwijskwaliteit, human resources, communicatie, financiën, huisvesting en ICT. Het bestuurskantoor bestaat uit een directeur onderwijskwaliteit, een human resource directeur, een directeur financiën en bedrijfsvoering, een ambtelijk secretaris en een aantal stafmedewerkers met ieder een eigen specialisme. De directeur financiën en bedrijfsvoering is 'second in command'.

Het college van bestuur en de stafdirecteuren vormen samen met de sectordirecteuren het algemeen managementteam. 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.

Organogram



Governance Code

De Aloysius Stichting volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-Raad. De code is een praktische uitwerking van de wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur. Er wordt niet afgeweken van de code. In de volgende alinea's geven we aan hoe de Aloysius Stichting invulling geeft aan de code. In hoofdstuk 1.2 is het verslag van de raad van toezicht opgenomen.

Functiescheiding

Het bestuur van de Aloysius Stichting heeft een functionele scheiding (two-tier). Het college van bestuur 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. De toezichtstaken 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 bevoegdheden van de raad van toezicht zijn vastgelegd in het handboek toezicht en bestuur.

Bestuur

Het college van bestuur bestaat uit:

| Naam | Functie | Nevenfunctie |
|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| Drs. Hans Kelderman | Voorzitter college van bestuur | Lid bestuur PO-Raad |

Intern toezichtsorgaan

De raad van toezicht bestaat uit:

| Naam | Functie | Commissie | Hoofd- en nevenfunctie |
|-----------------------|-----------------|--|---|
| Drs. G.A.M. Spekken | Voorzitter | Commissie onderwijs & innovatie en remuneratie & HRM | 2F Consultancy (hoofdfunctie) |
| Drs. J. Sweers RA | Vice-voorzitter | Auditcommissie | Hivos (hoofdfunctie), KinderRijk, Spring Kinderopvang (nevenfuncties) |
| Drs. H.J. van den Bos | Lid | Auditcommissie | Stichting Pelita (hoofdfunctie) |
| Drs. M. Tubbergen | Lid | Commissie remuneratie | Ministerie van Justitie en Veiligheid (hoofdfunctie) |
| Drs. L. Greven | Lid | Commissie onderwijs & innovatie | Leiderschap in school (hoofdfunctie) |

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De scholen hebben een medezeggenschapsraad op BRIN niveau. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr) vertegenwoordigt de ouders en medewerkers van de scholen. Tenminste drie keer per jaar vindt overleg plaats tussen de gmr en het college van bestuur. Daarnaast is er jaarlijks een informele ontmoeting van de gmr met de raad van toezicht.

1.2 Verslag raad van toezicht

Inleiding

Bijgaand het jaarverslag over 2019 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.

De raad van toezicht is in 2019 zowel plenair als in commissie periodiek bijeengekomen. Naast de reguliere plenaire vergaderingen, heeft de raad van toezicht deelgenomen aan vergaderingen van de auditcommissie, de onderwijs- en innovatiecommissie, de commissie remuneratie, governance & HRM, enkele schoolbezoeken en een gemeenschappelijke studiedag met het college van bestuur en het algemeen managementteam. Voorts heeft de raad van toezicht de bijeenkomsten met de GMR bijgewoond en heeft de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden.

In dit verslag worden de samenstelling en de werkwijze van de raad van toezicht weergegeven. Vervolgens worden de onderwerpen beschreven die in 2019 door de raad van toezicht zijn behandeld.

Algemeen

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 samenstelling, benoeming, taak, wijze van vergadering en de wijze van besluitvorming is vastgelegd in de statuten en verder uitgewerkt in een zogeheten 'Handboek Toezicht en Bestuur'. De taak van de raad van toezicht behelst in ieder geval het houden van integraal toezicht, alsmede het werkgeverschap voor het college van bestuur. Dit betekent dat de raad van toezicht geen begrenzings kent ten aanzien van de aspecten en domeinen die hij in overweging neemt.

Tevens staat de raad van toezicht het college van bestuur met raad terzijde en fungeert als klankbord ('critical friend'). De leden van de raad van toezicht signaleren via hun netwerk trends in de maatschappij die voor het beleid van de vereniging van belang zijn. Daarnaast is er periodiek overleg tussen de voorzitters van de raad van toezicht en van het college van bestuur waarin de voorzitter van het college van bestuur een informele update geeft aan de raad van toezicht, om de raad van toezicht op de hoogte te houden van wat er speelt.

Samenstelling

De raad van toezicht bestond in 2019 uit vijf leden.

| Leden raad van toezicht | Naam | Benoemingsperiode |
|-------------------------|--------------------------------|--|
| Voorzitter | de heer drs. G.A.M. Spekken | 01-09-2016 tot 01-09-2020 (2e termijn) |
| Vice-voorzitter | mevrouw drs. M. Tubbergen | 01-09-2019 tot 10-09-2023 (2e termijn) |
| Lid | de heer drs. H.J. van den Bos* | 01-09-2015 tot 31-12-2019 (2e termijn) |
| Lid | de heer drs. L. Greven | 25-05-2016 tot 01-09-2020 (1e termijn) |
| Lid | de heer drs. J. Sweers RA | 01-09-2018 tot 01-09-2022 (1e termijn) |
| Lid | de heer drs. B. Martens* | 01-01-2020 tot 31-12-2023 (1e termijn) |

* Eind 2019 is de heer Van den Bos - indertijd benoemd op voordracht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad - conform het rooster van aftreden uitgetreden. Zijn opvolger de heer Martens is per 1 januari 2020 benoemd.

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 Zwijsen 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 2019 was hij onder meer lid van de raad van toezicht van ZET-Brabant en lid van de raad van commissarissen van BerneMedia.

Vicevoorzitter Martijn Tubbergen (1968)

Sinds mei 2015 directeur nationaal primair proces (bewaring) bij de Dienst Terugkeer en Vertrek (DT&V) van het ministerie van Justitie en Veiligheid. 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 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 -36-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 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 Sweers (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. Vanaf 2018 tevens toezichthouder bij KinderRijk en Spring Kinderopvang.

Lid Bert Martens (1951)

Studeerde natuur- en scheikunde aan de universiteit van Nijmegen. Aansluitend een lange carrière in het voortgezet onderwijs, vanaf 1987 in eindverantwoordelijke functies. Vanaf 2009 intensief betrokken bij de ontwikkeling van passend onderwijs, van 2013 tot 2018 als voorzitter SWV. Momenteel actief in onderwijsvernieuwing (doorontwikkeling Agora-concept) en als coach. Lid raad van bestuur ECI cultuurfabriek in Roermond. Tot augustus 2019 lid Raad van Toezicht Metameer te Stevensbeek.

Uitvoering van het toezicht

De raad van toezicht kent verschillende activiteiten:

- *Reguliere vergaderingen*

De belangrijkste onderwerpen:

- Een definitieve inrichting van het waardengericht toezichthouden. Al in 2017 en 2018 was hier door de raad van toezicht veel aandacht aan besteed. In 2019 hebben die verkenningen er toe geleid dat:
 - Er wijzigingen worden aangebracht in de vergaderstructuur en -cultuur van de raad van toezicht om meer ruimte vrij te maken voor het waardengericht toezichthouden;
 - In het toezichtkader van de raad van toezicht een zesde ijkpunt wordt toegevoegd, i.e. het bewaken van de drie kernwaarden van de Aloysius Stichting;
 - De raad van toezicht jaarlijks tijdens haar zelfevaluatie beoordeelt of de raad voldoende aandacht heeft besteed aan de waarden waar vanuit de raad van toezicht zelf wil toezien. Het gaat daarbij om focuspunten als maatschappelijke verantwoordelijkheid, vertrouwen, tegenkracht, consistentie in bestuur, kwaliteit en continuïteit binnen de organisatie, integriteit en speciaal onderwijs.
- Het behandelen van belangrijke thema's zoals oudertevredenheid, de inrichting van enkele grote communicatieprojecten (waaronder de communicatie met ouders en de ontwikkeling van 'Werken bij Aloysius'), HRM anno 2019 en verder (met bijzondere aandacht voor het lerarentekort) en oriëntatie op een - tijdelijke? - samenvoeging van de sectoren Noord en Gesloten Onderwijs en West. Bij deze thema's werden steeds de belangrijkste in- en externe stakeholders als inleiders uitgenodigd.
- Aloysius 2030. Hierbij is de vraag aan de orde gesteld: "Op welke wijze kan de Aloysius Stichting in de nabije en verdere toekomst het beste worden bestuurd". Daarbij is ook besproken hoe deze strategische vraag beantwoord kan worden vanuit een concreet organisatorisch model.
- De ontwikkeling van diverse samenwerkingsvormen tussen de Aloysius Stichting en derden, zoals bij nieuwbouwprojecten of binnen zogenaamde Kennis en Expertise Centra (KEC's) en Integrale Kindcentra (IKC's).
- Het verkennen en vaststellen van de koers voor de periode van 2020 tot 2024 met als titel: 'Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst'. Daarbinnen het verkennen van koersthema's als 'Cultuurgestuurd werken', 'Onderwijsconcept voor nu en straks', 'Educatief partnerschap met ouders' en 'Samenwerking met netwerkpartners'.
- De oprichting van een tweede Aloysiusfonds ter bestrijding van het lerarentekort.
- Het laten informeren door het college van bestuur over belangrijke onderwerpen zoals bijvoorbeeld: "Hoe om te gaan met seksueel overschrijdend gedrag binnen speciaal onderwijs en de Aloysius Stichting in het bijzonder?"

- *Scholenbezoek*

Tijdens het jaarlijkse schoolbezoek door de voltallige raad van toezicht werd in 2019 een bezoek gebracht aan SBO De Dolfijn, SBO De Klimboom en SBO De Savioschool/ Don Boscoshool. Tijdens deze bezoeken werd naast het bezichtigen van de locaties ook gesproken met het team, met ouders en met de leerlingenraad. Aan het einde van de bezoeken werden de bevindingen van de raad van toezicht gedeeld met de sectordirecteur en de voorzitter college van bestuur.

- *Zelfevaluatie*

Het doel van de zelfevaluatie door de raad van toezicht is het borgen van en zich verantwoorden over de ontwikkeling van goed bestuur. Een professioneel opererend intern toezicht is in staat het eigen functioneren doorlopend en impliciet te evalueren en te verbeteren. Expliciet voegen we aan dit continue proces eenmaal per jaar een zogenoemde zelfevaluatie toe. Elk jaar laat de raad van toezicht zich extern begeleiden. Inhoudelijk volgt de raad van toezicht de 'Handreiking | Zelfevaluatie voor toezichthouders' van de VTOI-NVTK en vult deze aan met eigen modellen en jaarlijks vanuit de actualiteit wisselende uitgangspunten.

De raad van toezicht ziet de jaarlijkse expliciete zelfevaluatie ook als het moment waarop de leden met elkaar verkennen hoe individueel over de belangrijkste inhoudelijke onderwerpen wordt gedacht. In 2017

en 2018 was het onderwerp 'Waardengericht Toezichthouden'. Met het oog op de toekomst is in 2019 aandacht besteed aan de organisatievorm van de Aloysius Stichting.

- *Overleg met de GMR*
Het rvt-lid Henk van den Bos was in 2012 benoemd op voordracht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Omdat zijn tweede termijn in 2019 zou aflopen hebben de voorzitter van de GMR en de voorzitter van de raad van toezicht hierover verschillende bilaterale gesprekken gevoerd en is de uitkomst daarvan teruggekoppeld in het halfjaarlijks overleg tussen GMR en raad van toezicht. In dat halfjaarlijks overleg is vanuit dit thema ook verder ingezoomd op de verschillende rollen van GMR versus raad van toezicht.
- *Gemeenschappelijke studiedag met het algemene managementteam (AMT)*
Op 6 november 2019 vond in Noordwijk de jaarlijkse studiedag plaats van de raad van toezicht, college van bestuur en het algemene managementteam plaats. Het thema was duurzaamheid in de meest brede vorm en wat 'duurzaamheid' voor de Aloysius Stichting kan betekenen. Als inspreker was de heer G. van der Helm (directeur van de coöperatie 'Leren voor Morgen') uitgenodigd.
- *Bilateraal overleg*
Ongeveer twee weken voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de raad van toezicht vindt overleg plaats tussen de voorzitters van de raad van toezicht met het college van bestuur. Dit overleg biedt beide voorzitters ruimte om afstand te nemen van de formele dagelijkse gang van zaken en in die setting de interne en externe sentimenten te bespreken. Het belang van deze bespreking is om periodiek met elkaar te toetsen of de juiste en belangrijkste aandachtsvelden op de agenda staan.
- *Commissievergaderingen*
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.

AUDITCOMMISSIE

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Jos Sweers (voorzitter) en Henk van den Bos (lid) zitting. De commissie heeft in 2019 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.

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 en is in 2019 twee keer bijeen gekomen.

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 en is in 2019 tweemaal bijeen gekomen.

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 en met 2017 gelijk gebleven. In 2018 is besloten de hierboven genoemde grondslagen onverminderd van kracht te laten zijn. En om niet telkens om de drie jaar een discussie te starten over de honorering zullen alle vergoedingen jaarlijks geïndexeerd worden op basis van de indexering van de loonkosten door het CBS. In 2019 was dat 2%. De nieuwe vergoedingen worden jaarlijks door de raad van toezicht vastgesteld tijdens de eerste vergadering van het nieuwe kalenderjaar. Dan ook wordt beoordeeld of de kilometervergoedingen moeten worden aangepast. Dit leidde in 2019 tot de volgende vergoedingen:

| Honorering | 2018 | 2019 (+2%) |
|----------------|----------|------------|
| Leden | € 9.000 | € 9.180 |
| Auditcommissie | € 1.000 | € 1.020 |
| Voorzitter | € 14.500 | € 14.790 |

De kilometervergoeding bedroeg € 0,38 netto per kilometer. De honorering ligt hiermee ruim onder het maximum van de WNT-2.

1.3 Profiel

Missie & visie

De Aloysius Stichting is er voor kinderen en jongeren van 4 tot 27 jaar die expertise in onderwijs, begeleiding en ondersteuning nodig hebben om zich goed te kunnen ontwikkelen. De Aloysius Stichting bereidt haar leerlingen voor op een betekenisvolle toekomst in de samenleving. Daarbij richt zij zich ook nadrukkelijk op hun ouders, familie en verdere omgeving. Zij werkt daarvoor nauw samen met netwerkpartners in onder meer onderwijs en jeugdzorg.

De Aloysius Stichting biedt leerlingen een passend ontwikkelings- en opbrengstgericht onderwijsprogramma, dat is afgestemd op hun leefwereld, in een leeromgeving die optimaal stimuleert en die leerlingen tot hun recht laat komen.

Deze missie en visie worden bereikt met drie kernwaarden:

- **Kracht:** leerlingen en medewerkers in hun kracht zetten, eigen kracht ontwikkelen, leerlingen krachtige persoonlijkheden laten worden, stevig in je schoenen staan en een krachtige leeromgeving.
- **Onvoorwaardelijk:** 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.
- **Passie:** met je hart, energiek, plezier, gedrevenheid, samen met anderen en ons werk is de moeite waard.

Kernactiviteiten

De Aloysius Stichting kent drie soorten onderwijs:

- Speciaal basis onderwijs
- Speciaal onderwijs
- Voorgezet speciaal onderwijs
- Gesloten onderwijs in een aantal justitiële jeugdinstellingen en jeugdzorginstellingen.

Daarnaast ondersteunt zij (reguliere) scholen bij het vormgeven van passend onderwijs in diverse samenwerkingsverbanden

Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleid is vastgelegd in het koersplan 2020-2024 “Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst”. Op onze website is een [koersanimatie](#) geplaatst. Belangrijke thema’s in ons plan zijn:

- Cultuur gestuurd werken: medewerkers werken vanuit hun professionele ruimte aan sterk onderwijs en onderzoeken en vernieuwen hun praktijk samen voor steeds beter onderwijs;
- Onderwijsconcept voor nu en straks: elke school heeft een toekomstgericht onderwijsconcept dat leerlingen toerust op wat zij nu en straks nodig hebben in onze samenleving en dat hun eigenaarschap versterkt;
- Samenwerking met netwerkpartners: met netwerkpartners wordt een betekenisvol toekomstperspectief geboden aan leerlingen;
- Educatief partnerschap met ouders: ouders worden zoveel mogelijk betrokken als partners in opvoeding en onderwijs.

Toegankelijkheid & toelating

De toelating tot onze scholen is op basis van toelaatsbaarheidsverklaring (tlv) van de samenwerkingsverbanden, conform de wet op de expertisecentra en de wet op het primair onderwijs.

1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Samenwerking met ketenpartners is essentieel voor de Aloysius Stichting. Samenwerking vindt plaats met het reguliere onderwijs zoals in de Brede School Legmeer in Uithoorn waarin de Dolfijn is gehuisvest. Ook werken we samen met jeugdzorginstellingen in kennis- en expertisecentra. Voorbeelden hiervan zijn het KEC De Donderberg in Roermond (Spoorzoeker en Ortolaan) en IKC IJmond in Beverwijk (Antoniuschool). Tot slot zijn een aantal scholen verbonden aan justitiële jeugdzorginstellingen en jeugdzorgplus instellingen, zoals het Kompas College in Spijkenisse en de Burcht in Sassenheim.

De Aloysius Stichting is betrokken bij meer dan zestig samenwerkingsverbanden. In sommige samenwerkingsverbanden is zij bestuurlijk betrokken. Het grote aantal wordt veroorzaakt doordat leerlingen van de scholen die verbonden zijn aan een justitiële jeugdinstantie of een jeugdzorginstelling uit het hele land komen.

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 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 heeft geen overheersende zeggenschap in de besturen van de samenwerkingsverbanden en coöperaties.

Klachtenbehandeling

In het schooljaar 2018/2019 is een aantal maal de hulp ingeroepen van de vertrouwenspersonen. De vertrouwenspersonen hebben deze hulpvragen naar de tevreedenheid van betrokkenen afgehandeld. De manier waarop we klachten afhandelen hebben we vastgelegd in de notitie “klachtenregeling Aloysius Stichting”. Deze [klachtenregeling](#) is gebaseerd op de Kwaliteitswet.



2 Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Doelen en resultaten

De onderwijskwaliteit van de Aloysius Stichting is een afgeleide van de missie en visie. In de afgelopen jaren is het steeds concreter geworden wat wordt verstaan onder onderwijskwaliteit. In 2019 is de onderwijsvisie geactualiseerd. Hierin is duidelijk gemaakt dat er ambitieuze doelen voor de leerlingen zijn. Niet alleen cognitieve doelen, maar ook doelen op gedrag en “leren leren”.

“Wat je aandacht geeft, groeit” geldt ook voor de leerlingen. Door concrete, meetbare en ambitieuze doelen te stellen worden de kansen voor de leerlingen op een betekenisvolle toekomst vergroot. Daarmee wordt gezegd dat leerlingen de moeite waard zijn. In de Koers voor 2020-2024 spreken we over een sterke basis voor de scholen. Gestreefd wordt naar minimaal een voldoende niveau van presteren voor de scholen.

De sterke basis geeft ook duidelijke indicatoren waaraan zou moeten worden voldaan. Dit zijn:

- een ijzersterk pedagogisch klimaat;
- de onderwijsvisie zichtbaar op de werkvloer;
- minimaal basiskwaliteit (inspectie);
- voldoende goed opgeleide medewerkers die vanuit de kernwaarden werken;
- een kwaliteitscultuur van planmatig verbeteren;
- een financieel gezonde school.

Het zicht op onderwijskwaliteit wordt op verschillende manieren georganiseerd. We werken systematisch aan de kwaliteit; alle scholen nemen deel aan de cyclus van interne audits. Deze systematiek zit in op dit moment in een transitiefase om meer aan te sluiten bij de ontwikkeling en de vragen van de scholen. We zijn een traject gestart waarin we scholen begeleiden bij het opstellen van een zelfevaluatie en cultuur gestuurd werken. Scholen worden eigenaar van hun eigen kwaliteitszorg.

De doelen die we voor onze de leerlingen stellen meten we systematisch en worden periodiek besproken door onze sectordirecteuren met de locatiedirecteuren. Dit noemen we ambitiegericht werken en is afgeleid van het 4D model van het CED-Groep (Data, Duiden, Doelen, Doen). De onderwijsopbrengsten zetten we in een afzonderlijke rapportage af tegen de schoolambitie die iedere school voor zichzelf heeft bepaald. Deze rapportage is sinds het tweede kwartaal van 2019 een vaste bijlage bij onze kwartaalrapportages. In januari 2020 hebben we de eerste rapportage gepresenteerd waarin alle scholen hun resultaten hebben afgezet tegen hun ambitie.

De grootste bijdrage aan de onderwijskwaliteit wordt natuurlijk door de leerkrachten geleverd. Het is niet eenvoudig, zeker niet voor een startende leerkracht, om les te geven binnen het (voorgezet) speciaal (basis)onderwijs. Het omgaan met onze doelgroep, het creëren van een sterk pedagogisch klimaat én het werken aan ambitieuze doelen voor de leerlingen vraagt een hoog niveau.

De Aloysius Stichting hecht er aan dat hoge kwaliteit materialen worden gebruikt, dat er ruim voldoende aandacht is voor moderne technologie en vaardigheden, dat de scholen netjes zijn en goed ingericht en er een uitdagende leeromgeving wordt gecreëerd. Deze ecologische onderwijsvisie geeft ook aan dat de omgeving van de leerlingen en met name ook ouders-verzorgers nadrukkelijk meegenomen wordt in de ontwikkeling die de leerlingen doormaken.

Samen met de afdeling HRM werken we hard aan professionalisering. In kenniskringen bepalen we samen met medewerkers relevante en actuele thema's waar dieper op wordt ingegaan.

Over onze onderwijskwaliteit leggen we intern en extern verantwoording af. Natuurlijk is extern de Inspectie van het Onderwijs verantwoordelijk voor het toezicht op de kwaliteit van het Nederlandse onderwijs. De rapporten van schoolbezoeken zijn openbaar. Daarnaast wordt het speciaal onderwijs meer en meer

gelijkgeschakeld met het reguliere onderwijs. Zo zijn onze scholen allemaal verplicht om deel te nemen aan de eindtoets voor leerlingen van groep 8. Ook deze resultaten zijn openbaar.

In de kwartaalrapportages zijn kengetallen over de onderwijskwaliteit met bijbehorende toelichting opgenomen. In 2020 willen we een digitaal dashboard implementeren waarin deze kengetallen met een druk op de knop op school-, sector en stichtingniveau kunnen worden opgeroepen. Een aantal scholen zet ook de interne auditrapporten op de website. Ook de resultaten van de peilingen worden gedeeld met ouders en leerlingen. In de schoolgids rapporteren we over de opbrengsten en uitstroom van leerlingen.

Sinds 2016 is de Aloysius Stichting ISO gecertificeerd en voldoen we aan de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs. In 2019 is dit door Certiked nogmaals bevestigd.

Inspectie

In 2019 zijn twee bestuursgesprekken gevoerd met de Inspectie van het Onderwijs. Tijdens deze gesprekken is een aantal onderwerpen aan bod gekomen, waaronder:

- Het zicht van het bestuur op de onderwijskwaliteit en de verantwoording van de scholen in de nieuwe schoolgidsen;
- De voortgang in de verbetertrajecten op de Windvang en De Burcht. De inspectie heeft in 2019 herstelonderzoeken uitgevoerd;
- De overdracht van de Gunningschool van Stichting Dunamare Onderwijsgroep naar de Aloysius Stichting. De inspectie zal een bezoek brengen aan de school om een beeld te vormen van de ontwikkelingen in Haarlem;
- De ontwikkeling van de integrale kind centra;
- De stand van zaken van het KEC de Donderberg. De inspectie voert in 2020 een nieuw onderzoek uit nadat herstelacties zijn uitgevoerd. Dit moet leiden tot de kwalificatie "goed" bij de Spoorzoeker. De Aloysius Stichting houdt de inspectie op de hoogte van nieuwe bestuurlijke ontwikkelingen.

De scholen van de Aloysius Stichting hebben hun basiskwaliteit op orde, dat wil zeggen minimaal een voldoende van de Inspectie van het Onderwijs. Alleen de Burcht is hierop een uitzondering.

Passend onderwijs

De Aloysius Stichting is een schoolbestuur voor scholen in het speciaal basisonderwijs en speciaal (voortgezet) onderwijs. Meer informatie over de manier waarop wij omgaan met passend onderwijs is te vinden in het magazine "samen betekenisvol leren" ([jaarmagazine](#)).

Onderwijsresultaten

Het aantal bekostigde leerlingen bedroeg 3.668 op 1 oktober 2019 (3.491 op 1 oktober 2018). Op bijna alle scholen stijgt het leerlingaantal. In de sector Noord en Gesloten Onderwijs stijgt het leerlingaantal ook door de overname van de Gunningschool (90 leerlingen). De Aloysius Stichting kent een aantal scholen met plaatsbekostiging: SG Harreveld, De Burcht, Het Kompas College en de Korenaer (locatie Deurne).

In de onderstaande tabel is de in- en doorstroom van leerlingen per school aangegeven in de periode 1 oktober 2018 tot en met 1 oktober 2019.

Aantal leerlingen in- en doorstroom per school (1 oktober 2018 t/m 30 september 2019)

| scholen | INSTROOM | DOORSTROOM | | | | | | totaal doorstroom |
|------------------------|-------------|---------------|-------------------------|------------|-----------|-----------------------------|------------|-------------------|
| | | naar Aloysius | naar regulier onderwijs | naar (v)so | naar sbo | naar werk / arbeidstraining | anders | |
| Antoniuschool | 265 | 36 | 34 | 77 | 41 | - | 6 | 194 |
| De Burcht | 437 | 16 | 77 | 57 | - | 107 | 167 | 424 |
| De Dolfijn | 47 | 1 | 33 | 20 | 5 | - | 2 | 61 |
| De Fakkel | 27 | - | 4 | 1 | - | - | - | 5 |
| De Hilt | 74 | 8 | 24 | 20 | 6 | - | - | 58 |
| De Klimboom | 22 | 4 | 19 | 5 | 4 | - | - | 32 |
| De Korenaer | 210 | 28 | 108 | 34 | - | 45 | 26 | 241 |
| De Leidse Buitenschool | 56 | 3 | 8 | 20 | 3 | - | - | 34 |
| De Ortoiaan | 82 | 3 | 36 | 19 | - | 24 | 10 | 92 |
| De Rungraaf | 103 | 23 | 22 | 25 | 31 | - | 1 | 102 |
| De Spoorzoeker | 10 | 12 | 2 | 6 | - | - | 1 | 21 |
| De Widdonckschool | 73 | 10 | 17 | 11 | - | 7 | 3 | 48 |
| De Windvang | 13 | 1 | 32 | 8 | 2 | - | - | 43 |
| Don Boscoschool | 39 | - | 19 | 10 | 2 | - | 1 | 32 |
| Het Kompas | 40 | 3 | 25 | 2 | 1 | - | - | 31 |
| Het Kompas College | 290 | 11 | 80 | 27 | - | 52 | 109 | 279 |
| Het Molenduin | 90 | 18 | 25 | 29 | - | 18 | 23 | 113 |
| Latasteschool | 40 | 9 | 13 | 8 | 1 | - | 7 | 38 |
| Nexus | 24 | 2 | 22 | 8 | - | - | - | 32 |
| Savioschool | 14 | - | 19 | 2 | - | - | - | 21 |
| SG Harreveld | 219 | 33 | 15 | 30 | - | 9 | 133 | 220 |
| TOTAAL | 2175 | 221 | 634 | 419 | 96 | 262 | 489 | 2121 |

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

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

De Aloysius Stichting profileert zich als expert in betekenisvol speciaal onderwijs en ondersteuning, in een snel veranderende arbeidsmarkt. Het verzorgen hiervan vergt veel van individuele medewerkers en een goed functionerend collectief. Om dit te bereiken moet de Aloysius Stichting de komende jaren blijven investeren in het aantrekken, behouden en het ontwikkelen van personeel.

Medewerkers worden gestimuleerd om zelf regie te voeren over en verantwoordelijkheid te nemen voor hun loopbaanontwikkeling en duurzame inzetbaarheid. De loopbaanmogelijkheden liggen vast in het functieboek en zijn voorzien van duidelijke benoemingscriteria. Dit wordt gefaciliteerd door een geautomatiseerd hrm-systeem, van personeelsdossier tot resultaat- en ontwikkelingsgesprekken. De vernieuwde Aloysius Academie faciliteert diverse kenniskringen, heeft een uitgebreid professionalisering aanbod en biedt ondersteuning bij EVC-trajecten (Erkenning bij eerder Verworven Competenties) in samenwerking met hbo-instellingen.

De Aloysius Stichting heeft in haar koersplan een aantal specifieke doelstellingen ten aanzien van haar personeel opgenomen:

- Bestrijden van het lerarentekort
- Iedereen bevoegd voor de klas
- Aantrekkelijke werkgever
- Investeren in kwaliteit en duurzame inzetbaarheid
- Profileren als netwerkpartner

Het personeel van de Aloysius Stichting is als volgt samengesteld:

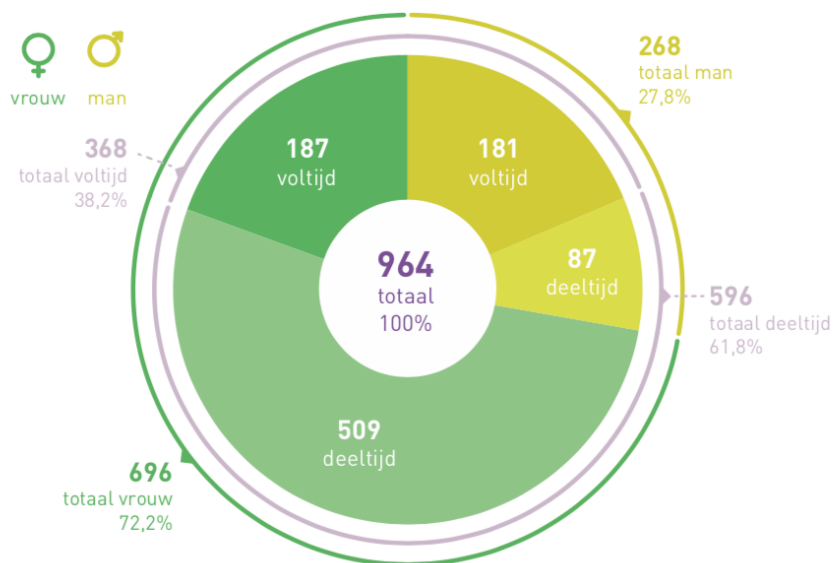
Aantal medewerkers (per 1 november 2019)



Aantal fte (per 1 november 2019)



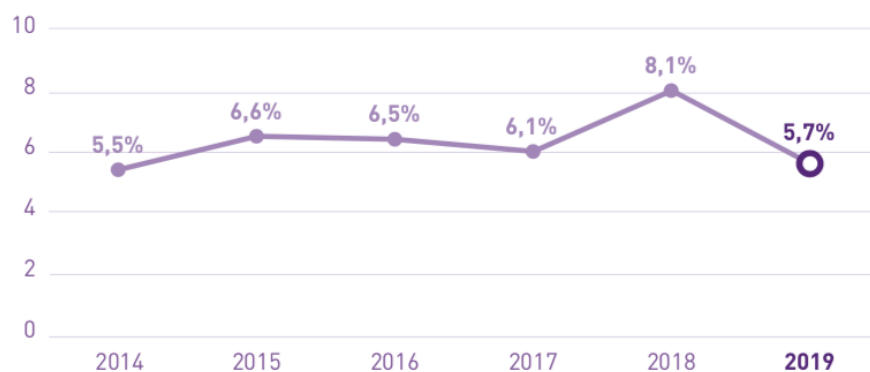
Samenstelling (per 1 november 2019)



Eind december 2019 was er sprake van 15 openstaande vacatures, vooral in de sectoren West en Noord en Gesloten Onderwijs. Om het lerarentekort te bestrijden zijn in 2019 extra middelen beschikbaar gesteld. Hiervoor is per ultimo 2019 een bestemmingsreserve gevormd binnen het eigen vermogen. Naast deze extra middelen heeft de Aloysius Stichting convenanten afgesloten met diverse hoger beroepsonderwijsinstellingen, met het doel om stageplaatsen bij de scholen te bevorderen. In 2019 is, ondanks de veel hogere kosten, veelvuldig een beroep gedaan op extern ingehuurd personeel.

De ontwikkeling van het ziekteverzuim laat in tot en met het eerste kwartaal in 2020 een dalende trend zien.

Ziekteverzuim (per 1 november 2019)



Na de stijging van het verzuim in 2018, met name door de griep epidemie in het laatste kwartaal, stabiliseert het ziekteverzuim zich op het niveau van voorgaande jaren. De Aloysius Stichting heeft de afgelopen jaren diverse maatregelen genomen waarbij actief is gestuurd op het verlagen van verzuim met bijvoorbeeld de inzet van inzetbaarheidscoaches van de arbo-ondersteuningsdienst. Het beleid richt zich op het herkennen van dreigend verzuim en het nemen van passende maatregelen bij arbeid gerelateerd verzuim.

Met ingang van 1 januari 2019 is de Aloysius Stichting uit het Vervangingsfonds getreden. De uittreding heeft geleid tot een substantiële vermindering van de administratieve lasten. Het vervallen van de premieafdracht aan het Vervangingsfonds heeft geleid tot een kostenbesparing. De Aloysius Stichting heeft geen directe effecten op de hoogte van het ziekteverzuim van het uittreden vast kunnen stellen maar vermoedt dat hier wel een correlatie met de dalende trend van het verzuim bestaat.

Uitkeringen na ontslag

De Aloysius Stichting heeft € 375.000 in 2019 uitgekeerd aan transitie- en ontslagvergoedingen. In geen van de gevallen is sprake geweest van bovenwettelijke uitkeringen. Een groot deel van deze uitkeringen heeft betrekking op medewerkers die langdurig ziek waren. Deze transitie- en ontslagvergoedingen vorderen we in 2020 terug bij het UWV.

Aanpak werkdruk

Met ingang van het schooljaar 2018/2019 heeft het Ministerie OCW extra bekostiging (€ 220,- per leerling op teldatum 1 oktober 2018) beschikbaar gesteld. In zijn brief van 6 maart 2018 heeft de minister richtlijnen gegeven voor de verantwoording van deze extra werkdrukbeekostiging.

Tijdens reguliere overleggen van de managementteams van de scholen met de overige personeelsleden is aandacht besteed aan het verlagen van de werkdruk. Per locatie zijn hiervoor vervolgens concrete plannen gemaakt voor het schooljaar 2019/2020. Deze plannen zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden. Op sector- en bestuursniveau heeft de Aloysius Stichting dit proces gevolgd. Op 31 december 2019 zijn voor alle scholen door de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden positieve instemmingsbesluiten genomen.

In totaal is voor de Aloysius Stichting een bedrag van € 610.000 beschikbaar voor het schooljaar 2019/2020. Van de plannen voor de besteding hiervan heeft 98% betrekking op uitbreiding van formatie.

Veelal wordt bij de uitbreiding van de formatie getracht ruimte te maken in de lesroosters van het onderwijsgevend personeel. Dit gebeurt door de inhuur van vakleerkrachten voor, bijvoorbeeld, extra bewegingsonderwijs en handvaardigheid, inzet van extra onderwijsondersteunend personeel en stagebegeleiders. De ruimte die op deze manier wordt gecreëerd in de lesroosters wordt veelal gebruikt voor het verlagen van administratieve lasten.

2.3 Huisvesting & facilitair

2.3.1 Huisvesting

Aan de hand van meerjaren onderhoudsplannen is klein- en grootonderhoud gepleegd aan onze schoolgebouwen. De meerjaren onderhoudsplannen zijn opgesteld door een extern bouwadviseur en worden jaarlijks geactualiseerd door de stafmedewerker met taakgebied huisvesting, arbeid, veiligheid en milieu. In de meerjaren onderhoudsplannen kijken we vanaf 2020 nadrukkelijk naar het verduurzamen van ons onderhoud. Vooruitlopend op dit in 2020 te ontwikkelen duurzaam meerjarenonderhoudsplan (dmop) hebben we per ultimo 2019 een extra dotatie van € 0,6 mln. aan de voorziening groot onderhoud verwerkt. Hiermee spelen we in op onze doelstelling om de scholen waarvan we juridisch eigenaar zijn in de komende drie jaar zo veel mogelijk te verduurzamen.

Op basis van een strategisch huisvestingsplan zijn diverse nieuw- en verbouwprojecten gepland. Bij het beheersen van de risico's die bij deze bouwprojecten horen, hanteren wij het 'beslismodel huisvesting'. Om de kennis en expertise op het gebied van huisvesting te borgen heeft de Aloysius Stichting een strategisch huisvestingsadviseur in dienst.

In 2019 was de Aloysius Stichting betrokken bij de volgende 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 nevenvestiging van de Antoniussschool 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. Het bouwheerschap is belegd bij een nog op te richten beheersstichting. Deze stichting zal ook de financiële risico's nemen.

In 2019 is het Programma van Eisen afgerond en zijn de plattegronden getekend. Het proces verloopt voorspoedig.

- Na veel jaren van onderzoek is de gemeente Eindhoven eind 2019 gestart 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. We hebben aan de gemeente een financiële bijdrage voor de bouw van maximaal € 500.00 toegezegd 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. De verwachting is dat de gemeente een bijdrage zal vragen voor het realiseren van een energie neutrale gebouw.
- Nieuwbouwplannen voor scholengemeenschap Harreveld in de gemeente Oost-Gelre zijn opgenomen in het huisvestingsplan 2022. Hierover vindt overleg plaats met de gemeente.
- Voor een vestiging van de Antoniussschool wordt samen met andere onderwijs- en zorgpartners overlegd met de gemeente Schagen en Beverwijk over nieuwbouw. Hierover vindt overleg plaats met de gemeente.
- In Stevensbeek is de verhuizing van de lokale vestiging van de Korenaer naar het naastgelegen schoolgebouw in gang gezet. In dit schoolgebouw van ongeveer 10 jaar oud was een middelbare school van Metameer gevestigd. De Aloysius Stichting overlegt met de gemeente op welke manier het leegstaande gedeelte van het schoolgebouw zal worden benut.
- In Helmond is de verhuizing van de lokale vestiging van de Korenaer naar een leegstaande basisschool voorzien. De verwachting is dat de verhuizing in 2022 of 2023 gerealiseerd zal worden. Hierover vindt overleg plaats met de gemeenten.

2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering)

In 2019 zijn we gestart met de ontwikkeling van een digitaal dashboard waarop kritische prestatie indicatoren worden gepresenteerd met stuurinformatie op het gebied van onderwijskwaliteit, hrm en financiën en bedrijfsvoering. We verwachten in 2020 een pilot van dit dashboard in de sector Noord en Gesloten Onderwijs te kunnen uitvoeren.

Voor een betere beheersing van de contante geldstromen zijn we in 2019 gestart met betalen met Bunq passen in combinatie met het sterk verminderen en/of afschaffen van gedecentraliseerde kassen met contant geld. Daarnaast zijn er op verschillende locaties proeven gestart met pinautomaten van de Rabobank. Tenslotte is in 2019 een app in gebruik genomen waarmee onze medewerkers hun onkosten digitaal vanaf hun mobiele telefoon kunnen declareren. De projecten hebben als doel het verminderen van de aanwezigheid van contant geld in de scholen (tot nihil).

De Belastingdienst is in september 2019 gestart met een boekenonderzoek voor de omzetbelasting. Dit onderzoek is in het eerste kwartaal van 2020 afgerond. Het onderzoek heeft niet geleid tot correcties van de aangiften over 2016 tot en met 2018.

Aan de hand van een spend-analyse stellen we jaarlijks een aanbestedingskalender op. In 2019 zijn er geen aanbestedingen geweest. Wel hebben we de aanbesteding van onze ict-dienstverlening gestart. Dit proces heeft in 2020 vertraging opgelopen doordat een van de vier partijen die een aanbod in deze procedure heeft gedaan het niet eens is met de voorlopige gunning die in februari 2020 heeft plaatsgevonden. Het kort geding staat vooralsnog gepland in mei. De daadwerkelijke behandeling van het bezwaar is onzeker in verband met de maatregelen omtrent het corona virus.

In 2019 zijn de inkoop- en aanbestedingsprocedures vastgesteld. Onderdeel van deze procedure is een jaarlijkse beoordeling van onze kritische leveranciers. Hierbij beoordelen we circa 40 leveranciers op kwaliteit van leveringen en samenwerking.

Voor contracten waar de Algemene Verordening Gegevensbescherming door beïnvloed worden zijn in 2018 en 2019 verwerkersovereenkomsten afgesloten. In 2019 zijn er geen datalekken geweest die bij de Autoriteit Persoons Gegevens gemeld moesten worden.

In 2019 is gestart met de implementatie van mobile device management: één keer inloggen op alle apps en platforms, het intranet als persoonlijke homepage en controle van sterke wachtwoorden behoren hiertoe.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

In december 2018 hebben we ons financieel meerjaren beleid voor de periode tot en met 2022 gedefinieerd. In dit beleid hebben we heldere doelen gesteld voor een verantwoorde afbouw van ons eigen vermogen tot € 20,0 miljoen, hoger dan de signaleringswaarden voor solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen van OCW. Dit verschil vindt haar oorsprong in de overname van de REC Chiron en REC 4.5 in 2013 en in 2014 en speelt in op het feit dat de bedrijfsrisico's (zie paragraaf 2.5) in onze sector door de samenwerking met veel verschillende (zorg)partners relatief hoog zijn.

De afbouw vindt in de periode 2019-2022 vooral plaats met extra uitgaven aan onderwijsvernieuwing en innovatie, investeringen in bestaand en nieuw personeel ter bestrijding van het lerarentekort en extra uitgaven aan duurzaam onderwijs in de meest brede betekenis van het woord. Voor deze extra uitgaven zijn bestemmingsreserves van in totaal € 5,0 mln. in het eigen vermogen gevormd.

Het financieel meerjaren beleid voor de scholen van de Aloysius Stichting is gericht op sluitende exploitaties. Dit betekent dat scholen streven naar een rentabiliteit (exploitatieresultaat/ totale baten) van 1,0 tot 1,5% zodat zij in staat zijn om te (blijven) investeren.

De Aloysius Stichting loopt graag voorop in de toepassing van nieuwe technologische ontwikkelingen in het onderwijs. Dit beleid passen bijvoorbeeld toe in de aanschaf van innovatieve, betrouwbare en veilige ICT-middelen voor onze leerlingen en onze medewerkers. Ook hebben we aandacht voor duurzaam ondernemen. Hierbij investeert de Aloysius Stichting niet alleen in duurzame toepassingen aan onze schoolgebouwen, maar ook in duurzaam of toekomstig onderwijs.

Het exploitatieresultaat is sterk afhankelijk van de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De Aloysius Stichting kiest er daarom voor om onze exploitatiekosten flexibel en schaalbaar te houden, afhankelijk van het aantal leerlingen/ aantal FTE's. Waar mogelijk worden optimaliseringen doorgevoerd. Hierbij wordt de mogelijkheid onderzocht om (nog meer) diensten in te kopen in plaats van zelf te investeren in bijvoorbeeld ICT-middelen of ondersteunende taken in meer of mindere mate extern uit te besteden. Een bijkomend voordeel bij uitbesteding is dat hiermee ook kostenvoordelen kunnen worden gehaald.

Treasury

De Aloysius Stichting heeft de uitgangspunten van de regeling 'beleggen, lenen en derivaten' van het Ministerie van OCW vastgelegd in een treasury statuut. Naar aanleiding van de wijzigingen van deze regeling is het treasury statuut in 2019 overeenkomstig geactualiseerd.

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 2019 geen rentevergoeding ontvangen.

De Aloysius Stichting had een deposito van € 10,0 miljoen met een looptijd van 10 jaar en een rente van 3,87% afgesloten met het Ministerie van Financiën. Dit deposito is in juni 2019 afgelost. De huidige rentestanden bieden op dit moment, binnen het treasury statuut, vrijwel geen mogelijkheden voor het actief beheren van de overtollige middelen.

Allocatie middelen

De rijksbijdragen worden toegerekend aan de scholen op basis van de beschikkingen van het Ministerie van OCW per BRIN. Vervolgens worden de rijksbijdragen verdeeld over de onderliggende resultaat verantwoordelijke eenheden (school met een of meerdere locaties). De overige baten worden rechtstreeks toegerekend aan de scholen.

Het bestuurskantoor wordt door de scholen gefinancierd op basis van het aantal FTE op 1 augustus. Voor de sectorkantoren gebeurt dit op basis van de rijksbijdragen. De totale kosten van het bestuurskantoor en de sectorkantoren bedragen ongeveer € 5,0 miljoen.

De bovenschoolse kosten worden ook op basis van het aantal FTE op 1 augustus verdeeld. Tot deze kosten behoren onder andere de kosten voor het administratiekantoor, juridische en andere adviseurskosten, communicatiekosten, de kosten van de Aloysius Academie, kosten voor onderhoud aan het netwerk en kosten voor licenties van software voor stichting breed gebruikte software. Deze kosten bedragen ongeveer € 2,0 miljoen.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen bestaan voor het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs uit de bekostiging van zogenoemde cumi-leerlingen. Deze bekostiging is onderdeel van de rijksbijdragen en worden op dezelfde manier toegerekend. De bekostiging van de cumi-leerlingen is onderdeel van de bekostiging (lumpsum) en kent geen specifieke bestedingsdoelen.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Interne beheersingssysteem

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:

- Het college tijdig op de hoogte is 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 wordt een uitgebreide rapportage opgesteld. 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 bevatten informatie het niveau van de gehele stichting, per sector en per resultaatverantwoordelijke eenheid.

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.

2.5.2 Risico's

Algemeen

De Aloysius Stichting inventariseert ieder jaar de risico's. Deze inventarisatie is onderdeel van de kwartaalrapportage. De inventarisatie vindt plaats met de raad van toezicht, het algemeen managementteam, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de professionals op het bestuurskantoor. Uit de inventarisatie worden de tien kernrisico's gedefinieerd. Deze kernrisico's worden vervolgens gekwantificeerd.

Door de risico's regelmatig te evalueren blijft de Aloysius Stichting zich bewust van de (kern)risico's die benoemd zijn in de inventarisatie. Waar mogelijk en waar nodig worden maatregelen genomen om de geïnventariseerde risico's te mitigeren. Overigens kan in het algemeen gezegd worden dat de Aloysius Stichting terughoudend is met het aangaan van risico's.

Corona

Het uitbreken van het corona virus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen in 2020 voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Voor Aloysius zijn de risico's op de korte termijn beperkt doordat we ons onderwijs direct en met succes hebben aangepast van overwegend fysiek naar afstandsonderwijs, met uitzondering van het onderwijs in onze

gesloten scholen, voor leerlingen met ouders in vitale beroepen en onze uiterst kwetsbare leerlingen dat we in deze moeilijke periode niet hebben gewijzigd. Ons financieel beleid hoeft daarnaast niet te worden aangepast omdat de baten niet worden geraakt door de crisis situatie. Voor eventuele extra uitgaven beschikt de Aloysius Stichting over een ruime buffer.

De ontwikkelingen zijn op dit moment zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact op de middellange en lange termijn hiervan op onze Stichting niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de corona crisis is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan. Vooralsnog schatten we de financiële effecten beperkt in omdat we onze leerlingen en medewerkers vanaf 20 mei 2020 weer op onze scholen mogen ontvangen. We passen de richtlijnen van de RIVM toe. Extra kosten voor bijvoorbeeld intensivering van de schoonmaak zijn beperkt.

Kernrisico's

De tien voornaamste voor 2020 geïdentificeerde risico's zijn in de tabel hieronder opgenomen. Bij de risico's is de kans weergegeven dat het risico zich voordoet, de beheersingsmaatregelen die voor de risico's zijn getroffen en is het financieel effect ingeschat wanneer het risico voordoet.

Indien alle risico's zich tegelijkertijd zouden voordoen is een buffer van € 20,0 mln. nodig. Deze buffer sluit aan op onze doelstelling die we in ons financieel meerjarenbeleid 2019-2022 hebben opgenomen.

| Kernrisico | Als gevolg van | Bestaat de kans dat | Met als gevolg dat | Kans in % | Effect in € | Beheersingsmaatregelen | Eigenaar |
|------------|---|---|--|-----------|----------------|--|-------------------|
| 1 | De stroeve samenwerking tussen onderwijs- en zorginstellingen | Bestaande samenwerkingsvormen moeten worden beëindigd | Veel tijd, geld en energie moet worden besteed aan het opbouwen van nieuwe onderwijs/zorg-arrangementen voor onze leerlingen. | 80-100% | 3,0 - 5,0 mln. | Met kracht, onvoorwaardelijkheid en passie telkens op zoek naar constructieve oplossingen en juridische ondersteuning | cvb |
| 2 | Tendentieuze berichtgeving over incidenten en vermeende onveiligheid op onze scholen | Reputatieschade ontstaat en wij onvoldoende tijd voor strategische doelstellingen hebben | Leerlingen en medewerkers uitvallen en de ontwikkeling bij Aloysius sterk wordt vertraagd. | 50-75% | 2,0 mln. | Inhuur van expertise op het gebied van incidentenmanagement, inzet van extra formatie voor (tijdelijke) ondersteuning, heldere crisisprocedures en evaluatie incidenten. | cvb |
| 3 | Succesvolle werking van Passend Onderwijs en/of daling van de vraag naar speciaal onderwijs | Het aantal leerlingen op onze scholen daalt | We enkele scholen met een te lage bezetting moeten sluiten en de organisatiestructuur (bestuurskantoor en sectorkantoren) moeten inkrimpen. | 25-50% | 5,0 - 6,0 mln. | Scholen samenvoegen, expertise in regulier onderwijs inzetten en organisatie flexibel inrichten. | amt |
| 4 | Onvoldoende en/of onvoldoende gekwalificeerd personeel | We in en negatieve spiraal terecht komen waarbij het verzuim stijgt door te hoge werkdruk en we leerlingen onvoldoende ondersteuning kunnen geven. | De onderwijskwaliteit onder de maat komt waardoor onze misse in gevaar komt en we door hoog verloop hoge inwerkkosten moeten maken. | 50-75% | 3,0 mln. | Inzetten op onderwijsvernieuwing, investeren in bestaand en nieuw personeel. | cvb, amt ld-en |
| 5 | Hoog ziekteverzuim | We steeds meer extern personeel in moeten huren | Personeel steeds minder betrokken is en onze expertise en kernwaarden onder druk komt te staan. | 50-75% | 2,5 mln. | Inzetten op onderwijsvernieuwing, investeren in bestaand en nieuw personeel. | cvb, amt ld-en |
| 6 | De onvoorspelbaar in de (indexering van de) bekostiging van de rijksoverheid | We de jaarlijkse afbouw van ons eigen vermogen niet realiseren | Onze bekostiging naar beneden wordt bijgesteld waardoor we minder in ons onderwijs kunnen investeren. | 25% | 0,5 - 1,0 mln | Stimuleren van extra uitgaven aan innovatie en onderwijsvernieuwing, duurzaam onderwijs en investeren in bestaand en nieuw personeel, aan het begin van het boekjaar aannemen van personeel boven budget. | cvb, ld-en |
| 7 | Onvoldoende technologische innovatie binnen Aloysius | We met verouderde systemen blijven werken, technische en onderhoudsproblemen toenemen en (leer)programma's niet meer aansluiten bij de belevingswereld van onze leerlingen. | Leerling-, medewerker- en oudertevredenheid daalt. | 25% | 0,5 mln. | Versterking van de ICT-organisatie met een nieuwe functie van manager informatie & automatisering, opnieuw aanbesteden van ICT-dienstverlening en investeren in ICT-coaches die de verbinding tussen onderwijs en ICT continue beoordelen. | df&b |
| 8 | Een datalek of hack | Kunnen persoonsgegevens ongewenst openbaar worden | Veel tijd en geld moet worden besteed aan herstel van deze schade en het informeren van alle betrokkenen de AP aanzienlijke boetes aan ons oplegd. | 25% | 0,25 mln. | Gebruik van kwalitatieve, veilige en betrouwbare ICT-middelen, jaarlijkse penetratietest en toetsing AVG-beleid, periodieke rapportage door FG, continue monitoren systemen door ICT-dienstverlener en dekking risico met verzekering. | df&b |
| 9 | Het uitbesteden van kritische bedrijfsprocessen (ICT, HRM & Finance) | We bedrijfskritische data verliezen en/of bedrijfsprocessen bij calamiteiten bij deze kritische leveranciers sterk worden vertraagd. | Kennis en expertise verloren gaat. | 25% | 0,5 mln. | Periodiek testen van back-up en restore procedures, inhuur expertise voor begeleiding aanbestedingstrajecten en regelmatige leveranciersbeoordeling | df&b |
| 10 | Langdurig aanhoudende corona crisis | We onze kwetsbare leerlingen steeds minder goed kunnen ondersteunen | De ontwikkeling naar een betekenisvolle plek in de samenleving wordt vertraagd. | 80 - 90% | 1,0 mln. | inzet van innovatieve digitale (leer)middelen en versnelling invoering afstandsonderwijs waarbij we de ecologische visie zo veel mogelijk handhaven. | amt, ld-en |

3. Verantwoording financiën

3.1 Continuïteit

Leerlingen

| Leerlingaantallen per 1 oktober | <i>Realisatie</i> 1-10-18 | <i>Realisatie</i> 1-10-19 | <i>Begroting</i> 1-10-20 | <i>Begroting</i> 1-10-21 | <i>Begroting</i> 1-10-22 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Noord & Gesloten | 1.079 | 1.170 | 1.280 | 1.297 | 1.297 |
| West | 863 | 882 | 898 | 900 | 900 |
| Zuid | 1.629 | 1.663 | 1.662 | 1.677 | 1.677 |
| Totaal | 3.571 | 3.715 | 3.840 | 3.874 | 3.874 |

De stijging van het aantal leerlingen van 3.571 op 1-10-2018 naar 3.715 op 1-10-2019 wordt vooral veroorzaakt door de overname van SO Prof. Dr. Gunningschool in Haarlem op 1 augustus 2019 (83 leerlingen). De groei naar 3.840 leerlingen op 1-10-2020 is het resultaat van de overname van SBO de Zeearend op 1-1-2020 (101 leerlingen). De Aloysius Stichting verwacht dat het leerlingaantal de komende jaren zal stabiliseren op ongeveer 3.874.

FTE

| Gemiddeld aantal FTE | <i>Realisatie</i> 2019 | <i>Begroting</i> 2020 | <i>Begroting</i> 2021 | <i>Begroting</i> 2022 |
|----------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Noord & Gesloten | 251 | 311 | 300 | 295 |
| West | 127 | 141 | 133 | 130 |
| Zuid | 353 | 369 | 362 | 350 |
| Bestuurskantoor | 18 | 17 | 16 | 16 |
| Totaal | 748 | 837 | 811 | 792 |

De ontwikkeling van het gemiddeld aantal FTE gaat gelijk op met de ontwikkeling van het leerlingaantal. Ook hier geldt dat de cijfers van 2019 en 2020 zijn beïnvloed door de overname van So Prof. Dr. Gunningschool en sbo de Zeearend. In 2019 is er ook voor de Aloysius Stichting sprake geweest van een lerarentekort. Eind december 2019 waren er 15 openstaande vacatures.

Staat van baten en lasten

| Meerjaren begroting 2020-2022 Bedragen in € x 1.000 | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdragen | € 61.283 | € 63.503 | € 61.438 | € 63.129 | € 64.100 | € 65.192 |
| Overige overheidsbijdragen | € 1.579 | € 1.596 | € 1.145 | € 1.006 | € 967 | € 1.000 |
| Overige baten | € 7.350 | € 7.269 | € 6.011 | € 7.883 | € 7.153 | € 6.904 |
| Totale baten | € 70.212 | € 72.368 | € 68.594 | € 72.018 | € 72.220 | € 73.096 |
| Personele lasten | € 54.791 | € 54.190 | € 55.157 | € 60.193 | € 59.395 | € 58.623 |
| Afschrijvingen | € 2.388 | € 2.137 | € 2.009 | € 2.266 | € 2.322 | € 2.297 |
| Huisvestinglasten | € 4.860 | € 4.839 | € 3.664 | € 4.246 | € 4.156 | € 4.008 |
| Overige lasten | € 8.942 | € 9.325 | € 8.650 | € 8.396 | € 7.557 | € 7.525 |
| Totale lasten | € 70.981 | € 70.491 | € 69.480 | € 75.102 | € 73.431 | € 72.453 |
| Financiële baten en lasten | € 364 | € 369 | € 193 | -€ 11 | -€ 11 | -€ 11 |
| Exploitatiesaldo | -€ 405 | € 2.246 | -€ 693 | -€ 3.095 | -€ 1.221 | € 631 |

Voor 2020 is een ambitieuze begroting vastgesteld. Deze ambities betreffen vooral de afbouw van het eigen vermogen door het inzetten van extra middelen voor het koersinnovatiefonds en het fonds voor de bestrijding van het lerarentekort.

Daarnaast heeft het onvoorspelbare verloop van de (indexering van) de (extra) bekostiging vanaf 2017 er voor gezorgd dat laat in het boekjaar extra baten zijn gerealiseerd die niet direct uitgegeven konden worden. Ook in 2019 is dit het geval geweest; extra bekostiging is beschikbaar gesteld zonder dat bekend was hoe hoog de kosten vanuit de nieuwe cao voor het primair onderwijs zouden worden. Om er voor te zorgen dat een dergelijke situatie zich in 2020 niet weer voor zal doen, proberen we al in het begin van 2020 extra formatie aan te stellen. Hierbij wordt bewust het risico gelopen dat tekorten ontstaan bij weinig of minder dan verwacht verloop van het personeel.

De **rijksbijdragen** stijgen in de komende drie boekjaren met 6,1 % van € 61,4 mln. in 2019 naar € 65,2 mln. in 2022. De hogere bekostiging volgt uit bovengenoemde hoge indexering van de bekostiging en een hoger aantal leerlingen op 1 oktober (teldatum) in 2019 tot en met 2021. De begroting van de groeibekostiging is voor 2020 tot en met 2022 hoger begroot dan voor 2019 begroot omdat we in deze drie jaar een hogere tussentijdse instroom verwachten.

Het dalend verloop van de **overige overheidsbijdragen en subsidies** is vooral het gevolg van minder ESF-subsidies. De nog lopende ESF-programma's hebben een looptijd tot en met 2020. Voor 2021 en 2022 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.

De dalende trend voor de **overige baten** (na eliminatie van interne baten en verrekeningen) houdt vooral verband met het niet voortzetten van contracten voor het detacheren van ambulante begeleiders aan het middelbaar beroepsonderwijs in de sector Zuid.

De **personele lasten** stijgen in 2020 ten opzichte van de prognose van 2019. Deze stijging is vooral het gevolg van de uitbreiding van de formatie. Deze uitbreiding houdt verband met de toename in het aantal leerlingen, de overname van de Gunningsschool en de Zearend en de (tijdelijk) extra formatie vanuit het fonds lerarentekort. In de budgetten voor personele lasten van de meeste rve's is een bruto reservering voor onvoorziene loonsverhogingen van 3,5% (€ 806.000) voor 2020 verwerkt.

De stijging van de **afschrijvingen** in de periode van 2020 naar 2022 wordt veroorzaakt door hoge (uitbreidings-) investeringen in:

- Nieuwe Inventaris en ICT-middelen (€ 0,2 mln. in 2020) voor de Korenaer Stevensbeek in verband met de verhuizing naar een nieuw gebouw;
- Aanschaf van iPads, MacBooks en iPhones voor de Zearend (€ 0,1 mln. in 2020). Vóór de overname werd gewerkt met Windowsapparatuur;

- Nieuwe Inventaris en ICT-middelen voor de Korenaer Rector Baptist, Korenaer Strauslaan en de Rungraaf (€ 2,0 mln. in 2021) in verband met de gezamenlijke verhuizing naar nieuwbouw in Eindhoven.

De **huisvestingslasten** ad € 4,8 mln. voor 2019 zijn hoger dan voor 2019 is gebudgetteerd als gevolg van een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud per ultimo 2019. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is per locatie bepaald op basis van de gemiddelde verwachte onttrekkingen in de komende negen boekjaren volgens het meerjarenonderhoudsplan (mjop). Het meerjarenonderhoudsplan is in 2017 opgesteld op basis van de fysieke inspecties door de externe partij Planon. In 2019 heeft de stafmedewerker met taakgebied HAVM alle locaties vóór de start van het begrotingsproces geïnspecteerd en is het meerjarenonderhoudsplan waar nodig geactualiseerd. Van iedere inspectie is een uitgebreid rapport opgesteld.

Voor een aantal locaties is ook een meerjarenonderhoudsplan gemaakt, waarin naast het reguliere onderhoud ook is gekeken naar het duurzaam maken van gebouwen. De extra kosten van dit onderhoud zijn nog niet in de begroting opgenomen.

In de afgelopen jaren hebben we enkele nieuwe gebouwen in gebruik genomen, zoals de Don Boscoschool, de Savioschool, Spoorzoeker, Ortolaan Roermond en de Widdonck Weert. Deze gebouwen vragen relatief weinig onderhoud in de komende boekjaren. Tot slot hebben we, 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 op een nieuwe locatie verhuizen.

De **overige lasten** (na eliminatie van interne lasten) dalen van € 9,3 mln. in 2019 naar € 7,5 mln. gebudgetteerd voor 2022. Veel uitgaven voor het koersversterkingsfonds zijn in 2020 gerubriceerd onder de overige lasten.

Vanaf juli 2019 zijn er geen **financiële baten** meer. Medio 2019 liep het deposito van € 10 mln. bij het Ministerie van Financiën af. Door de lage rentestanden levert een nieuw deposito geen baten meer op. Andere mogelijkheden om rendement op overtollig geld te halen zijn op basis van de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 voor de Aloysius Stichting niet toegestaan. De gepresenteerde financiële uitgaven betreffen bankkosten voor ons betalingsverkeer.

Balans

| Balans Bedragen in € x 1.000 | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materiële vaste activa | € 7.650 | € 8.221 | € 8.026 | € 9.093 | € 8.245 |
| Kortlopende vorderingen | € 7.064 | € 7.114 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 |
| Liquide middelen | € 22.201 | € 23.713 | € 20.590 | € 19.751 | € 19.751 |
| Totaal activa | € 36.915 | € 39.048 | € 38.617 | € 38.844 | € 37.995 |
| Eigen vermogen | € 25.882 | € 28.168 | € 23.722 | € 22.500 | € 23.131 |
| Voorzieningen | € 2.902 | € 3.635 | € 2.757 | € 2.266 | € 0 |
| Kortlopende schulden | € 8.131 | € 7.245 | € 12.138 | € 14.077 | € 14.864 |
| Totaal passiva | € 36.915 | € 39.048 | € 38.617 | € 38.844 | € 37.995 |

De mutatie in de positie van de **materiële vaste activa** in de periode van 2020 tot en met 2022 is gelijk aan de som van de investeringen minus de afschrijvingskosten bij toepassing van de huidige waarderingsgrondslagen. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve

De **investeringsbegroting** in duizenden euro's voor 2020 is als volgt:

| Investerings Bedragen in € x 1.000 | Noord & Gesloten | West | Zuid | Bestuurs- kantoor | Totaal investerings |
|---------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|----------------------|------------------------|
| Gebouwen | € 20 | € 13 | € 0 | - | € 33 |
| Inventaris & apparatuur | € 244 | € 142 | € 376 | € 3 | € 764 |
| Leermethoden | € 53 | € 69 | € 158 | - | € 279 |
| Werkplekvoorzieningen | € 455 | € 403 | € 376 | € 5 | € 1.239 |
| ICT infrastructuur | € 161 | - | € 146 | - | € 307 |
| Overig | - | - | € 35 | - | € 35 |
| Totaal | € 934 | € 626 | € 1.089 | € 8 | € 2.657 |

In de investeringsbegroting van 2020 is de verhuizing van de Korenaer Stevensbeek (inventaris en apparatuur € 0,2 mln.) en de modernisering van de ICT-apparatuur van de Zeearend (€ 0,1 mln.) opgenomen. De overige investeringen hebben vooral betrekking op vervanging van volledig afgeschreven middelen conform bestaand beleid. In de begrotingen van de rve's is per maand aangegeven waarin geïnvesteerd moet worden. De meeste investeringen worden gedaan in de eerste acht maanden van 2020.

De investeringen in 2021 en 2022 bedragen € 3,4 mln. en € 1,5 mln. respectievelijk. In 2021 is een investering opgenomen van € 2,0 mln. voor de verhuizing van de Korenaer Strauslaan en Rector Baptist en de Rungraaf naar gezamenlijke nieuwbouw in Eindhoven. De overige investeringen in 2021 en 2022 zijn vervangingsinvesteringen.

De positie van de **overige vorderingen** per ultimo van de boekjaren 2020 tot en met 2022 is constant verondersteld, in lijn met de geprognosticeerde positie per eind 2019.

De jaarlijkse mutatie van het **eigen vermogen** is gelijk aan het begroot resultaat per boekjaar. Het eigen vermogen bestaat in zijn geheel uit publiek vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en enkele bestemmingsreserves. Het eigen vermogen per 31-12-2019 (realisatie) bestaat uit een koersversterkingsreserve (€ 1,3 mln.), huisvestingsreserve (€ 4,4 mln.), een reserve voor CAO aanpassingen (€ 1,9 mln.) en een reserve voor het jubileumfeest in 2021 (€ 0,4 mln.). Zie ook 3.3, Reserve positie.

De positie van de **voorzieningen** bestaat per begin van het boekjaar 2019 uit de voorziening voor groot onderhoud, een voorziening voor jubileumuitkeringen en een voorziening voor verlieslatende contracten. Het is nog niet bekend op welke termijn de voorzieningen aangesproken zullen worden. De voorziening voor verlieslatende contracten is in 2019 aangesproken; het resterende deel is vrijgevallen doordat een contract op verzoek van de contractpartner is ontbonden.

De voorziening voor groot onderhoud is op basis van een fysieke schouw op alle locaties in 2019 geactualiseerd. De jaarlijkse dotaties aan de voorziening zijn gelijk aan het gemiddelde van de onttrekkingen van de komende negen jaar. In de schouw is rekening gehouden met eventuele nieuwbouw.

In de onttrekking aan de voorzieningen van 2020 is een bedrag van € 50.000 opgenomen voor een onderzoek naar de mogelijkheden voor een duurzame Leidse Buitenschool.

De positie van de **kortlopende schulden** per ultimo van de boekjaren 2020 tot en met 2022 is constant verondersteld, in lijn met de geprognosticeerde positie per eind 2019.

3.2 Realisatie

3.2.1 Baten en lasten

Staat van baten en lasten

| Meerjaren begroting 2020-2022 Bedragen in € x 1.000 | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdragen | € 61.283 | € 63.503 | € 61.438 | € 63.129 | € 64.100 | € 65.192 |
| Overige overheidsbijdragen | € 1.579 | € 1.596 | € 1.145 | € 1.006 | € 967 | € 1.000 |
| Overige baten | € 7.350 | € 7.269 | € 6.011 | € 7.883 | € 7.153 | € 6.904 |
| Totale baten | € 70.212 | € 72.368 | € 68.594 | € 72.018 | € 72.220 | € 73.096 |
| Personele lasten | € 54.791 | € 54.190 | € 55.157 | € 60.193 | € 59.395 | € 58.623 |
| Afschrijvingen | € 2.388 | € 2.137 | € 2.009 | € 2.266 | € 2.322 | € 2.297 |
| Huisvestinglasten | € 4.860 | € 4.839 | € 3.664 | € 4.246 | € 4.156 | € 4.008 |
| Overige lasten | € 8.942 | € 9.325 | € 8.650 | € 8.396 | € 7.557 | € 7.525 |
| Totale lasten | € 70.981 | € 70.491 | € 69.480 | € 75.102 | € 73.431 | € 72.453 |
| Financiële baten en lasten | € 364 | € 369 | € 193 | -€ 11 | -€ 11 | -€ 11 |
| Exploitatiesaldo | -€ 405 | € 2.246 | -€ 693 | -€ 3.095 | -€ 1.221 | € 631 |

De rijksbijdragen zijn € 2,0 mln. hoger dan begroot. Voornaamste reden hiervoor is de hoge indexering van de bekostiging voor het schooljaren 2018/2019 (totaal € 870.000) en 2019/2020 (totaal € 550.000). Daarnaast is de aanvullende bekostiging voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021 (SO € 235,90 per leerling, SBO € 92,30, totaal € 711.000) in de exploitatie opgenomen.

De overige overheidsbijdragen betreffen vooral gemeentelijke (gymzaal-)vergoedingen en Europese subsidies (ESF). De Europese subsidies zijn per eind september € 0,2 mln. hoger dan voor deze periode is begroot door een positieve eindafrekening van Cozima (Competenties Zichtbaar Maken) over 2018 en hogere realisatie van ESF-subsidies van Harreveld, Molenduin en de Ortolaan Roermond. De gemeentelijke vergoedingen zijn hoger door incidentele baten.

De overige baten zijn hoger door een bijdrage van € 0,3 mln. voor de overname van Gunningschool. Daarnaast zijn er hogere baten uit activiteiten van de ondersteuningsdiensten.

De personele lasten zijn € 1,0 mln. hoger dan begroot. De lasten als gevolg van de nieuwe cao voor het primair onderwijs (€ 1,9 mln.) voor zover die op 31 december 2019 bekend waren zijn niet in de exploitatie opgenomen. Deze niet gerealiseerde lasten zijn als bestemmingsreserve bij het eigen vermogen gepresenteerd. Als gevolg van het lerarentekort is de inhuur van extern aanzienlijk hoger geweest dan begroot (+€ 1,5 mln.), hier staat uiteraard lagere reguliere personele lasten tegenover. De uitkeringen van het UWV zijn € 0,5 mln. hoger, voornamelijk als gevolg van hogere uitkeringen in verbande met zwangerschappen. De in 2018 opgebouwde reserve voor verlieslatende contracten van de ambulante diensten is in 2019 weer vrijgevallen.

De huisvestingskosten zijn € 1,2 mln. hoger dan begroot. De Aloysius Stichting wil de komende jaar een aantal gebouwen verduurzamen. Hiervoor is een extra dotatie van € 0,6 mln. gedaan aan de voorziening groot onderhoud. Deze extra dotatie is gedaan op basis van de kosten die door een extern adviesbureau zijn geraamd. Daarnaast zijn er hogere huisvestingslasten door een incidentele afrekening met de gemeente Eindhoven van € 0,2 mln. voor een vergoeding van bruikleen voor de locatie aan de Strausslaan.

De overige instellingslasten zijn € 0,7 mln. hoger dan begroot. De uitgaven voor extern deskundigen zijn € 0,5 mln. hoger dan begroot, vooral als gevolg van de kosten voor juridisch advies met betrekking tot de KEC Roermond en Weert. De accountantskosten zijn € 161.000 doordat zowel een gedeelte van de kosten van 2018 en de totale kosten van 2019 ten laste van de exploitatie gebracht. De kosten van ICT zijn € 0,8 mln. hoger dan gebudgetteerd door incidentele kosten voor licenties en aanpassingen aan het netwerk.

De overige uitgaven zijn € 0,9 mln. lager dan gebudgetteerd. De kosten van het koersinnovatiefonds zijn onder de overige uitgaven opgenomen, de realisatie is onder diverse andere posten geboekt. De hogere kosten voor leermiddelen (werkboeken en dergelijke) zijn € 0,2 mln. en hangen samen met de hogere investeringen in leermethoden.

De financiële baten en lasten zijn € 0,2 mln. hoger dan begroot. In het eerste jaar waarin het deposito is afgesloten is geen reservering voor nog te ontvangen rentebaten opgenomen. Hierdoor zijn de baten in het per juli 2019 verlopen deposito voor een volledig jaar in 2019 verantwoord.

3.2.2 Balans

| Balans Bedragen in € x 1.000 | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materiële vaste activa | € 7.650 | € 8.221 | € 8.026 | € 9.093 | € 8.245 |
| Kortlopende vorderingen | € 7.064 | € 7.114 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 |
| Liquide middelen | € 22.201 | € 23.713 | € 20.590 | € 19.751 | € 19.751 |
| Totaal activa | € 36.915 | € 39.048 | € 38.617 | € 38.844 | € 37.995 |
| Eigen vermogen | € 25.882 | € 28.168 | € 23.722 | € 22.500 | € 23.131 |
| Voorzieningen | € 2.902 | € 3.635 | € 2.757 | € 2.266 | € 0 |
| Kortlopende schulden | € 8.131 | € 7.245 | € 12.138 | € 14.077 | € 14.864 |
| Totaal passiva | € 36.915 | € 39.048 | € 38.617 | € 38.844 | € 37.995 |

De materiële vaste activa stijgen in 2019 met € 0,6 mln. ten opzicht van 31-12-2018 als gevolg van meer investeringen dan begroot. Deze investeringen hebben vooral betrekking op de verbetering van de kwaliteit en duurzaamheid van de Don Boscoschool en het sectorkantoor Zuid en in nieuwe werkplekken op de Gunningschool en de per 1 januari 2020 over te nemen school De Zearend.

De kortlopende vorderingen stijgen (€ 50.000) ten opzicht van 31-12-2018 door een hogere vordering op verbonden partijen (KEC Weert en Roermond), een nieuw opgenomen vordering op het UWV voor transitievergoedingen en een lagere positie van de overige vorderingen en overlopende activa ten opzichte van het voorgaand boekjaar.

De mutatie in de liquide middelen (+ € 1,5 mln.) is het gevolg afloop van de positie van de kortlopende vorderingen in 2019 tegenover hogere kortlopende schulden en voorzieningen per ultimo 2019. Het lange termijn deposito bij het Ministerie van Financiën van € 10,0 mln. verviel in juni 2019 en is toegevoegd aan de rekening courant tegoeden bij het Ministerie. Voor een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen verwijzen we naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Het eigen vermogen stijgt als gevolg van de toevoeging van het resultaat (overschot) aan het eigen vermogen. De uitgaven van het koersversterkingsfonds (€ 0,7 mln.) zijn ten laste van de bestemmingsreserve koersversterkingsfonds gebracht. Een nieuwe bestemmingsreserve van € 3,0 mln. is gecreëerd voor de uitgaven voor het fonds aanpak lerarentekort. Daarnaast zijn er bestemmingsreserves gecreëerd voor de in februari te betalen eenmalige beloningen vanuit het CAO akkoord (€ 1,9 mln.) en voor een jubileumfeest in 2021 (€ 0,4 mln.).

De voorzieningen stijgen met € 0,7 mln. ten opzichte van 31-12-2018 door een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 0,6 mln.. De voorziening groot onderhoud spreken we in de komende jaren aan voor het verduurzamen van het onderhoud in de 12 gebouwen waarvan we juridisch eigenaar zijn. De voorziening voor verlieslatende contracten van € 0,4 mln. is in 2019 aangesproken; het restende deel is vrijgefallen doordat het contract op initiatief van de contractpartner een jaar eerder is ontbonden. Daarnaast zijn kosten voor langdurig zieken voorzien (€ 0,3 mln.).

De kortlopende schulden dalen met € 0,9 mln. ten opzichte van 31-12-2018, vooral als gevolg van minder openstaande crediteuren (- € 1,1 mln.). Dit betreft een timingsverschil.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

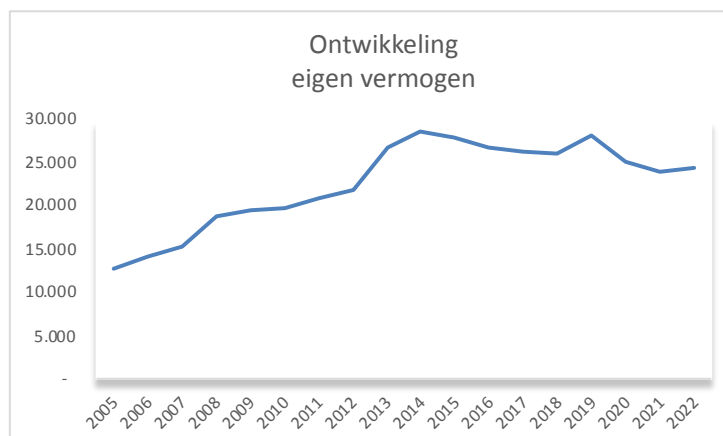
| Kengetallen | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rentabiliteit | -0,6 | 3,1 | -4,3 | -1,7 | 0,9 |
| Solvabiliteit | 78,0 | 81,5 | 61,4 | 57,9 | 60,9 |
| Weerstandsvermogen | 36,7 | 38,9 | 32,9 | 31,2 | 31,6 |
| Liquiditeit | 3,6 | 4,2 | 2,5 | 2,1 | 2,0 |
| Huisvestingsratio | 7,0 | 7,1 | 5,9 | 5,8 | 5,5 |

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.

Reservepositie

De ontwikkeling van eigen vermogen in de periode 2005 tot en met 2019 en de periode van de meerjarenbegroting hierna tot en met 2022 is in onderstaande grafiek weergegeven. De afbouw in 2020 en 2021 is in lijn met ons financieel meerjarenbeleid. Dit geldt niet voor het laatste jaar van de meerjarenbegroting waarin het vermogen met € 0,6 mln. tot € 24,4 mln. toeneemt. Dit is vooral het gevolg van het herstel van het weerstandsvermogen door bijvoorbeeld de Leidse Buitenschool, in lijn het uitgangspunten voor de meerjarenbegroting.



Het verschil in 2022 ten opzichte van het gestelde doel in het financieel meerjarenbeleid van € 20 mln. geeft voor de boekjaren 2022 en daarna ruimte voor bijvoorbeeld de verlenging van een of twee fondsen voor koersversterking en bestrijding van het lerarentekort en nemen we mee in de uitgangspunten die we volgend jaar voor de meerjarenbegroting 2021-2023 opstellen.

In de grafiek is de besteding op het koersversterkingsfonds van € 2,0 mln. en het fonds aanpak lerarentekort van € 3,0 mln. meegenomen. Met deze fondsen willen we de stijgende trend van het eigen vermogen ombuigen. Voor een nadere toelichting op dit beleid wordt verwezen naar het (meer jaren) financieel beleidsplan 2019-2022 (zie ook 2.4 Financieel beleid).

Het eigen vermogen per 31-12-2019 bestaat uitsluitend uit publiek vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve voor huisvesting en het koersversterkingsfonds.

Jaarrekening

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2019

B JAARREKENING

| | |
|--|----|
| B1 Grondslagen | 32 |
| B2 Balans per 31 december 2019 | 36 |
| B3 Staat van baten en lasten 2019 | 38 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2019 | 39 |
| B5 Toelichting behorende tot de balans | 40 |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 48 |
| B7 Overzicht verbonden partijen | 56 |
| B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen | 58 |
| B9 Kengetallen | 59 |
| B10 Gegevens over de rechtspersoon | 60 |
| B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat | 61 |
| B12 Gebeurtenissen na balansdatum | 62 |

C OVERIGE GEGEVENS

| | |
|--|----|
| C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 64 |
|--|----|

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., bijvoorbeeld laptops, mobiele telefoons en tablets) of de prijs van de "verzamelnaam"

Aloysius Stichting, Voorhout

(bijvoorbeeld (taal- en reken)methode.

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 college 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 voorziening voor jubilea wordt opgenomen voor de contante waarde. Alle overige voorzieningen worden voor de nominale waarde opgenomen.

De voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen is op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" 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.

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 2019 97,8% (2018: 97,0%). 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 Stichting, Voorhout

Aloysius loopt geen prijsrisico's.

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 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2019</u> | | <u>31 december 2018</u> | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| 1 | | | | |
| Gebouwen en terreinen | 2.633.519 | | 2.495.490 | |
| Inventaris en apparatuur | 2.695.345 | | 2.433.925 | |
| ICT | 1.993.338 | | 1.792.017 | |
| Leermiddelen | 820.654 | | 827.165 | |
| Overige materiële vaste activa | <u>77.969</u> | | <u>101.406</u> | |
| | | 8.220.825 | | 7.650.003 |
| Financiële vaste activa | | | | |
| 2 | | | | |
| Vorderingen op verbonden partijen | <u>716.880</u> | | <u>250.000</u> | |
| | | 716.880 | | 250.000 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| 3 | | | | |
| Ministerie van OCW | 3.327.769 | | 3.363.003 | |
| Overlopende activa | 2.330.027 | | 2.433.786 | |
| Overige vorderingen | <u>740.059</u> | | <u>1.016.965</u> | |
| | | 6.397.855 | | 6.813.754 |
| Liquide middelen | 4 | <u>23.712.923</u> | | <u>22.201.408</u> |
| | | | <u>39.048.483</u> | <u>36.915.165</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2019</u> | | <u>31 december 2018</u> | |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 5 | | | |
| Algemene reserve | 17.155.499 | | 19.464.155 | |
| Bestemmingsreserves | <u>11.013.331</u> | | <u>6.417.500</u> | |
| | | 28.168.830 | | 25.881.655 |
| Voorzieningen | 6 | | | |
| Personeelsvoorzieningen | 793.020 | | 432.220 | |
| Overige voorzieningen | <u>2.841.677</u> | | <u>2.470.072</u> | |
| | | 3.634.697 | | 2.902.292 |
| Kortlopende schulden | 7 | | | |
| Crediteuren | 1.117.995 | | 2.089.556 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 2.210.605 | | 2.272.383 | |
| Schulden terzake van pensioenen | 675.901 | | 572.327 | |
| Overige kortlopende schulden | 753.862 | | 618.117 | |
| Overlopende passiva | <u>2.486.593</u> | | <u>2.578.835</u> | |
| | | 7.244.956 | | 8.131.218 |
| | | | <u>39.048.483</u> | <u>36.915.165</u> |

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

| | | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|---|----|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | 8 | | | |
| (Rijks)bijdragen | | 63.503.467 | 61.438.339 | 61.283.684 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | | 1.596.116 | 1.145.397 | 1.579.759 |
| Overige baten | | <u>7.269.142</u> | <u>6.011.294</u> | <u>7.350.081</u> |
| | | 72.368.725 | 68.595.030 | 70.213.524 |
| Lasten | 9 | | | |
| Personele lasten | | 54.189.818 | 55.156.622 | 54.791.992 |
| Afschrijvingen | | 2.137.648 | 2.008.938 | 2.388.832 |
| Huisvestingslasten | | 4.838.567 | 3.663.862 | 4.860.581 |
| Overige instellingslasten | | <u>9.325.462</u> | <u>8.650.366</u> | <u>8.941.605</u> |
| | | 70.491.495 | 69.479.788 | 70.983.010 |
| Saldo baten en lasten | | <u>1.877.230</u> | <u>-884.758</u> | <u>-769.486</u> |
| Financiële baten en lasten | 10 | | | |
| Financiële baten | | 387.001 | 193.500 | 387.004 |
| Financiële lasten | | <u>17.960</u> | <u>850</u> | <u>23.252</u> |
| Financiële baten en lasten | | 369.041 | 192.650 | 363.752 |
| Resultaat | | <u>2.246.271</u> | <u>-692.108</u> | <u>-405.734</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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.

| | 2019 | | 2018 | |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 1.877.230 | | -769.486 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - Afschrijvingen | 1.998.254 | | 2.388.831 | |
| - Mutaties voorzieningen | <u>773.309</u> | | <u>290.387</u> | |
| | | 2.771.563 | | 2.679.218 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - Vorderingen | 415.899 | | 2.226.474 | |
| - Kortlopende schulden | <u>-886.262</u> | | <u>1.303.039</u> | |
| | | <u>-470.363</u> | | <u>3.529.513</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 4.178.430 | | 5.439.245 |
| - Ontvangen interest | 387.001 | | 387.004 | |
| - Betaalde interest | <u>-17.960</u> | | <u>-23.252</u> | |
| | | <u>369.041</u> | | <u>363.752</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 4.547.471 | | 5.802.997 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | -2.708.470 | | -2.255.317 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 139.394 | | - | |
| Investerings financiële vaste activa | -466.880 | | -250.000 | |
| Desinvesteringen financiële vaste activa | <u>-</u> | | <u>4.050</u> | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | <u>-3.035.956</u> | | <u>-2.501.267</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | nihil | | nihil |
| Mutatie liquide middelen | | <u>1.511.515</u> | | <u>3.301.730</u> |
| Beginstand liquide middelen | 22.201.408 | | 18.899.678 | |
| Mutatie liquide middelen | <u>1.511.515</u> | | <u>3.301.730</u> | |
| Eindstand liquide middelen | | <u>23.712.923</u> | | <u>22.201.408</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| | | |
|--|------------|------------|
| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
| | € | € |

1 Materiële vaste activa

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Gebouwen | 2.633.519 | 2.495.490 |
| Inventaris en apparatuur | 2.695.345 | 2.433.925 |
| ICT | 1.993.338 | 1.792.017 |
| OLP (OnderwijsLeerPakket) | 820.654 | 827.165 |
| Overige materiële vaste activa | 77.969 | 101.406 |
| | 8.220.825 | 7.650.003 |

| | Gebouwen | Inventaris en apparatuur | ICT | OLP | Overige MVA | TOTAAL |
|--|----------|--------------------------------|-----|-----|----------------|--------|
| | € | € | € | € | € | € |

Boekw 31-12-2018

| | | | | | | |
|------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|
| Aanschafwaarde | 3.823.577 | 12.311.948 | 15.472.764 | 3.143.548 | 1.113.878 | 35.865.715 |
| Cum afschrijving | -1.328.087 | -9.878.023 | -13.680.747 | -2.316.383 | -1.012.472 | -28.215.712 |
| Boekw 31-12-2018 | 2.495.490 | 2.433.925 | 1.792.017 | 827.165 | 101.406 | 7.650.003 |

Mutaties

| | | | | | | |
|------------------------|----------|------------|------------|------------|----------|-------------|
| Investeringen | 300.239 | 831.264 | 1.336.424 | 199.883 | 40.660 | 2.708.470 |
| Afschrijvingen | -138.071 | -521.974 | -1.123.318 | -194.620 | -20.270 | -1.998.254 |
| Desinvesteringen | -49.840 | -5.140.983 | -7.923.571 | -1.407.455 | -532.303 | -15.054.151 |
| Afschr. desinvestering | 25.701 | 5.093.113 | 7.911.786 | 1.395.681 | 488.476 | 14.914.757 |
| Mutaties Boekwaarde | 138.029 | 261.420 | 201.321 | -6.511 | -23.437 | 570.822 |

Boekw 31-12-2019

| | | | | | | |
|------------------|------------|------------|------------|------------|----------|-------------|
| Aanschafwaarde | 4.073.976 | 8.002.230 | 8.885.617 | 1.935.976 | 622.235 | 23.520.034 |
| Cum afschrijving | -1.440.457 | -5.306.885 | -6.892.279 | -1.115.322 | -544.266 | -15.299.209 |
| Boekw 31-12-2019 | 2.633.519 | 2.695.345 | 1.993.338 | 820.654 | 77.969 | 8.220.825 |

Aloysius Stichting, Voorhout

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> | | |
|-----------------------------------|---------------------------|--|--|-----------------------------|
| | € | € | | |
| 2 Financiële vaste activa | | | | |
| Vorderingen op verbonden partijen | <u>716.880</u> | <u>250.000</u> | | |
| | <u>716.880</u> | <u>250.000</u> | | |
| | Boek- waarde 1-1-19 | Investeringen en verstrekte leningen | Desinves- teringen en afgeloste leningen | Boek- waarde 31-12-19 |
| | € | € | € | € |
| RKEC Weert | <u>250.000</u> | <u>466.880</u> | <u>0</u> | <u>716.880</u> |
| | <u>250.000</u> | <u>466.880</u> | <u>0</u> | <u>716.880</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3 Vorderingen | | |
| Ministerie van OCW | 3.327.769 | 3.363.003 |
| Overlopende activa | 2.330.027 | 2.433.786 |
| Overige vorderingen | 740.059 | 1.016.965 |
| | <u>6.397.855</u> | <u>6.813.754</u> |
| Ministerie van OCW | | |
| Ministerie van OCW | 3.327.769 | 3.363.003 |
| | <u>3.327.769</u> | <u>3.363.003</u> |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 369.883 | 367.407 |
| Overige Europese projecten | 721.689 | 624.780 |
| Afrekening Teylingereind | 124.000 | 123.965 |
| Gilde Opleidingen | 0 | 123.169 |
| SWV'en Passend Onderwijs | 45.046 | 322.789 |
| Huurvergoeding Palmhuis | 0 | 44.086 |
| RKEC Weert | 0 | 346.486 |
| Transitievergoedingen UWV | 510.961 | 0 |
| Overige overlopende activa | 558.448 | 481.104 |
| | <u>2.330.027</u> | <u>2.433.786</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Gemeente inzake schade / OZB | 11.501 | 1.167 |
| Gemeente inzake huisvesting | 728.558 | 742.423 |
| Vervangingsfonds inzake salariskosten | 0 | 273.375 |
| | <u>740.059</u> | <u>1.016.965</u> |

De vordering op het ministerie van OCW komt voort uit de bevoorschotting van bekostiging voor het schooljaar 2019-2020.

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>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 4 Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 23.095 | 6.227 |
| Banktegoeden | 23.689.828 | 12.195.181 |
| Deposito | 0 | 10.000.000 |
| | <u>23.712.923</u> | <u>22.201.408</u> |
| Kasmiddelen | | |
| Kas | 23.095 | 6.227 |
| | <u>23.095</u> | <u>6.227</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| Betaalrekening | <u>23.689.828</u> | <u>12.195.181</u> |
| | <u>23.689.828</u> | <u>12.195.181</u> |
| Deposito | | |
| Deposito | <u>0</u> | <u>10.000.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>10.000.000</u> |

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

Deze middelen worden ingezet ter ondersteuning van het onderwijsproces.

Het deposito van €10.000.000 is op 26 juni 2019 afgelopen en weer ter vrije beschikking van Aloysius gekomen.

Een nieuw deposito is in verband met de lage rentestand niet afgesloten.

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

| | Saldo 1-1-2019 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2019 |
|--|-------------------|------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve | 19.464.155 | -2.349.560 | 40.904 | 17.155.499 |
| Bestemmingsreserves publiek | | | | |
| Huisvestingsreserve (A) | 4.413.000 | 0 | 0 | 4.413.000 |
| Reserve koersversterkingsfonds (B) | 2.004.500 | -719.169 | 0 | 1.285.331 |
| Reserve fonds lerarentekort (C) | 0 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 |
| Reserve CAO akkoord (D) | 0 | 1.875.000 | 0 | 1.875.000 |
| Reserve jubileumfeest (E) | 0 | 440.000 | 0 | 440.000 |
| | 6.417.500 | 4.595.831 | 0 | 11.013.331 |
| Totaal bestemmingsreserves (A tm E) | 6.417.500 | 4.595.831 | 0 | 11.013.331 |
| Eigen vermogen | 25.881.655 | 2.246.271 | 40.904 | 28.168.830 |

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en vijf bestemmingsreserves (een huisvestingsreserve, een reserve koersversterkingsfonds, een reserve voor de bestrijding van het lerarentekort, een reserve voor de eenmalige uitkeringen CAO en een reserve voor een jubileumfeest). De bestemmingsreserves zijn publieke reserves.

De huisvestingsreserve (€ 4.413.000 per 31-12-2019) zal worden aangewend voor het verbeteren van de bestaande huisvesting en nieuwbouw.

De reserve koersversterkingsfonds (€ 1.285.331 per 31-12-2019) zal worden aangewend voor het stimuleren van nieuwe technologische en duurzame ontwikkelingen in het onderwijs in de meest brede zin van het woord.

De reserve bestrijding lerarentekort (€ 3.000.000 per 31-12-2019) zal worden aangewend voor investeringen in de ontwikkeling van bestaand en nieuw (extra) personeel.

De reserve CAO akkoord (€ 1.875.000 per 31-12-2019) zal worden aangewend voor de eenmalige uitkeringen welke worden betaald in februari 2020.

De reserve jubileumfeest (€ 440.000 per 31-12-2019) zal worden aangewend voor de viering van het 130-jarig bestaan van de Aloysius Stichting voor medewerkers en leerlingen in 2021.

De overige mutatie in de algemene reserve van € 40.904 betreft de vrijval van de onderhoudsvoorziening als gevolg van herrubricering.

Aloysius Stichting, Voorhout

| | Saldo 1-1-2019 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Saldo 31-12- 2019 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 6 Voorzieningen | | | | | |
| Personeel: | | | | | |
| Jubilea | 432.220 | 60.342 | -42.169 | 0 | 450.393 |
| Langdurig zieken | 0 | 342.627 | 0 | 0 | 342.627 |
| | <u>432.220</u> | <u>402.969</u> | <u>-42.169</u> | <u>0</u> | <u>793.020</u> |
| Overig: | | | | | |
| Verlieslatende contracten | 368.134 | 0 | -247.057 | -121.077 | 0 |
| Onderhoud | <u>2.101.938</u> | <u>1.171.036</u> | <u>-390.393</u> | <u>-40.904</u> | <u>2.841.677</u> |
| | <u>2.470.072</u> | <u>1.171.036</u> | <u>-637.450</u> | <u>-161.981</u> | <u>2.841.677</u> |
| Voorzieningen | <u><u>2.902.292</u></u> | <u><u>1.574.005</u></u> | <u><u>-679.619</u></u> | <u><u>-161.981</u></u> | <u><u>3.634.697</u></u> |

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

- 1) Kort: € 20.637
- 2) Middellang: € 120.732
- 3) Lang: € 309.024

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

- 1) Kort: € 105.924
- 2) Middellang: € 236.703
- 3) Lang: € 0

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

- 1) Kort: € 142.084
- 2) Middellang: € 1.165.088
- 3) Lang: € 1.534.505

Aloysius Stichting, Voorhout

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 7 Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 1.117.995 | 2.089.556 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 2.210.605 | 2.272.383 |
| Schulden terzake van pensioenen | 675.901 | 572.327 |
| Overige kortlopende schulden | 753.862 | 618.117 |
| Overlopende passiva | <u>2.486.593</u> | <u>2.578.835</u> |
| | <u>7.244.956</u> | <u>8.131.218</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 2.086.719 | 1.982.101 |
| Premie vervangingsfonds / participatiefonds | <u>123.886</u> | <u>290.282</u> |
| | <u>2.210.605</u> | <u>2.272.383</u> |
| Overige kortlopende schulden | | |
| Vooruitontvangen bedragen | <u>753.862</u> | <u>618.117</u> |
| | <u>753.862</u> | <u>618.117</u> |
| Overlopende passiva | | |
| OCW niet geormerkt: Overige subsidies | 45.584 | 140.874 |
| Nog te betalen vakantiegeld | 1.631.135 | 1.550.686 |
| Salarissen/levensloop | 77.356 | 49.045 |
| Gemeente huisvesting | 0 | 113.222 |
| Verrekening wachtgelders DUO | 14.588 | 14.588 |
| Te betalen BTW | 42.757 | 0 |
| Overige | 440.874 | 431.221 |
| Combinatie Jeugdzorg | 0 | 197.798 |
| Transitievergoedingen en outplacement | <u>234.299</u> | <u>81.401</u> |
| | <u>2.486.593</u> | <u>2.578.835</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 | | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Prestatie afgerond? | |
|-------------------------|---------|--------|-------------------|--|---------------------|---|
| Kenmerk | datum | EUR | EUR | Ja (aankruisen wat van toepassing is) | Nee | |
| Studieverlof | 1007173 | sep-19 | 10.132 | 10.132 | | X |
| Studieverlof | 1007194 | sep-19 | 31.031 | 31.031 | | X |
| Studieverlof | 1012297 | nov-19 | -6.333 | -6.333 | X | |
| Studieverlof | 1007101 | sep-19 | 12.666 | 12.666 | | X |
| Studieverlof | 1007217 | sep-19 | 3.800 | 3.800 | | X |
| Studieverlof | 1012260 | nov-19 | -3.800 | -3.800 | X | |
| Zij-instroom | 1027631 | dec-19 | 20.000 | 20.000 | | X |
| Zij-instroom | 998026 | mei-19 | 20.000 | 20.000 | | X |
| Technisch | 1000273 | jun-19 | 94.106 | 94.106 | X | |
| Technisch vmbo | 1000275 | jun-19 | 629 | 629 | X | |
| totaal | | | 182.231 | 182.231 | | |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale lasten | Te verrekenen ultimo verslagjaar |
|---------------|------------|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|
| Kenmerk | datum | EUR | EUR | EUR | EUR |
| totaal | | 0 | 0 | 0 | 0 |

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | Bedrag toewijzing | Saldo 01-01 2019 | Ontvangen in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Totale lasten 31-12-2019 | Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar |
|---------------|------------|-------------------|------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--|
| Kenmerk | datum | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| totaal | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting Model G:

In model G worden subsidies verantwoord waarbij sprake is van een geoordekt 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 2019

8. Baten

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 57.545.171 | 59.483.840 | 56.100.049 |
| Niet-geormerkte subsidies Ministerie van OCW PO | 3.665.652 | 43.050 | 3.147.127 |
| Leerlinggebonden subsidies Ministerie van OCW | 19.327 | 5.988 | 19.042 |
| Overige subsidies Ministerie van OCW | 462.499 | 0 | 2.627 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 1.810.818 | 1.905.461 | 2.014.839 |
| | <u>63.503.467</u> | <u>61.438.339</u> | <u>61.283.684</u> |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | | | |
| Gemeente: overige vergoedingen | 676.793 | 510.157 | 647.411 |
| Overige overheidsbijdrage | 253.313 | 171.940 | 165.017 |
| Baten uit Europese subsidies | 666.010 | 463.300 | 767.331 |
| | <u>1.596.116</u> | <u>1.145.397</u> | <u>1.579.759</u> |
| Overige baten | | | |
| Verhuur onroerende zaken | 190.013 | 186.820 | 150.122 |
| Schenkeningen | 7.086 | 750 | 835 |
| Bijdrage van derden | 127.426 | 188.494 | 125.931 |
| Samenwerkingsverband | 4.305.757 | 4.058.579 | 4.640.749 |
| Ouderbijdragen | 132.018 | 116.335 | 146.559 |
| Opbrengst extern gedetacheerden | 861.955 | 581.421 | 504.837 |
| Overige baten personeel | 56.125 | 34.412 | 50.972 |
| Overige baten | 1.588.762 | 844.483 | 1.730.076 |
| | <u>7.269.142</u> | <u>6.011.294</u> | <u>7.350.081</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 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 9. Lasten | | | |
| Personele lasten | | | |
| Lonen en salarissen | 37.418.384 | 39.501.865 | 38.012.558 |
| Sociale lasten | 6.973.661 | 6.957.654 | 8.909.359 |
| Pensioenlasten | 5.960.678 | 5.946.996 | 5.100.807 |
| Overige personele lasten | 4.700.140 | 3.120.867 | 5.619.156 |
| Uitkeringen (-/-) | -863.045 | -370.760 | -2.849.888 |
| | <u>54.189.818</u> | <u>55.156.622</u> | <u>54.791.992</u> |
| Lonen en salarissen | | | |
| Salariskosten directie | 3.198.051 | 3.229.694 | 3.126.823 |
| Salariskosten OP | 31.298.820 | 34.014.068 | 30.986.065 |
| Salariskosten OOP | 14.243.541 | 13.728.957 | 13.241.990 |
| Salariskosten voor rekening van vervangingsfonds | 113 | 0 | 3.027.790 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 501.829 | 77.600 | 301.270 |
| Salariskosten ESF | 55.745 | 0 | 41.530 |
| Reis- en verblijfkosten | 108.407 | 28.750 | 114.041 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 346.708 | 27.000 | 450.025 |
| Sociale lasten in de salariskosten | -6.973.661 | -6.957.654 | -8.909.359 |
| Pensioenen in de salariskosten | -5.960.678 | -5.946.996 | -5.100.807 |
| BAPO kosten | 595.597 | 0 | 719.977 |
| Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies | 0 | 0 | 863 |
| Nascholing | 0 | 0 | 12.350 |
| Overige personeelskosten | 3.912 | 1.300.446 | 0 |
| | <u>37.418.384</u> | <u>39.501.865</u> | <u>38.012.558</u> |
| Sociale lasten | | | |
| Sociale lasten | 6.973.661 | 6.957.654 | 8.909.359 |
| | <u>6.973.661</u> | <u>6.957.654</u> | <u>8.909.359</u> |
| Pensioenlasten | | | |
| Pensioenlasten | 5.960.678 | 5.946.996 | 5.100.807 |
| | <u>5.960.678</u> | <u>5.946.996</u> | <u>5.100.807</u> |
| Overige personele lasten | | | |
| Cursuskosten | 763.715 | 831.710 | 650.880 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 220.821 | 196.950 | 203.204 |
| Reis- en verblijfkosten | 212.953 | 202.100 | 217.581 |
| Extern personeel | 2.947.313 | 1.439.632 | 3.312.690 |
| Wervingskosten | 40.775 | 36.450 | 107.387 |
| Dotatie/vrijval voorziening verlieslatende contracten | -121.077 | 0 | 368.134 |
| Onttrekking voorziening verlieslatende contracten | -247.057 | 0 | 0 |
| Dotatie voorziening jubilea | 60.342 | 0 | 78.193 |
| Dotatie voorziening langdurig zieken | 342.628 | 0 | 0 |
| Overige personeelskosten | 479.727 | 414.025 | 681.087 |
| | <u>4.700.140</u> | <u>3.120.867</u> | <u>5.619.156</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Uitkeringen (-/-) | | | |
| Uitkeringen (-/-) | -863.045 | -370.760 | -2.849.888 |
| | <u>-863.045</u> | <u>-370.760</u> | <u>-2.849.888</u> |

De uitkeringen hebben voor € 28.247 betrekking op uitkeringen van het Vervangingsfonds en voor € 834.798 op uitkeringen van het UWV.

Personeelsbezetting

Gemiddeld aantal FTE's 2019

748

Gemiddeld aantal FTE's 2018

748

Aloysius Stichting, Voorhout

WNT-verantwoording 2019 ALOYSIUS

De WNT is van toepassing op Aloysius.

Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 177.000.

Gemiddelde baten betreft 6 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen betreft 3 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten betreft 5 complexiteitspunten.

Dit totaal van 14 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse E (2018: klasse F).

Conform artikel 7.3 lid 5 WNT en de Aanpassingswet WNT gaat de gewijzigde klasse indeling in met ingang van 1 januari 2020. Volgens het overgangsrecht worden bestaande bezoldigingsafspraken boven het aan de gewijzigde klasse verbonden bezoldigingsmaximum gedurende een termijn van maximaal 4 jaar nadat de gewijzigde indeling ingaat, gerespecteerd. Daarna moet de bezoldiging in 3 jaar worden teruggebracht tot het voor de topfunctionaris geldende bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Bezoldiging topfunctionarissen

| | |
|--|---------------------|
| Bedragen x € 1 | H. Kelderman |
| Functiegegevens | Voorzitter CvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 154.463 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 20.662 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 175.125</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 177.000 |
| -/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € 0 |
| Totaal bezoldiging | € 175.125 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t |

Gegevens 2018

| | |
|---|---------------------|
| Bedragen x € 1 | H. Kelderman |
| Functiegegevens | Voorzitter CvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 150.886 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 18.908 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 169.794</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 171.000 |
| Totaal bezoldiging | € 169.794 |

Aloysius Stichting, Voorhout

WNT-verantwoording 2019 ALOYSIUS

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | G. Spekken | H. vd Bos | M. Tubbergen | L. Greven | J. Smeers | M. Boon |
|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functie vervulling in 2019 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | N.v.t. |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging | € 17.621 | € 9.412 | € 9.669 | € 10.263 | € 11.561 | € 0 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 26.550 | € 17.700 | € 17.700 | € 17.700 | € 17.700 | € 0 |
| -/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Bezoldiging | € 17.621 | € 9.412 | € 9.669 | € 10.263 | € 11.561 | € 0 |

| | | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

Gegevens 2018

| Bedragen x € 1 | G. Spekken | H. vd Bos | M. Tubbergen | L. Greven | J. Smeers | M. Boon |
|---|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde dienstvervulling in 2018 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/09-31/12 | 01/01-31/12 |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging | € 23.671 | € 11.277 | € 11.404 | € 12.555 | € 4.223 | € 11.957 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 25.650 | € 17.100 | € 17.100 | € 17.100 | € 5.700 | € 17.100 |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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 (JJI en GJI).

Op 15 mei 2020 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 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 138.071 | 133.158 | 97.202 |
| Inventaris en apparatuur | 521.974 | 533.980 | 680.801 |
| ICT | 1.123.318 | 1.104.979 | 1.256.386 |
| OLP | 194.620 | 216.243 | 324.806 |
| Overige materiële vaste activa | 20.271 | 20.578 | 29.637 |
| Waardeverminderingen | 139.394 | 0 | 0 |
| | <u>2.137.648</u> | <u>2.008.938</u> | <u>2.388.832</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur huisvesting/terrein | 679.297 | 739.432 | 732.223 |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 1.111.039 | 486.366 | 447.227 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 585.094 | 538.654 | 401.741 |
| Energie en water | 718.828 | 591.900 | 662.385 |
| Schoonmaakkosten | 1.044.310 | 900.640 | 993.022 |
| Heffingen | 49.965 | 64.100 | 69.244 |
| Tuinonderhoud | 75.785 | 53.600 | 46.143 |
| Bewaking en beveiliging | 60.611 | 42.330 | 58.483 |
| Overige huisvestingslasten | 513.638 | 246.840 | 1.450.113 |
| | <u>4.838.567</u> | <u>3.663.862</u> | <u>4.860.581</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 537.481 | 647.200 | 656.166 |
| Bezoldiging Raad van Toezicht | 63.289 | 55.000 | 72.870 |
| Accountantskosten | 161.410 | 65.000 | 100.815 |
| Telefoonkosten- en portokosten e.d. | 288.679 | 314.550 | 288.876 |
| Deskundigenadvies | 1.436.632 | 927.239 | 1.398.066 |
| Overige administratie- en beheer | 566.422 | 712.314 | 569.930 |
| | <u>3.053.913</u> | <u>2.721.303</u> | <u>3.086.723</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Overige</i> | | | |
| Doorbetaling LGF gelden | 398 | 5.000 | 11.867 |
| Testen en toetsen | 67.729 | 94.750 | 93.740 |
| Contributies | 54.636 | 60.125 | 59.094 |
| Excursies / werkweek / sport | 103.141 | 98.350 | 81.828 |
| Buitenschoolse activiteiten | 79.633 | 61.000 | 68.881 |
| Medezeggenschap | 14.370 | 86.706 | 12.962 |
| Verzekeringen | 197.484 | 165.450 | 164.788 |
| Kantinekosten | 235.180 | 243.300 | 224.271 |
| Culturele vorming | 47.815 | 66.500 | 29.423 |
| Studiedagen en conferenties | 239.113 | 172.890 | 158.357 |
| Vergoedingen onderwijsdienst aan overige | 12.424 | 12.500 | 48.996 |
| Bijdrage aan derden aan overige | 273.118 | 313.000 | 335.014 |
| Overige uitgaven | 552.456 | 1.311.486 | 347.028 |
| | <u>1.877.497</u> | <u>2.691.057</u> | <u>1.636.249</u> |
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Inventaris | 182.308 | 138.900 | 172.209 |
| Leermiddelen PO | 991.116 | 768.750 | 962.400 |
| Bibliotheek / Mediatheek | 17.176 | 12.905 | 9.878 |
| Informatietechnologie | 2.810.110 | 2.019.850 | 2.694.159 |
| Kopieerkosten | 360.248 | 272.151 | 349.286 |
| Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen | 33.094 | 25.450 | 30.706 |
| | <u>4.394.052</u> | <u>3.238.006</u> | <u>4.218.638</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>9.325.462</u> | <u>8.650.366</u> | <u>8.941.610</u> |
| 10. Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | | | |
| Rentebaten | 1 | 0 | 4 |
| Rente spaarrekeningen | 387.000 | 193.500 | 387.000 |
| | <u>387.001</u> | <u>193.500</u> | <u>387.004</u> |
| Financiële lasten | | | |
| Rentelasten | 621 | 0 | 348 |
| Overige financiële lasten | 17.339 | 850 | 22.904 |
| | <u>17.960</u> | <u>850</u> | <u>23.252</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>369.041</u> | <u>192.650</u> | <u>363.752</u> |

Aloysius Stichting, Voorhout

Specificatie honorarium accountantskosten

| Specificatie honorarium | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Onderzoek jaarrekening | 146.002 | 65.000 | 93.436 |
| Andere controleopdrachten | 3.388 | 0 | 6.255 |
| Fiscale adviezen | 12.020 | 0 | 1.124 |
| Andere niet-controle-diensten | 0 | 0 | 0 |
| Totaal accountantslasten | <u>161.410</u> | <u>65.000</u> | <u>100.815</u> |

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

- Onderzoek jaarrekening 2018 bedraagt € 72.065
- Onderzoek jaarrekening 2019 ingeschat op € 73.937

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 € 11.175.

Contractuele verplichtingen:

Ultimo 2019 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 | € 141.491 | € 140.238 | € 1.165.906 | € 2.067.144 | € 3.514.779 |
| 1-5 jaar | € 189.700 | € 58.382 | | € 373.734 | € 621.817 |
| Langer dan 5 jaar | € 130.419 | € 24.740 | | | € 155.159 |
| Totaal | € 461.610 | € 223.360 | € 1.165.906 | € 2.440.878 | € 4.291.755 |

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 2019 geen voorziening gevormd.

Aloysius Stichting, Voorhout

B9 KENGETALLEN

| | 2019 | 2018 |
|--|-------|-------|
| Liquiditeit (current ratio) (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>) | 4,16 | 3,57 |
| Solvabiliteit (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>) | 81,45 | 77,97 |
| Rentabiliteit (<i>Resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>) | 3,09 | -0,57 |
| Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>) | 38,92 | 36,70 |
| Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten</i>) * 100 %) | 7,06 | 6,98 |
| Personele lasten / totale lasten (in %) | 76,87 | 77,19 |
| Personele lasten / totale baten (in %) | 74,88 | 78,04 |

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

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 2019 van € 2.246.271 (overschot) als volgt over de reserves te verdelen.

| | <u>2019</u> |
|--|-------------------------|
| | € |
| Resultaat algemene reserve | -2.349.560 |
| Resultaat huisvestingsreserve (A) | 0 |
| Resultaat reserve koersversterkingsfonds (B) | -719.169 |
| Resultaat fonds lerarentekort (C) | 3.000.000 |
| Resultaat reserve CAO akkoord (D) | 1.875.000 |
| Resultaat reserve jubileumfeest (E) | <u>440.000</u> |
| Resultaat bestemmingsreserves (A tm E) | 4.595.831 |
| Resultaat Eigen vermogen | <u>2.246.271</u> |

Opgesteld door het College van Bestuur te Voorhout op 15 mei 2020.

B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Overname De Zeearend

Op 01-01-2020 heeft de Aloysius Stichting sbo De Zeearend (02EH) overgenomen van Stichting Fedra.

Corona

Het uitbreken van het corona virus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen in 2020 voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Voor Aloysius zijn de risico's op de korte termijn beperkt doordat we ons onderwijs direct en met succes hebben aangepast van overwegend fysiek naar afstandsonderwijs, met uitzondering van het onderwijs in onze gesloten scholen, voor leerlingen met ouders in vitale beroepen en onze uiterst kwetsbare leerlingen dat we in deze moeilijke periode niet hebben gewijzigd. Ons financieel beleid hoeft daarnaast niet te worden aangepast omdat de baten niet worden geraakt door de crisis situatie. Voor eventuele extra uitgaven beschikt de Aloysius Stichting over een ruime buffer.

De ontwikkelingen zijn op dit moment zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact op de middellange en lange termijn hiervan op onze Stichting niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de corona crisis is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan. Vooralsnog schatten we de financiële effecten beperkt in omdat we onze leerlingen en medewerkers vanaf 20 mei 2020 weer op onze scholen mogen ontvangen. We passen de richtlijnen van de RIVM toe. Extra kosten voor bijvoorbeeld intensivering van de schoonmaak zijn beperkt.

C OVERIGE GEGEVENS

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 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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:

- bestuursverslag;
- 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 2019 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 2019 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 activiteiten 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 2019, 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 onderwijsinstelling 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 inadequaaf 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 instelling 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, 15 mei 2020

MAZARS N.V.

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