

Aloysius Stichting

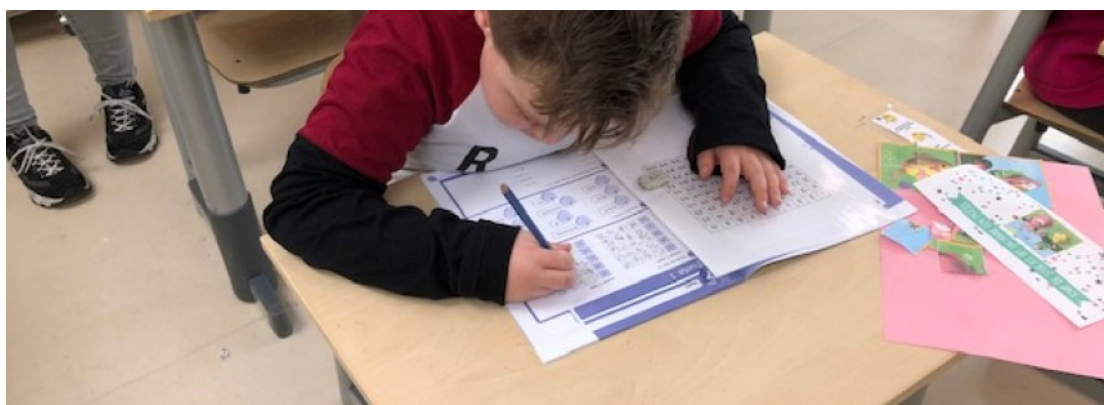
Jaarverslag 2021



Sterk onderwijs voor
een **betekenisvolle
toekomst**

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	2
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Organisatie	5
1.2 Verslag raad van toezicht	9
1.3 Profiel	15
1.4 Dialoog	17
2 Verantwoording beleid	18
2.1 Onderwijs & kwaliteit	18
2.2 Personeel & professionalisering	21
2.3 Huisvesting & facilitair	25
2.3.1 Huisvesting	25
2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering)	27
2.4 Financieel beleid	28
2.5 Risico's en risicobeheersing	31
2.5.1 Interne beheersingssysteem	31
2.5.2 Risico's	31
3. Verantwoording financiën	34
3.1 Continuïteit	34
3.2 Realisatie	40
3.2.1 Baten en lasten	40
3.2.2 Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs	42
3.2.3 Balans	43
3.3 Financiële positie	44
JAARREKENING	47
OVERIGE GEGEVENS	78



Bestuursverslag

Voorwoord

Het jaar 2021 was een intensief en bijzonder jaar voor onze leerlingen, de gezinnen waarin zij opgroeien en voor ons. Om onze belofte “sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst” waar te maken hebben we keihard gewerkt.

We hebben te maken gehad met allerlei veiligheidsmaatregelen vanwege de covid-19 crisis. De impact van deze maatregelen was groot. Bijna alle scholen van Aloysius zijn tijdens de pandemie opengebleven. We hebben geleerd hoe we in een mix van ‘digitaal en fysiek’ konden lesgeven. Medewerkers van Aloysius hebben een prachtige prestatie geleverd, individueel maar ook als team. Onze leerlingen waarderen deze inzet enorm. Dat blijkt ook uit de recente peilingen waarin zij waardering over de betrokkenheid en kwaliteit van onze leerkrachten aangeven.

In 2021 was ook sprake van overbelasting. We hebben alles op alles moeten zetten en soms ging dat ook ten koste van onszelf. Omdat er binnen het team vaker uitval was vanwege de covid-19 crisis moesten we het samen doen en vaak hebben onze medewerkers stappen extra moeten zetten in het belang van de ontwikkeling van onze leerlingen. Het maakt duidelijker dan ooit dat ons gespecialiseerd onderwijs teamwerk is.

Sinds 1 augustus 2021 maken de drie scholen van de Stichting Kristallis (Aventurijn, Park Neerbosch en Het Hunnerbergcollege) deel uit van Aloysius. Veel tijd en energie is/wordt gestoken in integratie van deze scholen in de Aloysiusorganisatie. We zijn blij met onze nieuwe collega's en samen werken we aan sterk onderwijs voor de leerlingen in het samenwerkingsverband van Nijmegen en omgeving. Het Hunnerbergcollege heeft inmiddels een nieuwe naam, het Kwartier. Door de komst van deze school is Aloysius nu bij drie van de vijf landelijke justitiële jeugdinrichtingen de aanbieder van het onderwijs.

In november 2021 bestond de Aloysius Stichting 130 jaar. Deze mijlpaal in het bestaan van de organisatie hebben we met onze leerlingen, ouders en medewerkers gevierd. Voor onze leerlingen zijn in 2021 een groot aantal creatieve projecten op onze scholen gestart, zoals bijvoorbeeld breakdance, hiphop, rap, beats maken, graffiti en vloggen.



Creatief project voor 130 jaar Aloysius

In mei 2022 hebben we een jubileumfeest voor medewerkers en relaties georganiseerd. Dit feest was na twee jaar coronamaatregelen een markering in de tijd waar we stilstonden bij onze waarden, verbinding stimuleerden én waardering konden tonen voor onze medewerkers: Jij doet ertoe!

Voor 2021 is een exploitatietekort van € 3,1 mln. begroot. Dit tekort bestond uit extra uitgaven voor het bestrijden van het lerarentekort, het koersfonds voor het stimuleren van innovatie en onderwijsvernieuwing en het verder verduurzamen van onze schoolgebouwen.

Hoewel Aloysius in het realiseren van deze doelstellingen goed is geslaagd, hebben we onze financiële ambitie voor 2021 niet gehaald. Het resultaat bedraagt € 0,2 mln. (overschot). Dit is vooral het gevolg van onvoorziene extra inkomsten (€ 2,7 mln.) uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en subsidies voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's (SIOP) en voor extra hulp voor de klas (EHK) die per ultimo 2021 nog niet volledig zijn besteed. Deze gelden hebben we, in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving, gepresenteerd in een bestemmingsreserve en deze blijven tot en met einde van de, inmiddels met twee jaar verlengde, looptijd van de subsidies beschikbaar voor de scholen.

De onderbesteding van de subsidies houdt verband met een aantal factoren. Op de eerste plaats zijn de subsidies gedurende het boekjaar beschikbaar gekomen. De bestemming en verantwoording van de subsidies vroeg een zorgvuldige afstemming tussen de teams op school, medezeggenschapraden en de ondersteunende diensten (Onderwijskwaliteit, HRM en Financiën & Bedrijfsvoering). Op de tweede plaats waren de diverse plannen niet eenvoudig te realiseren door beperkende coronamaatregelen en het feit dat de activiteiten naast de lopende onderwijsprogramma's moesten worden georganiseerd. Tot slot zijn de subsidies in de schoolplannen voornamelijk bestemd voor inzet van extra formatie en zorgt de krapte op de arbeidsmarkt ervoor dat deze plannen nog niet allemaal konden worden gestart in 2021.

De financiële situatie van de Aloysius Stichting is uitstekend. De solvabiliteitsratio per 31-12-2021 bedraagt 73,2% (31-12-2020: 73,8%); dit is ruim boven de signaleringswaarde van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). De meerjarenbegroting voor 2022 tot en met 2024 voorziet echter in een cumulatief exploitatietekort van in totaal € 2,8 miljoen. Belangrijkste oorzaak van dit tekort is het wegvallen van de jaarlijkse vordering op OCW per ultimo 2022 als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging per kalenderjaar 2023. Ook worden in 2022 extra uitgaven gedaan voor het uitgestelde jubileumfeest. Tenslotte zijn voor 2022 extra uitgaven begroot voor diverse organisatorische veranderingen.

Het cumulatief begroot tekort voor de periode 2022-2024 is in lijn met het financieel meerjarenbeleid dat onder andere gericht is op een gecontroleerde vermindering van het eigen vermogen. We verwachten dat ons vermogen per ultimo 2022 nagenoeg gelijk of lager is dan de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen van OCW. Hierbij hoort de kanttekening dat de realisatie van deze verwachting sterk afhankelijk is van de mate waarin wij er in 2022 in slagen om voldoende personeel te blijven binden en te boeien en het effect op vermogen en resultaat van het in mei 2022 bekrachtigde cao-loonakkoord voor het funderend onderwijs.

Begin 2021 heeft in het college van bestuur een wisseling van de wacht plaatsgevonden. Johan van Triest volgt Hans Kelderman per 1 maart op als voorzitter college van bestuur. Hans Kelderman heeft, na een dienstverband van ruim 30 jaar, afscheid genomen van Aloysius vanwege zijn pensionering. Gedurende deze jaren heeft Hans Kelderman meerdere functies bij Aloysius vervuld, van docent lichamelijke opvoeding, locatie- en algemeen directeur tot voorzitter van het college van bestuur.

Met de aanstelling van een nieuwe voorzitter college van bestuur hebben we in 2021 een organisatieverandering in gang gezet. In deze verandering komen onze scholen nog nadrukkelijker centraal te staan in onze ambitie om het beste onderwijs voor onze leerlingen te realiseren. Dat doen we in de wetenschap dat we hoge eisen en ambities stellen en tegelijk professionele ondersteuning en ruimte bieden aan de teams om dat onderwijs in de specifieke context van de scholen vorm te geven.

In de nieuwe cultuur staan onze kernwaarden onverminderd centraal in de wijze waarop we de dingen doen. Met kracht, onvoorwaardelijkheid en passie zijn we elke dag keihard aan het werk. We noemen dat waardengestuurd werken vanuit de bedoeling. Daarbij hebben we een duidelijke koers voor Aloysius vastgelegd. Vanuit het principe dat we de basis op orde hebben - kwalitatief en financieel - werken we systematisch aan vier aspecten:

- De samenwerking met partners; onderwijs, opvang, zorg, cultuur, sport en arbeid
- Innovatief onderwijs; anders organiseren, bewegend leren, ICT in de klas, enzovoorts
- Educatief partnerschap met ouders
- Cultuurgestuurd werken, in een professionele door waarden gedreven stichting.

Vorig jaar hebben we het besluit genomen om deze koers vanwege de covid-19 crisis met een jaar tot en met 2024 te verlengen. Tegelijk is het gegeven de recente beleidsinitiatieven goed om deze te beschouwen in het licht van onze koers. Meer over onze koers en andere informatie over de Aloysius Stichting vind je in ons Jaarmagazine 2021/2022. Het magazine staat ook op onze website www.aloysiusstichting.nl.

In 2021 was er al het rapport van de Onderwijsraad en na de verkiezingen in maart 2021 zagen we in het eerste coalitieakkoord veel van het rapport terug in de plannen van de overheid. De inkt van het regeerakkoord was nog niet droog en toen was er de oorlog in Oekraïne. Net nu we goed en wel herstellen van de impact die de covid-19 crisis lange tijd heeft gehad en waar we mogelijk ook nog niet vanaf zijn. Kortom een turbulente tijd waarin Aloysius onverminderd blijft werken aan sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst voor al onze leerlingen.

Voorhout, juni 2022

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 & waarnemend voorzitter college van bestuur (second in command)
- 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
Hunnerbergcollege*	vso	16QL
Park Neerbosch	vso	16QL
Aventurijn	vso	16QL

* Het Hunnerbergcollege heeft per april 2022 een nieuwe naam: Het Kwartier

Op 1 augustus 2021 heeft Aloysius drie scholen in Nijmegen overgenomen van Stichting Kristallis (onderdeel van Pluryn), te weten Het Hunnerbergcollege, Park Neerbosch en Aventurijn. Aloysius is voornemens om de Gunningschool per 1 augustus 2022 aan stichting TWijs over te dragen. Met deze overdracht realiseren we samen met de schoolbesturen van TWijs en Spaarnesant de voorgenomen reorganisatie van gespecialiseerd onderwijs in de Haarlemmermeer naar drie IKC's (integraal kindcentrum) met één schoolbestuur aan het hoofd van elk IKC.

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 47 vestigingen in 23 gemeenten. Aloysius beschikt over drie kantoren, in Alkmaar, Voorhout en in Horn.

Organisatiestructuur

De scholen van de Aloysius Stichting zijn verdeeld over vier regio's:

- Noord
- Oost
- Zuid
- West

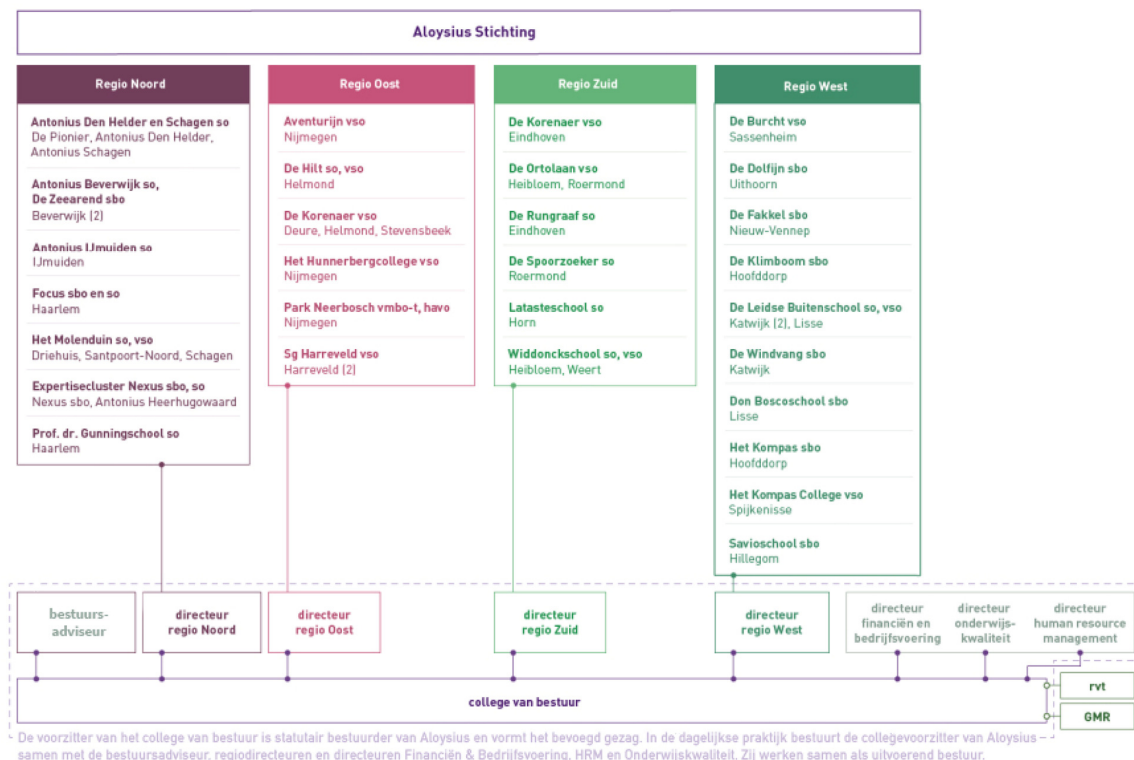
Onze scholen staan centraal in onze organisatie. Zij bieden het onderwijs dat hun leerlingen in hun regio nodig hebben voor een betekenisvolle toekomst. Hiervoor werken zij samen met ouders, elkaar en hun partners in onderwijs, opvang, jeugdhulp, jeugdzorg, welzijn, sport, overheid en arbeidsmarkt. Onderwijsteams en hun locatiedirecteuren kunnen advies en ondersteuning vragen aan collega's met speciale kennis over onderwijskwaliteit, HRM, communicatie, huisvesting, ICT, financiën en bedrijfsvoering.

De regiodirecteur is de (bestuurlijke) spin in 't web in regionale netwerken van samenwerkingspartners en richt zich onder meer op de strategische positionering van scholen in de regio. Samen met de scholen maken zij plannen om kinderen en jongeren die nu en in de toekomst zijn aangewezen op onze speciale expertise, zo goed mogelijk maatwerk te bieden.

De voorzitter college van bestuur is statutair bestuurder van de Aloysius Stichting en vormt daarmee het bevoegd gezag. In de dagelijkse praktijk bestuurt de collegevoorzitter Aloysius samen met de regiodirecteuren en directeuren Onderwijskwaliteit, HRM, Financiën & Bedrijfsvoering en de bestuursadviseur: dit is het uitvoerend bestuur. Het uitvoerend bestuur ontwikkelt strategisch beleid voor Aloysius en zorgt ervoor dat dit ook wordt uitgevoerd. Het uitvoerend bestuur wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. De directeur financiën & bedrijfsvoering is 'second in command'.

Binnen Aloysius houden diverse impactteams zich actief bezig met vraagstukken zoals arbeids- toeleiding, gesloten onderwijs, pedagogische kracht, onderwijsvernieuwing en de praktische uitwerking hiervan.

Organogram



Governance Code

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

Functiescheiding

Het bestuur van de Aloysius Stichting heeft een functionele scheiding ('two-tier'). Het college van bestuur is belast met het besturen van de stichting. Dit eenhoofdig college van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht.

De raad van toezicht bestond tot 1 september 2021 uit zeven leden en daarna uit zes leden. De toezichtstaken zijn ontleend aan de wet Goed Onderwijs - Goed Bestuur en zijn onder andere het benoemen en ontslaan van de leden van het college van bestuur, het uitoefenen van toezicht op het beleid van het college van bestuur en het benoemen van de accountant.

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

Bestuur

Het college van bestuur bestaat uit:

Naam	Functie	Nevenfunctie	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	Toezichthouder Stg. School en Veiligheid Voorzitter Sectorraad GO Bestuurslid Stg. Vrienden van Yulius	Vanaf 01-03-2021

Intern toezichtsorgaan

De raad van toezicht bestaat per 1 januari 2021 uit:

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

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 2021 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 en de commissie remuneratie, governance & HRM. Ook heeft één (digitaal) schoolbezoek aan het Kompas College en het Molenduin plaatsgevonden. 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 2021 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

In juli 2021 hebben we afscheid genomen van Gerard Spekken die vanaf 2016 tot 2020 voorzitter raad van toezicht is geweest, en daarna tot midden 2021 is aangebleven als lid van de raad van toezicht. Gerard heeft zich altijd met veel energie en empathie ingezet voor de Aloysius Stichting. Onder zijn bezielende leiding is de raad van toezicht steeds professioneler gaan werken. Wij danken Gerard Spekken voor zijn belangrijke bijdrage.

De samenstelling van de raad van toezicht in 2021 was als volgt:

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	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)
Lid (voorzitter tot 01-08-2020)	de heer drs. G.A.M. Spekken	01-09-2020 tot 01-09-2021 (uittredend lid)

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.

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 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 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 verander-manager 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 van de raad van bestuur van het UWV. Nathalie studeerde Nederlands recht en bestuurskunde. Per 1 september 2020 is zij toegetreden tot de raad van toezicht 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.

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.

Uitvoering van het toezicht

De raad van toezicht kent verschillende activiteiten:

- ***Reguliere vergaderingen***

De belangrijkste onderwerpen:

- Corona heeft ook bij Aloysius in 2021 veel aandacht gekregen. Aandachtspunten in de raad van toezicht-vergaderingen waren onder andere: wat zijn optimale preventiemaatregelen, hoe kunnen besmette leerlingen, leerkrachten, medewerkers en ouders het beste geholpen worden en hoe kan zoveel mogelijk voorkomen worden dat klassen naar huis gestuurd moeten worden. En heel belangrijk, hoe optimaliseren we digitaal onderwijs om leerachterstanden zoveel mogelijk te beperken. De conclusie is dat alle leerkrachten en de leiding van Aloysius de coronaproblemen in 2021 zeer goed hebben aangepakt.
- Per 1 augustus 2021 heeft de Aloysius Stichting de scholen van Stichting Kristallis overgenomen. Dit betreft drie locaties van voortgezet speciaal onderwijs in Nijmegen: Aventurijn, Park Neerbosch en De Hunnenberg (i.e. Het Kwartier). De raad van toezicht heeft meerdere malen vergaderd over de voor- en nadelen van een mogelijke overname. Leidend in de gesprekken was altijd het belang van de leerlingen, de leerkrachten en de ouders. Aangezien duidelijk was dat alle betrokkenen duidelijke pedagogische voordelen zagen zich aan te sluiten bij de Aloysius Stichting, is de raad akkoord gegaan met het voorstel van het college van bestuur om de overname te effectueren. De voorbereiding tot de overname is zorgvuldig doorlopen met vele werkgroepen, bestaande uit medewerkers van zowel Aloysius en Kristallis. Tevens heeft een uitgebreid due diligence-onderzoek plaatsgevonden.

- In 2020 kwam de vraag al op tafel: “Op welke wijze kan de Aloysius Stichting in de nabije en verdere toekomst het beste worden bestuurd?”. De nieuwe voorzitter college van bestuur heeft na zijn inwerkperiode, en na overleg met de diverse stakeholders, in 2021 een voorstel gepresenteerd aan de raad van toezicht. Dit houdt in dat een eenhoofdig college van bestuur samen met een uitvoerend bestuur leidinggeeft aan de organisatie. Na diverse vergaderingen en goede discussies is dit voorstel geaccordeerd. Inmiddels blijkt dit besturingsmodel naar ieders tevredenheid goed te werken. Tevens heeft de raad het voorstel goedgekeurd om de organisatie in te delen in 4 in plaats van 3 regio’s, mede in verband met de groei door Kristallis.
 - 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 een samenvatting geeft van de financiële zaken in de voltallige raad van toezicht en alle leden wel alle stukken toegestuurd krijgen.
 - Huisvesting, inclusief het aangaan van langdurige huurverplichtingen en bijdragen voor duurzaamheid, zijn jaarlijks onderwerp van gesprek in de raad van toezicht. Het principe is dat Aloysius niet als bouwheer optreedt omdat dit geen kernactiviteit is en te veel risico’s met zich meebrengt.
 - In 2021 zijn er presentaties (inclusief discussies) geweest van medewerkers over bijvoorbeeld:
 - Dataveiligheid, visie op ICT inclusief cybersecurity
 - Onderwijskwaliteit, certificering
 - Ambitiegericht werken
 - Lerarentekort, ziekteverzuim, verloop.
- *Scholenbezoek*
Door corona konden geen fysieke bezoeken aan scholen plaatsvinden. Wel is er in de raad van toezicht vergaderingen veelvuldig digitaal contact geweest met diverse locatiedirecteuren.
 - *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. Periodiek 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.
 - *Overleg met de GMR*
De GMR is nauw en constructief betrokken bij actuele ontwikkelingen in de organisatie. Er is twee keer overleg geweest tussen de GMR, de raad van toezicht en het college van bestuur waarbij onder andere is gesproken over de overname van Kristallis, de topstructuur van Aloysius, ambitiegericht werken en het Nationaal Programma Onderwijs. In september is een middag gesproken over het thema “Het intensief en langer kunnen begeleiden van onze leerlingen plus hun gezinnen, zowel op de arbeidsmarkt als ook in het reguliere onderwijs.”
 - *Gemeenschappelijke studiedag met het uitvoerend bestuur (ub)*
Door corona is de studiedag meermalen verzet en inmiddels verplaatst naar 2022.

- *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. Indien er zich bijzondere zaken zich voordoen, hebben de voorzitters tussentijds regelmatig telefonisch overleg.
- *Commissievergaderingen*
De raad van toezicht kent drie commissies ter ondersteuning van zijn werkzaamheden: de auditcommissie, de commissie remuneratie, governance & human resource management en de commissie onderwijs & innovatie.

Auditcommissie

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Marelva van Erp (voorzitter) en Jos Sweers (lid) zitting. De commissie heeft in 2021 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) en Nathalie van Berkel (lid) zitting. Deze commissie bereidt onderwerpen voor met betrekking tot de werkgeversrol van de raad van toezicht, de honorering van het college van bestuur, de honorering van de raad van toezicht en fungeert als 'critical friend' naar het college van bestuur en de directeur human resource management & communicatie op het terrein van het strategisch personeelsbeleid. Deze commissie is in 2021 tweemaal bijeengekomen.

Commissie onderwijs & innovatie

In deze commissie hebben namens de raad van toezicht Luc Greven (voorzitter) 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 'helikopter view' naar ontwikkelingen en processen op het gebied van onderwijs en innovatie. Deze commissie is in 2021 tweemaal bijeengekomen.

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 2021 was dat 2,9%.

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 2021 tot de volgende vergoedingen:

Honorering	2021	2020
Leden	€ 9.760	€ 9.480
Auditcommissie	€ 1.090	€ 1.060
Voorzitter	€ 15.720	€ 15.270

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

Tot slot

Het jaar 2021 mag door corona ook voor de Aloysius Stichting als bijzonder worden beschouwd. Dankzij de inzet van alle medewerkers hebben onze leerlingen hier zo min mogelijk last van ondervonden. Toch kijken we met z'n allen uit naar een periode waarin alle beperkingen en nadelen van corona achter ons kunnen worden gelaten.

Met de succesvolle integratie van de Kristallisscholen, diverse kwaliteitsimpulsen op onderwijsgebied en wederom een gezonde financiële exploitatie danken wij alle betrokkenen voor hun waardevolle inzet.

Namens de hele raad van toezicht,

Jos Sweers
voorzitter raad van toezicht

1.3 Profiel

Missie & visie

Aloysius 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. Aloysius 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.

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

Deze missie en visie worden bereikt met drie kernwaarden:

- **Kracht:** leerlingen en medewerkers in hun kracht zetten, eigen kracht ontwikkelen, leerlingen krachtige persoonlijkheden laten worden, stevig in je schoenen staan en een krachtige leeromgeving.
- **Onvoorwaardelijk:** doorgaan waar anderen stoppen, loslaten als het goed gaat, blijven zoeken naar mogelijkheden, in goede en slechte tijden, elkaar nemen zoals iedereen is en onbaatzuchtigheid.
- **Passie:** met je hart, energiek, plezier, gedrevenheid, samen met anderen en ons werk is de moeite waard.

Kernactiviteiten

Aloysius kent vijf soorten onderwijs:

- Speciaal basisonderwijs
- Speciaal onderwijs
- Voorgezet speciaal onderwijs
- Voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
- Voortgezet onderwijs met plaatsbesteding binnen gesloten instellingen

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:

- Cultuurgestuurd 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.

*Bekijk hier de animatie: <https://www.aloysiusstichting.nl/Koers-en-ambitie/>



1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Voor het realiseren van de doelstellingen van Aloysius, maar ook die van passend onderwijs in het algemeen, is samenwerking met ketenpartners essentieel; it takes a village to raise a child. 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. Voorbeeld hiervan is het IKC IJmond in Beverwijk (Antoniussschool). 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 doelstellingen van passend onderwijs, die Aloysius rekent tot zijn kerntaken, formuleren en realiseren we samen met de samenwerkingsverbanden. De middelen die de samenwerkingsverbanden hiervoor beschikbaar stellen, maar ook de aan Aloysius toegekende middelen in het algemeen, besteden we in gezamenlijk overleg. Aloysius 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 jeugdinstituut of een jeugdzorginstelling uit het hele land komen. Aloysius is lid van de Coöperatie Regionaal Kennis en Expertisecentrum Weert U.A..

Aloysius heeft geen overheersende zeggenschap in de besturen van de samenwerkingsverbanden en coöperatie.

Schorsingen

In 2021 zijn er 21 schorsingen geweest om diverse redenen.

Klachtenbehandeling

In het schooljaar 2020/2021 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, en is te vinden op onze website: <https://www.aloysiusstichting.nl/Klachtenregeling>.



Lichamelijke oefening bij De Burcht in Sassenheim

2 Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Doelen en resultaten

De onderwijskwaliteit van Aloysius is een afgeleide van de missie en visie. In de afgelopen jaren is het steeds concreter geworden wat wordt verstaan onder onderwijskwaliteit. In onze onderwijsvisie is duidelijk gemaakt dat er ambitieuze doelen voor de leerlingen zijn. Niet alleen cognitieve doelen, maar ook doelen op “sociaal gedrag” en “leren denken en 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. De auditoren-pool is omgevormd naar ‘kwaliteitsteam Aloysius’. Ze verhogen niet alleen de kwaliteit op andere locaties door middel van interne audits maar krijgen ook tools aangereikt om ook op hun eigen locatie aan de interne kwaliteit te werken. We ondersteunen scholen bij het opstellen van een zelfevaluatie en cultuurgestuurd werken.

Scholen worden meer en meer eigenaar van hun eigen kwaliteitszorg. De doelen die we voor onze leerlingen stellen meten we systematisch en worden periodiek besproken door onze regiodirecteuren 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 een vaste bijlage bij onze kwartaalrapportages.

De grootste bijdrage aan de onderwijskwaliteit wordt 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.

Aloysius hecht eraan 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. Meer en meer wordt ook nadruk gelegd op duurzaamheid. Niet alleen voor personeel, maar ook hoe we omgaan met onze gebouwen.

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. We werken aan de implementatie van een digitaal dashboard waarin kengetallen voor HRM, Financiën en Onderwijskwaliteit met een druk op de knop op school-, regio 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 Aloysius ISO-gecertificeerd en voldoen we aan de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs. Eind 2021 is wederom de 3-jarige cyclus gestart met een her-certificering.

Inspectie

In 2021 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 Spoorzoeker (so) heeft als eerste Aloysiusschool het predicaat 'goed' ontvangen;
- In 2021 zijn ook de Widdonkschool Heibloem en de Latasteschool (beiden speciaal onderwijs) 'goed' bevonden door de Inspectie. Inmiddels zijn ook enkele andere scholen, waaronder de Widdonkschool in Weert, zich aan het voorbereiden om een aanvraag te doen.
- In 2021 zijn 3 scholen van Stichting Kristallis aangesloten bij Aloysius. Met deze scholen is een intensief traject gestart om, naast financiën en HRM, ook de onderwijskundige visie en bijbehorende systemen en instrumenten in te voegen in de Aloysius-werkwijze. Dit wordt in 2022 zeker nog gecontinueerd.

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

Onderwijsresultaten

Het aantal bekostigde leerlingen bedroeg 4.354 op 1 oktober 2021 (3.784 op 1 oktober 2020). De groei van 570 leerlingen komt grotendeels (453) voor rekening van de Kristallisscholen. De Aloysius Stichting kent een aantal scholen met plaatsbekostiging: SG Harreveld, De Burcht, Het Kompas College, De Korenaer (locatie Deurne) en Het Molenduin (locatie Driehuis).

In de onderstaande tabel de in- en doorstroom van leerlingen per school in de periode 1 oktober 2020 tot en met 30 september 2021.

scholen	Instroom	Doorstroom						totaal doorstroom
		naar Aloysius	naar regulier onderwijs	naar (v)so	naar sbo	naar werk / arbeidstraining	anders	
Antoniuschool	135	26	16	64	8	-	9	123
Aventurijn	46	-	3	3	-	-	1	7
De Burcht	553	19	184	3	-	34	279	519
De Dolfijn	46	-	38	9	1	-	-	48
De Fakkel	35	3	18	2	1	-	-	24
De Hilt	72	12	16	9	7	6	2	52
Het Hunnerbergcollege	72	-	6	6	-	7	13	32
De Klimboom	27	5	14	8	-	-	1	28
De Korenaer	230	37	131	18	-	45	47	278
De Leidse Buitenschool	60	4	9	33	-	-	1	47
De Ortoolaan	87	2	18	13	-	17	11	61
De Rungraaf	102	34	23	20	23	-	7	107
De Spoorzoeker	25	3	3	3	-	-	1	10
De Widdonschool	88	17	17	10	1	11	2	58
De Windvang	38	-	25	1	-	-	-	26
De Zeearend	15	5	14	4	1	-	-	24
Don Boscoschool	27	-	27	3	1	-	-	31
Focus	47	4	10	12	4	-	1	31
Gunningschool	26	3	7	23	-	-	-	33
Het Kompas	29	4	36	5	2	-	1	48
Het Kompas College	312	20	95	18	-	35	139	307
Het Molenduin	80	14	38	18	-	23	26	119
Latasteschool	34	6	12	9	-	-	3	30
Nexus	29	1	23	4	5	-	-	33
Park Neerbosch	55	-	-	2	-	1	-	3
Savioschool	18	-	16	2	3	-	-	21
SG Harreveld	153	17	17	17	-	-	118	169
Totaal	2441	236	816	319	57	179	662	2269

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 bestendigingsmonitor 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.

De leerlingen die doorstromen binnen onderwijs kunnen we volgen via de informatie die DUO ons verstrekt. De leerlingen die uitstromen naar (een vorm van al dan niet begeleide) arbeid en dagbesteding worden door de scholen zelf gevolgd.



2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Strategisch HRM heeft als belangrijkste doel het stimuleren van de continue ontwikkeling van onze professionaliteit en het ondersteunen van het welzijn en het welbevinden van medewerkers. Goede uitvoering van het HRM-beleid is een voorwaarde om schoolambities te realiseren. Hierin komen onderwerpen als duurzame inzetbaarheid, grip op werkdruk, vitaliteit, professionele ontwikkeling en het versterken van de lerende cultuur samen. De locatiedirecteur (iedere leidinggevende) is hierin cruciaal; hij of zij verbindt de strategische doelen van de school met de ontwikkelwensen en -kansen van individuele medewerkers en /of van het team als geheel.

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.

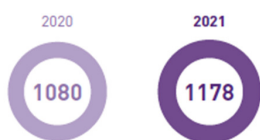
De Aloysius Academie is als 'huisacademie' ontwikkelt tot een belangrijk platform voor scholing, ontmoeting, verbinding en professionalisering.

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

- Terugdringen van het lerarentekort
- Verhogen van de bevoegdheidsgraad
- Aantrekkelijkheid als werkgever vergroten
- Investeren in kwaliteit en duurzame inzetbaarheid
- Profileren als netwerkpartner

De samenstelling van de medewerkers van Aloysius is als volgt:

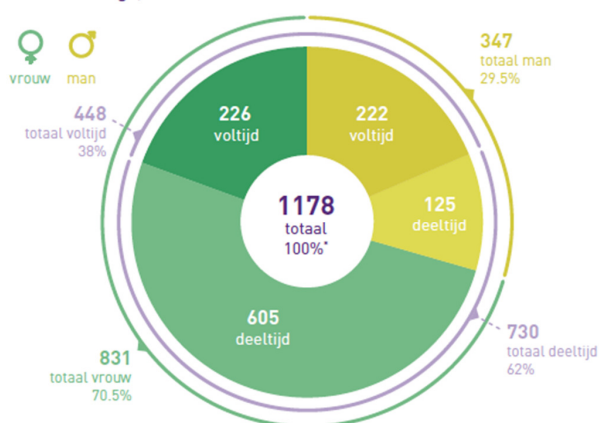
Aantal medewerkers (per 1 november 2021)



Aantal fte (per 1 november 2021)



Samenstelling (per 1 november 2021)



*Exclusief 128 LJO en stagiaires (26 mannen en 102 vrouwen) die begin dit schooljaar zijn begonnen.

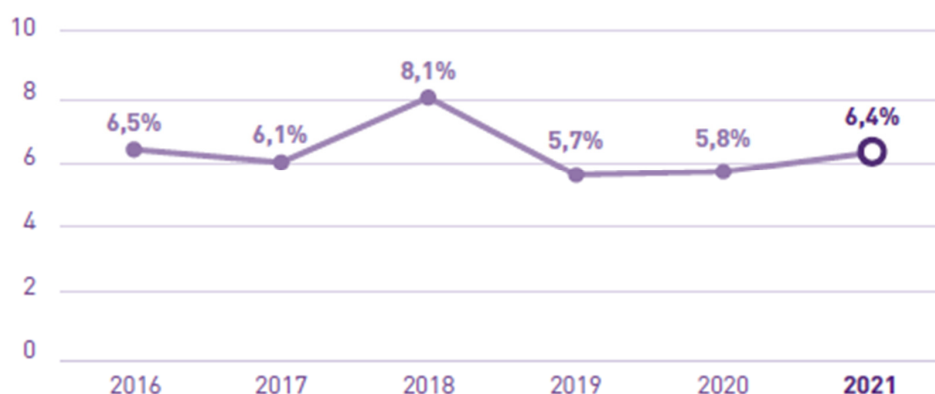
Eind december 2021 was er sprake van 10 openstaande vacatures. Om het lerarentekort te bestrijden zijn in 2020 extra middelen beschikbaar gesteld. Hiervoor is per ultimo 2019 een bestemmingsreserve gevormd binnen het eigen vermogen. Naast deze extra middelen heeft Aloysius convenanten afgesloten met diverse hoger beroepsonderwijsinstellingen, met het doel om stageplaatsen bij de scholen te bevorderen. In 2021 is, ondanks de veel hogere kosten, veelvuldig een beroep gedaan op extern ingehuurd personeel.

Verzuim

Aloysius heeft de afgelopen jaren diverse maatregelen genomen waarbij actief is gestuurd op het verlagen van verzuim met bijvoorbeeld de inzet van inzetbaarheidscoaches van de Arbo-ondersteuningsdienst. Het beleid richt zich op het herkennen van dreigend verzuim en het nemen van passende maatregelen bij arbeid-gerelateerd verzuim.

De covid-19 crisis heeft geen invloed gehad op het ziekteverzuim. Het gemiddeld verzuim is licht gestegen ten opzichte van 2020. Wel zien we vanaf het laatste kwartaal van 2021 een sterke stijging in het middellang en langdurig verzuim. We doen er alles aan om deze trend in 2022 te doorbreken.

Ziekteverzuim (per 1 november 2021)



Vanaf 1 januari 2022 werkt Aloysius samen met Bloey arbodienstverlening.

Professionalisering

Het continue proces professionalisering over beroepsinhoud en kennisontwikkeling krijgt binnen Aloysius op verschillende manieren vorm en inhoud. Ter ondersteuning is er een platform: de Aloysius Academie. Alle medewerkers kunnen hier gebruik van maken.

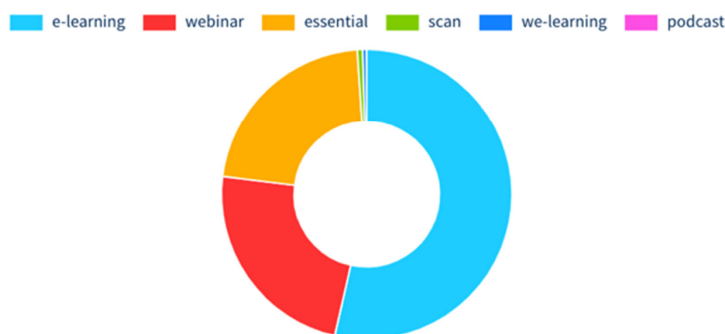
Daarnaast heeft iedere school in haar begroting 2% van de baten gereserveerd voor professionalisering; per school is er tenminste € 500 per fte beschikbaar voor scholing en ontwikkeling. Scholen maken hiervoor een jaarlijks professionaliseringsplan samen met het team en met instemming van de medezeggenschapsraad.

Het platform voor de Aloysius Academie is begin 2020 vernieuwd. Sindsdien zijn tot en met mei 2022 meer dan 5.000 trainingen geopend. Vooral tijdens de covid-19 crisis is het platform goed bezocht. Dit geldt vooral voor de trainingen Meldcode kindermishandeling, MacBook tips & tricks en SharePoint voor Aloysius.

Meest geopende trainingen



Meest geopende leervormen



In 2021 hebben we ook vooruitgang geboekt op het gebied van de R&O-cyclus, met steeds meer medewerkers is een gesprek gevoerd zoals dit in de R&O-cyclus is vastgelegd. Tijdens de gesprekken is ook aandacht besteed aan duurzame inzetbaarheid. Dit heeft in het algemeen nog niet geleid tot concrete afspraken.

Uitkeringen na ontslag

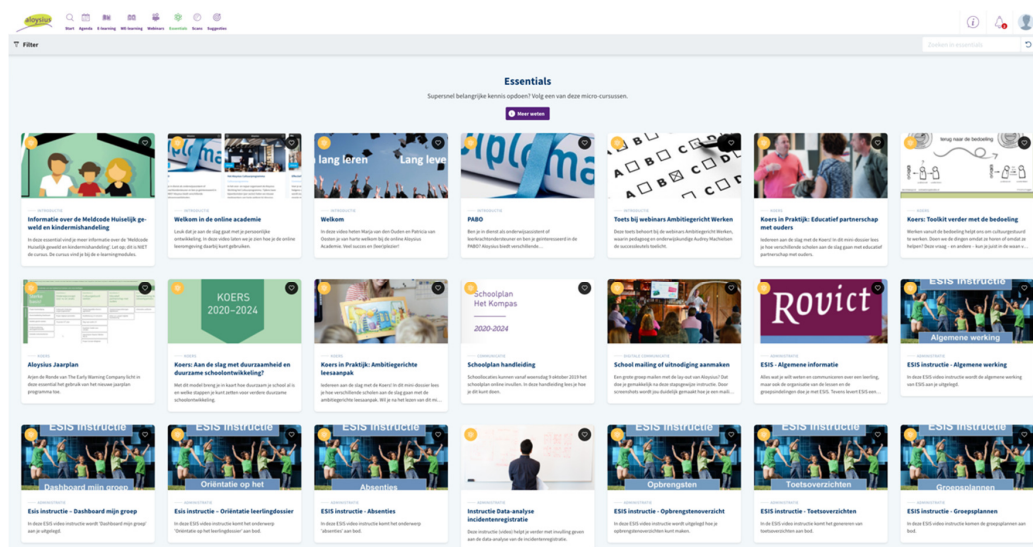
Aloysius heeft in 2021 € 264.000 uitgekeerd aan transitie- en ontslagvergoedingen. Er is geen sprake geweest van bovenwettelijke uitkeringen. Een groot deel van deze uitkeringen heeft betrekking op medewerkers die langdurig ziek waren. Deze transitie- en ontslagvergoedingen vorderen we in 2022 terug bij het UWV.

Aanpak werkdruk

In het schooljaar 2021/2022 heeft het Ministerie van OCW extra bekostiging (€ 379,- per leerling in het sbo en € 505,- per leerling in het (v)so op teldatum 1 oktober 2020) beschikbaar gesteld. De minister heeft richtlijnen gegeven voor de verantwoording van deze extra werkdrubbekostiging. 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 2021/2022. Deze plannen zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden. Op sector- en bestuursniveau heeft Aloysius dit proces gevolgd. Op 31 december 2021 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 onderwijsgevend 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.



Voorbeeld van de zogenaamde 'Essentials' in de Aloysius Academie

2.3 Huisvesting & facilitair

2.3.1 Huisvesting

Aan de hand van meerjaren-onderhoudsplannen is klein en groot onderhoud 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 in 2020 opgestelde duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMOP) hebben we per ultimo 2019 tot en met 2021 een extra dotatie van € 0,6 miljoen aan de voorziening voor duurzaam groot onderhoud verwerkt.

In 2020 zijn we na een Europese aanbesteding gestart met de installatie van zonnepanelen op meerdere locaties. Inmiddels hebben we op tien locaties zonnepanelen geïnstalleerd. 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 van bouwprojecten hanteren wij het 'beslismodel huisvesting'. Om de kennis en expertise op het gebied van huisvesting te borgen heeft Aloysius een strategisch huisvestingsadviseur in dienst.

In 2021 was Aloysius 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 2021 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. Op 12 oktober 2021 is gestart met de bouw. We verwachten begin 2023 naar de nieuwe locatie te kunnen verhuizen.

- In november 2017 heeft de Gemeente Katwijk besloten dat SBO de Windvang samen met een openbare basisschool nieuwbouw kan gaan bouwen. 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 energieneutraal gebouw. De intentieverklaring is ondertekend en de architectenselectie is gestart.
- 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.
- 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 Antoniusschool 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.
- 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 waren. Het nieuwe gebouw heeft de naam 'De Avenir' gekregen, en is op 1 juni 2021 opgeleverd.
- 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. Aloysius 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.
- Niet al onze schoolgebouwen voldoen aan de wettelijke normen voor ventilatie. Dit blijkt uit de inventarisatie die is gedaan in 2020 naar aanleiding van de uitvraag van het Landelijke Coördinatieteam Ventilatie Scholen (LCVS). Ook uit het recenter onderzoek dat de Aloysius Stichting heeft laten uitvoeren blijkt dat bij een aantal van onze scholen de ventilatie niet voldoet aan het vigerende Bouwbesluit.

Om scholen te helpen de ventilatie op orde te krijgen heeft het kabinet met een specifieke regeling € 360 miljoen beschikbaar gesteld. Deze Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen (SUVIS) is een uitkering voor gemeenten om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. Via de SUVIS-regeling financiert het rijk maximaal 30% van de totale kosten voor het verbeteren van de ventilatie. Voor de overige 70% is in principe de gebouweigenaar verantwoordelijk. We zijn hierover in overleg met de betreffende gemeenten en verbeteren de ventilatie op de scholen waar de financiering daarvoor toereikend is.

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 nog niet afgerond. In 2021 hebben we met elkaar vastgesteld dat de implementatie van het dashboard feitelijk de introductie van data-ondersteund werken en denken is en daarvoor heeft de organisatie meer tijd nodig. In 2022 gaan we door met de technische ontwikkeling van het dashboard en zetten we de gesprekken met locatiedirecteuren, data-experts en leden van de data-teams op scholen voort. Na de zomervakantie 2022 verwachten we de eerste data op het beeldscherm in standaard visualisaties te kunnen zien.

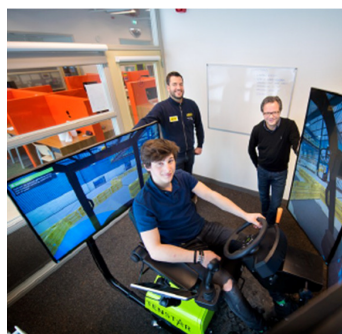
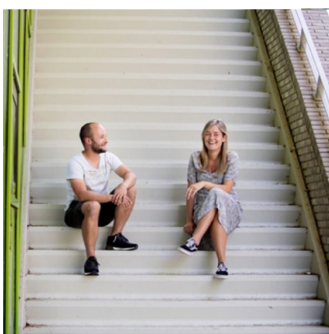
Een aantal keren per jaar stellen we een zogenaamde 'spend-analyse' op. Aan de hand hiervan stellen we jaarlijks een aanbestedingskalender op. In 2021 is de aanbesteding voor digitale verbindingen (telefonie), zonnepanelen en de arbodienst afgerond. Daarnaast zijn er aanbestedingen geweest voor ICT-hardware (printers) en presentatiesystemen (schoolborden). Deze aanbestedingen zijn ook in 2021 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.

In 2022 onderzoeken we de mogelijkheid om de aanbesteding van onze datalijnen via SIVON (inkoopcollectief voor het onderwijs) te organiseren en starten we met de evaluatie van de externe gevoerde kantooradministratie (financiële- en personeelsadministratie).

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 2021 zijn er geen datalekken geweest die bij de Autoriteit Persoons Gegevens gemeld moesten worden.



2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het financieel meerjarenbeleid voor de scholen van Aloysius 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.

Aloysius 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 Aloysius niet alleen in duurzame toepassingen aan onze schoolgebouwen, maar ook in duurzaam of toekomstig onderwijs.

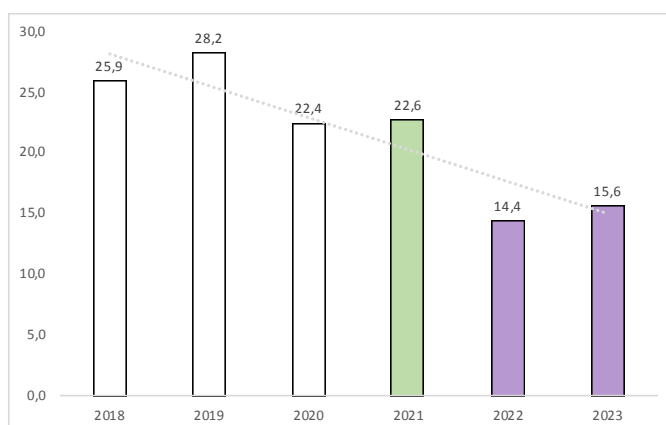
Het exploitatieresultaat is afhankelijk van de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Aloysius kiest er daarom voor om de exploitatiekosten flexibel en schaalbaar te houden, afhankelijk van het aantal leerlingen/ aantal fte's. Waar mogelijk worden optimaliseringen doorgevoerd. Hierbij onderzoeken we 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 meerjarenbeleid 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, in lijn met onze risicoanalyse en de buffer die nodig is mochten alle risico's zich tegelijk voordoen.

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 euro's)



Sinds 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs de '*signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen*'. Volgens deze nieuwe berekening komt onze vermogenspositie per ultimo 2021 € 5,4 mln. (€ 8,9 mln. op 31-12-2020) boven deze signaleringswaarde uit.

Dit verschil vindt vooral haar oorsprong in de overname van (het eigen vermogen van) de REC Chiron en REC 4.5 in 2013 en in 2014 en speelt in op het feit dat de bedrijfsrisico's (zie paragraaf 2.5) in onze sector door de samenwerking met veel verschillende (zorg)partners relatief hoog zijn. De PO-Raad gaat in haar uitgangspunten van een aanzienlijk hoger risico voor het speciaal onderwijs dan voor het regulier onderwijs uit en stelt de risicobuffer op basis van de baten op 1,5 in plaats van 1,0. De berekening van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen komt dan € 2,2 miljoen hoger uit, waardoor het verschil per ultimo 2021 € 3,2 mln. in plaats van € 5,4 mln. bedraagt.

Bij bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van het kalenderjaar 2023. De vereenvoudiging zorgt er echter voor dat de overlopende post "nog te ontvangen bekostiging" van OCW per ultimo 2022 bij de jaarafsluiting komt te vervallen. Dit heeft een negatief effect op ons vermogen in 2022. Belangrijk hierbij is dat het wegvallen van de jaarlijkse vordering niet tot een uitstroom van liquide middelen leidt, en dat OCW bij de beoordeling van de signaleringswaarden van de kengetallen met het effect op onze ratio's hiermee rekening houdt.

Deze zogenaamde "eeuwigdurende" vordering op OCW bedraagt € 3,8 miljoen per ultimo 2021. Per ultimo 2022 zou deze post op € 4,4 miljoen uitkomen. Dit betekent dat er per eind 2022 geen sprake meer is van bovenmatig eigen vermogen en we ons beleid met extra uitgaven voor onderwijsvernieuwing in 2022 kunnen voortzetten.

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 2022 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

Alle middelen die Aloysius ontvangt worden zonder uitzonderingen toegekend aan de BRIN-nummers die bij Aloysius horen. Dit uitgangspunt, vastgesteld door het voormalige bestuur, wordt al vele jaren toegepast. De rijksbijdragen worden toegerekend aan de scholen op basis van de beschikkingen van het Ministerie van OCW. 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 bestuur wordt door de scholen gefinancierd op basis van het aantal FTE op 1 augustus. Voor de overige ondersteuning gebeurt dit op basis van de rijksbijdragen. De totale kosten van het bestuur en de ondersteuning bedragen jaarlijks ongeveer € 5,0 miljoen.

De bovenschoolse kosten worden op basis van het aantal FTE op 1 augustus verdeeld. Tot deze kosten behoren onder andere de kosten voor het administratiekantoor, accountant, juridische en andere

adviseurskosten, communicatiekosten, de kosten van de Aloysius Academie, kosten voor onderhoud aan het netwerk en kosten voor licenties van software voor stichtingbreed 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 (lumpsum) bekostiging. Vrijwel alle leerlingen van Aloysius hebben te kampen met leer- en/of ontwikkelingsachterstanden. Het achterstandsbeleid is standaard onderdeel van onze onderwijsvisie. Daarom kennen deze middelen geen specifieke bestedingsdoelen.



2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Interne beheersingssysteem

Aloysius werkt volgens een planning- en controlcyclus met een meerjarenbegroting en management-rapportages 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 bewaakt door de directeur financiën en bedrijfsvoering. Onder zijn leiding stelt de senior controller iedere maand een rapportage op voor het uitvoerend bestuur. 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 regio en per resultaatverantwoordelijke eenheid.

De kwartaalrapportages worden gedeeld met het uitvoerend bestuur 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 Aloysius 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.

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

Aloysius inventariseert ieder jaar de risico's. Deze inventarisatie voeren we vanaf 2021 tegelijk met het opstellen van de (meerjaren)begroting uit. De inventarisatie vindt plaats met de raad van toezicht, het uitvoerend bestuur, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de professionals vanuit de ondersteunende dienst. Uit de inventarisatie worden de tien voornaamste risico's gedefinieerd. Deze kernrisico's worden vervolgens gekwantificeerd.

Door de risico's regelmatig te evalueren blijft Aloysius 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 Aloysius terughoudend is met het aangaan van risico's.

De inventarisatie van de kernrisico's in 2021 heeft gezorgd voor een andere rangschikking van de eerder geïnventariseerde risico's en de toevoeging van vier nieuwe risico in de top tien. De nieuwe risico's zien op:

- Een mogelijke onbalans in de samenwerking tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs en tussen gespecialiseerd onderwijs en zorg als gevolg van de sterke relatie tussen de kwaliteit van ons onderwijs en de toenemende complexiteit in de samenwerking die hiervoor met netwerkpartners nodig is;
- Druk op de onderwijskwaliteit als gevolg van de nieuwe schaarste in de productiemiddelen arbeid (lerarentekort), natuur en (vooralsnog in mindere mate in) kapitaal in combinatie met oplopend verzuim;
- Onvoldoende ondersteuning voor onze scholen waardoor koersdoelstelling niet of (te) laat worden gerealiseerd door de invoering van vier wijzigingen in de organisatiestructuur;
- Sluiting van sbo-scholen als gevolg van verschillende beleidspercepties over inclusief onderwijs in het veld.

Voor de gedefinieerde beheersingsmaatregelen wordt verwezen naar de tabel met kernrisico's op de volgende pagina.

Overige risico's

Het is ons in de afgelopen jaren goed gelukt om de voorgenomen tijdelijke uitbreiding van de formatie te realiseren. Deze uitbreiding konden we tot augustus 2021 vanuit de koersfondsen realiseren. Tot en met augustus 2023 kunnen we de uitbreidingen voortzetten vanuit de NPO-middelen. Daarna moeten we de formatie weer inkrimpen. Om te voorkomen dat we onze formatie niet tijdig op een daling in de bekostiging aanpassen, hebben we de formatie die we vanuit de NPO-middelen financieren in de formatiebegrotingen inzichtelijk gemaakt. Hierdoor kunnen we per eind 2024 ook bepalen of en zo ja, voor welke omvang we een voorziening voor transitiekosten op moeten nemen.

Andere onzekerheden en risico's voor 2022 zijn:

- De beheersing van het verzuim en werkdruk;
- De doorbreking van de bestuurlijke impasse in Weert;
- Het herstel van het vertrouwen in de samenwerking in Roermond;
- Een soepele overdracht van de Gunningschool per augustus 2022 aan schoolbestuur TWijs;
- De verdere (cultuur)integratie van de drie scholen in Nijmegen;
- Oplopende prijsinflatie;
- De ontwikkeling in diverse complexe huisvestingsdossiers.

De cao voor het primair onderwijs loopt per 31 december 2021 af. In mei 2022 is een historisch onderhandelaarsakkoord voor 2022 bereikt waarin de loonkloof tussen werknemers in het primair en voortgezet onderwijs wordt gedicht. De manier waarop dit akkoord wordt bekostigd is nog niet duidelijk. Hierdoor bestaat het risico dat de lasten voor de baten uitgaan en er sprake is van een mismatch waardoor het sturen op begroot resultaat en vermogen wordt bemoeilijkt.

Over de afgelopen jaren is het risicoprofiel voor de Aloysius Stichting lager geworden. Dit is mede het gevolg van het besluit om bij nieuwbouw niet langer als bouwheer op te treden wanneer de bouw voor meerdere partijen wordt gerealiseerd. In 2022 is hiervan geen sprake.

De nieuwbouw voor Nexus in Heerhugowaard is onderhanden. Voor De Windvang in Katwijk is de Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek bouwheer en voor de voorgenomen nieuwbouw voor de locatie Prima in Harreveld zijn we zelf bouwheer omdat de (modulaire) bouw een relatief klein project voor 60 van onze leerlingen betreft.

Kernrisico's

De tien voornaamste voor 2020 geïdentificeerde risico's zijn in de tabel op de volgende pagina 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 € 19,3 mln. nodig. Deze buffer sluit aan op onze doelstelling die we in ons financieel meerjarenbeleid 2019-2022 hebben opgenomen en is € 0,1 mln. lager dan de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen indien we voor de berekening bij de uitgangspunten van de PO-Raad aansluiten.

Kernrisico's	Als gevolg van	Bestaat de kans dat	Met als gevolg dat	Kans in %	Effect in €	Beheersingsmaatregelen	Eigenaar
1	De sterke relatie tussen de kwaliteit van ons onderwijs en de toenemende complexiteit in de samenwerking die hiervoor met onze netwerkpartners nodig is. It takes a village...	De benodigde samenwerking onvoldoende tot stand komt en de verhouding tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs én tussen onderwijs en zorg (verder) uit balans raakt	Onbalans in de onderlinge verhoudingen ervoor zorgt dat veel tijd, geld en energie verloren gaat om onze missie te blijven realiseren	80-100%	3,0 - 5,0 mln.	Met kracht, onvoorwaardelijkheid en passie telkens op zoek naar constructieve oplossingen, samenwerking en juridische ondersteuning	ub, ld-en
2	De toenemende schaarste in de productiemiddelen arbeid (lerarentekort), natuur en kapitaal	We in een negatieve spiraal terecht komen waarbij [1] het verzuim stijgt door te hoge werkdruk en we onze leerlingen onvoldoende ondersteuning kunnen geven en [2] budgetten voor onderhoud, nieuwbouw, renovatie en de verduurzaming van onze huisvesting ontoereikend zijn	De onderwijskwaliteit onder de maat komt waardoor onze missie in gevaar komt, we door hoog verloop hoge kosten voor inwerken, het binden en boeien en/of tijdelijke externe vervanging van personeel moeten maken, onze expertise en kernwaarden onder druk komt te staan en de kwaliteit van onze huisvesting steeds verder achterop raakt.	80-100%	4,0 - 5,0 mln.	Inzetten op onderwijsvernieuwing, investeren in bestaand en nieuw personeel, intensieve samenwerking met opleidingsinstituten en signalering naar brancheorganisaties, zoals de PO-Raad, bijstellen strategische huisvestingsdoelen en aangaan van nieuwe samenwerking met beheerstichtingen en vastgoed experts	ub
3	Langdurig aanhoudende Covid-19 pandemie	We onze kwetsbare leerlingen door verzuim en lesuitval 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 Nationaal Programma Onderwijs	ub, ld-en
4	Incidenten, (vermeende) onveilige situaties op onze scholen en (tendentieus) berichtgeving daarover	Reputatieschade ontstaat, de instroom van leerlingen stagneert en wij onvoldoende tijd voor strategische doelstellingen hebben	De exploitatie van (enkele) scholen onhoudbaar wordt, 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 van incidenten.	cvb
5	In 2022 voeren we vier wijzigingen in de organisatiestructuur door: 1. Alle collega's van ondersteunende diensten (die niet in de formatie op een school zijn opgenomen)werken voortaan onder leiding van een stafdirecteur 2. We gaan in vier regio's werken 3. Het algemeen managementteam werkt als uitvoerend bestuur 4. Een aantal Aloysiusprofessionals gaat in expertisegroepen aan de slag met (voor onze leerlingen) belangrijke thema's	We geen goede balans in de nieuwe manier van werken vinden, grip op de organisatie verliezen en ons te veel richten op bestuurlijke vragen en te weinig op externe ontwikkelingen	Onze scholen onvoldoende door het bestuur worden ondersteund en onze koersdoelstellingen niet (tijdig) halen	25-50%	1,0 mln.	Borging van de cultuurgestuurde en op waarden gerichte organisatie door het resultaat van de veranderingen regelmatig te evalueren, te leren van fouten, elkaar aanspreken op (ongewenst) gedrag, vanuit 'de bedoeling' werken en externe coaching van het uitvoerend bestuur	cvb
6	De verschillende beleidspercepties over inclusief onderwijs in het veld	Er onvoldoende capaciteit en/of kracht aanwezig in de organisatie aanwezig is om met onze scholen een stevige positie voor thuis/nabij gespecialiseerd onderwijs en zorg in de regio in te nemen	We (sbo) scholen met een te lage bezetting moeten sluiten en de organisatiestructuur (bestuurskantoor en sectorkantoren) moeten inkrimpen	25-50%	2,0 - 3,0 mln.	De ontwikkeling naar gespecialiseerd onderwijs continueren, capaciteit vergroten en expertise in de organisatie borgen	ub, ld-en
7	De onvoorspelbaarheid in de indexering van de (vereenvoudigde) bekostiging door de rijksoverheid	We de doelstellingen in ons financieel meerjarenplan niet (tijdig) realiseren	Veel tijd en energie kwijt zijn aan het aanpassen van ons beleid op de veranderende financiering van ons onderwijs en de doelstellingen die daarmee zijn gemoeid en daardoor onze focus op ons onderwijs uit het oog verliezen	25%	0,5 - 1,0 mln.	Heldere communicatie van tijdig bijgestelde doelen, actieve monitoren met behulp van digitale dashboards, flexibiliteit in beleid bij directie en ondersteuning en borging expertise	df&b
8	Een datalek of hack	Kunnen persoonsgegevens ongewenst openbaar worden	Veel tijd en geld moet worden besteed aan herstel van deze schade en het informeren van alle betrokkenen 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, ons primair proces bij calamiteiten bij deze kritische leveranciers wordt vertraagd en expertise over de bedrijfsprocessen onvoldoende borgen	Kennis en expertise verloren gaat en we discontinuïteit van (complexe) bedrijfsprocessen niet zelf kunnen oplossen of daarop voldoende regie kunnen voeren	25%	0,5 mln.	Periodiek testen van back-up en restore procedures, inhuur expertise voor begeleiding aanbestedingstrajecten, regelmatige leveranciersbeoordeling en borging expertise om regie op de kritische bedrijfsprocessen te borgen	df&b, dhrm
10	Onvoldoende technologische innovatie en ondernemersgeest bij Aloysius	We met verouderde systemen blijven werken, technische en onderhoud problemen toenemen en (leer)programma's niet meer aansluiten bij de belevingswereld van onze leerlingen	Leerling-, medewerker- en oudertevredenheid daalt	25%	0,5 mln.	Manager informatie & automatisering voert samen met ICT-dienstverlener ICT-beleidsplan uit, investeren in ICT-coaches die de verbinding tussen onderwijs en ICT continue beoordelen en inzetten op hybride vormen van onderwijs met een brugfunctie tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs.	ub

Benodigd Weerstandsvermogen

19,25 mln

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 exploitatieoverschot van 2021 (€ 0,2 mln.) blijven we hierop per ultimo 2021 € 1,1 mln. achter. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de onderbesteding op de voor het schooljaar 2021/2022 verkregen NPO-middelen (€ 1,2 mln.). Hiernaast is het jubileumfeest voor het 130-jarig bestaan van onze stichting in verband met de coronamaatregelen uitgesteld naar 2022, waardoor de in 2020 gevormde bestemmingsreserve van € 0,4 mln. per ultimo 2021 gehandhaafd blijft.

Begroting 2022

In 2021 hebben we het besluit genomen om de drie scholen van Stichting Kristallis over te nemen en vier belangrijke veranderingen in de organisatiestructuur door te voeren (zie tabel met kernrisico's) in de wetenschap dat de scholen in Nijmegen een flinke financiële injectie nodig hebben en dat veranderingen in cultuur en gedrag onvoorziene kosten met zich mee kunnen brengen.

Voor deze onvoorziene kosten hebben we “hoog over” een extra budget van € 1,0 mln. voor het transitiejaar opgenomen. Dit budget financieren we vanuit onze reserves.

De begroting voor 2022 is als volgt opgebouwd:

<i>Begroting 2022</i>		
-	Going-concern resutataten	€ 650.000
-	Extra uitgaven in transitiejaar	€ (1.040.000)
-	Jubileumfeest 130-jarig bestaan	€ (440.000)
	Subtotaal (tekort)	€ (830.000)
-	Afboeking vordering op OCW	€ (4.400.000)
	Totaal (tekort)	€ (5.230.000)

Of we deze ambitie voor 2022 halen is onzeker omdat:

- De coronapandemie mogelijk doorzet en dat leidt, in combinatie met het lerarentekort, tot de vraag of het ons lukt om de in 2021 gevormde bestemmingsreserve inzake NPO-gelden in 2022 te besteden. Deze onzekerheid geldt ook voor de in 2022 toegekende NPO-gelden;
- In de afgelopen jaren vindt ruim na de start van het nieuwe schooljaar een aanzienlijke indexering van de (personele) bekostiging plaats waardoor er te weinig tijd is om ons uitgavenbeleid hierop aan te passen;
- We in het budget van het uitvoerend bestuur voor 2022 een eenmalige verhoging van het budget voor onvoorziene lasten van € 200.000 naar € 500.000 hebben doorgevoerd. Deze verhoging stelt het uitvoerend bestuur in staat om slagvaardig te reageren op actuele nieuwe ontwikkelingen en vragen vanuit de organisatie die verband houden met de ingezette transitie. Of de vragen zich voordoen is onzeker.

Leerlingen

Leerlingaantallen per 1 oktober/februari	Realisatie 1-10-19	Realisatie 1-10-20	Voorlopig 1-10-21	Begroting 1-10-21	Begroting 1-02-22	Begroting 1-02-23
Regio Noord	939	968	961	1.013	1.020	1.039
Regio West	1.079	1.127	1.141	1.177	1.198	1.243
Regio Oost	644	634	1.106	1.085	1.126	1.129
Regio Zuid	1.154	1.183	1.255	1.222	1.279	1.291
Totaal Aloysius	3.816	3.912	4.463	4.497	4.623	4.702
sbo	1.039	1.094	1.103	1.148	1.158	1.134
so/vso	2.777	2.818	3.360	3.349	3.465	3.568
Totaal Aloysius	3.816	3.912	4.463	4.497	4.623	4.702

De telling van het aantal leerlingen per 1-10-2021 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 2022/2023. Uiteraard is ook de bekostiging voor de eerste zeven maanden van 2022 bekend.

De stijging van het leerlingaantal in 2021 vooral het gevolg van de overname van de drie scholen in Nijmegen (+452). In de bovenstaande tabel is voor de sector West het aantal leerlingen op de Gunningsschool nog voor alle jaren meegenomen en hebben we dus nog geen rekening gehouden met de voorgenomen overdracht van de school per augustus 2022.

Formatie in FTE

Gemiddeld aantal FTE	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Regio Noord	192	212	204	207	195	193
Regio West	201	215	212	230	243	257
Regio Oost	230	278	272	276	269	266
Regio Zuid	180	197	152	277	267	260
Bestuur & Ondersteuning	42	46	49	54	52	52
Totaal Aloysius	845	948	889	1.044	1.026	1.028

Het aantal fte's is in lijn met de ontwikkeling van het leerlingaantal. Opvallend is dat Aloysius er steeds meer in slaagt stagiaires aan zich te binden.

Staat van baten en lasten in de meerjaren begroting 2022-2024

Meerjaren begroting 2020-2022 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rijksbijdragen	€ 69.778	€ 80.330	€ 71.826	€ 82.224	€ 87.701	€ 88.254
Overige overheidsbijdragen	€ 2.527	€ 2.703	€ 1.326	€ 1.431	€ 1.337	€ 1.337
Overige baten	€ 5.753	€ 5.981	€ 5.657	€ 8.117	€ 5.576	€ 5.503
Totale baten	€ 78.058	€ 89.014	€ 78.809	€ 91.772	€ 94.614	€ 95.094
Personele lasten	€ 64.603	€ 69.508	€ 64.442	€ 77.460	€ 74.892	€ 75.490
Afschrijvingen	€ 2.233	€ 2.746	€ 2.777	€ 3.336	€ 3.427	€ 3.413
Huisvestinglasten	€ 5.092	€ 5.565	€ 4.994	€ 5.376	€ 5.456	€ 5.457
Overige lasten	€ 11.905	€ 11.050	€ 9.685	€ 10.825	€ 9.627	€ 9.522
Totale lasten	€ 83.833	€ 88.869	€ 81.898	€ 96.997	€ 93.401	€ 93.882
Financiële baten en lasten	-€ 27	€ 51	-€ 11	-€ 3	-€ 3	-€ 3
Exploitatiesaldo	-€ 5.802	€ 197	-€ 3.100	-€ 5.229	€ 1.210	€ 1.209

De begrote baten en lasten zijn op de volgende pagina toegelicht.

Toelichting op de begrote baten

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen stijgen in de komende drie boekjaren met 9,9% van € 80,3 mln. in 2021 naar € 88,2 mln. in 2024. De hogere bekostiging volgt uit de indexering van de bekostiging en een hoger aantal leerlingen. De toename in het aantal leerlingen is vooral het gevolg van de overname van de drie scholen van Stichting Kristallis per augustus 2021. Daarnaast zijn de rijksbijdragen hoger door het Nationaal Programma Onderwijs. De NPO-gelden bedragen € 5,1 mln. voor het kalenderjaar 2022 en € 4,2 mln. voor het kalenderjaar 2023. Tegenover deze stijging staat het wegvallen van de jaarlijkse vordering op het Ministerie van OCW per eind 2022, geschat op € 4,4 miljoen.

In de begroting van de rijksbekostiging voor 2022 tot en met 2024 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 vooral uit gemeentelijke subsidies en ESF baten. De ESF-subsidies zijn conservatief begroot omdat we bij het opstellen van de begroting geen inzicht hadden of hiervoor nieuwe subsidieprogramma's worden opgezet en op welke manier we hier gebruik van kunnen maken. De gemeentelijke bijdragen blijven op eenzelfde niveau. Het beeld voor 2021 is vertekend door de regionale covid-19 subsidies, zoals Extra Hulp voor de Klas (€ 0,3 mln.) en Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Onderwijs (€ 0,3 mln.).

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 en baten uit detachering van ambulant begeleiders. Met name de groeibekostiging is conservatief begroot omdat deze bekostiging met de vereenvoudiging van de bekostiging niet langer per school maar per schoolbestuur wordt toegekend. Hierdoor worden vanaf 2023 stijgingen in het aantal leerlingen op de ene school verrekend met dalingen in het aantal leerlingen op de andere school.

Toelichting op de gebudgetteerde lasten

Personele lasten

De personele lasten stijgen in de boekjaren 2022 tot en met 2024 met 8,6% van € 69,5 mln. in 2021 naar € 75,5 mln. in 2024. De stijging van de personele lasten heeft twee oorzaken: de overname van de scholen in Nijmegen zorgen voor een substantiële verhoging van onze formatie (+116 Fte). Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met de loonstijging van 2,25% die is afgesproken in het cao-akkoord van 2 november 2021. Na 2022 dalen de personele lasten. Deze daling volgt uit het wegvallen van de NPO-gelden in augustus 2023 en volgt de plannen toen de verlenging van de looptijd van het NPO tot en met het schooljaar 2024/2025 nog niet bekend was.

¹ Bij het opstellen van de meerjarenbegroting voor 2022 tot en met 2024 waren de NPO-gelden voor het schooljaar 2022-2023 nog niet definitief. We zijn daarom uitgegaan van de aangekondigde bedragen van minimaal € 500,00 per leerling met een vergelijkbare verhoging voor leerlingen in het speciaal onderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs zoals ook voor het schooljaar 2021-2022 is toegepast. In mei 2022 zijn de definitieve bedragen door OCW gepubliceerd. Hieruit volgt dat de NPO-baten voor de kalenderjaren 2022 en 2023 per saldo € 0,4 mln. hoger zijn dan we in de meerjarenbegroting hebben ingeschat door de verhoging van het budget voor onze CUMI-leerlingen..

Afschrijvingskosten

De stijging van de afschrijvingen vanaf 2021 wordt vooral veroorzaakt door hoge (uitbreidings-) investeringen in nieuw inventaris en ICT-middelen voor de in 2021 gerealiseerde nieuwe schoolgebouwen voor de Korenaer Stevensbeek, De Korenaer Rector Baptist, De Korenaer Strausslaan en de Rungraaf. De afschrijvingen voor de jaren 2022 zijn stabiel en volgen daarmee het kader dat de investeringen jaarlijks niet (substantieel) meer zijn dan de totale afschrijvingskosten.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten voor de periode 2022-2024 blijven op hetzelfde niveau als in 2021. De hogere schoonmaakkosten ten opzichte van 2020 zijn het gevolg van extra schoonmaak als gevolg van de covid-19 crisis.

Overige lasten

Het budget voor de overige lasten (na eliminatie van interne lasten) zijn in 2022 hoger dan voor 2023 en 2024 in verband met voorgenomen incidentele inhuur van externe deskundigen, bijvoorbeeld voor een "denktank arbeidsmarktcommunicatie" in het kader van het lerarentekort. Voor 2023 en 2024 zijn geen bijzondere posten gebudgetteerd.

Financiële baten en lasten

De financiële lasten hebben betrekking op de kosten voor ons betalingsverkeer. Als gevolg van de opheffing van de zogenaamde schoolbankrekeningen bij de Rabobank dalen de bankkosten in 2022. 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 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Materiële vaste activa	€ 9.545	€ 12.638	€ 12.230	€ 12.387	€ 12.733	€ 12.124
Kortlopende vorderingen	€ 7.151	€ 7.716	€ 10.000	€ 2.553	€ 2.553	€ 2.553
Liquide middelen	€ 19.403	€ 18.352	€ 17.056	€ 13.656	€ 16.766	€ 19.903
Totaal activa	€ 36.099	€ 38.706	€ 39.286	€ 28.596	€ 32.052	€ 34.580
Eigen vermogen	€ 22.367	€ 22.564	€ 19.933	€ 14.403	€ 15.613	€ 16.822
Voorzieningen	€ 4.283	€ 5.772	€ 4.957	€ 4.750	€ 4.879	€ 5.719
Kortlopende schulden	€ 9.449	€ 10.370	€ 14.396	€ 9.443	€ 11.560	€ 12.039
Totaal passiva	€ 36.099	€ 38.706	€ 39.286	€ 28.596	€ 32.052	€ 34.580

Materiële vaste activa

De mutatie in de positie van de materiële vaste activa in de periode van 2022 tot en met 2024 is gelijk aan de som van de investeringen minus de afschrijvingskosten bij toepassing van de huidige waarderingsgrondslagen.

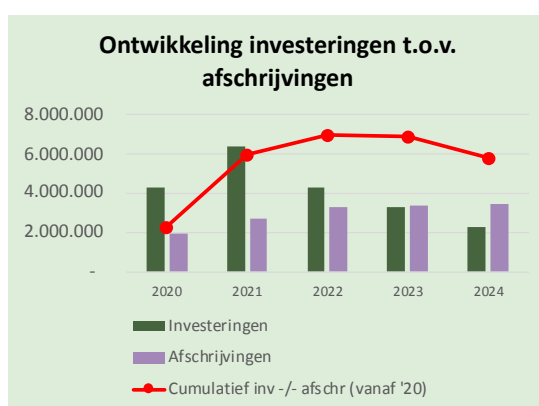
De investeringsbegroting in duizenden euro's voor 2022 is als volgt:

Investeringen Bedragen in € x 1.000	Noord & Gesloten	West	Zuid	Bestuurs- kantoor	Totaal investeringen
Gebouwen	€ 216	€ 55	€ 286	€ -	€ 557
Inventaris & apparatuur	€ 244	€ 324	€ 389	€ -	€ 957
Leermethoden	€ 55	€ 95	€ 212	€ -	€ 362
Werkplekvoorzieningen	€ 694	€ 244	€ 645	€ 55	€ 1.638
ICT-infrastructuur	€ 107	€ 28	€ 628	€ -	€ 763
Totaal	€ 1.316	€ 746	€ 2.160	€ 55	€ 4.277

In de investeringsbegroting van 2022 zijn de investeringen in energiebesparende maatregelen en ventilatie opgenomen onder investeringen in gebouwen.

De investeringen in 2022 hebben vooral betrekking op de vervanging van volledig afgeschreven middelen volgens vigerend beleid. Uitzondering hierop betreffen de investeringen in een nieuwe ICT-infrastructuur en de aanschaf van iPads voor de Avonturijn, Park Neerbosch en Het Kwartier (voorheen: Hunnerberg College), de aanleg van een keuken voor praktijkonderwijs op De Leidse Buitenschool en de verbetering van het ventilatiesysteem op de Latasteschool.

In de begrotingen van de rve's is per maand aangegeven waarin geïnvesteerd moet worden. De verhouding tussen de voorgenomen investeringen en de afschrijvingskosten in de periode 2022-2024 is als volgt:



Overige vorderingen

In de post overige vorderingen is in 2022 rekening gehouden met het wegvallen van de jaarlijkse vordering op het Ministerie van OCW, geschat op € 4,4 miljoen, verwerkt. De positie van de overige vorderingen per ultimo van de boekjaren 2022 tot en met 2024 is verder constant verondersteld.

Liquide middelen

Het verloop van de liquide middelen in 2022 tot en met 2024 blijkt uit onderstaand kasstroomoverzicht.

Kasstroomoverzicht Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Liquide middelen per 1-1	€ 19.403	€ 18.352	€ 17.751	€ 19.247
Saldo baten en lasten	€ 145	-€ 5.226	€ 1.213	€ 1.212
Mutatie voorzieningen	€ 1.489	€ 405	€ 129	€ 840
Afschrijvingen	€ 2.747	€ 3.336	€ 3.427	€ 3.413
Financiële baten en lasten	-€ 23	-€ 3	-€ 3	-€ 3
Vlottende middelen	€ 356	€ 5.163	€ 0	€ 0
Investeringen	-€ 5.839	-€ 4.277	-€ 3.269	-€ 2.324
Financiering	€ 74	€ 0	€ 0	€ 0
Liquide middelen per 31-12	€ 18.352	€ 17.751	€ 19.247	€ 22.386

De posities van de liquide middelen per ultimo 2022 tot en met 2024 sluit niet aan op de balans op pagina 38 doordat in dit kasstroomoverzicht niet van de prognose voor 2021 maar van de realisatie 2021 is uitgegaan.

Eigen vermogen

De jaarlijkse mutatie van het eigen vermogen is gelijk aan het begroot resultaat per boekjaar. De daling van het eigen vermogen in 2022 is toe te schrijven aan het exploitatietekort in verband met het (uitgestelde) jubileumfeest, extra uitgaven in het transitiejaar en het wegvallen van de vordering op OCW. De Aloysius Stichting heeft geen privaat eigen vermogen.

Het eigen vermogen is als volgt opgebouwd:

Eigen vermogen Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Algemene reserve	€ 15.516	€ 16.556	€ 15.533	€ 10.403	€ 11.113	€ 12.822
Bestemmingsreserve	€ 6.851	€ 6.008	€ 4.400	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Overige reserves en fondsen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal eigen vermogen	€ 22.367	€ 22.564	€ 19.933	€ 14.403	€ 15.113	€ 16.822

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 in 2021 geactualiseerd. De jaarlijkse dotaties aan de voorziening zijn gelijk aan het gemiddelde van de onttrekkingen van de komende dertig jaar volgens de zogenaamde componentenbenadering. In deze componentenbenadering is de smalle benadering van het onderhoud toegepast.

Deze benadering houdt in dat uitgaven alleen als groot onderhoud kunnen worden aangemerkt indien de bestaande componenten worden vervangen voor nagenoeg dezelfde componenten. De vervanging van een verwarmingsketel voor een hoogrendementsketel valt hier bijvoorbeeld niet onder en moet (vanaf 2024) als investering worden aangemerkt. De dertig jaar geven een volledig beeld van de onttrekkingen dan de tien jaar die we tot en met 2021 hanteerden. In de schouw is rekening gehouden met eventuele nieuwbouw.

Kortlopende schulden

De positie van de kortlopende schulden (6) per ultimo van de boekjaren 2022 tot en met 2024 is constant verondersteld en vormt een restpost in de balansprognose.



3.2 Realisatie

3.2.1 Baten en lasten

Staat van baten en lasten

Meerjaren begroting 2020-2022 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rijksbijdragen	€ 69.778	€ 80.330	€ 71.826	€ 82.224	€ 87.701	€ 88.254
Overige overheidsbijdragen	€ 2.527	€ 2.703	€ 1.326	€ 1.431	€ 1.337	€ 1.337
Overige baten	€ 5.753	€ 5.981	€ 5.657	€ 8.117	€ 5.576	€ 5.503
Totale baten	€ 78.058	€ 89.014	€ 78.809	€ 91.772	€ 94.614	€ 95.094
Personele lasten	€ 64.603	€ 69.508	€ 64.442	€ 77.460	€ 74.892	€ 75.490
Afschrijvingen	€ 2.233	€ 2.746	€ 2.777	€ 3.336	€ 3.427	€ 3.413
Huisvestinglasten	€ 5.092	€ 5.565	€ 4.994	€ 5.376	€ 5.456	€ 5.457
Overige lasten	€ 11.905	€ 11.050	€ 9.685	€ 10.825	€ 9.627	€ 9.522
Totale lasten	€ 83.833	€ 88.869	€ 81.898	€ 96.997	€ 93.401	€ 93.882
Financiële baten en lasten	-€ 27	€ 51	-€ 11	-€ 3	-€ 3	-€ 3
Exploitatiesaldo	-€ 5.802	€ 197	-€ 3.100	-€ 5.229	€ 1.210	€ 1.209

Toelichting op de gerealiseerde baten

Rijksbijdragen (+€ 10.552/ +15,1%)

De hogere rijksbijdragen houden verband met een hoge indexering van de bekostiging voor schooljaar 2020/2021. Daarnaast is in 2021 een groot bedrag aan aanvullende bekostiging ontvangen voor het bestrijden van onderwijsachterstanden als gevolg van de covid-19 crisis, in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Tenslotte zijn er hogere rijksbijdragen gerealiseerd als gevolg van de overname van drie scholen van Stichting Kristallis in Nijmegen.

Overige Overheidsbijdragen (+€ 176/ +7,0%)

De overige overheidsbijdragen stijgen door specifieke covid-19 gerealiseerde subsidies, waaronder Extra Hulp voor de Klas en het Inhaal- en Ondersteuning Programma's onderwijs. Ook zijn in 2021 extra ESF-baten gerealiseerd door afrekeningen met betrekking tot voorgaande jaren.

Overige baten (+€ 228/ +4,0%)

De hogere realisatie van de overige baten houdt vooral verband met een hogere realisatie van groeibekostiging.

Toelichting op de gerealiseerde lasten

Personele lasten (+€ 4.905/+7,6%)

De personele lasten zijn voornamelijk hoger door de overname van de scholen in Nijmegen, hogere kosten voor externe inhuur in verband met het lerarentekort en hogere kosten in verband met de nieuwe cao voor het primair onderwijs.

Afschrijvingen (+€ 513/ +23,0%)

In 2021 hebben we veel voorgenomen investeringen gerealiseerd. Hierdoor zijn ook de afschrijvingskosten ten opzichte van 2020 toegenomen. Materiële investeringen hebben onder andere betrekking op:

- de vernieuwing van onze ICT-infrastructuur volgend op de aanbesteding van de ICT-dienstverlening;
- de inrichting van een nieuw gebouw waarmee de capaciteit op De Burcht is uitgebreid;
- de inrichting van de in 2021 opgeleverde nieuwbouw in Eindhoven waarin de vier voormalige locaties van De Korenaer Strausslaan, De Korenaer Rector Baptist en De Rungraaf (2) hun intrek hebben genomen;
- aanschaf meubilair in verband met de verhuizing van de Korenaer Stevensbeek naar een nieuw gebouw;
- diverse verbeteringen van de kwaliteit (duurzaamheid) van de schoolgebouwen waarvan we juridisch eigenaar zijn.

Huisvestingslasten (+€ 473/ +9,3%)

De hogere huisvestingslasten houden vooral verband met extra schoonmaakkosten in verband met de covid 19-crisis en de vorming van een voorziening voor groot onderhoud voor de per augustus 2021 overgenomen school park Neerbosch van Stichting Kristallis.

Overige instellingslasten (+€ 1.052/ +14,3%)

De toename van de overige instellingslasten houdt verband met een toename van de licentiekosten en incidentele kosten voor telecommunicatie. Daarnaast is er sprake van hogere advieskosten (+€ 1,1 mln.). Deze kosten hebben betrekking op diverse projecten van het koersversterkingsfonds. Ook was er sprake van hogere ICT-kosten in verband met een vertraging in de aanbestedingsprocedure van de ICT-dienstverlening.

Leermiddelen (+€ 197/ +0,4%)

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 reproductiekosten, onder andere door intensievere communicatie met leerlingen, ouders en medewerkers als gevolg van de covid-19 crisis.

Financiële baten en lasten (+€ 78k/ +300%)

De financiële lasten betreffen kosten voor het reguliere betalingsverkeer. Daarnaast is een financiële bate opgenomen als gevolg van de negatieve goodwill in verband met de overname van de scholen in Nijmegen.

3.2.2 Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs is gericht op het wegwerken van onderwijsachterstanden als gevolg van de covid-19 crisis. Het Ministerie van OCW heeft hiervoor een menukaart met zes verschillende soorten interventies aangereikt.

Bij de scholen van Aloysius zijn de onderwijsresultaten in deze periode gelukkig op peil gebleven. De inzet van de extra bekostiging is vooral gericht op de versterking van het welzijn en de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen.

Om de directeuren en teams te ontzorgen heeft de ondersteunende dienst Onderwijskwaliteit een format voor de schoolscan ontwikkeld, waarmee onze scholen eenvoudig in kaart konden brengen of - en zo ja - op welke wijze leerlingen achterstanden hebben opgelopen. Met deze scan hebben de scholen een weloverwogen keuze uit de verschillende interventies gemaakt.

De uitkomsten van de scans zijn vertaald naar concrete acties en vastgelegd in plannen. Deze plannen zijn voorgelegd aan de medezeggenschapsraden van de scholen. Op 31 december 2021 hebben alle afzonderlijke medezeggenschapsraden ingestemd met de plannen. De ouders zijn op de gebruikelijke manier, bijvoorbeeld via nieuwsbrieven, op de hoogte gesteld. Ook zijn de plannen besproken met de samenwerkingsverbanden en de gemeenten met wie zij samenwerken. Een beperkt gedeelte van de NPO-bekostiging is bovenschools ingezet, ongeveer € 140.000. De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad heeft hiermee ingestemd.

In 2021 is een start gemaakt met het uitvoeren van de plannen. Gezien de beperkte tijd tussen de bekendmaking van het NPO en de start van het schooljaar is het nog te vroeg om aan te geven wat de eerste resultaten zijn. Uiteraard bespreken en evalueren we de resultaten regelmatig in het uitvoerend bestuur maar ook op school en met de medezeggenschapsraden.



Aan de slag met het NP Onderwijs

Onderstaand (summier) overzicht geeft inzicht in de keuze van de verschillen interventies. Voor een bedrag van ongeveer € 0,4 mln. zijn nog geen definitieve plannen gemaakt. Ook de uitgaven, inclusief personeel niet in loondienst tot en met 31-12-2021, zijn in dit overzicht vermeld. Vaak wordt gekozen voor personeel dat niet in loondienst is bij Aloysius vanwege het lerarentekort en de kortlopende looptijd van het programma. Inmiddels is duidelijk dat de NPO-gelden niet in twee jaar, maar in vier schooljaren besteed mogen worden.

Voor het schooljaar 2021/2022 hebben we een beschikking voor NPO-gelden van OCW voor een bedrag van € 5.866.392 ontvangen op basis van 4.218 getelde leerlingen. Hiervan heeft € 2.444.330 betrekking op het kalenderjaar 2021 en € 3.422.062 op 2023.

De begrote en gerealiseerde uitgaven in overeenstemming met de menukaart voor het schooljaar 2021/2022 zijn als volgt:

Menukaart Interventies	Plan	Waarvan Pnil	Realisatie	Waarvan Pnil
Onderwijstijd	€ 137.200			
Effectieve inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 1.344.600			
Sociaal emotionele ontwikkeling	€ 1.379.160			
Executieve functies	€ 152.690			
Extra inzet van personeel	€ 1.832.534			
Faciliteiten en randvoorwaarden	€ 579.909			
Totaal	€ 5.426.093	€ 1.640.349	€ 2.444.330	€ 272.589

De ondersteunende dienst Financiën & Bedrijfsvoering heeft een rapportage ontwikkeld waarin de toegekende NPO-gelden per resultaatverantwoordelijke eenheid per schooljaar en per kalenderjaar inzichtelijk zijn. In deze rapportage zijn ook de schoolplannen verwerkt. We kunnen de besteding van de NPO-gelden nauwlettend monitoren doordat we de uitgaven in het kader van de plannen met een aparte kostendrager in onze financiële administratie verwerken en in de hiervoor opgestelde NPO-rapportage kunnen inlezen.

3.2.3 Balans

Balans Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Materiële vaste activa	€ 9.545	€ 12.638	€ 12.230	€ 12.387	€ 12.733	€ 12.124
Kortlopende vorderingen	€ 7.151	€ 7.716	€ 10.000	€ 2.553	€ 2.553	€ 2.553
Liquide middelen	€ 19.403	€ 18.352	€ 17.056	€ 13.656	€ 16.766	€ 19.903
Totaal activa	€ 36.099	€ 38.706	€ 39.286	€ 28.596	€ 32.052	€ 34.580
Eigen vermogen	€ 22.367	€ 22.564	€ 19.933	€ 14.403	€ 15.613	€ 16.822
Voorzieningen	€ 4.283	€ 5.772	€ 4.957	€ 4.750	€ 4.879	€ 5.719
Kortlopende schulden	€ 9.449	€ 10.370	€ 14.396	€ 9.443	€ 11.560	€ 12.039
Totaal passiva	€ 36.099	€ 38.706	€ 39.286	€ 28.596	€ 32.052	€ 34.580

Toelichting op de balansmutaties

De materiële vaste activa stijgen in 2021 met € 3,1 mln. ten opzichte van 31-12-2020 als gevolg van investeringen in inventaris en installaties voor nieuwbouwprojecten en in zonnepanelen en ledverlichting. Daarnaast zijn de ICT-middelen van de drie overgenomen scholen in Nijmegen gemoderniseerd.

De kortlopende vorderingen zijn ongeveer gelijk aan die van ultimo 2020.

De mutatie in de liquide middelen (-€ 1,1 mln.) is met name het gevolg van bovenstaande investeringen. Voor een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen verwijzen we naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Het eigen vermogen stijgt als gevolg van de negatieve goodwill (€ 0,2 mln.) die het resultaat is van de drie overgenomen scholen van Stichting Kristallis. De negatieve goodwill bestaat voornamelijk uit verwachte toekomstige exploitatietekorten van deze scholen.

De voorzieningen stijgen met € 1,5 mln. ten opzichte van 31-12-2020 door een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 0,6 mln. voor de verduurzaming van het groot onderhoud en door een eerste dotatie voor de van Stichting Kristallis overgenomen school Park Neerbosch. 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. Daarnaast is er sprake van de opbouw van personeelsvoorzieningen voor de overgenomen scholen.

De kortlopende schulden zijn ongeveer gelijk aan die van ultimo 2020.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

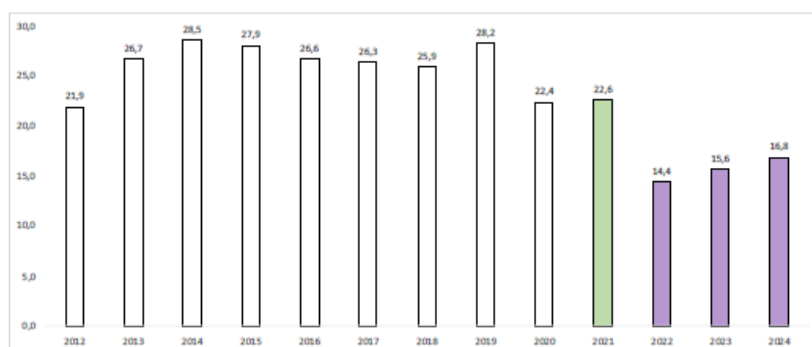
Kengetallen	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rentabiliteit	-7,4	0,2	-5,7	1,3	1,3
Solvabiliteit	74	73	67	64	65
Weerstandsvermogen	29	25	16	17	18
Liquiditeit	2,8	2,5	1,7	1,7	1,9
Huisvestingratio	6,3	6,5	5,6	5,9	6,0
Bovenmatig eigen vermogen x € 1 mln.	€ 8.911	€ 5.438	-€ 2.380	-€ 971	€ 1.411

Uit bovenstaande kengetallen blijkt dat de financiële situatie onveranderd goed is. De solvabiliteit blijft ruim boven de signaleringsgrens van 30% 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 wordt aangetrokken. De absolute omvang van de liquide middelen is ruim boven de signaleringswaarde van het Ministerie van OCW (€ 0,1 mln.).

Reservepositie

De ontwikkeling van eigen vermogen in de periode 2012 tot en met 2021 en de periode van de meerjarenbegroting hierna tot en met 2024 is in onderstaande grafiek weergegeven.



Het eigen vermogen per 31-12-2021 bestaat uitsluitend uit publiek vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserves voor huisvesting, het jubileumfeest in 2022 en het Nationaal Programma Onderwijs.

Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen

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

	31-12-2021	31-12-2020
Aanschafwaarde gebouwen x 50% x 1,27	€ 2.983	€ 2.746
Boekwaarde overige activa	€ 9.692	€ 6.806
Totale baten x 5,0%	€ 4.451	€ 3.903
Normatief Eigen vermogen	€ 17.126	€ 13.455
Werkelijk eigen vermogen	€ 22.563	€ 22.453
Bovenmatig eigen vermogen	€ 5.437	€ 8.998

Het bovenmatig eigen vermogen daalt in de komende jaren als gevolg van het cumulatief begrote negatieve exploitatietekort voor de periode 2022 tot en met 2024, inclusief het wegvallen van de jaarlijkse vordering op OCW geschat op € 4,4 mln. in 2022 in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging per kalenderjaar 2023.

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 uitvoerend bestuur 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 2021

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	48
B2 Balans per 31 december 2021	52
B3 Staat van baten en lasten 2021	54
B4 Kasstroomoverzicht 2021	55
B5 Toelichting behorende tot de balans	56
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	62
B7 Overzicht verbonden partijen	70
B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	72
B9 Kengetallen	73
B10 Gegevens over de rechtspersoon	74
B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	75
B12 Gebeurtenissen na balansdatum	76

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	78
--	----

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.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangt Aloysius extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31 juli 2025.

Het college van bestuur van Aloysius heeft besloten om voor de middelen die nog niet besteed zijn per balansdatum een bestemmingsreserve te vormen genaamd bestemmingsreserve NPO.

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 jubileumgratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van -/- 0,033%.

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.

In 2021 hebben we drie scholen van Stichting Kristallis overgenomen. De overname van de scholen is verwerkt in overeenstemming met RJ 216 Fusies en Overnames. Voor de bepaling van de netto vermogenswaarde zijn alle activa en passiva geïdentificeerd.

De goodwill is als volgt bepaald:

Zichtbaar eigen vermogen op overnamedatum :	1.016.210
Overige geïdentificeerde verplichtingen:	<u>725.213</u>
Netto vermogenswaarde:	290.997
Verkrijgsprijs overgenomen scholen:	<u>74.287</u>
Negatieve goodwill:	216.710

Aloysius Stichting, Voorhout

De verkrijgingsprijs bestaat enkel uit aan de overname gerelateerde kosten. Er is geen overnameprijs betaald. Het bedrag van de negatieve goodwill is onder de kortlopende verplichtingen opgenomen. Bij deze overname is voor € 220.902 aan MVA, € 388.348 aan vorderingen, € 1.986.863 aan liquide middelen, € 1.539.320 aan schulden en € 1.056.793 aan voorziening groot onderhoud gemoeid.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Overige baten

Overige baten bestaan onder meer uit bijdragen van derden, detachering, verhuur 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 2021 110,6% (2020: 93,5%). 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 het 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.

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 2021**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen en terreinen		2.944.784	2.738.412
Inventaris en apparatuur		5.660.747	3.271.478
ICT		3.170.261	2.706.929
Leermiddelen		790.081	763.650
Overige materiële vaste activa		71.609	65.043
		12.637.482	9.545.512
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Debiteuren		312.290	0
Ministerie van OCW		4.349.018	3.768.600
Overlopende activa		2.654.743	2.756.244
Overige vorderingen		400.083	626.630
		7.716.134	7.151.474
Liquide middelen	3	18.352.148	19.402.464
		<u>38.705.764</u>	<u>36.099.450</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

		Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten	8			
(Rijks)bijdragen		80.329.944	71.826.117	69.778.251
Overige overheidsbijdragen en subsidies		2.702.938	1.326.752	2.526.988
Overige baten		5.981.658	5.656.256	5.753.667
		89.014.540	78.809.125	78.058.906
Lasten	9			
Personele lasten		69.508.060	64.442.532	64.603.695
Afschrijvingen		2.746.537	2.776.634	2.232.852
Huisvestingslasten		5.565.025	4.994.146	5.092.064
Overige instellingslasten		11.049.899	9.684.875	11.905.274
		88.869.521	81.898.187	83.833.885
Saldo baten en lasten		145.019	-3.089.062	-5.774.979
Financiële baten en lasten	10			
Financiële baten		74.287	0	2
Financiële lasten		22.759	10.590	26.743
Financiële baten en lasten		51.528	-10.590	-26.741
Resultaat		196.547	-3.099.652	-5.801.720

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		145.019		-5.774.979
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.746.537		2.217.961	
- Mutaties financiële vaste activa	0		716.880	
- Mutaties voorzieningen	1.489.162		648.147	
		4.235.700		3.582.988
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-564.660		-753.619	
- Kortlopende schulden	920.605		2.204.540	
		355.945		1.450.921
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.736.664		-741.070
- Ontvangen interest	0		2	
- Betaalde interest	-22.759		-26.743	
		-22.759		-26.741
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.713.905		-767.811
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-5.845.266		-3.589.073	
Desinvesteringen materiële vaste activa	6.758		46.425	
Investerings financiële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.838.508		-3.542.648
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		74.287		nihil
Mutatie liquide middelen		<u>-1.050.316</u>		<u>-4.310.459</u>
Beginstand liquide middelen	19.402.464		23.712.923	
Mutatie liquide middelen	-1.050.316		-4.310.459	
Eindstand liquide middelen		<u>18.352.148</u>		<u>19.402.464</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

1 Materiële vaste activa

Gebouwen	2.944.784	2.738.412
Inventaris en apparatuur	5.660.747	3.271.478
ICT	3.170.261	2.706.929
OLP (OnderwijsLeerPakket)	790.081	763.650
Overige materiële vaste activa	71.609	65.043
	<u>12.637.482</u>	<u>9.545.512</u>

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

Boekw 31-12-2020

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>

Mutaties

Investerings	374.231	3.087.662	2.138.847	223.028	21.498	5.845.266
Afschrijvingen	-167.859	-693.136	-1.674.014	-196.597	-14.931	-2.746.537
Desinvesteringen	0	-8.448	-1.744	0	0	-10.192
Afschr. desinvestering	0	3.192	242	0	0	3.434
Mutaties Boekwaarde	<u>206.372</u>	<u>2.389.270</u>	<u>463.331</u>	<u>26.431</u>	<u>6.567</u>	<u>3.091.970</u>

Boekw 31-12-2021

Aanschafwaarde	4.698.636	12.169.525	13.068.829	2.294.340	643.733	32.875.063
Cum afschrijving	-1.753.852	-6.508.778	-9.898.568	-1.504.259	-572.124	-20.237.580
Boekw 31-12-2021	<u>2.944.784</u>	<u>5.660.747</u>	<u>3.170.261</u>	<u>790.081</u>	<u>71.609</u>	<u>12.637.483</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	312.290	0
Ministerie van OCW	4.349.018	3.768.600
Overlopende activa	2.654.743	2.756.244
Overige vorderingen	400.083	626.630
	<u>7.716.134</u>	<u>7.151.474</u>
Ministerie van OCW		
Ministerie van OCW	4.349.018	3.768.600
	<u>4.349.018</u>	<u>3.768.600</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	523.625	398.816
Overige Europese projecten	1.401.119	955.894
Afrekening Teylingereind	109.912	126.057
SWV'en Passend Onderwijs	164.331	230.491
Transitievergoedingen UWV	25.968	224.501
Overige overlopende activa	429.788	820.485
	<u>2.654.743</u>	<u>2.756.244</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / OZB	28.432	0
Gemeente inzake huisvesting	270.418	441.399
Overige vorderingen	101.233	185.231
	<u>400.083</u>	<u>626.630</u>

De vordering op het ministerie van OCW komt voort uit de bevoorschotting van bekostiging voor het schooljaar 2021-2022. Het ministerie hanteert een betaalritme waarbij in de maanden augustus t/m december lagere bedragen worden betaald dan in de maanden januari t/m juli. Aangezien de baten naar rato evenredig per maand worden toegerekend, ontstaat er jaarlijks een vordering ultimo boekjaar.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	15.327	51.945
Banktegoeden	18.336.821	19.350.519
	<u>18.352.148</u>	<u>19.402.464</u>
Kasmiddelen		
Kas	15.327	51.945
	<u>15.327</u>	<u>51.945</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening	18.336.821	19.350.519
	<u>18.336.821</u>	<u>19.350.519</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

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	15.516.437	1.039.074	0	16.555.511
Bestemmingsreserves publiek				
Huisvestingsreserve (A)	4.413.000	0	0	4.413.000
Reserve koersversterkingsfonds (B)	307.267	-307.267	0	0
Reserve fonds lerarentekort (C)	1.690.406	-1.690.406	0	0
Reserve jubileumfeest (D)	440.000	-34.127	0	405.873
Reserve NPO (E)	0	1.189.273	0	1.189.273
	6.850.673	-842.527	0	6.008.146
Totaal bestemmingsreserves (A tm E)	6.850.673	-842.527	0	6.008.146
Eigen vermogen	<u>22.367.110</u>	<u>196.547</u>	<u>0</u>	<u>22.563.657</u>

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 een jubileumfeest en een reserve voor NPO-gelden). De bestemmingsreserves zijn publieke reserves.

De huisvestingsreserve (€ 4.413.000 per 31-12-2021) zal worden aangewend voor het verbeteren van de bestaande huisvesting en nieuwbouw.

De reserve koersversterkingsfonds is in 2021 voor € 307.267 ingezet voor het stimuleren van nieuwe technologische en duurzame ontwikkelingen in het onderwijs in de meest brede zin van het woord.

De reserve bestrijding lerarentekort is in 2021 voor € 1.690.406 aangewend voor investeringen in de ontwikkeling van bestaand en nieuw (extra) personeel.

De reserve jubileumfeest (€ 405.873 per 31-12-2021) zal worden aangewend voor de viering van het 130-jarig bestaan van de Aloysius Stichting voor medewerkers en leerlingen in 2022.

De reserve NPO (€ 1.189.273 per 31-12-2021) zal worden aangewend voor interventies passend in het Nationaal Programma Onderwijs.

Aloysius Stichting, Voorhout

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2021
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	569.245	133.376	-52.050	0	650.571
Langdurig zieken	138.985	101.338	0	-104.896	135.427
	<u>708.230</u>	<u>234.714</u>	<u>-52.050</u>	<u>-104.896</u>	<u>785.998</u>
Overig:					
Onderhoud	3.574.614	2.332.057	-920.663	0	4.986.008
	<u>3.574.614</u>	<u>2.332.057</u>	<u>-920.663</u>	<u>0</u>	<u>4.986.008</u>
Voorzieningen	<u>4.282.844</u>	<u>2.566.771</u>	<u>-972.713</u>	<u>-104.896</u>	<u>5.772.006</u>

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

- 1) Kort: € 42.549
- 2) Middellang: € 177.884
- 3) Lang: € 430.138

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

- 1) Kort: € 34.089
- 2) Middellang: € 101.338
- 3) Lang: € 0

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

- 1) Kort: € 1.860.945
- 2) Middellang: € 1.897.986
- 3) Lang: € 1.227.077

Aloysius Stichting, Voorhout

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.668.397	1.498.980
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.238.897	2.591.773
Schulden terzake van pensioenen	937.535	773.827
Overige kortlopende schulden	1.127.882	980.753
Overlopende passiva	3.397.390	3.604.163
	<u>10.370.101</u>	<u>9.449.496</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.236.428	2.440.444
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	2.469	151.329
	<u>3.238.897</u>	<u>2.591.773</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	0	395.304
Vooruitontvangen bedragen	1.127.882	585.449
	<u>1.127.882</u>	<u>980.753</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	83.276	215.951
Nog te betalen vakantiegeld	2.142.820	1.897.495
Salarissen/levensloop	134.628	98.209
Gemeente huisvesting	23.564	0
Te betalen BTW	39.947	27.108
Extra beloning leraren VSO 2020-2021	0	341.107
Negatieve goodwill	216.710	0
KEC Roermond	223.785	395.302
Overige	532.660	628.991
	<u>3.397.390</u>	<u>3.604.163</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		Bedrag toewijzing		De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum	EUR	Geheel uitgevoerd	Nog niet geheel uitgevoerd
Studieverlof	1090592	sep-20	12.093	X	
Studieverlof	1091315	sep-20	12.666	X	
Zij-instroom	1078767	apr-20	120.000	X	
Zij-instroom	1078827	apr-20	20.000	X	
Zij-instroom	1083353	jun-20	20.000	X	
Zij-instroom	1083268	jun-20	20.000	X	
Zij-instroom	1088645	aug-20	20.000	X	
Zij-instroom	1097411	nov-20	20.000	X	
Zij-instroom	1102869	dec-20	60.000	X	
Studieverlof	1164917	aug-21	13.299		X
Studieverlof	1164989	aug-21	12.032		X
Studieverlof	1165076	aug-21	10.132		X
Studieverlof	1177051	sep-21	12.093		X
Studieverlof	1177387	sep-21	6.333		X
Zij-instroom	1120825	jan-21	20.000		X
Zij-instroom	1126070	mrt-21	20.000		X
Zij-instroom	1126172	mrt-21	20.000		X
Zij-instroom	1152174	apr-21	20.000		X
Zij-instroom	1160536	jul-21	20.000		X
IOP	IOP2-41008	okt-20	97.200	X	
IOP	IOP4-41008	jun-21	315.000	X	
IOP	IOP5-41008	jul-21	31.500	X	
Zij-instroom	998026	mei-19	20.000	X	
Zij-instroom	1027631	dec-19	20.000	X	
totaal			<u>942.348</u>		

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

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2021
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			0	0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen per 01-01-2021	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2021
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

8. Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	67.955.218	68.423.037	62.527.775
OC&W NPO gelden	2.444.327	0	0
Niet-geoordeelde subsidies Ministerie van OCW PO	6.054.580	45.200	4.558.037
Leerlinggebonden subsidies Ministerie van OCW	19.872	0	19.636
Overige subsidies Ministerie van OCW	1.493.615	837.680	496.107
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.362.332	2.520.200	2.176.696
	<u>80.329.944</u>	<u>71.826.117</u>	<u>69.778.251</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	582.327	553.862	565.007
Overige overheidsbijdrage	1.065.853	208.409	1.108.688
Baten uit Europese subsidies	1.054.758	564.481	853.293
	<u>2.702.938</u>	<u>1.326.752</u>	<u>2.526.988</u>
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	302.064	302.713	240.951
Schenken	17.443	7.750	7.337
Bijdrage van derden	113.431	146.470	126.924
Samenwerkingsverband	3.866.241	4.181.637	3.812.118
Subsidies van niet-overheidsinstellingen	0	3.000	0
Ouderbijdragen	4.948	0	29.176
Opbrengst extern gedetacheerden	829.318	546.356	844.343
Overige baten personeel	204.626	101.230	100.990
Overige baten	643.587	367.100	591.828
	<u>5.981.658</u>	<u>5.656.256</u>	<u>5.753.667</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 ambulant 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 2021

9. Lasten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Personele lasten			
Lonen en salarissen	48.608.635	46.097.757	45.383.667
Sociale lasten	7.366.317	6.522.042	6.421.010
Premies PF	1.385.850	1.684.177	1.658.088
Premies VF	34.457	68.124	67.069
Pensioenlasten	7.839.679	6.714.555	6.610.541
Overige personele lasten	5.213.867	3.813.067	5.235.900
Uitkeringen (-/-)	-940.745	-457.190	-772.580
	<u>69.508.060</u>	<u>64.442.532</u>	<u>64.603.695</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	3.976.587	3.301.901	3.382.856
Salariskosten OP	39.071.292	38.681.415	35.387.417
Salariskosten OOP	19.092.511	18.412.040	17.642.544
Salariskosten NPO	515.627	0	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	545.696	0	331.233
Salariskosten ESF	0	0	61.800
Reis- en verblijfkosten	219.729	26.100	156.416
Salariskosten ouderschapsverlof	396.809	0	424.812
BAPO kosten	478.650	0	537.190
Overige personeelskosten	938.037	665.199	2.216.107
Sociale lasten in de salariskosten	-7.366.317	-6.522.042	-6.421.010
Premies PF in de salariskosten	-1.385.850	-1.684.177	-1.658.088
Premies VF in de salariskosten	-34.457	-68.124	-67.069
Pensioenen in de salariskosten	-7.839.679	-6.714.555	-6.610.541
	<u>48.608.635</u>	<u>46.097.757</u>	<u>45.383.667</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	7.366.317	6.522.042	6.421.010
	<u>7.366.317</u>	<u>6.522.042</u>	<u>6.421.010</u>
Premies PF			
Premies PF	1.385.850	1.684.177	1.658.088
	<u>1.385.850</u>	<u>1.684.177</u>	<u>1.658.088</u>
Premies VF			
Premies VF	34.457	68.124	67.069
	<u>34.457</u>	<u>68.124</u>	<u>67.069</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	7.839.679	6.714.555	6.610.541
	<u>7.839.679</u>	<u>6.714.555</u>	<u>6.610.541</u>
Overige personele lasten			
Cursuskosten	768.418	1.045.200	1.004.320
Bedrijfsgezondheidszorg	301.222	234.780	219.832
Reis- en verblijfkosten	169.780	191.700	178.386
Extern personeel	3.205.708	1.364.152	3.288.624
Wervingskosten	36.550	47.200	123.613
Dotatie voorziening jubilea	54.549	0	137.654
Dotatie voorziening langdurig zieken	101.338	0	103.712
Onttrekking voorziening langdurig zieken	0	0	-70.874
Vrijval voorziening langdurig zieken	-104.897	0	-236.481
Overige personeelskosten	681.199	930.035	487.114
	<u>5.213.867</u>	<u>3.813.067</u>	<u>5.235.900</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-940.745	-457.190	-772.580
	<u>-940.745</u>	<u>-457.190</u>	<u>-772.580</u>

De uitkeringen hebben volledig betrekking op uitkeringen van het UWV.

Personeelsbezetting

Gemiddeld aantal FTE's 2021	Gemiddeld aantal FTE's 2020
949	845

Aloysius Stichting, Voorhout

WNT-verantwoording 2021 ALOYSIUS

De WNT is van toepassing op Aloysius.

Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 177.000.

Gemiddelde baten betreft 6 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen betreft 3 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten betreft 5 complexiteitspunten.

Dit totaal van 14 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse E.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.H. van Triest	H. Kelderman
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/07
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 154.011	€ 92.272
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.519	€ 13.655
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 176.530</i>	<i>€ 105.927</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 177.000	€ 102.805
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 176.530	€ 105.927
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	*

* 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	N.v.t
---	-------	-------

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	J.H. van Triest	H. Kelderman
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	n.v.t.	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	1,0
Dienstbetrekking	n.v.t.	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	€ 154.764
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	€ 21.413
<i>Subtotaal</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>€ 176.177</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.	€ 170.000
Totaal bezoldiging	n.v.t.	€ 176.177

Aloysius Stichting, Voorhout

WNT-verantwoording 2021 ALOYSIUS

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J. Sweers	G. Spekken	M. Tubbergen	L. Greven	B. Martens	M. van Erp-Bito	N. van Berkel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-01/09	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 15.720	€ 7.320	€ 9.760	€ 9.760	€ 9.760	€ 10.853	€ 9.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.550	€ 11.832	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 15.720	€ 7.320	€ 9.760	€ 9.760	€ 9.760	€ 10.853	€ 9.760
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 2020							
Bedragen x € 1	J. Sweers	G. Spekken	M. Tubbergen	L. Greven	B. Martens	M. van Erp-Bito	N. van Berkel
Functiegegevens	Lid/Voorzitter	Voorzitter/Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling 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	€ 12.440	€ 15.563	€ 9.582	€ 9.519	€ 9.909	€ 5.357	€ 3.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.833	€ 22.667	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000	€ 8.454	€ 5.667

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	167.859	201.204	149.582
Inventaris en apparatuur	693.136	821.013	512.966
ICT	1.674.014	1.528.788	1.349.932
OLP	196.597	212.703	192.555
Overige materiële vaste activa	14.931	12.926	12.927
Waardeverminderingen	0	0	14.890
	<u>2.746.537</u>	<u>2.776.634</u>	<u>2.232.852</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	562.477	600.930	652.663
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.428.986	1.432.180	1.277.260
Onderhoud gebouw/installaties	510.653	435.320	348.510
Energie en water	896.401	729.400	745.593
Schoonmaakkosten	1.625.021	1.292.700	1.504.361
Heffingen	50.421	44.250	40.966
Tuinonderhoud	69.888	68.800	64.897
Bewaking en beveiliging	87.340	58.720	84.896
Overige huisvestingslasten	333.838	331.846	372.918
	<u>5.565.025</u>	<u>4.994.146</u>	<u>5.092.064</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	749.151	595.200	1.792.231
Bezoldiging Raad van Toezicht	76.090	61.000	68.541
Accountantskosten	55.122	70.000	92.051
Telefoonkosten- en portokosten e.d.	644.451	448.400	520.215
Deskundigenadvies	1.634.396	1.131.816	2.100.729
Overige administratie- en beheer	573.548	795.550	566.380
	<u>3.732.758</u>	<u>3.101.966</u>	<u>5.140.147</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Doorbetaling LGF gelden	7.328	5.000	15.406
Testen en toetsen	109.026	95.650	60.109
Contributies	92.274	68.290	78.537
Excursies / werkweek / sport	84.590	126.450	27.556
Buitenschoolse activiteiten	129.320	138.100	71.031
Medezeggenschap	29.449	88.456	15.845
Verzekeringen	232.693	222.300	233.055
Kantinekosten	236.563	182.250	194.571
Culturele vorming	73.979	60.850	61.981
Studiedagen en conferenties	174.158	231.730	246.634
Vergoedingen onderwijsdienst aan overige	0	16.693	0
Bijdrage aan derden aan overige	492.673	316.400	329.920
Overige uitgaven	470.700	743.505	443.062
	<u>2.132.753</u>	<u>2.295.674</u>	<u>1.777.707</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Inventaris	195.059	154.100	199.751
Leermiddelen PO	1.605.508	1.122.420	1.099.885
Bibliotheek / Mediatheek	26.961	19.110	16.907
Informatietechnologie	2.945.109	2.596.405	3.113.479
Kopieerkosten	392.277	371.150	528.576
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	19.474	24.050	28.822
	<u>5.184.388</u>	<u>4.287.235</u>	<u>4.987.420</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>11.049.899</u>	<u>9.684.875</u>	<u>11.905.274</u>
10. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	0	0	2
Overige financiële baten	74.287	0	0
	<u>74.287</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	22.759	10.590	26.743
	<u>22.759</u>	<u>10.590</u>	<u>26.743</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>51.528</u>	<u>-10.590</u>	<u>-26.741</u>
Toelichting overige financiële baten			

* De overige financiële baten hebben betrekking op de overname van de Kristallisscholen in 2021.

Aloysius Stichting, Voorhout

Specificatie honorarium accountantskosten

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	76.231	70.000	78.240
Andere controleopdrachten	6.477	0	1.693
Fiscale adviezen	4.001	0	12.118
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>86.709</u>	<u>70.000</u>	<u>92.051</u>

Accountantskosten zijn in de jaarrekening 2021 verantwoord voor € 55.122.

Bovenstaande specificatie heeft betrekking op de reguliere accountantskosten voor Aloysius.

In 2021 zijn scholen overgenomen van Pluryn, waarvoor in de overgenomen administratie een reservering voor accountantskosten was opgenomen. Deze reservering van per saldo € 31.587 is vrijgevallen in de administratie van Aloysius.

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
VO2511	VO Barneveld-Veenendaal
VO2601	VO Utrecht en Stichtse Vecht
VO3003	VO Breda eo
VO3006	VO Brabant Noordoost
VO3007	VO Eindhoven
VO3008	VO Helmond
VO3101	VO Venlo-Venray
VO3102	VO Roermond
VO3103	VO Weert-Nederweert

Aloysius Stichting, Voorhout

Aloysius Stichting is lid van de coöperatie Regionaal Kennis en Expertise Centrum Weert u.a. In deze coöperatie wordt met andere schoolbesturen en zorginstellingen samengewerkt in het kader van Passend Onderwijs. Er is sprake van coöperatie 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 blijvende activa en verplichtingen

Bankgaranties/zekerheden:

De Aloysius Stichting heeft een bankgarantie afgegeven voor een totaal bedrag van € 10.617. Daarnaast zijn spaar-en depositogelden verpand voor een waarde van € 11.176.

Contractuele verplichtingen:

Ultimo 2021 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	€ 149.170	€ 151.399	€ 1.667.703	€ 2.240.612	€ 4.208.884
1-5 jaar	€ 189.700	€ 165.128	€ 4.288.403	€ 1.940.529	€ 6.583.760
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 338.870	€ 316.527	€ 5.956.106	€ 4.181.141	€ 10.792.644

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 2021 geen voorziening gevormd.

B9 KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (current ratio) (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,51	2,81
Solvabiliteit (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	73,21	73,82
Rentabiliteit (<i>Resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,22	-7,43
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	25,35	28,65
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten</i>) * 100 %)	6,45	6,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,21	77,06
Personele lasten / totale baten (in %)	78,09	82,76

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
10OL	De Rungraaf
14VQ	De Savioschool
16QL	Aventurijn / Park Neerbosch
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 2021 van € 196.547 (winst) als volgt over de reserves te verdelen.

	<u>2021</u>
	€
Resultaat algemene reserve	1.039.074
Resultaat huisvestingsreserve (A)	0
Resultaat reserve koersversterkingsfonds (B)	-307.267
Resultaat fonds lerarentekort (C)	-1.690.406
Resultaat reserve jubileumfeest (D)	-34.127
Resultaat reserve Nationaal Programma Onderwijs (E)	<u>1.189.273</u>
Resultaat bestemmingsreserves (A tm E)	-842.527
Resultaat Eigen vermogen	<u>196.547</u>

Opgesteld door het College van Bestuur te Voorhout op 29 juni 2022.

B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In mei 2022 hebben de Aloysius Stichting en de stichting TWijs overeenstemming bereikt over de voorgenomen overdracht van de Prof. Dr. Gunningschool SO in Haarlem per 1 augustus 2022. De overdracht vindt plaats in het kader van het IKC Zuid-Kennemerland, een samenwerking van het Samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland, stichting Spaarnesant, TWijs, de Aloysius Stichting, Kenter Jeugdhulp en, in het geval van IKC Haarlem Noord waarvan de Gunningschool deel gaat uitmaken, Levvel.

C OVERIGE GEGEVENS

C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg te Voorhout gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de enkelvoudige 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 2021 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 2021 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 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 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 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. 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 gerede 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 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

Breda, 29 juni 2022

Mazars N.V.

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