



Jaarverslag 2020

(inclusief jaarrekening)

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	2
1. Het schoolbestuur	3
1.1 <i>Organisatie</i>	3
1.2 <i>Verslag raad van toezicht</i>	6
1.3 <i>Profiel</i>	12
1.4 <i>Dialogoog</i>	13
2 Verantwoording beleid	14
2.1 <i>Onderwijs & kwaliteit</i>	14
2.2 <i>Personeel & professionalisering</i>	17
2.3 <i>Huisvesting & facilitair</i>	19
2.3.1 <i>Huisvesting</i>	19
2.3.2 <i>Facilitair (bedrijfsvoering)</i>	20
2.4 <i>Financieel beleid</i>	21
2.5 <i>Risico's en risicobeheersing</i>	23
2.5.1 <i>Interne beheersingsysteem</i>	23
2.5.2 <i>Risico's</i>	23
3. Verantwoording financiën	26
3.1 <i>Continuïteit</i>	26
3.2 <i>Realisatie</i>	31
3.2.1 <i>Baten en lasten</i>	31
3.2.2 <i>Balans</i>	33
3.3 <i>Financiële positie</i>	33
JAARREKENING	35
OVERIGE GEGEVENS	68



Bestuursverslag

Voorwoord

Gedurende het hele jaar heeft ons onderwijs in het teken gestaan van de Covid-19 crisis. In de perioden van 16 maart 2020 tot en met 11 mei 2020 en van 16 december 2020 tot en met 9 februari 2021 zijn onze scholen gesloten geweest. De scholen waren in deze moeilijke periode wel 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.

Ondanks de Covid-19 crisis is er in 2020 uitgebreid stilgestaan bij 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 zijn uitgewerkt. Meer over de nieuwe koers en andere informatie over de Aloysius Stichting vind je in ons Jaarmagazine 2020/2021 "Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst". Het magazine staat ook op onze website www.aloysiusstichting.nl.

Voor 2020 hebben we een tekort van € 3,1 mln. begroot. Dit tekort bestaat vooral uit de voorfinanciering van leerling groei door de t-1 bekostiging en extra uitgaven vanuit twee fondsen die door het college van bestuur zijn ingesteld, een voor de aanpak van het lerarentekort en een voor het versterken van de koers. Doel van het eerste fonds is het bestrijden van het lerarentekort; het tweede fonds is gericht op het ontwikkelen van nieuwe onderwijsconcepten en onderwijsinnovaties. Voor deze fondsen was in 2020 totaal € 2,5 mln. beschikbaar.

Het gerealiseerde resultaat 2020 van € 5,8 mln. (tekort) is € 2,7 mln. lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de eenmalige bestedingen als gevolg van de cao voor het primair onderwijs ad € 1,9 miljoen, waarvan de baten in 2019 conform de regels aan de bestemmingsreserve zijn toegevoegd. De overige mutatie is vooral het gevolg van extra ICT-kosten door vertraging in het aanbestedingstraject en extra lasten in verband met de overeenstemming over de ontbinding van RKEC Roermond. Daarnaast zijn in 2020 extra uitgaven gedaan in verband met de Covid-19 crisis en in verband met leerling groei (t-1 bekostiging).

De financiële situatie van de Aloysius Stichting blijft uitstekend. De solvabiliteitsratio per 31-12-2020 is 73,8% (31-12-2019 op 81,5%); dit is ruim boven de signaleringswaarden van het Ministerie van OCW. De meerjarenbegroting voor 2021 tot en met 2023 voorziet in een cumulatief exploitatietekort van in totaal € 2,5 miljoen, onder andere door de inzet van extra middelen uit het fonds voor de bestrijding van het lerarentekort en extra budgetten voor 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.

Sinds eind 2020 zijn we in gesprek met een zorginstelling over een mogelijke overname van een schoolbestuur van de groep. De zorginstelling wil zich concentreren op zorg en haar voortgezet speciaal onderwijs en gesloten onderwijs op drie locaties overdragen aan de Aloysius Stichting. De Aloysius Stichting zet de gesprekken in 2021 graag voort waarin we de kansen en risico's van de mogelijke overnamen verder onderzoeken.

Op 1 maart 2021 heeft in het college van bestuur een wisseling van de wacht plaatsgevonden. Hans Kelderman heeft na een dienstverband van meer dan 30 jaar afscheid genomen van de Aloysius Stichting, in verband met zijn pensionering. Gedurende deze jaren heeft Hans meerdere functies vervuld van docent lichamelijke opvoeding, locatie- en sectordirecteur tot voorzitter van het college van bestuur.

Voorhout, mei 2021

Drs. Johan van Triest
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

School	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
De Zearend	sbo	02EH
Focus	sbo / so	18GX
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

Op 1 januari 2020 heeft de Aloysius Stichting de Zearend (02EH) overgenomen van Stichting Fedra. Op 1 augustus 2020 heeft de Aloysius Stichting Focus 18GX overgenomen van Stichting Spaarnesant. Op dezelfde datum zijn de vestigingen Haarlem Zuid en Hoorn van de Antoniuschool overgedragen aan respectievelijk Stichting Spaarnesant en Stichting Trigoon.

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 43 vestigingen in 23 gemeenten. Het bestuurskantoor is gevestigd in Voorhout.

Organisatiestructuur

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

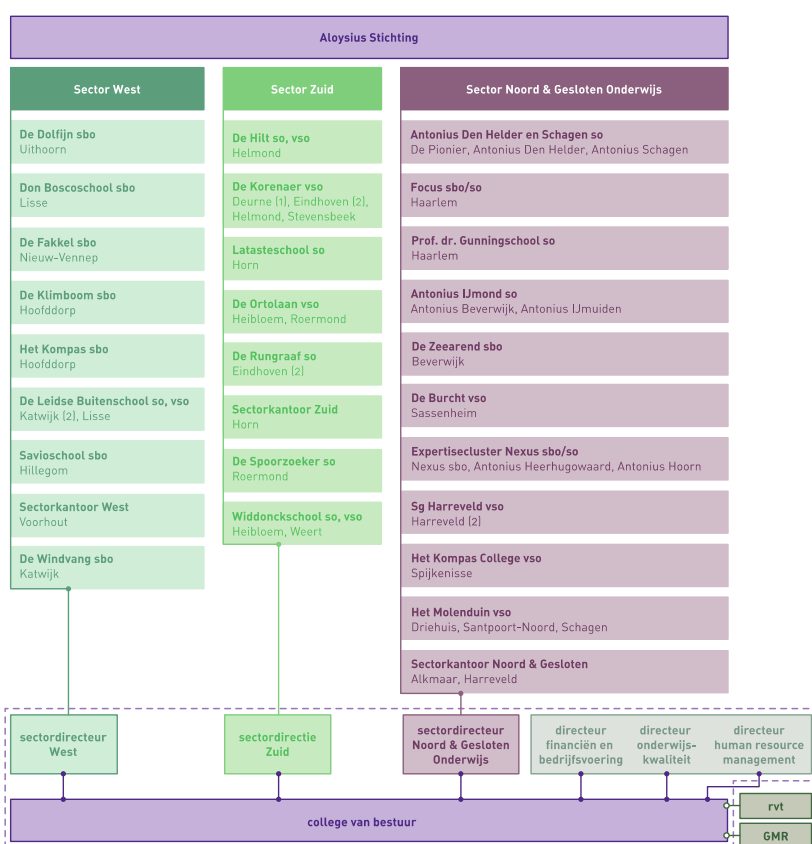
- West
- Noord en Gesloten Onderwijs
- Zuid

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. In 2020 is besloten de sectoren Noord en Gesloten Onderwijs en West onder te brengen bij één sector directeur.

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 directeur human resource management en communicatie, 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



College van bestuur, sectordirecteuren en stafdirecteuren vormen samen het algemeen managementteam (amt). Het amt adviseert het college van bestuur over belangrijke onderwerpen, waarna het college van bestuur hierover besluit.

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 thans uit zeven 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 uitvoeren 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	Datum
Drs. Hans Kelderman	Voorzitter college van bestuur	Lid PO-Raad	Tot en met 28-02-2021
Drs. Johan van Triest	Voorzitter college van bestuur		Vanaf 01-03-2021

Intern toezichtsorgaan

De raad van toezicht bestaat uit:

Naam	Functie	Commissie	Hoofd- en nevenfuncties
Drs. J. Sweers RA	Voorzitter	Auditcommissie	Vogelbescherming Nederland (hoofd functie) KinderRijk, Spring Kinderopvang (nevenfuncties)
Drs. M. Tubbergen	Vice-voorzitter	Voorzitter commissie governance, hrm & remuneratie	Ministerie van Justitie en Veiligheid (hoofd functie) Jeugdbescherming Rotterdam Rijnland (nevenfunctie)
Drs. G.A.M. Spekken	Lid	Commissie governance, hrm & remuneratie	2F Consultancy (hoofd functie)
Drs. L. Greven	Lid	Voorzitter commissie onderwijs en innovatie	Leiderschap in school (hoofd functie)
Drs. B. Martens	Lid	Commissie onderwijs en innovatie	Bert Martens coaching en advies (hoofd functie) ECI cultuurfabriek (nevenfunctie)
Drs. M. van Erp-Bito	Inkomend lid	Voorzitter auditcommissie	MarelvaManagement (hoofd functie) Leger des Heils, Halt, Aardoom & de Jong (nevenfuncties)
Drs. N. van Berkel	Inkomend lid	Commissie governance, hrm & remuneratie	UWV (hoofd functie)

Veranderingen in samenstelling van de raad van toezicht worden toegelicht in hoofdstuk 1.2 Verslag raad van toezicht.

(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 leden van de raad van toezicht.

1.2 Verslag raad van toezicht

Inleiding

In 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 2020 zowel plenair als in commissies 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, één (fysiek) schoolbezoek 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 2020 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 zijn 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 stichting van belang zijn. Daarnaast is er periodiek overleg tussen de voorzitters van de raad van toezicht en 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

Eind 2019 heeft Henk van den Bos, na afloop van zijn tweede termijn, afscheid genomen van de raad van toezicht. Wij danken Henk voor zijn inzet, positief kritische blik en humor in de afgelopen acht jaar.

De raad van toezicht bestond in 2020 uit zeven leden.

Leden raad van toezicht	Naam	Benoemingsperiode
Voorzitter (vanaf 01-08-2020)	de heer drs. J.J. Sweers RA	01-09-2018 tot 01-09-2022 (1e termijn)
Vice-voorzitter	mevrouw drs. M. Tubbergen	01-09-2019 tot 01-09-2023 (2e termijn)
Lid (voorzitter tot 01-08-2020)	de heer drs. G.A.M. Spekken	01-09-2020 tot 01-09-2021 (uittredend lid)
Lid	de heer drs. L. Greven	01-09-2020 tot 01-09-2024 (2e termijn)
Lid	de heer drs. B. Martens	01-01-2020 tot 01-01-2024 (1e termijn)
Lid	mevrouw drs. M. van Erp-Bito	01-09-2020 tot 01-01-2021 (inkomend lid) 01-01-2021 tot 01-01-2025 (1e termijn)
Lid	mevrouw drs. N. van Berkel	01-09-2020 tot 01-09-2023 (inkomend lid) 01-09-2023 tot 01-01-2027 (1e termijn)

Voorzitter 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. Jos was drie jaar werkzaam bij IBM en 24 jaar bij KPMG, waarvan 14 jaar als audit partner. Sinds 2015 is hij werkzaam als interimmanager en adviseur bij diverse organisaties. Vanaf 2018 is Jos tevens toezichthouder bij Kinderopvangorganisaties Spring en KinderRijk.

Vicevoorzitter Martijn Tubbergen (1968)

Sinds mei 2016 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 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.

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 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 in Stevensbeek.

Lid Marelva van Erp (1971)

Sinds 2017 zelfstandig ondernemer op het gebied van Toezicht, Bestuur en Advies. Daarvoor werkzaam geweest bij diverse maatschappelijk georiënteerde organisaties, onder andere in samenlevingsopbouw, gemeente en de laatste 7 jaar bij de politie. Eerst als directeur financiën bij de regiopolitie Amsterdam-Amstelland en later als verandermanager bij de opbouw van de directie Financiën voor de Nationale Politie. Studeerde financiële bedrijfskunde aan de Vrije Universiteit en volgde de Governance Opleiding voor Commissarissen & Bestuurders bij Wagner. Sinds 2018 is zij toezichthouder bij Halt en sinds 2020 bij het Leger des Heils. Naast governance heeft diversiteit en inclusie haar speciale aandacht, waarvoor ze zich inzet als Associate Partner bij Aardoom & de Jong.

Lid Nathalie van Berkel (1982)

Nathalie van Berkel was stedelijk directeur Bedrijfsvoering en plaatsvervangend algemeen directeur bij de gemeente Amsterdam. Sinds 1 september 2019 is zij lid de raad van bestuur van UWV. Nathalie studeerde Nederlands recht en bestuurskunde. Per 1 september 2020 is zij toegetreden tot de rvt van de Aloysius stichting. Met brede ervaring binnen de overheid en hart voor de publieke zaak, zet zij zich graag in voor mensen die net dat steuntje in de rug kunnen gebruiken om het beste uit zichzelf te halen.

Uitvoering van het toezicht

De raad van toezicht kent verschillende activiteiten:

- ***Reguliere vergaderingen***

De belangrijkste onderwerpen:

- In verband met het vertrek van de voorzitter van het college van bestuur per 1 maart 2021, heeft de raad van toezicht in 2020 een wervings- en selectieproces gehouden in goede samenwerking met de GMR, het algemeen managementteam en onder begeleiding van een extern bureau.
- De samenwerking met de partners in de Kennis Expertise Centra in Roermond en Weert verliep al jaren moeizaam. In onderling overleg is in 2020 besloten om de coöperatie in Roermond op te heffen. De samenwerking met de individuele partners zal wel blijven bestaan om de kinderen het beste onderwijs en de gewenste zorg te kunnen blijven verlenen. Over de toekomst van de coöperatie in Weert zijn de leden in mediation.
- Iedere vergadering is gesproken over de impact van corona. Aloysius heeft soepel digitaal onderwijs kunnen invoeren en gezorgd dat ieder kind de beschikking had over een iPad. Veel scholen zijn voor een deel van de leerlingen onderwijs op scholen blijven geven omdat voor kwetsbare leerlingen een uitzondering gold. De raad van toezicht is tevreden dat Aloysius met alle leerlingen thuis contact heeft weten te houden en dat er geen of nauwelijks leerachterstanden zijn opgetreden. Ook de moraal van de medewerkers, het ziekteverzuim en het nemen van beschermingsmaatregelen zijn meermalen besproken.
- 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 onder begeleiding van een extern bureau besproken hoe deze strategische vraag beantwoord kan worden vanuit een concreet organisatorisch model. Besloten is om de nieuwe voorzitter college van bestuur na zijn inwerkperiode, en na overleg met de diverse stakeholders, een voorstel te laten presenteren aan de raad van toezicht.
- Er is diverse malen gesproken om het relatief hoge eigen vermogen in een aantal jaar verantwoord af te bouwen naar een lager maar gezond niveau. Het college van bestuur heeft voorstellen ingediend om extra gelden aan te wenden om het lerarentekort aan te pakken en initiatieven in gang te zetten voor onder andere nieuwe onderwijsconcepten, digitalisering en het verduurzamen van gebouwen. De raad van toezicht heeft deze voorstellen besproken, geaccordeerd en (tussentijds) geëvalueerd.
- Zoals ieder jaar is vergaderd over de financiële onderwerpen als begroting, tussentijdse cijfers, jaarrekening, management letter en accountantsverslag. Aangezien de financiële zaken goed op orde zijn, is besloten meer aandacht in de vergaderingen te besteden aan niet-financiële onderwerpen zoals pedagogiek, HRM en duurzaamheid. Dit is gerealiseerd doordat de auditcommissie samenvattingen geeft van de financiële zaken in de voltallige raad van toezicht en alle leden wel alle stukken toegestuurd krijgen.
- Nieuwe huisvesting inclusief het aangaan van langdurige huurverplichtingen en bijdragen voor duurzaamheid zijn jaarlijks onderwerp van gesprek. Het principe is dat Aloysius niet als bouwheer optreedt omdat dit geen kernactiviteit is en te veel risico's met zich meebrengt.
- Communicatie en informatie: het college van bestuur heeft de raad van toezicht geïnformeerd over bijvoorbeeld het jaarmagazine ‘Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst’, een inwerk app voor nieuwe medewerkers en een digitaal dashboard voor het algemeen managementteam, stafmedewerker, locatiedirecteuren en op termijn, voor alle docenten.
- Er hebben enkele verkennende gesprekken tussen leden van de raad van toezicht en het college van bestuur plaatsgevonden over een mogelijke overname van een schoolbestuur met drie scholen, twee in voortgezet speciaal onderwijs en een voor gesloten onderwijs in 2021. Voor deze mogelijke overname vindt in 2021 een uitgebreid onderzoek plaats waarin de kansen en risico's uitgebreid worden geanalyseerd.

- *Scholenbezoek*

Tijdens het jaarlijkse schoolbezoek door de voltallige raad van toezicht werd in februari 2020 een bezoek gebracht aan de Korenaer in Stevensbeek. Tijdens dit bezoek werd naast het bezichtigen van de locaties ook gesproken met medewerkers. Aan het einde van het bezoek werden de bevindingen van de raad van toezicht gedeeld met de sectordirecteur en de voorzitter college van bestuur. Vanwege corona hebben geen andere schoolbezoeken plaatsgevonden.

- *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 onzes inziens 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. Met het oog op de toekomst is in 2020 ook aandacht besteed aan de toekomstige organisatievorm van de Aloysius Stichting.

- *Overleg met de GMR*

Het rvt-lid Bert Martens is in 2020 benoemd op voordracht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad als opvolger van Henk van den Bos. De GMR is nauw en constructief betrokken geweest bij het wervings- en selectieproces van de nieuwe voorzitter college van bestuur. Er is twee keer overleg geweest tussen de GMR, de raad van toezicht en het college van bestuur waarbij onder andere is gesproken over passend onderwijs en de toekomst van de stichting.

- *Gemeenschappelijke studiedag met het algemene managementteam (AMT)*

Op 18 november 2020 vond digitaal de jaarlijkse studiedag plaats van raad van toezicht, college van bestuur en het algemene managementteam. Naast een terugblik op de studiedag 2019 rondom duurzaamheid, stond het thema 'onderwijskansen in coronatijd' als toepassingsgerichte uitwerking van duurzaamheid op de agenda. Hélène Leenders, associate lector bij het lectoraat Diversiteit en (Ortho)pedagogisch Handelen van Fontys Hogeschool Pedagogiek, verzorgde het programma.

- *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 en 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 vier commissies ter ondersteuning van zijn werkzaamheden: de auditcommissie, de commissie remuneratie, governance & human resource management, de commissie onderwijs & innovatie en de adviescommissie 'Aloysius 20230' & 'Roermond'.

Auditcommissie

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Marelva van Erp (voorzitter vanaf 3 juli), Gerard Spekken (tot 3 juli) en Jos Sweers (lid, voorzitter tot 3 juli) zitting. De commissie heeft in 2020 zeven 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, ict/cybersecurity 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.

Commissie remuneratie, governance & hrm

In deze commissie hebben namens de raad van toezicht Martijn Tubbergen (voorzitter), Gerard Spekken (lid, tot 1 september) en Nathalie van Berkel (lid, per 1 september) 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 & communicatie op het terrein van het strategisch personeelsbeleid. Deze commissie is in 2020 tweemaal bijeengekomen.

Commissie onderwijs & innovatie

In deze commissie hebben namens de raad van toezicht Luc Greven (voorzitter), Gerard Spekken (lid, tot 1 januari 2020) en Bert Martens (lid, per 1 januari 2020) 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 2020 tweemaal bijeengekomen.

Adviescommissie 'Aloysius 2030' & 'Roermond'

In deze commissie hebben namens de raad van toezicht Gerard Spekken (voorzitter), Nathalie van Berkel (lid) en Jos Smeets (lid) zitting. Deze nieuwe commissie besteedt tijdelijk extra aandacht aan de gewenste organisatiestructuur van de stichting en het meedenken over goede oplossingen voor de problemen in de samenwerkingsverbanden van de Kennis en Expertise Centra in Roermond en Weert. De commissieleden hebben gedurende het jaar regelmatig contact met elkaar en de voorzitter van het college van bestuur gehad.

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.

In 2018 is besloten de hierboven genoemde grondslagen steeds onverminderd van kracht te laten zijn. Om niet telkens om de drie jaar een discussie te starten over de honorering worden alle vergoedingen jaarlijks geïndexeerd op basis van de indexering van de loonkosten door het CBS. In 2020 was dat 3,2%.

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 2020 tot de volgende vergoedingen:

Honorering	2020	2019
Leden	€ 9.480	€ 9.180
Auditcommissie	€ 1.060	€ 1.020
Voorzitter	€ 15.270	€ 14.790

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

Voorzitter college van bestuur

De raad van toezicht wil Hans Kelderman, die 35 jaar voor de Aloysius Stichting gewerkt heeft, zeer bedanken voor zijn enorme inzet, warme betrokkenheid en het verder uitbouwen van het pedagogisch klimaat waarbij bij alle beleidsbeslissingen het belang van het kind altijd voorop stond. De Aloysius Stichting staat er al vele jaren pedagogisch, financieel en maatschappelijk goed voor. Alle medewerkers hebben dit gezamenlijk bereikt, onder de bezielende leiding van Hans Kelderman.

Hans Kelderman heeft met de kernwaarden Kracht, Passie en Onvoorwaardelijk zijn hele werkzame leven in dienst gesteld om het kind dat het wat moeilijker heeft, het best mogelijke onderwijs te bieden.

Wij zijn verheugd dat Johan van Triest de nieuwe voorzitter van het college van bestuur is geworden. Hij is op 1 januari 2021 in dienst getreden en is op 1 maart 2021 benoemd tot voorzitter college van bestuur. Johan van Triest kent het speciaal onderwijs als geen ander, mede door zijn vele advies- en interim werk via BMC. Hij heeft in het verleden al diverse adviesopdrachten uitgevoerd voor Aloysius. Wij wensen hem veel succes en plezier in zijn nieuwe functie.

Tot slot

Het jaar 2020 mag zonder twijfel door corona voor de hele wereld als bijzonder worden beschouwd. Ook voor de Aloysius Stichting gaf corona aanleiding tot veel extra aandachtspunten en benodigde acties om het onderwijs zo goed mogelijk door te laten gaan. De raad van toezicht spreekt grote waardering uit voor de manier waarop alle medewerkers corona het hoofd wisten (en weten) te bieden en alle kinderen ondanks alle beperkingen goed onderwijs te geven.

Namens de hele raad van toezicht,

Jos Sweers

Voorzitter raad van toezicht

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, energie, 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.

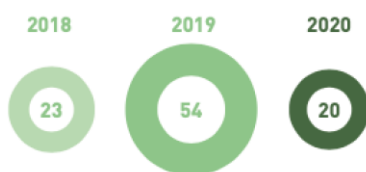
De Aloysius Stichting is tot december 2020 lid van twee coöperaties (Coöperatie Regionaal Kennis en Expertisecentrum Roermond U.A. en Coöperatie Regionaal Kennis en Expertisecentrum Weert U.A.). In december 2020 is de coöperatie in Roermond ontbonden. De voormalige leden zetten daar het onderwijs en de zorg in het gebouw aan de Kasteel Hillenraedtstraat zelfstandig voort en zoeken de samenwerking vanaf de werkvloer op.

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.

Schorsingen

[1 januari 2020 t/m 5 november 2020]



[1 augustus 2019 t/m 31 juli 2020]



In 2020 zijn tijdens de schoolsluiting (afstandsonderwijs) geen schorsingen geweest. Daarna werd er in kleine groepen lesgegeven en was het aantal schorsingen tot aan de zomervakantie zeer beperkt. Doel is uiteraard schorsingen zoveel mogelijk voorkomen.

Klachtenbehandeling

In het schooljaar 2019/2020 is een aantal maal de hulp ingeroepen van de vertrouwenspersonen. De vertrouwenspersonen hebben deze hulpvragen naar de tevredenheid 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 2021 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 2020 is dit door CIO nogmaals bevestigd.

Inspectie

In 2020 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. het bestuur heeft de inspectie inzicht gegeven in de wijze waarop binnen Aloysius gewerkt en gerapporteerd wordt over de onderwijsopbrengsten;
- De voortgang in het verbetertraject op de Ortolaan Roermond. De inspectie is tevreden over de genomen stappen, de Ortolaan Roermond wordt weer meegenomen in het reguliere toezicht;
- So de Spoorzoeker heeft als eerste Aloysiusschool het predikaat 'goed' ontvangen;
- So de Widdonckschool Heibloem en SO de Latasteschool hebben beiden een aanvraag voor 'Goed' bij de inspectie ingediend;
- In Corona tijd is er veelvuldig contact geweest tussen inspectie en de directeur onderwijskwaliteit en de scholen. Twee scholen van Aloysius zijn aangemeld om deel te nemen aan een inspectie-onderzoek naar de kwaliteit van afstandsonderwijs;
- De ontwikkelingen op KEC de Donderberg zijn gedeeld met de inspectie. De inspectie heeft eind van het jaar nog een onderzoek verricht, digitaal en op locatie. Dit gaf geen aanleiding tot verder onderzoek.

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

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 [jaarmagazine](#) "Samen betekenisvol leren".

Onderwijsresultaten

Het aantal bekostigde leerlingen bedroeg 3.784 op 1 oktober 2020 (3.668 op 1 oktober 2019). Op bijna alle scholen stijgt het leerlingaantal. In de sector Noord en Gesloten Onderwijs stijgt het leerlingaantal ook door de overname van de sbo Focus en sbo de Zearend. De Aloysius Stichting kent een aantal scholen met plaatsbekostiging: SG Harreveld, De Burcht, Het Kompas College en de Korenaer (locatie Deurne). De stijging van het aantal leerlingen over een langere tijd bezien, is vooral het gevolg van overnames van andere scholen.

In de onderstaande tabel is de in- en doorstroom van leerlingen per school aangegeven in de periode 1 oktober 2019 tot en met 1 oktober 2020.

Aantal leerlingen in- en doorstroom per school (1 oktober 2019 t/m 30 september 2020)

scholen	INSTROOM	DOORSTROOM						totaal doorstroom
		naar Aloysius	naar regulier onderwijs	naar (v)so	naar sbo	naar werk / arbeidstraining	anders	
Antoniuschool	149	126	36	89	32	–	3	286
De Burcht	446	–	108	8	–	17	315	448
De Dolfijn	39	–	29	5	–	–	1	35
De Fakkel	39	–	6	6	–	–	1	13
De Hilt	72	5	27	9	10	2	1	54
De Klimboom	23	2	29	2	1	1	–	35
De Korenaer	248	23	110	33	–	63	38	267
De Leidse Buitenschool	49	5	9	33	2	–	3	52
De Ortolaan	67	5	25	10	–	15	7	62
De Rungraaf	125	28	17	22	34	–	–	101
De Spoorzoeker	15	3	5	1	–	–	–	9
De Widdonckschool	86	9	14	6	–	10	4	43
De Windvang	26	–	19	5	–	–	–	24
De Zeearend	36	30	63	6	5	–	1	105
Don Boscoschool	34	1	27	7	1	–	–	36
Focus	101	–	29	2	–	–	–	31
Gunningschool	20	5	14	10	1	–	1	31
Het Kompas	24	2	20	7	–	–	–	29
Het Kompas College	326	4	110	22	–	35	136	307
Het Molenduin	111	13	23	10	–	8	29	83
Latasteschool	27	11	12	11	–	–	6	40
Nexus	36	7	21	4	1	–	2	35
Savioschool	15	–	12	6	–	–	–	18
SG Harreveld	177	12	17	36	–	1	110	176
TOTAAL	2291	291	782	350	87	152	658	2320

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 vervolgplekken 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 nieuwe 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:

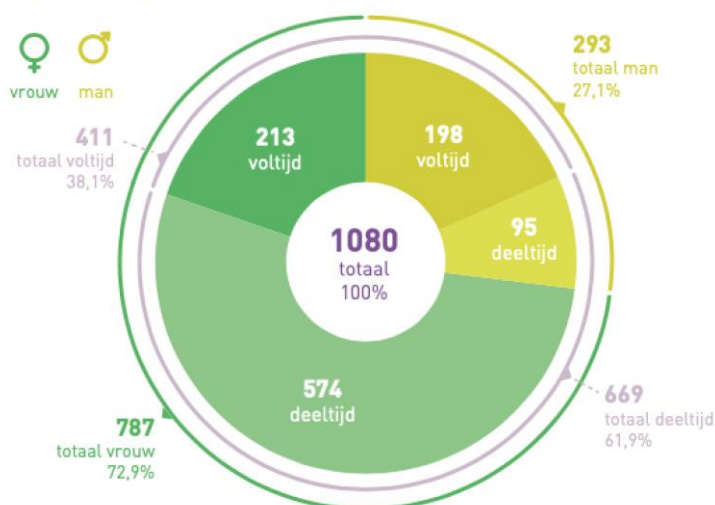
Aantal medewerkers (per 1 november 2020)



Aantal fte (per 1 november 2020)



Samenstelling (per 1 november 2020)

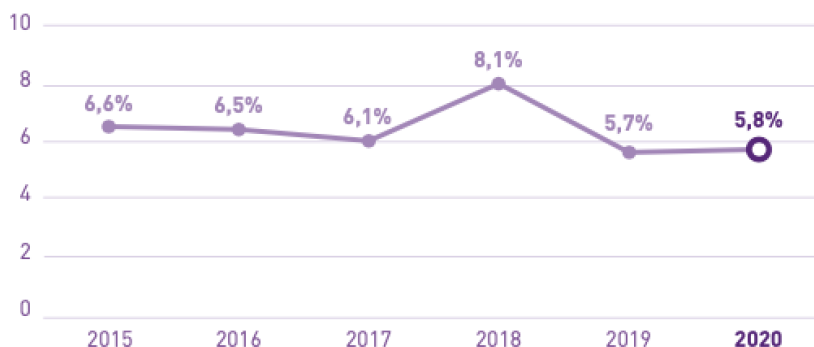


Eind december 2020 was er sprake van 14 (8 FTE) openstaande vacatures. Om het lerarentekort te bestrijden zijn in 2020 extra middelen beschikbaar gesteld. Hier-voor is per ultimo 2019 een bestemmingsreserve gevormd binnen het eigen vermogen. Naast deze extra middelen heeft de Aloysius Stichting convenanten afgesloten met diverse hoger beroepsonderwijsinstellingen, met het doel om stageplaatsen bij de scholen te bevorderen. In 2020 is, ondanks de veel hogere kosten, veelvuldig een beroep gedaan op extern ingehuurd personeel.

Verzuim

De Aloysius Stichting heeft de afgelopen jaren diverse maatregelen genomen waarbij actief is gestuurd op het verlagen van verzuim met bijvoorbeeld de inzet van inzetbaarheidcoaches van de arbo-ondersteuningsdienst. Het beleid richt zich op het herkennen van dreigend verzuim en het nemen van passende maatregelen bij arbeid gerelateerd verzuim. De Covid-19 crisis heeft geen invloed gehad op het ziekteverzuim. Het verzuim stabiliseert zich op het niveau van 2019.

Ziekteverzuim (per 1 november 2020)



Professionalisering

In 2020 is gestart met een Aloysius Academie nieuwe stijl. De nieuwe academie is gebouwd op een toegankelijk platform. De introductie van de nieuwe Aloysius Academie heeft geleid tot een toename van het aantal gevolgde trainingen. In de periode van 12 november 2019 tot en met 28 oktober 2020 zijn 3.026 modules afgenomen door 637 actieve gebruikers en werden 373 certificaten gehaald. Dit betroffen vooral e-learning modules, essentials en webinars.

Meest gevolgde modules:



In 2020 hebben we ook vooruitgang geboekt op het gebied van de R&O cyclus; in 2020 is met 80% van de medewerkers een gesprek gevoerd zoals dit in de R&O cyclus is vastgelegd. Tijdens de gesprekken is ook aandacht geweest voor duurzame inzetbaarheid. Dit heeft in het algemeen nog niet geleid tot concrete afspraken.

Uitkeringen na ontslag

De Aloysius Stichting heeft € 293.000 in 2020 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 2021 terug bij het UWV.

Aanpak werkdruk

In het schooljaar 2020/2021 heeft het Ministerie OCW extra bekostiging (€ 366 per leerling in het sbo en € 488 per leerlingen in het (v)so op teldatum 1 oktober 2020) 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 hebben we aandacht besteed aan het verlagen van de werkdruk. Per locatie zijn hiervoor concrete plannen gemaakt voor het schooljaar 2020/2021. 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 2020 zijn voor alle scholen door de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden positieve instemmingsbesluiten genomen.

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 onderwijsgevende personeel. Dit gebeurt door de inhuur van vakleerkrachten voor, bijvoorbeeld, extra bewegingsonderwijs, muzieklessen 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. In het 2020 opgestelde duurzaam meerjarenonderhoudsplan (dmop) hebben we per ultimo 2019 en 2020 een extra dotatie van € 0,6 mln. aan de voorziening groot onderhoud verwerkt.

In 2020 is gestart met de installatie van zonnepanelen op meerdere locaties. In 2021 zal dit ook plaatsvinden op andere locaties, na een Europese aanbesteding. 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 2020 was de Aloysius Stichting betrokken bij de volgende huisvestingsprojecten:

- 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 2020 is een samenwerkingsovereenkomst getekend met de gemeente Heerhugowaard, Stichting Heliomare en Stichting Maatschappelijk Vastgoed. Het bouwheerschap is belegd bij een nog op te richten beheersstichting. Deze stichting zal ook de financiële risico's nemen. De gemeente heeft een voorbereidingskrediet ter beschikking gesteld. We verwachten begin 2023 naar de nieuwe locatie te kunnen verhuizen.

- 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 heeft het bouwheerschap op zich genomen waardoor de financiële risico's voor Aloysius beperkt zijn. We verwachten de nieuwbouw bij de start van het schooljaar 2021-2022 in gebruik te kunnen nemen.
- 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 bouwheer. We verwachten dat de gemeente een bijdrage aan ons vraagt voor het realiseren van een energie neutraal gebouw. De intentieverklaring is ondertekend en de architectenselectie is gestart.

- Nieuwbouwplannen voor scholengemeenschap Harreveld in de gemeente Oost-Gelre zijn opgenomen in het huisvestingsplan 2022 van de gemeente. Inmiddels heeft de gemeente ook een voorbereidingskrediet aan ons toegekend. In verband met de beperkte omvang van het project en het feit dat de nieuwbouw slechts voor de Aloysius Stichting wordt gerealiseerd, overwegen we om het bouwheerschap op ons te nemen.
- Voor de vestiging van de Antoniuschool in Beverwijk wordt samen met andere onderwijs- en zorgpartners overlegd met de gemeente Schagen en de gemeente Beverwijk over nieuwbouw. Het budget dat door de gemeente Beverwijk voor de nieuwbouw is geraamd is (ruim) onvoldoende. Hierover vindt overleg plaats met de gemeente.
- In Stevensbeek is de verhuizing van de lokale vestiging van de Korenaer naar het naastgelegen schoolgebouw in het tweede kwartaal van 2021 gerealiseerd. 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 dat voor ruim 500 scholieren in het voortgezet middelbaar onderwijs is gebouwd zal worden benut.
- In Helmond ligt een verhuizing van de lokale vestiging van de Korenaer naar een leegstaande basisschool in het verschiet. De verwachting is dat de verhuizing in 2022 of 2023 gerealiseerd kan worden. Hierover vindt overleg plaats met de gemeenten.

2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering)

De ontwikkeling van een digitaal dashboard waarop kritische prestatie indicatoren worden gepresenteerd met stuurinformatie op het gebied van onderwijskwaliteit, hrm en financiën en bedrijfsvoering is afgerond. In 2021 implementeren we het dashboard per sector.

In het eerste kwartaal van 2020 heeft de Belastingdienst haar boekenonderzoek voor de omzetbelasting afgerond. Het onderzoek heeft niet geleid tot correcties van de aangiften over 2016 tot en met 2018. Het boekenonderzoek was aanleiding om Mazars te vragen een loonscan uit te voeren. Deze scan heeft enkele kleine aandachtspunten met betrekking tot de Werkkostenregeling en ZZP'ers naar voren gebracht.

Een aantal keren per jaar stellen we een spend-analyse op. Aan de hand hiervan stellen we jaarlijks een aanbestedingskalender op. In 2020 is de aanbesteding voor ICT-dienstverlening en de aanschaf van ICT-hardware afgerond. Inmiddels zijn de nieuwe werkplekken in een gebruikersvriendelijk werkportaal helemaal ingericht en in gebruik. Mobile device management, dat wil zeggen één keer inloggen op alle apps en platforms, het intranet als persoonlijke homepage en controle op het gebruik van sterke wachtwoorden en twee-factor authenticatie is hiermee ook geïmplementeerd.

Naast de aanbesteding van de ICT-dienstverlening en de ICT-hardware zijn ook de voorbereidingen gestart voor de aanbesteding van digitale verbindingen (telefonie), multifunctionals (printers), zonnepanelen en presentatiesystemen (schoolborden). Deze aanbestedingen zullen in 2021 worden afgerond.

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 verwerkersovereenkomsten afgesloten. In 2020 zijn er geen datalekken geweest die bij de Autoriteit Persoons Gegevens gemeld moesten worden.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

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 we 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.

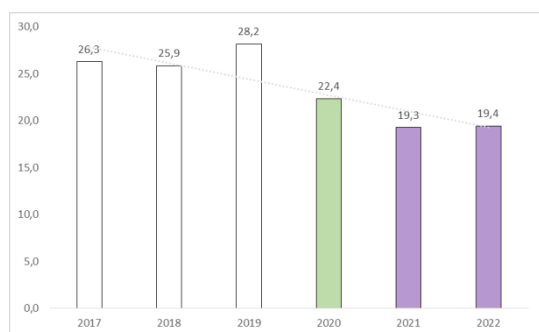
Het exploitatieresultaat is afhankelijk van de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De Aloysius Stichting kiest er daarom voor om onze exploitatiekosten flexibel en schaalbaar te houden, afhankelijk van het aantal leerlingen/ aantal FTE's. Waar mogelijk worden optimaliseringen doorgevoerd. Hierbij onderzoeken we om (nog meer) diensten in te kopen in plaats van zelf te investeren 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.

Eigen vermogen

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.

De afbouw van onze reserves 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 in 2019 bestemmingsreserves van in totaal € 5,0 mln. in het eigen vermogen gevormd.

Verloop Eigen Vermogen (in miljoen euros)



Sinds 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs de '*signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen*'. Volgens deze nieuwe berekening komt onze vermogenspositie per ultimo 2020 bijna € 9 mln. boven deze signaleringswaarde uit. Dit verschil vindt vooral haar oorsprong in de verandering in wet- en regelgeving van OCW. Bij de overgang van de leerlinggebonden financiering naar Passend Onderwijs zijn de regionale expertise centra opgeheven. Er zijn nieuwe regionale samenwerkingsverbanden passend onderwijs ontstaan. In deze transitie zijn, in overleg met bestuurlijke partners en vakbonden, afspraken gemaakt over de overname van medewerkers van REC's. Daarbij hebben de middelen van die REC's de medewerkers als het ware gevolgd.

Dit speelt in op het feit dat de bedrijfsrisico's (zie paragraaf 2.5) in onze sector door de instroom van onze leerlingen en de samenwerking met veel verschillende (zorg)partners relatief hoog zijn. Bovendien sluit ons financieel meerjarenbeleid goed aan op de oproep van de Inspectie van het Onderwijs om onderwijsgeld optimaal in het onderwijs in te zetten en niet onnodig op de plank te laten liggen.

In de tweede helft van 2021 herijken we ons financieel meerjarenbeleid voor periode 2022 tot en met 2025 omdat we ons doel ten aanzien van het eigen vermogen een jaar eerder al hebben gehaald. Een belangrijk onderdeel van deze herijking betreft de jaarlijkse inventarisatie van de belangrijkste kernrisico's.

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 2020 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 2020 geen rentevergoeding ontvangen maar hoeft de Aloysius Stichting ook geen rente te betalen.

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 jaarlijks 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 en applicaties. 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. Dit zijn leerlingen die volgens het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap tot een culturele minderheid behoren. 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 kwartaalrapportage bevat informatie op 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 FG houdt toezicht op de naleving van het AVG-beleid en heeft een adviserende rol naar de manager informatiebeveiliging en privacy (directeur financiën & bedrijfsvoering).

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.

De inventarisatie van de kernrisico's heeft in 2020 geen nieuwe inzichten ten aanzien van de kernrisico's ten opzichte van voorgaand jaar opgeleverd. Wel is een overkoepelend risico zichtbaar geworden. Dit risico betreft een verhoogde werkdruk als gevolg van de aanhoudende Covid-19 crisis en de stoeve samenwerking tussen

onderwijs en zorg in Roermond en Weert. Dit risico hebben we goed op kunnen vangen met de gerealiseerde uitbreiding van onze formatie vanuit het koersfonds voor de bestrijding van het lerarentekort, het uitblijven van een (verwachte) stijging van het verzuim en het met kracht en passie blijven zoeken naar een oplossing om de samenwerking in Roermond en Weert weer vlot te trekken.

Covid-19 crisis

Het uitbreken van de Covid-19 crisis in maart 2020 en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen nog altijd voor grote economische onzekerheid. Voor Aloysius zijn de risico's vooralsnog beperkt doordat we ons onderwijs gedurende de twee lockdowns 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.

In de eerste periode van de coronacrisis is een crisisteam ingericht waarin het college van bestuur, de bestuurssecretaris en de directeur hrm & communicatie zitting hadden. Het crisisteam hield dagelijks zicht op de ontwikkelingen, zorgde voor duidelijke en eenduidige communicatie van ons beleid op intranet en via nieuwsbrieven en stelde vooral het zicht op alle leerlingen tijdens de crisis zeker. Inmiddels is het crisisteam opgeheven en komt het algemeen managementteam slechts bijeen wanneer daartoe aanleiding is, bijvoorbeeld bij een wijziging in het kabinetsbeleid (inclusief RIVM en GGD).

Ons financieel beleid is als gevolg van de Covid-19 crisis niet aangepast omdat onze baten niet zijn geraakt door de crisis situatie. Bovendien heeft het kabinet begin 2021 in een Nationaal Programma Onderwijs (NPO) extra middelen aangekondigd voor het wegwerken van (eventuele) onderwijsachterstanden. De omvang van deze extra gelden en de voorwaarden voor de besteding ervan zijn op dit moment nog niet helder. Wel denken we voldoende aanknopingspunten in de eerste contouren van het NPO te zien om ons bestaande beleid hierop aan te sluiten.

Voor de extra uitgaven beschikt de Aloysius Stichting over een ruime buffer. Hiervan hebben we in 2020 beperkt gebruik hoeven te maken omdat in 2020 ook sprake was van onvoorziene extra baten (zie hoofdstuk 3.1). De uitgaven hadden in 2020 vooral betrekking op:

- Extra schoonmaakrondes tijdens schooltijd en de aanschaf van desinfectiemiddelen zoals handgel, mondkapjes, papieren handdoekjes, oppervlakte sprays en nitril handschoenen (circa € 500.000)
- Attenties personeel (circa € 103.000)
- Beschikbaar stellen van bureaustoelen voor thuiswerkers (circa € 83.000)
- Corona (snel)testen (circa € 13.000)
- CO2-meetapparatuur (circa € 13.000)
- Hybride vergaderapparatuur (circa € 6.000)



De ontwikkelingen zijn op dit moment nog onzeker en onderhevig aan veranderingen. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Covid-19 crisis is het niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan. Vooralsnog schatten we de financiële effecten beperkt in omdat we alle leerlingen en medewerkers vanaf 1 maart 2021 weer op onze scholen mogen ontvangen en we in de budgetten voor 2021 rekening hebben gehouden met de extra (schoon)maakkosten. We passen de richtlijnen van de RIVM toe.

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	Incidenten, (vermeende) onveilige situaties op onze scholen en (tendentieuze) berichtgeving daarover	Reputatieschade ontstaat en wij onvoldoende tijd voor strategische doelstellingen hebben	Leerlingen en medewerkers uitvallen en de ontwikkeling bij Aloysius wordt vertraagd.	50-75%	2,0 mln.	Educatief partnerschap, inhuur van expertise op het gebied van incidentenmanagement, inzet van extra formatie voor (tijdelijke) ondersteuning, heldere crisisprocedures en evaluatie incidenten.	cvb
2	De streeve 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
3	Langdurig aanhoudende Covid-19 crisis	We onze kwetsbare leerlingen steeds minder goed kunnen ondersteunen	De ontwikkeling naar een betekenisvolle plek in de samenleving voor onze leerlingen wordt vertraagd	80-90%	1,0 mln.	inzet van innovatieve digitale (leer)middelen, verdieping afstandsonderwijs waarbij we de ecologische visie zo veel mogelijk handhaven en optimalisering inzet middelen vanuit NPO.	amt, ld-en
4	Onvoldoende en/of onvoldoende gekwalificeerd personeel	We in een negatieve spiraal terecht komen waarbij het verzuim stijgt door te hoge werkdruk en we onze leerlingen onvoldoende ondersteuning kunnen geven	De onderwijskwaliteit onder de maat komt waardoor onze missie 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 onvoorspelbaarheid in de (indexering van de) bekostiging door 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	Succesvolle werking van Passend Onderwijs en/of daling van de vraag naar speciaal onderwijs	Het aantal leerlingen op onze scholen daalt	We 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 (netwerk)organisatie flexibel inrichten	amt
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 en de Autoriteit Persoonsgegevens aanzienlijke boetes aan ons oplegt.	25%	0,25 mln.	Gebruik van kwalitatieve, veilige en betrouwbare ICT-middelen, jaarlijkse penetratietest en toetsing AVG-beleid, periodieke rapportage door FG, continue monitoring 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 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	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 ouderteverdenheid daalt	25%	0,5 mln.	Manager informatie & automatisering geeft samen met (nieuwe) ICT-dienstverlener uitvoering aan ICT-beleidsplan, investeren in ICT-coaches die de verbinding tussen onderwijs en ICT continue beoordelen	df&b

3. Verantwoording financiën

3.1 Continuïteit

Ambitie en beleid

In het financieel meerjaren beleid 2019-2022 hebben we de doelstelling opgenomen om ons vermogen met gemiddeld € 1,5 mln. per jaar tot € 20,0 mln. per ultimo 2022 af te bouwen. Met het gerealiseerde exploitatietekort van 2020 hebben lopen we hierop vooruit. In (de begroting voor) 2021 zetten we dit beleid voort. Onder andere de volgende maatregelen zijn genomen:

Fonds lerarentekort

De raad van toezicht heeft op 4 oktober 2019 ingestemd met het plan om extra middelen in te zetten voor de bestrijding van het lerarentekort. Met tijdelijk extra personeel zijn we in staat om (startende) leraren te coachen en te begeleiden en de werkdruk van de zittende teams te verlagen zodat er meer ruimte voor eigen professionalisering ontstaat. In 2020 bleek bovendien dat de extra formatie hard nodig was om de continuïteit van ons onderwijs tijdens de Covid-19 crisis te borgen. Het opgenomen budget heeft betrekking op de toegekende aanvragen die de scholen hiervoor hebben ingediend.

Verduurzaming schoolgebouwen

Duurzaamheid neemt een belangrijke plaats in onze nieuwe koers in. Voor de twaalf gebouwen waarvan we juridisch eigenaar zijn, is in 2020 een duurzaam meerjarenonderhoudsplan (dmjop) opgesteld. In dit plan werken we aan de hand van verschillende scenario's naar meer dan bijna energieneutraal (beng) gebouwen toe.



In de zomer van 2020 hebben we het dak van Het Kompas in Hoofddorp vol met zonnepanelen gelegd.

In de eerste drie jaar vanaf 2020 richten we ons vooral op extra investeringen in zonnepanelen en ledverlichting. In de jaren daarna werken we op logische momenten verder aan de verduurzaming van de gebouwen, bijvoorbeeld met de vervanging van versleten hoog rendement ketels voor warmtepompen. Vooruitlopend op ons duurzaamheidsbeleid hebben we in 2019 en 2020 een extra dotatie aan de voorziening voor (duurzaam) groot onderhoud verricht van € 600.875 per jaar. In 2021 vindt de derde en laatste dotatie plaats.

Voortzetting koersprojecten

In 2019 en 2020 hebben we extra middelen ingezet vanuit het (eerste) koersversterkingsfonds. Dit fonds stelde scholen in staat om extra uitgaven te doen voor (verdere) conceptontwikkeling van de individuele scholen, of een groep scholen, op het gebied van onderwijsvernieuwing. Het fonds is per ultimo 2020 uitgeput, maar de initiatieven nog niet. Om de onderhanden projecten succesvol af te ronden is voor 2021 opnieuw extra budget opgenomen.

Jubileumfeest

In november 2021 bestaat de Aloysius Stichting 130 jaar. We hebben voor de viering hiervan in de bestemmingsreserve per ultimo 2019 een budget opgenomen. We vieren ons jubileum gezamenlijk in het teken van waardering en verbinding voor zowel leerlingen en hun ouders als voor alle medewerkers.

Leerlingen

Leerlingaantallen per 1 oktober	Realisatie 1-10-18	Realisatie 1-10-19	Begroting 1-10-20	Begroting 1-10-21	Begroting 1-10-22	Begroting 1-10-23
Noord & Gesloten	1.079	1.271	1.116	1.325	1.398	1.324
West	863	882	840	885	894	909
Zuid	1.629	1.663	1.684	1.663	1.697	1.708
Totaal	3.571	3.816	3.640	3.873	3.989	3.941
SBO	871	945	945	941	946	967
SO	2.700	2.871	2.695	2.932	3.043	2.974
Totaal	3.571	3.816	3.640	3.873	3.989	3.941

De telling van het aantal leerlingen per 1-10-2020 in de begroting voor 2021 is een (voorlopige) telling. Na 1 december vindt een controle plaats door DUO. In de praktijk leidt dit niet tot aanpassingen en dat geeft zekerheid voor de begroting van de rijksbekostiging voor het schooljaar 21/22. Uiteraard is ook de bekostiging voor de eerste zeven maanden van 2021 bekend.

De stijging van het leerlingaantal van 1-10-2020 tot 1-10-2023 is vooral het gevolg van de capaciteitsuitbreiding van De Burcht en de overname van SBO De Zeearend per augustus 2020. In 2020 is de locatie Antonius Haarlem Zuid overgedragen aan de stichting Spaarnesant en de locatie Antonius Hoorn aan de stichting Trigoon. Dit betrof een klein aantal leerlingen.

Formatie in FTE

Gemiddeld aantal FTE	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Noord & Gesloten	252	320	303	327	319	320
West	133	135	131	149	145	143
Zuid	344	371	351	395	393	391
Bestuurskantoor	19	19	17	18	18	18
Totaal	748	845	802	889	875	872

De toename in de personele bezetting in fte's in 2021 is opvallend. De toename is het gevolg van de inhaalslag die de scholen vanaf het nieuwe schooljaar 2020-2021 hebben gemaakt omdat de gewenste uitbreiding van de formatie in het begin van 2020 achter op de begroting bleef.

Per eind oktober 2020 bedraagt de formatie 909,7 fte, inclusief 35 fte aan stagiaires. Deze lijn wordt in 2021 doorgezet. Dit kunnen we doen doordat de bekostiging in de afgelopen twee jaar sterk is geïndexeerd en we hiernaast voor circa 30 fte aan extra middelen hebben ingezet vanuit het fonds lerarentekort. Hiernaast hebben we in verband met de uitbreiding van de capaciteit op De Burcht en de overname van de locatie Focus in Haarlem West van Spaarnesant extra personeel nodig. Tot slot is de begrote formatie voor 2021 inclusief BAPO (6,5 fte) en verlofregeling (7,5 fte) opgenomen.

Staat van baten en lasten in de meerjaren begroting 2021-2023

Meerjaren begroting 2021-2023 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Rijksbijdragen	€ 63.503	€ 69.778	€ 65.012	€ 69.305	€ 70.374	€ 71.764
Overige overheidsbijdragen	€ 1.596	€ 2.527	€ 1.006	€ 1.327	€ 1.070	€ 1.030
Overige baten	€ 7.269	€ 5.753	€ 6.274	€ 7.803	€ 8.316	€ 8.026
Totale baten	€ 72.368	€ 78.058	€ 72.292	€ 78.435	€ 79.760	€ 80.820
Personele lasten	€ 54.190	€ 64.603	€ 59.860	€ 64.082	€ 63.567	€ 64.356
Afschrijvingen	€ 2.137	€ 2.232	€ 2.266	€ 2.777	€ 2.922	€ 2.935
Huisvestinglasten	€ 4.839	€ 5.093	€ 4.246	€ 4.994	€ 4.139	€ 4.243
Overige lasten	€ 9.325	€ 11.905	€ 9.004	€ 9.671	€ 8.945	€ 8.914
Totale lasten	€ 70.491	€ 83.833	€ 75.376	€ 81.524	€ 79.573	€ 80.448
Financiële baten en lasten	€ 369	-€ 27	-€ 11	-€ 11	-€ 11	-€ 11
Exploitatiesaldo	€ 2.246	-€ 5.802	-€ 3.095	-€ 3.100	€ 176	€ 361

Toelichting op de begrote baten

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen stijgen in de komende drie boekjaren met 6,7% van € 67,0 mln. (prognose) in 2020 naar € 71,8 mln. in 2023. De hogere bekostiging volgt uit de indexering van de bekostiging en een hoger aantal leerlingen op 1 oktober (teldatum) in 2020 tot en met 2022.

In de begroting van de rijksbekostiging voor 2021 tot en met 2023 is geen rekening gehouden met mogelijke nieuwe indexeringen. De indexeringen voor de laatste schooljaren zijn hoger geweest dan de onderliggende prijzen- en lonenindex. In de schooljaren daarvoor was het tegenovergestelde het geval. In de praktijk laat de indexering zich dus moeilijk voorspellen.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen en subsidies bestaan uit gemeentelijke subsidies en ESF baten. Daarnaast was in 2020 sprake van een eenmalige uitkering van € 0,9 mln. van het Participatiefonds in verband met de herwaardering van de OOP-functies. 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 gemeentelijke bijdragen blijven op eenzelfde niveau.

Overige baten

De overige baten (na eliminatie van interne baten en verrekeningen) hebben vooral betrekking op de groeibekostiging op basis van de leerlingtelling per 1 februari. De overige baten zijn € 116.000 hoger begroot dan we voor 2020 hebben geprognosticeerd. Dit wordt veroorzaakt door een hogere vergoeding van de samenwerkingsverbanden. Dit geldt vooral voor het samenwerkingsverband van Antonius Haarlem West (locatie Focus) waarmee afspraken zijn gemaakt voor aanvullende sbo-plus bekostiging vanaf 2021.

Toelichting op de gebudgetteerde lasten

Personele lasten

De personele lasten dalen in 2021 ten opzichte van de prognose van 2020. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2020 eenmalige extra beloningen voor in totaal € 1,9 mln. zijn uitgekeerd vanuit de cao po. De baten hiervoor hebben we in 2019 ontvangen en moesten vanwege wet- en regelgeving ook in 2019 worden verantwoord. Dat geeft een vertekend beeld.

In de budgetten voor personele lasten is voor rve's met vso onderwijs een last opgenomen van € 0,5 mln. voor een cao-verhoging voor docenten die voortgezet onderwijs verzorgen aan leerlingen met een uitstroomprofiel vervolgonderwijs.

Afschrijvingskosten

De stijging van de afschrijvingen in de periode van 2021 naar 2023 wordt veroorzaakt door hoge (uitbreidings)investeringen in:

- Nieuwe Inventaris en ICT-middelen (€ 0,4 mln. in 2021) voor de Korenaer Stevensbeek in verband met de verhuizing naar een nieuw gebouw;
- Nieuwe Inventaris en ICT-middelen voor de Korenaer Rector Baptist, Korenaer Strauslaan en de Rungraaf (€ 1,8 mln. in 2021) in verband met de gezamenlijke verhuizing naar nieuwbouw in Eindhoven.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten in 2021 zijn hoger dan in de meerjarenbegroting voor 2022 en 2023. Dit verschil van circa € 0,8 mln. houdt verband met de verhoogde budgetten voor schoonmaak in verband met corona en het laatste jaar waarin we een extra dotatie van € 0,6 mln. verwerken voor de verduurzaming van de twaalf schoolgebouwen waarvan we juridisch eigenaar zijn.

Overige lasten

De overige lasten (na eliminatie van interne lasten) dalen van € 9,9 mln. geprognosticeerd voor 2020 naar € 9,7 mln. gebudgetteerd voor 2021. Veel uitgaven voor het koersversterkingsfonds zijn in 2020 gerubriceerd onder de overige lasten. Daarnaast is er in 2020 een eenmalige last van € 0,7 mln. door de afwaarding van de vorderingen op RKEC Weert naar een voorziening langdurig openstaande vorderingen.

Financiële baten en lasten

Vanaf juli 2019 zijn er geen financiële baten meer. Medio 2019 liep het deposito van € 10,0 mln. bij het Ministerie van Financiën af. Door de lage rentestanden zijn we geen nieuw deposito aangegaan. 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 financiële lasten hebben betrekking op de kosten voor ons betalingsverkeer. Doordat we sinds 2008 vrijwillig deelnemen aan de regeling voor geïntegreerd middelenbeheer (schatkistbankieren) zijn we geen creditrente verschuldigd aan de bank.

Balans

Balans Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Materiële vaste activa	€ 8.221	€ 9.546	€ 8.026	€ 13.178	€ 12.464	€ 11.896
Kortlopende vorderingen	€ 7.114	€ 7.151	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Liquide middelen	€ 23.713	€ 19.402	€ 20.590	€ 12.853	€ 12.958	€ 12.958
Totaal activa	€ 39.048	€ 36.099	€ 38.616	€ 36.030	€ 35.422	€ 34.853
Eigen vermogen	€ 28.168	€ 22.367	€ 23.722	€ 19.267	€ 19.443	€ 19.804
Voorzieningen	€ 3.635	€ 4.283	€ 2.757	€ 4.957	€ 4.331	€ 4.331
Kortlopende schulden	€ 7.245	€ 9.449	€ 12.138	€ 11.806	€ 11.648	€ 10.719
Totaal passiva	€ 39.048	€ 36.099	€ 38.616	€ 36.030	€ 35.422	€ 34.853

Materiële vaste activa

De mutatie in de positie van de materiële vaste activa (1) in de periode van 2021 tot en met 2023 is gelijk aan de som van de investeringen minus de afschrijvingskosten bij toepassing van de huidige waarderingsgrondslagen.

De investeringsbegroting in duizenden euro's voor 2021 is als volgt:

Investerings Bedragen in € x 1.000	Noord & Gesloten	West	Zuid	Bestuurs- kantoor	Totaal investerings
Gebouwen	€ 381	€ 30	€ 0	€ 0	€ 411
Inventaris & apparatuur	€ 539	€ 547	€ 2.549	€ 0	€ 3.635
Leermethoden	€ 78	€ 69	€ 193	€ 0	€ 340
Werkplekvoorzieningen	€ 514	€ 272	€ 717	€ 25	€ 1.528
ICT infrastructuur	€ 153	€ 145	€ 195	€ 0	€ 493
Overig	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 1.665	€ 1.063	€ 3.654	€ 25	€ 6.407

In de investeringsbegroting van 2021 zijn investeringen als gevolg van de verhuizingen van de Korenaer Stevensbeek naar en naastgelegen gebouw en van de Korenaer Strausslaan, Rector Baptist en de twee locaties van de Rungraaf naar gezamenlijke nieuwbouw in Eindhoven opgenomen voor een totaalbedrag van € 2,1 miljoen. 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 investeringen in 2022 en 2023 bedragen respectievelijk € 2,2 mln. en € 2,4 mln. In 2022 is een investering opgenomen van € 0,6 mln. in verband met de voorgenomen nieuwbouw voor SG Harreveld. De overige investeringen in 2022 en 2023 zijn vervangingsinvesteringen. De verhouding tussen de voorgenomen investeringen en de afschrijvingskosten in de periode 2021-2023 is als volgt:

Verloopoverzicht	2021	2022	2023	Totaal
Investerings				
Totaal investeringen	€ 6.408	€ 2.208	€ 2.366	€ 10.983
Afschrijvingen	€ 2.777	€ 2.922	€ 2.935	€ 8.633
Saldo	-€ 3.632	€ 714	€ 568	€ 2.350

Overige vorderingen

De positie van de overige vorderingen per ultimo van de boekjaren 2021 tot en met 2023 is constant verondersteld, in lijn met de geprognosticeerde positie per eind 2020.

Liquide middelen

Het verloop van de liquide middelen in 2021 tot blijkt uit onderstaand kasstroomoverzicht.

Kasstroomoverzicht Bedragen in € x 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021
Liquide middelen per 1-1	€ 23.605	1. € 23.605
Saldo baten en lasten	-€ 3.082	-€ 3.190
Mutatie voorzieningen	€ 253	€ 182
Afschrijvingen	€ 2.266	€ 2.777
Financiële baten en lasten	-€ 11	-€ 11
Investerings	-€ 2.097	-€ 6.408
Liquide middelen per 31-12	€ 20.934	€ 16.955

1. Beginsaldo liquide middelen ad € 23.605 is gelijk verondersteld aan saldo per 30-9-2019, zoals opgenomen in het kasstroomoverzicht in de derde kwartaalrapportage 2020.

Eigen vermogen

De jaarlijkse mutatie van het eigen vermogen is gelijk aan het begroot resultaat per boekjaar. Voor de grafische ontwikkeling van eigen vermogen in de periode 2012 tot en met 2020 en de periode van de meerjarenbegroting hierna tot en met 2022 wordt naar hoofdstuk 3.3 verwezen. De afbouw in 2020 en 2023 is in lijn met ons financieel meerjarenbeleid. De Aloysius Stichting heeft geen privaat eigen vermogen.

Voorzieningen

De positie van de voorzieningen bestaat uit de voorziening voor groot onderhoud en een (geringe) voorziening voor jubileumuitkeringen en langdurige ziekte.

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

In 2019 tot en met 2021 is jaarlijks € 0,6 mln. extra gedoteerd voor het duurzaam aanpassen van een aantal van onze schoolgebouwen. De onttrekkingen vinden plaats vanaf 2020.

Kortlopende schulden

De positie van de kortlopende schulden per ultimo van de boekjaren 2021 tot en met 2023 is constant verondersteld, in lijn met de geprognosticeerde positie per eind 2020.

3.2 Realisatie

3.2.1 Baten en lasten

Staat van baten en lasten

Meerjaren begroting 2021-2023 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Rijksbijdragen	€ 63.503	€ 69.778	€ 65.012	€ 69.305	€ 70.374	€ 71.764
Overige overheidsbijdragen	€ 1.596	€ 2.527	€ 1.006	€ 1.327	€ 1.070	€ 1.030
Overige baten	€ 7.269	€ 5.753	€ 6.274	€ 7.803	€ 8.316	€ 8.026
Totale baten	€ 72.368	€ 78.058	€ 72.292	€ 78.435	€ 79.760	€ 80.820
Personele lasten	€ 54.190	€ 64.603	€ 59.860	€ 64.082	€ 63.567	€ 64.356
Afschrijvingen	€ 2.137	€ 2.232	€ 2.266	€ 2.777	€ 2.922	€ 2.935
Huisvestinglasten	€ 4.839	€ 5.093	€ 4.246	€ 4.994	€ 4.139	€ 4.243
Overige lasten	€ 9.325	€ 11.905	€ 9.004	€ 9.671	€ 8.945	€ 8.914
Totale lasten	€ 70.491	€ 83.833	€ 75.376	€ 81.524	€ 79.573	€ 80.448
Financiële baten en lasten	€ 369	-€ 27	-€ 11	-€ 11	-€ 11	-€ 11
Exploitatiesaldo	€ 2.246	-€ 5.802	-€ 3.095	-€ 3.100	€ 176	€ 361

Toelichting op de gerealiseerde baten

Rijksbijdragen (+€ 4.766/ +7,3%)

De hogere rijksbijdragen houden verband met een hoge indexering van de bekostiging voor de schooljaren 2019/2020 en 2020/2021 van 2,8%, een verhoging van de werkdrukbeekostiging en een aanvullende bijzondere bekostiging (€ 0,7 mln).

Eind vorig jaar is op grond van het convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021' van oktober 2019 € 150 mln. aan de sector PO uitgekeerd met een bedrag per leerling van € 99,25. In 2020 heeft DUO een correctie op deze verdeling doorgevoerd en meer bekostiging aan het (voortgezet) speciaal (basis) onderwijs toegekend; € 235,90 extra per SO en VSO-leerling en € 92,30 extra per SBO-leerling.

Overige Overheidsbijdragen (+€ 1.521/ +151%)

De hogere overige overheidsbijdragen zijn vooral het gevolg van de eenmalige uitkering van € 925k van het Participatiefonds in verband met de herwaardering van de OOP-functies. Daarnaast zijn er extra ESF-baten gerealiseerd (€ 0,5 mln.), voornamelijk als gevolg van afrekeningen van voorgaande jaren. De ESF-baten zijn vanwege het onzekere karakter van de toekenning door de EU-conservatief begroot.

Overige baten (-€ 521k/ -8,3%)

Diverse overige baten zijn iets lager dan begroot. Voornamelijk baten uit ambulante dienstverlening blijven achter op begroting, mede door lagere kortlopende activiteiten die door de Covid-19 crisis niet uitvoerbaar zijn.

*Toelichting op de gerealiseerde lasten***Personele lasten (+€ 4.643/+7,9%)**

De lasten als gevolg van de nieuwe cao voor het primair onderwijs zijn, voor zover die op 31 december 2019 bekend waren, in februari 2020 in de exploitatie opgenomen. Deze lasten waren in de begroting niet voorzien. Gecorrigeerd voor deze extra cao-lasten zijn de salarislasten nagenoeg geheel conform begroting.

De hogere overige personele kosten (vooral personeelsactiviteiten en overige personele kosten) worden veroorzaakt door hogere uitgaven voor externe inhuur van € 1,2 miljoen. De voorziening die eind 2019 is gevormd voor ziektekosten die niet verhaald kunnen worden op het UWV, is gedeeltelijk vrijgevallen.

Afschrijvingen (-€ 34k/ -1,5%)

De afschrijving over investeringen 2020 is nagenoeg gelijk aan de begroting.

Huisvestingslasten (+€ 847k/ +19,9%)

De reguliere huisvestingslasten zijn grotendeels in lijn met de begroting. De stijging van de huisvestingslasten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door extra dotaties aan de voorziening groot onderhoud voor het verduurzamen van de 12 schoolgebouwen waarvan Aloysius de juridische eigenaar is (+€ 600k). Daarnaast zijn bij diverse locaties extra schoonmaakkosten uitgevoerd in verband met corona (+€ 493k).

Overige instellingslasten (+€ 1.585k/ 29,7%)

De overige instellingslasten stijgen met name door het afwaarderen van de vorderingen op RKEC Weert in een voorziening voor langdurig openstaande vorderingen (+€ 0,7 mln.). De vorderingen houden verband met door Aloysius voorgeschoten bouwkosten in de voorbereidende fase van de bouw en een bijdrage in de additionele bouwkosten voor de realisatie van het gebouw. De samenwerking tussen de leden onderling verloopt stroef. Bovendien heeft de coöperatie sinds oktober 2020 geen (interim) bestuurder meer.

Daarnaast is er sprake van hogere advieskosten (+€ 1,1 mln.). Deze kosten hebben betrekking op diverse projecten van het koersversterkingsfonds die waren begroot bij de overige onderwijskosten. Ook was er sprake van hogere ICT-kosten in verband met een vertraging in de aanbestedingsprocedure van de ICT-dienstverlening en hogere kosten voor licenties dan begroot.

Leermiddelen (+€ 1.316k/ +35,8%)

De stijging van de uitgaven voor leermiddelen wordt veroorzaakt doordat steeds meer leermethodes digitaal zijn en hierdoor niet langer opgenomen worden als investering. Daarnaast zijn er hogere reproductie kosten, onder andere door intensievere communicatie met leerlingen, ouders en medewerkers als gevolg van de Covid-19 crisis.

Financiële baten en lasten (+15,5k/ +383%)

De hogere kosten betreffen niet gebudgetteerde kosten voor het reguliere betalingsverkeer.

3.2.2 Balans

Balans Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Materiële vaste activa	€ 8.221	€ 9.546	€ 8.026	€ 13.178	€ 12.464	€ 11.896
Kortlopende vorderingen	€ 7.114	€ 7.151	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Liquide middelen	€ 23.713	€ 19.402	€ 20.590	€ 12.853	€ 12.958	€ 12.958
Totaal activa	€ 39.048	€ 36.099	€ 38.616	€ 36.030	€ 35.422	€ 34.853
Eigen vermogen	€ 28.168	€ 22.367	€ 23.722	€ 19.267	€ 19.443	€ 19.804
Voorzieningen	€ 3.635	€ 4.283	€ 2.757	€ 4.957	€ 4.331	€ 4.331
Kortlopende schulden	€ 7.245	€ 9.449	€ 12.138	€ 11.806	€ 11.648	€ 10.719
Totaal passiva	€ 39.048	€ 36.099	€ 38.616	€ 36.030	€ 35.422	€ 34.853

Toelichting op de balansmutaties

De materiële vaste activa stijgen in 2020 met € 1,3 mln. ten opzicht van 31-12-2019 als gevolg van meer investeringen dan begroot. Dit betreft met name investeringen in de nieuwe ICT-infrastructuur die per januari 2021 in gebruik is genomen.

De mutatie in de liquide middelen (-€ 4,3 mln.) is met name het gevolg van het negatieve exploitatieresultaat. Voor een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen verwijzen we naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Het eigen vermogen daalt als gevolg van het negatieve exploitatie resultaat.

De voorzieningen stijgen met € 0,7 mln. ten opzichte van 31-12-2019 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 kortlopende schulden stijgen met € 2,2 mln. ten opzichte van 31-12-2019, vooral als gevolg van meer openstaande crediteuren (+€ 0,6 mln.). Dit betreft een timingsverschil. Daarnaast stijgen de overlopende passiva als gevolg van nog te betalen bedragen in verband met de extra beloning voor het VSO-personeel en een per ultimo 2020 nog te betalen afrekening in verband et de ontbinding van RKEC Roermond (€ 0,1 mln).

3.3 Financiële positie

Kengetallen

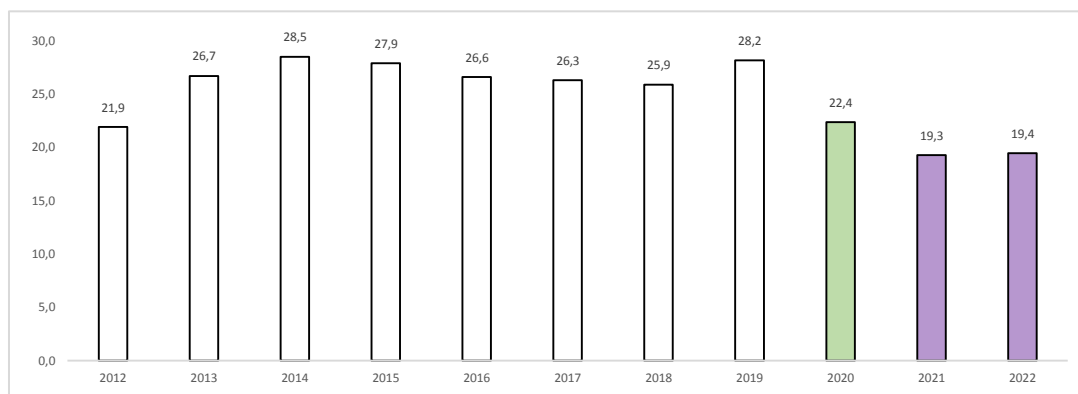
Kengetallen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Rentabiliteit	3,5	7,4-	4,0-	0,2	0,4
Solvabiliteit	81,5	73,8	53,5	54,9	56,8
Weerstandsvermogen	38,9	28,7	24,6	24,4	24,5
Liquiditeit	4,2	2,8	1,9	2,0	2,1
Huisvestingratio	7,1	6,3	6,2	5,3	5,5

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 2012 tot en met 2020 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.



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 hebben we de dalende trend van het eigen vermogen sinds 2014 versneld. Voor een nadere toelichting op dit beleid wordt verwezen naar het (meerjaren) financieel beleidsplan 2019-2022 (zie ook 2.4 Financieel beleid).

Het eigen vermogen per 31-12-2020 bestaat uitsluitend uit publiek vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve voor huisvesting en het koersversterkingsfonds

Nieuwe signaleringswaarde

De berekening van de nieuwe signaleringswaarde in miljoenen euro's is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Aanschafwaarde gebouwen x 50% x 1,27	€ 2.746	€ 2.586
Boekwaarde overige activa	€ 6.806	€ 5.586
Totale baten x 5,0%	€ 3.903	€ 3.618
Normatief Eigen vermogen	€ 13.455	€ 11.790
Werkelijk eigen vermogen	€ 22.453	€ 28.168
Bovenmatig eigen vermogen	€ 8.998	€ 16.378

De vermogenspositie is op verschillende momenten en plaatsen onderwerp van gesprek bij de Aloysius Stichting, bijvoorbeeld:

- Het eigen vermogen is een vast terugkerend gespreksonderwerp tijdens de begrotingsbesprekingen met locatie-, sector- en stafdirecteuren. Hierbij wordt in het algemeen de uitgangspunten van het financieel beleid gehanteerd.
- De hoogte van het eigen vermogen zetten we af tegen de algemene risico's van de Aloysius Stichting. Deze risico's actualiseren we regelmatig.
- Beleidsnotities, zoals de notitie financieel beeld 2019-2022 worden vastgesteld in het amt en vervolgens besproken met de raad van toezicht en de GMR.
- Diverse overige notities die we naar aanleiding van brieven en berichtgeving over mogelijk bovenmatig eigen vermogen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap hebben opgesteld.

Voor verdere uitleg, zie ook hoofdstuk 2.4 Financieel beleid.

Jaarrekening

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2020

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	37
B2 Balans per 31 december 2020	41
B3 Staat van baten en lasten 2020	43
B4 Kasstroomoverzicht 2020	44
B5 Toelichting behorende tot de balans	45
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	53
B7 Overzicht verbonden partijen	61
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	63
B9 Kengetallen	64
B10 Gegevens over de rechtspersoon	65
B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	66
B12 Gebeurtenissen na balansdatum	67

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69
--	----

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" (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 voorzieningen worden opgenomen voor de contante waarde.

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 $-/- 0,491\%$.

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 baten 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

Aloysius Stichting, Voorhout

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 2020 93,5% (2019: 97,8%). De risico's met betrekking tot premieverhogingen als gevolg van het niet halen van de dekkingsgraad zijn, conform de regels, niet voorzien.

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

Aloysius loopt geen prijsrisico's.

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

Aloysius Stichting, Voorhout

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 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
1				
Gebouwen en terreinen	2.738.412		2.633.519	
Inventaris en apparatuur	3.271.478		2.695.345	
ICT	2.706.929		1.993.338	
Leermiddelen	763.650		820.654	
Overige materiële vaste activa	<u>65.043</u>		<u>77.969</u>	
		9.545.512		8.220.825
Financiële vaste activa				
2				
Vorderingen op verbonden partijen	<u>0</u>		<u>716.880</u>	
		0		716.880
Vlottende activa				
Vorderingen				
3				
Ministerie van OCW	3.768.600		3.327.769	
Overlopende activa	2.756.244		2.330.027	
Overige vorderingen	<u>626.630</u>		<u>740.059</u>	
		7.151.474		6.397.855
Liquide middelen				
4		<u>19.402.464</u>		<u>23.712.923</u>
			<u>36.099.450</u>	<u>39.048.483</u>

Aloysius Stichting, Voorhout**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	15.516.437		17.155.499	
Bestemmingsreserves	<u>6.850.673</u>		<u>11.013.331</u>	
		22.367.110		28.168.830
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	708.230		793.020	
Overige voorzieningen	<u>3.574.614</u>		<u>2.841.677</u>	
		4.282.844		3.634.697
Kortlopende schulden	7			
Crediteuren	1.498.980		1.117.995	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.591.773		2.210.605	
Schulden terzake van pensioenen	773.827		675.901	
Overige kortlopende schulden	980.753		753.862	
Overlopende passiva	<u>3.604.163</u>		<u>2.486.593</u>	
		<u>9.449.496</u>		<u>7.244.956</u>
			<u>36.099.450</u>	<u>39.048.483</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

		Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten	8			
(Rijks)bijdragen		69.778.251	65.012.295	63.503.467
Overige overheidsbijdragen en subsidies		2.526.988	1.006.199	1.596.116
Overige baten		5.753.667	6.274.347	7.269.142
		<u>78.058.906</u>	<u>72.292.841</u>	<u>72.368.725</u>
Lasten	9			
Personele lasten		64.603.695	59.859.609	54.189.818
Afschrijvingen		2.232.852	2.266.478	2.137.648
Huisvestingslasten		5.092.064	4.246.404	4.838.567
Overige instellingslasten		11.905.274	9.004.538	9.325.462
		<u>83.833.885</u>	<u>75.377.029</u>	<u>70.491.495</u>
Saldo baten en lasten		<u>-5.774.979</u>	<u>-3.084.188</u>	<u>1.877.230</u>
Financiële baten en lasten	10			
Financiële baten		2	0	387.001
Financiële lasten		26.743	11.240	17.960
Financiële baten en lasten		<u>-26.741</u>	<u>-11.240</u>	<u>369.041</u>
Resultaat		<u>-5.801.720</u>	<u>-3.095.428</u>	<u>2.246.271</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-5.774.979		1.877.230
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.217.961		1.998.254	
- Mutaties financiële vaste activa	716.880			
- Mutaties voorzieningen	<u>648.147</u>		<u>773.309</u>	
		3.582.988		2.771.563
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-753.619		415.899	
- Kortlopende schulden	<u>2.204.540</u>		<u>-886.262</u>	
		<u>1.450.921</u>		<u>-470.363</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-741.070		4.178.430
- Ontvangen interest	2		387.001	
- Betaalde interest	<u>-26.743</u>		<u>-17.960</u>	
		<u>-26.741</u>		<u>369.041</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-767.811		4.547.471
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-3.589.073		-2.708.470	
Desinvesterings materiële vaste activa	46.425		139.394	
Investerings financiële vaste activa	-		-466.880	
Desinvesterings financiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-3.542.648</u>		<u>-3.035.956</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		nihil		nihil
Mutatie liquide middelen		<u>-4.310.459</u>		<u>1.511.515</u>
Beginstand liquide middelen	23.712.923		22.201.408	
Mutatie liquide middelen	<u>-4.310.459</u>		<u>1.511.515</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>19.402.464</u>		<u>23.712.923</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

31-12-2020

31-12-2019

1 Materiële vaste activa

Gebouwen	2.738.412	2.633.519
Inventaris en apparatuur	3.271.478	2.695.345
ICT	2.706.929	1.993.338
OLP (OnderwijsLeerPakket)	763.650	820.654
Overige materiële vaste activa	65.043	77.969
	<u>9.545.512</u>	<u>8.220.825</u>

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	ICT	OLP	Overige MVA	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
<u>Boekw 31-12-2019</u>						
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	<u>2.633.519</u>	<u>2.695.345</u>	<u>1.993.338</u>	<u>820.654</u>	<u>77.969</u>	<u>8.220.825</u>
<u>Mutaties</u>						
Investerings	282.192	1.091.671	2.079.331	135.879	0	3.589.073
Afschrijvingen	-149.582	-512.966	-1.349.932	-192.555	-12.926	-2.217.961
Desinvesteringen	-31.763	-3.589	-33.223	-543	0	-69.118
Afschr. desinvestering	4.046	1.017	17.415	215	0	22.693
Mutaties Boekwaarde	<u>104.893</u>	<u>576.133</u>	<u>713.591</u>	<u>-57.004</u>	<u>-12.926</u>	<u>1.324.687</u>
<u>Boekw 31-12-2020</u>						
Aanschafwaarde	4.324.405	9.090.312	10.931.725	2.071.312	622.235	27.039.989
Cum afschrijving	-1.585.993	-5.818.834	-8.224.796	-1.307.662	-557.192	-17.494.477
Boekw 31-12-2020	<u>2.738.412</u>	<u>3.271.478</u>	<u>2.706.929</u>	<u>763.650</u>	<u>65.043</u>	<u>9.545.512</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>		
	€	€		
2 Financiële vaste activa				
Vorderingen op verbonden partijen	<u>0</u>	<u>716.880</u>		
	<u>0</u>	<u>716.880</u>		
	Boek- waarde 01-01-20	Investerings- en verstrekte leningen	Voor- ziening oninbaar- heid	Boek- waarde 31-12-20
	€	€	€	€
RKEC Weert	<u>716.880</u>	<u>0</u>	<u>-716.880</u>	<u>0</u>
	<u>716.880</u>	<u>0</u>	<u>-716.880</u>	<u>0</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	3.768.600	3.327.769
Overlopende activa	2.756.244	2.330.027
Overige vorderingen	626.630	740.059
	<u>7.151.474</u>	<u>6.397.855</u>
Ministerie van OCW		
Ministerie van OCW	3.768.600	3.327.769
	<u>3.768.600</u>	<u>3.327.769</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	398.816	369.883
Overige Europese projecten	955.894	721.689
Afrekening Teylingereind	126.057	124.000
SWV'en Passend Onderwijs	230.491	45.046
Transitievergoedingen UWV	224.501	510.961
Overige overlopende activa	820.485	558.448
	<u>2.756.244</u>	<u>2.330.027</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / OZB	0	11.501
Gemeente inzake huisvesting	441.399	728.558
Overige vorderingen	185.231	0
	<u>626.630</u>	<u>740.059</u>

De vordering op het ministerie van OCW komt voort uit de bevoorschotting van bekostiging voor het schooljaar 2020-2021. 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.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	51.945	23.095
Banktegoeden	19.350.519	23.689.828
	<u>19.402.464</u>	<u>23.712.923</u>
Kasmiddelen		
Kas	51.945	23.095
	<u>51.945</u>	<u>23.095</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening	19.350.519	23.689.828
	<u>19.350.519</u>	<u>23.689.828</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.

PASSIVA**5 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	17.155.499	-1.639.062	0	15.516.437
Bestemmingsreserves publiek				
Huisvestingsreserve (A)	4.413.000	0	0	4.413.000
Reserve koersversterkingsfonds (B)	1.285.331	-978.064	0	307.267
Reserve fonds lerarentekort (C)	3.000.000	-1.309.594	0	1.690.406
Reserve CAO akkoord (D)	1.875.000	-1.875.000	0	0
Reserve jubileumfeest (E)	440.000	0	0	440.000
	11.013.331	-4.162.658	0	6.850.673
Totaal bestemmingsreserves (A tm E)	11.013.331	-4.162.658	0	6.850.673
Eigen vermogen	28.168.830	-5.801.720	0	22.367.110

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 31-12-2020) zal worden aangewend voor het verbeteren van de bestaande huisvesting en nieuwbouw.

De reserve koersversterkingsfonds (€ 307.267 per 31-12-2020) 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 (€ 1.690.406 per 31-12-2020) zal worden aangewend voor investeringen in de ontwikkeling van bestaand en nieuw (extra) personeel.

De reserve jubileumfeest (€ 440.000 per 31-12-2020) zal worden aangewend voor de viering van het 130-jarig bestaan van de Aloysius Stichting voor medewerkers en leerlingen in 2021.

Aloysius Stichting, Voorhout

	Saldo 1-1-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2020
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	450.393	147.554	-28.702	0	569.245
Langdurig zieken	342.627	103.712	-70.874	-236.481	138.985
	<u>793.020</u>	<u>251.266</u>	<u>-99.576</u>	<u>-236.481</u>	<u>708.230</u>
Overig:					
Onderhoud	2.841.677	1.542.272	-702.323	-107.012	3.574.614
	<u>2.841.677</u>	<u>1.542.272</u>	<u>-702.323</u>	<u>-107.012</u>	<u>3.574.614</u>
Voorzieningen	<u>3.634.697</u>	<u>1.793.538</u>	<u>-801.899</u>	<u>-343.493</u>	<u>4.282.844</u>

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

- 1) Kort: € 22.371
- 2) Middellang: € 157.046
- 3) Lang: € 389.828

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

- 1) Kort: € 35.273
- 2) Middellang: € 103.712
- 3) Lang: € 0

Het verloop van de voorziening onderhoud is als volgt onder te verdelen:

- 1) Kort: € 1.004.467
- 2) Middellang: € 1.447.719
- 3) Lang: € 1.122.428

Aloysius Stichting, Voorhout

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.498.980	1.117.995
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.591.773	2.210.605
Schulden terzake van pensioenen	773.827	675.901
Overige kortlopende schulden	980.753	753.862
Overlopende passiva	3.604.163	2.486.593
	<u>9.449.496</u>	<u>7.244.956</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.440.444	2.086.719
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	151.329	123.886
	<u>2.591.773</u>	<u>2.210.605</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	395.304	0
Vooruitontvangen bedragen	585.449	753.862
	<u>980.753</u>	<u>753.862</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	215.951	45.584
Nog te betalen vakantiegeld	1.897.495	1.631.135
Salarissen/levensloop	98.209	77.356
Verrekening wachtgelders DUO	0	14.588
Te betalen BTW	27.108	42.757
Transitievergoedingen en outplacement	0	234.299
Extra beloning leraren VSO 2020-2021	341.107	0
KEC Roermond	395.302	0
Overige	628.991	440.874
	<u>3.604.163</u>	<u>2.486.593</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
					Geheel uitgevoerd	Nog niet geheel uitgevoerd
Studieverlof	1090592	1091315	sep-20	12.093		X
Studieverlof	1091315	1091315	sep-20	12.666		X
Zij-instroom	1078767	1078767	apr-20	120.000		X
Zij-instroom	1078827	1078827	apr-20	20.000		X
Zij-instroom	1083353	1083353	jun-20	20.000		X
Zij-instroom	1083268	1083268	jun-20	20.000		X
Zij-instroom	1088645	1088645	aug-20	20.000		X
Zij-instroom	1097411	1097411	nov-20	20.000		X
Zij-instroom	1102869	1102869	dec-20	60.000		X
LOF	16-0345	16-0345	jun-17	68.624	X	
LOF	16-0367	16-0367	jun-17	68.653	X	
totaal				442.035		

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel/activiteit moeten worden bested met verrekening van het eventuele voorschot

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	Subsidie- ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31-12- 2020	Saldo per 31-12-2020
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal				0	0	0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen per 01-01-2020	Subsidie- ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2020
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal				0	0	0	0	0	0	0

Toelichting Model G:

In model G worden subsidies verantwoord waarbij sprake is van een geormerkt 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 2020

8. Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	62.527.775	63.040.358	57.545.171
Niet-geormerkte subsidies Ministerie van OCW PO	4.558.037	88.143	3.665.652
Leerlinggebonden subsidies Ministerie van OCW	19.636	0	19.327
Overige subsidies Ministerie van OCW	496.107	0	462.499
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.176.696	1.883.794	1.810.818
	<u>69.778.251</u>	<u>65.012.295</u>	<u>63.503.467</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	565.007	545.491	676.793
Overige overheidsbijdrage	1.108.688	164.708	253.313
Baten uit Europese subsidies	853.293	296.000	666.010
	<u>2.526.988</u>	<u>1.006.199</u>	<u>1.596.116</u>
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	240.951	266.765	190.013
Schenken	7.337	7.750	7.086
Bijdrage van derden	126.924	189.477	127.426
Samenwerkingsverband	3.812.118	3.905.959	4.305.757
Subsidies van niet-overheidsinstellingen	0	3.000	0
Ouderbijdragen	29.176	116.182	132.018
Opbrengst extern gedetacheerden	844.343	1.009.915	861.955
Overige baten personeel	100.990	50.000	56.125
Overige baten	591.828	725.299	1.588.762
	<u>5.753.667</u>	<u>6.274.347</u>	<u>7.269.142</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.

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

9. Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Personele lasten			
Lonen en salarissen	45.383.667	41.751.774	37.418.384
Sociale lasten	6.421.010	6.157.905	5.518.780
Premies PF	1.658.088	1.529.785	1.371.010
Premies VF	67.069	93.584	83.871
Pensioenlasten	6.610.541	6.650.979	5.960.678
Overige personele lasten	5.235.900	4.269.075	4.700.140
Uitkeringen (-/-)	-772.580	-593.493	-863.045
	<u>64.603.695</u>	<u>59.859.609</u>	<u>54.189.818</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	3.382.856	3.147.771	3.198.051
Salariskosten OP	35.387.417	36.653.324	31.298.820
Salariskosten OOP	17.642.544	15.446.581	14.243.541
Salariskosten voor rekening van vervangingsfonds	0	0	113
Salariskosten vervanging eigen rekening	331.233	13.500	501.829
Salariskosten ESF	61.800	0	55.745
Reis- en verblijfkosten	156.416	36.000	108.407
Salariskosten ouderschapsverlof	424.812	0	346.708
BAPO kosten	537.190	0	595.597
Overige personeelskosten	2.216.107	886.851	3.912
Sociale lasten in de salariskosten	-6.421.010	-6.157.905	-5.518.780
Premies PF in de salariskosten	-1.658.088	-1.529.785	-1.371.010
Premies VF in de salariskosten	-67.069	-93.584	-83.871
Pensioenen in de salariskosten	-6.610.541	-6.650.979	-5.960.678
	<u>45.383.667</u>	<u>41.751.774</u>	<u>37.418.384</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>6.421.010</u>	<u>6.157.905</u>	<u>5.518.780</u>
	<u>6.421.010</u>	<u>6.157.905</u>	<u>5.518.780</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>1.658.088</u>	<u>1.529.785</u>	<u>1.371.010</u>
	<u>1.658.088</u>	<u>1.529.785</u>	<u>1.371.010</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>67.069</u>	<u>93.584</u>	<u>83.871</u>
	<u>67.069</u>	<u>93.584</u>	<u>83.871</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	6.610.541	6.650.979	5.960.678
	<u>6.610.541</u>	<u>6.650.979</u>	<u>5.960.678</u>
Overige personele lasten			
Cursuskosten	1.004.320	1.043.200	763.715
Bedrijfsgezondheidszorg	219.832	238.480	220.821
Reis- en verblijfkosten	178.386	235.400	212.953
Extern personeel	3.288.624	2.052.190	2.947.313
Wervingskosten	123.613	29.700	40.775
Dotatie/vrijval voorziening verlieslatende contracten	0	0	-121.077
Onttrekking voorziening verlieslatende contracten	0	0	-247.057
Dotatie voorziening jubilea	137.654	0	60.342
Dotatie voorziening langdurig zieken	103.712	0	342.628
Onttrekking voorziening langdurig zieken	-70.874	0	0
Vrijval voorziening langdurig zieken	-236.481	0	0
Overige personeelskosten	487.114	670.105	479.727
	<u>5.235.900</u>	<u>4.269.075</u>	<u>4.700.140</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-772.580	-593.493	-863.045
	<u>-772.580</u>	<u>-593.493</u>	<u>-863.045</u>

De uitkeringen hebben volledig betrekking op uitkeringen van het UWV.

Personeelsbezetting

Gemiddeld aantal FTE's 2020

845

Gemiddeld aantal FTE's 2019

748

WNT-verantwoording 2020 ALOYSIUS

De WNT is van toepassing op Aloysius.

Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 170.000.

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.

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	€ 154.764
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.413
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 176.177</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 170.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 176.177

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Vanaf het verslagjaar 2019 wijzigt de klasse indeling voor Aloysius van klasse F naar klasse E. 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. Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum volgens overgangsrecht bedraagt € 177.000.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t

Gegevens 2019

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
Totaal bezoldiging	€ 175.125

Aloysius Stichting, Voorhout

WNT-verantwoording 2020 ALOYSIUS

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	G. Spekken	J. Sweers	M. Tubbergen	L. Greven	B. Martens	M. van Erp-Bito	N van Berkel
Functiegegevens	Voorzitter/Lid	Lid/Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01-01/09-31/12	01/01-01/09-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	03/07-31/12	01/09-31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 15.563	€ 12.440	€ 9.582	€ 9.519	€ 9.909	€ 5.357	€ 3.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.667	€ 19.833	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000	€ 8.454	€ 5.667
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 15.563	€ 12.440	€ 9.582	€ 9.519	€ 9.909	€ 5.357	€ 3.160
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.	Nv.t.
Gegevens 2019							
Bedragen x € 1	G. Spekken	J. Sweers	M. Tubbergen	L. Greven	B. Martens	M. van Erp-Bito	N van Berkel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	Nv.t	Nv.t	Nv.t
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 17.621	€ 11.561	€ 9.669	€ 10.263	Nv.t	Nv.t	Nv.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.550	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	Nv.t	Nv.t	Nv.t

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 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 voortaan 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 (JJJ en GJJ).

Op 21 mei 2021 heeft de Aloysius Stichting hierop nog steeds geen reactie ontvangen van de Inspectie. Op basis van de activiteiten is de klasse inmiddels naar beneden bijgesteld en overgangsrecht van toepassing.

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	149.582	144.485	138.071
Inventaris en apparatuur	512.966	557.266	521.974
ICT	1.349.932	1.318.791	1.123.318
OLP	192.555	220.710	194.620
Overige materiële vaste activa	12.927	25.226	20.271
Waardeverminderingen	14.890	0	139.394
	<u>2.232.852</u>	<u>2.266.478</u>	<u>2.137.648</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	652.663	750.830	679.297
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.277.260	925.995	1.111.039
Onderhoud gebouw/installaties	348.510	407.500	585.094
Energie en water	745.593	690.800	718.828
Schoonmaakkosten	1.504.361	1.007.940	1.044.310
Heffingen	40.966	60.550	49.965
Tuinonderhoud	64.897	70.100	75.785
Bewaking en beveiliging	84.896	48.250	60.611
Overige huisvestingslasten	372.918	284.439	513.638
	<u>5.092.064</u>	<u>4.246.404</u>	<u>4.838.567</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	1.792.231	481.207	537.481
Bezoldiging Raad van Toezicht	68.541	61.000	63.289
Accountantskosten	92.051	70.000	161.410
Telefoonkosten- en portokosten e.d.	520.215	379.800	288.679
Deskundigenadvies	2.100.729	999.700	1.436.632
Overige administratie- en beheer	566.380	700.043	566.422
	<u>5.140.147</u>	<u>2.691.750</u>	<u>3.053.913</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Doorbetaling LGF gelden	15.406	5.000	398
Testen en toetsen	60.109	105.200	67.729
Contributies	78.537	67.365	54.636
Excursies / werkweek / sport	27.556	114.850	103.141
Buitenschoolse activiteiten	71.031	106.075	79.633
Medezeggenschap	15.845	89.206	14.370
Verzekeringen	233.055	209.100	197.484
Kantinekosten	194.571	265.800	235.180
Culturele vorming	61.981	78.450	47.815
Studiedagen en conferenties	246.634	227.300	239.113
Vergoedingen onderwijsdienst aan overige	0	12.500	12.424
Bijdrage aan derden aan overige	329.920	323.100	273.118
Overige uitgaven	443.062	1.037.552	552.456
	<u>1.777.707</u>	<u>2.641.498</u>	<u>1.877.497</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Inventaris	199.751	150.200	182.308
Leermiddelen PO	1.099.885	939.550	991.116
Bibliotheek / Mediatheek	16.907	14.290	17.176
Informatietechnologie	3.113.479	2.261.400	2.810.110
Kopieerkosten	528.576	273.750	360.248
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	28.822	32.100	33.094
	<u>4.987.420</u>	<u>3.671.290</u>	<u>4.394.052</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>11.905.274</u>	<u>9.004.538</u>	<u>9.325.462</u>
10. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	2	0	1
Rente spaarrekeningen	0	0	387.000
	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>387.001</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	621
Overige financiële lasten	26.743	11.240	17.339
	<u>26.743</u>	<u>11.240</u>	<u>17.960</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-26.741</u>	<u>-11.240</u>	<u>369.041</u>

Specificatie honorarium accountantskosten

Specificatie honorarium	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening	78.240	70.000	146.002
Andere controleopdrachten	1.693	0	3.388
Fiscale adviezen	12.118	0	12.020
Andere niet-controle-diensten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u>92.051</u>	<u>70.000</u>	<u>161.410</u>

Aloysius heeft in verslagjaar 2019 besloten om de honoraria aan te laten sluiten bij de opdracht over 2019. In voorgaande jaren was 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 was sprake van een eenmalig inhaaleffect:

- Onderzoek jaarrekening 2019 bedroeg € 73.937
- Onderzoek jaarrekening 2018 bedroeg € 72.065

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.

B8 Niet uit de balans blijkende 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 € 11.176.

Contractuele verplichtingen:

Ultimo 2020 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	€ 142.298	€ 103.326	€ 1.025.734	€ 1.276.248	€ 2.547.606
1-5 jaar	€ 394.180	€ 121.640	€ 3.542.599	€ 1.809.408	€ 5.867.827
Langer dan 5 jaar	€ 35.569		€ -		€ 35.569
Totaal	€ 572.047	€ 224.966	€ 4.568.333	€ 3.085.656	€ 8.451.002

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 2020 geen voorziening gevormd.

Aloysius Stichting, Voorhout

B9 KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (current ratio) (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,81	4,16
Solvabiliteit (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	73,82	81,45
Rentabiliteit (<i>Resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-7,43	3,09
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	28,65	38,92
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten</i>) * 100 %)	6,25	7,06
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,06	76,87
Personele lasten / totale baten (in %)	82,76	74,88

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. Johan van Triest
E-mail johan.vantriest@aloyusstichting.nl

Brinnummers	
00RL	De Antoniuschool
00UT	De Latasteschool
01JQ	De Windvang
01LP	Nexus
02EJ	Leidse Buitenschool
02EH	De Zeearend
02SO	Don Bosco
02TL	De Dolfijn
02WW	De Klimboom
03CG	De Fakkel
03TV	De Korenaer
04YK	Scholengemeenschap Harreveld
05ZN	Het Kompas
100L	De Rungraaf
14VQ	De Savioschool
17IP	De Spoorzoeker
18CZ	De Widdonck
18GX	SBO Focus
18XY	Het Molenduin
19ES	De Hilt
22OB	De Ortolaan

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 2020 van € 5.801.720 (tekort) als volgt over de reserves te verdelen.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-1.639.062
Resultaat huisvestingsreserve (A)	0
Resultaat reserve koersversterkingsfonds (B)	-978.064
Resultaat fonds lerarentekort (C)	-1.309.594
Resultaat reserve CAO akkoord (D)	-1.875.000
Resultaat reserve jubileumfeest (E)	<u>0</u>
Resultaat bestemmingsreserves (A tm E)	-4.162.658
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-5.801.720</u></u>

Opgesteld door het College van Bestuur te Voorhout op 21 mei 2021.

B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

C OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg te Voorburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

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 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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 instelling 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 2020, 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 gereede 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Breda, 02-06-2021

Mazars N.V.

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