Aloysius Stichting

Jaarverslag 2023



forvis mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG *2*

1. Het Schoolbestuur 5

1.1 Organisatie 5

1.2 Verslag raad van toezicht 10

1.3 Profiel 19

1.4 Dialoog 21

2 Verantwoording beleid 22

2.1 Onderwijs & kwaliteit 22

2.2 Personeel & professionalisering 26

2.3 Huisvesting & facilitair 34

2.3.1 Huisvesting 34

2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering) 36

2.4 Financieel beleid 38

2.5 Risico's en risicobeheersing 42

2.5.1 Interne beheersingssysteem 42

2.5.2 Risico's 44

3. Verantwoording financiën 48

3.1 Continuïteit 48

3.2 Realisatie 55

3.2.1 Baten en lasten 55

3.2.2 Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs 57

3.2.3 Balans 59

3.3 Financiële positie 60

JAARREKENING *63*

OVERIGE GEGEVENS *93*



Forvis Mazars N.V.
1 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

Bestuursverslag

Voorwoord

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. In ons jaarmagazine presenteren we onze resultaten en onderwijspraktijken. Dat doen we aan de hand van onze Koers, doelen en ambities. Het jaarmagazine wordt jaarlijks verzonden naar onze ouders en verzorgers, collega's en al onze samenwerkingspartners en betrokkenen. In dit jaarverslag ligt de nadruk meer op de financiële verantwoording. Het gaat om de formele verantwoording van de Aloysius Stichting in termen van doelmatigheid en rechtmatigheid.

In 2023 hebben we vanuit onze Koers gewerkt aan sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst. Vanuit de sterke basis op al onze scholen is gewerkt aan de kwaliteit van ons onderwijs. In 2023 heeft de Aloysius Stichting vanuit het vierjaarlijks onderzoek van de Onderwijsinspectie een mooi resultaat gehaald. Daarbij is de waardering uitgesproken over de kwaliteitscultuur en de wijze waarop alle collega's, vanuit gedeelde waarden, werken aan de missie, visie en doelen in onze Koers.

In 2023 zijn we in- en extern gestart met de onderzoeken en gesprekken over de nieuwe Koersperiode die ingaat op 1 januari 2025. Vanuit onze opvattingen over inclusiever onderwijs en het werken aan kansengelijkheid willen we het 'samen steeds beter' doen. Dat doen we niet alleen met alle collega's in onze scholen maar juist samen met alle ouders, verzorgers en samenwerkingspartners.

Onze samenwerkingspartners zijn alle scholen in onze regio's voor regulier basis-, voortgezet- en beroepsonderwijs, samenwerkingsverbanden, gemeenten, jeugdzorgorganisaties, werkgevers en de kinderopvang. Samen werken we aan de optimale context die voorwaardelijk is voor de betekenisvolle toekomst voor alle leerlingen. Daarbij werken we in een sterke relatie samen, ook al ervaren we in sommige gevallen complexe en uitdagende opgaven. Deze opgaven variëren van de behoefte om te investeren in duurzame en integrale huisvesting tot het samenwerken in een samenhangend dagprogramma of leerling-arrangementen met verschillende onderwijsorganisaties en daaraan gelieerde sectoren.

We investeren in duurzaamheid op al onze scholen. Niet in de laatste plaats werken we aan energie neutrale onderwijsvoorzieningen door te blijven investeren in zonnepanelen, warmte-koude-installaties, ventilatie en dergelijke. Ook stellen we eisen aan onze samenwerkingspartners en leveranciers die we vastleggen in overeenkomsten en leveringsafspraken. Zo kunnen we deze opbrengsten en ambities ook delen met onze leerlingen in onze onderwijsprogramma's opdat duurzaamheid betekenis krijgt in het leren.

We investeren in de relatie met al onze ouders en verzorgers. Ook als deze het moeilijk hebben vanwege armoede en of concrete betalingsproblemen. Ons Aloysius hulpteam is er voor collega's en ouders die vanwege deze problemen vastlopen en daarbij hinder ondervinden in het dagelijks functioneren. Omdat dit onze leerlingen direct raakt, helpen we elkaar door samen te zoeken naar mogelijkheden om de problemen op te lossen. Op onze scholen leren we het leven en investeren we in kansengelijkheid en dat zien we doordat in onze scholen samen wordt geleerd, gespeeld, gegeten, opgetreden, geëxposeerd, gesport en geleefd.

Binnen de Aloysius Stichting investeren we in de optimale omgeving voor al onze leerlingen. We werken aan sterk onderwijs voor nu en later en dat doen we met hoofd, hart en handen. Samen met alle collega's investeren we ook in het samen leren. Er zijn impactteams waarin we onze sterke onderwijspraktijken delen, onderzoeken en verbeteren. We investeren in opleidingen en goede arbeidsvoorwaarden vanuit het besef dat sterk onderwijs gemaakt wordt door de collega's samen en in de relatie met onze leerlingen krijgt dat betekenis in de praktijk.

De kwaliteit van ons onderwijs vieren we. Tijdens het 'Festival van de Verantwoording' (zie volgende pagina) hebben alle scholen en de ondersteunende diensten de onderwijspraktijken aan elkaar gepresenteerd. Zo worden we 'samen steeds beter'.

Voorhout, mei 2024

Drs. Johan van Triest
voorzitter college van bestuur Aloysius Stichting



Samen steeds beter. Onder dat motto ging Aloysius twee jaar geleden anders werken. Daarmee zijn afgelopen jaar flinke stappen gezet, constateert voorzitter college van bestuur Johan van Triest. Dat schoolontwikkeling nog centraler staat in de organisatie wordt meer en meer 'het nieuwe normaal'. Ook de impactteams komen op stoom. Belangrijk, want collega's in de scholen verdienen alle ondersteuning om het steeds weer een beetje beter te doen voor onze leerlingen.

"Scholen worden steeds meer de plek waar je **leert, speelt, eet, optreedt, sport en lééft**"

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024



Leerlingen Studio Aventurijn deden verslag







Bekijk de aftermovie!

Aventurijn in Nijmegen heeft een eigen studio in huis, waar leerlingen van alles leren over het multimediavak.

Van presenteren tot camerawerk en van animeren tot licht en geluid: leerlingen kunnen volop groeien.

Tijdens het Festival van de Verantwoording richtten zij op locatie een studio in en interviewden bezoekers. Het resultaat?

↘ Een geweldige aftermovie!

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Aloysius Stichting
- Bestuursnummer: 41008
- Adres: Leidsevaart 2, 2215 RE Voorhout
- Telefoon 0252 43 40 00
- E-mail: bestuur@aloysiusstichting.nl
- Website: aloysiusstichting.nl

Contactpersoon

Naam contactpersoon: Drs. Rutger Groen

- Functie: directeur financiën en bedrijfsvoering & waarnemend voorzitter college van bestuur (second in command)
- Telefoon: 0252 43 40 00

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 Antoniusschool	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

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

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 en verzorgers, 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.

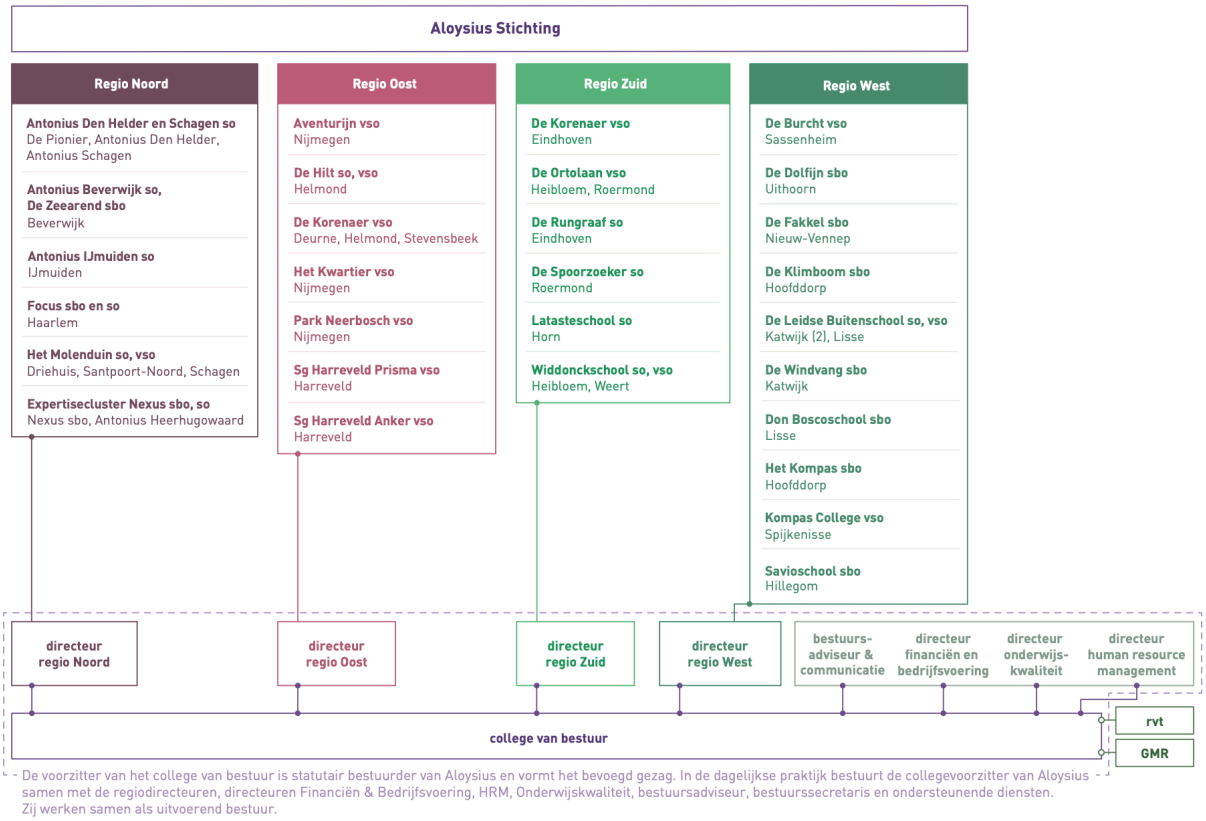
De voorzitter college van bestuur is statutair bestuurder van de Aloysius Stichting en vormt daarmee het bevoegd gezag. In de dagelijkse praktijk bestuurt de collegevoorzitter Aloysius samen met de regiodirecteuren en directeuren Onderwijskwaliteit, HRM, Financiën & Bedrijfsvoering en de bestuursadviseur: 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 arbeid-toeleiding, gesloten onderwijs, pedagogische kracht, onderwijsvernieuwing en anders organiseren en de praktische uitwerking hiervan.

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

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 2023 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.

forvis mazars
aloysius
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Bestuur

Het college van bestuur bestaat uit:

Naam	Functie	Nevenfuncties	Datum
Drs. Johan van Triest	Voorzitter college van bestuur	Toezichthouder Stg. School en Veiligheid Voorzitter sectorraad GO	Vanaf 01-03-2021

Intern toezichtsorgaan

De raad van toezicht bestond in 2023 uit:

Naam	Functie	Commissie	Hoofd- en nevenfuncties
Drs. J. Sweers	Voorzitter	Auditcommissie tot 31-12-2023. Vanaf 1-1-2024 comissie hrm & remuneratie	Finance Director a.i. Stichting Cordaid
Drs. M. Tubbergen	Vice-voorzitter*	Voorzitter commissie governance, hrm & remuneratie	Ministerie van Justitie en Veiligheid (hoofdfunctie) Jeugdbescherming Rotterdam Rijnland (nevenfunctie)
Drs. L. Greven	Lid	Voorzitter commissie onderwijs en innovatie	Leiderschap in school (hoofdfunctie)
Drs. B. Martens	Lid	Commissie onderwijs en innovatie	Bert Martens coaching en advies (hoofdfunctie) ECI cultuurfabriek (nevenfunctie)
Drs. M. van Erp-Bito	Lid	Voorzitter auditcommissie	MarelvaManagement (hoofdfunctie) Leger des Heils, Halt, FNV (nevenfuncties)
Drs. N. van Berkel	Lid	Commissie governance, hrm & remuneratie	UWV (hoofdfunctie)

* De rol van vice-voorzitter is na vertrek van M. Tubbergen op 1 september 2023 overgenomen door B. Martens

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 twee keer per jaar 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 een beeld van zijn werkzaamheden aan de direct belanghebbenden (medewerkers, ouders en verzorgers, medezeggenschapsraden, ketenpartners en leerlingen) van de stichting. Het verslag heeft ook het doel om hiermee verantwoording over het gevoerde toezicht af te leggen aan de rijksoverheid en de onderwijsinspectie.

De raad van toezicht is in 2023 zowel plenair als in commissies periodiek bijeengekomen. Naast de reguliere plenaire vergaderingen, heeft de raad van toezicht deelgenomen aan vergaderingen van de auditcommissie, de onderwijs- en innovatiecommissie en de commissie remuneratie & HRM. De vergaderingen vonden onder andere plaats bij De Windvang in Katwijk en Nexus in Heerhugowaard (nieuwbouw). Voorts heeft de raad van toezicht de bijeenkomsten met de GMR bijgewoond en heeft de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden.

In dit verslag worden de samenstelling en de werkwijze van de raad van toezicht weergegeven. Vervolgens worden de onderwerpen beschreven die in 2023 door de raad van toezicht zijn behandeld.

Algemeen

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

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

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

Samenstelling

In 2023 is de samenstelling van de raad van toezicht gewijzigd. Nathalie van Berkel heeft vanwege haar drukke primaire functie helaas moeten besluiten haar toezichthoudende functie op te zeggen. Wij danken haar voor haar goede inzet. Martijn Tubbergen heeft na de maximale 8 jaar eveneens de raad van toezicht verlaten. Als vicevoorzitter heeft Martijn in die 8 jaar een grote invloed gehad binnen de raad van toezicht, onder andere als pleitbezorger en invoerder van het ‘waardengericht toezichthouden’. Haar roep om het belang van onze leerlingen altijd als uitgangspunt te nemen voor beslissingen, de uitgebreide kennis maar ook haar positief kritische houding zullen wij node missen.

De raad van toezicht bestond in 2023 uit zes leden:

Leden raad van toezicht	Naam	Benoemingsperiode
Voorzitter	de heer drs. J.J. Sweers	01-09-2022 tot 01-09-2026 (2e termijn)
Vice-voorzitter	mevrouw drs. M. Tubbergen	01-09-2019 tot 01-09-2023 (vertrek na aflopen 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	01-09-2020 tot 08-03-2023 (vertrek op eigen verzoek)

In verband met het vertrek van Nathalie van Berkel en Martijn Tubbergen en het aflopen van de maximale termijn in 2024 van Luc Greven, is in 2023 de werving gestart voor drie nieuwe leden. Na een uitgebreide werving- en selectieperiode, waarbij zich veel goede kandidaten hadden aangemeld, zijn per 1 januari 2024 gestart:

Leden raad van toezicht	Naam	Benoemingsperiode
Lid	mevrouw C. van Starkenburg	01-01-2024 tot 01-01-2028 (1e termijn)
Lid	de heer drs. M. van de Kamp	01-01-2024 tot 01-09-2024 (inkomend)
Lid	de heer drs. W.A.G.A. van den Adel	01-01-2024 tot 01-09-2026 (inkomend)

Wij zijn verheugd dat met deze nieuwe drie leden de raad van toezicht weer op volle sterkte is en divers van samenstelling. Op de volgende pagina een korte achtergrond van de raad van toezichtleden.

"Bij geen enkele andere organisatie waarbij ik betrokken was, zag ik zoveel mensen die vanuit hun hart werken. En dat is toch waaruit kwaliteit voortkomt." Martijn Tubbergen heeft mooie woorden voor Aloysius, nadat zij in 2023 afscheid nam als vicevoorzitter van de raad van toezicht.



Afscheid van een club waar je **van betekenis** kunt zijn

Met veel werkervaring bij onder meer gesloten jeugdzorg en justitie, had Martijn Tubbergen hét cv voor het lidmaatschap van de raad van toezicht van de Aloysius Stichting. Acht jaar lang hield zij met veel enthousiasme en betrokkenheid zicht op het reilen en zeilen.

In 2023 bestond de raad van toezicht uit:
Jos Sweers (voorzitter), Martijn Tubbergen (vicevoorzitter), Luc Greven, Bert Martens, Marelva van Erp en Nathalie van Berkel. Martijn Tubbergen en Nathalie van Berkel stopten afgelopen jaar in de raad van toezicht.

Sinds 1 januari 2024 zijn er drie nieuwe leden bij: Corien van Starkenburg, Willem van den Adel en Milio van de Kamp.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Voorzitter Jos Sweers (1964)

Studeerde aan de Hotelschool in Maastricht en vervolgens economie en accountancy aan de Vrije Universiteit. Zijn commissarissenopleiding volgde hij bij de Nederlandse Vereniging van Commissarissen en Directeuren. Jos was drie jaar werkzaam bij IBM en 24 jaar bij KPMG, waarvan 14 jaar als audit partner. Sinds 2015 is hij werkzaam als interimmanager en adviseur bij diverse organisaties met een bewuste focus op goededoelen-organisaties.

Vicevoorzitter Martijn Tubbergen (1968)

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

Lid Luc Greven (1954)

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

Lid Bert Martens (1951)

Studeerde natuur- en scheikunde aan de Universiteit van Nijmegen. Aansluitend een lange carrière in het voortgezet onderwijs, vanaf 1987 in eindverantwoordelijke functies. Vanaf 2009 intensief betrokken bij de ontwikkeling van passend onderwijs, van 2013 tot 2018 als voorzitter SWV. Momenteel actief in onderwijsvernieuwing (doorontwikkeling Agora-concept), als vakexpert scheikunde binnen Agora en als coach. Lid raad van bestuur ECI-cultuurfabriek in Roermond.

Lid Marelva van Erp (1971)

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

Lid Nathalie van Berkel (1982)

Nathalie van Berkel was stedelijk directeur Bedrijfsvoering en plaatsvervangend algemeen directeur bij de gemeente Amsterdam. Sinds 1 september 2019 is zij lid de raad van bestuur van UWV. Nathalie studeerde Nederlands recht en bestuurskunde. Per 1 september 2020 is zij toegetreden tot de raad van toezicht van de Aloysius stichting.

Met brede ervaring binnen de overheid en hart voor de publieke zaak, zet Nathalie zich graag in voor mensen die net dat steuntje in de rug kunnen gebruiken om het beste uit zichzelf te halen.

Lid Corien van Starkenburg (1968)

Sinds augustus 2022 bestuurder van de landelijke vereniging Ingrado, maatschappelijke brancheverenigingvoor leerplicht en doorstroompunt. Daarvoor was zij wethouder zorg en ondersteuning van de gemeente Katwijk met onder andere passend onderwijs en jeugdzorg in haar portefeuille. Corien heeft daarnaast ervaring in het primair- en voortgezet onderwijs als (meerscholen) directeur. Na haar opleiding aan de pabo heeft zij de schoolleidersopleiding aan het Centrum voor Nascholing Amsterdam gevolgd. Zij heeft de module beleid, strategie en organisatie van modulair executive MBA aan Nyenrode gevolgd. Ook heeft zij de opleiding politiek bestuurlijk management bij de universiteit van Tilburg gevolgd. In april is zij gestart met de Leergang Board Potentials bij NR governance. Zij zet zich met hart en ziel in voor het recht op onderwijs en ontwikkeling van jongeren.

Lid Willem van den Adel (1976)

Na zijn studies fiscale economie en accountancy is hij 10 jaar werkzaam geweest in de accountants- en belastingadviespraktijk. Na deze periode heeft hij onder meer directieposities bekleed binnen organisaties actief in de geestelijke gezondheidszorg en het sociaal domein. Sinds 2021 is hij werkzaam binnen de Rivas Zorggroep waar hij thans directeur is van het Beatrixziekenhuis in Gorinchem.

Milio van de Kamp (1991)

Is onderwijssocioloog, gespecialiseerd in kansenongelijkheid en werkzaam als universitair docent aan de Universiteit van Amsterdam. In 2022 werd hij verkozen tot FMG-docent van het jaar (faculteit Maatschappij en Gedrag). Opgegroeid in armoede geeft hij een unieke, persoonlijke blik op maatschappelijke ongelijkheid in het onderwijs en de samenleving. In 2023 kwam zijn eerste boek uit bij Atlas/Contact: Misschien moet je iets lager mikken. Eerdere stukken over kansenongelijkheid en armoede zijn onder andere verschenen in de Volkskrant, Het Parool en NRC.

Uitvoering van het toezicht

De raad van toezicht kent verschillende activiteiten:

- Reguliere vergaderingen

De volgende inhoudelijke thema's hebben op de agenda gestaan:

- IKC-ontwikkeling
- Onderwijs aan leerlingen in een gesloten omgeving
- Samenwerking van het onderwijs met collectief gefinancierde vormen van zorg
- Leerlingen die niet (volledig) naar school gaan
- Aloysius Hulpteam
- Verzoeken tot mogelijke overdracht van schoollocaties naar Aloysius
- Het vierjarig onderzoek dat de Inspectie van het Onderwijs in 2023 heeft uitgevoerd bij Aloysius
- Huisvesting in brede zin
- Duurzame arbeidstoeleiding

- Overige belangrijke onderwerpen:
  - De hoge inflatie en daardoor armoede bij leerlingen, gezinnen en medewerkers is diverse keren besproken in 2023 in de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft volmondig ingestemd met het voorstel van het college van bestuur om een eenmalige uitkering aan medewerkers te verstrekken. Daarnaast is besloten het Aloysius Hulpteam te prolongeren.

Dit team kan laagdrempelig en in vertrouwen, zowel door ouders als medewerkers, benaderd worden om te helpen en te verwijzen naar allerlei hulporganisaties en toeslag- en subsidiemogelijkheden. Kwalitatief goed onderwijs is immers alleen mogelijk als je ook lesmateriaal en sportkleding hebt, een laptop en een gevulde maag. Op de scholen worden ook gratis ontbijt en lunches aangeboden.

- De begroting, tussentijdse cijfers, jaarrekening, managementletter en het accountantsverslag zijn besproken in de raad van toezicht. Ook in 2023 waren de financiële resultaten veel beter dan begroot door onder andere niet beïnvloedbare cao-meevallers en niet ingevulde 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 raad van toezicht en de leden wel alle stukken toegestuurd krijgen.
- Huisvesting, inclusief het aangaan van langdurige huurverplichtingen en bijdragen voor duurzaamheid, zijn jaarlijks onderwerp van gesprek in de raad van toezicht. Het principe is dat Aloysius niet als bouwheer optreedt omdat dit geen kernactiviteit is en te veel risico's met zich meebrengt. 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 2023 zijn er presentaties van (inclusief discussies met) medewerkers geweest over bijvoorbeeld de volgende onderwerpen:
  - Lerarentekort, mogelijke oplossingsrichtingen, ziekteverzuim
  - Onderwijskwaliteit, inclusiviteit
  - Gesloten onderwijs
  - De nieuwe Koers
  - Huisvesting locaties Nijmegen

- Scholenbezoek
  In 2023 zijn de scholen De Hilt en De Korenaer in Helmond door de raad van toezicht bezocht. Het uitgangspunt is dat de vergaderingen van de raad van toezicht telkens op verschillende scholen plaatsvinden. Er wordt een rondleiding georganiseerd, gevolgd door een kennismaking met de leerkrachten. De locatiedirecteur geeft tevens een presentatie over de specifieke uitdagingen, kansen en discussiepunten van deze school. De raad van toezicht 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 raad van toezicht is het borgen van en zich verantwoorden over de ontwikkeling van goed bestuur. Een professioneel opererend intern toezicht is in staat het eigen functioneren doorlopend en impliciet te evalueren en te verbeteren. Expliciet voegen we aan dit continue proces eenmaal per jaar een zogenoemde zelfevaluatie toe. Periodiek laat de raad van toezicht zich extern begeleiden. Inhoudelijk volgt de raad van toezicht de 'Handreiking | Zelfevaluatie voor toezichthouders' van de VTOI-NVTK en vult deze aan met eigen modellen en jaarlijks vanuit de actualiteit wisselende uitgangspunten.

  De raad van toezicht ziet de jaarlijkse expliciete zelfevaluatie ook als het moment waarop de leden met elkaar verkennen hoe individueel over de belangrijkste inhoudelijke onderwerpen wordt gedacht. In 2023 werd de zelfevaluatie van de raad begeleid door Thom Verheggen.

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

De raad is meegenomen in het ‘werken en denken vanuit de bedoeling’ en de zinvolle omweg in relatie tot de opgave van de raad.

- Overleg met de GMR
  De GMR is nauw en constructief betrokken bij actuele ontwikkelingen in de organisatie. Er is twee keer overleg geweest tussen de GMR, de raad van toezicht en het college van bestuur waarbij onder andere is gesproken over:
  - IKC-ontwikkelingen
  - Inclusiever onderwijs
  - Digitaal onderwijs
  - Het vierjarig onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs
  - Versterking van de medezeggenschap
- Gemeenschappelijke studiedag met het uitvoerend bestuur (ub)
  Het thema van de studiedag was de nieuwe Koers. Er is besproken wat behouden kan worden in de huidige Koers en dat mogelijk de volgende thema’s meegenomen moeten worden in de nieuwe Koers: inclusie, diversiteit en duurzaamheid. In z’n algemeenheid kan worden gesteld dat de nieuwe Koers een verfijnde geactualiseerde versie van de eerder ingezette Koers is en er (gelukkig) geen sprake is van een geheel andere strategische keuzes.

- Bilateraal overleg
  Ongeveer twee weken voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de raad vindt overleg plaats tussen de voorzitters van de raad van toezicht en het college van bestuur. Dit overleg biedt beide voorzitters ruimte om afstand te nemen van de formele dagelijkse gang van zaken en in die setting de interne en externe sentimenten te bespreken. Het belang van deze bespreking is om periodiek met elkaar te toetsen of de juiste en belangrijkste aandachtsvelden op de agenda staan. Indien er zich bijzondere zaken zich voordoen, hebben de voorzitters tussentijds regelmatig telefonisch overleg.

- Commissievergaderingen
  De raad van toezicht kent drie commissies ter ondersteuning van zijn werkzaamheden: de auditcommissie, de commissie remuneratie & HRM en de commissie onderwijs & innovatie.

- Doelmatigheid
  In 2023 heeft de onderwijsinspectie haar vierjaarlijks onderzoek ingesteld of Aloysius voldoet aan allerlei kwaliteitseisen die de overheid stelt op het gebied van onderwijs. Aloysius ervaart deze onderzoeken als zeer nuttig omdat een deskundige groep buitenstaanders alles kritisch tegen het licht houdt en aanbevelingen geeft om bepaalde zaken beter aan te pakken. Maar zo’n inspectie is natuurlijk ook altijd spannend voor de leerkrachten, het uitvoerend bestuur en de raad van toezicht. Niemand vindt het fijn om kritische opmerkingen te krijgen terwijl je zo je best doet, onder soms niet ideale omstandigheden, zoals bijvoorbeeld een tekort aan leerkrachten.

  Een vraag van de inspectie was of de kosten van het 130-jarig Aloysius feest wel geheel doelmatig waren. Na jaren corona werd er een mooi feest gegeven voor alle collega’s die zich dag in dag uit inzetten om het beste onderwijs te geven. De eerste interne reactie was ‘*natuurlijk zijn die kosten doelmatig en niet te hoog, wij letten toch juist altijd scherp op kosten?*’.

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Maar in het uitvoerend bestuur en met de raad van toezicht is dit wel aanleiding geweest te bespreken wat eenieder onder ‘doelmatig’ en ‘niet te hoog’ verstaat. Dankzij de inspectie is die nuttige discussie gevoerd en heeft het de geesten verder aangescherpt om enerzijds altijd het beste voor onze leerlingen en leerkrachten te bewerkstelligen, maar anderzijds ook goed te beseffen dat we altijd prudent met overheidsgeld dienen om te gaan.

Zijn we er nu? Nee, wij gaan als raad van toezicht jaarlijks en gestructureerd meer aandacht geven aan doelmatigheid. Mede naar aanleiding van de brochure Het RvT-jaarverslag: verantwoording over doelmatige besteding van middelen | VTOI-NVTK moeten wij beter vastleggen:

- Hoe wordt de doelmatigheid getoetst? Dragen de kosten bij aan het bereiken van het onderwijsdoel, worden de middelen slim ingezet?
- Op welke momenten vindt dit plaats?
  Dit gebeurt door de raad van toezicht bij de beoordeling van de (meerjaren)begroting, strategievisie, tussentijdse managementrapportages en het jaarverslag. Tevens vragen wij de externe accountant er extra aandacht aan te besteden in zijn controle en rapportage daaromtrent in het accountantsverslag. Tevens komt vanaf 2024 jaarlijks in het overleg met de GMR het thema doelmatigheid op de agenda, om de discussie levend te houden hoe de doelmatigheid op een hoog niveau blijft.

Auditcommissie

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Marelva van Erp (voorzitter) en Jos Sweers (lid tot eind 2023) zitting. Vanaf 2024 is Willen van den Andel toegetreden als lid van de auditcommissie. De commissie heeft in 2023 zes keer vergaderd met het college van bestuur en de directeur financiën & bedrijfsvoering, waarvan twee keer met de externe accountant.

De auditcommissie ondersteunt de raad van toezicht in aangelegenheden over de financiële controle en de bedrijfsvoering. In het overleg met het college van bestuur en de directeur financiën en bedrijfsvoering wordt ingegaan op het financieel verslaggevingsproces, het systeem van interne beheersing, de beheersing van (financiële) risico’s, ICT/cybersecurity en de voortgang van het controleplan. In 2023 is er speciale aandacht uitgegaan naar de diverse vastgoedprojecten, variërend van renovatie, verduurzaming, nieuwbouw, wijziging berekening voorziening groot onderhoud alsmede de toekomstige bekostiging. Naar aanleiding van de bespreking in de auditcommissie adviseert deze commissie de raad van toezicht over financiële en bedrijfsvoering-onderwerpen die op de agenda staan van de raad van toezicht.

Commissie HRM & remuneratie

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Martijn Tubbergen (voorzitter) en Nathalie van Berkel (lid) zitting. Na het vertrek van mevrouw Van Berkel heeft Jos Sweers haar plek tijdelijk ingenomen. Per 2024 is Corien van Starkenburg de voorzitter en Jos Sweers lid van de commissie. 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 HRM op het terrein van het strategisch personeelsbeleid.

De commissie is in 2023 tweemaal bijeengekomen. Extra aandacht is besteed aan allerlei mogelijke wijzen waarop Aloysius nog verder het aantrekken, behouden en ontwikkelen van medewerkers kan bevorderen. Naast enkele verbeterpunten is helaas ook geconcludeerd dat er al heel veel tijd, geld en aandacht naar dit onderwerp gaat. De vijver waaruit gevist kan worden moet groter gemaakt omdat anders scholen alleen maar elkaars leerkrachten wegkapen.

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Commissie onderwijs & innovatie

In deze commissie hebben namens de raad van toezicht Luc Greven (voorzitter) en Bert Martens (lid) zitting. Per 2024 is Milio van de Kamp toegetreden als lid. 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 'helikopter view' naar ontwikkelingen en processen op het gebied van onderwijs en innovatie. Deze commissie is in 2023 tweemaal bijeengekomen.

Belangrijk onderwerp in 2023 was het bespreken van het rapport van de onderwijsinspectie en daaruit voortvloeiende actiepunten.

Honorering raad van toezicht

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

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

In 2018 is besloten de hierboven genoemde grondslagen steeds onverminderd van kracht te laten zijn. Om niet telkens om de drie jaar een discussie te starten over de honorering worden alle vergoedingen jaarlijks geïndexeerd op basis van de indexering van de loonkosten door het CBS. In 2023 was dat 3.3%.

De nieuwe vergoedingen worden jaarlijks door de raad van toezicht vastgesteld tijdens de eerste vergadering van het nieuwe kalenderjaar. Dan ook wordt beoordeeld of de kilometervergoedingen moeten worden aangepast. Dit leidde in 2023 tot de volgende vergoedingen:

Honorering		2023		2022
Leden	€	10.340	€	1.010
Auditcommissie	€	1.157	€	1.120
Voorzitter	€	16.652	€	16.120

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

Tot slot

Het jaar 2023 is relatief rustig verlopen met een vrijwel stabiele en goede bezetting in het uitvoerend bestuur en de raad van toezicht. De integratie van de Kristallisscholen is conform verwachting prima afgerond. Het grootste zorgpunt van alle scholen, voldoende goede kwalitatieve bezetting van leerkrachten en alle net zo belangrijke overige medewerkers, is ook in 2023 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 klaar staat voor onze leerlingen.

De raad van toezicht bedankt allen die zich hiervoor in 2023 hebben ingezet. Dit betreft niet alleen alle medewerkers maar ook stagiairs, ingehuurde 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



Op 14 maart 2024 bezochten de raad van toezicht en het college van bestuur twee scholen in de regio Zuid. In Weert nam de locatiedirecteur de leden (met een gesponsorde bus) mee naar de werkplaats waar leerlingen praktijkgericht onderwijs volgen.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

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 is een koersanimatie* geplaatst. Belangrijke thema’s in ons plan zijn:

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

Toegankelijkheid & toelating

De toelating tot onze scholen is op basis van toelaatbaarheidsverklaring (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: http://aloysius.nl/188683

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Voor het realiseren van de doelstellingen van Aloysius, maar ook die van passend onderwijs in het algemeen, is samenwerking met ketenpartners essentieel; it takes a village to raise a child. Samenwerking vindt plaats met het reguliere onderwijs zoals in de Brede School Legmeer in Uithoorn waarin ook de Dolfijn is gehuisvest.

Ook werken we samen met jeugdzorginstellingen in kennis- en expertisecentra. Voorbeeld hiervan is het IKC IJmond in Beverwijk (Antoniusschool). Tot slot zijn een aantal scholen verbonden aan justitiële jeugdzorginstellingen en jeugdzorgplus-instellingen, zoals het Kompas College in Spijkenisse en de Burcht in Sassenheim.

De doelstellingen van passend onderwijs, die Aloysius rekent tot zijn kerntaken, formuleren en realiseren we samen met de samenwerkingsverbanden. De middelen die de samenwerkingsverbanden hiervoor beschikbaar stellen, maar ook de aan Aloysius toegekende middelen in het algemeen, besteden we doelmatig en in gezamenlijk overleg. Aloysius is betrokken bij meer dan zestig samenwerkingsverbanden.

In sommige samenwerkingsverbanden is zij bestuurlijk betrokken. Het grote aantal wordt veroorzaakt doordat leerlingen van de scholen die verbonden zijn aan een justitiële jeugdinstelling of een jeugdzorginstellen 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 2022/2023 is een aantal maal de hulp ingeroepen van de vertrouwenspersonen. De vertrouwenspersonen hebben deze hulpvragen naar de tevredenheid van betrokkenen afgehandeld. De manier waarop we klachten afhandelen hebben we vastgelegd in de notitie “klachtenregeling Aloysius Stichting”. Deze klachtenregeling is gebaseerd op de Kwaliteitswet, en is te vinden op onze website: https://www.aloysiusstichting.nl/Klachtenregeling.



Samen aan het werk op de Widdonckschool in Heibloem

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

2 Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Doelen en resultaten

Onze scholen voor speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs werken vanuit onze gedeelde visie, missie, kernwaarden en ecologische onderwijsvisie.

Scholen vertalen de strategische koers van onze stichting in hun schoolplan voor vier jaar en maken hun ambities concreet door in hun jaarplan doelen en activiteiten voor dat jaar te formuleren. Vanuit onze onderwijsvisie werken scholen allemaal aan kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

Wij staan voor een brede ontwikkeling van onze leerlingen, gericht op een betekenisvolle toekomst. In hun schoolondersteuningsprofiel (SOP) beschrijven scholen onder meer wat hun (passend)onderwijsaanbod is en wat eventuele grenzen van ondersteuning zijn.

Ambitiegericht werken en zicht op kwaliteit

Scholen werken ambitiegericht. Leerkrachten stemmen hun dagelijkse handelen af op de schoolambitie die zij hebben gemaakt, passend bij hun leerlingenpopulatie.

Alle leerlingen uit de groep werken aan dezelfde doelen en krijgen dezelfde lesstof. In een zogenoemd gevorderd arrangement, krijgen sommige kinderen daarna verdieping en wie meer moet oefenen met de basisstof, volgt een intensief arrangement. Daar worden de leertijd, de leerdoelen, het klassenmanagement en het handelen van de leerkracht op afgestemd.

Niet alleen voor vakken als spelling en rekenen is onze aanpak ambitiegericht, ook voor bijvoorbeeld sociaal gedrag. En bij Leren denken & leren komen vaardigheden als plannen, samenwerken en inzicht krijgen in je leerproces aan bod.

Om goed te volgen hoe het gaat, successen te vieren en zichzelf steeds te verbeteren, reflecteren onderwijsteams op de resultaten van methode-onafhankelijke toetsen. Dit doen zij onder meer in zogenoemde datateams.

Na een analyse van wat goed gaat en wat beter kan, spreken leerkrachten nieuwe doelen af voor de komende periode en maken expliciet welk leerkrachtgedrag daarbij hoort. Samengevat analyseren teams zo steeds data, duiden die, stellen nieuwe doelen en gaan (weer) doen. Hier zijn ook experts van de ondersteunende dienst Onderwijskwaliteit bij betrokken.

In het document Zicht op Kwaliteit verzamelt elke school twee keer per jaar de resultaten van ambitiegericht werken en de onderwijsopbrengsten. De schooldirecteur bespreekt die twee keer per jaar met de regiodirecteur. Twee keer per jaar bespreken ook het uitvoerend bestuur, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de raad van toezicht deze documenten.

Zicht houden op kwaliteit

Een aantal vaste gesprekken, documenten en instrumenten helpt ons zicht te houden op onze kwaliteit:

- Zicht op Kwaliteit
- Zelfevaluaties van de scholen
- Interne audits
- Peilingen bij leerlingen, ouders en medewerkers
- Veiligheidsmonitor
- Uitstroommonitor/Onderwijsinspectievragenlijst
- Schoolbezoeken college van bestuur en raad van toezicht
- Risicoanalyse van de opbrengsten van de Onderwijsinspectie
- Managementgesprekken tussen schooldirecteur en regiodirecteur

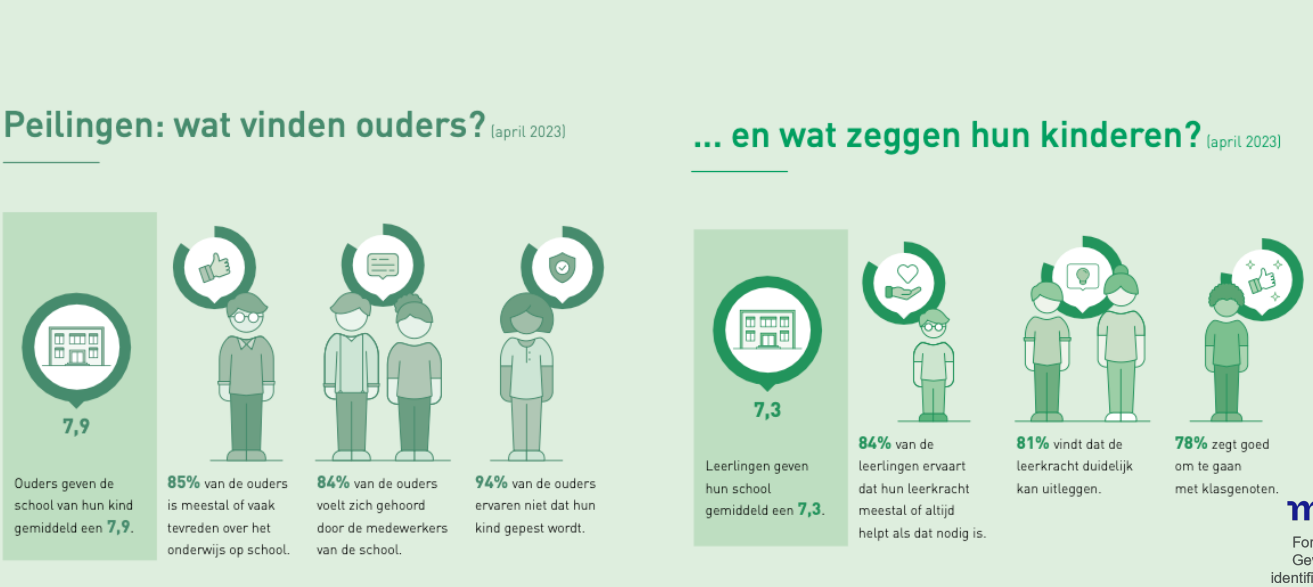
Over onze onderwijskwaliteit leggen we intern en extern verantwoording af aan de raad van toezicht, ouders (via de schoolgids), samenwerkingsverbanden en de Onderwijsinspectie. Voor onze netwerkpartners maken we jaarlijks ons jaarmagazine, waarin we in woord en beeld vertellen over hoe wij werken aan onze strategische koers. Ook ouders zijn een lezersgroep.

Kwaliteitsnorm weer behaald

Sinds 2015 zijn wij ISO-gecertificeerd. Hiermee tonen we graag aan dat wij onze leerlingen centraal zetten en dat we continu bezig zijn om het beste onderwijs te realiseren. Ook kijken we kritisch naar en reflecteren op ons kwaliteitsmanagementsysteem. Dit laten we toetsen door een onafhankelijke instelling: CIIO. In september 2023 is na (her)certificering opnieuw geconstateerd dat wij voldoen aan de eisen van de ISO-norm.

Inspectiebezoek 2023: voldoende

In onze jaarlijkse ‘gewone’ gesprekken met de Onderwijsinspectie bespreken we al onze locaties. De inspectie kwam in 2023 voor het vierjaarlijkse bezoek langs en gaf ons een voldoende voor sturing op onderwijskwaliteit, deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs.



forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

Wij kregen ook verbeterpunten mee die we inmiddels hebben opgepakt en verder uitwerken in werkgroepen en jaarplannen. Het rapport van de Onderwijsinspectie is openbaar en dat geldt ook voor de inspectierapporten van schoolbezoeken.

Leerlingen in beeld

Ons leerlingenaantal (bekostigde leerlingen) was in 2023 nagenoeg gelijk als in 2022.

De regionale verdeling is als volgt:



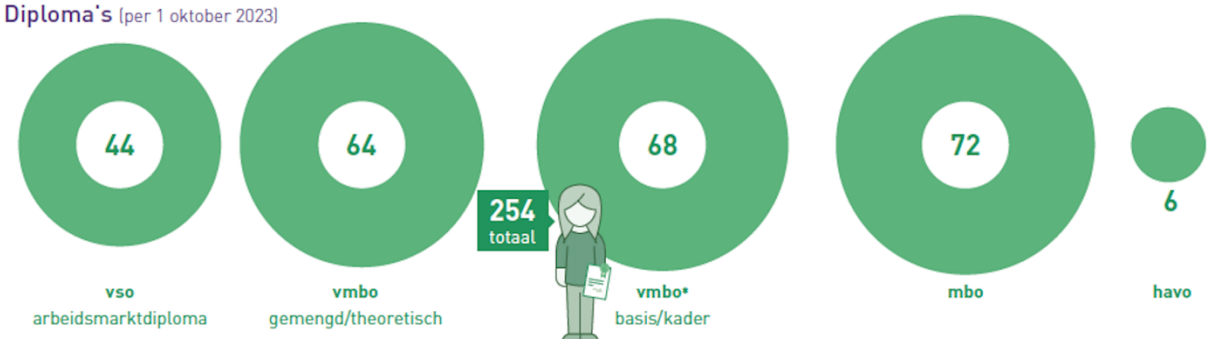
Gelukkig ervaren leerlingen hun school als een veilige leeromgeving. Daar werken we elke dag natuurlijk hard aan. In 2023 zijn we met een nieuw sociaal veiligheidsplan gaan werken dat we samen met scholen hebben ontwikkeld. Leerlingen waarderen hun school met een 7,3 en ouders met een 7,9.

Het schoolsucces van onze leerlingen wordt niet alleen door ons beïnvloed, er spelen ook andere factoren mee. In toenemende mate zien wij dat veel van de gezinnen waaruit onze leerlingen komen, het lastig hebben.

Wij willen leerlingen zowel in als buiten de klas gelijke ontwikkelkansen bieden en werken daarvoor samen met onze netwerkpartners. Denk aan jeugdhulp in de school, maar ook een rijkere schooldag met een sport- en cultuuraanbod. Ons Aloysius Hulpteam voor Geldzorgen ondersteunt en adviseert ouders en scholen.

Toetsing en examinering

Onze scholen voor voortgezet speciaal onderwijs met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs nemen via een extraneusovereenkomst deel aan examens in het voortgezet onderwijs en het mbo. Een aantal andere scholen neemt staatsexamens af.

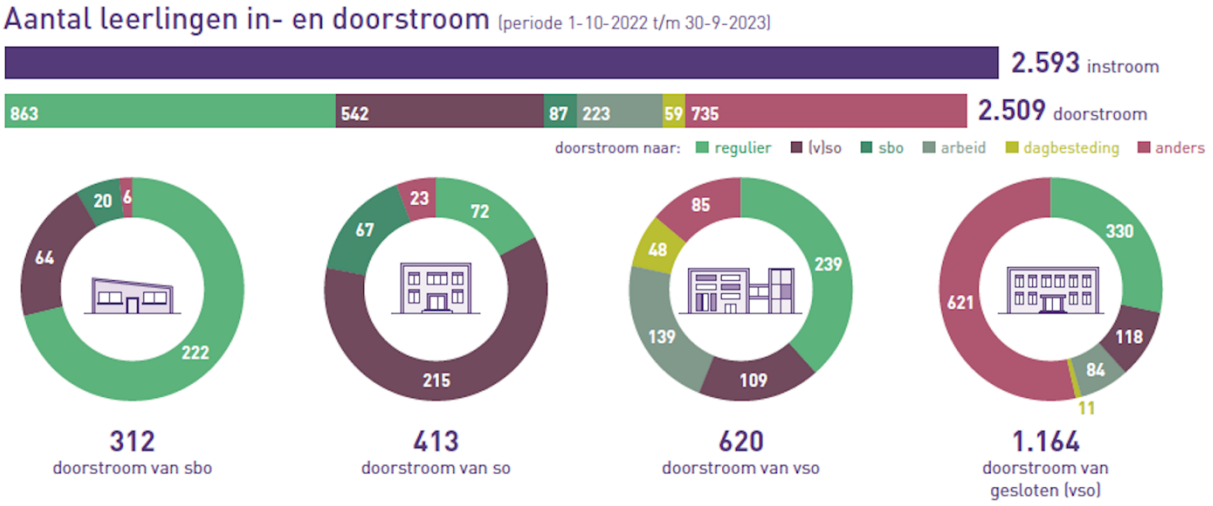


Passend en (steeds) inclusiever onderwijs

Onze leerlingen komen uit 65 samenwerkingsverbanden passend onderwijs. Bij een groot deel daarvan zijn we partner en maken afspraken met collega-onderwijsinstellingen over hoe we extra en speciale ondersteuning voor leerlingen samen regelen. Deze afspraken leggen we vast in een ondersteuningsplan.
Met onze partners werken we – mede naar aanleiding van de Evaluatie Passend Onderwijs – aan inclusiever onderwijs. We delen kennis, ontwikkelen nieuwe onderwijsarrangementen waarbij leerlingen soms regulier en speciaal onderwijs combineren en ondersteunen waar mogelijk en passend de overstap naar regulier onderwijs.

Tegelijkertijd werken we ook aan onderwijskansen voor de kinderen en jongeren met de meest complexe ondersteuningsvragen, waardoor zij niet of slechts deels naar school gaan. Ook zetten we in op duurzame arbeidstoeleiding, om ervoor te zorgen dat jongeren met een uitstroomperspectief arbeid niet alleen een baan vinden, maar die ook houden.

In de tabel hieronder de in- en doorstroom van leerlingen per school in de periode 1 oktober 2022 tot en met 30 september 2023.



In samenspraak met een leerling en diens ouders maakt een school voor iedere leerling een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP). Hierin staan een passende uitstroombestemming en de ontwikkeldoelen waaraan een leerling werkt. We evalueren dit OPP ook samen en stellen zo nodig nieuwe doelen.

Naarmate de schoolloopbaan vordert en een leerling zich verder ontwikkelt, kunnen we samen steeds beter vaststellen wat het uitstroomperspectief wordt. Daarom evalueren we tussentijds en stellen het OPP zo nodig bij. De uitstroom conform OPP in 2023 is voor het speciaal onderwijs 92 procent en voor het voortgezet speciaal onderwijs 88 procent. De landelijke inspectienorm is 75 procent (uitstroom conform OPP).

We meten de bestendiging een jaar na uitstroom. In het speciaal onderwijs (82 procent) is die hoger dan in het voortgezet speciaal onderwijs (66 procent).

Wij bieden ook onderwijs in justitiële jeugdinstellingen en werken samen met jeugdhulp-instellingen. Zeker bij die eerste is de doorstroom hoog. Scholen hebben leerlingen meestal korter dan een schooljaar op school. Leerlingen die binnen ons onderwijs doorstromen, kunnen we volgen via de informatie van DUO en in andere situaties bellen we ouders of verzorgers.

Schorsingen

In 2023 zijn er 24 schorsingen van één dag en 58 schorsingen van meer dan een dag geweest om diverse redenen.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Volgend op de aangescherpte en verlengde strategische koers van Aloysius, hebben wij in 2023 met alle collega's van de ondersteunende dienst HRM opnieuw gekeken naar onze eigen koers. Het vertrekpunt: hoe helpen wij scholen op de beste mogelijke manier bij het realiseren van de ambities die zij hebben voor hun leerlingen.

In het nieuwe strategisch HRM-plan voor Mens & Organisatie 2023-2025 hebben wij onze visie, thema's en ambities staan. Dit plan is het vertrekpunt voor ons werk. Op basis van de nieuwe strategische koers voor 2025-2029 evalueren wij ons huidige plan en stellen dat zo nodig bij.

Ons werk bestaat voor een groot deel uit onze HRM-basis sterk houden of verder verbeteren. Denk alleen al aan zoiets belangrijks als het op tijd en correct uitbetalen van salarissen. Wat wij doen voor die sterke basis en voor de ambities in ons strategisch HRM-plan, is in concrete stappen en doelen uitgewerkt in ons jaarplan.

Onze focus voor de komende twee jaren ligt op:
- Werving en behoud van collega's
- Scholing, ontwikkeling en professionalisering
- Schoolontwikkeling centraal

1. Werving en behoud van collega's

Met hun kennis, talenten, motivatie en ambities zijn onze medewerkers het belangrijkste kapitaal van Aloysius. Zonder hun inzet kúnnen onze scholen geen betekenisvol onderwijs bieden aan onze leerlingen. Zijn teams structureel onderbezet, dan komt vernieuwing of verdere verbetering van ons onderwijs onder druk te staan. Minstens zo belangrijk: de werklast voor collega's neemt toe en dat kan hun vitaliteit en werkgeluk bedreigen.

Inspanningen en resultaten

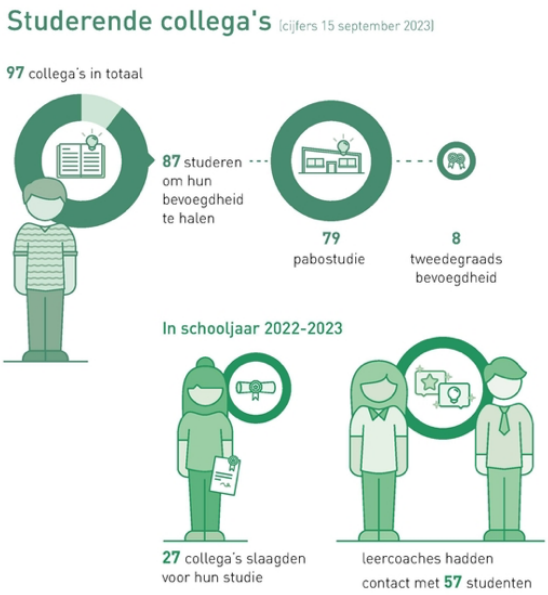
Medewerkers tevreden over werkplezier, ontwikkelmogelijkheden en hun functie

Natuurlijk willen we als Aloysius een goede en aantrekkelijke werkgever zijn, voor huidige en nieuwe medewerkers. In 2023 gaven medewerkers gelukkig mooie rapportcijfers.



Leercoaches ondersteunen studerende collega's

Sinds september 2022 ondersteunen twee leercoaches collega's die een pabostudie of andere opleiding volgen. Zij helpen met praktische vragen, kunnen meekijken met de studieplanning of -aanpak, brengen studenten met elkaar in contact en bieden mentale ondersteuning. Want werken en studeren met soms ook een gezin kan best pittig zijn.



Duizend euro voor de gouden tip

De tip voor een nieuwe collega is in 2023 en 2024 duizend euro waard! Medewerkers die uit hun netwerk een nieuwe collega 'tippen' die bij ons aan de slag gaat, krijgen een aanbrengpremie van duizend euro bruto.

Campagne Duin- en Bollenstreek

In maart 2023 deden De Windvang (Katwijk) en de Don Boscoschool (Lisse) en de Savioschool (Hillegom) mee met een wervingscampagne die werd georganiseerd door negen schoolbesturen in de Duin- en Bollenstreek. Op 22 maart hielden zij met 36 basisscholen open huis om (nieuwe) leerkrachten kennis te laten maken met het speciaal basisonderwijs. In 2023 werd ook een nieuwe campagne voorbereid waaraan Aloysius meedoet: Terug voor de klas. Deze tweede campagne is bedoeld om professionals die een onderwijsbevoegdheid hebben te motiveren om weer te kiezen voor het onderwijs.

Aloysius Hulpteam voor geldzorgen

Het Aloysius Hulpteam voor geldzorgen is er niet alleen voor ouders, ook medewerkers kunnen er terecht voor hulp en advies. In 2023 hebben we die mogelijkheid opnieuw diverse keren onder de aandacht gebracht.

Sociale veiligheid

Zoals wij leerlingen een sociaal veilige leeromgeving willen bieden, willen we ook collega's een sociaal veilige werkomgeving bieden. We agenderen dit thema in onze organisatie, bieden scholen en diensten handvatten en inspiratie om het gesprek te voeren over sociale veiligheid en zorgen dat collega's de weg weten naar vertrouwenspersonen.

Diversiteit

Graag verwelkomen wij collega's met allerlei verschillende achtergronden, culturen, sekse/identiteiten en leeftijden. Wij ontwikkelen samen met de ondersteunende dienst Onderwijskwaliteit - in samenhang met onze aanpak voor sociale veiligheid - een aanpak voor meer diversiteit. Wij willen dat leerlingen herkenbare rolmodellen hebben in hun schoolomgeving en willen als inclusieve(re) organisatie onze diverse samenleving weerspiegeld zien in onze organisatie.

Wij voeren de nieuwe wet Toezicht gelijke kansen werving en selectie in en maken transparant dat wij ons werving- en selectieproces zo inrichten dat arbeidsdiscriminatie geen rol speelt.

uitgave van het Aloysius Hulpteam voor geldzorgen



Oog & oor voor **armoede** en **kansen-(on)gelijkheid**

Collega Simone groeide zelf op in schrale omstandigheden (en is mede daarom héél alert op armoedesignalen)

In het magazine voor armoede en kansengelijkheid lees je meer over de ervaringen van het Aloysius Hulpteam voor geldzorgen. Verder veel tips en handreikingen voor hoe je geldzorgen bespreekbaar maakt en ook het persoonlijke verhaal van onze collega Simone, die door haar eigen jeugdervaringen extra alert is op school op armoedesignalen.

voorjaar 2024

magazine voor medewerkers van de Aloysius Stichting

aloysius

forvis mazars
aloysius
Forvis Mazars N.V.
28 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Scholing, ontwikkeling & professionalisering

Onze leerlingen verdienen het allerbeste onderwijs. Voor wie bij ons werkt, moet het vanzelfsprekend zijn om zich te blijven ontwikkelen. Wij verwachten dat iedereen investeert in de kennis en vaardigheden die nu en in de toekomst nodig zijn, passend bij de persoonlijke ambities en die van de school, regio en de stichting. Medewerkers nemen zelf de regie over hun ontwikkeling, maar wij willen dit maximaal aanmoedigen en faciliteren. Je competent voelen in je werk en zicht hebben op een professioneel toekomstperspectief zijn factoren die bijdragen aan je welbevinden bij Aloysius.

Inspanningen en resultaten

Elke school heeft een professionaliseringsplan

Per school is elk jaar minimaal € 500,- per fte beschikbaar voor scholing en ontwikkeling. Scholen maken hiervoor een professionaliseringsplan; de medezeggenschapsraad moet hiermee instemmen.

Aloysius Academie vernieuwd

In augustus 2023 ging de Aloysius Academie in een nieuwe ‘look’ van start. In deze vernieuwde academie kunnen medewerkers live trainingen combineren met online materiaal (blended learning). Per kwartaal bezoeken zo’n 200 medewerkers de academie. Het aanbod is uitgebreid met nieuwe modules, zoals het puberbrein, traumasensitief werken, ontwikkelingspsychologie, interactievaardigheden en hechting. We kijken ook naar een trainingsaanbod kunstmatige intelligentie en chatGPT. Trainingen die Aloysius zelf heeft ontwikkeld zijn het meest populair.

Ontwikkelingsprogramma medezeggenschap

Goede medezeggenschap van ouders én medewerkers zorgt voor een betere onderwijskwaliteit, meer transparantie over de keuzes die we maken binnen Aloysius en is goed voor een prettigere samenwerking tussen school en ouders. Daarom startten we in 2023 een tweejarig ontwikkelingsprogramma voor medezeggenschap om het meepraten en meebeslissen in onze organisatie te versterken.

Schoolontwikkeling centraal

Vanuit onze koers bieden scholen het onderwijs dat hun leerlingen in hun regio nodig hebben voor hun betekenisvolle toekomst. Vaak vraagt dit om anders en creatief kijken naar de inhoud en organisatie van het onderwijs, de samenstelling van het team of de samenwerking met netwerkpartners. Wij pakken deze vraagstukken graag vanuit de bedoeling samen aan met directies en team. Wij delen onze HRM-expertise en denken creatief mee over de mogelijkheden om schoolambities te realiseren. Hierin zijn wij lerende en groeiende: onze eigen professionalisering en een andere kijk op en positionering zijn daarom ook speerpunten de komende koersjaren. Wij zijn van mens én organisatie.

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

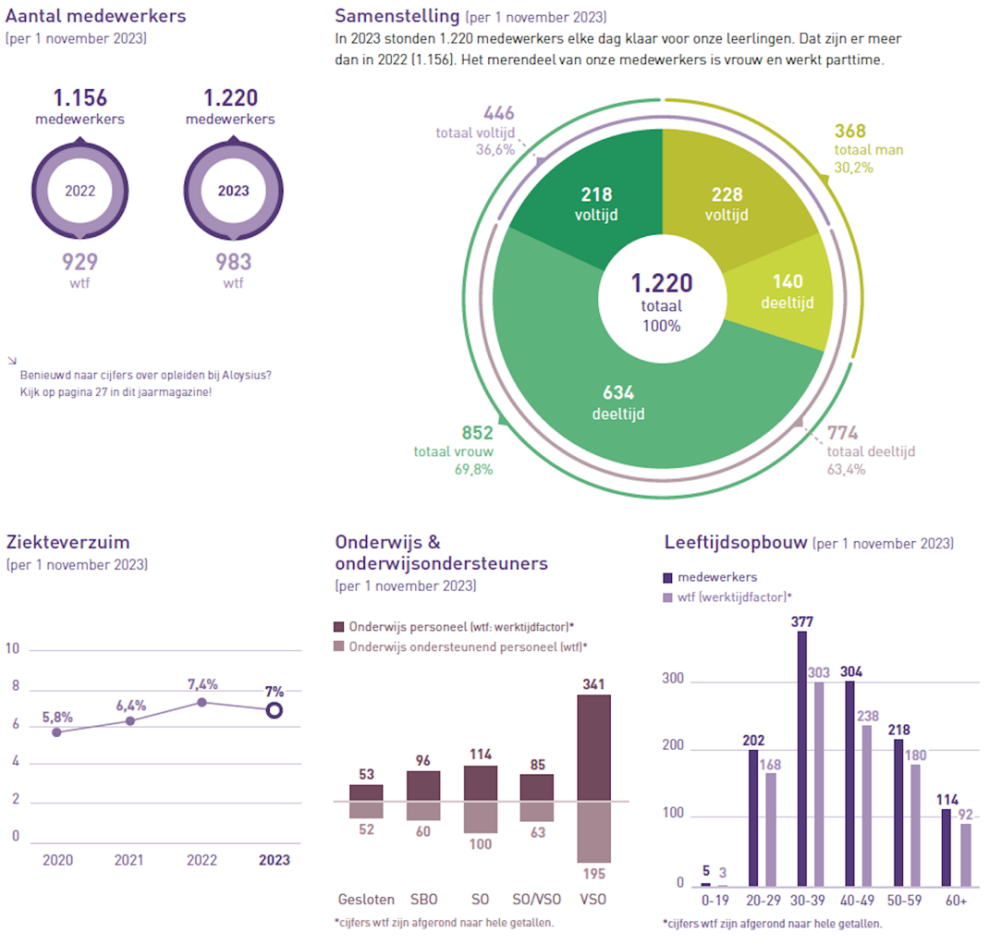
Impactteams: samen steeds beter worden

Sinds 2022 werken collega's van verschillende scholen en ondersteunende diensten - soms aangevuld met externe partners - samen in impactteams aan expertiseontwikkeling. De focus van elk team: de betekenisvolle toekomst van onze leerlingen. Impactteams brengen (onderwijs)praktijken in kaart, onderzoeken en versterken die en delen die met andere scholen. De impactteams zijn ook vraagbaak en staan voor schoolteams klaar als zij ondersteuning of advies kunnen gebruiken.

HRM doet mee in impactteam Onderwijs anders en rijker organiseren

HRM is betrokken bij alle impactteams en maakt deel uit van het impactteam Onderwijs anders en rijker organiseren. Veel scholen verrijken hun onderwijs en denken na over onderwijs anders organiseren, om goed (of beter) aan te sluiten bij de tegenwoordige en toekomstige tijdgeest, vervolgonderwijs en een duurzamere samenleving.
Zo willen teams hun aanbod verbreden, het leer- en werkplezier vergroten en leerlingen meer eigenaarschap geven over hun leerproces. Of soms móeten zij anders organiseren vanwege het lerarentekort. Dan komen vragen om de hoek kijken als: hoe zet je meer diversiteit in, in je team? Wat vraagt anders organiseren aan leiderschap, samenwerking en professionele ontwikkeling?

Kerncijfers medewerkers Aloysius 2023



Nieuw functiehuis in ontwikkeling

Omdat onze huidige functiebeschrijvingen al wat ouder zijn, maken we die toekomstbestendig. Ons doel is komen tot een overzichtelijk en transparant functiehuis met heldere functiebeschrijvingen en loopbaanpaden. Dit functiehuis is een overzicht van alle functies in onze organisatie, dat de kapstok is voor functiewaardering, personeelsplanning en ontwikkeling.

We krijgen begeleiding van externe partner Leeuwendaal en een kernteam dat bestaat uit directeuren, leden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en collega's van HRM en Communicatie denken sinds najaar 2023 mee over het nieuwe functiehuis. Alle medewerkers kunnen input leveren om ervoor te zorgen dat de nieuwe functiebeschrijvingen goed aansluiten bij de praktijk.

Nieuw administratieplatform Visma HRM

In 2023 zijn we overgestapt naar een nieuw administratieplatform dat medewerkers nog meer ontzorgt. De salarisstrook of jaaropgave bekijken, verlofaanvragen doen of declaraties indienen gaat in Visma eenvoudig. De overstap naar het nieuwe systeem vroeg veel voorbereiding in 2023, ook van de collega's van HRM.

Uitkeringen na ontslag

Aloysius heeft in 2023 € 202.000 uitgekeerd aan transitie- en ontslagvergoedingen. Er is geen sprake geweest van bovenwettelijke uitkeringen. Een groot deel van deze uitkeringen heeft betrekking op medewerkers die langdurig ziek waren. Deze transitie- en ontslagvergoedingen vorderen we in 2024 terug bij het UWV.



Locatiedirecteur Jurgen van Gerwen in gesprek met een leerling van De Korenaer Deurne

Onze locaties op de kaart

De nummers op de kaart corresponderen met de nummers in de locatielijst op de rechterpagina.



Aloysius in cijfers 2023

4.369 leerlingen | **1.220** medewerkers | **983** wtf | **21** scholen | **42** vestigingen | **46** locaties

actief in **23** gemeenten | onze leerlingen komen uit **65** samenwerkingsverbanden passend onderwijs

Aloysius locaties

Regio Noord

1. Antoniusschool Beverwijk
   antoniusbeverwijk.nl
2. Antoniusschool Den Helder
   antoniusdenhelder.nl
3. Antoniusschool De Pionier
   antoniusdenhelder.nl
4. Antoniusschool Heerhugowaard
   nexus-onderwijs.nl
5. Antoniusschool IJmuiden
   antoniusijmuiden.nl
6. Antoniusschool Schagen
   antoniusschagen.nl
7. De Zeearend
   dezeearend.nl
8. Focus
   focushaarlemwest.nl
9. Het Molenduin Driehuis
   molenduin.nl
10. Het Molenduin Santpoort
    molenduin.nl
11. Het Molenduin Schagen
    molenduin.nl
12. Nexus
    nexus-onderwijs.nl

Regio Oost

13. Aventurijn
    aventurijnnijmegen.nl
14. De Hilt
    de-hilt.nl
15. De Korenaer Deurne
    korenaerdeurne.nl
16. De Korenaer Helmond
    korenaerhelmond.nl
17. De Korenaer Stevensbeek
    korenaerstevensbeek.nl
18. Het Kwartier
    hetkwartiernijmegen.nl
19. Park Neerbosch
    parkneerboschnijmegen.nl
20. SG Harreveld Anker
    sgharreveld.nl
21. SG Harreveld Prisma
    sgharreveld.nl

Regio Zuid

22. De Korenaer Eindhoven
    korenaereindhoven.nl
23. De Ortolaan Heibloem
    ortolaanheibloem.nl
24. De Ortolaan Roermond
    ortolaanroermond.nl
25. De Rungraaf
    rungraaf.nl
26. De Rungraaf Tomteboe
    rungraaf.nl
27. De Spoorzoeker
    spoorzoekerroermond.nl
28. Latasteschool
    latasteschool.nl
29. Widdonckschool Heibloem
    widdonckschoolheibloem.nl
30. Widdonckschool Weert
    widdonckschoolweert.nl

Regio West

31. De Burcht
    vso-deburcht.nl
32. De Dolfijn
    dedolfijn.nl
33. De Fakkel
    sbodefakkel.nl
34. De Klimboom
    deklimboomhoofddorp.nl
35. De Leidse Buitenschool
    leidse-buitenschool.nl
36. De Leidse Buitenschool Campus Katwijk
    leidse-buitenschool.nl
37. De Leidse Buitenschool Campus Lisse
    leidse-buitenschool.nl
38. De Windvang
    dewindvang.nl
39. Don Boscoschool
    don-boscoschool.nl
40. Het Kompas
    sbohetkompas.nl
41. Kompas College
    kompascollege.nl
42. Savioschool
    savioschool.nl

Regio kantoren

A. Kantoor Noord
   aloysiusstichting.nl

B. Kantoor Oost
   aloysiusstichting.nl

C. Kantoor Zuid
   aloysiusstichting.nl

D. Kantoor West
   aloysiusstichting.nl

Voor meer informatie
aloysiusstichting.nl

Aantal locaties per regio



Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

2.3 Huisvesting & facilitair

2.3. Huisvesting

Aan de hand van meerjarenonderhoudsplannen is klein en groot onderhoud gepleegd aan onze schoolgebouwen. Deze onderhoudsplannen zijn opgesteld door een extern bouwadviseur en worden jaarlijks geactualiseerd door een medewerker van de ondersteunende dienst huisvesting. In de meerjarenonderhoudsplannen kijken we nadrukkelijk naar het verduurzamen van ons onderhoud.

Besteding Specifieke uitkering ventilatie scholen

In 2022 en 2023 hebben we voor de scholen waarvan we juridisch eigenaar zijn een specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) aangevraagd en toegekend gekregen. Dit betrof De Klimboom (Hoofddorp), Focus Haarlem, Het Molenduin (Driehuis), De Ortolaan en de Widdonckschool in Heibloem en De Hilt in Helmond. 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) hebben we de ventilatie verbeterd en de verduurzaming van onze schoolgebouwen verder vormgegeven.

Beleidsrijk begroten

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.



De Ondersteunende Dienst Huisvesting & Inkoop op De Klimboom in Hoofddorp

Risico-inventarisatie en evaluatie

In 2023 is gestart met RI&E (risico-inventarisatie & evaluatie) onderzoeken. De onderzoeken zijn in april 2024 afgerond.

Een greep uit de in 2023 gerealiseerd en opgestarte huisvestingsprojecten

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 2023 was Aloysius betrokken bij de volgende in 2023 en latere jaren doorlopende huisvestingsprojecten:

- Onderzoek naar mogelijkheid tot vorming IKC in nieuwbouw voor de Pionier in Den Helder. Doordat wij medegebruiker zijn, zijn wij in mindere mate betrokken.
- Onderzoek naar nieuwbouw in Beverwijk en voorbereiding diverse verbeteringen bestaand gebouw. We zijn in gesprek met de gemeente.
- Upgrade interieur Focus Haarlem is gerealiseerd. Er zijn loopbruggen in de herfstvakantie gerealiseerd. Hierdoor is er meer rust op de gangen rondom de klassen.
- Aanleg stroomvoorziening Molenduin: de realisatie van een trafostation wordt in 2024 gerealiseerd.
- Aanvraag stroomverzwaring voor De Leidse Buitenschool, De Hilt en het schoolgebouw in Heibloem zijn ingediend. Vanwege de krapte op het elektriciteitsnet zijn dit langlopende trajecten die niet snel gerealiseerd kunnen worden.
- Voor Aventurijn Nijmegen is het vervolgonderzoek naar de haalbaarheid renovatie en doordecentralisatie verder uitgewerkt. Er is inmiddels een ontwerp- en een bouwteam ingericht. Ze zijn in december 2023 gestart. Hieraan gekoppeld zijn we in gesprek met de gemeente voor de realisatie van een nieuwe sporthal voor Park Neerbosch.
- Begeleiding nieuwbouw voor de Windvang; oplevering van het gebouw was op 16 november 2023. Verhuizing voor de kerstvakantie 2023. De collectieve warmtevoorziening wordt voorlopig niet gerealiseerd. In plaats daarvan is een warmtepomp voor alleen het schoolgebouw in gebruik genomen.



Bestuurders en wethouders bij de feestelijke opening van IKC Katwijk waarin De Windvang en De Leidse Buitenschool (Aloysius), Dalton School Katwijk (OBODB), Cardea Jeugdzorg en KOK kinderopvang intensief samenwerken.

- De noodlokalen voor De Korenaer in Helmond zijn gerealiseerd.
- Onderzoek receptie en opslag voor het gebouw de Avenir in Eindhoven: plannen worden uitgewerkt richting een definitief ontwerp.
- Planning voorbereiding semipermanente uitbreiding schoollocatie Heibloem; Het definitief ontwerp is klaar. C3-Living is de uitvoerende partij. Kosten moeten inzichtelijk gemaakt worden, er dient een besluit genomen te worden ten aanzien van de mogelijke overschrijding.
- Onderzoek naar toekomst huisvesting voor de drie scholen De Klimboom, Het Kompas en De Fakkel in de Haarlemmermeer. Voorlopig resultaat van het onderzoek ziet op een gebouw voor de Fakkel in Nieuw-Vennep en samenvoeging van Klimboom en Het Kompas in een gebouw (Klimboom) in Hoofddorp. Er is inmiddels een onderwijsvisie uitgewerkt zodat de huisvesting hierop (volgend jaar) kan aansluiten.
- Nadere uitwerking plan voor renovatie van De Leidse Buitenschool; plan is opgenomen in het IHP voor 2028.
- Interne verbouwing om samenwerking met buitenschoolse opvang en zorgpartner(s) in IKC De Bollenstreek in Lisse is voor het grootste gedeelte klaar. In het komend kwartaal begeleiden we de inrichting van de nieuw gecreëerde ruimtes.
- In Schagen participeren we in een project waarin er nieuwbouw wordt gerealiseerd voor twee basisscholen, SBAO, SO Jeugdhulp en kinderopvang. Gelet op de omvang van het project is de stedenbouwkundige inpassing een uitdaging. Het project wordt ‘getrokken’ door de basisschoolbesturen.

2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering)

De teams onderwijskwaliteit, human resource management & secretariaat, financiën & bedrijfsvoering en communicatie worden door respectievelijk drie directeuren en de bestuursadviseur vanuit het uitvoerend bestuur aangestuurd. Deze structuur is in de budgettering en interne rapportages doorgevoerd. De budgetten zijn gekoppeld aan een jaarplan 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 2023 afgerond. Inmiddels kunnen we diverse data in standaard visualisaties op het beeldscherm oproepen en met elkaar bespreken. We noemen dit data-ondersteund werken en denken. Hiernaast stellen we voor de halfjaarlijkse ambitie- en perspectiefgesprekken kwaliteitskaarten op. Hierop is diverse data in een overzicht gepresenteerd zodat we de gesprekken data-ondersteund kunnen voeren.

Naast algemene support van onze medewerkers lag de focus voor ICT in 2023 vooral bij de aanleg van het wifi-netwerk, printers en digiborden op de nieuwe locatie in Heerhugowaard, de noodlokalen in Heibloem en De Windvang in Katwijk en de vervanging van alle wifi-accespoints en switches op scholen en kantoren; 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 afronding van de implementatie van een ouderapp op de laatste 8 scholen, 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

Aloysius werkt met een Functionaris Gegevensbescherming (FG) die we via Privacy op School extern inhuren. De FG brengt twee keer per jaar een verslag met bevindingen uit, adviseert gevraagd en ongevraagd tijdens bijeenkomsten van de AVG-werkgroep en is nauw betrokken bij de invoering van het nieuwe normenkader Informatiebeveiliging & Privacy (IBP) dat we met behulp van de software van YourSafetynet in een proces tot 2027 in drie jaar uitvoeren. 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 2023 zijn er geen datalekken geweest die bij de Autoriteit Persoons Gegevens gemeld moesten worden.

Inkoop

De afdeling inkoop heeft een (nieuw) inkoopbeleid en inkoopontwikkelingsplan voor de periode 2023-2027 opgesteld; sterk onderwijs vereist uitstekende inkoop, Het beleid is in juni 2023 vastgesteld door het college van bestuur. Onderdeel van de Inkoop ‘basis op orde’ is een gedegen spendanalyse. Op basis van een offerte vergelijk is ervoor gekozen om Aeves Benefit de aankomende twee jaar de spendanalyse te laten maken. Inmiddels zijn de eerste 750 (grootste) leveranciers gecategoriseerd en is de spendtool op basis van business intelligence opgeleverd.

Daarnaast is er aandacht geweest voor de volgende onderwerpen:

Laadpalen

De vraag naar laadpalen op onze locaties is nog beperkt maar is er wel degelijk. In 2023 heeft de ondersteunende dienst huisvesting samen met de ondersteuning van inkoop gesprekken gevoerd met vier laadpaal-dienstverleners. Hieruit is een samenwerking met Pluq voortgekomen. Deze organisatie start in 2024 met het plaatsen van laadpalen bij het kantoor in Voorhout en op onze scholen in Eindhoven en Nijmegen (Park Neerbosch). Pluq beheert en exploiteert de laadpalen. Dit houdt in dat wij geen kosten aan de laadpalen hebben.

Webwinkels

Naast ons bestelportaal van Amac (ICT-middelen) hebben we bestelportalen van Fleurop en Best Deal. Er wordt beperkt via deze twee relatief nieuwe portalen besteld. Hierop zal meer focus moeten komen. In de komende maanden onderzoeken we op welke termijn de portalen van De Rolf Groep, Heutink, Albert Heijn en Jumbo ook aan de webshop kunnen worden toegevoegd.

Energie

ENGIE start vanaf 1-1-2024 met het leveren van elektra en gas. De tarieven zijn met gemiddeld 17% ten opzichte van 2022 gestegen. Dit heeft onder andere te maken met inkopen op termijn markten. De energie is en blijft 100% groen.

Sivon

Sivon is dé ICT-coöperatie voor het primair en het voortgezet onderwijs. Aloysius is al jaren lid. Dit biedt ons voordelen. Recentelijk heeft Sivon een InkoopNetwerk opgezet waar nu 90 inkopers van schoolbesturen lid van zijn. Dit maakt het contact leggen met andere besturen gemakkelijker. Bovendien kunnen we op deze manier veel van elkaar leren en met elkaar delen. Zie link voor meer informatie: https://sivon.nl/ons-verhaal/

Aanbestedingen

In 2023 zijn de dak- en ventilatiewerkzaamheden en de plaatsing van zonnepanelen aanbesteed. In 2024 besteden we onze dienstverlening ten aanzien van schoonmaak, de aanschaf van leermiddelen en de ontwikkeling, hosting en onderhoud van een nieuw website platvorm voor onze scholen en ondersteunende diensten

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.

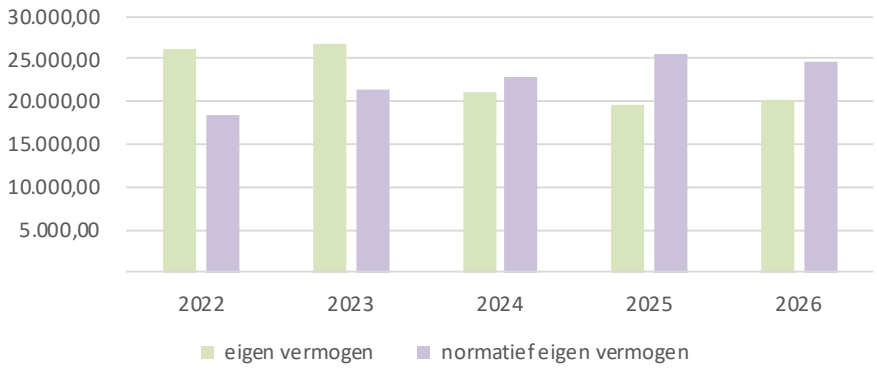
Aloysius loopt graag voorop in de toepassing van nieuwe technologische ontwikkelingen in het onderwijs. Dit beleid passen we bijvoorbeeld toe in de aanschaf van innovatieve, betrouwbare en veilige ICT-middelen voor onze leerlingen en onze medewerkers. We houden de apparatuur up to date en veilig door de MacBooks, iPhones en iPads iedere drie jaar te vervangen. Ook hebben we aandacht voor duurzaam ondernemen. Hierbij investeert Aloysius niet alleen in duurzame toepassingen aan onze schoolgebouwen, maar ook in duurzaam of toekomstig onderwijs.

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

Eigen vermogen

In 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 2022 en 2023. 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 2023 op hetzelfde niveau uit als op 31-12-2022; € 7,8 mln. boven de signaleringswaarde.

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.

Beleid op verantwoorde afbouw van ons vermogen

De hoge exploitatieresultaten in 2022 en 2023 en de inschatting dat de krapte op de arbeidsmarkt in de komende jaren aanhoudt heeft tot een herziening van onze financiële doelstelling voor 2024 geleid. De krapte leidt immers opnieuw tot het risico dat we onze ambitie in de (meerjaren)begroting niet halen. We overwegen 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 2024 opnieuw tegemoet te komen met een eenmalige uitkering van ongeveer € 1.250,- bruto bij een fulltime dienstverband en een minimale uitkering van € 750,- bruto voor parttime medewerkers. De kosten inclusief afdracht pensioenpremie bedragen ongeveer € 1,4 miljoen.
- Per 1 januari 2024 is energieleverancier DVEP gestopt met de levering van gas en elektra. Via het collectief Energie Voor Scholen (EVS) zijn we overgestapt naar ENGIE Energie Nederland N.V.. De tarieven van het nieuwe contract zijn gemiddeld 17% hoger.

Voortzetten van beleid dat extra uitgaven vraagt

Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt blijven we investeren in oplossingen die bijdragen aan de versterking van de positie van onderwijspersoneel (je doet ertoe). Dat betekent gerichte investeringen in opleidingen, zij-instromers, begeleiding en ondersteuning in het primaire proces en deelname aan diverse initiatieven op regionaal niveau. 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 staan dicht op 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.

Treasury

De Aloysius Stichting heeft de uitgangspunten van de regeling 'beleggen, lenen en derivaten' van het Ministerie van OCW vastgelegd in een treasurystatuut. De procuratieregeling voor locatiedirecteuren, regiodirecteuren, stafdirecteuren en de voorzitter college van bestuur is in juni 2022 in het treasurystatuut aangepast.

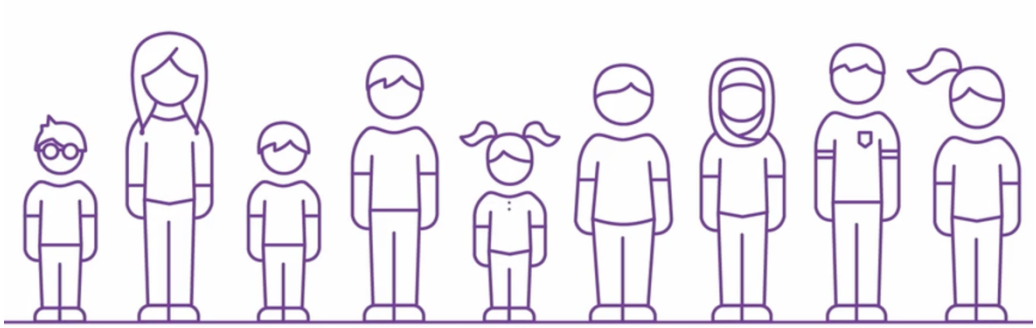
De Aloysius Stichting heeft al enige jaren geleden een overeenkomst voor schatkistbankieren gesloten met het Ministerie van Financiën. Dagelijks worden overschotten afgeroomd en tekorten aangezuiverd op de reguliere bankrekeningen die worden aangehouden bij de Rabobank. Overtollige middelen worden aangehouden op een rekeningcourant bij het Ministerie van Financiën. Hierover heeft de Aloysius Stichting in 2023 € 920.000 aan rentevergoeding ontvangen. De rente, zowel op korte als middellange termijn, laten sinds het derde kwartaal van 2022 een stijging zien. De verwachting is dat Aloysius in 2024 € 980.000 zal ontvangen over het rekening-courant-tegoed.

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 resultaatverantwoordelijke 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, de ondersteuning en de impactteams bedragen jaarlijks ongeveer € 8,7 miljoen. Het totaal van de opgenomen budgetten voor personele inzet voor ondersteuning bedraagt maximaal 8% van het budget van de totale formatie van de Stichting.

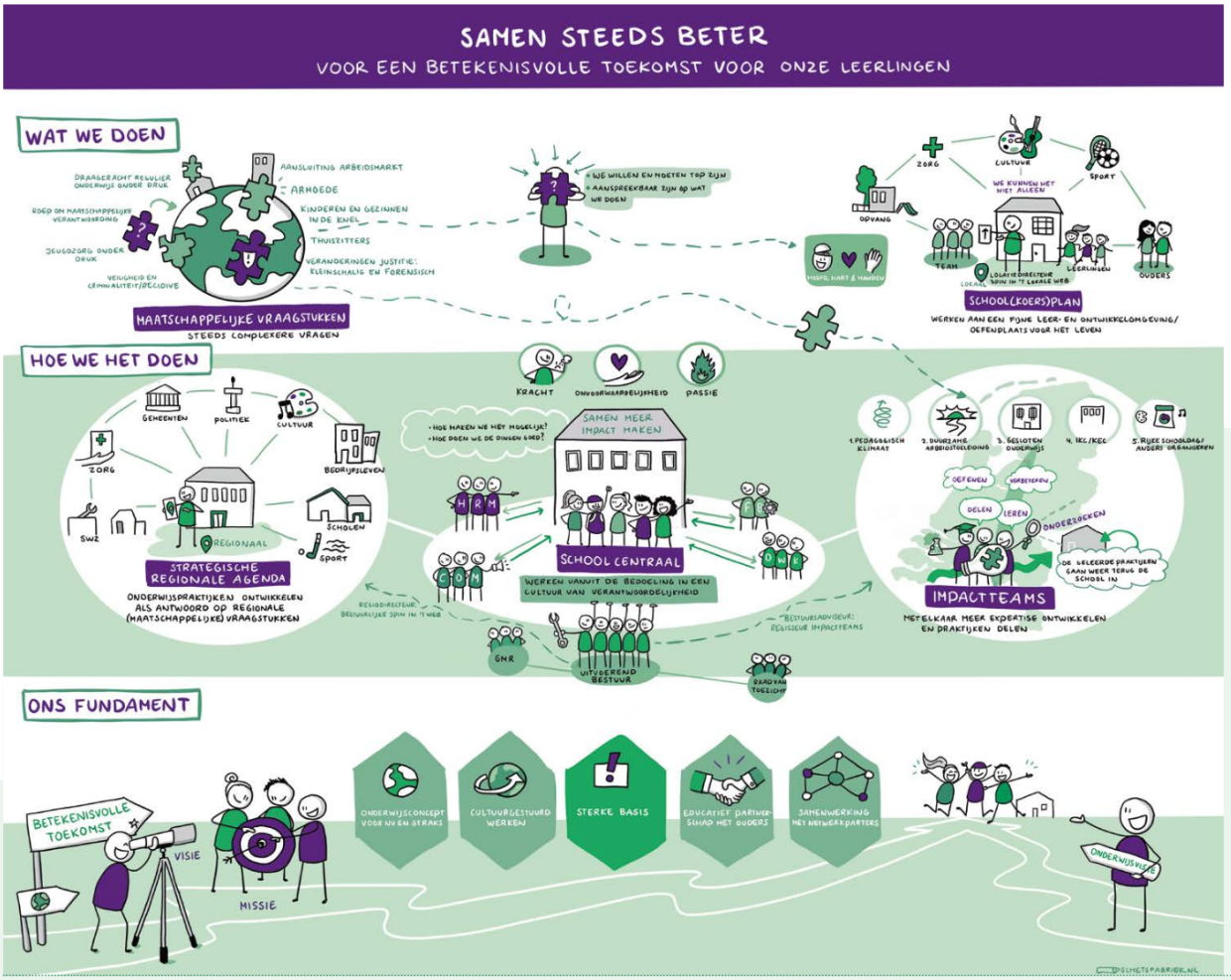
De bovenschoolse kosten worden op basis van het aantal FTE op 1 augustus verdeeld. Tot deze kosten behoren onder andere de kosten voor het administratiekantoor, accountant, juridische en andere adviseurskosten, communicatiekosten, de kosten van de Aloysius Academie, kosten voor onderhoud aan het netwerk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



Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen bestaan voor het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs uit de bekostiging van zogenoemde CUMI-leerlingen. Dit zijn leerlingen die volgens het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap tot een culturele minderheid behoren. Deze bekostiging is onderdeel van de rijsbijdragen en worden op dezelfde manier toegerekend.

De bekostiging van de CUMI-leerlingen is onderdeel van de (lumpsum) bekostiging. Vrijwel alle leerlingen van Aloysius hebben te kampen met leer- en/of ontwikkelingsachterstanden. Het achterstandsbeleid is standaard onderdeel van onze onderwijsvisie Daarom kennen deze middelen geen specifieke bestedingsdoelen.



Samen steeds beter, samen meer impact, samen vanuit de bedoeling

Om samen steeds beter te worden, heeft **schoolontwikkeling** de afgelopen koersperiode meer ruimte gekregen. Hoe maken we de ambities van de scholen samen mogelijk? Dat is het vertrekpunt voor samenwerking tussen directeuren en hun onderwijsteams en collega's die ondersteunen en adviseren op het gebied van onderwijskwaliteit, HRM, ICT, communicatie, financiën, bedrijfsvoering en huisvesting.

Schooldirecteuren en het uitvoerend bestuur geven samen richting aan de koers van onze stichting. Om samen goed af te stemmen op regionale (maatschappelijke) vraagstukken, werken regiodirecteuren met scholen aan een **regionale strategische agenda** – samen met hun netwerkpartners in de regio.

Daarnaast zijn de **impactteams** van start gegaan. Impactteams onderzoeken praktijkvoorbeelden uit de scholen, versterken die en delen die met andere scholen. Zo zorgen we ervoor dat we samen meer expertise ontwikkelen en meer impact kunnen maken op de toekomst van onze leerlingen.

Met al deze ontwikkelingen willen en moeten we door in de komende koersperiode:

- schooldirecteuren en hun teams zijn blij met richting en ruimte voor hun schoolkoers: doen wat nodig is voor hún leerlingen, ouders en 'regio'
- vanuit onze regionale strategische agenda's versterken wij de samenwerking met netwerkpartners
- we kunnen de samenwerking tussen 'scholen' en 'diensten' voor optimale schoolontwikkeling nog verder versterken
- de impactteams hebben tijd nodig gehad om te starten en komen nu op stoom

2.5 Risico’s en risicobeheersing

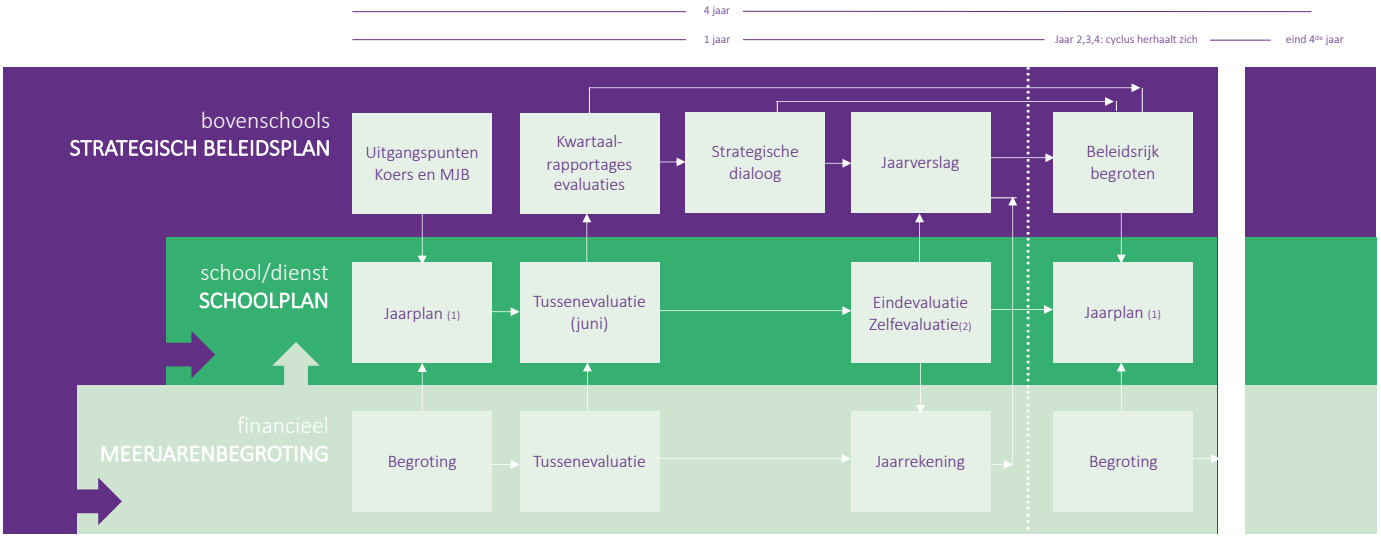
2.5.1 Interne beheersingssysteem

Bestuurscyclus
We werken vanuit een systematische en cyclische aanpak van beleidsvorming, uitvoering en evaluatie. Algemene doelstellingen worden vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan (de koers) en de beleidsrijke begroting, school(jaar)plannen en schoolbegrotingen en zijn een vertaling van de visie, missie, kernwaarden en onderwijsvisie van de Aloysius Stichting en gericht op de leerlingen en medewerkers van de organisatie.

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 besteding van de middelen doelmatig plaatsvindt.

Het meerjarenbeleidsplan (de koers) geeft richting aan de (kwaliteits-)doelstellingen van de Aloysius Stichting. Het is een vertaling van de visie, missie, kernwaarden en onderwijsvisie van de organisatie. Het meerjarenbeleidsplan vormt het uitgangspunt voor het jaarplan van de scholen. De locatiedirecteuren en het uitvoerend bestuur hebben een belangrijke rol bij de totstandkoming en uitvoering van het meerjarenbeleidsplan. De voorzitter college van bestuur stelt het meerjarenbeleidsplan vast dat vervolgens ter instemming voorgelegd wordt aan de raad van toezicht. De raad van toezicht wordt door de voorzitter college van bestuur over de voortgang geïnformeerd aan de hand van diverse rapportages en in gesprekken tijdens vaste bijeenkomsten.



1) Jaarplan: inhoudelijk/formatie/begroting
2) Eindevaluatie inclusief zelfevaluatie

Schoolplan, schooljaarplan en beleidsrijk begroten

De scholen werken met een jaarplan. In het schoolplan beschrijft de school, in aansluiting op de koers, het meerjarenbeleid van de school (meerjarenbeleidsplan). Het (school)jaarplan is een concretisering van het meerjarenbeleidsplan, waarin door de locatiedirecteuren met hun teams keuzes gemaakt worden met betrekking tot beleidsvoornemens voor het komend jaar. Bij de vertaling van het beleid naar het jaarplan worden ook gegevens vanuit vorige jaarplannen verwerkt, alsook tussentijds gemaakte beleidsafspraken.

Het jaarplan omvat concreet geformuleerde doelen, daarvan afgeleide prestatie-indicatoren en afspraken over de voortgang, uit te voeren activiteiten, benodigd personeel en middelen. Het jaarplan wordt ter instemming voorgelegd aan de MR van de school. De regiodirecteur stelt het definitieve jaarplan van de school vast.

Het schooljaarplan vormt, samen met informatie uit managementrapportages en andere relevante data, de input voor de beleidsrijke ambitie en perspectiefgesprekken en de daaruit voortvloeiende begroting en budgettering. Er is een continue afstemming tussen financiën en inhoud van de beoogde onderwijs- en dienstverlening. Jaarplan en schoolplan worden binnen de bestuursbeleidscyclus tweejaarlijks besproken in sessies met locatiedirecteur en uitvoerend bestuur.
De ruimte voor het realiseren van het jaarplan verwerken we in de reguliere jaarbegroting(en). Het is voor de effectiviteit en efficiëntie van het begrotingsproces van belang dat het (concept) jaarplan vóór de start van het begrotingsproces gereed is.

Werking administratie organisatie en interne beheersingsmaatregelen

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 wordt een uitgebreide rapportage opgesteld. Deze kwartaalrapportages bevatten niet alleen financiële informatie maar ook kwalitatieve informatie op het gebied van onderwijs, human resource management, huisvesting en onderhanden projecten. De kwartaalrapportage bevat informatie op het niveau van de gehele stichting, per regio en per resultaatverantwoordelijke eenheid.

De kwartaalrapportages worden gedeeld met het uitvoerend bestuur en locatiedirecteuren. De rapportages worden ook uitgebreid besproken in de auditcommissie van de raad van toezicht en met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

De administratieve organisatie van Aloysius is toekomstbestendig ingericht. Administratieve taken zijn gecentraliseerd op bovenschools- of sectorniveau, gestandaardiseerd en er is sprake van specialisatie van medewerkers. Op het bestuurskantoor draagt de senior controller zorg voor de opzet, bestaan en werking van de vastgestelde procedures.

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
De Aloysius Stichting biedt dagelijks gespecialiseerd onderwijs aan zo'n 4.500 leerlingen. Onze ruim 40 scholen worden jaarlijks door 6.500 leerlingen bezocht. Leerlingen stromen uit naar vervolgonderwijs, de arbeidsmarkt en een enkeling vervolgt zijn loopbaan in de dagbesteding.

Onze scholen zijn scholen voor speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs cluster 4 en voortgezet speciaal onderwijs cluster 4. We bieden ook onderwijs aan leerlingen die in drie verschillende justitiële jeugdinrichtingen verblijven en we hebben vier locaties waar we het onderwijs bieden aan leerlingen die in een jeugdzorg+ setting zijn opgenomen.

De samenwerking met organisaties in de brede jeugdzorg-sector zien we op allerlei scholen terug in allerlei verschijningsvormen. Soms heeft dit een zeer specialistisch karakter en soms is het meer collectief en algemeen van aard. Daarnaast werken we in of vanuit onze scholen samen met organisaties op het gebied van arbeid en opvang en uiteraard werken we samen met andere onderwijsorganisaties.

De wijze waarop onze scholen gehuisvest zijn is divers. Meestal zijn we juridisch eigenaar van onze schoolgebouwen. In sommige gevallen zijn we samen met andere organisaties eigenaar en in een aantal gevallen huren we ruimtes in een bestaande voorziening of zijn we langjarige huurovereenkomsten aangegaan. We zijn in gesprek met de gemeente Nijmegen over haar wens om naast het juridisch eigendom ook het economisch eigendom van de twee gebouwen voor de Aventurijn en Park Neerbosch aan Aloysius over te dragen

Vanwege de spreiding van onze voorzieningen en het specialistische karakter van onze scholen zijn we in zeer veel samenwerkingsverbanden actief en hebben we te maken met een grote hoeveelheid gemeenten.

Inclusief onderwijs
De wens voor inclusiever onderwijs is een belangrijk onderwerp van gesprek met diverse stakeholders. Daarbij lezen we inclusief onderwijs als volgt:

- "Bij inclusief onderwijs gaat het erom dat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte samen naar dezelfde school gaan en zoveel mogelijk samen het onderwijs krijgen"
- "De pedagogische basis in de school is essentieel, en er dient de benodigde ondersteuning in de klas en de school aanwezig te zijn. Het is normaal goed voor elkaar te zorgen"
- "Het gaat daarbij om diepere waarden en gedeelde opvattingen over het accepteren van verschillen en hoe we in deze wereld met elkaar samen leven"
- "Binnen inclusief onderwijs wordt meer context en groepsgericht gewerkt. De collectieve aanpak is voorwaardelijk voor een inclusieve school"
- "De kerntaken van het onderwijs blijven; socialisatie, kwalificatie en personificatie"
- "Bij inclusiever onderwijs moeten we het ook anders mogen organiseren waarbij leerstofjaarklassen of vroege selectiemechanismen losgelaten mogen worden"

Momenteel werken we aan een nieuw Koersplan voor de aankomende vier jaar (2025-2029) en onze scholen maken in lijn met dit plan een schoolplan voor deze periode. Daarbij wensen we rekening houden met mogelijke bedreigingen, de risico's die van invloed zijn op onze scholen[1].

[1] De risico's zijn zeer divers van aard. We zijn voornemens om de risico's in 2024 uitgebreid(er) te verkennen en te laten onderzoeken door het risicomanagementproces eenmalig uit te besteden. Daarover gaan we in het tweede kwartaal van 2024 met diverse organisaties in overleg, voor een offerte en selectieproces.

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 44.

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 2023 heeft gezorgd voor de toevoeging van twee nieuwe risico's in de top tien. De nieuwe risico's zien op:

- De ombouw van zorg naar kleinschalige opvang in de regio zorgt voor een sterke daling van het aantal leerlingen op onze locatie in Harreveld. De continuïteit van de locatie in Harreveld staat hiernaast onder druk door de mogelijke staking van de activiteiten van onze zorgpartner op deze locatie. Voor onze school in Deurne is dit risico vooralsnog beperkt door de sterke uitbouw van afstandsonderwijs vanuit deze locatie. Hiernaast geldt voor beide locaties onzekerheid over de bekostiging. Er is minder geld beschikbaar terwijl de kleinschalige opvang in de regio extra budget vereist. We zijn hierover in gesprek met het Ministerie van Onderwijs en Cultuur.
- Overname van het juridisch eigendom en beheer van diverse gebouwen waarin meerdere organisaties samenwerken. De overname vereist professionaliteit van de teams in het primair proces en van de ondersteunende diensten huisvesting en financiën. Beide teams worden in 2024 versterkt.

Overige risico's

Het is ons ook in 2023 niet gelukt om onze ambitie ten aanzien van de formatie te realiseren. Dit is vooral het gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt en incidentele onvoorziene subsidies. We richten ons daarom 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 2024 zijn:

- Met ingang van 2024 veranderen de verslaggevingsvoorschriften voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud. Aloysius heeft gekozen voor het vormen van een voorziening opgebouwd per component. De herberekening van de voorziening groot onderhoud kan leiden tot een aanvullende dotatie aan de voorziening. Vooralsnog schatten we de impact op ons vermogen op een extra dotatie van € 4,0 tot € 4,3 miljoen. Dit betreft een verschuiving binnen het vermogen van Aloysius.
- Inclusiever onderwijs komt in het regulier onderwijs moeilijk van de grond. Er is onvoldoende grip op een relatief grote groep kinderen en jongeren die het (nog) niet lukt om naar (volledig) school te gaan.

- De ontwikkeling in diverse complexe huisvestingsdossiers, waaronder de vraag tot doordecentralisering van de gemeente Nijmegen en nieuwbouw voor onze scholen Zeearend en Antonius Beverwijk in Beverwijk. Voorgenomen renovatie en overdracht van het economische eigendom van De Aventurijn in Nijmegen. In Beverwijk werken we richting nieuwbouw waar het huidige gebouw is groter dan de feitelijke ruimtebehoefte en de normen zoals zijn vastgelegd in de verordening van de Nederlandse gemeenten. Dat betekent dat we een 'te groot gebouw renoveren' enerzijds en anderzijds betekent dit dat we de mogelijkheden om samen te werken in het belang van onze leerlingen en de wijk kunnen verzilveren.
- Voorgenomen overdracht van een nevenlocatie voor maximaal 19 jongeren in gesloten onderwijs van Stichting Ronduit in Castricum met een negatief exploitatiesaldo van ongeveer € 160.000 per jaar.
- Voorgenomen overdracht van De Wijnberg naar de Aloysius Stichting met een andere cultuur en structuur. De Wijnberg is vooral gespecialiseerd in het zogenaamde "fase 0, 1 en 2-onderwijs" dat vanuit een zorgbehandelplan, in plaats van een toelaatbaarheidsverklaring van het samenwerkingsverband, wordt geïnitieerd. Het onderwijs vindt op relatief kleine voorzieningen en/of zorgboerderijen plaats en vereist een intensieve samenwerking met de zorgpartner. Deze zorgpartner heeft het moeilijk en werkt aan een herstelplan.
- De cao voor het funderend onderwijs loopt per augustus 2024 af. We gaan ervanuit dat een eventuele wijziging in de cao voor de periode vanaf augustus 2024 wordt gecompenseerd in de indexering van de bekostiging.

In 2023 is het risicoprofiel voor de Aloysius Stichting iets toegenomen. We zien dit vooral terug in de samenwerking met gesloten jeugdzorg en zorg in justitiële jeugdzorginstellingen als gevolg van de externe ontwikkelingen in de financiering en de ombouw naar kleinschalige opvang in de regio. Hiernaast zien we dat de invulling van inclusiever onderwijs enerzijds een lagere instroom van leerlingen in het speciaal basisonderwijs tot gevolg heeft en anderzijds leidt tot een veranderende doelgroep op onze scholen voor speciaal onderwijs doordat we ons (steeds) meer richten op kinderen en jongeren die het (nog) niet lukt om naar school te komen. Tot slot kunnen we ons besluit om bij nieuwbouw geen bouwheer te zijn niet in alle gemeenten standhouden omdat de gemeente over onvoldoende expertise beschikt.

Kernrisico's

De tien voornaamste voor 2023 geïdentificeerde risico's zijn in de tabel op de volgende pagina opgenomen. Bij de risico's is de kans weergegeven dat het risico zich voordoet, de beheersingsmaatregelen die voor de risico's zijn getroffen en is het financieel effect ingeschat wanneer het risico voordoet.

In het onwaarschijnlijke scenario dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen dan 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 € 0,4 mln. lager dan de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen indien we voor de berekening bij de uitgangspunten van de PO-Raad aansluiten.

Kernrisico's	Als gevolg van	Bestaat de kans dat	Met als gevolg dat	Kans in %	Effect in €	Beheersingsmaatregelen	Eigenaar
1	De sterke relatie tussen de kwaliteit van ons onderwijs en de toenemende complexiteit in de samenwerking die hiervoor met onze netwerkpartners nodig is. It takes a village…	De benodigde samenwerking onvoldoende tot stand komt en de verhouding tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs én tussen onderwijs en zorg (verder) uit balans raakt	Onbalans in de onderlinge verhoudingen ervoor zorgt dat veel tijd, geld en energie verloren gaat om onze missie te blijven realiseren	80-100%	3,0 - 5,0 mln.	Met kracht, onvoorwaardelijkheid en passie telkens op zoek naar constructieve oplossingen, samenwerking en juridische ondersteuning	ub, ld-en
2	De toenemende schaarste in de productiemiddelen arbeid (lerarentekort), natuur en kapitaal	We in een negatieve spiraal terecht komen waarbij [1] het verzuim stijgt door te hoge werkdruk en we onze leerlingen onvoldoende ondersteuning kunnen geven en [2] budgetten voor onderhoud, nieuwbouw, renovatie en de verduurzaming van onze huisvesting ontoereikend zijn 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 kern-waarden 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 opleidingsinstituten 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 jeughulp en zwak pedagogisch thuisklimaat, in combinatie met het lerarentekort en hoge werkdruk en verzuim, nauweliks 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, ld-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 (bestuurs-kantoor en sectorkantoren) moeten inkrimpen	25-50%	2,0 - 3,0 mln.	De ontwikkeling naar gespecialiseerd onderwijs continueren, capaciteit vergroten en expertise in de organisatie borgen	ub, ld-en
7	De onvoorspelbaarheid in de indexering van de 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 veranderde 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 on-gewenst 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 discontinuiteit 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 toenemen en (leer)programma's niet meer aansluiten bij de belevingswereld van onze leerlingen	Leerling-, medewerker- en oudertevredenheid daalt	25%	0,5 mln.	Manager informatie & automatisering voert samen met ICT-dienstverlener ICT-beleidsplan uit, investeren in ICT-coaches die de verbinding tussen onderwijs en ICT continue beoordelen en inzetten op hybride vormen van onderwijs met een brugfunctie tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs.	ub
11	Ombouw van zorg naar kleinschalige opvang in de regio en onzekerheid over continuïteit plaatsbekostiging voor scholen die nauw samenwerken met jeugdzorginstellingen.	De continuïteit van de scholen onder druk komt te staan	We scholen moeten sluiten dan wel met eigen middelen tot de financiering weer zeker is moeten financieren	80%	2,0 mln.	We volgen de ontwikkelingen nauwlettend. We voeren gesprekken met het Ministerie van OCW voor aanvullende bekostiging en het belang dat onze scholen hebben voor een bijzondere doelgroep die niet regiogebonden is en de betreffende jeugdzorgpartners.	ub
12	Eigendom en beheer van huisvesting wordt steeds complexer	We onvoldoende kennis- en ervaing hebben om "voorop de golf" te blijven.	Renovaties en nieuwbouw niet of te laat wordt gerealiseerd waardoor leerlingen in een slecht leer/leefklimaat terecht komen.	25%	0,5 mln.	We versterken de ondersteunende dienst huisvesting met een tweede strategisch huisvestingsadviseur. Hierdoor brengen we kennis en ervaring in de organisatie die we kunnen inzetten bij onze gesprekken met de gemeente en projectontwikkelaars.	df&b

Benodigd Weerstandsvermogen 19,75 mln

3. Verantwoording financiën

3.1 Continuïteit

Ambitie en beleid

Om verschillende redenen is het ons in 2023 niet gelukt om onze doelstelling in het financieel meerjarenbeleid, een verantwoorde afbouw van ons vermogen tot € 20,0 miljoen, te realiseren. De aankomende drie jaar leggen we daarom vier accenten in ons beleid om dit doel met een afbouw van ongeveer € 7,0 miljoen in de periode van 2024 tot en met 2026 alsnog te realiseren. De optelsom van onderstaande accenten is niet gelijk aan de afbouw van het vermogen met dit bedrag, omdat naast deze accenten ook sprake is van bekostiging van groei (t-1 systematiek). Naast investeringen in onze koers en de doelen die daarbij horen geven we in de komende drie jaar extra middelen uit aan:

1. Jij doet ertoe

Ons onderwijs krijgt vorm en betekenis in de relatie tussen medewerkers en leerlingen. “Jij doet ertoe” geldt niet alleen voor onze leerlingen maar juist voor alle collega’s bij de Aloysius Stichting.

Voorgenomen investeringen in het kader van “jij doet ertoe” in de begroting voor 2024 betreffen:

	Begroting 2024	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Proffesionaliseringsbudget	€ 1.400.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000
Bedrijfsgezondheidsdienst	€ 458.000	€ 447.000	€ 444.000
Teamactiviteiten	€ 288.000	€ 269.000	€ 290.000
Hulpteam	€ 65.000	€ 55.000	€ 55.000
Totaal	**€ 2.211.000**	**€ 2.071.000**	**€ 2.089.000**

2. Rijke, integrale en duurzame huisvesting

Een gevleugelde uitspraak bij Aloysius is “In onze scholen leer je het leven”. Daarom investeren wij in onze huisvesting zodat wij met partners een rijk programma bieden aan onze leerlingen. Daarbij werken we zonder schotten en investeren we in duurzaamheid.

Voorgenomen investeringen in het kader van “rijke, integrale en duurzame huisvesting” in de begroting voor 2024 betreffen:

	Begroting 2024	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Verduurzaming huisvesting	€ 598.260	€ -	€ -
Investeringen huisvesting	€ 911.000	€ 400.000	€ -
Uitbreiding team huisvesting	€ 115.000	€ 163.000	€ 163.000
Dotatie voorziening groot onderhoud*)	€ 1.600.000	€ 1.600.000	€ 1.600.000
Totaal	**€ 3.224.260**	**€ 2.163.000**	**€ 1.763.000**

*) Met ingang van 2024 gelden de nieuwe verslagleggingsvoorschriften voorziening groot onderhoud . Momenteel wordt de herberekening

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

In de tabel op de vorige pagina zijn zowel investeringen als uitgaven opgenomen. Voor de investeringen in verduurzaming van huisvesting hebben we SUVIS-subsidies ontvangen die per eind 2024 besteed moeten zijn. In 2024 bepalen we of we in 2025 en 2026 nieuwe verduurzamingsprojecten (zonder subsidies) oppakken. Voor de overige investeringen huisvesting geldt dat we jaarlijkse plannen uitwerken en voor het volgende jaar begroten.

3. Impactteams

"Samen steeds beter" is een belofte die het bestuur en de locatiedirecteuren hebben gemaakt. Binnen de Aloysius Stichting werken we samen aan krachtig onderwijs. Om samen steeds beter te worden, investeren we in onze praktijken en het delen daarvan. We doen dat omdat impactteams zich bezighouden om met verstand van zaken en verbonden met bestaande onderwijspraktijken oplossingen te creëren voor maatschappelijke opgaven die van betekenis zijn in het leven van onze leerlingen en van onszelf.

Voorgenomen investeringen in het kader van "impactteams" in de begroting voor 2024 betreffen:

	Begroting 2024	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Tijd voor de vier boegbeelden	€ 303.000	€ 308.000	€ 308.000
Onderzoek	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000
Bijeenkomsten	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
Totaal	**€ 499.000**	**€ 504.000**	**€ 504.000**

4. Zorg in onderwijs

"We zorgen goed voor elkaar", ook als het even niet zo goed met je gaat. De samenwerking tussen verschillende professionals in zorg en onderwijs moet plaatsvinden vanuit een collectieve grondhouding. Het landschap in de zorgsector is dusdanig aan het veranderen dat de Aloysius Stichting de continuïteit, die voorwaardelijk is, wil realiseren. Dit draagt bij aan de pedagogische draagkracht.

De financiering van het onderwijs bij instellingen met gesloten jeugdzorg (Harreveld, Korenaer Deurne en Molenduin) is onzeker. De scholen hebben tot 2023 aanvullende financiering ontvangen tot het niveau van 2020. Het grootste risico doet zich voor bij Harreveld. De continuïteit is namelijk naast de financiering ook afhankelijk van de continuïteit van de activiteiten van de zorgpartner iHub.

Voor Het Molenduin loopt een afzonderlijke capaciteitsbekostiging voor 20 leerlingen door tot 2024.
Omdat de plaatsen in 2024 onbezet zijn, hevelen wij voor 15 leerlingen de financiering over naar Harreveld met een akkoord van OCW.

Voor de jaren na 2024 is de financiering onzeker. We hebben per brief voortzetting van capaciteitsbekostiging gevraagd, bij de coalitie van samenwerkingsverbanden een verzoek tot additionele financiering gevraagd en zullen de overige financiering uit eigen reserves en de reguliere bekostiging (TLV) moeten regelen.

Leerlingen

Leerlingaantallen per 1 oktober/februari	*Realisatie 1-10-20*	*Realisatie 1-10-21*	*Realisatie 1-02-22*	*Voorlopig 1-02-23*	*Begroting 1-02-24*	*Begroting 1-02-25*
Noord	968	964	1.026	986	972	993
Oost	634	1.108	1.135	1.159	1.214	1.239
Zuid	1.183	1.256	1.284	1.315	1.344	1.393
West	1.127	1.143	1.173	1.170	1.209	1.210
Totaal	3.912	4.471	4.618	4.630	4.739	4.835

De telling van het aantal leerlingen per 1-2-2023 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 2024.

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. De voorgenomen overname van de scholen van De Wijnberg en een nevenvestiging van Stichting Ronduit zijn niet in de begroting opgenomen.

Formatie in FTE

Gemiddeld aantal FTE	*Realisatie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Noord	199	188	207	200	194	192
Oost	265	271	276	301	297	295
Zuid	279	291	277	305	291	285
West	220	222	230	246	241	235
Bestuurskantoor	38	57	54	70	69	68
Totaal	1.001	1.029	1.044	1.122	1.092	1.075

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 (136) en zij-instromers (25) aan zich te binden. Ook hier is geen rekening gehouden met de voorgenomen overname van de scholen van De Wijnberg en Stichting Ronduit

Staat van baten en lasten in de meerjarenbegroting 2024-2026

Meerjaren begroting 2024-2026	*Realisatie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Rijksbijdragen	€ 98.005	€ 109.740	€ 102.330	€ 112.479	€ 115.884	€ 118.056
Overige overheidsbijdragen	€ 1.640	€ 1.745	€ 1.132	€ 1.829	€ 1.153	€ 1.044
Overige baten	€ 5.446	€ 3.101	€ 2.258	€ 5.069	€ 3.802	€ 3.803
Totale baten	€ 105.091	€ 114.586	€ 105.720	€ 119.377	€ 120.839	€ 122.903
Personele lasten	€ 81.249	€ 92.194	€ 87.407	€ 101.872	€ 100.520	€ 100.461
Afschrijvingen	€ 3.098	€ 3.432	€ 3.415	€ 3.652	€ 3.841	€ 3.624
Huisvestinglasten	€ 5.400	€ 6.661	€ 6.143	€ 7.105	€ 6.829	€ 6.860
Overige lasten	€ 11.852	€ 12.507	€ 11.760	€ 13.394	€ 12.155	€ 12.107
Totale lasten	€ 101.599	€ 114.794	€ 108.725	€ 126.023	€ 123.345	€ 123.052
Financiële baten en lasten	€ 91	€ 905	(€ 17)	€ 990	€ 891	€ 891
Exploitatiesaldo	**€ 3.584**	**€ 697**	**(€ 3.022)**	**(€ 5.656)**	**(€ 1.615)**	**€ 742**

Toelichting op de begrote baten

Rijksbijdragen
De rijksbijdragen stijgen in de komende drie boekjaren met 7,6 % van € 110 mln. in 2023 naar € 118 mln. in 2026. De hogere bekostiging volgt uit indexering en een de verwachte lichte toename van het aantal leerlingen.

De looptijd van het Nationaal Programma Onderwijs is verlengd tot 31 juli 2025, de scholen mogen tot deze datum de ontvangen NPO-gelden besteden aan de interventies op de menukaart.

In de begroting van de rijksbijdragen voor 2024 tot en met 2026 is geen rekening gehouden met mogelijke nieuwe indexeringen. De indexeringen voor de laatste schooljaren zijn hoger geweest dan de onderliggende prijzen- en lonenindex. In de schooljaren daarvoor was het tegenovergestelde het geval. In de praktijk laat de indexering zich dus moeilijk voorspellen.

Overige overheidsbijdragen
De overige overheidsbijdragen en subsidies bestaan vooral uit gemeentelijke subsidies en ESF baten. De ESF-subsidies zijn conservatief begroot omdat we 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 vooral uit detachering personeel, baten vanuit de samenwerkingsverbanden, vergoedingen voor medegebruik schoolgebouwen en diverse overige baten.

Toelichting op de gebudgetteerde lasten

Personele lasten
De salarislasten stijgen in de komende drie boekjaren met 10,9% van € 92,2 mln. in 2023 naar € 100,5 mln. in 2026. In 2024 zijn de personele lasten hoger dan in 2025 en 2026. Dit betreft de inzet van extra formatie van personeel vanuit de NPO-gelden en de indexering van de salarissen met 10% vanuit de nieuwe cao primair onderwijs 2023/2024 die per 1 juli 2023 is verwerkt. In de nieuwe cao voor 2023 is ook een eenmalige uitkering van maximaal € 1.000 opgenomen. Deze beloning is in november 2023 uitbetaald.

Afschrijvingskosten
De afschrijvingen voor de jaren 2024 zijn stabiel en volgen daarmee het kader dat de investeringen in de periode 2024-2026 niet tot substantieel hogere afschrijvingskosten leidt. Voor een nadere toelichting op de investeringsbegroting wordt verwezen naar de toelichting op de balans en het kasstroomoverzicht.

Huisvestingslasten
De stijging van de huisvestingslasten voor de periode 2024-2026 is grotendeels te verklaren door de prijsstijgingen van met name de onderhoudskosten, energie 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. De financiële baten hebben betrekking op rente die wij ontvangen van het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren waar wij sinds 2008 aan deelnemen.

Toelichting op de balans

Balans

Balans Bedragen in € x 1.000	*Realisatie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Materiële vaste activa	€ 13.117	€ 15.920	€ 15.921	€ 16.594	€ 15.770	€ 14.556
Kortlopende vorderingen	€ 4.062	€ 4.723	€ 3.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Liquide middelen	€ 27.092	€ 25.158	€ 16.105	€ 19.131	€ 18.338	€ 20.094
Totaal activa	**€ 44.271**	**€ 45.801**	**€ 35.026**	**€ 39.725**	**€ 38.108**	**€ 38.650**
Eigen vermogen	€ 26.148	€ 26.845	€ 23.850	€ 21.189	€ 22.804	€ 23.546
Voorzieningen	€ 5.957	€ 5.265	€ 5.000	€ 6.200	€ 6.200	€ 6.200
Kortlopende schulden	€ 12.166	€ 13.691	€ 6.176	€ 12.336	€ 9.104	€ 8.904
Totaal passiva	**€ 44.271**	**€ 45.801**	**€ 35.026**	**€ 39.725**	**€ 38.108**	**€ 38.650**

Materiële vaste activa

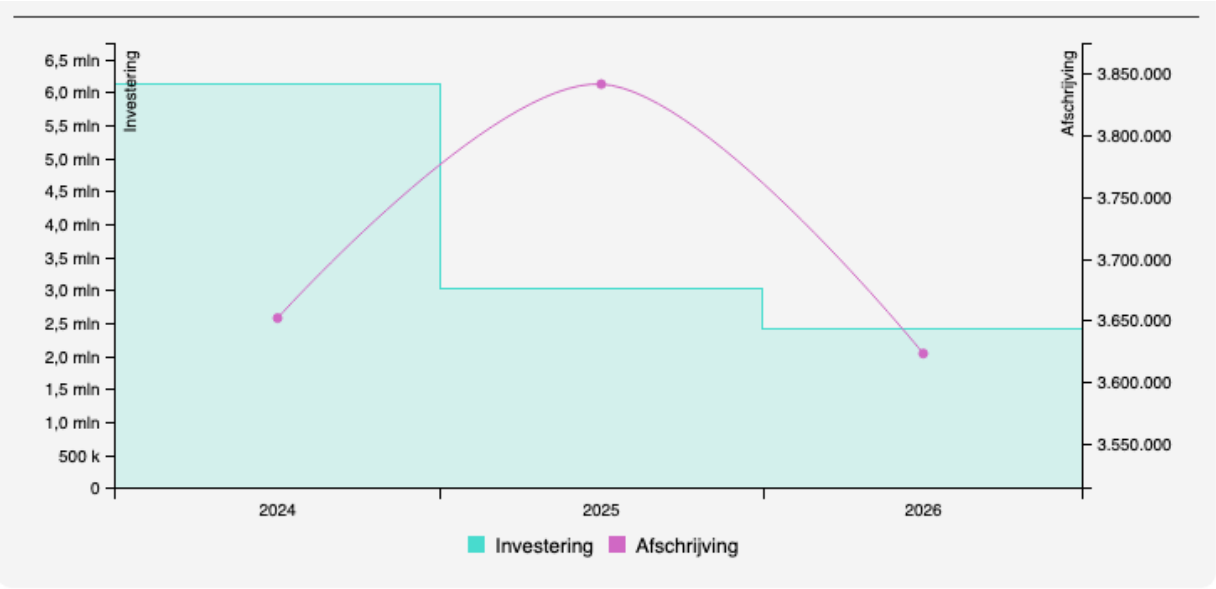
De mutatie in de positie van de materiële vaste activa in de periode van 2024 tot en met 2026 is gelijk aan de som van de investeringen minus de afschrijvingskosten bij toepassing van de huidige waarderingsgrondslagen. De investeringsbegroting voor 2024 is als volgt:

Investeringen begroot Bedragen in € x 1.000	*Noord 2024*	*Oost 2024*	*Zuid 2024*	*West 2024*	*OD 2024*	*Totaal 2024*
Gebouwen	€ 455	€ 250	€ 160	€ 644	€ 0	€ 1.509
Inventaris & apparatuur	€ 450	€ 535	€ 622	€ 471	€ 0	€ 2.078
Leermethoden	€ 51	€ 48	€ 83	€ 88	€ 0	€ 270
Werkplekvoorzieningen	€ 297	€ 676	€ 447	€ 327	€ 127	€ 1.874
Overig	€ 14	€ 246	€ 129	€ 4	€ 0	€ 393
Totaal	**€ 1.267**	**€ 1.755**	**€ 1.441**	**€ 1.534**	**€ 127**	**€ 6.124**

De afschrijvingskosten in de jaarrekening 2022 zijn 3,1% van de totale baten, gecorrigeerd voor incidente baten. Gegeven de ruimte in ons vermogen en liquiditeit, hebben we het kader voor de investeringsbegroting voor de komende drie jaar verruimd tot maximaal 3,5% van de totale baten. Hierdoor kunnen ook uitbreidings- en vernieuwingsinvesteringen realiseren. De som van de voorgenomen investeringen in 2024 tot en met 2026 blijven binnen het nieuwe kader. De grootste uitdaging voor 2024 is om alle voorgenomen investeringen daadwerkelijk te realiseren.

De extra investeringen in 2024 houden vooral verband met de verduurzaming van onze schoolgebouwen, een bijdrage in de kwaliteit van het eind 2023 op te leveren nieuw schoolgebouw (Windvang) en de inrichting van in 2024 te realiseren extra capaciteit (Heibloem). Hiernaast investeren diverse scholen in de schoolpleinen (nieuwe speeltoestellen, voetbalkooi) en in de aanpassing van gebouwen waardoor we deze effectiever kunnen inzetten voor ons onderwijs.

In de begroting van de resultaatverantwoordelijke eenheden is per maand aangegeven waarin geïnvesteerd wordt. De verhouding tussen de voorgenomen investeringen en de afschrijvingskosten in de periode 2024 tot en met 2026 is als volgt:



Overige vorderingen

De positie van de overige vorderingen per ultimo van de boekjaren 2024 tot en met 2026 is constant verondersteld.

Liquide middelen

Het verloop van de liquide middelen in 2024 tot en met 2026 blijkt uit onderstaand kasstroomoverzicht[2].

Kasstroomoverzicht Bedragen in € x 1.000	*Realistie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Liquide middelen per 1-1	€ 18.352	€ 27.092	€ 27.092	€ 27.217	€ 19.131	€ 18.338
Saldo baten en lasten	€ 3.493	(€ 208)	€ 1.532	(€ 6.646)	(€ 2.505)	(€ 148)
Mutatie voorzieningen	€ 185	(€ 691)	€ 232	€ 11	€ 0	€ 0
Afschrijvingen	€ 3.097	€ 3.428	€ 3.340	€ 3.652	€ 3.841	€ 3.623
Financiele baten en lasten	€ 91	€ 905	€ 857	€ 990	€ 890	€ 890
Vlottende middelen	€ 5.451	€ 862	€ 2	(€ 53)	(€ 1)	(€ 200)
Investeringen	(€ 3.577)	(€ 6.230)	(€ 5.838)	(€ 6.040)	(€ 3.017)	(€ 2.409)
Liquide middelen per 31-12	€ 27.092	€ 25.158	€ 27.217	€ 19.131	€ 18.338	€ 20.094

Eigen vermogen

De jaarlijkse mutatie van het eigen vermogen is gelijk aan het begroot resultaat per boekjaar. In 2023 is een overschot van € 0,7 mln. op de exploitatierekening gerealiseerd. Dit overschot wordt in de komende drie jaren afgebouwd. De afbouw in 2024 tot en met 2026 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.

[2] De positie van de liquide middelen per ultimo 2024 tot en met 2026 sluit niet aan op de balans op pagina 49 doordat in dit kasstroomoverzicht niet van de prognose voor 2023 maar van de realisatie 2023 is uitgegaan.

Het eigen vermogen per einde jaar is als volgt opgebouwd:

Eigen vermogen bedragen in € x 1.000	*Realisatie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Algemene reserve	€ 19.229	€ 20.961	€ 16.931	€ 15.189	€ 17.804	€ 19.546
Bestemmingsreserve	€ 6.919	€ 5.883	€ 6.919	€ 6.000	€ 5.000	€ 4.000
Totaal eigen vermogen	€ 26.148	€ 26.844	€ 23.850	€ 21.189	€ 22.804	€ 23.546

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 2023 geactualiseerd. De jaarlijkse dotaties aan de voorziening zijn gelijk aan het gemiddelde van de onttrekkingen van de komende dertig jaar volgens de zogenaamde componentenbenadering. In deze componentenbenadering is de smalle benadering van het onderhoud toegepast[3].

Kortlopende schulden

De positie van de kortlopende schulden per ultimo van de boekjaren 2023 tot en met 2025 een restpost in de balansprognose.

Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn afgeleid van de verkorte balans.

Kengetallen	*Realisatie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Rentabiliteit	3,4	0,6	2,6-	4,7-	1,3-	0,6
Solvabiliteit	73	70	61	53	60	61
Weerstandsvermogen	25	23	21	18	19	19
Liquiditeit	2,6	2,2	3,1	1,9	2,5	2,7
Huisvestingratio	5,5	6,0	5,7	5,2	5,3	5,4
Bovenmatig eigen vermogen*	€ 7.767	€ 5.468	€ 2.667	(€ 1.639)	(€ 2.615)	(€ 1.050)

* Het bovenmatig eigen vermogen is in duizenden euro's weergegeven.

Berekeningen

- Rentabiliteit: Exploitatieresultaat/Totale baten
- Solvabiliteit: Eigen vermogen/Totaal vermogen
- Weerstandsvermogen: Eigen vermogen/ Totale baten, exclusief financiële baten
- Liquiditeit: Vlottende activa/Vlottende passiva
- Huisvestingsratio: Huisvestingkosten + 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

[3] 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.

3.2 Realisatie

3.2.1 Baten en lasten

Staat van baten en lasten

Meerjaren begroting 2024-2026	*Realisatie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Rijksbijdragen	€ 98.005	€ 109.740	€ 102.330	€ 112.479	€ 115.884	€ 118.056
Overige overheidsbijdragen	€ 1.640	€ 1.745	€ 1.132	€ 1.829	€ 1.153	€ 1.044
Overige baten	€ 5.446	€ 3.101	€ 2.258	€ 5.069	€ 3.802	€ 3.803
Totale baten	€ 105.091	€ 114.586	€ 105.720	€ 119.377	€ 120.839	€ 122.903
Personele lasten	€ 81.249	€ 92.194	€ 87.407	€ 101.872	€ 100.520	€ 100.461
Afschrijvingen	€ 3.098	€ 3.432	€ 3.415	€ 3.652	€ 3.841	€ 3.624
Huisvestinglasten	€ 5.400	€ 6.661	€ 6.143	€ 7.105	€ 6.829	€ 6.860
Overige lasten	€ 11.852	€ 12.507	€ 11.760	€ 13.394	€ 12.155	€ 12.107
Totale lasten	€ 101.599	€ 114.794	€ 108.725	€ 126.023	€ 123.345	€ 123.052
Financiële baten en lasten	€ 91	€ 905	(€ 17)	€ 990	€ 891	€ 891
Exploitatiesaldo	**€ 3.584**	**€ 697**	**(€ 3.022)**	**(€ 5.656)**	**(€ 1.615)**	**€ 742**

Toelichting op de gerealiseerde baten

Rijksbijdragen (+€ 11,7 mln./ +12,0%)
De hogere realisatie van rijksbijdragen ten opzichte van 2022 houdt verband met een hoge indexering van de bekostiging voor het boekjaar 2023. De hogere indexering is vooral het gevolg van de nieuwe cao voor het primair onderwijs die in 2023 is afgesloten. Daarnaast is aanvullende bekostiging voor de GJI- en JJI-scholen ontvangen, als compensatie voor de overgang naar kleinschalig regionaal gesloten onderwijs.

Overige Overheidsbijdragen (+€ 0,1 mln./ +6,4%)
Geen bijzonderheden ten opzichte van 2022.

Overige baten (-€ 2,4 mln./ -43,0%)
De lagere realisatie van de overige baten houdt vooral verband met een lagere realisatie van groeibekostiging vanuit samenwerkingsverbanden, gedeeltelijk gecompenseerd door hogere baten uit externe detachering van personeel en baten uit verkoop.

Toelichting op de gerealiseerde lasten

Personele lasten (+€ 11,0 mln./+ 13,5%)
De personele lasten zijn hoger dan begroot en in 2022 gerealiseerd. De hogere personele lasten sluiten aan op de nieuw cao voor het primair onderwijs. De cao-verhoging is volledig gecompenseerd in de definitieve regeling bekostiging 2023 van de Rijksbekostiging. De personele lasten zijn zonder cao-verhoging lager dan voor 2023 is gebudgetteerd. Dit wordt veroorzaakt door het niet (tijdig) kunnen invullen van de vacatures. De inhuur van externen is hierdoor € 1,0 mln. hoger dan in 2022. Daarnaast zijn de ontvangen UWV/ZA-WAO hoger dan in 2022. In 2023 heeft Aloysius, net als in 2022, alle medewerkers een eenmalige uitkering gedaan van € 1.250 bruto voor medewerkers met een fulltime dienstverband en minimaal € 750,- bruto voor parttime medewerkers.

Afschrijvingen (+€ 0,3 mln./ +10,8%)
De relatief hoge investeringen in 2023 leiden in 2023 tot hogere afschrijvingen.

Huisvestingslasten (+ € 1,3 mln./ 23,4%)
De huisvestingslasten zijn hoger dan in 2022. Nieuw in 2023 zijn de kosten van de exploitatie van Nexus in het nieuwe gebouw De Vaandel. Daarnaast zijn er fors hogere energielasten door hoger gas- en elektriciteitstarieven.

Overige instellingslasten (+€ 0,7mln/+5,5%)
De overige instellingslasten stijgen ten opzichte van 2022. Belangrijkste oorzaak hiervan is hogere uitgaven voor licenties en ICT-beheer.

Financiële baten en lasten (+€ 0,8 mln./ +994,5%)
De financiële lasten zien op de kosten voor het reguliere betalingsverkeer. De financiële opbrengsten houden verband met de creditrente op onze rekening courant bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). De marktrente is in 2023 niet langer negatief.



Op 29 september 2023 was de officiële opening van het Onderwijs- en expertisecentrum in Heerhugowaard. De Ruimte (Heliomare) en Expertisecluster Nexus (Aloysius Stichting) werken hier samen aan speciaal (basis) onderwijs, zorg en revalidatie voor kinderen in Noord-Holland-Noord.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

3.2.2 Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs

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

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	Koersthema
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 partnerrschap
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 nieuwsbrieven, op de hoogte gesteld. Ook zijn de plannen besproken met de samenwerkingsverbanden en de gemeenten met wie zij samenwerken.

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. Het overzicht geeft inzicht in de keuze van de verschillen interventies.

Menukaart interventies	Plan*
Onderwijstijd	€ 458.776
Effectief inzet om kennis en vaardigheden te verbeteren	€ 2.398.345
Sociaal emotionele ontwikkeling	€ 2.460.590
Executieve functies	€ 247.345
Extra inzet van personeel	€ 4.484.340
Faciliteiten en randvoorwaarden	€ 507.944
Totaal	**€ 10.557.340**

* in overeenstemming met beschikkingen Ministerie van OCW

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. Voor kalenderjaar 2023 (t/m juli) bedraagt de beschikking € 2.736.387. De begrote en gerealiseerde uitgaven voor het kalenderjaar 2021, 2022 en 2023 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	7,85%

NPO-beschikking kalenderjaar 2022	
Budget	€ 5.376.624
Realisatie	€ 4.074.917
Bestemmingsreserve 2022	€ 1.301.707
Waarvan PNIL	€ 789.464
% PNIL van budget	14,68%

NPO-beschikking kalenderjaar 2023	
Budget	€ 2.736.387
Realisatie	€ 3.778.314
Waarvan PNIL	€ 799.994
% PNIL van budget	29,24%

Totaal 2021 - 2023	
Budget	€ 10.557.341
Realisatie	€ 9.108.288
Bestemmingsreserve 2023	€ 1.449.053

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 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Materiële vaste activa	€ 13.117	€ 15.920	€ 15.921	€ 16.594	€ 15.770	€ 14.556
Kortlopende vorderingen	€ 4.062	€ 4.723	€ 3.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Liquide middelen	€ 27.092	€ 25.158	€ 16.105	€ 19.131	€ 18.338	€ 20.094
Totaal activa	**€ 44.271**	**€ 45.801**	**€ 35.026**	**€ 39.725**	**€ 38.108**	**€ 38.650**
Eigen vermogen	€ 26.148	€ 26.845	€ 23.850	€ 21.189	€ 22.804	€ 23.546
Voorzieningen	€ 5.957	€ 5.265	€ 5.000	€ 6.200	€ 6.200	€ 6.200
Kortlopende schulden	€ 12.166	€ 13.691	€ 6.176	€ 12.336	€ 9.104	€ 8.904
Totaal passiva	**€ 44.271**	**€ 45.801**	**€ 35.026**	**€ 39.725**	**€ 38.108**	**€ 38.650**

Toelichting op de balansmutaties

De materiële vaste activa stijgen in 2023 met € 2,8 mln. ten opzichte van 31-12-2022 als gevolg van investeringen in inventaris (ventilatiesystemen, deels gefinancierd met subsidie voor ventilatie in scholen (Suvis) en ICT.

De toename van de positie van de kortlopende vorderingen per ultimo 2023 ten opzichte van voorgaand jaar is het gevolg van enkele incidentele uitgaande facturen die kort voor het jaareinde zijn verstuurd.

De daling van de liquide middelen ten opzichte van 2023 is met name het gevolg van het 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 lager. Deze daling is het gevolg van hogere onttrekkingen dan dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud. De onttrekkingen houden vooral verband met niet activeerbare bestedingen in het kader van Suvis. Voor de voorziening langdurig zieken gelden geen bijzondere afwijkingen ten opzichte van voorgaand jaar. De voorziening voor jubilea-uitkeringen is hoger door het hogere aantal medewerkers en de stijging van de loonkosten als gevolg van de nieuwe cao-po.

De kortlopende schulden zijn € 1,4 mln. hoger dan per ultimo 2022 door hogere schulden aan de Belastingdienst en andere schoolbesturen.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetallen	*Realisatie 2022*	*Realisatie 2023*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*
Rentabiliteit	3,4	0,6	2,6-	4,7-	1,3-	0,6
Solvabiliteit	73	70	61	53	60	61
Weerstandsvermogen	25	23	21	18	19	19
Liquiditeit	2,6	2,2	3,1	1,9	2,5	2,7
Huisvestingratio	5,5	6,0	5,7	5,2	5,3	5,4
Bovenmatig eigen vermogen*	€ 7.767	€ 5.468	€ 2.667	(€ 1.639)	(€ 2.615)	(€ 1.050)

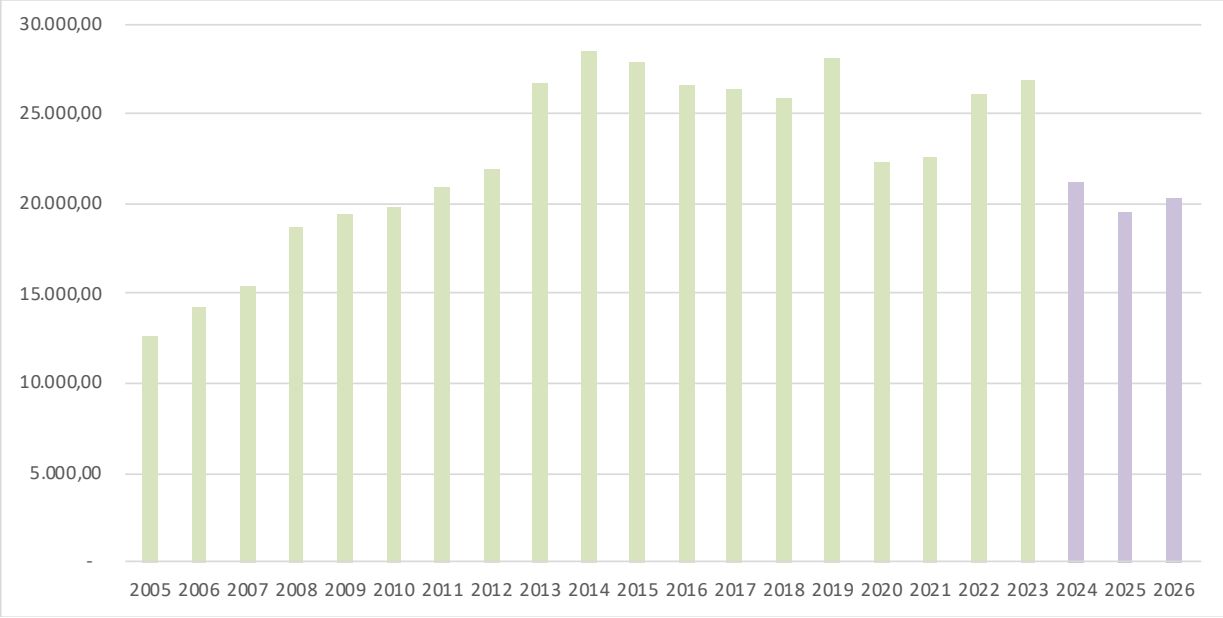
* Het bovenmatig eigen vermogen is in duizenden euro's weergegeven.

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 2023 en de periode van de meerjarenbegroting hierna tot en met 2026 is in onderstaande grafiek weergegeven.



Het eigen vermogen per 31-12-2023 bestaat uitsluitend uit publiek vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves voor huisvesting en het Nationaal Programma Onderwijs.

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen

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

	31-12-2023	31-12-2022
Aanschafwaarde gebouwen x 50% x 1,27	€ 4.141	€ 3.367
Boekwaarde overige activa	€ 11.461	€ 9.755
Totale baten x 5,0%	€ 5.775	€ 5.259
Normatief Eigen vermogen	€ 21.377	€ 18.381
Werkelijk eigen vermogen	€ 26.845	€ 26.147
Bovenmatig eigen vermogen	€ 5.468	€ 7.766

Het bovenmatig eigen vermogen daalt in de komende jaren als gevolg van het cumulatief begrote exploitatietekort voor de periode 2024 tot en met 2026 van € 6,5 mln. per saldo.

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 directeuren van de ondersteunende diensten. 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 hebben opgesteld.

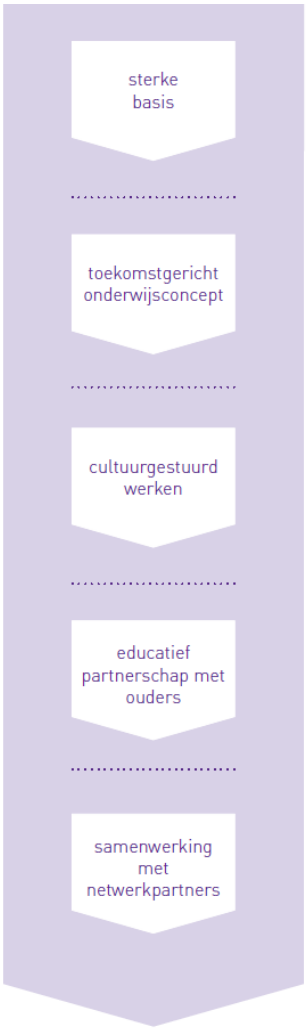
Voor verdere uitleg, zie ook hoofdstuk 2.4 Financieel beleid.



Bij vso De Korenaer in Helmond geven we praktijkgericht onderwijs. Leerlingen lopen daarbij stage bij uiteenlopende bedrijven.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024



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!

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

aloysius

Jaarrekening

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2023

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	64
B2 Balans per 31 december 2023	68
B3 Staat van baten en lasten 2023	70
B4 Kasstroomoverzicht 2023	71
B5 Toelichting behorende tot de balans	72
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	78
B7 Overzicht verbonden partijen	86
B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	87
B9 Kengetallen	88
B10 Gegevens over de rechtspersoon	89
B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	90
B12 Gebeurtenissen na balansdatum	91

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	93

forvis mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PH| 26-06-2024

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

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

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) heeft Aloysius extra bekostiging ontvangen. 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 2,320%.

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.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

RESULTAATBEPALING

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

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

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

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

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen
Aloysius heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van ABP bedraagt per 31 december 2023 110,5% (2022: 110,9%). De risico's met betrekking tot premieverhogingen als gevolg van het niet halen van de dekkingsgraad zijn, conform de regels, niet voorzien.

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

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

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

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.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		4.458.362		3.362.433	
Inventaris en apparatuur		6.093.926		5.610.497	
ICT		4.176.883		3.400.898	
Leermiddelen		584.443		689.088	
Overige materiële vaste activa		37.982		54.319	
Materiële activa in uitvoering		568.202		0	
			15.919.798		13.117.235
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		1.269.212		535.960	
Overlopende activa		3.329.624		3.397.919	
Overige vorderingen		123.952		128.067	
			4.722.788		4.061.946
Liquide middelen	3		25.158.253		27.092.371
			45.800.839		44.271.552

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		20.961.294		19.229.007	
Bestemmingsreserves		5.883.255		6.918.254	
			26.844.549		26.147.261
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		755.829		763.691	
Overige voorzieningen		4.509.451		5.193.448	
			5.265.280		5.957.139
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		1.664.300		2.470.943	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.296.570		3.578.232	
Schulden terzake van pensioenen		1.154.131		995.972	
Overige kortlopende schulden		400.363		290.829	
Overlopende passiva		6.175.646		4.831.176	
			13.691.010		12.167.152
			45.800.839		44.271.552

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten	8			
(Rijks)bijdragen		109.740.457	102.330.427	98.005.058
Overige overheidsbijdragen en subsidies		1.746.439	1.131.898	1.640.008
Overige baten		3.100.673	2.257.718	5.446.218
		114.587.569	105.720.043	105.091.284
Lasten	9			
Personele lasten		92.194.332	87.406.843	81.248.603
Afschrijvingen		3.432.239	3.415.032	3.097.879
Huisvestingslasten		6.660.841	6.143.294	5.400.225
Overige instellingslasten		12.507.749	11.759.901	11.852.697
		114.795.161	108.725.070	101.599.404
Saldo baten en lasten		-207.592	-3.005.027	3.491.880
Financiële baten en lasten	10			
Financiële baten		919.861	0	102.990
Financiële lasten		14.981	17.020	11.266
Financiële baten en lasten		904.880	-17.020	91.724
Resultaat		697.288	-3.022.047	3.583.604

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-207.592		3.491.880
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	3.427.824		3.097.879	
- Mutaties financiële vaste activa	0		0	
- Mutaties voorzieningen	-691.859		185.133	
		2.735.965		3.283.012
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-660.842		3.654.188	
- Kortlopende schulden	1.523.858		1.797.051	
		863.016		5.451.239
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.391.389		12.226.131
- Ontvangen interest	919.861		102.990	
- Betaalde interest	-14.981		-11.266	
		904.880		91.724
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.296.269		12.317.855
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-6.234.802		-3.661.837	
Desinvesteringen materiële vaste activa	4.415		84.205	
Investeringen financiële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.230.387		-3.577.632
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		nihil		nihil
Mutatie liquide middelen		-1.934.118		8.740.223
Beginstand liquide middelen	27.092.371		18.352.148	
Mutatie liquide middelen	-1.934.118		8.740.223	
Eindstand liquide middelen		25.158.253		27.092.371

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen	4.458.362	3.233.966
Inventaris en apparatuur	6.093.926	5.738.964
ICT	4.176.883	3.400.898
OLP (OnderwijsLeerPakket)	584.443	689.088
Overige materiële vaste activa	37.982	54.319
MVA in uitvoering	568.202	0
	15.919.798	13.117.235

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	ICT	OLP	Overige MVA	MVA in uitvoering	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Boekw 31-12-2022							
Aanschafwaarde	5.302.828	12.908.935	15.047.095	2.382.252	643.733	0	36.284.843
Cum afschrijving	-1.940.395	-7.298.438	-11.646.198	-1.693.164	-589.415	0	-23.167.610
Boekw 31-12-2022	3.362.433	5.610.497	3.400.898	689.088	54.319	0	13.117.235
Mutaties							
Investeringen	1.313.604	1.354.404	2.917.373	81.219	0	568.202	6.234.802
Afschrijvingen	-213.260	-870.975	-2.141.388	-185.864	-16.337	0	-3.427.824
Desinvesteringen	-95.003	-1.447.273	-3.786.431	-386.808	-278.535	0	-5.994.050
Afschr. desinvestering	90.588	1.447.273	3.786.431	386.808	278.535	0	5.989.635
Mutaties Boekwaarde	1.095.929	483.429	775.985	-104.645	-16.337	568.202	2.802.564
Boekw 31-12-2023							
Aanschafwaarde	6.521.429	12.816.066	14.178.037	2.076.663	365.198	568.202	36.525.595
Cum afschrijving	-2.063.067	-6.722.140	-10.001.155	-1.492.220	-327.215	0	-20.605.797
Boekw 31-12-2023	4.458.362	6.093.926	4.176.883	584.443	37.982	568.202	15.919.798

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	1.269.212	535.960
Overlopende activa	3.329.624	3.397.919
Overige vorderingen	123.952	128.067
	4.722.788	4.061.946
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	1.075.904	1.228.196
Nog te ontvangen rente	285.082	94.405
Overige Europese projecten	1.283.517	1.657.426
Afrekening Teylingereind	167.800	145.663
SWV'en Passend Onderwijs	72.595	124.375
Transitievergoedingen UWV	2.610	63.022
Overige overlopende activa	442.116	84.832
	3.329.624	3.397.919
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / OZB	0	39.619
Gemeente inzake huisvesting	34.270	42.742
Overige vorderingen	89.682	45.706
	123.952	128.067

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	82.382	16.586
Banktegoeden	25.075.871	27.075.785
	25.158.253	27.092.371
Kasmiddelen		
Kas	82.382	16.586
	82.382	16.586
Banktegoeden		
Betaalrekening	25.075.871	27.075.785
	25.075.871	27.075.785

De liquide middelen bestaan uit kasmiddelen, middelen op betaalrekeningen van het bestuur en individuele scholen. Deze middelen worden ingezet ter ondersteuning van het onderwijsproces.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	19.229.007	1.732.287	0	20.961.294
Bestemmingsreserves publiek				
Huisvestingsreserve (A)	4.413.000	0	0	4.413.000
Reserve NPO (B)	2.505.254	-1.034.999	0	1.470.255
	6.918.254	-1.034.999	0	5.883.255
Totaal bestemmingsreserves (A & B)	6.918.254	-1.034.999	0	5.883.255
Eigen vermogen	26.147.261	697.288	0	26.844.549

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

De huisvestingsreserve (€ 4.413.000 per 31-12-2023) zal worden aangewend voor het verbeteren van de bestaande huisvesting en nieuwbouw.
De reserve NPO (€ 1.470.255 per 31-12-2023) zal worden aangewend voor interventies passend in het Nationaal Programma Onderwijs.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	556.612	220.493	-96.439	0	680.666
Langdurig zieken	207.079	49.358	-22.578	-158.696	75.163
	763.691	269.851	-119.017	-158.696	755.829
Overig:					
Onderhoud	5.193.448	1.193.597	-1.877.593	0	4.509.451
	5.193.448	1.193.597	-1.877.593	0	4.509.451
Voorzieningen	5.957.139	1.463.448	-1.996.610	-158.696	5.265.280

De berekende hoogte van de voorziening voor jubilea is als volgt onder te verdelen:
1) Kort: € 47.866
2) Middellang: € 183.806
3) Lang: € 448.994

De berekende hoogte van de voorziening voor langdurig zieken is als volgt onder te verdelen:
1) Kort: € 17.340
2) Middellang: € 57.823
3) Lang: € 0

Het verloop van de voorziening onderhoud is als volgt onder te verdelen:
1) Kort: € 1.456.059
2) Middellang: € 2.093.292
3) Lang: € 960.100

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.664.300	2.470.943
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.296.570	3.578.232
Schulden terzake van pensioenen	1.154.131	995.972
Overige kortlopende schulden	400.363	290.829
Overlopende passiva	6.175.646	4.831.176
	13.691.010	12.167.152
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.124.421	3.563.218
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	172.149	15.014
	4.296.570	3.578.232
Overige kortlopende schulden		
Vooruitontvangen bedragen	400.363	290.829
	400.363	290.829
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: Overige subsidies	25.000	20.000
Nog te betalen vakantiegeld	2.844.652	2.436.761
Nog te betalen bindingstoelage	160.116	132.880
Salarissen/levensloop	92.088	17.873
Gemeente huisvesting	418.987	599.816
Te betalen BTW	12.422	58.782
Bekostiging TWijs	921.114	0
Negatieve goodwill	100.000	200.000
KEC Roermond / Weert	578.472	594.733
Overige	1.022.795	770.329
	6.175.646	4.831.176

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

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	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	
Studieverlof	1349619	aug-23	26.701		X
Studieverlof	1349424	aug-23	6.675		X
Studieverlof	1349345	aug-23	24.031		X
Studieverlof	1349979	aug-23	5.340		X
Studieverlof	1349780	aug-23	6.675		X
Zij-instroom	1321348	feb-23	25.000	X	
Zij-instroom	1335607	mei-23	25.000		X
Zij-instroom	1350855	aug-23	25.000	X	
Zij-instroom	1373573	nov-23	25.000		X
	totaal		**289.998**		

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 31-12-2023	Saldo per 31-12-2023
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen per 01-01-2023	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31-12-2023	Saldo per 31-12-2023
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0	0	0	0

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

8. Baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	104.218.413	98.071.317	83.497.226
Wegvallen vordering OC&W	0	0	-4.953.557
OC&W NPO gelden	2.743.314	2.721.079	5.374.674
Niet-geoormerkte subsidies Ministerie van OCW PO	957.145	289.243	7.332.382
Leerlinggebonden subsidies Ministerie van OCW	38.101	0	20.470
Overige subsidies Ministerie van OCW	77.500	40.000	3.443.476
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.705.984	1.208.788	3.290.387
	109.740.457	102.330.427	98.005.058
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	701.579	402.515	557.296
Overige overheidsbijdrage	176.736	82.000	151.856
Baten uit Europese subsidies	868.124	647.383	930.856
	1.746.439	1.131.898	1.640.008
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	364.358	364.339	333.178
Schenkingen	2.839	8.781	12.394
Bijdrage van derden	183.330	136.000	125.192
Samenwerkingsverband	744.179	567.165	3.207.754
Ouderbijdragen	0	0	2.655
Opbrengst extern gedetacheerden	568.960	635.281	928.160
Overige baten	1.237.007	546.152	836.885
	3.100.673	2.257.718	5.446.218

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.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

9. Lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Personele lasten			
Lonen en salarissen	65.939.109	61.842.501	58.014.313
Sociale lasten	9.545.517	10.465.319	8.562.244
Premies PF	1.384.986	1.326.043	748.942
Premies VF	0	0	25.338
Pensioenlasten	9.579.039	9.171.371	8.790.672
Overige personele lasten	6.990.902	4.835.255	5.841.076
Uitkeringen (-/-)	-1.245.221	-233.646	-733.982
	92.194.332	87.406.843	81.248.603
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	5.813.859	5.553.361	4.755.580
Salariskosten OP	49.527.357	52.002.788	45.181.661
Salariskosten OOP	27.052.450	25.149.546	22.197.856
Salariskosten NPO	2.511.205	91.699	2.392.767
Salariskosten vervanging eigen rekening	389.643	0	381.214
Reis- en verblijfkosten	190.051	31.600	193.012
Premies eigen rekening IPAP	-89.500	-50.000	-73.884
Salariskosten ouderschapsverlof	551.658	0	511.531
BAPO kosten	501.928	0	508.083
Overige personeelskosten	0	26.240	93.689
Sociale lasten in de salariskosten	-9.545.517	-10.465.319	-8.562.244
Premies PF in de salariskosten	-1.384.986	-1.326.043	-748.942
Premies VF in de salariskosten	0	0	-25.338
Pensioenen in de salariskosten	-9.579.039	-9.171.371	-8.790.672
	65.939.109	61.842.501	58.014.313
Sociale lasten			
Sociale lasten	9.545.517	10.465.319	8.562.244
	9.545.517	10.465.319	8.562.244
Premies PF			
Premies PF	1.384.986	1.326.043	748.942
	1.384.986	1.326.043	748.942
Premies VF			
Premies VF	0	0	25.338
	0	0	25.338
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	9.579.039	9.171.371	8.790.672
	9.579.039	9.171.371	8.790.672

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Overige personele lasten			
Cursuskosten	1.149.486	1.114.900	1.056.818
Bedrijfsgezondheidszorg	446.723	294.712	299.459
Reis- en verblijfkosten	264.884	191.200	179.478
Extern personeel	4.320.517	2.503.332	3.328.505
Wervingskosten	58.576	25.250	39.322
Dotatie voorziening jubilea	220.493	13.500	73.581
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-114.068
Dotatie voorziening langdurig zieken	49.358	0	207.079
Onttrekking voorziening langdurig zieken	-22.578	0	0
Vrijval voorziening langdurig zieken	-158.696	0	-135.427
Overige personeelskosten	662.139	692.361	906.329
	6.990.902	4.835.255	5.841.076
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-1.245.221	-233.646	-733.982
	-1.245.221	-233.646	-733.982

De uitkeringen hebben volledig betrekking op uitkeringen van het UWV.

Personeelsbezetting

	Gemiddeld aantal FTE's 2023	Gemiddeld aantal FTE's 2022
DIR	40	37
OP	543	543
OOP	446	421
Totaal	1.029	1.001

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

WNT-verantwoording 2023 ALOYSIUS

De WNT is van toepassing op Aloysius.
Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 202.000.

Gemiddelde baten betreft 8 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen betreft 3 complextiteitspunten.
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**
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 178.380
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.921
Subtotaal	*€ 201.302*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**€ 202.000**
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	**€ 201.302**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	**J.H. van Triest**
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 172.963
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.860
Subtotaal	*€ 195.823*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 196.000
Totaal bezoldiging	**€ 195.823**

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

WNT-verantwoording 2023 ALOYSIUS

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	**J. Sweers**	**M. Tubbergen**	**L. Greven**	**B. Martens**	**M. van Erp-Bito**	**N. van Berkel**
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/08	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-08/03
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 17.809	€ 6.893	€ 10.340	€ 10.340	€ 11.497	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.300	€ 13.448	€ 20.200	€ 20.200	€ 20.200	€ 3.708
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	**€ 17.809**	**€ 6.893**	**€ 10.340**	**€ 10.340**	**€ 11.497**	**€ 0**
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	**J. Sweers**	**M. Tubbergen**	**L. Greven**	**B. Martens**	**M. van Erp-Bito**	**N. van Berkel**
Functiegegevens	Lid/Voorzitter	Vicevoorziter	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
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 17.240	€ 10.010	€ 10.010	€ 10.010	€ 11.130	€ 10.010
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.400	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	213.260	232.909	186.544
Inventaris en apparatuur	870.975	910.579	880.270
ICT	2.141.388	2.055.929	1.822.204
OLP	185.864	199.278	191.571
Overige materiële vaste activa	16.337	16.337	17.290
Waardeverminderingen	4.415	0	0
	3.432.239	3.415.032	3.097.879
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	990.122	703.229	611.865
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.193.597	1.193.597	1.124.021
Onderhoud gebouw/installaties	1.138.823	1.026.644	909.140
Energie en water	1.024.597	1.068.475	781.509
Schoonmaakkosten	1.653.177	1.566.281	1.543.481
Heffingen	60.165	54.693	65.306
Tuinonderhoud	88.991	82.850	64.030
Bewaking en beveiliging	81.786	69.300	84.292
Overige huisvestingslasten	429.583	378.225	216.581
	6.660.841	6.143.294	5.400.225
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	693.351	584.940	564.055
Bezoldiging Raad van Toezicht	56.879	70.000	68.410
Accountantskosten	107.231	100.000	97.745
Telefoonkosten- en portokosten e.d.	229.064	583.355	298.948
Deskundigenadvies	1.180.291	1.527.894	915.471
Overige administratie- en beheer	683.074	656.265	677.270
	2.949.890	3.522.454	2.621.899

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Overige			
Doorbetaling LGF gelden	67.362	40.000	50.866
Testen en toetsen	103.226	172.600	90.192
Contributies	125.482	117.515	115.557
Excursies / werkweek / sport	274.059	313.851	211.976
Buitenschoolse activiteiten	337.483	186.533	243.185
Medezeggenschap	23.315	30.927	24.688
Verzekeringen	304.277	261.028	291.661
Kantinekosten	407.535	260.150	311.375
Culturele vorming	70.274	160.892	137.880
Studiedagen en conferenties	293.624	300.550	363.090
Vergoedingen onderwijsdienst aan overige	109.784	5.000	79.586
Bijdrage aan derden aan overige	386.243	334.800	687.676
Overige uitgaven	704.387	796.652	532.078
	3.207.051	2.980.498	3.139.810
Leermiddelen (PO)			
Inventaris	272.776	199.392	186.621
Leermiddelen PO	2.126.220	1.686.290	1.870.892
Bibliotheek / Mediatheek	46.418	33.410	32.101
Informatietechnologie	3.339.090	2.843.157	3.473.306
Kopieerkosten	536.775	470.975	503.268
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	29.529	23.725	24.800
	6.350.808	5.256.949	6.090.988
Totaal Overige instellingslasten	12.507.749	11.759.901	11.852.697

10. Financiële baten en lasten

Financiële baten			
Rentebaten	919.861	0	102.990
	919.861	0	102.990
Financiële lasten			
Rentelasten	0	2.620	0
Overige financiële lasten	14.981	14.400	11.266
	14.981	17.020	11.266
Totaal financiële baten en lasten	904.880	-17.020	91.724

Toelichting overige financiële baten

* De rentebaten betreft de gestegen marktrente op de rekening van het schatkistbankieren.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Specificatie honorarium accountantskosten

Specificatie honorarium	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Onderzoek jaarrekening	101.580	100.000	85.976
Andere controleopdrachten	0	0	7.743
Fiscale adviezen	5.651	0	4.026
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	107.231	100.000	97.745

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B7 Overzicht verbonden partijen

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

PO2701	PO Kop van Noord-Holland (Den Helder)
PO2702	PO Westfriese Knoop (Hoorn-Drechterland-Enkhuizen)
PO2703	PO Noord-Kennemerland (Alkmaar)
PO2704	PO Zuid-Kennemerland (Haarlem-Heemstede)
PO2705	PO Zaanstreek
PO2708	PO Amstelronde
PO2710	PO Haarlemmermeer
PO2711	PO Ijmond (Heemskerk-Beverwijk)
PO2812	PO Katwijk-Noordwijk
PO3007	PO Eindhoven
PO3008	PO Helmond
PO3009	PO Valkenswaard-Veldhoven
PO3101	PO Venlo-Venray
PO3102	PO Roermond e.o.
PO3103	PO Weert-Nederweert
VO2502	VO Achterhoek Oost
VO2701	VO Den Helder
VO2702	VO West-Friesland (Hoorn-Drechterland-Enkhuizen)
VO2703	VO Noord-Kennemerland (Alkmaar)
VO2704	VO Beverwijk
VO2705	VO Zuid-Kennemerland (Haarlem-Heemstede)
VO2706	VO Zaanstad
VO2507	VO Nijmegen
VO2511	VO Barneveld-Veenendaal
VO2601	VO Utrecht en Stichtse Vecht
VO3003	VO Breda eo
VO3006	VO Brabant Noordoost
VO3007	VO Eindhoven
VO3008	VO Helmond
VO3101	VO Venlo-Venray
VO3102	VO Roermond
VO3103	VO Weert-Nederweert

Aloysius Stichting 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.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B8 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Bankgaranties/zekerheden:
De Aloysius Stichting heeft een bankgarantie afgegeven voor een totaal bedrag van € 10.617.

Contractuele verplichtingen:
Ultimo 2023 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	€ 147.461	€ 145.436	€ 1.937.637	€ 1.772.670	€ 4.003.204
1-5 jaar	€ 137.288	€ 201.216	€ 1.171.998	€ 1.088.844	€ 2.599.346
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 284.749	€ 346.652	€ 3.109.635	€ 2.861.514	€ 6.602.550

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 2023 geen voorziening gevormd.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B9 KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (current ratio) *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	2,18	2,56
Solvabiliteit *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)*	70,11	72,52
Rentabiliteit *(Resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	0,60	3,40
Weerstandsvermogen *Eigen vermogen / totale baten * 100%*	23,43	24,86
Huisvestingsratio *(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen/ totale lasten) * 100 %)*	5,99	5,49
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,31	79,98
Personele lasten / totale baten (in %)	80,46	77,33

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.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

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**

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

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 2023 van € 697.288 (winst) als volgt over de reserves te verdelen.

		2023
		€
Resultaat algemene reserve		1.732.287
Resultaat huisvestingsreserve (A)	0	
Resultaat reserve Nationaal Programma Onderwijs (B)	-1.034.999	
Resultaat bestemmingsreserves (A & B)		-1.034.999
Resultaat Eigen vermogen		**697.288**

Opgesteld door het College van Bestuur te Voorhout op 24 mei 2024.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Aloysius heeft een intentieverklaring getekend met de Onderwijsstichting Ronduit voor de overdracht van de locatie "OnderwijsPlus". Daarnaast heeft Aloysius eveneens een intentieverklaring getekend met de Stichting Mutsaerts voor de overdracht van de Onderwijsstichting de Wijnberg.

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

C OVERIGE GEGEVENS

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024

Controleverklaring invoegen blad 2

forvis mazars
Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 26-06-2024