

Aloysius Stichting

Jaarverslag 2022

Sterk onderwijs
voor een
**betekenisvolle
toekomst**



alloysius

130 jaar

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	2
1. Het schoolbestuur	6
1.1 <i>Organisatie</i>	6
10	
1.2 <i>Verslag raad van toezicht</i>	11
1.3 <i>Profiel</i>	16
1.4 <i>Dialogoog</i>	18
2 Verantwoording beleid	19
2.1 <i>Onderwijs & kwaliteit</i>	19
2.2 <i>Personeel & professionalisering</i>	22
2.3 <i>Huisvesting & facilitair</i>	25
2.3.1 <i>Huisvesting</i>	25
2.3.2 <i>Facilitair (bedrijfsvoering)</i>	27
2.4 <i>Financieel beleid</i>	30
33	
2.5 <i>Risico's en risicobeheersing</i>	34
2.5.1 <i>Interne beheersingssysteem</i>	34
2.5.2 <i>Risico's</i>	35
3. Verantwoording financiën	38
3.1 <i>Continuïteit</i>	38
3.2 <i>Realisatie</i>	45
3.2.1 <i>Baten en lasten</i>	45
3.2.2 <i>Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs</i>	47
3.2.3 <i>Balans</i>	49
3.3 <i>Financiële positie</i>	49
JAARREKENING	52
OVERIGE GEGEVENS	84

Bestuursverslag

Voorwoord

Het jaar 2022 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.

In 2022 is de impact van de situatie in de Oekraïne en de stijgende inflatie merkbaar in het dagelijks leven. Boodschappen worden duurder, de energierekening stijgt en gezinnen hebben steeds vaker te maken met betalingsproblemen. Om deze reden heeft Aloysius als werkgever een eenmalige uitkering aan alle medewerkers gedaan.

Daarnaast zijn we binnen Aloysius gestart met een hulpteam voor ouders van leerlingen en voor onze medewerkers. Een hulpteam dat er is om te ondersteunen als de betalingsproblemen steeds groter worden. In 2022 hebben ongeveer 90 gezinnen gebruik gemaakt van deze ondersteuning. Onze collega's van het hulpteam hebben allereerst geluisterd en vervolgens geholpen om via de juiste subsidiemogelijkheden in middelen en materialen te voorzien. We hebben tijdens de evaluatie van de behoefte en de aanpak van het hulpteam besloten hier in 2023 mee door te gaan.

Het hulpteam heeft de focus gelegd op de individuele vragen van gezinnen en medewerkers. Daarnaast heeft het hulpteam scholen ondersteund bij het verbeteren van de kansengelijkheid in relatie tot armoede. Om onze scholen te verrijken met de toegang tot activiteiten op gebied van kunst, cultuur en sport bijvoorbeeld. Daarnaast bieden onze scholen steeds vaker maaltijden aan. Dit laatste varieert van schoolfruit en schoolontbijt tot programma's waarin gezonde voeding een prominente rol krijgt in de pedagogische aanpak en onderwijsprogramma's.

In 2022 hadden onze scholen elke dag gezamenlijk plaats voor zo'n 4.500 leerlingen. In 2022 hebben meer dan 7.000 leerlingen op onze scholen onderwijs gevolgd. Ruim 800 van de leerlingen die onze scholen hebben bezocht zijn doorgegaan in het reguliere onderwijs naar keuze. Opvallend is ook dat er ruim 200 leerlingen vanuit onze arbeidsmarktgerichte opleidingen naar een baan zijn uitgestroomd.

We zijn trots op al onze leerlingen en collega's en de prachtige resultaten die we elke dag samen realiseren. Ook behalen steeds meer leerlingen met succes een diploma op onze scholen. Zo hebben 67 leerlingen een vso-arbeidsmarktdiploma gehaald, 127 leerlingen een vmbo T/GL diploma en 50 leerlingen een vmbo basis/kader diploma. Hiernaast hebben 43 leerlingen in 2022 een mbo-diploma gehaald op verschillende niveaus en 20 leerlingen hebben een volwaardig havodiploma behaald.



In de peilingen blijkt dat onze leerlingen erg blij zijn met onze collega's. Zo geeft 90% van de respondenten aan dat de leerkracht goed kan uitleggen en benadrukken waar de leerlingen goed in is. De ouders ervaren dat hun zoon of dochter bij de leerkracht terecht kan als er iets is en dat de leerkracht goed helpt bij het vinden van een oplossing.

In 2023 blijven we investeren in de begeleiding van onze leerlingen nadat zij onze scholen hebben verlaten. Deze begeleiding kan helpen bij de start in het reguliere onderwijs maar is ook op de arbeidsmarkt een belangrijke conditie gebleken voor onze leerlingen. Het impactteam duurzame arbeidstoeleiding investeert daarmee niet alleen in steeds betere onderwijsprogramma's en in de samenwerking met werkgevers. Ook investeert zij in praktijken die bijdragen aan het langer kunnen begeleiden van onze leerlingen als zij de start op de arbeidsmarkt maken.

Het impactteam dat zich bezighoudt met het onderwijs en de nazorg aan leerlingen die tijdelijk in een gesloten setting onderwijs volgen, heeft in 2022 geïnvesteerd in de omslag naar betere onderwijsprogramma's en de samenwerking met de jeugdzorg- en justitiepartners. Integrale dagprogramma's waar kleinschalig, liefdevol en met veel aandacht gewerkt wordt aan de bescherming & veiligheid enerzijds en anderzijds een betekenisvol onderwijsaanbod. De behoefte van al deze leerlingen is bescherming, aandacht en perspectief.

Hiernaast is er de politieke uitspraak gedaan dat de gesloten jeugdzorg per 2030 niet meer bestaat. Momenteel is dat onderwerp van gesprek in de samenwerking met onze zorgpartners in Deurne en Harreveld. Op de locaties werken we inmiddels al kleinschalig en investeren we in de toekomst. Tegelijk is deze toekomst onzeker en hangt sterk af van keuzes die regionale spelers en natuurlijk de ministeries van OCW, VWS en Justitie en Veiligheid maken. Hoe dan ook willen we de expertise behouden en blijvend investeren in de context die onze leerlingen in de gesloten jeugdzorg nodig hebben. In 2023 gaan we daar onverminderd mee door.

De krapte op de arbeidsmarkt is ook in het onderwijs een belangrijk onderwerp. Uiteraard zijn wij een topwerkgever waar we in elkaar investeren en we onze collega's binden en boeien op de teams in onze scholen. Zo blijven we investeren in de opleidingen die leiden tot een onderwijsbevoegdheid. We ondersteunen onze collega's die deze intensieve opleidingen volgen. Dat doen we ook in de verdere bekwaamheidsmogelijkheden die er zijn. Belangrijk is dat deze collega's niet alleen vanuit de eigen locatie ondersteund worden maar ook door onze leercoaches, landelijke experts, die bijdragen aan het succes van leren en werken. In ons onderwijs moeten we zaken anders organiseren. Dit om het onderwijs te verrijken maar ook om pedagogisch en didactisch op hoog niveau te presteren. Het Impactteam Anders Organiseren zal ook in 2023 de praktijken op onze scholen ondersteunen en onderzoeken zodat we verbeteren en een stevig antwoord vinden op de vragen van onze leerlingen. Het impactteam verdiept de uitdaging en maakt in de praktijken gebruik van de mogelijkheden van specialisaties van medewerkers en verdeling van de taken in het onderwijs. Uitgangspunt is altijd het waarborgen van de kwaliteit van het onderwijs.

In ons onderwijs staat de relatie tussen de onderwijsteams en onze leerlingen centraal. De basis voor goed onderwijs wordt gelegd in het contact tussen de leerling en de leerkracht. In onze scholen gaat het daarom vaak over ons vakmanschap en het pedagogisch klimaat waarin we werken. Dat klimaat is van ons allemaal. Iedereen die op onze scholen werkt, onderwijs volgt of als partner verbonden is draagt bij aan een positief en sterk pedagogisch klimaat. Het impactteam pedagogisch handelen is een belangrijke spin in het netwerk van al onze scholen. Soms ondersteunen zij omdat een school het klimaat moet verbeteren, soms ondersteunen en onderzoeken zij praktijken die succesvol zijn opdat we daar samen van kunnen leren. Dat doen we als onderwijsteams niet alleen maar samen met ouders en partners. Dit educatief partnerschap is een belangrijke voorwaarde voor een sterk klimaat.

Tot slot houden we vast aan onze Koers 'Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst'. Daarin werken we vanuit onze kernwaarden 'kracht', 'onvoorwaardelijk' en 'passie' aan de vier koersdoelen:

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

In 2023 blijven we investeren in al onze onderwijsteams. Dit doen we vanuit topwerkgeverschap. Onze impactteams hebben uitdagende opdrachten waar we met al onze scholen en collega's aan werken. Daarnaast investeren we in onze onderwijskwaliteit omdat alleen het beste onderwijs goed genoeg is voor onze leerlingen en onze expertise ertoe doet! We investeren ook in ons onderwijs in de jeugdzorg+ voorzieningen. Dit omdat we de expertise willen behouden en ook al is de toekomst onzeker, onze leerlingen vragen een breed onderwijsprogramma waarin zij optimaal aan hun doelen en ontwikkelingen kunnen blijven werken.

Tot slot investeren we in de context voor onze leerlingen en collega's. Dat gaat over middelen en voorzieningen maar zeker ook over duurzaamheid en de huisvesting waarin we de samenwerking met partners optimaal willen faciliteren. In 2023 gaan we als onderwijsorganisatie een strategie ontwikkelen die deze beweging optimaal ondersteunt.

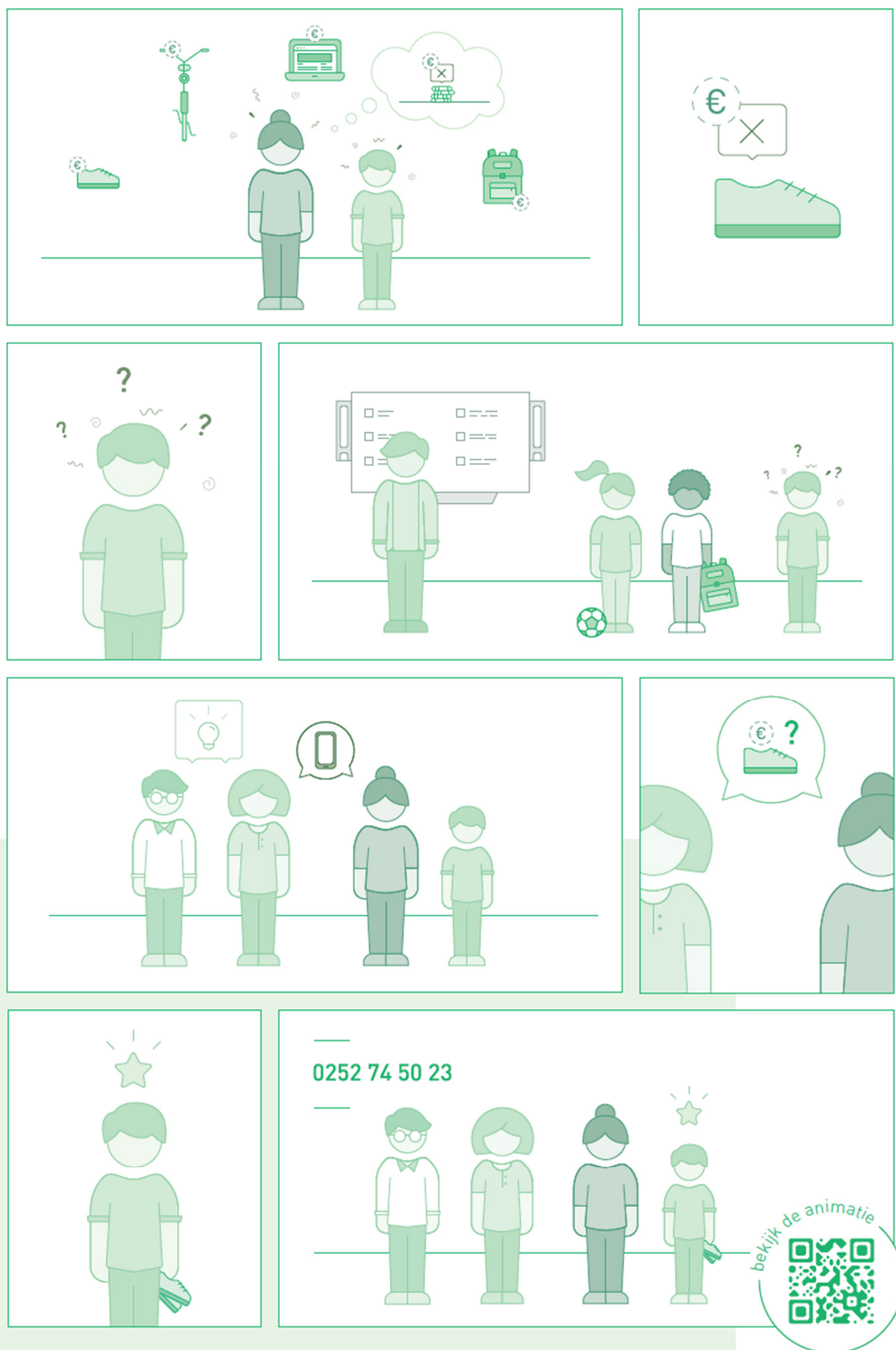
Voorhout, mei 2022

Drs. Johan van Triest
voorzitter college van bestuur Aloysius Stichting

Samen
steeds beter ...

—
voor een betekenisvolle
toekomst voor onze leerlingen





Aloysius Hulpteam voor geldzorgen

☎ 0252 74 50 23
 ✉ hulpteam@aloyusstichting.nl

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@aloyusstichting.nl
- Website: aloyusstichting.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 Zeearend	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
Het Kwartier*	vso	16QL
Park Neerbosch	vso	16QL
Aventurijn	vso	16QL

* Het Kwartier is per april 2022 de nieuwe naam van Het Hunnerbergcollege

Aloysius heeft de Gunningschool, onderdeel van de Antoniuschool, per 1 augustus 2022 aan Stichting TWijs overgedragen. Met deze overdracht realiseren we samen met de schoolbesturen van TWijs en Spaarnesant de voorgenomen reorganisatie van gespecialiseerd onderwijs in Haarlem in 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 42 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

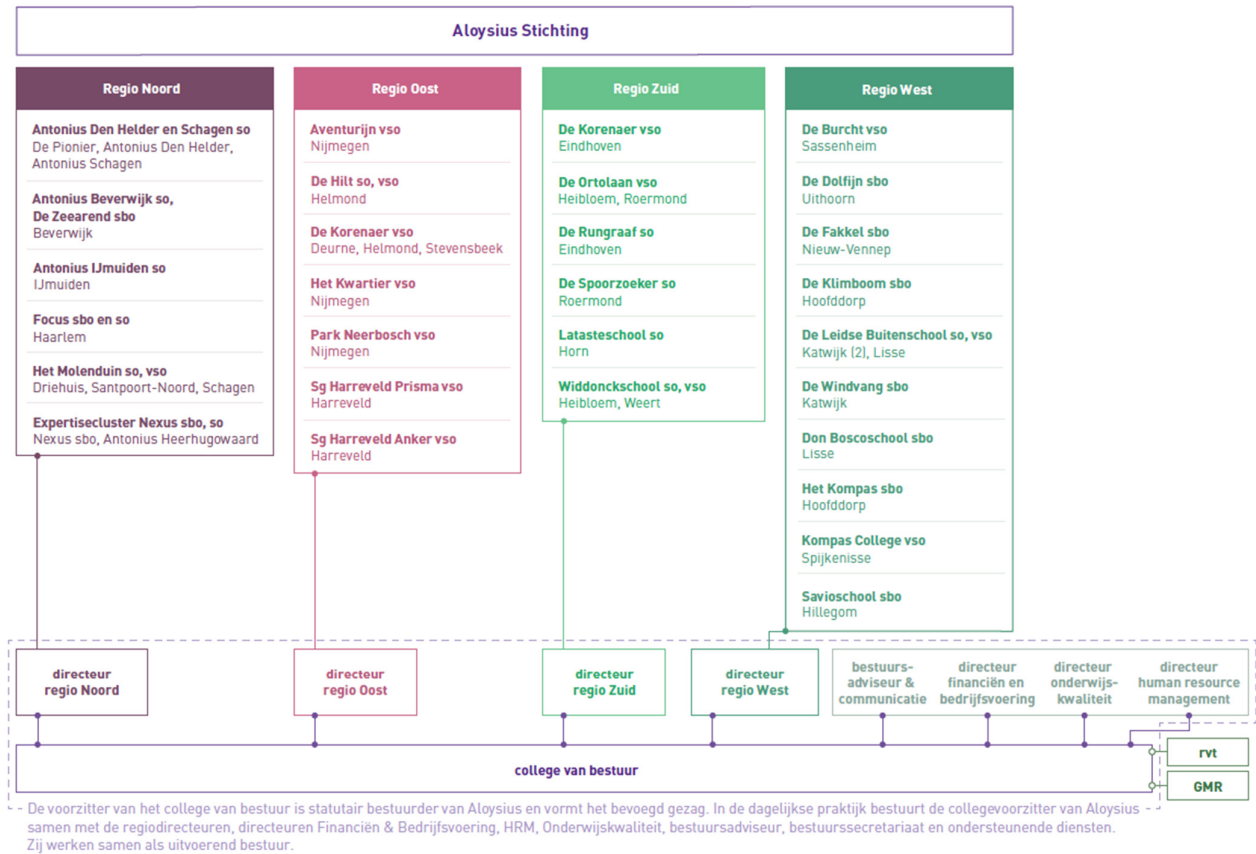
Onze scholen staan centraal in onze organisatie. Zij bieden het onderwijs dat hun leerlingen in hun regio nodig hebben voor een betekenisvolle toekomst. Hiervoor werken zij samen met ouders, elkaar en hun partners in onderwijs, opvang, jeugdhulp, jeugdzorg, welzijn, sport, overheid en arbeidsmarkt. Onderwijsteams 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 in 2022 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	Nevenfuncties	Datum
Drs. Johan van Triest	Voorzitter college van bestuur	Toeziachter Stg. School en Veiligheid Voorzitter sectorraad GO (vanaf 1-3-2022) Bestuurslid Stg. Vrienden van Yulius (tot 26-8-2022)	Vanaf 01-03-2021

Intern toezichtsorgaan

De raad van toezicht bestaat per 31 december 2022 uit:

Naam	Functie	Commissie	Hoofd- en nevenfuncties
Drs. J. Sweers RA	Voorzitter	Auditcommissie	CFO a.i. Hartstichting (hoofd functie) Hoofd Bedrijfsvoering Vogelbescherming Nederland a.i. (hoofd functie, tot mei 2022)
Drs. M. Tubbergen	Vice-voorzitter	Voorzitter commissie governance, hrm & remuneratie	Ministerie van Justitie en Veiligheid (hoofd functie) Jeugdbescherming Rotterdam Rijnland (neven functie)
Drs. L. Greven	Lid	Voorzitter commissie onderwijs en innovatie	Leiderschap in school (hoofd functie)
Drs. B. Martens	Lid	Commissie onderwijs en innovatie	Bert Martens coaching en advies (hoofd functie) ECI cultuurfabriek (neven functie)
Drs. M. van Erp-Bito	Inkomend lid	Voorzitter auditcommissie	MarelaManagement (hoofd functie) Leger des Heils, Halt, FNV, Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam (neven functies)
Drs. N. van Berkel	Inkomend lid	Commissie governance, hrm & remuneratie	UWV (hoofd functie)

Meer informatie over de rvt op pagina 11.

(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.

Samen (speciaal) sterk:
Aventurijn en Park Neerbosch Nijmegen



**Via maatwerk maximale
ontwikkelingskansen
voor jongeren**

1.2 Verslag raad van toezicht

Inleiding

In dit verslag geeft de raad van toezicht (hierna: rvt) 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 rvt is in 2022 plenair en in commissies periodiek bijeengekomen. Naast de reguliere plenaire vergaderingen, heeft de rvt deelgenomen aan vergaderingen van de auditcommissie, de onderwijs- en innovatiecommissie en de commissie remuneratie, governance & HRM. De schoolbezoeken waren bij Aventurijn Nijmegen (in 2021 onderdeel geworden van Aloysius) en De Avenir in Eindhoven (nieuwbouw). Voorts heeft de rvt de bijeenkomsten met de GMR bijgewoond en heeft de jaarlijkse zelfevaluatie van de rvt plaatsgevonden.

In dit verslag worden de samenstelling en de werkwijze van de rvt weergegeven. Vervolgens worden de onderwerpen beschreven die in 2022 door de rvt zijn behandeld.

Algemeen

De rvt 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 rvt 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 rvt behelst in ieder geval het houden van integraal toezicht, alsmede het werkgeverschap voor het college van bestuur. Dit betekent dat de rvt geen begrenzings kent ten aanzien van de aspecten en domeinen die hij in overweging neemt.

De rvt staat het college van bestuur ook met raad terzijde en fungeert als klankbord ('critical friend'). De leden van de rvt 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 rvt en het college van bestuur, waarin de voorzitter van het college van bestuur een informele update geeft aan de rvt, om de rvt op de hoogte te houden van wat er speelt.

Samenstelling

In 2022 is de samenstelling van de rvt ongewijzigd gebleven. Mede dankzij de stabiele bezetting heeft de raad goed de taken onderling kunnen afstemmen en nog beter kunnen samenwerken. De rvt bestond in 2022 uit zes leden (zie pagina 9).

Leden raad van toezicht	Naam	Benoemingsperiode
Voorzitter	de heer drs. J.J. Sweers RA	01-09-2022 tot 01-09-2026 (2e 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	01-01-2021 tot 01-01-2025 (1e termijn)
Lid	mevrouw drs. N. van Berkel	01-09-2023 tot 01-01-2027 (1e termijn)

Download meer informatie over de rvt-leden (pdf):

<https://www.aloyusstichting.nl/download/ALOYUS204230.pdf>

Uitvoering van het toezicht

De raad van toezicht (hierna: rvt) kent verschillende activiteiten:

- **Reguliere vergaderingen**

De belangrijkste onderwerpen:

- Corona heeft ook in 2022 bij Aloysius de nodige aandacht gevergd, al waren de gevolgen gelukkig minder groot dan in 2020 en 2021. Aandachtspunten waren onder andere de onderwijskwaliteit (digitaal) op niveau houden, impact van het hogere ziekteverzuim door corona en verbinding houden tussen leerlingen, ouders en leraren.
- De hoge inflatie en daardoor armoede bij leerlingen, gezinnen en medewerkers is diverse keren besproken in 2022 in de rvt. De rvt heeft volmondig ingestemd met het voorstel van het college van bestuur om bijvoorbeeld een eenmalige uitkering aan medewerkers te verstrekken. Daarnaast zijn er hulpteams opgezet die zowel advies geven om armoede te voorkomen en te beperken door te verwijzen naar allerlei hulporganisaties en toeslag- en subsidiemogelijkheden. Ook heeft Aloysius fondsen ter beschikking gesteld waar leerlingen, ouders en medewerkers laagdrempelig en in vertrouwen een beroep op konden doen. Op diverse scholen worden ook gratis ontbijt en lunches aangeboden. Kwalitatief goed onderwijs is immers alleen mogelijk als je ook lesmateriaal en sportkleding hebt, een laptop en een gevulde maag.
- In 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 Het Kwartier (voorheen: Hunnerbergcollege). Dankzij een uitgebreid due diligence onderzoek was er een doordacht plan van aanpak voor een goede en snelle integratie van deze scholen in de Aloysius organisatie. Deze integratie is in 2022 succesvol uitgevoerd. De raad heeft in 2022 zich regelmatig laten informeren over de voortgang van de integratie en heeft ook een bezoek gebracht aan de Aventurijn. Een aandachtspunt blijft de vraag hoe de oudere locaties gerenoveerd kunnen worden. Hierover is constructief overleg met de gemeente Nijmegen.
- In 2022 is geëvalueerd dat een eenhoofdig college van bestuur samen met het uitvoerend bestuur leidinggeeft een besturingsmodel is dat naar volle tevredenheid werkt. Blijvend aandachtspunt vanuit de rvt is te waarborgen dat bij een eenhoofdig college van bestuur er voldoende tegenkracht in het uitvoerend bestuur aanwezig is.
- De begroting, tussentijdse cijfers, jaarrekening, management letter en accountantsverslag zijn besproken in de rvt. Ook in 2022 waren de financiële resultaten veel beter dan begroot door onder andere niet-beïnvloedbare CAO meevallers, NPO gelden en vacatures. Aangezien de financiële zaken goed op orde zijn, is de lijn vastgehouden meer aandacht in de vergaderingen te besteden aan niet-financiële onderwerpen zoals pedagogiek, HRM en duurzaamheid. Dit is mogelijk doordat de auditcommissie een samenvatting geeft van de financiële zaken in de voltallige rvt 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 rvt. Het principe is dat Aloysius niet als bouwheer optreedt omdat dit geen kernactiviteit is en te veel risico's met zich meebrengt. In 2022 is een presentatie gegeven over de vele vormen van beheer en exploitatie van vastgoed binnen Aloysius. De raad ondersteunt de visie van het college van bestuur dat onze leerlingen en medewerkers in kwalitatief hoogwaardige gebouwen moeten kunnen leren en werken.
- In 2022 zijn er presentaties (inclusief discussies) geweest van medewerkers over bijvoorbeeld de volgende onderwerpen:
 - Lerarentekort, mogelijke oplossingsrichtingen, ziekteverzuim
 - Onderwijskwaliteit, inclusiviteit
 - Gesloten onderwijs
 - Update handboek toezicht en bestuur, treasury en management statuut

- Scholenbezoek

In 2022 heeft de rvt zijn de scholen in Nijmegen en Eindhoven bezocht. Het uitgangspunt is dat de vergaderingen van de rvt op verschillende scholen plaatsvinden. Er wordt dan een rondleiding georganiseerd, gevolgd door een kennismaking met de leerkrachten. De locatiedirecteur geeft een presentatie over de specifieke uitdagingen, kansen en discussiepunten van deze school. De rvt ervaart deze schoolbezoeken als bijzonder waardevol en voorkomt hiermee dat zij vanuit haar ivoren toren toezicht houdt en onvoldoende begrijpt wat er daadwerkelijk op de scholen speelt.

- Zelfevaluatie

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

De rvt 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 in 2022 twee keer overleg geweest tussen de GMR, de raad van toezicht en het college van bestuur waarbij onder andere is gesproken over:

- De organisatieontwikkeling;
- Het werken met impactteams;
- De inflatie en hoe Aloysius leerlingen, gezinnen en medewerkers tegemoet kan komen in deze dure tijden;
- Leerlingen die niet volledig naar onze scholen (kunnen) gaan en hoe dit te verbeteren.

- Gemeenschappelijke studiedag met het uitvoerend bestuur (ub)

Het thema van de studiedag was Communicatiestrategie i.r.t. de organisatieverandering. Tevens is gesproken over inclusief onderwijs.

- Bilateraal overleg

Ongeveer twee weken voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de rvt vindt overleg plaats tussen de voorzitters van de rvt 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 2022 zeven keer vergaderd met het college van bestuur en de directeur financiën & bedrijfsvoering, waarvan twee keer met de externe accountant.

De auditcommissie ondersteunt de rvt 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 rvt over financiële en bedrijfsvoering onderwerpen die op de agenda staan van de rvt.

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 2022 tweemaal bijeengekomen.

Commissie onderwijs & innovatie

In deze commissie hebben namens de rvt Luc Greven (voorzitter) en Bert Martens (lid) zitting. Deze commissie fungeert als meedenkend toezichthouder naar het college van bestuur en de directeur onderwijskwaliteit op de terreinen onderwijs en innovatie en kijkt vanuit de 'helicopterview' naar ontwikkelingen en processen op het gebied van onderwijs en innovatie. Deze commissie is in 2022 tweemaal bijeengekomen.

Honorering raad van toezicht

In 2015 is de honorering van de rvt 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 bovengenoemde grondslagen steeds onverminderd van kracht te laten zijn. Om niet elke 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 2022 was dat 2,5%.

De nieuwe vergoedingen worden jaarlijks door de rvt vastgesteld tijdens de eerste vergadering van het nieuwe kalenderjaar. Dan ook wordt beoordeeld of de kilometervergoedingen moeten worden aangepast. Dit leidde in 2022 tot de volgende vergoedingen:

Honorering	2022		2021	
Leden	€	10.010	€	9.760
Auditcommissie	€	1.120	€	1.090
Voorzitter	€	16.120	€	15.720

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

Tot slot

Het jaar 2022 is relatief rustig verlopen met een vrijwel stabiele en goede bezetting in het uitvoerend bestuur en de raad van toezicht. Ook corona zorgde gelukkig voor minder hectiek en problemen dan in voorgaande jaren. Het grootste zorgpunt van alle scholen, voldoende goede kwalitatieve bezetting van leerkrachten en alle net zo belangrijke overige medewerkers, is in 2022 goed en vaak ook op creatieve wijze het hoofd geboden.

Aloysius staat voor haar medewerkers, zorgt voor goede primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden en goede faciliteiten op onder andere ICT en huisvesting. Op deze wijze tracht de organisatie de goede sfeer te behouden zodat medewerkers graag willen blijven werken bij onze maatschappelijk belangrijke organisatie die elke dag klaarstaat voor onze leerlingen.

De rvt bedankt allen die zich hiervoor in 2022 hebben ingezet. Dit betreft niet alleen alle medewerkers maar ook stagiairs, ingehuurd kunstenaars die de onderwijslessen verrijkt hebben, de toegewijde ouders en de vele belangrijke samenwerkingspartners.

Namens de hele raad van toezicht,

Jos Sweers

Voorzitter raad van toezicht



In De Avenir vind je De Rungraaf voor speciaal onderwijs (so) en De Korenaer Eindhoven voor voortgezet speciaal onderwijs (vso). Beide scholen horen bij de Aloysius Stichting en werken intensief samen. In De Avenir draait het om talentontwikkeling van kinderen en jongeren. In een rustige, veilige én uitdagende leeromgeving geven wij ze de kennis, de vaardigheden en de houding mee die zij nodig hebben voor een betekenisvolle toekomst.

Vanuit De Avenir delen gedragsspecialisten van De Rungraaf Scholing & Advies hun expertise ook met scholen, jeugdhulpinstellingen, kinderopvang en lerarenopleidingen in de regio Eindhoven. Iedereen met vragen over gedrag kan bij ons terecht. Zo versterken wij 'passend onderwijs' in de praktijk. Wij bieden scholing, training en coaching voor individuele professionals en teams en kunnen ook leerlingen of groepen leerlingen ondersteunen.

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 plaatsbekostiging 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 hebben we 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.



*Scan de QR-code of bekijk onze koersanimatie hier: <https://www.aloysiusstichting.nl/Koers-en-ambitie/>

1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Voor het realiseren van onze doelstellingen, maar ook die van passend onderwijs in het algemeen, is samenwerking met ketenpartners essentieel: it takes a village to raise a child. Aloysius werkt samen met regulier onderwijs zoals in 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 en IJmuiden (Antoniuschool). Tot slot zijn een aantal scholen verbonden aan justitiële jeugdzorginstellingen en jeugdzorgplus instellingen, zoals het Kompas College in Spijkenisse en de Burcht in Sassenheim.

De 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 ons toegekende middelen in het algemeen, besteden we doelmatig en in gezamenlijk overleg. Aloysius is betrokken bij 65 samenwerkingsverbanden.

In sommige samenwerkingsverbanden is zij bestuurlijk betrokken. Het grote aantal wordt veroorzaakt doordat leerlingen van de scholen die verbonden zijn aan een justitiële jeugdinstantie of een jeugdzorginstelling uit het hele land komen. 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 2022 zijn er 28 schorsingen van 1 dag en 41 schorsingen van meer dan een dag geweest om diverse redenen.

Klachtenbehandeling

In het schooljaar 2021/2022 is een aantal keer 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 staat op onze website: <https://www.aloyusstichting.nl/Klachtenregeling>.



Praktijkonderwijs bij Het Molenduin in Driehuis

2 Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijsdoelen en resultaten

De onderwijskwaliteit van Aloysius is een afgeleide van de missie en visie en de onderwijsvisie. “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.

Op basis van onze onderwijsvisie stellen we ambitieuze doelen voor onze leerlingen. Niet alleen cognitieve doelen, maar ook doelen op “sociaal gedrag” en “leren denken en leren”. We noemen dit “Ambitiegericht werken”.

Onze scholen werken vanuit de onderwijsvisie aan kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Ambitiegericht werken is een cyclische manier van werken waarin je steeds kijkt of je het optimale aanbod biedt aan de leerlingen. Daardoor komen successen in het aanbod van teamleden expliciet naar voren maar mogelijk ook verbeterpunten. De ambitie draagt bij aan de focus waarbij iedere school zijn eigen ambitie bepaalt, passend bij de leerling populatie. Leraren stemmen hun dagelijks handelen om de resultaten die de school wil realiseren voor leerlingen. In de aangeleverde rapportages en tijdens de evaluaties zien we dat scholen leerkracht-data, leerling-data, de analyse en de gestelde doelen meer en meer aan elkaar verbinden.

De doelen die we voor onze leerlingen stellen meten we systematisch en worden periodiek besproken in de datateams van de scholen en vervolgens door onze regiodirecteuren met de locatiedirecteuren. Na de bespreking van de onderwijsopbrengsten met de regiodirecteur bespreken we de opbrengsten in het landelijke datateam, waarin de regiodirecteuren en medewerkers vanuit het team Onderwijskwaliteit participeren. Zo werken we zowel op het niveau de school, als op Aloysiusniveau cyclisch en systematisch aan de kwaliteit van het onderwijs (Data, Duiden, Doelen, Doen).

De onderwijsopbrengsten zetten we in een afzonderlijke rapportage af tegen de schoolambities die iedere school voor zichzelf heeft bepaald. Deze rapportage is twee keer per jaar een vaste bijlage bij onze kwartaalrapportages.

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.

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.

Vanuit onze ecologische onderwijsvisie worden 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. 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 stichtingsniveau 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 2015 is de Aloysius Stichting ISO-gecertificeerd. We willen graag aantonen dat de leerling centraal staat en dat we continue bezig zijn het beste onderwijs te bieden. Ook kijken we kritisch naar en reflecteren we op ons kwaliteitsmanagementsysteem. Dit laten we toetsen door een onafhankelijke instelling: CIOO.



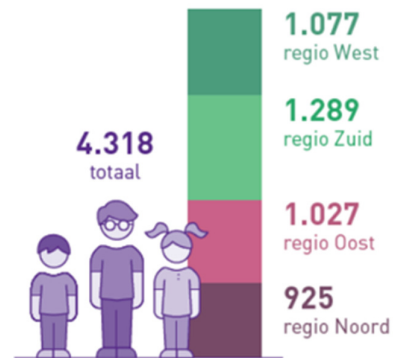
Samen werken aan 21-eeuwse vaardigheden

In 2021 is een nieuwe driejaarlijkse cyclus gestart. In deze cyclus wordt elk jaar opnieuw getoetst of Aloysius nog voldoet aan de eisen van de ISO-norm. In september 2022 is het eerste heronderzoek uitgevoerd met een positief resultaat. Tevens werd de scope van het onderzoek in 2022 uitgebreid met de drie scholen in Nijmegen; Het Kwartier, Park Neerbosch en Aventurijn.

Het aantal bekostigde leerlingen bedroeg 4.318 op 1 oktober 2022 (4.356 op 1 oktober 2021). De Aloysius Stichting kent een aantal scholen met plaatsbekostiging: SG Harreveld, De Burcht, Het Kompas College, Aventurijn, De Korenaer (locatie Deurne) en Het Molenduin (locatie Driehuis).

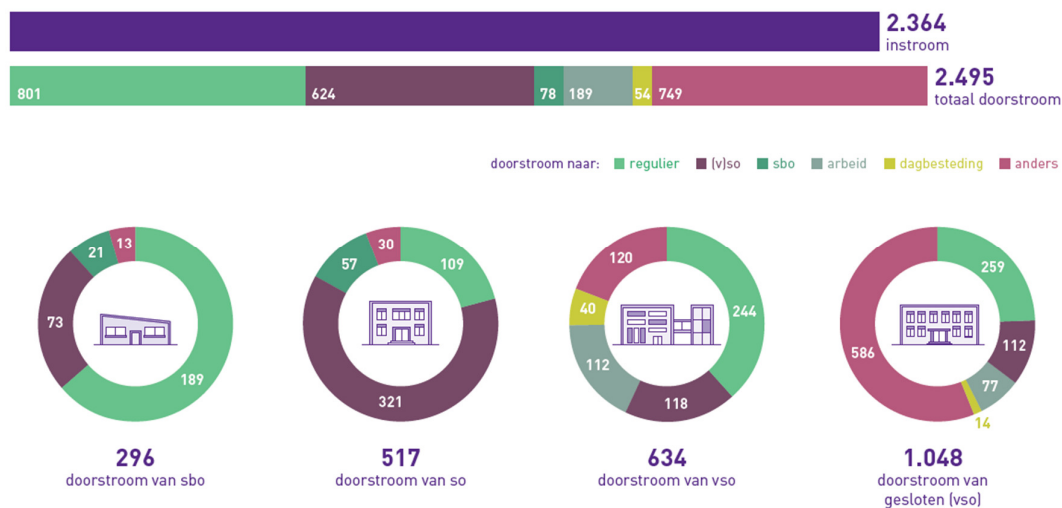
De regionale verdeling is als volgt:

Leerlingaantallen (per 1 november 2022)



In de tabel hieronder de in- en doorstroom van leerlingen per school in de periode 1 november 2021 tot en met 31 oktober 2022.

Aantal leerlingen in- en doorstroom (per 1 november 2022)



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.

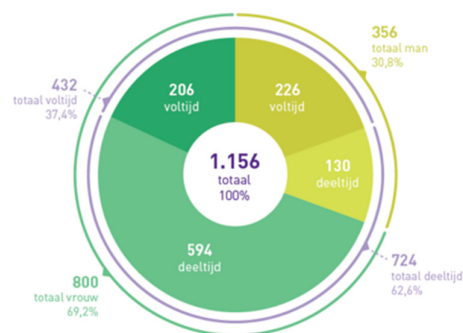
Medewerkers worden gestimuleerd om zelf regie te voeren over en verantwoordelijkheid te nemen voor hun loopbaanontwikkeling en duurzame inzetbaarheid. De loopbaanmogelijkheden liggen vast in het functieboek en zijn voorzien van duidelijke benoemingscriteria. Dit wordt gefaciliteerd door een geautomatiseerd HRM-systeem, van personeelsdossier tot resultaat- en ontwikkelingsgesprekken.

De Aloysius Academie is als 'huisacademie' ontwikkeld 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 per 1 november 2022 is als volgt:



1.178
medewerkers



949
fte

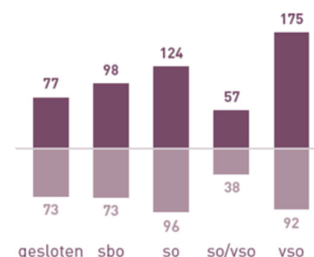
1.156
medewerkers



929
fte

Onderwijs & onderwijsondersteuners [per 1 november 2022]

■ Onderwijs personeel (fte)*
■ Onderwijs ondersteunend personeel (fte)*



*cijfers zijn afgerond naar hele getallen

Eind december 2022 hadden wij 41 openstaande vacatures. Om het lerarentekort te bestrijden heeft Aloysius convenanten afgesloten met diverse hoger beroepsonderwijsinstellingen, met het doel om stageplaatsen bij de scholen te bevorderen. In 2022 is, ondanks de veel hogere kosten, veelvuldig een beroep gedaan op extern ingehuurd personeel. Daarnaast zet Aloysius in op het aantrekken van stagiaires (119 in december 2022) en zij-instromers (25 in december 2022).

Aantrekkelijkheid werkgever

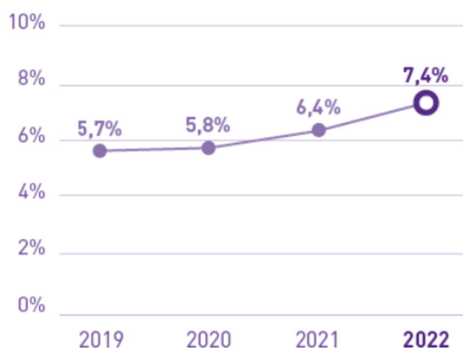
Aloysius als aantrekkelijke werkgever heeft continue aandacht, door veel te investeren in professionalisering, in inwerkprogramma's, in de inwerk-app voorafgaand aan indiensttreding bij Aloysius maar ook als werkgever waar je als medewerker "ertoe doet". Dit thema was leidend bij de viering van 130 jaar Aloysius in 2022. Een meeting met 1.000 medewerkers en relaties die er allemaal toe doen, van betekenis zijn voor onze leerlingen en die elkaar weer tegenkwamen en elkaar informeel ontmoeten na de coronaperiode. Deze ontmoeting was ook bedoeld om na twee jaar digitale samenwerking onze waarden en verbinding opnieuw te stimuleren.

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.

Het gemiddeld verzuim is met 1,0%-punt gestegen ten opzichte van 2021 door heel diverse oorzaken. Vanaf het laatste kwartaal van 2021 zie we een sterke stijging in het middellang en langdurig verzuim. We doen er alles aan om deze trend in 2023 te doorbreken.

Ziekteverzuim (per 1 november 2022):



Vanaf 1 januari 2022 werkt Aloysius samen met Bloeijs 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 hanteren we in onze uitgangspunten voor de begroting een richtlijn van 2% van de baten 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.

Sinds de vernieuwing van het platform voor de Aloysius Academie zijn duizenden trainingen geopend. 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.

De Aloysius Academie heeft een ruim aanbod aan opleidingen. Met name op de Meldcode kindermishandeling is actief ingezet omdat dit een wettelijke verplichting is voor iedereen die in het onderwijs werkt. Op dit moment heeft 81,7% van onze medewerkers de meldcode afgerond met een certificaat dat is opgenomen in het personeelsdossier.

We zijn voornemens om het aanbod in de academie uit te breiden met twee pakketten, te weten Jeugdzorg en Voortgezet Onderwijs. Daarnaast heeft de ondersteunende dienst onderwijskwaliteit afgelopen jaar via de Aloysius Academie een training in de verschillende regio's georganiseerd, Moeilijke gesprekken voeren, onder leiding van PlayBack. Deelnemende medewerkers waren erg enthousiast en hopen op een vervolg. Verder zijn er MR-trainingen georganiseerd vanuit de Academie.

In 2022 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 2022 € 262.000 uitgekeerd aan transitie- en ontslagvergoedingen. Deze vergoedingen vorderen we in 2023 terug bij het UWV. Er is geen sprake geweest van bovenwettelijke uitkeringen. Een groot deel van deze uitkeringen heeft betrekking op medewerkers die langdurig ziek waren.

Professionaliseren
....via de Aloysius Academie

Individueel professionaliseringsbudget:
- 83 uur naar rato

Verplicht

Meldcode kindermishandeling in het primair onderwijs

Leercoaches
Karin Kersten
Fredie de Bruijne

Van Windows naar Mac

aloysius

2.3 Huisvesting & facilitair

2.3.1 Huisvesting

Aan de hand van meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) is klein en groot onderhoud gepleegd aan onze schoolgebouwen. De plannen zijn opgesteld door een extern bouwadviseur en worden jaarlijks geactualiseerd door de stafmedewerker met taakgebied huisvesting, arbeid, veiligheid en milieu. In de meerjarenonderhoudsplannen kijken we nadrukkelijk naar het verduurzamen van ons onderhoud.

In 2022 hebben we voor de scholen waarvan we juridisch eigenaar zijn een specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) aangevraagd en toegekend gekregen. Met deze subsidie, de uitputting van de in 2019 tot en met 2021 verrichte extra dotaties aan de voorziening groot onderhoud en additionele investeringen voor bijvoorbeeld het plaatsen van zonnepanelen kunnen we de ventilatie verbeteren en de verduurzaming van onze schoolgebouwen verder vormgeven.



Verduurzaming van huisvesting met warmtepompen, hoogwaardige ventilatie en zonnepanelen

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 2022 was Aloysius betrokken bij de volgende in 2023 doorlopende huisvestingsprojecten:

- Het schoolgebouw aan de Haterseweg voor de Aventurijn in Nijmegen moet worden gerenoveerd. Hiervoor hebben we een concept intentieovereenkomst van de gemeente ontvangen voor doordecentralisatie. We staan hier positief tegenover mits we met de gemeente overeenstemming kunnen krijgen met betrekking tot, in ieder geval, drie belangrijke voorwaarden: doordecentralisatie na oplevering van het gebouw (lees: de gemeente is bouwheer), voldoende financiering voor te renoveren deel voor arbeid en zorg en afdekken risico voor leegstand.
- Nieuwbouwplannen voor scholengemeenschap Harreveld in de gemeente Oost-Gelre (gebouw Prisma) zijn opgenomen in het huisvestingsplan 2022 van de gemeente. De gemeente heeft ook een voorbereidingskrediet aan ons toegekend. De plannen liggen echter stil in verband met de gestegen prijzen van nieuwbouw in combinatie met de onzekerheid over de toekomst van onze huidige samenwerking met gesloten zorg in verband met de ingezette weg naar kleinschalige opvang in de regio.

Omdat we ervan overtuigd zijn dat we met een ruim aanbod van voorzieningen van betekenis zijn voor onze leerlingen, investeren we in 2023 in de renovatie van de gymzaal en doen we onderzoek naar haalbare alternatieven voor de huisvesting van onze activiteiten in deze gemeente.

- In november 2017 heeft de Gemeente Katwijk besloten dat SBO de Windvang samen met een openbare basisschool een nieuw duurzaam schoolgebouw kan gaan bouwen. Hiervoor is een bouwkrediet beschikbaar gesteld. De Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin en Bollenstreek is bouwheer. De bouw is inmiddels in volle gang. We verwachten eind 2023 onze intrek in het gebouw te kunnen nemen.
- In Heerhugowaard hebben we in 2021 een samenwerkingsovereenkomst getekend met de gemeente Heerhugowaard, Stichting Heliomare en Stichting Maatschappelijk Vastgoed voor de realisatie van een meer dan bijna energie neutraal (BENG-)schoolgebouw. Het bouwheerschap is belegd bij de Stichting gebouwbeheer de Vaandel. Deze stichting neemt ook de financiële risico's op zich. Op 12 oktober 2021 is gestart met de bouw. De school wordt na de meivakantie in 2023 in gebruik genomen.



Nieuwbouw voor De Windvang in Katwijk en Nexus in Heerhugowaard

- In Helmond realiseren we in 2023 extra capaciteit met de plaatsing van noodvoorzieningen naast de school. De capaciteit is nodig in verband met de groei van het aantal leerlingen. Voor de middellange termijn (circa 5 jaar) zijn we aan de hand van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) in gesprek met de gemeente over nieuwbouw op en nabijgelegen locatie.
- 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. Omdat het gebouw echt “op” is realiseren we in 2023 diverse verbeteringen in bijvoorbeeld de gymzaal om de kwaliteit van ons onderwijs tot de nieuwbouw te borgen.
- Voor de Latasteschool in Horn is de huur van twee lokalen bij de naastgelegen zorgorganisatie Rubicon met drie jaar verlengd. Het noodgebouw op het terrein “op” maar kan niet worden vervangen omdat in 2022 is gebleken dat de hoogspanningsmasten te dicht op de school staan. Onderzoek toont aan dat dit geen risico's voor de gezondheid oplevert maar het betekent wel dat vervanging van het noodgebouw of aanbouw aan de school niet (meer) mogelijk is. We laten de noodgebouwen daarom nog even staan en zullen samen met de gemeente Leudal na afloop van het huurcontract van de extra lokalen bij de burelen op zoek moeten gaan naar een alternatieve locatie voor een deel van de school.

- In Heibloem groeien de Widdonckschool en de Ortolaan uit hun jasje. Na diverse gesprekken met de gemeente Leudal denken we extra capaciteit op het terrein van beide scholen te kunnen realiseren met behulp van semipermanent huisvesting. Met deze extra capaciteit kunnen we een doorlopende leer- en ontwikkelijn in het speciaal onderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs voor meer leerlingen op deze locatie voortzetten.

Op diverse scholen realiseren we gedurende het boekjaar diverse verbeteringen aan de huisvesting. Deze verbeteringen komen voort uit de beleidsrijke begrotingen waarin doelstellingen voor de verbetering van ons onderwijs zijn vertaald naar acties van het team huisvesting. De acties zorgen ervoor dat leerlingen en docenten ervaren dat zij “ertoe doen” en samen, in een rijke omgeving, een betekenisvolle toekomst voor onze leerlingen kunnen ontwikkelen.

Zo realiseren we op de Focus in Haarlem loopbruggen om de drukte voor de lokalen te ontzien, vervangen we bijvoorbeeld ons meubilair tijdig, creëren we extra ruimte voor buitenschoolse opvang en de samenwerking met specialistische zorgorganisatie in Lisse en hebben we de aula op de Aventurijn een flinke upgrade gegeven. Op de Leidse Buitenschool in Katwijk hebben we in 2022 een hightech kookstudio gerealiseerd. De keuken is feestelijk geopend tijdens de festiviteiten voor het 100-jarig bestaan van de school.



De Leidse Buitenschool vierde het 100-jarig bestaan in 2022

2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering)

Met de invoering van het twee-lagen model in 2022 is ook het aansturingsmodel van de ondersteuning gewijzigd. De teams onderwijskwaliteit, humanresourcesmanagement & secretariaat, financiën & bedrijfsvoering en communicatie worden door respectievelijk de drie stafdirecteuren en de bestuursadviseur vanuit het uitvoerend bestuur aangestuurd. Deze wijziging is ook in de budgettering en interne rapportages doorgevoerd. Waar we voorheen het onderscheid tussen de scholen en de budgetten voor bestuur, gezamenlijke kosten en ondersteuning per sector(kantoor) maakte sturen we vanaf 2023 op de budgetten per school en per regio en per ondersteunende dienst.

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 in 2022 weer een flink aantal stappen verder gebracht. Inmiddels kunnen we diverse data in standaard visualisaties op het beeldscherm oproepen en met elkaar bespreken. We noemen dit data-ondersteund werken en denken. In 2022 zijn De Korenaer Deurne, De Widdonckschool in Weert, Het Kompas College en Nexus hiermee gestart.

Analyse uitgaven

In 2022 hebben we onze uitgaven uitgebreid laten analyseren. Doel van de analyse was enerzijds zicht op de “spend” met het oog op de aanbestedingen. Anderzijds gaf de analyse inzicht in de omvang van het aantal leveranciers bij wie we goederen en diensten afnemen. Naar aanleiding van de analyse zijn diverse optimalisaties doorgevoerd, onder andere op het gebied van de inkoop van BHV-diensten en de inrichting van een online portal voor aanschaf van kantoor generieke artikelen. De optimalisaties zien op gebruikersgemak, vermindering van het aantal te verwerken inkomende facturen en borging van de juiste prijs/kwaliteitverhouding.

In overeenstemming met onze aanbestedingskalender hebben we ons in 2022 gericht op de aanbesteding van datalijnen. Dit hebben we via SIVON (inkoopcollectief voor het onderwijs) georganiseerd. Hiernaast hebben we het contract voor de uitbesteding van onze kantooradministratie (financiën en personeel) met een jaar verlengd met de intentie om daarna, de laatste twee jaar van de aanbestedingstermijn van de samenwerking, op een nieuw platform bij deze partner verder te gaan. Of we deze intentie per 1 juli 2023 invoeren hangt af van een aantal vooraf gestelde mijlpalen waaraan het nieuwe platform moet voldoen. De afdeling inkoop was hiernaast betrokken bij diverse gesprekken over voorgestelde forse tariefverhogingen en onderhandse aanbestedingen, zoals de uitbesteding van de risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E), dakherstelwerkzaamheden en de verbetering van de ventilatie op scholen.

Schoonmaak

Begin 2022 hebben we een uitgebreide uitvraag gedaan bij alle medewerkers naar de kwaliteit van onze dienstverlener(s) op het gebied van schoonmaak. De resultaten waren matig tot redelijk en soms goed. Voor de locaties met tegenvallende resultaten stellen we in samenwerking met de leverancier een verbeterplan op. De dienst wordt in 2024 opnieuw aanbesteed.

Inkoop

De afdeling inkoop heeft een (nieuw) inkoopbeleid en inkoopontwikkelingsplan voor de periode 2023-2027 opgesteld; sterk onderwijs vereist uitstekende inkoop. In het beleid is het inkoopproces inzichtelijk en transparant gemaakt door de doelstellingen, uitgangspunten en beleidsmatige kaders te schetsen waarbinnen onze inkoop plaatsvindt. Het beleid sluit aan op de koers, stelt uitgangspunten rondom inkoop en beschrijft de huidige situatie en ontwikkelingsdoelstellingen. De voorgenomen initiatieven voor de ontwikkeling van de inkoopfunctie zijn opgenomen in een zogenaamde roadmap voor de komende jaren. Het beleid wordt in juni 2023 door het uitvoerend bestuur besproken en aan het college van bestuur ter besluitvorming voorgelegd.

ICT

Naast support van onze medewerkers lag de focus voor ICT in 2022 vooral bij de voorbereiding van de aanleg van het wifi-netwerk, printers en digiborden op de nieuwe locatie in Heerhugowaard en de voorbereiding van de vervanging van alle wifi-accesspoints en switches op scholen en kantoren in 2023; Hiermee werken we aan onze doelstelling “ICT als water aan de kraan”, een sterke basis. ICT was daarnaast betrokken bij diverse vragen rondom (onderwijs)vernieuwing en ontwikkeling, zoals bijvoorbeeld de implementatie van een app voor ouders, analyseren en aanlevering van data voor verdergaande digitalisering en optimalisering van bedrijfsprocessen, invoering gebruik ICT-middelen voor leerlingen die onderwijs krijgen in justitiële instellingen, het geven van trainingen op het gebied van digitale vaardigheden, het beoordelen van bestaande IBP-beleid en protocollen en de voorbereiding van een bewustwordingscampagne met aansluitend een social penetratietest in 2023.

AVG

In 2022 hebben een nieuwe Functionaris Gegevensbescherming aangesteld, die we via Privacy op School extern inhuren. De FG zal twee keer per jaar een verslag met bevindingen uitbrengen, adviseert gevraagd en ongevraagd tijdens bijeenkomsten van de AVG-werkgroep en is nauw betrokken bij de inrichting van de software van YourSafetynet voor meer grip op ons beleid en de vertaalslag daarvan naar de werkvloer op onze scholen. In geval van een datalek is de FG beschikbaar voor advies en afhandeling.

Voor contracten waar de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) door beïnvloed worden, zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten. In 2022 zijn er geen datalekken geweest die bij de Autoriteit Persoons Gegevens gemeld moesten worden.

Onderwijsteams en ondersteunende teams zijn op zoek naar een nieuwe balans in samenwerken. In de zomer van 2022 kwamen alle collega's die scholen ondersteunen bij onderwijskwaliteit, HRM, financiën, huisvesting, inkoop, ICT en communicatie bij elkaar om (verder) kennis te maken met Werken vanuit de bedoeling.

Hoe maken we het **samen** (nog) beter?



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.

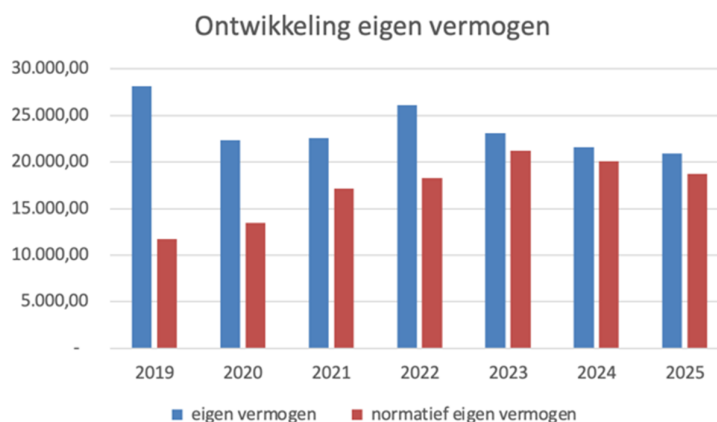
Aloysius loopt graag voorop in de toepassing van nieuwe technologische ontwikkelingen in het onderwijs. Dit beleid passen we bijvoorbeeld toe in de aanschaf van innovatieve, betrouwbare en veilige ICT-middelen voor onze leerlingen en onze medewerkers. Ook hebben we aandacht voor duurzaam ondernemen. 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 optimalisering 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 het vierde kwartaal van 2022 hebben we ons financieel meerjarenbeleid voor de periode tot en met 2026 opnieuw 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. Het afbouwen van ons eigen vermogen was voorzien in het financieel meerjarenbeleid 2018-2022. Dit is echter niet gerealiseerd door de onverwacht hoge exploitatiesaldi in 2021 en 2022. Een toelichting hierop staat in paragraaf 3.2.

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 2022 € 7,8 mln. (€ 5,4 mln. op 31-12-2021) 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 uit van een aanzienlijk hoger risico voor het speciaal onderwijs dan voor het regulier onderwijs 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 € 2,6 miljoen hoger uit, waardoor het verschil per ultimo 2022 € 5,2 mln. in plaats van € 7,8 mln. bedraagt. In bovenstaande berekening is rekening gehouden met de gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van het kalenderjaar 2023. De vereenvoudiging zorgt er ook voor dat de overlopende post “nog te ontvangen bekostiging” van OCW per ultimo 2022 bij de jaarafsluiting niet meer kan worden opgenomen. Deze zogenaamde “eeuwigdurende” vordering op OCW bedraagt € 4,3 miljoen per ultimo 2021.

Nieuw voorgenomen beleid op een verantwoorde afbouw van ons vermogen

Het onverwacht hoge exploitatieresultaat in 2022 en de inschatting dat de krapte op de arbeidsmarkt verder verslechtert, roept de vraag om een herziening van onze financiële doelstelling voor 2023 op. De krapte leidt immers opnieuw tot het risico dat we onze ambitie in de (meerjaren)begroting niet halen. We denken aan de volgende interventies:

- In het verlengde van de aangekondigde wijziging in de wet onderwijshuisvesting waarin het verbod om te ‘investeren in stenen’ wordt opgeheven, overwegen we bij te dragen in de realisatie van grootscheepse renovaties, nieuwbouwprojecten en verdere verduurzaming van onze schoolgebouwen.
- Als gevolg van de ingezette ontwikkeling van gesloten zorg naar kleinschalige opvang in de regio bestaat het risico dat de capaciteitsbekostiging voor onze scholen in Harreveld en in Deurne wordt omgezet naar lumpsum bekostiging. Aloysius overweegt om de brede onderwijsvoorzieningen in dat geval te handhaven met de financiering uit eigen middelen. Uitgaande van een periode van twee jaar is hiermee € 2,3 mln. gemoeid.
- De kosten voor levensonderhoud zijn de afgelopen tijd flink gestegen. Aloysius overweegt om haar medewerkers in 2023 opnieuw tegemoet te komen met een eenmalige uitkering van ongeveer € 1.000,- bruto bij een fulltime dienstverband. De kosten inclusief afdracht pensioenpremie bedragen ongeveer € 1,2 miljoen.
- In april 2022 heeft onze energieleverancier DVEP aangekondigd per 1 januari 2024 (of eerder) te stoppen met de levering van gas en elektra. Via het collectief Energie Voor Scholen (EVS) gaan we op zoek naar een nieuwe leverancier. We verwachten hierdoor een sterke stijging van de tarieven. De financiële impact op ons resultaat is op dit moment nog niet bekend.

Voortzetten beleid die extra uitgaven vragen

Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt blijven we investeren in oplossingen die bijdragen aan de versterking van de positie van onderwijspersoneel. Dat betekent gerichte investeringen in opleidingen, zij-instromers, begeleiding en ondersteuning in het primaire proces. Ook als dat niet altijd kan met bevoegde docenten, in dat geval zal er in units of met het supervisor-model gewerkt worden.

De impactteams komen steeds dichterbij het primaire proces van onze scholen. In de nieuwe praktijken onderzoeken en leren we, zodat we onze onderwijspraktijken verbeteren. Bij succesvolle praktijken kunnen we deze opschalen. Ieder impactteam heeft tijd om scholen te ondersteunen bij het onderzoeken en realiseren van de innovatieve onderwijspraktijk. Voor deze ondersteuning maken we ruimte in de begroting om in onze eigen expertise en het leermodel te investeren en de verbinding met de wetenschap mogelijk te maken.

In oktober 2022 hebben we een hulpteam voor ouders van onze leerlingen en medewerkers met geldzorgen opgericht. Het hulpteam biedt een luisterend oor, adviseert en helpt bij aanvraag voor -of begeleiding naar voorzieningen.

Treasury

De Aloysius Stichting heeft de uitgangspunten van de regeling 'beleggen, lenen en derivaten' van het Ministerie van OCW vastgelegd in een treasurystatuut. Naar aanleiding van de doorgevoerde wijzigingen in de organisatiestructuur (twee-lagenmodel) is de procuratieregeling voor locatiedirecteuren, regiodirecteuren, stafdirecteuren en de voorzitter college van bestuur in juni 2022 in het treasurystatuut aangepast. Tegelijkertijd zijn enkele tekstuele aanpassingen in het treasurystatuut verwerkt met het doel de inhoud te verduidelijken.

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 € 103.000 aan rentevergoeding ontvangen. De rente, zowel op korte als middellange termijn laten sinds het derde kwartaal van 2022 een stijging zien. In 2023 zal Aloysius een actiever cash management gaan voeren.

Allocatie middelen

Alle middelen die Aloysius ontvangt worden zonder uitzonderingen toegekend aan de BRIN-nummers die bij Aloysius horen. Dit uitgangspunt, vastgesteld door het college van 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 uitvoerend bestuur wordt door de scholen gefinancierd op basis van het aantal FTE op 1 februari. Voor de overige ondersteuning gebeurt dit op basis van de rijksbijdragen. De totale kosten van het bestuur en de ondersteuning bedragen jaarlijks ongeveer € 6,0 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 stichting breed gebruikte software en applicaties. Deze kosten bedragen ongeveer € 2,0 miljoen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen bestaan voor het speciaal (basis)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 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.



Gesloten Onderwijs als **impactteam** aan de slag

Om samen steeds beter te worden, werken collega's van Aloysius samen in zogenoemde impactteams. Professionals uit scholen en ondersteunende diensten brengen (onderwijs)praktijken in kaart, onderzoeken en versterken die en delen die met andere scholen. De thema's waaraan zij werken, sluiten aan bij de maatschappelijke vraagstukken die onze leerlingen en hun gezinnen 'raken'. Er is ook een impactteam Gesloten Onderwijs.



impactteam

In het impactteam Gesloten Onderwijs werken de directeuren en locatiecoördinatoren van alle Aloysiusscholen in Gesloten Onderwijs met elkaar samen. Zij maakten samen een Leeragenda met gezamenlijke thema's. Boegbeeld of 'trekker' van het impactteam is Eri Hoopman, directeur van Scholengemeenschap Harreveld.

"We wisselen onderwijsontwikkelingen uit en ondersteunen elkaar als teams. We willen verder themagericht werken. Zo zijn we nu bezig met ICT in onze scholen, arbeidstoeleiding, ons aanbod voor oudere leerlingen en personeelsontwikkelingen."

Naast extern invloed uitoefenen op landelijk beleid in onder meer de Expertgroep, wil het impactteam ook anderszins 'de boer op'. "Laten zien wat wij allemaal doen op netwerkbijeenkomsten, symposia én in de landelijke en sociale media, geeft Aloysius meer 'stem' in het landelijk beleid", onderstreept Eri. "Maar ook binnen Aloysius kunnen we meer delen én ophalen wat we als voortgezet speciaal onderwijs allemaal doen om elkaar beter te maken."

Speerpunten impactteam

- Rijke(re)schooldag (denk aan kunst, cultuur, sport et cetera)
- Nazorg, ouderbetrokkenheid, mentoraat en coaching
- Traumasensitief lesgeven
- Versterken pedagogisch klimaat (denk aan Pedagogisch Tact, werken vanuit relationele veiligheid)
- mbo-onderwijs en arbeidstoeleiding (alle scholen hebben interne erkende leerbedrijven voor stages en werken voor examinering vaak samen met mbo-instellingen in de regio)



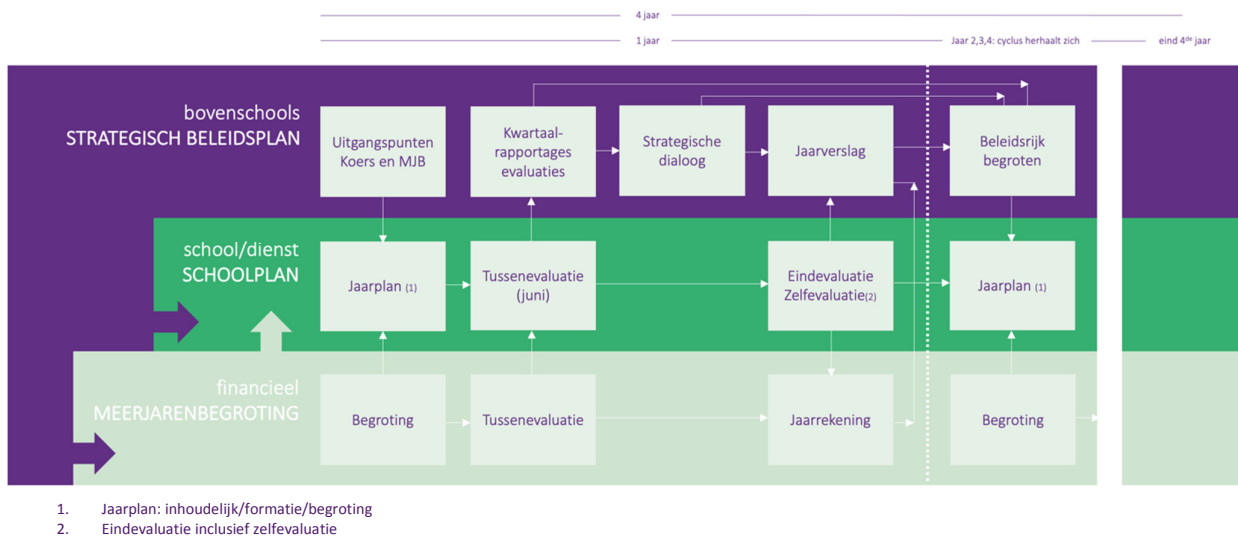
Lees meer over het impactteam Gesloten Onderwijs

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 in eerste instantie 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. Het kwaliteitszorgsysteem wordt bewaakt door de directeur onderwijskwaliteit. Belangrijke onderdelen hierbij zijn de KSO-norm, ISO-normering, zicht op kwaliteit, regie op kwaliteit, directiebeoordelingen, peilingen en documentatie op Zo Werken Wij.

Per kwartaal stellen we een uitgebreide kwartaalrapportages op. De rapportages bevatten financiële informatie én 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. We delen de rapportages met het uitvoerend bestuur en locatiedirecteuren. De kwartaalrapportages worden ook uitgebreid besproken in de auditcommissie van de rvt 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.

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 regioniveau uit.

2.5.2 Risico's

Algemeen

Aloysius inventariseert ieder jaar de risico's. Deze inventarisatie voeren we tegelijk met het opstellen van de (meerjaren)begroting uit en is onderdeel van de notitie (meerjaren)begroting die we jaarlijks in het uitvoerend bestuur, de raad van toezicht (december) en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (februari) ter vaststelling, goedkeuring en instemming respectievelijk bespreken. 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. Zie pagina 34.

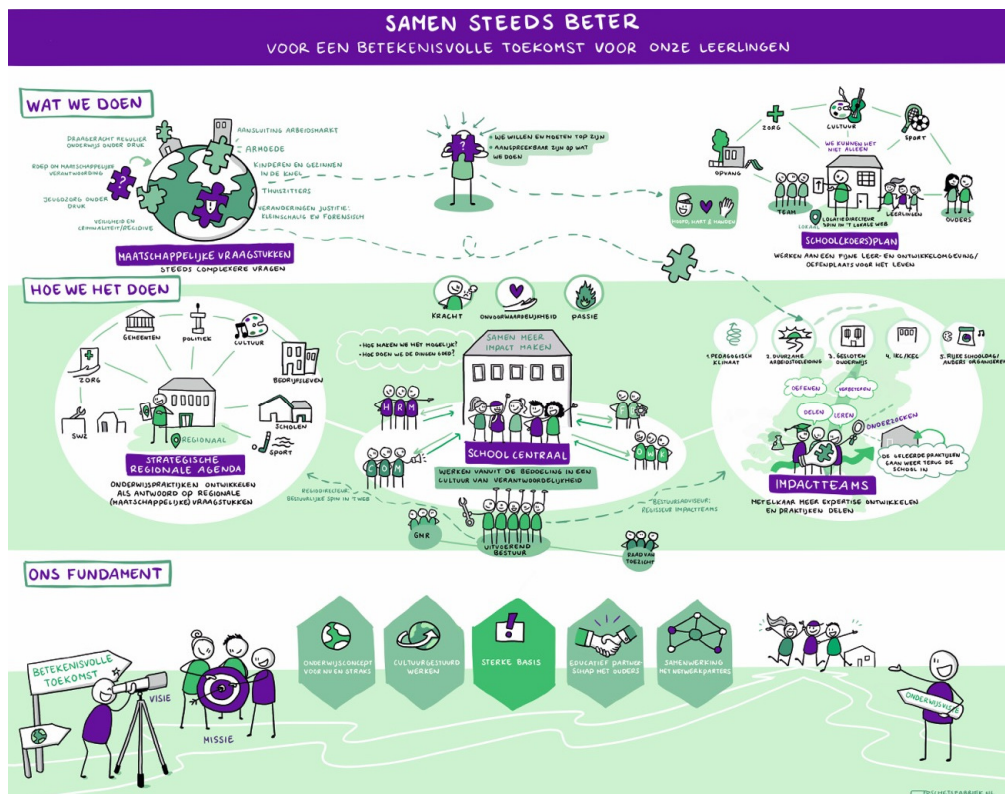
Door de risico's regelmatig te evalueren blijft Aloysius zich bewust van de (kern)risico's die benoemd zijn in de inventarisatie. Waar mogelijk en waar nodig worden maatregelen genomen om de geïnventariseerde risico's te mitigeren. Overigens kan in het algemeen gezegd worden dat Aloysius terughoudend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

De inventarisatie van de kernrisico's in 2022 heeft gezorgd voor de toevoeging van drie nieuwe risico's in de top tien. De nieuwe risico's zien op:

- Scholen hebben het moeilijk om 'goed onderwijs' te bieden vanwege veranderende doelgroep, onvoldoende jeugdhulp en een zwak pedagogisch thuisklimaat, in combinatie met krapte op de arbeidsmarkt, hoge werkdruk en verzuim. Voor deze scholen intensiveren we het bestuurlijk toezicht met onder andere gesprekken tussen bestuur en schoolleiding aan de hand van (digitale) dashboards en kwaliteitskaarten van de school.
- We zien een verbreding van onze maatschappelijke opgave voor onze scholen waardoor we steeds meer moeten investeren in gericht samen onderzoeken, samen werken en samen leren vanuit de onderwijspraktijk. We doen dit met behulp van impactteams.

De volgende risico's zijn uit de top tien van kernrisico's verdwenen.

- Langdurig aanhoudende COVID-19 pandemie. We zijn de crisis voorbij. Wel zien we nog dagelijks de effecten van de crisis terug in de dagelijkse praktijk. We sturen hierop waar nodig en planmatig als het de besteding van de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs betreft.
- In 2022 zijn vier wijzigingen in de organisatie doorgevoerd:
 1. alle collega's van ondersteunende diensten werken voortaan onder leiding van een stafdirecteur.
 2. we werken in vier regio's.
 3. het algemeen managementteam werkt als uitvoerend bestuur.
 4. een aantal Aloysiusprofessionals gaat in impactteams aan de slag met belangrijke thema's. Het risico dat onze scholen door deze wijzigingen onvoldoende worden ondersteund door het bestuur en koersdoelstellingen daardoor niet halen heeft zich niet voorgedaan doordat we 'samen steeds beter' werken.



Overige risico's

Het is ons in 2022 voor het eerst niet gelukt om onze ambitie ten aanzien van de formatie te realiseren. We verwachten dat de krapte op de arbeidsmarkt in de komende jaren aanhoudt. Dit betekent dat we ons moeten richten op het anders organiseren van onze processen en op een verdere intensivering van de samenwerking binnen ons netwerk. Mogelijk biedt ook het afstandsonderwijs ons nieuwe kansen om hier een antwoord op te geven.

Andere onzekerheden en risico's voor 2023 zijn:

- beheersing van verzuim en werkdruk in verband met de naweeën van de coronapandemie.
- inclusiever onderwijs komt in het regulier onderwijs moeilijk van de grond.
- de gevolgen van de ingezette organisatieverandering in het gekozen twee-lagen model.
- de ontwikkeling in complexe huisvestingsdossiers, waaronder de vraag tot door-decentralisering van de gemeente Nijmegen, het uitblijven van het besluit op het plan voor nieuwbouw in Harreveld als gevolg van de ontwikkeling van landelijke (gesloten) zorg naar kleinschalige opvang in de regio en het gebrek aan financiering voor nieuwbouw bij de gemeente Beverwijk.
- Onvoldoende grip op een relatief grote groep thuiszitters.

De cao voor het funderend onderwijs loopt per maart 2023 af. We gaan ervanuit dat een eventuele wijziging in de cao voor de periode vanaf april 2023 wordt gecompenseerd in de indexering van de bekostiging.

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 2023 is hiervan geen sprake.

Kernrisico's

De 10 voornaamste voor 2020 geïdentificeerde risico's staan in onderstaande tabel. Bij de risico's is de kans weergegeven dat het risico zich voordoet, de beheersings-maatregelen die voor de risico's zijn getroffen en is het financieel effect ingeschat wanneer het risico voordoet.

Als alle risico's zich tegelijkertijd zouden voordoen is een buffer van € 19,75 mln. nodig. Deze buffer sluit aan op onze doelstelling die we in ons financieel meerjarenbeleid 2023-2026 hebben opgenomen en is € 1,7 mln. lager dan de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen als 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, id-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 en [3] sprake kan zijn van armoede onder ouders van onze leerlingen en bij onze medewerkers	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 - 5,5 mln.	Inzetten op onderwijsvernieuwing, investeren in bestaand en nieuw personeel, intensieve samenwerking met opleidingsinstellingen en signalering naar brancheorganisaties, zoals de PO-Raad, bijstellen strategische huisvestingsdoelen en aangaan van nieuwe samenwerking met beheerstichtingen en vastgoed experts Een hulpteam biedt een luisterend oor, verwijst door naar professionele hulporganisaties en beschikt over een budget voor maatwerk.	ub
3	De intensivering van het toezicht door de Inspectie van het Onderwijs	Scholen vanwege veranderende doelgroep, onvoldoende jeugdhulp en zwak pedagogisch thuisklimaat, in combinatie met het lerarentekort en hoge werkdruk en verzuim, nauwelijks in staat zijn om 'goed onderwijs te bieden	De Inspectie een school mogelijk als "zwak" beoordeeld met een herstelopdracht voor het college van bestuur waarvoor extra middelen moeten worden ingezet.	80-90%	1,0 mln.	Intensivering van onze audits en het bestuurlijk toezicht op scholen met onder andere gesprekken tussen bestuur en schoolleiding aan de hand van 'digitale dashboards' en kwaliteitskaarten van de school. In- en externe analyse vindt vanuit de integrale zicht op kwaliteit plaats. Op basis van ons doel 'sterk onderwijs' zijn er impactteams en een team onderwijskwaliteit waarbij er een mix bestaat tussen ondersteuning in schoolontwikkeling en voldoen aan de harde eisen op het gebied van onderwijskwaliteit. Hiernaast investeren we in burgerschap en digitale geletterdheid.	ub, id-en
4	Incidenten, (vermeende) onveilige situaties op onze scholen en (tendentieuze) 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	Een verbreding van onze maatschappelijke opgave voor onze scholen	Er steeds meer hogere eisen aan die bredere opgave om samen vanuit de onderwijspraktijk te leren worden gesteld	We steeds meer moeten investeren in gericht samen onderzoeken, samen werken en samen leren vanuit de onderwijspraktijk	25-50%	1,0 mln.	Impactteams zijn noodzakelijk voor Aloysius om beter te worden. We doorbreken de "eilanden cultuur" en werken aan onze missie om landelijk toonaangevend te zijn. De impactteams ondersteunen, stimuleren maar stellen ook eisen en huren externe deskundigheid in om de nieuwste inzichten, onderzoek en de gidsfunctie bij de complexe veranderopgave verder te brengen.	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, id-en
7	De onvoorspelbaarheid in de indexering van de 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 ondernemingsgeest bij Aloysius	We met verouderde systemen blijven werken, technische en onderhoud problemen toemenen 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

19,75 mln

3. Verantwoording financiën

3.1 Continuïteit

Ambitie en beleid

De (ongewenst) hoge overschotten die we in 2022 hebben gerealiseerd geven ons opnieuw de ruimte om extra uitgaven en investeringen voor 2023 tot en met 2025 te begroten. Feitelijk is er nog meer ruimte dan we nu hebben opgenomen. Met de extra uitgaven van in totaal € 5,2 mln. voor de periode 2023-2025 blijven we streven naar ons doelvermogen. Als we de meerjarenbegroting realiseren hebben we voor het laatste jaar van het concept financieel beleid 2023-2026 nog circa € 2,5 mln. tot € 3,5 mln. over om op € 20 mln. uit te komen.

Of we onze ambities halen is onzeker omdat:

- De krapte op de arbeidsmarkt in de komende jaren zal blijven bestaan. Hierdoor kunnen we mogelijk niet alleen begrote vacatures niet tijdig invullen maar hebben we ook moeite met de tijdige opvolging bij verloop.
- Het verzuim in 2022 gemiddeld tussen de 8,0 en 8,5% tot en met september 2022 bedraagt. Hierdoor kan sprake zijn van relatief hoge werkdruk en is er onvoldoende tijd is om extra activiteiten vanuit bestemde NPO-gelden te organiseren.
- We uit ervaring weten dat de indexering van de bekostiging na de zomervakantie hoger is dan we aan kosten in dat jaar (kunnen) realiseren. Voor 2023 verwachten we extra bekostiging voor bijvoorbeeld compensatie energiekosten. We hebben op dit moment echter geen inzicht op hoeveel we kunnen/mogen rekenen.

Begroting 2023

De begroting voor 2023 is als volgt opgebouwd:

<i>Begroting 2023</i>	
Going-concern resultaten	€ (100.000)
Besteding NPO-gelden	€ (2.100.000)
Extra uitgaven vanuit ondersteuning	€ (800.000)
Totaal (tekort)	€ (3.000.000)

Going-concern en NPO-gelden

Vanuit de realisatie van NPO-gelden voor het schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 verwachten we € 2,1 mln. per ultimo 2022 in onze bestemmingsreserve te moeten verwerken. Deze bestemde NPO-gelden zijn als extra uitgaven in de meerjarenbegroting 2023-2025 verwerkt. De inhaalslag vindt naar verwachting vooral in 2023 plaats. Uitzondering hierop geldt voor:

Scholen met fors positief exploitatieresultaat:

- De Hilt (so en vso) houdt jaarlijks een overschot op de exploitatierekening (2023: +€ 339.000) over. De school heeft een ijzersterk pedagogisch klimaat en ziet voor 2023 geen toegevoegde waarde in de inzet van extra personeel. Voor de jaren hierna zien we wel mogelijkheden om te investeren in de huisvesting. De school wil bijvoorbeeld graag een teamkamer realiseren.

- De Korenaer Deurne (VSO en gesloten onderwijs) heeft deels capaciteitsbekostiging en kan de middelen effectief en efficiënt inzetten doordat het onderwijs sinds een aantal jaar anders is georganiseerd. Geen onderwijs in klassen maar arbeidsgericht onderwijs met stages buiten school.

Scholen met een fors negatief exploitatieresultaat:

- De Ortolaan Roermond en de Spoorzoeker (-€ 437.000) kampen met hoge afdrachten voor de exploitatie van het door de gemeente beheerde gebouw (voorheen RKEC Roermond). Voor de Spoorzoeker geldt hiernaast voorfinanciering in verband met groei in het aantal leerlingen. Een mooie ontwikkeling die we met een “goed” van de inspectie kunnen benadrukken.
- Bij De Widdonckschool Heibloem, De Widdonckschool Weert en De Korenaer Helmond is sprake van leerlinggroei. Voorfinanciering leidt voor de drie scholen samen tot een verwacht tekort van -€ 875.000 in 2023.

Extra uitgaven

Incidentele extra budgetten voor de ondersteunende dienst zijn:

- Voor onvoorziene uitgaven € 500.000
- De RI&E (risico-inventarisatie en evaluatie) vanaf 2023 laten uitvoeren door extern deskundigen (€ 100.000)
- Doorontwikkeling dashboard voor data-ondersteund werken en denken (€ 200.000)

Leerlingen

Leerlingaantallen per 1 oktober/februari	Realisatie 1-10-19	Realisatie 1-10-20	Realisatie 1-10-21	Begroting 1-02-22	Begroting 1-02-23	Begroting 1-02-24
Noord	939	968	964	1.022	949	935
Oost	644	634	1.108	1.071	1.093	1.098
Zuid	1.154	1.183	1.256	1.279	1.312	1.323
West	1.079	1.127	1.143	1.107	1.145	1.153
Totaal	3.816	3.912	4.471	4.479	4.499	4.509
SBO	871	945	1.103	1.134	1.130	1.098
SO	2.945	2.967	3.368	3.345	3.369	3.411
Totaal	3.816	3.912	4.471	4.479	4.499	4.509

De telling van het aantal leerlingen per 1-2-2022 is een (voorlopige) telling. Na deze datum vindt controle plaats door DUO. In de praktijk leidt dit niet tot aanpassingen en dat geeft zekerheid voor de begroting van de rijksbekostiging voor het gehele kalenderjaar 2023.

Het aantal leerlingen laat in de afgelopen vijf jaar een stijgende trend zien. De trend zet naar verwachting in de komende jaren door. Wel zien we een verschuiving van steeds minder leerlingen in het SBO en steeds meer leerlingen in het SO. De Gunningsschool is nog opgenomen in de telling van 1 februari 2022 (90 leerlingen). Per augustus 2022 is deze school overgedragen aan een ander schoolbestuur.

Formatie in FTE

Gemiddeld aantal FTE	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Noord	217	199	207	190	187	179
Oost	187	265	276	253	247	241
Zuid	311	279	277	276	265	258
West	212	219	230	230	219	220
Bestuurskantoor	22	38	54	60	60	59
Totaal	949	1.001	1.044	1.009	979	958

Het aantal fte's is in lijn met de ontwikkeling van het leerlingaantal. Opvallend is dat Aloysius er ieder jaar in slaagt om telkens meer stagiaires (119) en zij-instromers (25) aan zich te binden.

Staat van baten en lasten in de meerjaren begroting 2023-2025

Meerjaren begroting 2023-2025 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbijdragen	€ 80.330	€ 98.005	€ 85.416	€ 101.122	€ 100.349	€ 101.055
Overige overheidsbijdragen	€ 2.703	€ 1.640	€ 1.431	€ 1.132	€ 968	€ 929
Overige baten	€ 5.982	€ 5.520	€ 4.931	€ 12.953	€ 12.708	€ 12.592
Totale baten	€ 89.015	€ 105.165	€ 91.778	€ 115.207	€ 114.025	€ 114.576
Personele lasten	€ 69.508	€ 81.322	€ 77.424	€ 87.457	€ 85.552	€ 85.118
Afschrijvingen	€ 2.746	€ 3.098	€ 3.268	€ 3.415	€ 3.464	€ 3.521
Huisvestinglasten	€ 5.565	€ 5.400	€ 5.376	€ 6.143	€ 6.008	€ 6.012
Overige lasten	€ 11.050	€ 11.852	€ 10.936	€ 21.196	€ 20.524	€ 20.541
Totale lasten	€ 88.869	€ 101.672	€ 97.005	€ 118.212	€ 115.549	€ 115.192
Financiële baten en lasten	€ 51	€ 91	(€ 3)	(€ 17)	(€ 17)	(€ 17)
Exploitatiesaldo	€ 197	€ 3.584	(€ 5.230)	(€ 3.022)	(€ 1.541)	(€ 633)

Toelichting op de begrote baten

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen stijgen in de komende drie boekjaren met 3,0% van € 98,0 mln. in 2022 naar € 101,0 mln. in 2025. De hogere bekostiging volgt uit de indexering van de bekostiging, met name naar aanleiding van de nieuwe cao voor het primair onderwijs. Daarnaast zijn de rijksbijdragen hoger door het Nationaal Programma Onderwijs. In 2023 realiseren de scholen voor het laatst NPO-gelden voor in totaal € 1,8 miljoen.

In de begroting van de rijksbekostiging voor 2023 tot en met 2025 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.

Daarnaast is er veel berichtgeving geweest over compensatie van de energiekosten en het verzorgen van een ontbijt of lunch op de school. Deze mogelijke compensaties zijn niet meegenomen in de berekening van de baten omdat we bij het opstellen van de begroting geen inzicht hadden in de omvang en/of toekenning van deze bijdragen.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen en subsidies bestaan vooral uit gemeentelijke subsidies en ESF baten. De ESF-subsidies zijn conservatief begroot omdat we zien dat de programma's richting 2027 worden afgebouwd en er nog geen zicht is of de programma's daarna worden voortgezet en op welke manier we hier gebruik van kunnen blijven maken.

Overige baten

De overige baten (na eliminatie van interne baten en verrekeningen) bestaan uit detachering personeel en baten van de samenwerkingsverbanden (SWV). Door de vereenvoudiging van de bekostiging verdwijnt per januari 2023 het onderscheid tussen personele- en materiële bekostiging en wordt de teldatum 1 februari. Dit heeft consequenties voor de bekostiging van de groei. Groei wordt maandelijks berekend op basis van het aantal basisschoolleerlingen op bestuursniveau. De verwachting is dat geen van de scholen in aanmerking komt voor groeibekostiging op basis van de nieuwe berekeningswijze. Hierdoor dalen de begrote baten vanuit het SWV met € 1,1 mln. (realisatie 2022).

Toelichting op de gebudgetteerde lasten:

Personele lasten

De personele lasten stijgen in de komende drie boekjaren met 4,7% van € 81,3 mln. in 2022 naar € 85,1 mln. in 2025. In 2023 zijn de personele lasten hoger dan in 2024 en 2025. Dit betreft de inzet van extra formatie en inhuur van personeel vanuit de NPO-gelden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen voor de jaren 2023 zijn stabiel en volgen daarmee het kader dat de investeringen in de periode 2023-2025 niet tot substantieel hogere afschrijvingskosten leidt

Huisvestingslasten

De stijging van de huisvestingslasten voor de periode 2023-2025 is grotendeels te verklaren door de prijsstijgingen van met name de onderhoudskosten, energiekosten en de schoonmaakkosten.

Overige lasten

De overige lasten (na eliminatie van interne lasten) zijn in 2023 hoger door inzet van NPO-gelden voor leermiddelen, culturele vorming en excursies en de start van een kleinschalige woonvoorziening door het Molenduin in Santpoort Noord. Voor 2024 en 2025 zijn geen bijzondere posten gebudgetteerd.

Financiële baten en lasten

De financiële lasten hebben betrekking op de kosten voor ons betalingsverkeer. Doordat we sinds 2008 vrijwillig deelnemen aan de regeling voor geïntegreerd middelenbeheer (schatkistbankieren) zijn we geen creditrente verschuldigd aan de bank. Als gevolg van de stijgende rente realiseren we vanaf het derde kwartaal in 2022 het weer renteopbrengsten. Hierop hebben we in de (meerjaren)begroting nog niet geanticipeerd.

Balans

Balans	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bedragen in € x 1.000						
Materiële vaste activa	€ 12.637	€ 13.117	€ 12.387	€ 15.921	€ 14.803	€ 13.397
Kortlopende vorderingen	€ 7.716	€ 4.062	€ 2.553	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Liquide middelen	€ 18.352	€ 27.092	€ 13.656	€ 16.105	€ 20.374	€ 21.147
Totaal activa	€ 38.705	€ 44.271	€ 28.596	€ 35.026	€ 38.177	€ 37.544
Eigen vermogen	€ 22.563	€ 26.148	€ 14.403	€ 23.850	€ 22.309	€ 21.676
Voorzieningen	€ 5.772	€ 5.957	€ 4.750	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Kortlopende schulden	€ 10.370	€ 12.166	€ 9.443	€ 6.176	€ 10.868	€ 10.868
Totaal passiva	€ 38.705	€ 44.271	€ 28.596	€ 35.026	€ 38.177	€ 37.544

Materiële vaste activa

De mutatie in de positie van de materiële vaste activa in de periode van 2023 tot en met 2025 is gelijk aan de som van de investeringen minus de afschrijvingskosten bij toepassing van de huidige waarderingsgrondslagen.

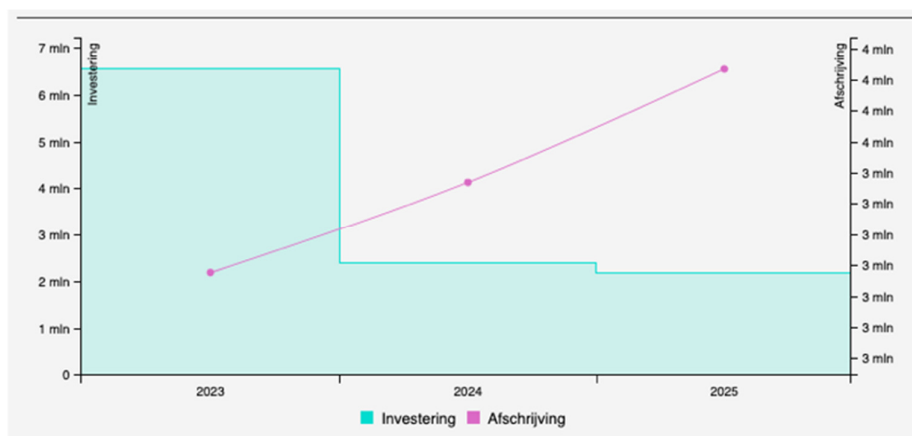
De investeringsbegroting in duizenden euro's voor 2023 is als volgt:

Investeringen	Noord 2023	Oost 2023	Zuid 2023	West 2023	OD 2023	Totaal 2023
Bedragen in € x 1.000						
Gebouwen	€ 258	€ 374	€ 35	€ 584	€ 74	€ 1.325
Inventaris & apparatuur	€ 422	€ 491	€ 256	€ 596	€ 7	€ 1.772
Leermethoden	€ 55	€ 65	€ 90	€ 35	€ 0	€ 245
Werkplekvoorzieningen	€ 597	€ 352	€ 391	€ 502	€ 49	€ 1.891
ICT infrastructuur	€ 465	€ 241	€ 253	€ 322	€ 41	€ 1.322
Totaal	€ 1.797	€ 1.523	€ 1.025	€ 2.039	€ 171	€ 6.555

Het kader voor de investeringsbegroting bedraagt jaarlijks € 3,4 miljoen, in lijn met het niveau van de jaarlijkse afschrijvingskosten. In 2023 gaan we over dit kader heen. Met de realisatie van deze concept meerjaren investeringsbegroting met voor 2024 en 2025 in totaal € 2,4 mln. en € 2,2 mln. aan begrote investeringen, blijven de afschrijvingskosten in 2023, 2024 en 2025 echter in lijn met het kader. Ook hebben we voldoende liquide middelen om in deze investeringen te voorzien. De grootste uitdaging is alle voorgenomen investeringen daadwerkelijk te realiseren.

De extra investeringen in 2023 houden verband met de noodzakelijke vervanging van de Wifi-accespoints en switches voor de verbetering van de veiligheid van onze netwerken, de verduurzaming van enkele schoolgebouwen, een bijdrage in de kwaliteit van twee in 2023 op te leveren nieuwe schoolgebouwen (Nexus en Windvang) en de inrichting van extra capaciteit. Hiernaast hebben de schooldirecteuren met deze investeringsbegroting een invulling gegeven aan de exploitatieoverschotten uit 2022 waarmee we divers verbeteringen in en rondom onze gebouwen kunnen realiseren.

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 2023-2025 is als volgt:



Overige vorderingen

De positie van de overige vorderingen per ultimo van de boekjaren 2023 tot en met 2025 is constant verondersteld, in lijn met de geprognosticeerde positie per eind 2022, na het wegvallen van de (eeuwigdurende) vordering op OCW in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging.

Liquide middelen

Het verloop van de liquide middelen in 2023 tot en met 2025 blijkt uit onderstaand kasstroomoverzicht¹.

Kasstroomoverzicht Bedragen in € x 1.000	Realistie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 25
Liquide middelen per 1-1	19.402	18.352	18.352	25.742	20.159	24.428
Saldo baten en lasten	145	3.492	(5.226)	(3.005)	(1.524)	(616)
Mutatie voorzieningen	1.489	185	405	(250)	0	0
Afschrijvingen	2.746	3.097	3.336	3.415	3.464	3.521
Financiële baten en lasten	52	92	(3)	(17)	(17)	(17)
Vlottende middelen	356	5.451	5.163	(447)	0	0
Investerings	(5.838)	(3.577)	(4.277)	(5.726)	2.346	(2.115)
Liquide middelen per 31-12	18.352	27.092	17.750	20.159	24.428	25.201

Eigen vermogen

De jaarlijkse mutatie van het eigen vermogen is gelijk aan het begroot resultaat per boekjaar. In 2022 wordt een onvoorzien overschot van 5 mln. verwacht. Dit overschot wordt in de komende drie jaren afgebouwd. De afbouw in 2023 tot en met 2025 is in lijn met ons financieel meerjarenbeleid en kan na 2025 worden voortgezet op weg naar ons doelvermogen van € 20 miljoen. De Aloysius Stichting heeft geen privaat eigen vermogen.

Het eigen vermogen is als volgt opgebouwd:

Eigen vermogen bedragen in € x 1.000	Realistie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Algemene reserve	€ 16.556	€ 19.229	€ 8.395	€ 16.931	€ 15.390	€ 14.757
Bestemmingsreserve	€ 6.008	€ 6.919	€ 6.008	€ 6.919	€ 6.919	€ 6.919
Totaal eigen vermogen	€ 22.564	€ 26.148	€ 14.403	€ 23.850	€ 22.309	€ 21.676

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 en in 2022 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 toegepast². 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 per ultimo van de boekjaren 2023 tot en met 2025 een restpost in de balansprognose.

¹ De positie van de liquide middelen per ultimo 2023 tot en met 2025 sluit niet aan op de balans op pagina 38 doordat in dit kasstroomoverzicht niet van de prognose voor 2022 maar van de realisatie 2022 is uitgegaan.

² De smalle 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 2023) als investering worden aangemerkt.

Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn afgeleid van de verkorte balans.

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rentabiliteit	0,2	3,4	-5,7	-2,6	-1,4	-0,6
Solvabiliteit	73,2	72,5	50,4	68,1	58,4	57,7
Weerstandsvermogen	25,4	24,9	15,7	20,7	19,6	18,9
Liquiditeit	2,5	2,6	1,7	3,1	2,2	2,2
Huisvestingsratio	6,5	5,5	5,6	5,2	5,2	5,2
Bovenmatig eigen vermogen x 1 mln.	€ 5.436,0	€ 7.767,3	-€ 2.830,1	€ 2.667,0	€ 2.244,7	€ 2.949,1

Berekeningen

- Rentabiliteit: Exploitatieresultaat/Totale baten
- Solvabiliteit: Eigen vermogen/Totaal vermogen
- Weerstandsvermogen: Eigen vermogen/ Totale baten, exclusief financiële baten
- Liquiditeit: Vlottende activa/Vlottende passiva
- Huisvestingsratio: Huisvestingskosten + afschrijvingskosten gebouwen/Totale lasten
- Signaleringswaarde: Normatief eigen vermogen – werkelijk eigen vermogen

Uit de kengetallen blijkt dat de financiële situatie van Aloysius onveranderd goed is. De liquiditeit is ruim voldoende om op korte termijn aan onze verplichtingen te kunnen voldoen



Samen lezen op de Antoniuschool in Schagen

3.2 Realisatie

3.2.1 Baten en lasten

Staat van baten en lasten

Meerjaren begroting 2023-2025 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbijdragen	€ 80.330	€ 98.005	€ 85.416	€ 101.122	€ 100.349	€ 101.055
Overige overheidsbijdragen	€ 2.703	€ 1.640	€ 1.431	€ 1.132	€ 968	€ 929
Overige baten	€ 5.982	€ 5.520	€ 4.931	€ 12.953	€ 12.708	€ 12.592
Totale baten	€ 89.015	€ 105.165	€ 91.778	€ 115.207	€ 114.025	€ 114.576
Personele lasten	€ 69.508	€ 81.322	€ 77.424	€ 87.457	€ 85.552	€ 85.118
Afschrijvingen	€ 2.746	€ 3.098	€ 3.268	€ 3.415	€ 3.464	€ 3.521
Huisvestinglasten	€ 5.565	€ 5.400	€ 5.376	€ 6.143	€ 6.008	€ 6.012
Overige lasten	€ 11.050	€ 11.852	€ 10.936	€ 21.196	€ 20.524	€ 20.541
Totale lasten	€ 88.869	€ 101.672	€ 97.005	€ 118.212	€ 115.549	€ 115.192
Financiële baten en lasten	€ 51	€ 91	(€ 3)	(€ 17)	(€ 17)	(€ 17)
Exploitatiesaldo	€ 197	€ 3.584	(€ 5.230)	(€ 3.022)	(€ 1.541)	(€ 633)

Toelichting op de gerealiseerde baten

Rijksbijdragen (+€ 17.675/ +22,0%)

De hogere rijksbijdragen ten opzichte van 2021 houden verband met een (te) hoge indexering van de bekostiging voor schooljaar 2021/2022 en het schooljaar 2022/2023. De hogere indexering is vooral het gevolg van de nieuwe cao voor het primair onderwijs die in het voorjaar van 2022 is afgesloten. We schatten de mismatch tussen de hogere bekostiging en de werkelijke hogere loonkosten als gevolg van het historisch loonakkoord voor 2022 op ongeveer € 5 miljoen. De indexering van de rijksbekostiging is ook bedoeld voor de stijging van de loonkosten in de jaren na 2022. Helaas hebben we niet kunnen vaststellen welk gedeelte van de indexering bedoeld is voor deze jaren. Daarnaast zijn er hogere rijksbijdragen gerealiseerd als gevolg van de overname van drie scholen van Stichting Kristallis in Nijmegen. In 2021 realiseerden we 5/12 deel van de schooljaarbekostiging. In 2022 was dit voor het gehele schooljaar.

Overige Overheidsbijdragen (-€ 1.062/ -39,3%)

De overige overheidsbijdragen dalen door specifieke COVID-19 gerealiseerde subsidies in 2021, die niet verlengd zijn in 2022, zoals Extra Hulp voor de Klas en de Inhaal- en Ondersteuning Programma's onderwijs.

Overige baten (-€ 462/ -7,7%)

De lagere realisatie van de overige baten houdt vooral verband met een lagere realisatie van baten van samenwerkingsverbanden, gedeeltelijk gecompenseerd door hogere baten uit extern detachering van personeel en baten uit verkoop.

Toelichting op de gerealiseerde lasten:

Personele lasten (+€ 11.814/+17,0%)

De personele lasten stijgen als gevolg van de nieuwe cao voor het primair onderwijs. Daarnaast zijn de personele lasten hoger door de overname van de scholen in Nijmegen. In 2021 hadden de personele lasten van deze scholen betrekking op vijf maanden, in 2022 is dit een heel jaar. Tenslotte zijn er hogere kosten voor externe inhuur in verband met de krapte op de arbeidsmarkt.

In het vierde kwartaal van 2022 heeft Aloysius een eenmalige uitkering gedaan aan zijn medewerkers voor een bedrag van € 1,2 miljoen. Deze extra uitkering is bedoeld als tegemoetkoming voor de hoge inflatie.

Afschrijvingen (+€ 351/ +12,8%)

De relatief hoge investeringen in 2021 (€ 5,8 mln.) leiden in 2022 tot hogere afschrijvingen.

Huisvestingslasten (-€ 165/ -3,0%)

De huisvestingslasten zijn ongeveer op hetzelfde niveau als in 2021. Een lagere dotatie aan de voorziening groot onderhoud is de voornaamste oorzaak, gecompenseerd door hogere uitgaven voor onderhoud aan gebouwen en inventaris. De stijging van de energielasten zal voor het eerst merkbaar zijn in 2023.

Overige instellingslasten (+€ 802/+7,3%)

De overige instellingslasten stijgen ten opzichte van 2021. De lagere uitgaven voor deskundigenadvies worden ruimschoots gecompenseerd door hogere uitgaven voor leermiddelen en activiteiten die na de COVID-19 pandemie weer mogelijk zijn, zoals schoolkampen, studiedagen en excursies. Daarnaast is aan TWijs een risicopremie betaald voor de overdracht van de Gunningschool.

Financiële baten en lasten (+€ 40/ +78,4%)

De financiële lasten zien op de kosten voor het reguliere betalingsverkeer. De opbrengsten houden verband met de beperkte creditrente op onze rekening courant bij het Ministerie van Financiën. De marktrente is sinds de tweede helft van 2022 niet langer negatief.



Spelenderwijs rekenvaardigheden verbeteren met OSMO op de iPad in de klas

3.2.2 Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs

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

We hebben de interventies in relatie met onze koersdoelstellingen gebracht zodat we ons beleid kunnen voortzetten en de extra bekostiging vooral kunnen richten op de versterking van het welzijn en de sociaal-emotionele en cognitieve 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 kansrijke interventies gemaakt.

Maatregel	Kosten	Effect	Bewijs	Koerstema
A. Onderwijstijd				
voor- en vroegschoolse interventies	zeer hoog	gemiddeld (5 maanden leerwinst)	sterk	onderwijsconcept voor nu en straks
uitbreiding onderwijs	gemiddeld	klein (2 maanden leerwinst)	gemiddeld	onderwijsconcept voor nu en straks
zomer- en/of lentescholen	gemiddeld	klein (2 maanden leerwinst)	sterk	onderwijsconcept voor nu en straks
B. Effectieve inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren				
een op een begeleiding	hoog	gemiddeld (5 maanden leerwinst)	sterk	sterke basis
individuele instructie	zeer laag	gemiddeld (3 maanden leerwinst)	gemiddeld	sterke basis
instructie in kleine groepen	gemiddeld	gemiddeld (4 maanden leerwinst)	beperkt	sterke basis
leren van en met medeleerlingen	zeer laag	gemiddeld (5 maanden leerwinst)	sterk	sterke basis
feedback	zeer laag	groot (8 maanden leerwinst)	gemiddeld	sterke basis
beheersingsgericht	zeer laag	gemiddeld (5 maanden leerwinst)	gemiddeld	sterke basis
C. Sociaal emotionele ontwikkeling				
welbevinden en sociaal emotioneel leren		afhankelijk van de gekozen interventie - voorwaardelijk voor ontwikkeling en op basis van Aloysius-ervaring veel effect		sterke basis
sportieve activiteiten	gemiddeld	klein (2 maanden leerwinst)	beperkt	onderwijsconcept voor nu en straks
cultuureducatie	laag	klein (2 maanden leerwinst)	gemiddeld	onderwijsconcept voor nu en straks
D. Executieve functies				
metacognitie en zelfregulerend leren	zeer laag	groot (7 maanden leerwinst)	sterk	sterke basis/ onderwijsconcept voor nu en straks (leren leren/eigenaarschap)
samenwerkend leren	zeer laag	gemiddeld (5 maanden leerwinst)	sterk	onderwijsconcept voor nu en straks
E. Extra inzet personeel				
klassenverkleining	zeer hoog	gemiddeld (3 maanden leerwinst)	gemiddeld	onderwijsconcept voor nu en straks
onderwijsassistenten/ instructeurs	hoog	klein (1 maand leerwinst)	beperkt	onderwijsconcept voor nu en straks
F. Faciliteiten/ randvoorwaarden				
ouderbetrokkenheid	gemiddeld	gemiddeld (3 maanden leerwinst)	gemiddeld	educatief partnerschap
digitale technologie	gemiddeld	gemiddeld (4 maanden leerwinst)	sterk	onderwijsconcept voor nu en straks

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 nieuwbrieven, 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 (interventie: sociaal emotionele ontwikkeling). De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad heeft hiermee ingestemd.

In 2022 zijn de scholen verder aan de slag gegaan met de uitvoering van de schoolplannen. 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.

We bespreken en evalueren de resultaten regelmatig in het uitvoerend bestuur maar ook op school en met de medezeggenschapsraden. Dit geldt ook voor eventueel bijstelling van de schoolplannen op basis van voortschrijdend inzicht en de in 2022 aangekondigde mogelijkheid om de NPO-gelden niet in twee maar in vier schooljaren tot augustus 2025 besteed mogen worden.

Voor schooljaar 2021/2022 en schooljaar 2022/2023 hebben we een beschikking voor NPO-gelden van OCW voor een bedrag van totaal € 10,6 mln. ontvangen. De scholen hebben voor hun schoolprogramma, in overeenstemming met de menukaart, de NPO-gelden als volgt bestemd:

Menukaart interventies	Plan*
Onderwijstijd	€ 458.776
Effectief inzet om kennis en vaardigheden te verbeteren	€ 2.398.345
Sociaal emotionele ontwikkeling	€ 2.460.590
Executive functies	€ 247.345
Extra inzet van personeel	€ 3.934.442
Faciliteiten en randvoorwaarden	€ 507.944
Totaal	€ 10.007.442
Nog te bestemmen	€ 549.989

* In overeenstemming met beschikkingen Ministerie OCW

Het overzicht geeft inzicht in de keuze van de verschillen interventies. Voor een bedrag van ongeveer € 0,5 mln. zijn nog geen definitieve plannen gemaakt.

Voor het kalenderjaar 2021 hebben we een beschikking voor NPO-gelden van het Ministerie van OCW voor een bedrag van € 2.444.440 ontvangen. Voor het kalenderjaar 2022 bedraagt de beschikking € 5.376.624. De begrote en gerealiseerde uitgaven voor het kalenderjaar 2021 en 2022 zijn als volgt:

NPO-beschikking kalenderjaar 2021	
Budget	€ 2.444.330
Realisatie	€ 1.255.057
Bestemmingsreserve 2021	€ 1.189.273
Waarvan PNIL	€ 191.794
% PNIL van budget	7,8%
NPO-beschikking kalenderjaar 2022	
Budget	€ 5.376.624
Realisatie	€ 4.060.643
Bestemmingsreserve 2022	€ 1.315.981
Waarvan PNIL	€ 789.707
% PNIL van budget	14,7%

De inzet van de middelen, inclusief inhuur personeel niet in loondienst (PNIL) tot en met 31-12-2022, zijn in dit overzicht vermeld. Vaak wordt gekozen voor personeel dat niet in loondienst is bij Aloysius vanwege de krapte op de arbeidsmarkt en de kortlopende looptijd van het programma.

3.2.3 Balans

Balans Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Materiële vaste activa	€ 12.637	€ 13.117	€ 12.387	€ 15.921	€ 14.803	€ 13.397
Kortlopende vorderingen	€ 7.716	€ 4.062	€ 2.553	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Liquide middelen	€ 18.352	€ 27.092	€ 13.656	€ 16.105	€ 20.374	€ 21.147
Totaal activa	€ 38.705	€ 44.271	€ 28.596	€ 35.026	€ 38.177	€ 37.544
Eigen vermogen	€ 22.563	€ 26.148	€ 14.403	€ 23.850	€ 22.309	€ 21.676
Voorzieningen	€ 5.772	€ 5.957	€ 4.750	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Kortlopende schulden	€ 10.370	€ 12.166	€ 9.443	€ 6.176	€ 10.868	€ 10.868
Totaal passiva	€ 38.705	€ 44.271	€ 28.596	€ 35.026	€ 38.177	€ 37.544

Toelichting op de balansmutaties

- De materiële vaste activa stijgen in 2022 met € 0,5 mln. ten opzichte van 31-12-2021 als gevolg van investeringen in gebouwen en ICT.
- De kortlopende vorderingen dalen ten opzichte van ultimo 2021 als gevolg van het wegvallen van de vordering op het Ministerie.
- De mutatie in de liquide middelen (+€ 8,7 mln.) is met name het gevolg van het hoge overschot op de exploitatierekening, de lagere vorderingen en hogere kortlopende schulden. Voor een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen verwijzen we naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.
- Het eigen vermogen stijgt als gevolg van de toevoeging aan het resultaat aan de algemene reserve.
- De positie van de voorziening is stabiel. Voor de voorzieningen groot onderhoud, jubilea-uitkeringen en langdurig zieken gelden geen bijzondere afwijkingen ten opzichte van voorgaand jaar.
- De kortlopende schulden zijn € 1,8 mln. hoger dan per ultimo 2021 door hogere schulden aan gemeenten in verband met nieuwbouw projecten en een in 2022 opgestelde verrekening over de periode 2019 tot en met 2022 met RKEC Weert.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

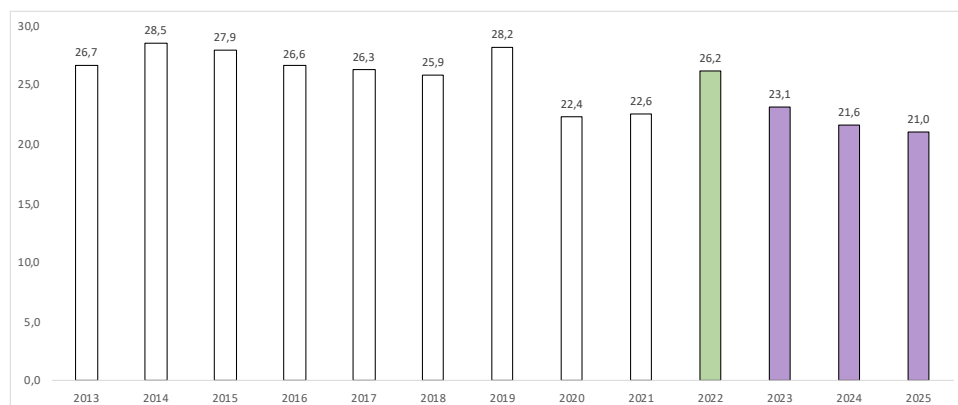
Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rentabiliteit	0,2	3,4	-5,7	-2,6	-1,4	-0,6
Solvabiliteit	73,2	72,5	50,4	68,1	58,4	57,7
Weerstandsvermogen	25,4	24,9	15,7	20,7	19,6	18,9
Liquiditeit	2,5	2,6	1,7	3,1	2,2	2,2
Huisvestingsratio	6,5	5,5	5,6	5,2	5,2	5,2
Bovenmatig eigen vermogen x 1 mln.	€ 5.436,0	€ 7.767,3	-€ 2.830,1	€ 2.667,0	€ 2.244,7	€ 2.949,1

Uit de kengetallen blijkt dat de financiële situatie van Aloysius 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 2013 tot en met 2022 en de periode van de meerjarenbegroting hierna tot en met 2025 is in onderstaande grafiek weergegeven.



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

Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen

De berekening van de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen in miljoenen euro's is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Aanschafwaarde gebouwen x 50% x 1,27	€ 3.367	€ 2.983
Boekwaarde overige activa	€ 9.755	€ 9.693
Totale baten x 5,0%	€ 5.259	€ 4.451
Normatief Eigen vermogen	€ 18.381	€ 17.127
Werkelijk eigen vermogen	€ 26.148	€ 22.563
Bovenmatig eigen vermogen	€ 7.767	€ 5.436

Het bovenmatig eigen vermogen daalt in de komende jaren als gevolg van het cumulatief begrote negatieve exploitatietekort voor de periode 2023 tot en met 2025.

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-, regio- 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 beleid 2023-2026 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 en de ontwikkeling van ons vermogen in 2022 hebben opgesteld.

Voor verdere uitleg, zie ook hoofdstuk 2.4 Financieel beleid.



Koers

Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst

Wij bieden onze leerlingen het sterke onderwijs dat zij verdienen en sluiten aan bij hun belevingswereld, talenten en toekomstkansen.

Mens worden op school, omgaan met jezelf en de ander, en leren wat vervolgonderwijs, werkgevers en onze samenleving vragen: wij richten ons op die brede ontwikkeling. Zo bieden wij leerlingen perspectief op een betekenisvol bestaan in relaties, werk, vrije tijd, gezondheid, wonen en 'meedoen' in de wereld.

Niet alleen 'straks' moeten kinderen en jongeren veel hebben aan wat zij bij ons leren. Ons onderwijs is ook nú van betekenis voor onze leerlingen. Wij zorgen dat zij met plezier

naar school gaan, spreken hun motivatie aan, versterken hun eigenaarschap en eigenwaarde en halen er samen met ouders uit wat erin zit.

Voorwaarde voor sterk onderwijs is een sterke basis. Daaraan werken wij permanent. Goede kwaliteit, onze onderwijsvisie zichtbaar in de praktijk en een ijzersterk pedagogisch klimaat zijn hiervoor belangrijke pijlers. Ook de vier koersthema's voor 2020-2025 zijn gericht op versterking van ons onderwijs.



Koers animatie

Onze huidige koers in drie minuten? Bekijk deze animatie!

Jaarrekening

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2022

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	54
B2 Balans per 31 december 2022	58
B3 Staat van baten en lasten 2022	60
B4 Kasstroomoverzicht 2022	61
B5 Toelichting behorende tot de balans	62
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	69
B7 Overzicht verbonden partijen	77
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	79
B9 Kengetallen	80
B10 Gegevens over de rechtspersoon	81
B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	82
B12 Gebeurtenissen na balansdatum	83

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	85
--	----

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 2,818%.

Kortlopende schulden

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze 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 2022 110,9% (2021: 110,6%). 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

Aloysius Stichting, Voorhout

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.

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen en terreinen		3.362.433	2.944.784
Inventaris en apparatuur		5.610.497	5.660.747
ICT		3.400.898	3.170.261
Leermiddelen		689.088	790.081
Overige materiële vaste activa		<u>54.319</u>	<u>71.609</u>
		13.117.235	12.637.482
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Debiteuren		535.960	312.290
Ministerie van OCW		0	4.349.018
Overlopende activa		3.397.919	2.654.743
Overige vorderingen		<u>128.067</u>	<u>400.083</u>
		4.061.946	7.716.134
Liquide middelen	3	<u>27.092.371</u>	<u>18.352.148</u>
		<u>44.271.552</u>	<u>38.705.764</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten	8			
(Rijks)bijdragen		98.005.058	85.416.231	80.329.944
Overige overheidsbijdragen en subsidies		1.640.008	1.430.779	2.702.938
Overige baten		5.520.102	4.931.162	5.981.658
		<u>105.165.168</u>	<u>91.778.172</u>	<u>89.014.540</u>
Lasten	9			
Personele lasten		81.322.487	77.424.126	69.508.060
Afschrijvingen		3.097.879	3.268.034	2.746.537
Huisvestingslasten		5.400.225	5.376.392	5.565.025
Overige instellingslasten		11.852.697	10.936.233	11.049.899
		<u>101.673.288</u>	<u>97.004.785</u>	<u>88.869.521</u>
Saldo baten en lasten		<u>3.491.880</u>	<u>-5.226.613</u>	<u>145.019</u>
Financiële baten en lasten	10			
Financiële baten		102.990	0	74.287
Financiële lasten		11.266	3.090	22.759
Financiële baten en lasten		<u>91.724</u>	<u>-3.090</u>	<u>51.528</u>
Resultaat		<u>3.583.604</u>	<u>-5.229.703</u>	<u>196.547</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		3.491.880		145.019
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	3.097.879		2.746.537	
- Mutaties voorzieningen	<u>185.133</u>		<u>1.489.162</u>	
		3.283.012		4.235.700
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	3.654.188		- 564.660	
- Kortlopende schulden	<u>1.797.051</u>		<u>920.605</u>	
		<u>5.451.239</u>		<u>355.945</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		12.226.131		4.736.664
- Ontvangen interest	102.990		0	
- Betaalde interest	<u>- 11.266</u>		<u>- 22.759</u>	
		<u>91.724</u>		<u>- 22.759</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		12.317.855		4.713.905
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	- 3.661.837		- 5.845.266	
Desinvesteringen materiële vaste activa	84.205		6.758	
Investerings financiële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>- 3.577.632</u>		<u>- 5.838.508</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		nihil		74.287
Mutatie liquide middelen		<u>8.740.223</u>		<u>- 1.050.316</u>
Beginstand liquide middelen	18.352.148		19.402.464	
Mutatie liquide middelen	<u>8.740.223</u>		<u>- 1.050.316</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>27.092.371</u>		<u>18.352.148</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen	3.233.966	2.944.784
Inventaris en apparatuur	5.738.964	5.660.747
ICT	3.400.898	3.170.261
OLP (OnderwijsLeerPakket)	689.088	790.081
Overige materiële vaste activa	54.319	71.609
	<u>13.117.235</u>	<u>12.637.482</u>

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	ICT	OLP	Overige MVA	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
<u>Boekw 31-12-2021</u>						
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	2.944.784	5.660.747	3.170.261	790.081	71.609	12.637.483

Mutaties

Investerings	604.192	882.093	2.074.108	101.443	0	3.661.836
Afschrijvingen	-186.544	-880.270	-1.822.204	-191.571	-17.290	-3.097.879
Desinvesteringen	0	-142.684	-95.842	-13.531	0	-252.057
Afschr. desinvestering	0	90.612	74.574	2.666	0	167.852
Mutaties Boekwaarde	417.648	-50.249	230.636	-100.993	-17.290	479.752

Boekw 31-12-2022

Aanschafwaarde	5.302.828	12.908.935	15.047.095	2.382.252	643.733	36.284.844
Cum afschrijving	-1.940.395	-7.298.438	-11.646.198	-1.693.164	-589.415	-23.167.609
Boekw 31-12-2022	3.362.433	5.610.497	3.400.898	689.088	54.319	13.117.235

Aloysius Stichting, Voorhout

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	535.960	312.290
Ministerie van OCW	0	4.349.018
Overlopende activa	3.397.919	2.654.743
Overige vorderingen	128.067	400.083
	<u>4.061.946</u>	<u>7.716.134</u>
Ministerie van OCW		
Ministerie van OCW	0	4.349.018
	<u>0</u>	<u>4.349.018</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	1.228.196	523.625
Nog te ontvangen rente	94.405	0
Overige Europese projecten	1.657.426	1.401.119
Afrekening Teylingereind	145.663	109.912
SWV'en Passend Onderwijs	124.375	164.331
Transitievergoedingen UWV	63.022	25.968
Overige overlopende activa	84.832	429.788
	<u>3.397.919</u>	<u>2.654.743</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / OZB	39.619	28.432
Gemeente inzake huisvesting	42.742	270.418
Overige vorderingen	45.706	101.233
	<u>128.067</u>	<u>400.083</u>

Als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging per kalenderjaar 2023 is per eind 2022 geen vordering meer opgenomen op het ministerie van OCW. De vordering ontstond doordat het ministerie, tot schooljaar 2021-2022, een betaalritme hanteerde waarbij in de maanden augustus t/m december lagere bedragen werden betaald dan in de maanden januari t/m juli. Aangezien de baten naar rato evenredig per maand worden toegerekend, ontstond er jaarlijks een vordering ultimo boekjaar.

Aloysius Stichting, Voorhout

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	16.586	15.327
Banktegoeden	<u>27.075.785</u>	<u>18.336.821</u>
	<u>27.092.371</u>	<u>18.352.148</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>16.586</u>	<u>15.327</u>
	<u>16.586</u>	<u>15.327</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening	<u>27.075.785</u>	<u>18.336.821</u>
	<u>27.075.785</u>	<u>18.336.821</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 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	16.555.511	2.673.496	0	19.229.007
Bestemmingsreserves publiek				
Huisvestingsreserve (A)	4.413.000	0	0	4.413.000
Reserve jubileumfeest (B)	405.873	-405.873	0	0
Reserve NPO (C)	1.189.273	1.315.981	0	2.505.254
	6.008.146	910.108	0	6.918.254
Totaal bestemmingsreserves (A tm C)	6.008.146	910.108	0	6.918.254
Eigen vermogen	22.563.657	3.584.604	0	26.147.261

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en drie bestemmingsreserves (een huisvestingsreserve, een reserve voor een jubileumfeest en een reserve voor NPO-gelden). De bestemmingsreserves zijn publieke reserves.

De huisvestingsreserve (€ 4.413.000 per 31-12-2022) zal worden aangewend voor het verbeteren van de bestaande huisvesting en nieuwbouw.

De reserve jubileumfeest is voor € 405.873 aangewend voor de viering van het 130-jarig bestaan van de Aloysius Stichting voor medewerkers en leerlingen in 2022.

De reserve NPO (€ 2.505.254 per 31-12-2022) zal worden aangewend voor interventies passend in het Nationaal Programma Onderwijs.

Aloysius Stichting, Voorhout

	Saldo 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2022
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	650.571	73.695	-53.586	-114.068	556.612
Langdurig zieken	135.427	207.079	0	-135.427	207.079
	<u>785.998</u>	<u>280.774</u>	<u>-53.586</u>	<u>-249.495</u>	<u>763.691</u>
Overig:					
Onderhoud	4.986.008	1.138.578	-931.138	0	5.193.448
	<u>4.986.008</u>	<u>1.138.578</u>	<u>-931.138</u>	<u>0</u>	<u>5.193.448</u>
Voorzieningen	<u>5.772.006</u>	<u>1.419.352</u>	<u>-984.724</u>	<u>-249.495</u>	<u>5.957.139</u>

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

- 1) Kort: € 57.542
- 2) Middellang: € 164.865
- 3) Lang: € 334.205

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

- 1) Kort: € 146.027
- 2) Middellang: € 61.052
- 3) Lang: € 0

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

- 1) Kort: € 1.938.369
- 2) Middellang: € 1.976.951
- 3) Lang: € 1.278.128

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	2.470.943	1.668.397
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.578.232	3.238.897
Schulden terzake van pensioenen	995.972	937.535
Overige kortlopende schulden	290.829	1.127.882
Overlopende passiva	4.831.176	3.397.390
	<u>12.167.152</u>	<u>10.370.101</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.563.218	3.236.428
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	15.014	2.469
	<u>3.578.232</u>	<u>3.238.897</u>
Overige kortlopende schulden		
Vooruitontvangen bedragen	290.829	1.127.882
	<u>290.829</u>	<u>1.127.882</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	20.000	83.276
Nog te betalen vakantiegeld	2.436.761	2.142.820
Nog te betalen bindingstoelage	132.880	0
Salarissen/levensloop	17.873	134.628
Gemeente huisvesting	599.816	23.564
Te betalen BTW	58.782	39.947
Negatieve goodwill	200.000	216.710
KEC Roermond / Weert	594.733	223.785
Overige	770.329	532.660
	<u>4.831.176</u>	<u>3.397.390</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	
				Geheel uitgevoerd	Nog niet geheel uitgevoerd
	Kenmerk	datum	EUR		
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	
Studieverlof	1277761	aug-22	5.184		X
Studieverlof	1277829	aug-22	20.736		X
Studieverlof	1277986	aug-22	10.368		X
Studieverlof	1278056	aug-22	7.290		X
Studieverlof	1278064	aug-22	12.374		X
Studieverlof	1278175	aug-22	6.480		X
Studieverlof	1278191	aug-22	6.480		X
Studieverlof	1278362	aug-22	10.368		X
Studieverlof	1278560	aug-22	6.480		X
Studieverlof	1285750	nov-22	-5.184		X
Zij-instroom	1240495	apr-22	20.000		X
Zij-instroom	1308453	dec-22	20.000		X
totaal			274.466		

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 31-12-2022	Saldo per 31-12-2022
	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 31-12-2022	Saldo per 31-12-2022
	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 2022

8. Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	83.497.226	85.571.514	67.955.218
Wegvallen vordering OC&W	-4.953.557	-4.400.000	0
OC&W NPO gelden	5.374.674	0	2.444.327
Niet-geormerkte subsidies Ministerie van OCW PO	7.332.382	270.025	6.054.580
Leerlinggebonden subsidies Ministerie van OCW	20.470	0	19.872
Overige subsidies Ministerie van OCW	3.443.476	782.248	1.493.615
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	3.290.387	3.192.444	2.362.332
	<u>98.005.058</u>	<u>85.416.231</u>	<u>80.329.944</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	557.296	629.625	582.327
Overige overheidsbijdrage	151.856	62.875	1.065.853
Baten uit Europese subsidies	930.856	738.279	1.054.758
	<u>1.640.008</u>	<u>1.430.779</u>	<u>2.702.938</u>
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	333.178	286.062	302.064
Schenken	12.394	8.781	17.443
Bijdrage van derden	125.192	153.831	113.431
Samenwerkingsverband	3.207.754	3.301.945	3.866.241
Ouderbijdragen	2.655	2.000	4.948
Opbrengst extern gedetacheerden	928.160	611.404	829.318
Overige baten personeel	73.884	50.000	204.626
Overige baten	836.885	517.139	643.587
	<u>5.520.102</u>	<u>4.931.162</u>	<u>5.981.658</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. Aloysius vraagt geen vrijwillige ouderbijdrage. De kosten die gemaakt worden voor (buitenschoolse) activiteiten worden door de school betaald. Uitzondering hierop geldt voor de Gunningschool. Deze school is per augustus 2022 aan Stichting TWijs overgedragen.

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

9. Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Personele lasten			
Lonen en salarissen	58.088.197	54.166.012	48.608.635
Sociale lasten	8.562.244	8.208.501	7.366.317
Premies PF	748.942	1.544.293	1.385.850
Premies VF	25.338	38.396	34.457
Pensioenlasten	8.790.672	8.735.982	7.839.679
Overige personele lasten	5.841.076	5.501.951	5.213.867
Uitkeringen (-/-)	-733.982	-771.009	-940.745
	<u>81.322.487</u>	<u>77.424.126</u>	<u>69.508.060</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	4.755.580	4.205.020	3.976.587
Salariskosten OP	45.181.661	45.773.872	39.071.292
Salariskosten OOP	22.197.856	21.969.068	19.092.511
Salariskosten NPO	2.392.767	0	515.627
Salariskosten vervanging eigen rekening	381.214	0	545.696
Reis- en verblijfkosten	193.012	28.250	219.729
Salariskosten ouderschapsverlof	511.531	0	396.809
BAPO kosten	508.083	0	478.650
Overige personeelskosten	93.689	716.974	938.037
Sociale lasten in de salariskosten	-8.562.244	-8.208.501	-7.366.317
Premies PF in de salariskosten	-748.942	-1.544.293	-1.385.850
Premies VF in de salariskosten	-25.338	-38.396	-34.457
Pensioenen in de salariskosten	-8.790.672	-8.735.982	-7.839.679
	<u>58.088.197</u>	<u>54.166.012</u>	<u>48.608.635</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>8.562.244</u>	<u>8.208.501</u>	<u>7.366.317</u>
	<u>8.562.244</u>	<u>8.208.501</u>	<u>7.366.317</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>748.942</u>	<u>1.544.293</u>	<u>1.385.850</u>
	<u>748.942</u>	<u>1.544.293</u>	<u>1.385.850</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>25.338</u>	<u>38.396</u>	<u>34.457</u>
	<u>25.338</u>	<u>38.396</u>	<u>34.457</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	8.790.672	8.735.982	7.839.679
	<u>8.790.672</u>	<u>8.735.982</u>	<u>7.839.679</u>
Overige personele lasten			
Cursuskosten	1.056.818	1.275.666	768.418
Bedrijfsgezondheidszorg	299.459	279.700	301.222
Reis- en verblijfkosten	179.478	185.900	169.780
Extern personeel	3.328.505	2.747.224	3.205.708
Wervingskosten	39.322	25.750	36.550
Dotatie voorziening jubilea	73.581	3.000	54.549
Vrijval voorziening jubilea	-114.068	0	0
Dotatie voorziening langdurig zieken	207.079	0	101.338
Vrijval voorziening langdurig zieken	-135.427	0	-104.897
Overige personeelskosten	906.329	984.711	681.199
	<u>5.841.076</u>	<u>5.501.951</u>	<u>5.213.867</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-733.982	-771.009	-940.745
	<u>-733.982</u>	<u>-771.009</u>	<u>-940.745</u>

De uitkeringen hebben volledig betrekking op uitkeringen van het UWV.

Personeelsbezetting

Gemiddeld aantal FTE's 2022		Gemiddeld aantal FTE's 2021
DIR	37	33
OP	543	528
OOP	421	388
Totaal	1.001	949

WNT-verantwoording 2022 ALOYSIUS

De WNT is van toepassing op Aloysius.

Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 196.000.

Gemiddelde baten betreft 8 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen betreft 3 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten betreft 5 complexiteitspunten.

Dit totaal van 16 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse F.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.H. van Triest	H. Kelderman
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	N.v.t
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	N.v.t
Dienstbetrekking	Ja	N.v.t
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 172.963	N.v.t
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.860	N.v.t
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 195.823</i>	N.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 196.000	N.v.t
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	N.v.t
Totaal bezoldiging	€ 195.823	N.v.t
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	J.H. van Triest	H. Kelderman
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling 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
Totaal bezoldiging	€ 176.530	€ 105.927

WNT-verantwoording 2022 ALOYSIUS

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J. Sweers	M. Tubbergen	L. Greven	B. Martens	M. van Erp-Bit	N. van Berkel	G. Spekken
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	N.v.t
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 17.240	€ 10.010	€ 10.010	€ 10.010	€ 11.130	€ 10.010	N.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.400	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	N.v.t
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	N.v.t
Bezoldiging	€ 17.240	€ 10.010	€ 10.010	€ 10.010	€ 11.130	€ 10.010	N.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021							
Bedragen x € 1	J. Sweers	M. Tubbergen	L. Greven	B. Martens	M. van Erp-Bit	N. van Berkel	G. Spekken
Functiegegevens	Lid/Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-01/09
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 15.720	€ 9.760	€ 9.760	€ 9.760	€ 10.853	€ 9.760	€ 7.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.550	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 11.832

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	186.544	193.320	167.859
Inventaris en apparatuur	880.270	873.291	693.136
ICT	1.822.204	1.966.083	1.674.014
OLP	191.571	221.571	196.597
Overige materiële vaste activa	17.290	13.769	14.931
	<u>3.097.879</u>	<u>3.268.034</u>	<u>2.746.537</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	611.865	624.943	562.477
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.124.021	1.138.578	1.428.986
Onderhoud gebouw/installaties	909.140	940.235	510.653
Energie en water	781.509	883.582	896.401
Schoonmaakkosten	1.543.481	1.402.066	1.625.021
Heffingen	65.306	51.250	50.421
Tuinonderhoud	64.030	29.800	69.888
Bewaking en beveiliging	84.292	19.908	87.340
Overige huisvestingslasten	216.581	286.030	333.838
	<u>5.400.225</u>	<u>5.376.392</u>	<u>5.565.025</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	564.055	670.000	749.151
Bezoldiging Raad van Toezicht	68.410	68.500	76.090
Accountantskosten	97.745	70.000	55.122
Telefoonkosten- en portokosten e.d.	298.948	601.030	644.451
Deskundigenadvies	915.471	2.162.139	1.634.396
Overige administratie- en beheer	677.270	596.050	573.548
	<u>2.621.899</u>	<u>4.167.719</u>	<u>3.732.758</u>

Aloysius Stichting, Voorhout

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Overige</i>			
Doorbetaling LGF gelden	50.866	5.000	7.328
Testen en toetsen	90.192	151.850	109.026
Contributies	115.557	84.858	92.274
Excursies / werkweek / sport	211.976	218.367	84.590
Buitenschoolse activiteiten	243.185	215.812	129.320
Medezeggenschap	24.688	25.532	29.449
Verzekeringen	291.661	217.393	232.693
Kantinekosten	311.375	270.940	236.563
Culturele vorming	137.880	95.137	73.979
Studiedagen en conferenties	363.090	286.996	174.158
Vergoedingen onderwijsdienst aan overige	79.586	15.000	0
Bijdrage aan derden aan overige	687.676	316.400	492.673
Overige uitgaven	532.078	382.819	470.700
	<u>3.139.810</u>	<u>2.286.104</u>	<u>2.132.753</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Inventaris	186.621	152.400	195.059
Leermiddelen PO	1.870.892	1.498.421	1.605.508
Bibliotheek / Mediatheek	32.101	19.960	26.961
Informatietechnologie	3.473.306	2.443.586	2.945.109
Kopieerkosten	503.268	342.342	392.277
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	24.800	25.701	19.474
	<u>6.090.988</u>	<u>4.482.410</u>	<u>5.184.388</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>11.852.697</u>	<u>10.936.233</u>	<u>11.049.899</u>
10. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	102.990	0	0
Overige financiële baten	0	0	74.287
	<u>102.990</u>	<u>0</u>	<u>74.287</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	11.266	3.090	22.759
	<u>11.266</u>	<u>3.090</u>	<u>22.759</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>91.724</u>	<u>-3.090</u>	<u>51.528</u>
Toelichting overige financiële baten			

* De overige financiële baten hebben betrekking op de overname van de Kristallisscholen in 2021.
De rentebaten betreft de gestegen marktrente op de rekening van het schatkistbankieren.

Specificatie honorarium accountantskosten

Specificatie honorarium	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Onderzoek jaarrekening	85.976	70.000	76.231
Andere controleopdrachten	7.743	0	6.477
Fiscale adviezen	4.026	0	4.001
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	97.745	70.000	86.709

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 Noordooost
VO3007	VO Eindhoven
VO3008	VO Helmond
VO3101	VO Venlo-Venray
VO3102	VO Roermond
VO3103	VO Weert-Nederweert

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 blijken activa en verplichtingen

Bankgaranties/zekerheden:

De Aloysius Stichting heeft een bankgarantie afgegeven voor een totaal bedrag van € 10.617.

Contractuele verplichtingen:

Ultimo 2022 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	€ 144.556	€ 124.510	€ 1.603.393	€ 1.508.910	€ 3.381.369
1-5 jaar	€ 175.457	€ 82.453	€ 2.620.237	€ 879.768	€ 3.757.915
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 320.013	€ 206.963	€ 4.223.630	€ 2.388.678	€ 7.139.284

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 2022 geen voorziening gevormd.

B9 KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (current ratio) (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,56	2,51
Solvabiliteit (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	72,52	73,21
Rentabiliteit (<i>Resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	3,40	0,22
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	24,86	25,35
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen/ totale lasten</i>) * 100 %)	5,49	6,45
Personele lasten / totale lasten (in %)	79,98	78,21
Personele lasten / totale baten (in %)	77,33	78,09

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.

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@aloysiusstichting.nl
Internet	Aloysiusstichting.nl
Contactpersoon	Drs. Johan van Triest
E-mail	johan.vantriest@aloysiusstichting.nl

Brinnummers	
00RL	De Antoniusschool
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 2022 van € 3.583.604 (winst) als volgt over de reserves te verdelen.

		<u>2022</u>
		€
Resultaat algemene reserve		2.673.496
Resultaat huisvestingsreserve (A)	0	
Resultaat reserve jubileumfeest (B)	-405.873	
Resultaat reserve Nationaal Programma Onderwijs (C)	<u>1.315.981</u>	
Resultaat bestemmingsreserves (A tm C)		910.108
Resultaat Eigen vermogen		<u><u>3.583.604</u></u>

Opgesteld door het College van Bestuur te Voorhout op 26 mei 2023.

B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

C OVERIGE GEGEVENS

C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg te Voorhout gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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 2022 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.

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 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. 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 2022, 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, 20 juni 2023

Mazars N.V.

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