

Aloysius Stichting

Jaarverslag 2024

Sterk onderwijs
voor een
**betekenisvolle
toekomst**



Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG

..... 2

1. Het schoolbestuur 5

1.1 Organisatie.....5

1.2 Verslag raad van toezicht..... 10

1.3 Profiel 18

1.4 Dialoog.....22

2 Verantwoording beleid 23

2.1 Onderwijs & kwaliteit 23

2.2 Mens & organisatie.....29

2.3 Huisvesting & facilitair.....35

2.3.1 Huisvesting 35

2.3.2 Facilitair (bedrijfsvoering) 37

2.4 Financieel beleid 40

2.5 Risico's en risicobeheersing 44

2.5.1 Interne beheersingssysteem.....44

2.5.2 Risico's 47

3. Verantwoording financiën..... 55

3.1 Continuïteit 55

3.2 Realisatie 68

3.2.1 Baten en lasten.....68

3.2.2 Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs.....70

3.2.3 Balans 71

3.3 Financiële positie 73

JAARREKENING

..... 76

OVERIGE GEGEVENS

..... 104



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.

Het jaar 2024 was het laatste jaar van de Koers, die vanwege de corona-jaren met een jaar verlengd werd. Dat betekent dat we in 2024 met alle scholen en partners uit onze omgeving deze Koers niet alleen hebben geëvalueerd, maar ook hebben gebouwd aan een nieuwe Koers. Onze nieuwe Koers gaat in op 1 januari 2025 en heeft een looptijd van vier jaar.

Daarbij hebben alle scholen en ondersteunende diensten gewerkt aan hun nieuwe schoolplan dat dezelfde looptijd heeft als de Koers. De oude plannen zijn geëvalueerd en in de nieuwe schoolplannen zijn alle activiteiten en de inzet voor het realiseren van de koersdoelen vastgelegd. Onze visie, missie en kernwaarden worden doorleefd en komen nadrukkelijk tot uiting. Tot slot heeft elke school nauwkeurig uitgewerkt hoe zij met voortdurend blijven investeren in de 'sterke basis' en onderwijsopbrengsten.

In 2024 hebben we met alle scholen gewerkt aan kwaliteitsbewust werken en het leiderschap dat daarbij hoort. Zo is onze beleidscyclus niet alleen verbeterd, maar ook sterk vereenvoudigd waarbij het bevoegd gezag en de scholen samenwerken aan doelen. Daarbij staan de scholen, hun leerlingen en de context van de school centraal bij alles wat we doen. Zo is er een directe samenhang in het werken aan onderwijsopbrengsten, de schoolontwikkeling en de ondersteuning die de school nodig heeft om haar doelen te bereiken. In dit proces zijn de kaders die we hanteren in onze meerjarenbegroting en financieel beleid expliciet verkend en vastgelegd.

Er zijn in 2024 ruim twintig van onze scholen bezocht door de onderwijsinspectie. Deze onderzoeken dragen bij aan het duurzaam en blijvend verbeteren van ons onderwijs. We ervaren de onderzoeken van de onderwijsinspectie als een intensief proces waarbij de inspecteur een 'critical friend' is die met een duidelijk kader en een blik van buiten mede richting geeft aan de keuzes die we moeten maken in het bewust investeren en werken aan onderwijskwaliteit.

In 2024 is de onderwijsvoorziening van de gesloten-jeugdzorglocatie in Bakkum, gemeente Castricum, onderdeel geworden van onze school het Molenduin en de Aloysius Stichting. Samen met zorgorganisatie iHub werken we aan het integrale aanbod van onderwijs en gesloten jeugdzorg. Hiermee bevestigen we onze expertise op het gebied van onderwijs aan jongeren die te maken hebben met vormen van maatregelen in civiel- en of strafrechtelijk kader.

De scholen van Onderwijsstichting de Wijnberg hebben in 2024 met ons een intensief proces doorlopen in de voorbereiding om op 1 januari 2025 een bestuursoverdracht te realiseren. Collega's hebben elkaar leren kennen, we hebben samen onderzoek gedaan en zijn gefaseerd nog intensiever gaan samenwerken.

Met de steun van de gemeenten, schoolorganisatie en de zorgaanbieders kunnen we terugkijkend concluderen dat we een intensief en zorgvuldig proces hebben doorlopen. Daarmee hebben we aan het einde van het jaar het besluit kunnen nemen om samen verder te gaan en maken collega's en scholen van de Wijnberg vanaf 1 januari 2025 onderdeel uit van de Aloysius Stichting.

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 inclusiever onderwijs en de optimale context die voorwaardelijk is voor de betekenisvolle toekomst voor alle leerlingen. Daarbij 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 energieneutrale 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.

Op naar een
nieuwe koersperiode



*“Wat de komende koersjaren
zéker veel aandacht zal krijgen,
is inclusiever onderwijs”*

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, naast de Aloysius Academie, meerdere 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 verbeteren we dagelijks en onze resultaten vieren we met elkaar en onze leerlingen. We doen dat samen en leren van en met elkaar, zo worden we 'samen steeds beter'.

Voorhout, mei 2025

Drs. Johan van Triest
voorzitter college van bestuur Aloysius Stichting

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

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

Contactpersoon

Naam contactpersoon: Drs. Rutger Groen

- Functie: directeur financiën en bedrijfsvoering & waarnemend voorzitter college van bestuur (second in command)
- 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 Antoniussschool	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

Met ingang van 1 januari 2025 maken de scholen van de Onderwijsstichting de Wijnberg (01UQ) onderdeel uit van de Aloysius Stichting. Daarnaast is Jeugdzorg Plus in Bakkum per augustus 2024 overgenomen van Stichting Ronduit. De locatie in Bakkum is een nevenvestiging van Het Molenduin met een capaciteitsbekostiging voor 19 leerlingen voor gesloten onderwijs.

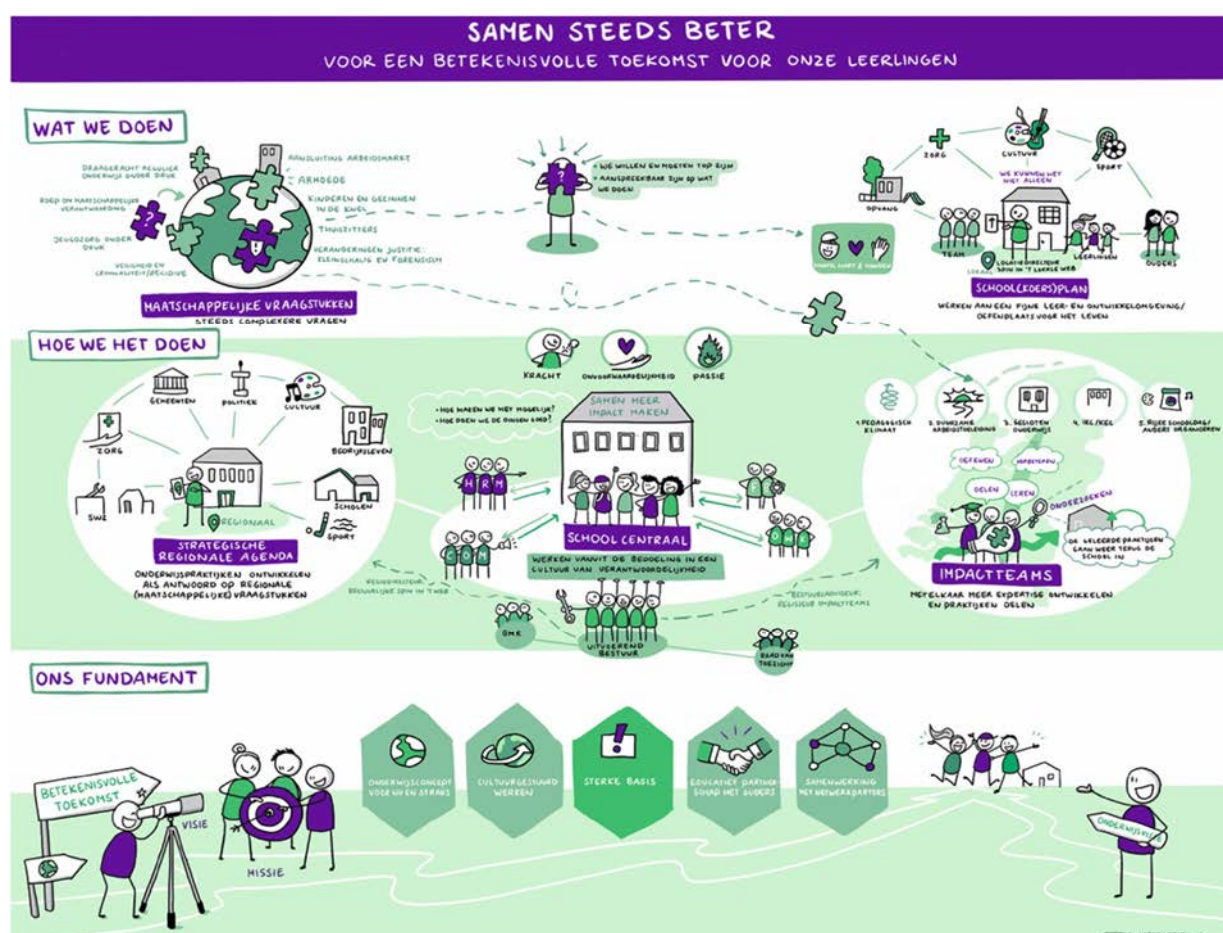
Juridische structuur

De Aloysius Stichting is opgericht in 1891. De juridische structuur is een stichting, statutair gevestigd in Voorhout, ingeschreven in de Kamer van Koophandel in Den Haag (28079229). De Aloysius Stichting geeft onderwijs op 43 vestigingen in 24 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 en 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.

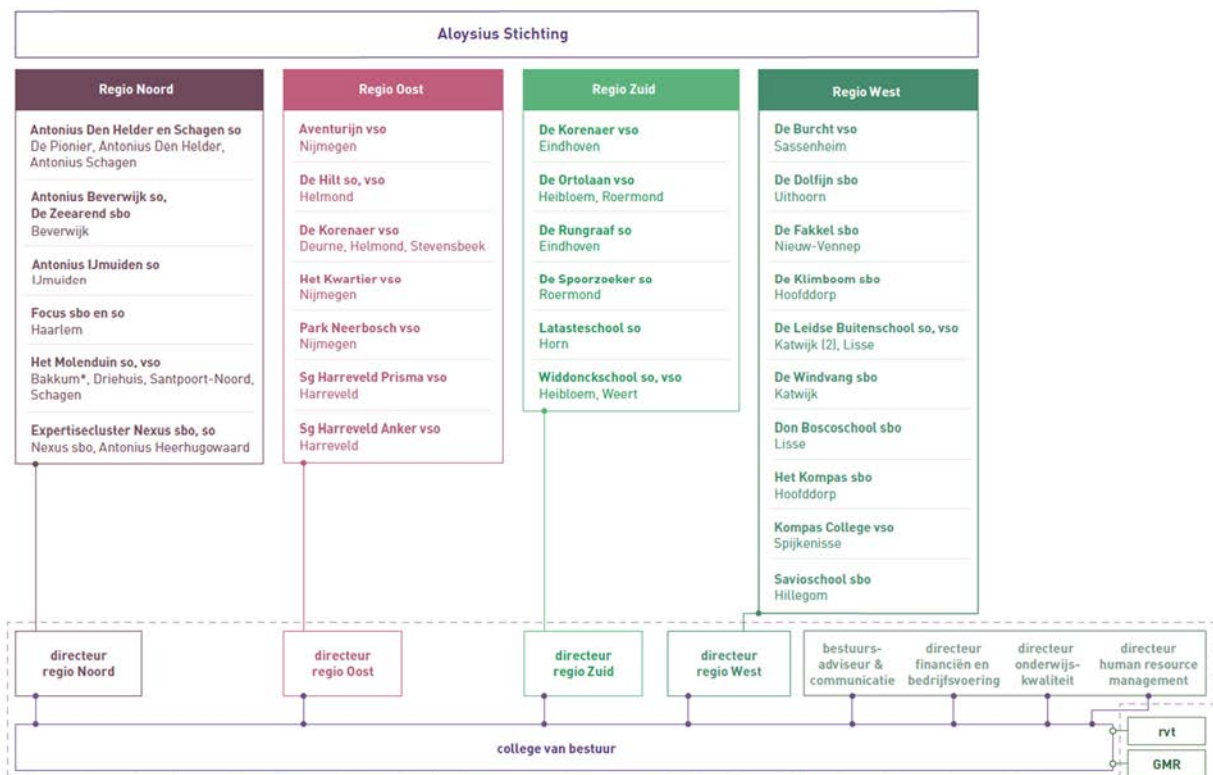


De regiodirecteur is de (bestuurlijke) spin in 't web in regionale netwerken van samenwerkingspartners en richt zich onder meer op de strategische positionering van scholen in de regio. Samen met de scholen maken zij plannen om kinderen en jongeren die nu en in de toekomst zijn aangewezen op onze speciale 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 vier 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 impactteams zich actief bezig met vraagstukken zoals onderwijsconcept voor nu en straks, duurzame arbeidstoeliding, pedagogisch handelen, perspectief in geslotenheid, in-groei, kwaliteitsbewust werken en de praktische uitwerking hiervan.

Organogram



* De voorzitter van het college van bestuur is statutair bestuurder Aloysius en vormt het bevoegd gezag. In de dagelijkse praktijk werkt de collegevoorzitter van Aloysius samen met de regiodirecteuren, directeuren Financiën en bedrijfsvoering, HRM, Onderwijskwaliteit, bestuursadviseur en bestuurssecretaris als uitvoerend bestuur.

*per 1 augustus 2024

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 eenhoofdige college van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht.

De raad van toezicht bestond in 2024 uit zes leden. De toezichtstaken zijn ontleend aan de wet Goed Onderwijs - Goed Bestuur en zijn onder andere het benoemen en ontslaan van de leden van het college van bestuur, het uitoefenen van toezicht op het beleid van het college van bestuur en het benoemen van de accountant.

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

Bestuur

Het college van bestuur bestaat uit:

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

Intern toezichtsorgaan

De raad van toezicht bestond in 2024 uit:

Naam	Functie	Commissie	Hoofd- en nevenfuncties
Drs. J. Sweers	Voorzitter	Commissie remuneratie & hrm	Interim Manager (hoofdfunctie)
Drs. B. Martens	Vice-voorzitter	Voorzitter commissie onderwijs en innovatie vanaf 1-9-2024	Bert Martens coaching en advies (hoofdfunctie) Voorzitter raad van bestuur ECI cultuurfabriek (nevenfunctie)
Drs. M. van Erp-Bito	Lid	Voorzitter auditcommissie	Topadviseur bij het Projectmanagementbureau van de gemeente Amsterdam (hoofdfunctie) MarelaManagement, toezichthouder bij Leger des Heils en FNV (nevenfuncties)
Drs. L. Greven	Lid	Voorzitter commissie onderwijs en innovatie tot 1-09-2024	Leiderschap in school (hoofdfunctie)
C. van Starkenburg	Lid	Voorzitter commissie remuneratie & hrm	Bestuurder Ingrado (hoofdfunctie)
Drs. M. van de Kamp	Lid	Commissie onderwijs en innovatie	Universitair docent sociologie Universiteit van Amsterdam (hoofdfunctie)
Drs. W.A.G.A. van den Adel	Lid	Auditcommissie	Directeur Beatrixziekenhuis Gorinchem (hoofdfunctie)

Gemeenschappelijke medezeggenschap

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

Impactfestival 2024

Rijke kansen: impact maken doen we samen

In juni 2024 nodigden de impactteams collega's uit voor het impactfestival. Zij deelden in de vorm van filmpjes, voorstellingen, workshops, colleges en gesprekken de opbrengsten van hun werk sinds zij in 2022 van start gingen.



1.2 Verslag raad van toezicht

Inleiding

In dit verslag geeft de raad van toezicht een beeld van zijn werkzaamheden aan de direct belanghebbenden (medewerkers, ouders, medezeggenschapsraden, ketenpartners en leerlingen) van de stichting. Het verslag heeft ook het doel om verantwoording over het gevoerde toezicht af te leggen aan de Rijksoverheid en de Inspectie van het Onderwijs.

De raad van toezicht is in 2024 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 Park Neerbosch in Nijmegen, SG Harreveld, De Windvang in Katwijk en De Widdonckschool in Weert. Voorts is de raad van toezicht twee keer in gesprek geweest met de GMR 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 2024 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 het '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.

Ook 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 voorzitter 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 2024 is de samenstelling van de raad van toezicht gewijzigd. De heer Luc Greven heeft na een periode van ruim een jaar als inkomend lid en twee termijnen van 4 jaar, de raad van toezicht verlaten. Als lid van de raad en voorzitter van de commissie onderwijs & innovatie heeft Luc in die 9 jaar een grote invloed gehad binnen de raad van toezicht, met grote aandacht voor onderwijskwaliteit in brede zin. Zijn uitgebreide kennis en positief kritische houding maar vooral de oprechte aandacht voor leerlingen en leerkrachten zullen wij missen.

De raad van toezicht bestond in 2024 uit de volgende 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	de heer drs. B. Martens	01-01-2024 tot 01-01-2028 (2e termijn)
Lid	mevrouw drs. M. van Erp - Bito	01-01-2021 tot 01-01-2025 (1e termijn)
Lid	de heer drs. L. Greven	01-09-2020 tot 01-09-2024 (2e termijn)
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) 01-09-2024 tot 01-09-2028 (1e termijn)
Lid	de heer drs. W.A.G.A. van den Adel	01-01-2024 tot 01-09-2026 (inkomend)

Op de volgende pagina volgt een korte achtergrond van de leden van de raad van toezicht:



“Negen jaar mee mogen lopen met Aloysius”

Na twee periodes in de raad van toezicht nam Luc Greven in 2024 afscheid, met een beetje weemoed. Onderwijs zit in zijn bloed en ook bij Aloysius zag Luc veel moois gebeuren in de scholen die hij bezocht. Wie weet vinden we die “wonderen” nog wel eens terug in een nieuwe publicatie van Luc zijn hand.

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 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. Is voorzitter raad van bestuur ECI Cultuurfabriek in Roermond.

Lid Marelva van Erp (1971)

Sinds 2024 Topadviseur grootstedelijke projecten/programma's en strategische vraagstukken bij de gemeente Amsterdam. Daarvoor werkzaam geweest als zelfstandig ondernemer op het gebied van Toezicht, Bestuur en Advies na diverse directiefuncties bij maatschappelijk georiënteerde organisaties, zoals op het gebied van samenlevingsopbouw en 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 het Leger des Heils en de FNV en heeft governance en diversiteit & inclusie haar speciale aandacht.

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 leiderschapstrainingen.

Lid Corien van Starkenburg (1968)

Sinds augustus 2022 bestuurder van de landelijke vereniging Ingrado, maatschappelijke branchevereniging voor 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. Vervolgens heeft zij gestudeerd aan Nyenrode, modulair executive MBA. Ook heeft zij de opleiding politiek bestuurlijk management bij de universiteit van Tilburg gevolgd. De opleiding Leergang Board Potentials bij NR governance heeft zij in juli 2024 afgerond. Zij zet zich met hart en ziel in voor het recht op onderwijs en ontwikkeling van jongeren.

Milio van de Kamp (1991)

Is onderwijssocioloog, gespecialiseerd in kansenongelijkheid en werkzaam als universitair docent aan de Universiteit van Amsterdam. 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, Vrij Nederland en NRC.

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.

Uitvoering van het toezicht

De raad van toezicht kent verschillende activiteiten:

- Reguliere vergaderingen

De volgende inhoudelijke thema's hebben in 2024 op de agenda gestaan:

- Bestuursoverdrachten Onderwijsstichting De Wijnberg en JeugdzorgPlus in Bakkum van Stichting Ronduit (impact + ca. 270 leerlingen)
- Doordecentralisatie schoolgebouwen Park Neerbosch en Aventurijn in Nijmegen (gebouwen op eigen balans omdat de gemeente Nijmegen dit als beleid heeft voor alle scholen in de gemeente)
- Renovatie huisvesting Aventurijn in Nijmegen (grootschalige renovatie)
- Nieuwe Koers 2025 – 2029 (Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst)
- Dotatie groot onderhoud en effect op vermogen van Aloysius (impact € 2,7 miljoen hogere voorziening, lager eigen vermogen)
- Ontwikkelingen in gesloten jeugdzorg/ justitiescholen/ SG Harreveld (wens om jongeren zo min mogelijk op te sluiten)
- ICT en cybersecurity (extra aandacht voor preventie, trainingen en alertheid)
- Impactteams & impactfestival waarin leerlingen laten zien welke mooie prestaties zij hebben geleverd
- Kwaliteitshandboek 'Kwaliteitsbewust besturen en leidinggeven'
- Meerjarenbegroting 2025 - 2028 (Aloysius blijft financieel gezond)
- Wet DBA en externe inhuur (doel minder externe inhuur, meer vaste medewerkers)

- Overige belangrijke onderwerpen:

- De raad van toezicht heeft de bestuurder Johan van Triest benoemd voor een tweede periode van vier jaar, ingaande op 1 januari 2025. Deze benoeming heeft plaatsgevonden na een evaluatie bij de raad van toezicht, diverse leden van het uitvoerend bestuur, GMR, locatiedirecteuren en de bestuurder zelf. Uit deze evaluatie kwam een eensluidend positief beeld van een krachtige bestuurder die de sector goed kent, visie heeft over de toekomstrichting van Aloysius, zaken weet te bewerkstelligen en als empathisch en benaderbaar wordt ervaren.
- De begroting, tussentijdse cijfers, jaarrekening, managementletter en het accountantsverslag zijn besproken in de raad van toezicht. Ook in 2024 waren de financiële resultaten 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 om 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 schoolgebouwen moeten kunnen leren en werken.

- Voor Park Neerbosch en Aventurijn Nijmegen is Aloysius toch akkoord gegaan om als bouwheer op te treden en de schoolgebouwen ook op onze eigen balans te zetten. Deze zogenaamde ‘doordecentralisatie’ is de standaard werkwijze van de gemeente Nijmegen die ook voor Aloysius gold. Na veel onderzoek naar (het mitigeren van) risico’s en constructief overleg met de gemeente Nijmegen, zijn de overeenkomsten voor de renovatie en doordecentralisatie getekend. Leidend in deze discussie en afweging was het belang van leerlingen en medewerkers die gebaat zijn bij een mooi, nieuw en duurzaam schoolgebouw.

- Scholenbezoek

Het uitgangspunt is dat de vergaderingen van de raad van toezicht telkens op verschillende scholen plaatsvinden. Zoals in de inleiding vermeld, zijn de vier vergaderingen in 2024 op verschillende locaties georganiseerd. Er wordt een rondleiding gegeven, 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 de 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. De raad van toezicht benadrukt bij schoolbezoeken dat juist zaken die minder goed lopen eerlijk worden besproken zodat het uitvoerend bestuur en de raad van toezicht hiervan tijdig op de hoogte zijn en ook kunnen meedenken over oplossingsrichtingen. Daarnaast brengt de raad ieder jaar een werkbezoek aan een van de vier regio’s. In 2024 zijn de volgende scholen in de regio Noord bezocht: Nexus Heerhugowaard, Antonius/De Pionier in Den Helder en Focus in Haarlem.

- Zelfevaluatie

Het doel van de zelfevaluatie van 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 2024 werd de zelfevaluatie van de raad zonder externe begeleiding uitgevoerd. Naast de zelfevaluatie is die dag aandacht besteed aan de risico-inventarisatie die met AEF en BDO in 2024 is uitgevoerd. Uit de zelfevaluatie, waarbij ook de bestuurder was betrokken, blijkt dat de betrokkenen in het algemeen tevreden zijn met de samenwerking en het functioneren van de raad van toezicht.

- 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:

- Inclusief onderwijs
- De nieuwe Koers 2025 – 2029
- Bestuursoverdracht de Wijnberg
- Huisvesting Aventurijn en Park Neerbosch in Nijmegen

- Gemeenschappelijke studiedag met het uitvoerend bestuur
De studiedag stond in het teken van twee thema's:
 - Toezicht op samenwerkingsverbanden en de consequenties voor toezichthouders en bestuurders van scholen
 - Het beleidsproces en de visie op besturen en leidinggeven
- Bilateraal overleg
Ongeveer twee weken voorafgaand aan de reguliere vergaderingen van de raad van toezicht vindt overleg plaats tussen de voorzitter 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. Als 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.

Auditcommissie

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Marelva van Erp (voorzitter) en Willem van den Andel (lid) zitting. De commissie heeft in 2024 vijf keer vergaderd met het college van bestuur en de directeur financiën & bedrijfsvoering, waarvan een keer met de extern 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 2024 was er opnieuw veel aandacht voor de diverse huisvestingsprojecten, variërend van renovatie, verduurzaming en nieuwbouw tot de wijziging berekening voorziening groot onderhoud en ook de toekomstige bekostiging. Met name de renovatie en doordecentralisatie van de hiervoor beschreven twee scholen in Nijmegen hebben veel aandacht gekregen. 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.



Nieuw dagelijks bestuur GMR

In 2024 nam voorzitter Wim Schreurs afscheid als voorzitter van de GMR en is opgevolgd door Hayat El Yafati. Collega Ineke Swartjes is vicevoorzitter en Mirielle de Vries is secretaris. Zij vormen samen het dagelijks bestuur.

In de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad denken, praten en beslissen medewerkers en ouders mee over het beleid van de Aloysius Stichting. In de Wet op de medezeggenschap is geregeld dat er recht is op informatie, advies en instemming. De GMR is ook een belangrijk sparringpartner van voorzitter college van bestuur Johan van Triest.

Commissie remuneratie & HRM

Met ingang van 1 januari 2024 is Corien van Starckenburg voorzitter en Jos Sweers lid van deze commissie. De 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 2024 tweemaal bijeengekomen. Op de agenda stond onder andere de evaluatie van het functiehuis van Aloysius, die eind 2023 gestart is en in de loop van 2025 afgerond moet zijn. Uitgangspunt van het nieuwe functiehuis is dat dit budgetneutraal dient uit te pakken. Daarnaast is opnieuw aandacht besteed aan het werven en behouden van medewerkers. Ook de ontwikkelingen rondom SG Harreveld en de komst van nieuwe medewerkers door de bestuursoverdrachten van JeugdzorgPlus Bakkum en de Wijnberg zijn besproken.

Commissie onderwijs & innovatie

In deze commissie hadden namens de raad van toezicht Luc Greven (voorzitter) en Bert Martens (lid) zitting. Per 2024 is Milio van de Kamp toegetreden als lid. Sinds het vertrek van Luc Greven is Bert Martens voorzitter van de commissie. 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 2024 drie keer bijeengekomen. De diverse inspectiebezoeken, de digitale school, inclusief onderwijs en de nieuwe schoolplannen stonden op de agenda. Ook is besloten dat de commissie voortaan driemaal per jaar bijeenkomt.

Honorering raad van toezicht

De honorering van de raad van toezicht is in overeenstemming met de Wet Normering Topinkomens 2 (WNT-2) waarbij rekening is gehouden met:

- de richtlijnen van de vereniging toezichthouders in het onderwijs (VTOI) over honorering van raden van toezicht in het onderwijs naar aanleiding van de WNT-2;
- de 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.

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 2024 was dat 6,1%.

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 2024 tot de volgende vergoedingen:

Honorering	2024	2023
Leden	€ 10.970	€ 10.340
Auditcommissie	€ 1.230	€ 1.157
Voorzitter	€ 17.670	€ 16.652

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

Tot slot

Het jaar 2024 is relatief rustig verlopen voor Aloysius met een vrijwel stabiele en goede bezetting in het uitvoerend bestuur en in de raad van toezicht. De integratie van JeugdzorgPlus Bakkum en de bestuursoverdracht van onderwijsstichting de Wijnberg zijn volgens 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 2024 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 2024 hebben ingezet. Dit betreft niet alleen alle medewerkers maar ook stagiairs, ingehuurd kunstenaars die de onderwijslessen verrijkt hebben, de toegewijde ouders en de vele belangrijke samenwerkingspartners.

Namens de hele raad van toezicht,

Jos Sweers
voorzitter raad van toezicht

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. Wij bereiden onze leerlingen voor op een betekenisvolle toekomst in de samenleving. Daarbij richten wij ons nadrukkelijk op hun ouders, familie en verdere omgeving. Wij werken 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. Dat doen wij in een leeromgeving die optimaal stimuleert en die leerlingen tot hun recht laat komen. Daarnaast ondersteunen wij (reguliere) scholen bij het vormgeven van passend onderwijs in diverse samenwerkingsverbanden. Wij spreken ieders talent aan, kijken vooral naar wat wél goed gaat en leren onze leerlingen om te gaan met zichzelf en anderen.

Deze missie en visie worden bereikt met drie kernwaarden:

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

Wij hebben zorg voor ieder ander, vooral voor hen die het moeilijker hebben dan wijzelf en dat doen wij door **volhardend te zijn** in onze betrokkenheid

Onze visie, missie en kernwaarden zijn het fundament voor onze onderwijsvisie, die weer de basis is voor hoe wij in onze scholen werken. Wij bereiden leerlingen voor op een betekenisvol bestaan, als autonoom, uniek persoon die relaties aangaan en onderhouden zijn talenten ontplooit en die actief meedoet in onderwijs, werk en vrije tijd, in onze steeds veranderende samenleving.

Iedere leerling is de moeite waard om elke dag ons best voor te doen. Wij vertalen onze visie, missie en kernwaarden in positief pedagogisch handelen dat herkenbaar en ‘voelbaar’ is voor onze leerlingen, hun ouders en onze netwerkpartners.

Wie het talent, de mogelijkheden, behoeften en kwetsbaarheden van leerlingen en begrijpen hun verhaal vanuit ecologisch perspectief. Dit betekent dat wij ervan uitgaan dat alles met elkaar verbonden is en elkaar beïnvloedt: thuis, school, vrije tijd, achtergrond, leefwereld, vrienden.

Onze scholen zijn veilige leef-, ontmoetings- en werkplaatsen waar leerlingen mogen ‘oefenen’ in sociale situaties, kansen krijgen om te leren, succeservaringen te beleven en ook fouten mogen maken.

Bij Aloysius krijgen leerlingen elke dag een nieuwe kans. Ieder mens kan zich ontwikkelen door met en van anderen te leren. Wij hebben hoge verwachtingen van onze leerlingen en zijn ons ervan bewust dat onze leerlingen juist óns veel kunnen leren.

Kernactiviteiten

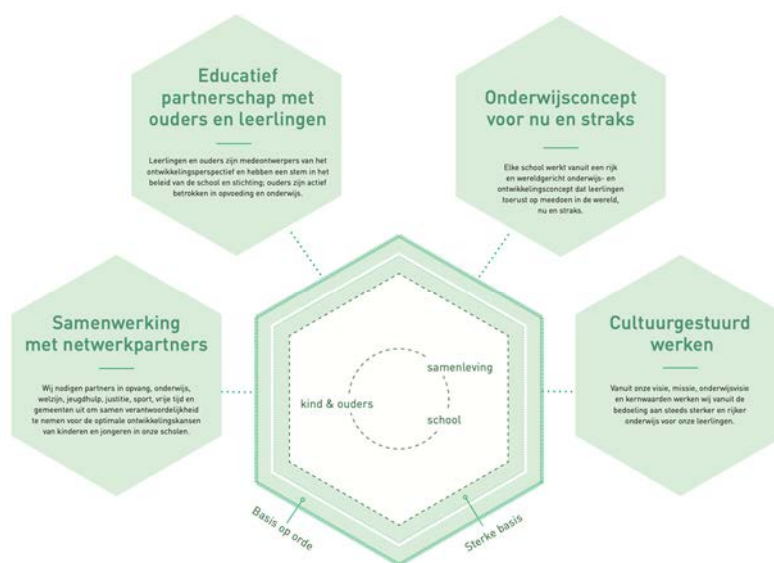
Aloysius kent vijf soorten onderwijs:

- 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

Onze scholen staan in verbinding met de omgeving en kennen alle leerlingen, onze doelgroep. Scholen werken aan vier koersdoelen; sterk onderwijsconcept voor nu en straks, educatief partnerschap, samenwerking met partners en cultuurgestuurd werken. In een intensief koersontwikkelingsproces – met directeuren en netwerkpartners, resultaten van peilingen onder leerlingen, ouders en medewerkers, bijeenkomsten met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de raad van toezicht – is gekozen om in de nieuwe koers 2025 tot 2029 door te bouwen op de inhoud van de Koers tot en met 2024.



In onze nieuwe koers pakken we het net iets anders aan. We onderscheiden ‘de basis op orde’ en ‘sterke basis. De basis op orde is wat scholen volgens de wet moeten doen en wat zij minimaal moeten bieden aan leerlingen en ouders. Bij een ‘sterke basis’ doen scholen er een schep bovenop, doen méér dan ‘de basis’. Een sterke basis is in feite onze Aloysius-standaard.

Het onderscheid tussen ‘de basis op orde’ en een ‘sterke basis’ geeft richting aan de doelstellingen in de schoolplannen. Voordat onze scholen aan de ‘sterke basis’ kunnen beginnen moet eerst ‘de basis op orde zijn’. Als scholen bijvoorbeeld te maken hebben met een groot personeelstekort of een crisis dan moeten alle zeilen bijgezet worden om de basis op orde te krijgen of te houden. Pas daarna kunnen ontwikkeldoelen richting een sterke basis of koersthema-doelen aan bod komen.

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

Samen steeds beter

In de ‘sterke basis’ streven we naar sterke teams waarin we samen leren en de kennis delen om elke dag - samen - een beetje beter te worden. We willen dat onze collega’s zich verbonden voelen en zich samen ontwikkelen en gelukkig zijn in hun werk dat zo betekenisvol is. Ons onderwijs is teamwork en vraagt om samenwerking met partners in andere sectoren zoals de gemeenten, sociale zekerheid en arbeidsmarkt, zorg, opvang, sport, kunst en cultuur.

Om bovenstaande te realiseren werken we vanuit onze gedeelde waarden in een cultuur van vertrouwen en betrokkenheid. Ons werk is moeilijk maar machtig mooi. In onze organisatie (be)sturen we samen en hebben we veel aandacht voor het leiderschap om de goede dingen niet alleen goed te doen maar ook te doen volgens de hoge Aloysius standaarden en waarden. Schoolteams en de schoolleiders ervaren vertrouwen en dat draagt bij aan het eigenaarschap en de autonomie die noodzakelijk is om voor de leerlingen en de school in de regionale context de juiste keuzes te maken die ertoe doen.

Daarnaast hebben we een gezamenlijke visie en missie en zijn we één Aloysius; “wij zijn Aloysius”. Zo maken het bestuur en de schoolleiders afspraken om onze scholen optimaal te ondersteunen en ervoor te zorgen dat we sterk en kwalitatief zeer goed onderwijs bieden. Wij zijn door waarden gedreven trots op elkaar en onze expertise. Daar zijn we gezamenlijk verantwoordelijk voor, op aanspreekbaar en aansprekend. De afspraken die we samen maken leggen we jaarlijks vast in het perspectief- en ambitiegesprek maar we werken er elke dag aan.

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.

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

De impactteams onderzoeken praktijkvoorbeelden uit de scholen, versterken die met andere scholen. Op deze manier zorgen we ervoor dat we samen meer expertise ontwikkelingen en meer impact kunnen maken op de toekomst van onze leerlingen.

“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 creëren voor maatschappelijk opgaven die van betekenis zijn in het leven van onze leerlingen en van onszelf.

*Accenten in de nieuwe koers**

Voor de bepaling van de accenten in onze nieuwe Koers hebben we in 2024 de belangrijkste ontwikkelingen in de omgeving geanalyseerd (externe analyse). Daarnaast hebben zelfevaluatie en inventarisaties van sterktes en zwaktes uitgevoerd (interne analyse). De analyseresultaten zijn vertaald in de volgende inzichten en strategische accenten in onze nieuwe koers:

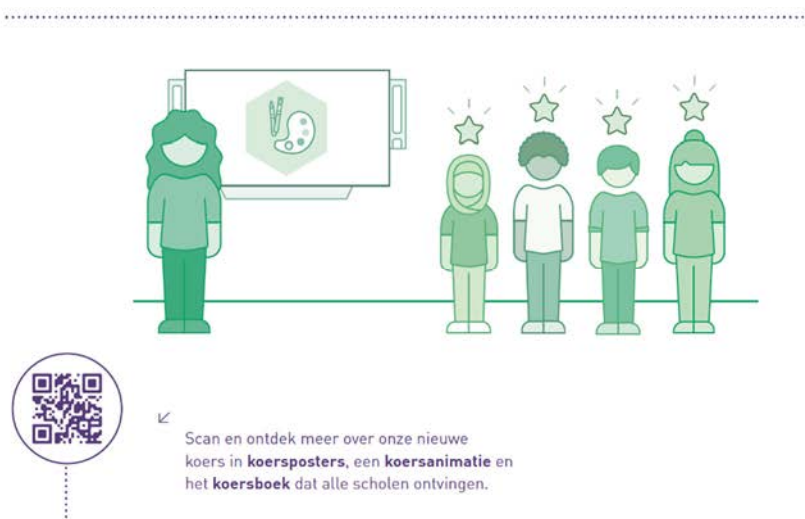
- Aandacht voor armoede en kansengelijkheid blijft noodzakelijk
- Ontwikkeling naar zoveel mogelijk thuisnabij inclusief onderwijs. Deze ontwikkeling zorgt voor een verandering van de manier waarop we ons (speciaal) onderwijs vorm moeten en/of kunnen geven, het regulier onderwijs daarbij vanuit onze sterke basis kunnen ondersteunen en zelf, vanuit bijvoorbeeld de overdracht van De Wijnberg naar Aloysius per 1 januari 2025, een beter antwoord vinden op de vraag hoe we kinderen en jongeren die het niet of nauwelijks lukt om naar school te komen, van onderwijs kunnen voorzien.
- Verdieping van onze maatschappelijke duurzaamheidsopgave
- Inspelen op de roep om verantwoording over hoe wij werken, wat wij met publieke middelen bereiken met onze leerlingen en welke onderwijskwaliteit wij leveren
- De ontwikkelingen in jeugdzorg en jeugddetentie zorgt ervoor dat we ons onderwijs moeten aanpassen of onder druk komt te staan

“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.

- Focus houden op (verbeteren van) onderwijskwaliteit en onderwijsresultaten, waaronder burgerschap, basisvaardigheden en sociale veiligheid.
- Verbetering van de bestending van leerlingen met uitstroomprofiel arbeidsmarkt en voorkomen van terugval jeugddelinquency door nazorg

Toegankelijkheid & toelating

De toelating tot onze scholen is op basis van toelaatbaarheidsverklaring (tlv) van de samenwerkingsverbanden, in overeenstemming met de wet op de expertisecentra en de wet op het primair onderwijs.



- Scholen vertalen onze koers in hun vierjarig schoolplan en maken van daaruit elk jaar een jaarplan.
- In ons online handboek 'Zo werken wij!' staan onze beleidsdocumenten, procedures en protocollen.
- Aloysius is gecertificeerd volgens de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs en ISO 9001.

1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Voor het realiseren van de doelstellingen van Aloysius, maar ook die van inclusief 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 het IKC Katwijk waarin De Windvang intensief samenwerkt met de Daltonschool Katwijk van Stichting Openbaar Onderwijs Duin en Bollen, Kinderopvang KOK en Cardea. Zie <http://ikc-katwijk.nl>.

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, Het Kwartier in Nijmegen en de Burcht in Sassenheim.

De doelstellingen van inclusief 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 jeugdzorginstelling of een jeugdzorginstelling uit het hele land komen. Aloysius is lid van de Coöperatie Regionaal Kennis en Expertisecentrum Weert U.A. Aloysius heeft geen overheersende zeggenschap in de besturen van de samenwerkingsverbanden en coöperatie.

Schorsingen

In 2024 zijn er 29 schorsingen van 1 dag en 62 schorsingen van meer dan een dag geweest om diverse redenen.

Klachtenbehandeling

In het schooljaar 2024/2025 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.aloyusstichting.nl/Klachtenregeling>.

Thematisch werken
maakt onderwijs
betekenisvoller op de
Widdonckschool in
Heibloem



2 Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijsdoelen en resultaten

De onderwijskwaliteit van Aloysius is een afgeleide van de missie en de onderwijsvisie. Wat je aandacht geeft, groeit. Dat is ook van toepassing op onze leerlingen. Door concrete, meetbare en ambitieuze doelen te stellen worden de kansen voor leerlingen op een betekenisvolle toekomst vergroot. Daarmee zeggen we dat elke leerling de moeite waard is.

In onze Koers spreken we over een sterke basis voor de scholen. De scholen hebben een onderwijsaanbod voor alle uitstroombestemmingen uit de Wet op Expertise Centra (WEC): dagbesteding, arbeid en vervolgonderwijs. Er wordt speciaal (basis) onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs aangeboden. Het specifieke aanbod van iedere school van Aloysius is vastgelegd in een schoolplan, jaarplan en het schoolondersteuningsprofiel.

Onze scholen werken vanuit de onderwijsvisie aan kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Op basis van onze onderwijsvisie stellen we ambitieuze doelen voor onze leerlingen. Niet alleen cognitieve doelen, maar ook doelen op “sociaal gedrag” en “leren denken en leren”. We noemen dit “ambitiegericht werken”. Ambitiegericht werken is een cyclische manier van werken waarin we steeds kijken of het optimaal onderwijsaanbod biedt aan de leerlingen. Hierin komen successen maar mogelijk ook verbeterpunten in naar voren.

De opbrengsten van ambitiegericht werken worden tweejaarlijks zowel tussen de regiodirecteur en de locatiedirecteur besproken alsook in het uitvoerend bestuur. De ambitie draagt bij aan de focus waarbij iedere school zijn eigen ambitie bepaalt, passend bij de leerling populatie. De leerkrachten stemmen hun dagelijks handelen zodat de scholen de resultaten realiseren die zij voor en samen met hun leerlingen hebben gesteld. Het document “zicht op kwaliteit” worden twee keer per jaar opgesteld. In het document komen alle relevante data samen en stellen we nieuwe doelen vanuit de analyse van deze data.

In 2024 is er een impactteam “kwaliteitsbewust werken” opgericht. Dit impactteam, waarin expertise uit onze verschillende scholen vertegenwoordigd is, heeft de opdracht om het huidige document van “zicht op kwaliteit” te verrijken en de verschillen meer vanuit samenhang te analyseren.

De doelen die we voor onze leerlingen stellen, worden systematisch gemeten met onafhankelijke toetsen. De onderwijsopbrengsten bespreken we periodiek met de datateams van de scholen. In het overleg van de datateams participeren ook collega’s vanuit de ondersteunende dienst Onderwijskwaliteit (Data, Duiden, Doelen, Doen). De onderwijsopbrengsten zetten we in een afzonderlijke rapportage af tegen de schoolambities die iedere school voor zichzelf heeft bepaald. Deze rapportage is twee keer per jaar een vaste bijlage bij onze kwartaalrapportage en wordt besproken in het Uitvoerend bestuur, met de GMR en de Raad van Toezicht.

Het zicht op onderwijskwaliteit en de voortgang van de meerjarige- en jaarlijkse planvorming organiseren we op verschillende manieren:

- de zelfevaluaties;
- interne audits;
- peilingen bij ouders en leerlingen;
- incidenten- en klachtenanalyse;

- veiligheidsmonitor;
- document “zicht op kwaliteit”;
- uitstroommonitor/ inspectievragenlijst;
- managementgesprekken tussen regiodirecteur en locatiedirecteur;
- schoolbezoeken van het college van bestuur en de Raad van Toezicht;
- risicoanalyse van de opbrengsten van de Inspectie van het Onderwijs;

Daarnaast vinden er regelmatig externe onderzoeken plaats, zoals de kwaliteitsonderzoeken door de Inspectie van het Onderwijs. Deze externe onderzoeken leveren ons informatie op over de kwaliteit van ons onderwijs. Aandachtspunten en eventuele herstelopdrachten vanuit de externe onderzoeken pakken de scholen direct op, met hulp van de bestuursadviseur(s) en de ondersteunende dienst Onderwijskwaliteit.

Aloysius wil niet alleen goed zicht hebben op de onderwijsresultaten van alle scholen, maar ook een kwaliteitsbeleid hanteren waarin het continue willen verbeteren van het onderwijs voorop staat. Vanuit onze ecologische onderwijsvisie wordt de omgeving van de leerling en met name juist de ouders/verzorgers nadrukkelijk meegenomen in de ontwikkeling van hun kind. In samenspraak met leerlingen/verzorgers en leerlingen komen we een ontwikkelingsperspectiefplan (hierna: OPP) overeen. In het OPP is een passende uitstroombestemming en andere ontwikkeldoelen opgenomen met een brede ontwikkeling van de leerling als het uitgangspunt.

In samenwerking met de ondersteunende diensten Onderwijskwaliteit en HRM plannen we kenniskringen of studiedagen om ons continue te professionaliseren. In 2024 zijn we gestart met de voorbereidingen op de implementatie van hoorrecht waarbij we met de scholen in gesprek zijn op welke wijze we alle leerlingen optimaal betrekken bij de opgestelde doelen in hun OPP.

Over onze onderwijskwaliteit leggen we intern en extern verantwoording af. Extern is de Inspectie van het Onderwijs verantwoordelijk voor het toezicht op de kwaliteit van het Nederlandse onderwijs. De rapporten van de schoolbezoeken zijn openbaar. In de jaarlijkse gesprekken tussen het bestuur en de Inspectie van het Onderwijs bespreken we alle scholen van Aloysius. Hiernaast leggen we, onder andere, verantwoording af aan: ouders (schoolgids), samenwerkingsverbanden en de Raad van Toezicht. Voor onze netwerkpartners maken we jaarlijks een [jaarmagazine](#), waarin we in woord en beeld vertellen over hoe wij werken aan onze strategische koers. Ook ouders zijn een lezersgroep.

Hoeveel diploma's konden we uitreiken?



*Vmbo basis/kader zijn leerlingen die losse certificaten hebben gehaald, plus volledige vmbo diploma's, alles via staatsexamens.

Toetsing en examinering

Onze VSO-scholen met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs nemen via een extraneus overeenkomst deel aan examens in het VO en het MBO. Een aantal andere scholen nemen staatsexamens af.

Kwaliteitsnorm

Sinds 2015 is Aloysius ISO-gecertificeerd. We willen hiermee graag aantonen dat leerlingen in ons denken en doen centraal staan en dat we continue bezig zijn om het beste onderwijs voor onze leerlingen te realiseren. We kijken daarom kritisch naar en reflecteren regelmatig op ons kwaliteitsmanagementsysteem. Dit laten we toetsen door een onafhankelijke instelling: CIIO. In september 2024 heeft er weer een onderzoek plaatsgevonden. Hierbij is door CIIO geconstateerd dat wij voldoen aan de eisen van de ISO-norm.

Inclusief onderwijs

Naar aanleiding van de Evaluatie Passend Onderwijs is een verbeteraanpak opgesteld. De verbeteraanpak moet bijdragen aan inclusiever onderwijs. Binnen onze vier regio's zijn we voortdurend met het regulier onderwijs in gesprek om te komen tot samenwerking, arrangementen tussen regulier- en speciaal onderwijs en ook tot expertisedeling. Dit zien we bijvoorbeeld terug in onze scholen met een experimenteerregeling en in de IKC's en KEC's waarin we met andere (zorg)partners samen onderwijs én begeleiding bieden.

In 2024 zijn we volop aan de slag gegaan met ons "inclusiekompas". Samen met de scholen, GMR en de Raad van Toezicht zijn we in gesprek gegaan over de inzet van onze expertise en bijdrage aan inclusief onderwijs. Voorbeelden van 'inclusiever in de praktijk' delen we via onze website www.inclusiekompas.nl.

Goed onderwijs voor onze doelgroep vraagt een intensieve verbinding én samenwerking met het regulier onderwijs, maar ook met de jeugdzorg en het bedrijfsleven. Onze leerlingen komen uit 65 Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. Binnen een groot deel van deze SWV zijn we "aangeslotene" en maken we afspraken met collega-schoolbesturen over hoe de extra ondersteuning en zorg voor leerlingen geregeld is. Deze afspraken worden vastgelegd in een ondersteuningsplan.



In en vanuit IKC IJmuiden met netwerkpartners verder samenwerken aan inclusiever onderwijs

**"Samen verantwoordelijk
voor alle kinderen"**

Hoe maken we het mogelijk? Die vraag staat centraal in de samenwerking tussen bestuurder Martijn van Embden van IJmare en regiodirecteur Noord Anna-Marieke van Kampen van de Aloysius Stichting. Beide organisaties werken samen in IKC IJmuiden en geven daar met andere partners uit de regio vorm aan steeds inclusiever onderwijs.



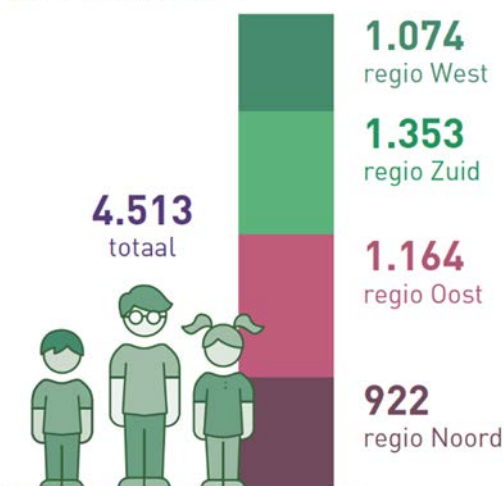
↖
Lees meer.

Leerlingen in beeld

Op teldatum 1 oktober 2024 bedroeg het aantal bekostigde leerlingen 4.513. Dit zijn ongeveer 150 leerlingen meer dan per teldatum 1 oktober 2023. De groei heeft vooral betrekking op het voortgezet speciaal onderwijs (vso). De regionale verdeling is als volgt:

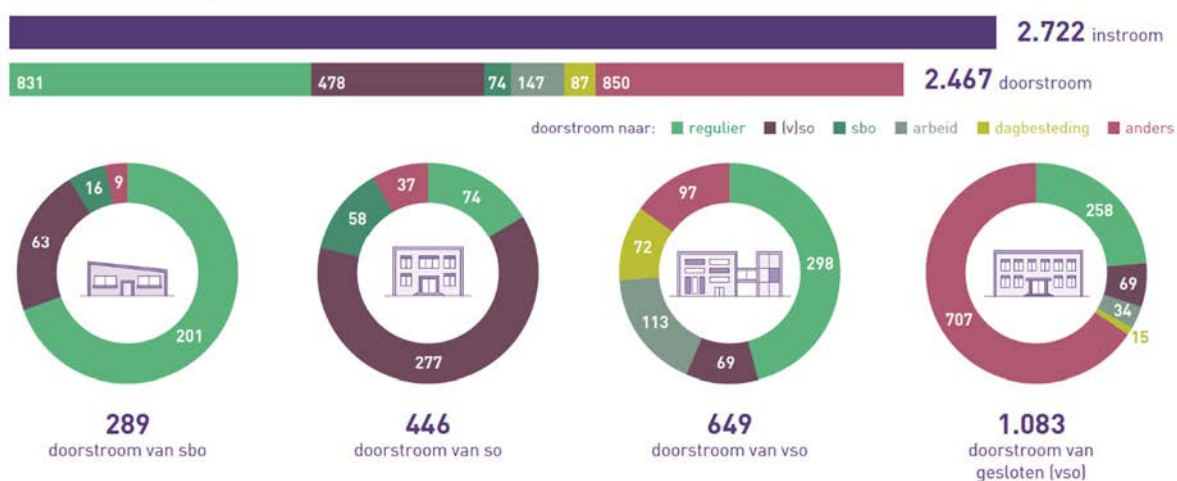
Hoeveel leerlingen hebben wij?

(per 1 oktober 2024)



In de onderstaande tabel is de in- en doorstroom van leerlingen per schoolsoort in de periode van 1 oktober 2023 tot en met 30 september 2024 weergegeven. Naarmate de schoolcarrière vordert en de leerling zich verder ontwikkelt, kan de uitstroom steeds nauwkeuriger worden vastgesteld. Het is voor ons belangrijk dat de leerlingen in overeenstemming met de uitstroombestemming in het OPP uitstromen.

In en doorstroom (per 1 oktober 2024)



De relatief hoge doorstroom van leerlingen wordt vooral veroorzaakt door de scholen die verbonden zijn aan justitiële instellingen. In deze scholen is de verblijfsduur meestal korter dan een schooljaar. Onze leerlingen die doorstromen binnen het onderwijs volgen we via de informatie die DUO ons verstrekt en in andere situaties maken we telefonisch contact met ouders/verzorgers.

We meten de bestendinging een jaar na uitstroom. De bestendinging van het so is hoger dan de bestendinging van het vso.

De landelijke norm van de Onderwijsinspectie voor de uitstroom in overeenstemming met het OPP is 75%. Onze uitstroom in overeenstemming met het OPP op basis van de uitgestroomde leerlingen in 2024 is als volgt:

Resultaten OPP [per 1 oktober 2024]

Iedere leerling heeft een ontwikkelingsperspectief (OPP) waarin het uitstroomperspectief staat. Naar welke vervolgstap werkt hij/zij/die toe en welke ontwikkelingsdoelen horen daarbij? Wij halen de inspectienorm (75 procent) voor uitstroom volgens OPP ruim. Voor het sbo is er geen norm.



Diploma's

[per 1 oktober 2024]

Bekijk de uitgebreide visualisatie van deze cijfers op:

aloysiusstichting.nl/jaarmagazine



De basis om tot groei en ontwikkeling te komen is voor onze leerlingen een veilige leeromgeving. Iets waar we elke dag met zijn allen vorm en inhoud aan geven. Zowel ouders als leerlingen geven aan dat het leerklimaat als veilig en plezierig wordt ervaren.

Burgerschap

In 2024 hebben we als uitvoerend bestuur een beleidsnotitie over burgerschapsonderwijs geschreven. In deze notitie is onze bestuursvisie en het doel om onze leerlingen voor te bereiden op een volwaardige en actieve deelname aan de samenleving opgenomen. Onze scholen werken doelgericht, betekenisvol en samenhangend aan burgerschap. De belangrijkste doelen waaraan we werken zijn democratische waarden en rechtsstaat, sociale en maatschappelijke competenties, actief burgerschap en identiteitsontwikkeling.

Het Kwartier ontwikkelde eigen programma

Burgerschapsonderwijs

Burgerschap hoort bij de basisvaardigheden, zoals ook taal, rekenen/wiskunde en digitale geletterdheid. Scholen maken daar op allerlei manieren werk van, en vaak gekoppeld aan het verrijken van hun onderwijs.

Lees bijvoorbeeld hoe Het Kwartier in Nijmegen dat aanpakt, via een betekenisvol levensbeschouwelijk burgerschapsprogramma.



Mooie rapportcijfers van leerlingen en ouders

Elk jaar peilen wij hoe leerlingen en ouders hun school ervaren. In 2024 leverde dat mooie rapportcijfers op. Natuurlijk zijn we met verbeterpunten aan de slag.



64% van de leerlingen ervaart dat ze goed leren om samen te werken.



63% van de leerlingen vindt dat hun leraar (altijd) duidelijk uitlegt.



7,5

Leerlingen geven hun school gemiddeld een **7,5**.



Op de vraag: Ik word niet gepest zegt **78%** ja.



66% zegt goed om te gaan met klasgenoten.



7,5

Ouders geven de school van hun kind gemiddeld een **7,5**.



80% van de ouders is (heel) tevreden over de samenwerking tussen school en ouders.



89% van de ouders voelt zich welkom op de school.

Inspectiebezoeken 2024

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. In het kalenderjaar 2024 heeft de Onderwijsinspectie onze scholen bezocht voor dertien kwaliteitsonderzoeken, vier stelselonderzoeken en vier herstelonderzoeken. De door de inspectie benoemde aandachtspunten en herstelopdrachten worden door de scholen in samenwerking met de ondersteunende dienst Onderwijskwaliteit en de bestuursadviseur(s) opgepakt.

2.2 Mens & organisatie

Algemeen

Ons personeelsbeleid is de drijvende kracht achter kwalitatief goed onderwijs. In het afgelopen jaar hebben wij ons gericht op een duurzaam en toekomstgericht personeelsbeleid, waarbij professionalisering, werkgeluk en strategische personeelsplanning centraal stonden. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt voor speciaal (basis) onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs blijft werving en behoud van personeel een prioriteit.

Het werk van de ondersteunende dienst HR ziet voor een groot deel op de HRM-basis sterk houden en verder professionaliseren. Denk alleen al aan zoiets belangrijks als de implementatie van alle wijzigingen in de nieuwe cao voor primair onderwijs en het op tijd en correct uitbetalen van salarissen. In 2024 hebben we hiernaast vooral ingezet op:

- Duurzame inzetbaarheid: extra aandacht voor vitaliteit, werk- privébalans en loopbaanontwikkeling
- Instroom: Gericht regionaal en soms lokaal wervingsbeleid met aandacht voor zij- instromers.
- Ontwikkeling van medewerkers: Investeren in het actueel houden van het scholingsaanbod via de Aloysius Academie en samenwerken met opleidingsinstituten om talentontwikkeling te stimuleren, bijvoorbeeld digitale geletterdheid en leergang kwaliteitszorg.

Werkdruk blijft een belangrijk thema binnen het onderwijs. In het afgelopen jaar hebben we maatregelen genomen om de belasting van medewerkers te verminderen, zoals waar mogelijk nog extra ondersteuning in de klas en het aantrekken van onderwijsassistenten en leraar ondersteuners. Ook hebben we ons gericht op een efficiëntere taakverdeling en het optimaliseren van administratieve ondersteunende processen.

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 2024 gaven medewerkers aan Aloysius mooie rapportcijfers.

Leercoaches ondersteunen studerende collega's

Sinds enkele jaren 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.

Opnieuw duizend euro voor de gouden tip

De tip voor een nieuwe collega is in 2024, net als in 2023, 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.

Aloysius Hulpteam voor geldzorgen sinds 2023

Aloysius helpt kinderen en hun gezinnen graag. Ouders kunnen dus terecht bij het Aloysius Hulpteam voor geldzorgen. Het hulpteam is er niet alleen voor ouders, ook medewerkers kunnen er terecht voor hulp en advies. Het Aloysius hulpteam luistert en helpt zoeken naar mogelijkheden om financiële stress te verminderen. In 2024 hebben we deze 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. Het is ons als organisatie nog onvoldoende gelukt om participatiebanen te bieden. Hierop zal in 2025 volop aandacht naar uit gaan.

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. In het in 2025 vernieuwde generieke functiehuis zijn loopbaanpaden of ontwikkelstappen zichtbaar gemaakt.

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

In de Aloysius 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 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. In 2025 is hiervoor het platform MR –academie gelanceerd.

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. Het personeelsbeleid blijft daarmee een speerpunt in onze organisatie.

Voor komende koersperiode tot 2029 zetten we verdere stappen in de strategische personeelsplanning, professionalisering en duurzame inzetbaarheid, zodat we een aantrekkelijke werkgever blijven en kwalitatief onderwijs kunnen blijven garanderen.

Impactteams: samen steeds beter worden

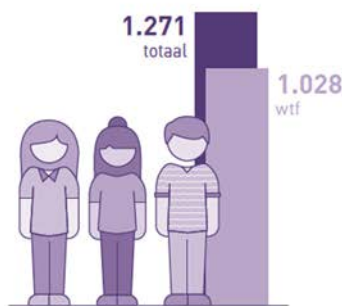
Collega's van verschillende scholen en ondersteunende diensten - soms aangevuld met externe partners - werken samen in impactteams aan expertiseontwikkeling. De focus van elk team: de betekenisvolle toekomst van onze leerlingen. Impactteams brengen (onderwijs)praktijken in kaart, onderzoeken en versterken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

Kerncijfers medewerkers Aloysius 2023

De samenstelling van de medewerkers van Aloysius per 1 november 2024 is als volgt:

Onze medewerkers

Aantal (per 1 november 2024)

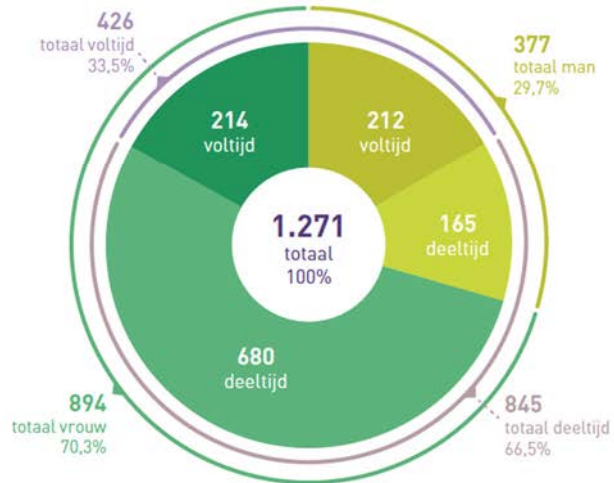


Meer cijfers online.



Samenstelling (per 1 november 2024)

In 2024 stonden 1.271 medewerkers elke dag klaar voor onze leerlingen. Dat zijn er meer dan in 2023 (1.220). Het merendeel van onze medewerkers is vrouw en werkt parttime.



Verklaring Omtrent Gedrag (VOG)

Aloysius streeft er naar dat alle medewerkers waarvoor een VOG verplicht is, deze ook daadwerkelijk op de datum van indiensttreding aan het personeelsdossier is toegevoegd.

Nieuw VOG's in 2024	VOG tijdig aanwezig	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	313	17	-
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting	52	9	-

Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Nieuw functiehuis in ontwikkeling

Omdat onze huidige functiebeschrijvingen al wat ouder zijn, maken we die toekomstbestendig. Ons doel is komen tot een overzichtelijk, transparant en overwegend generiek 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.

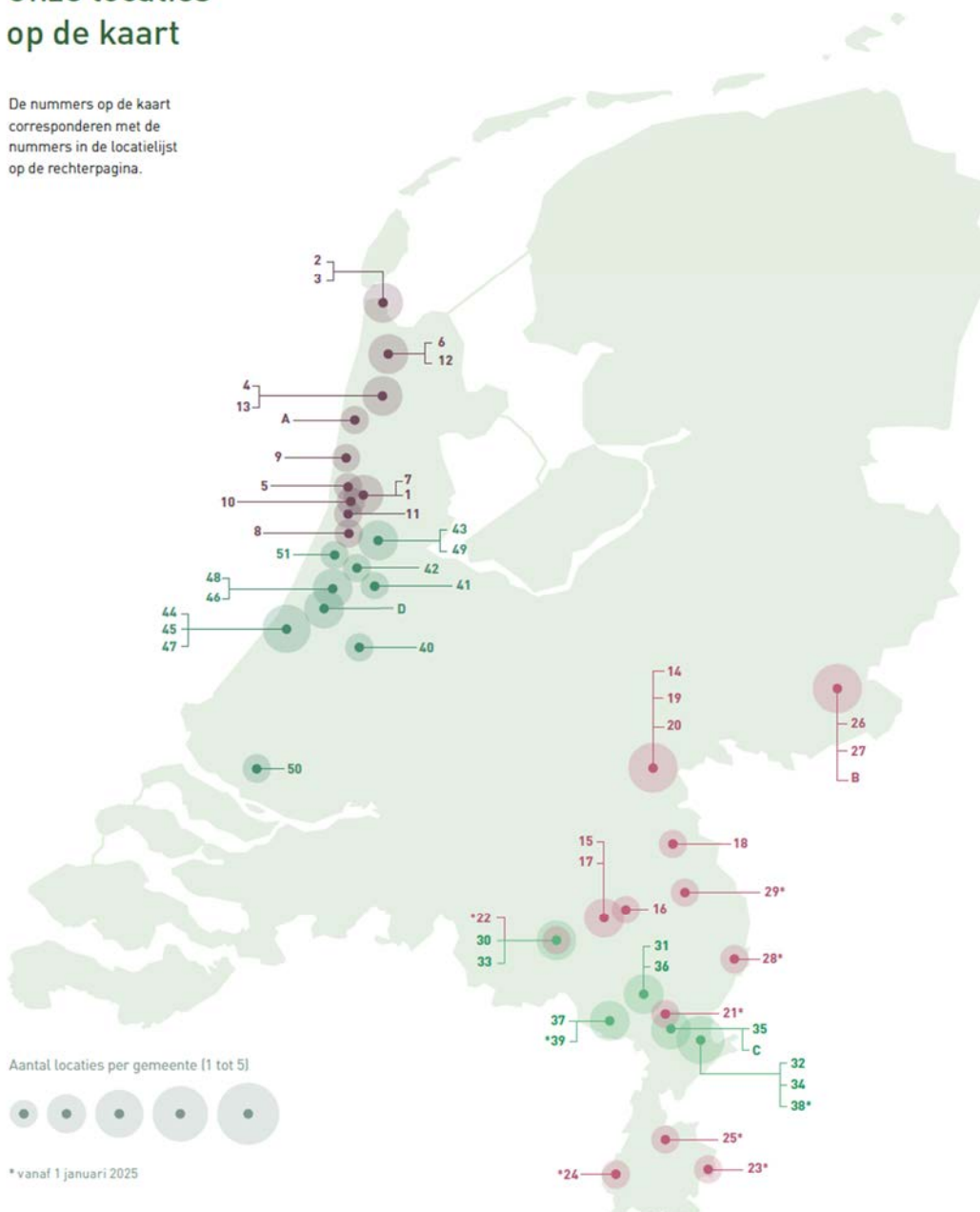
Onder begeleiding van externe partner Leeuwendaal en een kernteam dat bestaat uit directeuren, leden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en collega's van HRM en Communicatie is in 2024 gewerkt aan een nieuw concept functiehuis. Alle medewerkers kunnen input leveren om ervoor te zorgen dat de nieuwe functiebeschrijvingen goed aansluiten bij de praktijk. We verwachten het nieuwe functiehuis in de loop van 2025 budgetneutraal te implementeren.

Uitkeringen na ontslag

Aloysius heeft in 2024 € 0,4 mln. 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 2025 terug bij het UWV.

Onze locaties op de kaart

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



Aloysius locaties

Regio Noord

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

Regio Oost

14. Aventurijn
aventurijn nijmegen.nl
15. De Hilt
de-hilt.nl
16. De Korenaer Deurne
korenaerdeurne.nl
17. De Korenaer Helmond
korenaerhelmond.nl
18. De Korenaer Stevensbeek
korenaerstevensbeek.nl
19. Het Kwartier
hetkwartiernijmegen.nl
20. Park Neerbosch
parkneerboschnijmegen.nl
21. Project Baexem*
22. Project Eindhoven*
23. Project Kerkrade*
24. Project Maastricht*
25. Project Schinnen*
26. SG Harreveld Anker
sgharreveld.nl
27. SG Harreveld Prisma
sgharreveld.nl
28. Wijnberg Venlo*
wijnbergvenlo.nl
29. Wijnberg Venray*
wijnbergvenray.nl

Regio Zuid

30. De Korenaer Eindhoven
korenaereindhoven.nl
31. De Ortolaan Heibloem
ortolaanheibloem.nl
32. De Ortolaan Roermond
ortolaanroermond.nl
33. De Rungraaf
rungraaf.nl
34. De Spoorzoeker
spoorzoekerroermond.nl
35. Latasteschool
latasteschool.nl
36. Widdonckschool Heibloem
widdonckschoolheibloem.nl
37. Widdonckschool Weert
widdonckschoolweert.nl
38. Wijnberg Roermond*
wijnbergroermond.nl
39. Wijnberg Weert*
wijnbergweert.nl

Regio West

40. De Burcht
vso-deburcht.nl
41. De Dolfijn
dedolfijn.nl
42. De Fakkel
sbodefakkel.nl
43. De Klimboom
deklimboomhoofddorp.nl
44. De Leidse Buitenschool
leidse-buitenschool.nl
45. De Leidse Buitenschool
Campus Katwijk
leidse-buitenschool.nl
46. De Leidse Buitenschool
Campus Lisse
leidse-buitenschool.nl
47. De Windvang
dewindvang.nl
48. Don Boscoschool
don-boscoschool.nl
49. Het Kompas
sbohetkompas.nl
50. Kompas College
kompascollege.nl
51. Savioschool
savioschool.nl

Regio kantoren

A. Kantoor Noord
aloyusstichting.nl

B. Kantoor Oost
aloyusstichting.nl

C. Kantoor Zuid
aloyusstichting.nl

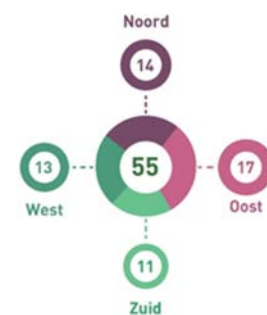
D. Kantoor West
aloyusstichting.nl

* vanaf 1 januari 2025



Voor meer informatie
aloyusstichting.nl

Aantal locaties per regio



2.3 Huisvesting & facilitair

2.3.1 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 eerder 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 vormgegeven. Een aantal projecten zijn inmiddels afgerond. De verantwoording van deze projecten richting de betreffende gemeenten zijn gedaan. Een aantal projecten worden in 2025 afgerond.

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 voor de ondersteunende dienst 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.



Directeur financiën & bedrijfsvoering Rutger Groen en strategisch onderwijshuisvestingsadviseur Niels Delemarre in gesprek over de huisvestingaanpak van Aloysius.

Risico-inventarisatie en evaluatie

De uitvoering van de risico-inventarisaties en evaluatie (RI&E) is aanbesteedt aan Adromi. Dit adviesbureau op het gebied van milieu, ruimtelijke ordening, managementsystemen, energie, arbeidsomstandigheden, bouwen en veiligheid, is in het vierde kwartaal van 2023 begonnen met het afnemen van de RIE's op locatie. Alle scholen zijn bezocht. Een overkoepelend document waarin alle scholen met alle te nemen maatregelen staan is gereed. Vanuit Adromi zijn vier scholen aangewezen voor een externe toetsing. De toetsing is in 2024 met positief resultaat afgerond zodat we in 2025 met de uitvoering van het plan van aanpak op de scholen kunnen starten.

Een greep uit de in 2024 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 en de ambities van onze scholen te realiseren, is de ondersteunende dienst huisvesting per september 2024 met een tweede strategisch huisvestingsadviseur uitgebreid.

In 2024 was Aloysius, onder andere, betrokken bij de volgende en soms in latere jaren doorlopende huisvestingsprojecten:

- Onderzoek naar nieuwbouw voor de Antoniusschool in Beverwijk. We zijn in gesprek met de gemeente. Positieve besluitvorming komt in zicht nadat de gemeente in 2024 voor een alternatieve locatie voor de school heeft gekozen.
- Aanvraag stroomverzwaring voor de Hilt en voor de uitbreiding van de school in Heibloem (zie hierna). Gegeven de krapte op het elektriciteitsnetwerk (netcongestie) zijn dit langlopende trajecten die niet snel gerealiseerd kunnen worden.
- Besluitvorming rondom de doordecentralisatie van de schoolgebouwen van Aventurijn en Park Neerbosch. Er is een inmiddels ontwerp- en bouwteam actief. Hieraan gekoppeld realiseert de gemeente voor een nieuwe gymzaal voor Park Neerbosch. We verwachten dat de renovatie van de Aventurijn aan het begin van de zomervakantie 2025 start.
- Er is een met behulp van een architect een plan opgesteld voor het aanpassen van de teamkamer voor De Hilt (Helmond) en de renovatie van de praktijkkeuken van Park Neerbosch, beide projecten komen medio 2025 op de planning.
- Vernieuwing van het dak en plaatsing van een nieuwe installatie voor het verbeteren van de luchtbehandeling (ventilatie) van Park Neerbosch in Nijmegen.
- De capaciteit van de Widdonckschool en de Ortolaan in Heibloem is in 2024 uitgebreid met twee aan het bestaande schoolgebouw verbonden semipermanente units voor unitonderwijs.



Ontwerp voor het nieuwe
gebouw van Aventurijn.

© RoosRosarchitecten

- Aanpassen receptiebalie in het schoolgebouw de Avenir in Eindhoven (Rungraaf en Korenaer Eindhoven) is afgerond.
- Realisatie binnen schilderwerk in de Leidse Buitenschool in Katwijk is in de herfstvakantie afgerond.
- Plaatsing van een dakluik, diverse aanpassingen in het gebouw en gesprekken met de gemeente voor aanvraag uitbreiding van het schoolgebouw, in samenhang met het nieuw op te stellen Integraal Huisvestingsplan (IHP) door de gemeente Lisse waarin het onderwijs in de gemeente (steeds) inclusiever wordt
- Aanleg stroomvoorziening Molenduin: de realisatie van een trafostation is in 2024 gerealiseerd.
- Ondersteuning bouwheer Stichting OBODB bij de afronding van de nieuwbouw IKC Katwijk met doel het juridisch eigendom en het beheer van de gemeente en het schoolbestuur respectievelijk over te nemen.
- Overdracht beheer en juridisch eigendom van de gemeente naar Aloysius van het schoolgebouw in Roermond waarin we samenwerken met De Wijnberg (per 1 januari 2025 onderdeel van Aloysius) en de Mutsaersstichting.
- Voorbereiding opheffing van de coöperatie RKEC Weert waarin Aloysius samen met Stichting Meerderweert, De Wijnberg (per 1 januari 2025 onderdeel van Aloysius) en de Mutsaersstichting samenwerkt.
- Voorbereiding verhuizing van Het Kompas naar De Klimboom en het naastgelegen in 2024 leeggekomen schoolgebouw De Olijfboom in Hoofddorp. De verhuizing is voor de zomervakantie 2025 gepland.
- Verhuizing van het so-gedeelte van de Antoniussschool Den Helder naar de Antoniussschool in Schagen in de zomervakantie 2024. 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. Onder de ondersteunende dienst financiën & bedrijfsvoering vallen de teams Financiën, ICT, Huisvesting en Inkoop

ICT

We zien de opkomst van generatieve *artificial intelligence* (chatGPT, Copilot, etc.). AI stelt ons in staat om ons werk slimmer, efficiënter en effectiever te maken. Zo helpt AI bij het beter afstemmen van het onderwijs op de individuele behoeften van leerlingen, ondersteunt het onze leraren en kan het administratieve taken verlichten. We vinden het belangrijk dat we binnen Aloysius verantwoord en veilig omgaan met AI. Daarom stellen we in 2025 een AI-protocol op waarin we het gebruik van AI goed laten aansluiten bij de praktijk: veilig, verantwoord én werkbaar. Ook ontwikkelen we in 2025 een training voor leraren om kennis te maken met AI, met handvatten over hoe AI gebruikt kan worden in de klas.

Digitale Geletterdheid wordt opgenomen in het curriculum. In de komende periode werken we een aanpak uit om digitale geletterdheid in 2 jaar in leerdoelen van de scholen op te nemen. Naast de ondersteuning van onze medewerkers is in 2024, onder andere, door de ondersteunde dienst ICT gewerkt aan de volgende projecten:

- Het onderhouden, verbeteren en/of uitbreiden van de ICT-infrastructuur van diverse (nieuwe) scholen;
- Integreren van nieuwe webshops van een aantal vaste leveranciers in onze crediteurenadministratie;
- Samen met de AVG-werkgroep is een project gestart om op alle scholen in samenwerking met Privacy op school een AVG-spel met het volledige schoolteam te gaan spelen om de bewustwording rondom de AVG te vergroten;
- Het realiseren van nieuwe koppelingen in de Archipel van externe dienstverleners;
- Samen met het UB een cybercrisesspel gespeeld om ervaring op te doen met het afhandelen van een cyberaanval;
- Afronding migratie nieuw VISMA-platform voor de personele en financiële administratie van ons administratiekantoor Groenendijk;
- Begeleiding, beoordeling en advies bij de aanbesteding van de leermiddelen en de vernieuwing van de websites voor alle scholen en ondersteunende diensten.

Het ICT-team was daarnaast betrokken bij diverse vragen rondom (onderwijs)vernieuwing en ontwikkeling, zoals bijvoorbeeld het analyseren en aanleveren 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 bestaand IBP-beleid en protocollen en ondersteuning bij de bewustwordingscampagne rondom de AVG. Hiermee werken we aan onze doelstelling “ICT als water aan de kraan”, een sterke basis.

AVG

Aloysius werkt met een Functionaris Gegevensbescherming (FG) die we via Privacy op School extern inhuren. De FG houdt toezicht op de naleving van de AVG, adviseert over en bij de ontwikkeling van IBP-beleid en adviseert gevraagd en ongevraagd tijdens bijeenkomsten van de AVG-werkgroep. De FG brengt twee keer per jaar een verslag met bevindingen uit. Dit verslag delen we met het uitvoerend bestuur, de GMR en de Raad van Toezicht. In geval van een datalek is de FG beschikbaar voor advies en afhandeling.

Het normenkader informatiebeveiliging en privacy (IBP) voor het funderend onderwijs is in 2024 uitgekomen. Onder aanvoering van de interne en externe privacy officer volgen we de planning op om de acties te bepalen die nodig zijn om aan dit normenkader te (blijven) voldoen. We gebruiken hiervoor de software van YoursafteNet. Met deze software hebben we zicht op de follow-up van de acties die nodig zijn om in 2027 op alle normen op een schaal van 1,0 tot 5,0 minimaal een 3,0 te realiseren. We gebruiken de software ook voor het afhandelen van incidenten, de archivering van verwerkersovereenkomsten en voor het verwerkersregister.

In 2024 hebben we vijf datalekken bij de Autoriteit Persoons Gegevens gemeld. Deze meldingen hebben niet geleid tot sancties. We hebben in 2024 geen verzoeken in het kader van de AVG ontvangen.

Inkoop

Het team inkoop werkt volgens het in 2023 vastgestelde inkoopbeleid en inkoopontwikkelingsplan voor de periode 2023-2027; sterk onderwijs vereist uitstekende inkoop. Onderdeel van de inkoop ‘basis op orde’ is een gedegen spendanalyse. We maken voor de spendanalyse gebruik van de spendtool van extern partner Aeves Benefit. Hierin zijn de (grootste) leveranciers gecategoriseerd.

De spendanalyse geeft ons inzicht in de producten en diensten die we (moeten) aanbesteden. In 2024 zijn de volgende Europese aanbestedingen gestart en/of afgerond:

- Websites

Na de zomervakantie in 2024 is het Europese aanbestedingsproject nieuwe websites voor alle scholen en ondersteunende diensten gestart en afgerond. Samen met een extern adviseur hebben de teams inkoop, communicatie en ICT gewerkt om de dienstverlening Europees uit te vragen. De implementatie van de nieuwe websites door Netgemak is voor 2025 gepland.

- Leermiddelen

In 2024 is de Europese aanbesteding leermiddelen voor het PO gepubliceerd op Tendered. In opdracht van een aantal schoolbesturen (waaronder Aloysius) besteed SIVON de leermiddelen aan. Inkoop en ICT hebben ter voorbereiding gesprekken gevoerd met collega's op locaties in de regio Noord en regio Zuid. De procedure is in januari 2025 afgerond. De overeenkomst is in februari 2025 overeengekomen.

- Schoonmaak

Na de vakantie heeft het team inkoop bijeenkomsten in de vier regio's gehouden waarbij iedereen zijn ideeën en verwachtingen over een school schoolgebouw kon aangeven. De aanbesteding wordt begeleid door Masterkey. Samen met deze partij worden de ruimtestaten per locatie gecontroleerd en geïnventariseerd. We werken aan een bestek per schoolgebouw dat meegenomen wordt in de Europese aanbesteding. Doordat we meer tijd nodig hebben voor deze inventarisatie en de aanbesteding in vier percelen hebben uitgevraagd, loopt de initieel opgestelde agenda vertraging op. We verwachten daardoor tenminste tot en met de zomervakantie 2025 graag gebruik te maken van de dienstverlening van onze huidige partner CSU.

Aanbestedingskalender

In 2025 besteden we onze dienstverlening ten aanzien van de accountant, energie (via Energie Voor Scholen) en de kantooradministratie aan en ronden we de Europese aanbesteding van de schoonmaakdienstverlening af. Ook loopt in 2025 een onderhandse aanbesteding voor de aanschaf van zonnepanelen voor Park Neerbosch. Tot slot zijn we voornemens om de Europese aanbesteding van schoolmeubilair in 2025 op te starten.

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 ongeveer 100 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/>

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 iedere drie jaar te vervangen en iPads iedere vier jaar. 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

Vermogensbeleid

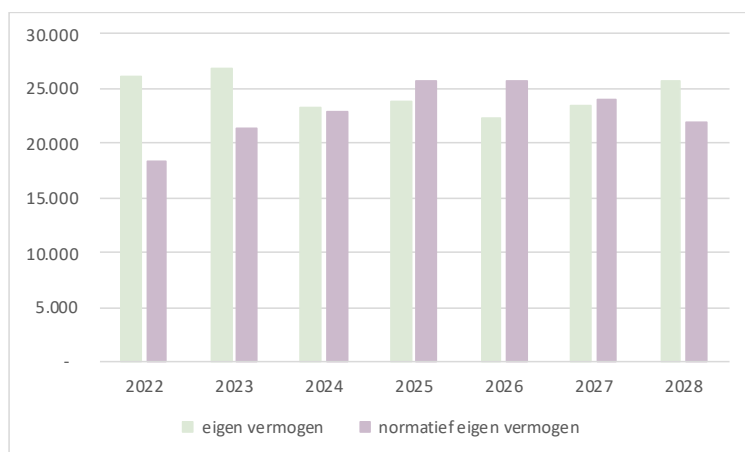
In ons financieel meerjarenbeleid 2023-2026 hebben we een doelvermogen van € 20,0 mln. opgenomen. We houden dit vermogen aan om de continuïteit van Aloysius te borgen in het onwaarschijnlijke geval dat alle (kern)risico's die we hebben geïnventariseerd zich tegelijkertijd voordoen.

In verband met de aansluiting van De Wijnberg bij Aloysius per 1 januari 2025 verhogen we ons doelvermogen met tenminste € 1,2 mln. voor de periode 2025 tot en met 2028 in het medio 2025 te herijken financieel beleidsplan. Deze verhoging is gelijk aan de buffer die De Wijnberg in haar jaarrekening 2023 aanhoudt bij haar risicoprofiel en de complexiteit en de participatie in een groot gebied met verschillende partijen. Bij de herijking¹ van ons financieel meerjarenbeleidsplan medio 2025 stellen we ons doelvermogen verder bij naar (afgerond) 23,4 mln. op basis van de kwantificering van de risicoanalyse die we in het eerste kwartaal van 2025 samen met Andersson Elffers Felix (hierna: AEF) en BDO Accountants & Adviseurs (hierna: BDO) hebben afgerond (zie paragraaf 2.5).

Ons doelvermogen in het huidige financieel beleid 2023-2026 (€ 20,0 mln.) ligt per ultimo 2024 ruim onder het eigen vermogen per ultimo 2024 (€ 23,2 mln.). Bij het realiseren van de meerjaren begroting 2025 tot en met 2028 komt deze verhouding in de komende jaren echter weer in balans. Deze verwachting volgt ook uit de hierboven genoemde voorgenomen verhoging van het doelvermogen tot € 23,4 mln. bij de herijking van ons financieel meerjaren beleidsplan.

¹ De herijking betreft de wijziging van verwijzingen naar de inmiddels geactualiseerde notities, zoals het handboek kwaliteitsbewust besturen en leidinggeven. Hiernaast voegen we een bijlage toe waarin we ons beleid ten aanzien van doelmatigheid nader uitwerken en stellen we de periode van het financieel meerjarenbeleid gelijk aan onze nieuwe koersperiode 2025 tot 2029.

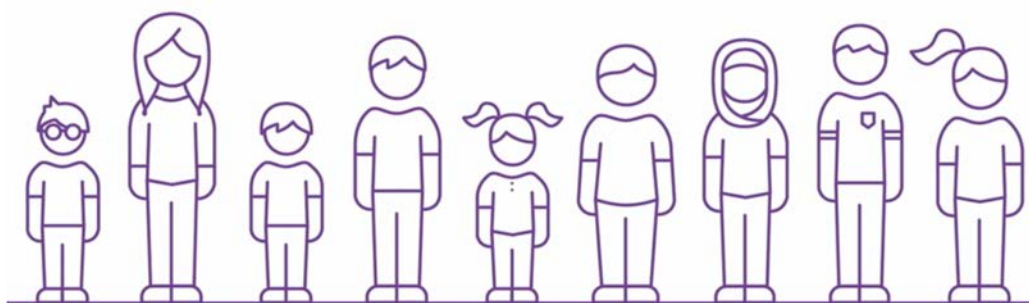
Grafiek: verloop (normatief) eigen vermogen (in miljoenen euro's)



Normatief eigen vermogen

Sinds 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Volgens deze berekening is onze vermogenspositie per ultimo 2024, voor het eerst sinds de invoering ervan, in lijn met deze signaleringswaarde. Per ultimo 2023 was het eigen vermogen € 5,5 mln. hoger dan de signaleringswaarde. Deze ontwikkeling in 2024 wordt op de eerste plaats veroorzaakt door een daling van ons eigen vermogen met € 3,6 mln. door [1] het gevoerde financiële uitgavenbeleid gericht op een verantwoorde afbouw van ons vermogen (-€ 0,9 mln.) en [2] de per 1 januari 2024 doorgevoerde stelselwijziging voor de waardering van de voorziening groot onderhoud (€ 2,7 mln.).

Op de tweede plaats is sprake van een toename van het normatief eigen vermogen door groei in de posities van de materiële vaste activa en de toename van de totale baten ten opzichte van 2023. Deze toename houdt verband met de groei van de organisatie en het investeringsbeleid van onze scholen in duurzame huisvesting, innovatieve leermiddelen, ICT-middelen en andere vaste bedrijfsmiddelen die bijdragen aan het realiseren van onze doelstelling, een betekenisvolle toekomst van onze leerlingen



Voor de komende vier jaar van onze nieuwe koers voor 2025 tot 2029 verwachten we dat ons eigen vermogen onder het normatief eigen vermogen zakt, zoals ook in de grafiek op de vorige pagina is te zien. In deze grafiek is het effect van de begin 2025 met de gemeente Nijmegen overeengekomen doordecentralisatie van de schoolgebouwen Aventurijn en Park Neerbosch nog niet verwerkt. Als gevolg van deze doordecentralisatie waarbij de twee schoolgebouwen met een verwachte boekwaarde van ruim € 6,0 mln. zowel juridisch als economisch eigendom van Aloysius worden, neemt het normatief eigen vermogen (verder) toe en zal het eigen vermogen ook per ultimo 2028 in lijn zijn met of onder het normatief eigen vermogen uitkomen.

Treasury

De Aloysius Stichting heeft de uitgangspunten van de regeling ‘beleggen, lenen en derivaten’ van het Ministerie van OCW vastgelegd in een treasurystatuut. In dit statuut is de basis gelegd voor ons financieel beleid volgens de beginselen van verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden en zijn heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer gedefinieerd. De procuratieregeling voor locatiedirecteuren, regiodirecteuren, directeuren ondersteunende diensten en de voorzitter college van bestuur is in juni 2022 voor het laatst in het treasurystatuut aangepast.

Het bevoegd gezag beheert de verkregen middelen van de instelling op een zodanige wijze dat een behoorlijke exploitatie en het voortbestaan van de instelling op basis van de publieke middelen zijn verzekerd. Dit betekent dat Aloysius:

- effectief en efficiënt omgaat met de financiële middelen;
- zorgdraagt voor de tijdige beschikbaarheid van de nodige financiële middelen;
- een zodanige liquiditeitspositie handhaaft dat daarmee de continuïteit van Aloysius is gewaarborgd en ruimte voor nieuw beleid wordt gegarandeerd;
- financieringskosten minimaliseert;
- risicomijdend belegt en leent;
- beleidskaders heeft opgesteld voor de inrichting van de financiële huishouding. Deze beleidskaders zijn in vier elementen te verdelen:
 - Sturen; het proces waarbij richting wordt gegeven aan de geldstromen.
 - Beheersen; het stelsel van maatregelen waardoor tijdig juiste en volledig informatie wordt verstrekt aan de organisatie om adequaat (bij) te kunnen sturen.
 - Verantwoorden; jaarlijks wordt met het jaarverslag verantwoording afgelegd over de uitkomsten van het gevoerde financiële beleid.
 - Toezicht houden; de controlerende functie van het college van bestuur en de raad van toezicht.

De Aloysius Stichting heeft sinds geruime tijd 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 2024 € 933.000 aan rentevergoeding ontvangen. De rente, zowel op korte als middellange termijn, is in 2023 en 2024 redelijk stabiel. We verwachten op basis van deze ontwikkeling in de rente en bij gelijkblijvende overige omstandigheden in de periode 2025 tot en met 2028 jaarlijks € 850.000 aan rente over het rekening-courant-tegoed te realiseren.

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 rijksbijdragen en worden op dezelfde manier toegerekend.

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



Schrijfonderwijs
op de
Latasteschool

2.5 Risico's en risicobeheersing

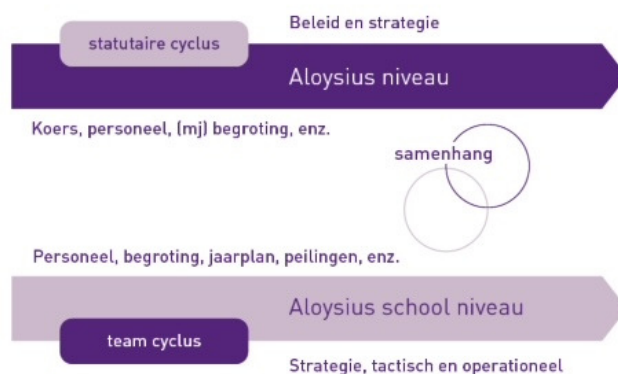
2.5.1 Interne beheersingssysteem

Bestuurscyclus

Als stichting en als scholen hebben we voortdurend te maken met maatschappelijke vraagstukken die onze leerlingen of ons onderwijs raken. Van thuiszitters tot het lerarentekort, van veranderingen in jeugdjustitie tot duurzame arbeidsmarktkansen voor onze leerlingen en steeds inclusiever onderwijs: de lijst met 'vragen' die aan het gespecialiseerd onderwijs worden gesteld, is lang. Als Aloysius willen we maatschappelijk relevant zijn, van belang is dan ook dat we omgevingssensitief en gericht op deze ontwikkelingen inspelen, met oog voor de context van onze scholen.

Visie- en beleidsontwikkeling vindt plaats vanuit een voortdurende strategische dialoog. Van belang daarbij zijn participatie van medewerkers, draagvlak voor de ontwikkelingen, gedegen analyse van interne en externe ontwikkelingen, stimuleren van creatieve aanpakken en het maken van heldere keuzes (stellen van prioriteiten).

Binnen het tweelagenmodel van Aloysius vindt beleidsontwikkeling op twee niveaus plaats:

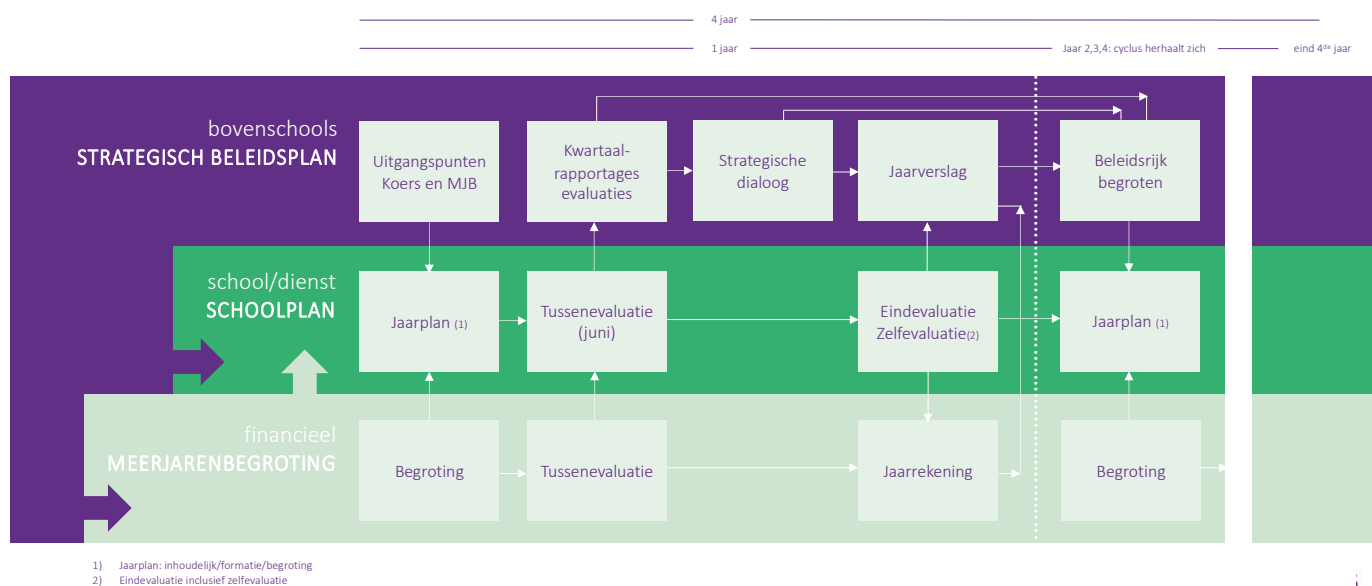


We zorgen daarbij steeds voor samenhang tussen de beleidsontwikkeling op Aloysius- en schoolniveau. We werken we vanuit een systematische en cyclische aanpak van beleidsvorming, uitvoering en evaluatie. Algemene doelstellingen worden vastgesteld in het meerjarenbeleidsplan (De Koers) en de beleidsrijke begroting, schoolplannen en schoolbegrotingen en zijn een vertaling van de visie, missie, kernwaarden en onderwijsvisie van Aloysius 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 en de ondersteunende diensten. 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.



Schoolplan, schooljaarplan en beleidsrijk begroten

De scholen hebben hun meerjarenbeleid uitgewerkt in een schoolplan dat gekoppeld is aan de Koers. Om goed onderwijs te kunnen geven, werken scholen systematisch aan kwaliteit. Ze bepalen wat hun ambities zijn en vertalen die in hun kwaliteitszorg en schoolontwikkeling. Deze aanpak leggen ze vast in hun schoolplan. Het schoolplan is een document ván en vóór de school. In het schoolplan laten de scholen duidelijk zien waar ze op inzetten en hoe ze het onderwijs en kwaliteitsbeleid vormgeven. Ook het personeelsbeleid is in het schoolplan opgenomen.

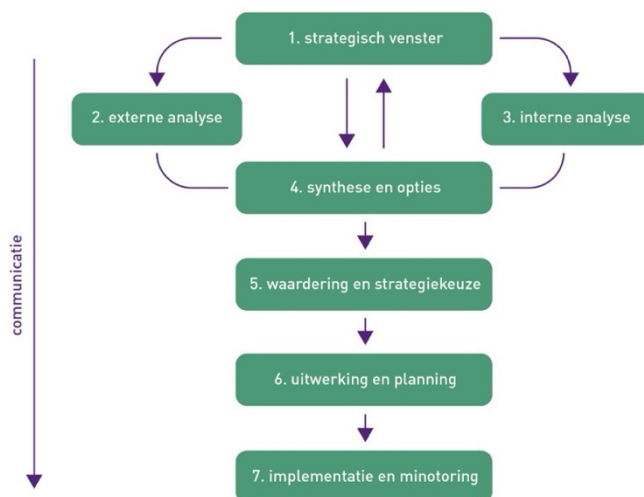
In het schoolplan worden keuzes gemaakt voor beleidsvoornemens (in een meerjarenplanning), die jaarlijks concreet worden uitgewerkt in een jaarplan. De scholen werken met een jaarplan. Bij de vertaling van het beleid naar het jaarplan worden ook gegevens vanuit vorige jaarplannen verwerkt, alsook tussentijds 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 de input voor de tweejaarlijkse perspectief- en ambitiegesprekken (zie ook volgende paragraaf) met de locatiedirecteur en het uitvoerend bestuur. Het eerste perspectief- en ambitiegesprek in november staat in het teken van beleidsrijk begroten. In het tweede perspectief- en ambitiegesprek in mei evalueren we de jaarplannen en stellen de plannen daarop eventueel tussentijds bij. Er is gedurende het jaar een continue afstemming tussen financiën en inhoud van de beoogde onderwijs- en dienstverlening.

De gezamenlijke begrotingen van de scholen, de begrotingen vanuit de ondersteunende diensten, eveneens gebaseerd op een integraal jaarplan, worden samen met de begroting voor het bestuur en de impact teams verwerkt in de uiteindelijke begroting op Aloysiusniveau.

Het begrotingsproces

Het begrotingsproces is een jaarlijks terugkerend proces. Op het moment dat we de begrotingen van de scholen bespreken, maken we afspraken over de wijze waarop we onze middelen inzetten. Daarbij stellen locatiedirecteur en bestuur ten principale vast of er sprake is van deugdelijk financieel beleid. De begrotingsgesprekken gaan natuurlijk veel verder dan dat. We bespreken met elkaar de ambities van de Aloysius Stichting als geheel en die van de scholen in het bijzonder. Zo worden er afspraken gemaakt en doelen vastgelegd. Het begrotingsgesprek is daarmee feitelijk een moment waarop er een synthese van een grote hoeveelheid interne en externe informatiebronnen, data en inzichten, plaatsvindt. *Daarom praten wij in onze beleidscyclus over het “perspectief en ambitiegesprek”.*



Vanuit gedeelde visie en vanuit een duidelijke missie werken we samen en planmatig aan onze doelen. Dat doen we in lijn met de doelen en afspraken uit de Koers van de Aloysius Stichting en meerjaren strategie en begroting van alle scholen in het bijzonder en de Stichting als geheel.

De begroting is daarmee de weergave van de doelen die we willen bereiken en is niet het startpunt van schoolontwikkeling, maar de resultante van schoolplannen. De begroting is deugdelijk maar ook doelmatig. De koppeling tussen doelen en de wijze waarop we onze middelen inzetten om die te bereiken, moet transparant en herleidbaar zijn. We zijn daarbij aanspreekbaar en aansprekend.

Bij het opstellen van de begroting is het belangrijk om uitgangspunten te expliciteren. Wat doen we samen en wat doen we specifiek op een school van Aloysius? Het gaat bij de Aloysius Stichting altijd over opvattingen over de integrale visie op kwaliteit. Zo dragen de visie en investeringen op bijvoorbeeld samenwerkingspartners, de huisvesting of ICT evenzeer bij aan de kwaliteit van het onderwijs als de samenstelling en investeringen in de teams. De totaalaanpak, vastgelegd in een schoolplan/jaarplan met doelen en activiteiten, zijn op deze wijze herleidbaar tot de begroting en de keuzes worden niet alleen inzichtelijk maar zijn ook inhoudelijk en financieel toetsbaar in proces en resultaten.

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 regioniveau, 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 4.700 leerlingen. Onze ruim 40 scholen worden jaarlijks door 6.800 leerlingen bezocht. Leerlingen stromen uit naar vervolgonderwijs, de arbeidsmarkt en een enkeling vervolgt zijn loopbaan in de dagbesteding.

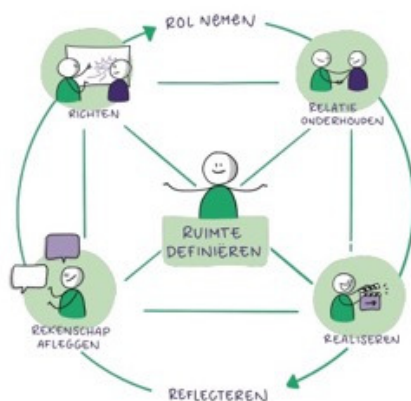
Onze scholen zijn scholen voor speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs cluster 4 en voortgezet speciaal onderwijs cluster 4. We bieden ook onderwijs aan leerlingen die in drie verschillende justitiële jeugdinrichtingen verblijven en we hebben vier locaties waar we het onderwijs bieden aan leerlingen 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. Begin 2025 hebben we ingestemd met het beleid van de

gemeente Nijmegen om naast het juridisch eigendom ook het economisch eigendom van de twee gebouwen voor de Aventurijn en Park Neerbosch aan Aloysius over te nemen.

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.



Risicomanagement

Proces

We hebben in 2024 gewerkt aan het op- en vaststellen van een nieuwe Koers voor de periode 2025 tot 2029. In dit proces zijn verschillende informatiebronnen en analyses gebruikt. Eén van die analyses is een risicoanalyse met als doel om de onvoorspelbaarheid waarmee we te maken hebben te duiden en vervolgens de risico's (en kansen) zorgvuldig in te schatten en te beperken. Onderdeel van dit proces is een risicoanalyse die voortbouwt op de analyse uit ons jaarverslag 2023.

Onze risicoanalyse is participatief ingericht. Dit betekent dat we de kennis en kunde van de organisatie (locatiedirecteuren, uitvoerend bestuur, raad van toezicht en remmenschappelijke medezeggenschapsraad) benutten, aangevuld met een externe blik. De externe blik zorgt ervoor dat we (samen met AEF) de kwaliteit van de risico-inventarisatie borgen en de duiding van de gesignaleerde risico's (samen met BDO) optimaliseren. De risicoanalyse is zo niet alleen een einddocument, maar ook een proces daarnaartoe. De gesprekken die we voeren dragen bij aan het bewustzijn over de risico's en het ervaren van handelingsperspectief.

Voor de risicoanalyse is eerst intern het net opgehaald; wat zien we als de belangrijkste risico's? Vervolgens zijn de risico's besproken met alle locatiedirecteuren op de leiderschapsdag, met de raad van toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en met het uitvoerend bestuur. Hieronder zijn de opbrengsten van deze gesprekken en de acht gesignaleerde (kern)risico's opgenomen. Op basis hiervan zijn de voorzitter college van bestuur en de directeur financiën & bedrijfsvoering samen met AEF en BDO in gesprek gegaan over de nadere duiding van de risico's, de beheersmaatregelen die we hierbij nemen en de kwantificering van de risico's.

Ontwikkelingen

De beweging naar inclusief onderwijs

Inclusief onderwijs is een beleidsprioriteit van het ministerie van OCW. De ambitie van het kabinet is dat het onderwijs in 2035 inclusief is, net als de rest van de Nederlandse maatschappij. Het uitgangspunt van inclusief onderwijs is dat zoveel mogelijk leerlingen 'thuisnabij' naar school gaan. Daar krijgen ze onderwijs en waar nodig ook zorg op maat. Dat betekent dat kinderen met een handicap of leerstoornis niet naar het speciaal onderwijs worden doorverwezen en niet uit de gewone schoolomgeving worden weggehaald. In dit kader werkt OCW onder andere aan een definitie van inclusief onderwijs en aan een Werkagenda, waarvan de minister begin 2023 contouren met de Kamer heeft gedeeld

Toenemende schaarste in arbeid (lerarentekort_ en bekostiging, ook bij partners

Bij veel organisaties in en rondom het speciaal onderwijs zoals scholen, samenwerkingsverbanden, gemeenten en zorgaanbieders is sprake van schaarste. Personeelstekorten spelen bij alle organisaties. Het tekort aan gekwalificeerde leerkrachten, ondersteunend personeel en zorgprofessionals maakt dat het lastig kan zijn om de zorg en begeleiding te bieden die leerlingen in het speciaal onderwijs nodig hebben.

Daarnaast kampen veel organisaties ook met een groeiend tekort aan middelen. Het beeld bestaat dat scholen en samenwerkingsverbanden te maken hebben met beperkte middelen om zowel onderwijs als zorg op maat te bieden. Dit probleem wordt versterkt door de stijgende kosten van hulpmiddelen, technologische voorzieningen en de noodzakelijke aanpassingen voor inclusief onderwijs. Gemeenten en zorgaanbieders ervaren een vergelijkbare druk in de toewijzing van zorgbudgetten en beschikbare voorzieningen, wat de continuïteit van kwalitatieve ondersteuning voor leerlingen bedreigt.

Ontwikkelingen in de jeugdzorg

Er zijn jeugdigen met een complexe hulpvraag die vastlopen in het systeem. Het goed organiseren (bijv. nabij en tijdig) van de essentiële functies voor deze hulpvragen is een grote uitdaging waarop beweging is in de jeugdzorg. Omdat een deel van de leerlingen van de Aloysius Stichting gebruik maakt van deze functies, raakt dit ook aan de stichting. Eén belangrijk voorbeeld is de ambitie van het kabinet om de gesloten jeugdzorg (JeugdzorgPlus) af te bouwen en te sluiten, vanwege zorgen over de effectiviteit en negatieve impact op jongeren. De focus verschuift naar kleinschalige, ambulante zorg in de eigen omgeving. Dit betekent dat jongeren in de toekomst vaker thuis of in hun eigen omgeving zorg zullen ontvangen, in plaats van in een gesloten setting. Voor scholen die momenteel onderwijs aanbieden binnen de gesloten jeugdzorginstellingen, heeft dit verstrekken gevolgen. Het onderwijsaanbod moet buiten de instellingen plaatsvinden. Dit betekent iets voor de organisatie van het onderwijs, bijv. in nauwere samenwerking met zorginstellingen en jeugdhulpaanbieders, en voor de continuïteit van sommige scholen, die mogelijk hun leerlingenaantallen zien dalen

Toenemende maatschappelijke opgave waar de school zich toe moet verhouden

In het onderwijsveld leeft breed de ervaring dat het onderwijs steeds meer maatschappelijke Naast het aanleren van basisvaardigheden, worden scholen steeds vaker gevraagd aandacht te besteden aan thema's als burgerschap, inclusie, en digitale geletterdheid. In de sessies met de Aloysius Stichting komt ook naar voren dat de controle en bemoeienis vanuit de overheid toeneemt, met meer nadruk op toezicht, prestatiemetingen en verantwoording. Ook ouders stellen hogere eisen aan scholen met betrekking tot de ontwikkeling en het welzijn van hun kinderen, wat zorgt voor intensiever contact tussen ouders en de school.

Risico's en beheersmaatregelen

In de interne bijeenkomsten zijn veel risico's opgehaald. Hieronder presenteren we de belangrijkste en meest voorkomende risico's. Per risico maken we ook een inschatting van het effect en de beheersmaatregelen.

1. Benodigde samenwerking met partners maakt Aloysius kwetsbaarder

Aloysius is sterk afhankelijk van diverse partners voor de uitvoering van haar taken, zoals zorg-aanbieders voor specialistische en collectieve zorg, samenwerkingsverbanden en gemeenten. Deze afhankelijkheid maakt de organisatie kwetsbaar als partners niet kunnen leveren (bijv. door schaarste) of andere belangen hebben (bijv. gemeenten die kiezen voor maatwerkbekostiging i.p.v. collectieve bekostiging). Bovendien kan er een spanning ontstaan voor een school die zich moet verhouden tot regionale partners en de Aloysius Stichting als geheel. In regio's worden scholen gevraagd afspraken te maken met partners die mogelijk afwijken van het beleid dat de Aloysius Stichting wil voeren.

Wat is het mogelijke gevolg?

Wanneer de randvoorwaarden voor goede onderwijsdeelname als passende zorg of een stabiele thuissituatie niet of minder aanwezig zijn, wordt het beroep op de school groter. Dit kan tot gevolg hebben dat extra kosten moeten worden gemaakt voor sommige leerlingen, of leerlingen tijdelijk een ontheffing van onderwijs krijgen. De verzwaring van de doelgroep kan ook een effect hebben op het personeel, met mogelijk meer verzuim en verloop.

Beheersmaatregelen

Samenwerking met netwerkpartners is essentieel om bij te dragen aan een sterk netwerk rondom het kind. Dit vraagt om goede bestuurlijke samenwerking, waarin de Aloysius stichting bijvoorbeeld inzet op collectieve zorgarrangementen. De maatschappelijke vraagstukken vragen ook om ontwikkeling van het onderwijsconcept van de stichting. Dit vraagt bijvoorbeeld om een rijke schooldag, waarin kinderen ook leren over gezond eten, sport, en cultuur. Voor een sterke basis in

2. De kwaliteit van het onderwijs kan niet op elke school worden gegarandeerd

De kwaliteit van het onderwijs vormt de kern van de activiteiten van de Aloysius Stichting. Dit vergt continue inspanning. Onvoorziene (personele) omstandigheden zoals uitval of vertrek kunnen al snel druk zetten op de kwaliteit van het onderwijs. Daarbij speelt dat diverse ontwikkelingen de onderwijskwaliteit ook onder druk zetten. Zo kan Inclusief Onderwijs leiden tot doelgroepverzwaring en kan door de verbreding van de verantwoordelijkheden de focus op onderwijskwaliteit verloren gaan. Dergelijke ontwikkeling benadrukken het belang van technische en didactische innovatie, om zo goed aan te sluiten bij de onderwijsbehoeften van de populatie.

Wat is het mogelijke gevolg?

Wanneer de kwaliteit op een school door de ondergrens zakt, zijn de kosten om de basis weer op orde te krijgen kostbaar. Om de kwaliteit op niveau te houden moeten soms investeringen gedaan worden die niet helemaal bekostigd worden – zoals bekostiging van extra taken en capaciteit, en het investeren in de opleidingen van personeel.

Beheersmaatregelen

Investeren in organisatiebrede expertise en capaciteit op onderwijskwaliteit, zowel bij de ondersteunende dienst als in de impactteams die zich hierop richten.

Zo is goed zicht op de kwaliteit van elke school, wordt continue gewerkt aan ontwikkeling van expertise, en is ondersteuning beschikbaar om te werken aan schoolontwikkeling om het samen steeds beter te doen. Investerings in personeel zijn de basis: zowel opleidingen als het aantrekken van goede mensen.

3. Dalende leerlingaantallen of zelfs sluiting van scholen

Het afbouwen van gesloten jeugdzorg is een directe bedreiging voor de leerlingaantallen van sommige scholen van de Aloysius Stichting. Ook Inclusief Onderwijs kan leiden tot dalende leerlingaantallen op scholen in het speciaal onderwijs, omdat deze leerlingen voortaan naar scholen in het regulier onderwijs gaan. Tot slot kunnen (lokale) demografische ontwikkelingen natuurlijk ook zorgen voor dalende leerlingaantallen.

Wat is het mogelijke gevolg?

De leerlingenaantallen kunnen dalen door sluitingen of krimpen van vestigingen. Sluiten van vestigingen is vooral een risico voor scholen in de beschermingsketen, zoals Harreveld en Deurne. Door de beweging naar inclusief onderwijs staat ook de populatieomvang van de sbo/so-scholen onder druk.

Beheersmaatregelen

Het strategisch venster van de stichting helpt de scholen nadenken over de ontwikkelingen en wat dit betekent voor die school. Mogelijk kan de stichting ook groeien, bijvoorbeeld in het vso of door een intensievere samenwerking met het regulier onderwijs. Inzetten op afspraken met volume-bekostiging kan helpen om voorzieningen in stand te houden. De mogelijkheid om *de overhead flexibel op- en af te schalen helpt om tegenvallende inkomsten op te vangen*.

4. Datalek en/of geblokkeerde toegang tot systemen en persoonsgegevens

Een datalek waarbij gevoelige persoonsgegevens van leerlingen, medewerkers of ouders uitlekken. Dit kan ontstaan door een beveiligingsincident, zoals een hacking, menselijke fout of onvoldoende beveiligde systemen.

Wat is het mogelijke gevolg?

Wanneer dit risico zich daadwerkelijk manifesteert, kan de Aloysius Stichting al snel de primaire processen niet meer goed uitvoeren. Het onderwijs kan slechts enkele weken doorgang vinden zonder toegang tot de systemen. Ook kan gevraagd worden om betaling om weer toegang te krijgen tot de systemen en gegevens. Tot slot kan de Autoriteit Persoonsgegevens een boete opleggen wanneer privacywetgeving niet goed gevolgd worden.

Beheersmaatregelen

De Aloysius Stichting heeft een strategisch ICT-manager in dienst die de organisatie weerbaar maakt op het gebied van informatiebeveiliging. Er wordt ook opgetrokken met SIVON en de PO-Raad, die beide ook veel expertise hebben op dit gebied. De stichting maakt gebruik van kwalitatieve, veilige en betrouwbare ICT-middelen; zet in op bewustwording van medewerkers; werkt met een jaarlijkse penetratietest en toetsing AVG-beleid; laat systemen continue monitoren door ICT-dienstverlener; en dekt het risico af met een verzekering.

5. Onvoldoende en onvoorspelbare bekostiging

Zoals geconstateerd is er sprake van een krappe bekostiging in de onderwijssector. Omdat de inflatie relatief hoog ligt momenteel, is er elk jaar enige onzekerheid of de indexering van de bekostiging wel toereikend is om de stijgende kosten te dekken. Daarbij geldt dat er in toenemende mate gebruik wordt gemaakt van doelfinanciering, wat voorwaardelijke financiering is. Ook dit zet voorspelbaarheid onder druk.

Wat is het mogelijke gevolg?

Uit onderzoek van AEF is gebleken dat in 2022 20% van de bekostiging van scholen in het gespecialiseerd onderwijs doelfinanciering betrof. Dat is financiering buiten de reguliere lumpsum die geoormerkt om specifieke doelen te realiseren. Een groot deel hiervan is tijdelijke financiering, zoals subsidies.

Beheersmaatregelen

Inzetten op actief monitoren van de bekostiging om actueel inzicht te houden, inzetten op mogelijkheden om de overhead flexibel op- en af te schalen, en borgen financiële expertise bij directie en ondersteuning.

6. Incidenten op school

Er kunnen incidenten of (vermeende) onveilige situaties plaatsvinden op de scholen. Dit is vervelend en mogelijk bedreigend voor leerlingen en personeel. Berichtgeving hierover kan leiden tot reputatieschade en mogelijk dalende leerlingaantallen.

Wat is het mogelijke gevolg?

Incidenten kosten de organisatie veel tijd en energie. De nasleep kan mogelijk effecten hebben op het imago van de school en daarmee de leerlingenaantallen. Het is ook belasten voor het personeel, wat mogelijk kan leiden tot meer uitval.

Beheersmaatregelen

Voorbereid zijn op mogelijke incidenten met heldere protocollen, leren van de incidenten met evaluaties, en investeren in de weerbaarheid en forensische scherpheid van professionals binnen de stichting om incidenten zoveel mogelijk te voorkomen.

7. Uitbesteden van kritische bedrijfsprocessen

De Aloysius Stichting besteedt veel taken uit op het gebied van ICT, HRM en Financiën. Dit heeft als risico dat de organisatie kennis en ervaring over deze processen mist. Bovendien ontstaat er een afhankelijkheid van externe partijen om de kwaliteit van deze processen te waarborgen.

Wat is het mogelijke gevolg?

Wanneer de uitvoering van kritische bedrijfsprocessen niet (meer) goed verloopt, kan het de Stichting een flinke investering kosten om de regie weer terug te pakken en in staat te zijn deze zelf uit te voeren.

Beheersmaatregelen

Inzetten op het periodiek testen van back-up en restore procedures; inhuren van externe expertise voor de begeleiding van aanbestedingstrajecten; uitvoeren van een regelmatige leveranciers-beoordeling; borgen van expertise om regie op de kritische bedrijfsprocessen te voeren.

8. Onvoldoende kennis en/of middelen voor goede onderwijshuisvesting

De Aloysius Stichting is recent ook juridisch eigenaar geworden van onderwijshuisvesting. Dit vereist extra kennis en inzet voor het beheer van het gebouw, waarbij ook rekening moet worden gehouden met afschrijvingen en het reserveren van geld voor een nieuw gebouw. Landelijk gezien geldt sowieso dat er te weinig bekostiging is voor nieuwe onderwijshuisvesting, waardoor de kwaliteit van veel gebouwen ondermaats is. Dit kan effect hebben op het leerklimaat in de scholen.

Duiding effect: wat is het mogelijke gevolg?

Geld dat in onderhoud van panden en in schoonmaak en energie gestoken moet worden, kan niet naar het onderwijs gaan. Wanneer gemeenten onvoldoende investeren in de kwaliteit van het pand, moet de stichting mogelijk zelf investeren om gebouwen op het gewenste kwaliteitsniveau te brengen. Bovendien is er in veel panden nu sprake van multigebruik van het pand, onder beheer van de stichting. Het risico is dat de medegebruikers niet betalen voor hun gebruik.

Beheersmaatregelen

De Aloysius stichting investeert in strategische huisvestingsexpertise bij de ondersteuning, om goed zicht te houden op het vastgoed van de stichting. Ook het inzetten op goedkoop en slim inkopen kan helpen om de jaarlijkse kosten te drukken. Minder investeren in het pand voorkomt dat (te) veel geld wordt weggehaald bij het onderwijs.

Overige risico's

Het is ons ook in 2024 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 blijven ons daarom richten op het anders organiseren van onze processen en op een verdere intensivering van de samenwerking binnen ons netwerk. Mogelijk biedt ook het afstandsonderwijs ons nieuwe kansen om hier een antwoord op te geven.

- **Cao funderend onderwijs**
De cao voor het funderend onderwijs loopt per september 2025 af. We gaan ervanuit dat een eventuele wijziging in de cao voor de periode vanaf oktober 2025 wordt gecompenseerd in de indexering van de bekostiging.
- **Bouwheerschap**
Aloysius treedt bij voorkeur niet op als bouwheer bij nieuwbouw en grootschalige renovatieprojecten indiende bouw voor meerdere partijen wordt gerealiseerd. In de periode 2025 tot en met 2027 is hiervan vooralsnog geen sprake. Uitzondering hierop betreft de bouw van een IKC in Beverwijk omdat de gemeente onvoldoende expertise heeft om deze rol op zich te nemen. Dit geldt ook voor de voorgenomen renovatie van de Aventurijn in Nijmegen.
- **Netcongestie**
De energievoorziening staat onder druk. Als gevolg van deze netcongestie moeten we op zoek naar alternatieve vormen van energie. Bij renovatie, nieuwbouw en uitbreiding van de capaciteit vraagt dit van ons extra investeringen in batterijen voor de opslag van groene energie. Voor de nieuwbouwprojecten in Nijmegen, Helmond en op termijn, Beverwijk zijn hiervoor nog geen budgetten in de begroting opgenomen. Voor de in november gerealiseerde extra capaciteit voor de Widdonckschool en de Ortolaan in Heibloem is een bedrag in de investeringsbegroting gereserveerd. In Katwijk zijn wij in gesprek om het onderhoud en het eigendom van de gemeente over te nemen.

In 2024 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. Ook levert de aansluiting van JeugdzorgPlus in Bakkum per augustus 2024 en een succesvolle integratie van De Wijnberg

per januari 2025 een verhoogd risicoprofiel op. 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.

Kwantificering risico's

In de tabel op de volgende pagina zijn de 8 eerdergenoemde risico's gekwantificeerd. Het benodigde weerstandsvermogen om alle risico's op te kunnen vangen schatten we op € 23,4 mln., waarbij we opmerken dat de kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen nihil is. Deze omvang van het weerstandsvermogen is de basis voor ons doelvermogen dat we in het medio 2025 te herijken financieel meerjarenbeleid 2025 tot 2029 opnemen en is in lijn met de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen per ultimo 2024.

Tabel: kwantificering risico's

Kwantificering risico's	Kans %	Impact	Weerstandsvermogen	Transitie
Risico 1: samenwerking met partners				
- Transitie/overnemen zorgtaken	60%	€ 2.700.000	€ 1.620.000	
- Afname budgetten samenwerkingsverbanden	80%	€ 1.500.000	€ 1.200.000	
- Investeren onderwijshuisvesting	50%	€ 2.500.000	€ 1.250.000	
- Professionalisering stakeholdersmanagement				€ 500.000
Risico 2: kwaliteit van onderwijs				
- Investeren in impactteam t.b.v. kwaliteit onderwijs	50%	€ 2.000.000	€ 1.000.000	
- Professionalisering	75%	€ 8.800.000	€ 6.600.000	
- Extra onderwijsassistenten t.b.v. doelgroepverzwaring	75%	€ 3.240.000	€ 2.430.000	
- Extra training t.b.v. digitale vaardigheden				€ 1.500.000
- Onderwijsinnovatie				€ 1.000.000
Risico 3: dalende leerlingaantallen of zelfs sluiting van scholen				
- Afname leerlingaantallen	50%	€ 3.600.000	€ 1.800.000	
- Transitie-uitgaven				€ 1.500.000
Risico 4: datalek				
- Herstelkosten	50%	€ 1.000.000	€ 500.000	
- Maatregelen toezichthouders	20%	€ 200.000	€ 40.000	
- Transitie-uitgaven				€ 1.000.000
Risico 5: onvoorspelbare bekostiging				
- Onvoldoende indexatie	30%	€ 2.200.000	€ 660.000	
- Professionalisering			€ -	€ 1.000.000
Risico 6: incidenten op school				
- Personele uitval	90%	€ 2.200.000	€ 1.980.000	
- Dalende leerlingaantallen	0%	€ -	€ -	
- Preventiemaatregelen			€ -	€ 500.000
Risico 7: uitbesteden van kritische bedrijfsprocessen				
- ICT	50%	€ 750.000	€ 375.000	
- HRM	50%	€ 500.000	€ 250.000	
- Financiën	50%	€ 500.000	€ 250.000	
- Overige ondersteuning	50%	€ 200.000	€ 100.000	
- Professionalisering opdrachtgeverschap				€ 500.000
Risico 8: onderwijshuisvesting				
- Investeringsbesluiten	60%	€ 2.000.000	€ 1.200.000	
- Achterstallig onderhoud	60%	€ 3.000.000	€ 1.800.000	
- Economisch eigendom schoolgebouwen Nijmegen	60%	€ 500.000	€ 300.000	
- Professionalisering beheerorganisatie				€ 1.500.000
TOTAAL		€ 37.390.000	€ 23.355.000	€ 9.000.000

3. Verantwoording financiën

3.1 Continuïteit

Ambitie en beleid

We hebben we ons financieel beleid voor de periode 2025 tot en met 2028 gewijzigd van een verantwoorde afbouw van ons vermogen naar een cumulatief break-even resultaat voor deze periode. Afhankelijk van de ontwikkeling waarin de regio en/of scholen zich in deze regio bevindt, wijken we hiervan af door extra budgetten op te nemen of exploitatieoverschotten te begroten en, in overleg met de regiodirecteur, toe te wijzen aan extra uitgaven op een andere school binnen de regio met exploitatietekorten. Dit beleid zetten, indien nodig, ook regio overstijgend in wanneer bijvoorbeeld sprake is van voorfinanciering bij groei, sterke krimp, onverwacht verloop en/of langdurige uitval van mensen en bijzondere uitgaven bij nieuwbouw en renovatie.

De wijziging in ons financieel beleid voor de periode 2025 tot 2029 komt voort uit enkele besluiten in 2024 met een materiële impact op ons vermogen, een wijziging in de regelgeving voor het aanhouden van de voorziening groot onderhoud² en de in september 2024 aangekondigde bezuinigingen door het nieuwe kabinet. De besluiten zien op de gerealiseerde overdracht van JeugdzorgPlus in Bakkum met een negatieve exploitatieverwachting van € 266.000 in de eerste twee jaar, een voorgenomen bijdrage in de verduurzaming van de te renoveren en doordecentraliseren huisvesting van de Aventurijn in het schooljaar 2025/2026 van maximaal³ € 2,0 mln. en investeringen en extra uitgaven in verband met de overdracht van De Wijnberg per 1 januari 2025.

Het begroot resultaat voor 2025 bedraagt € 495.610 (overschot). Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

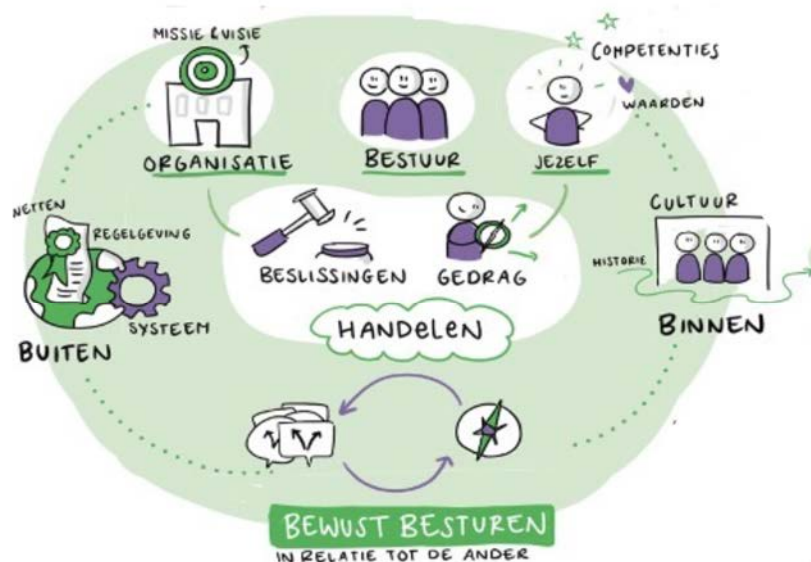
<i>Begroting 2025</i>	
1. Going-concern resultaten	€ 1.132.634
2. Overdracht De Wijnberg	€ 1.236.199
3. Bestemming NPO-gelden	€ (495.301)
4. Bestuur & Ondersteunende Diensten	€ (1.377.922)
Totaal (overschot)	€ 495.610

² Met ingang van 1 januari 2024 zijn de verslaggevingsregels voor het verwerken van kosten van groot onderhoud gewijzigd. Om aan de richtlijn te voldoen hebben we de uitgangshoofdsom van de voorziening herrekend op basis van de gewijzigde richtlijnen. Hieruit volgt dat we per jaareinde 2024 een extra dotatie van 2,7 mln. in de voorziening moeten verwerken. Deze stelselwijziging wordt vanuit ons vermogen gefinancierd en is feitelijk een verschuiving op de passiva zijde van de balans

³ In verband met de toekenning van de subsidie duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA) voor de renovatie van de Aventurijn in Nijmegen van € 1,5 mln. verwachten we op dit moment een eigen bijdrage van € 0,5 miljoen in de verduurzaming van het schoolgebouw te financieren.

Onze nieuwe koers

In onze nieuwe koers pakken we het net iets anders aan. We onderscheiden ‘de basis op orde’ en ‘sterke basis’. De basis op orde is wat scholen volgens de wet moeten doen en wat zij minimaal moeten bieden aan leerlingen en ouders. Bij een ‘sterke basis’ doen scholen er een schep bovenop, en doen méér dan ‘de basis’. Een sterke basis is in feite onze Aloysius-standaard.



Bij de basis op orde én een sterke basis gaat het om voldoen aan wet- en regelgeving, kwaliteit van het onderwijs op orde en bijvoorbeeld om ICT ‘als water uit de kraan’. Tijdens de perspectief- en ambitiegesprekken zijn diverse doelen door de scholen en een of meerdere ondersteunende diensten gesteld die we hebben gekaderd in vier thema’s; werken aan de basis op orde (herstelopdrachten), van basis op orde naar sterke basis, we hebben (voldoende) professionele collega’s en uitbreiding of vernieuwing huisvesting.

Voorgenomen materiële uitgaven en investeringen in het kader van de basis op orde én sterke basis in de meerjarenbegroting zijn:

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Basis op orde én sterke basis				
Advies & ondersteuning	€ 865.400	€ 843.100	€ 833.700	€ 828.700
Professionaliseringsbudget	€ 1.640.000	€ 1.420.000	€ 1.295.000	€ 1.305.000
Verduurzaming huisvesting	€ 600.000	€ -	€ -	€ -
Investerings in huisvesting	€ 910.000	€ 400.000	€ -	€ -
Uitbreiding team huisvesting	€ 115.000	€ 163.000	€ 163.000	€ 163.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 1.305.000	€ 1.365.000	€ 1.425.000	€ 1.420.000
Totaal	€ 5.435.400	€ 4.191.100	€ 3.716.700	€ 3.716.700

* In bovenstaande tabel zijn is de voorgenomen bijdrage in de financiering van de renovatie van de Aventurijn van € 500.000 niet meegenomen.

Uitgaven voor de vier specifieke koerstema's

We willen sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst bereiken aan de hand van de volgende vier in 2024 herijkte koerstema's.

I. Onderwijsconcept voor nu en straks

Elke school werkt vanuit een rijk en wereldgericht onderwijs- en ontwikkelingsconcept dat leerlingen toerust op meedoen in de wereld, nu en straks.

- o Leerlingen krijgen wereldgericht onderwijs
- o Leerlingen leren regie nemen over en reflecteren op hun ontwikkeling
- o Leerlingen ontdekken hun talenten dankzij een rijk aanbod in de school (kunst, cultuur, sport, koken, ICT)
- o Leerlingen ontwikkelen binnen hun mogelijkheden goede basisvaardigheden (taal, rekenen/wiskunde, digitale geletterdheid en burgerschap)
- o Leerlingen krijgen een onderwijsaanbod dat is afgestemd op hun ondersteuningsbehoefte en dat ook is afgestemd op wat nodig is in de regio

Tijdens de perspectief- en ambitiegesprekken zijn diverse doelen door de scholen en een of meerdere ondersteunende diensten gesteld die we hebben gekaderd in zeven thema's; traumasensitief lesgeven, (plan voor) vergroten digitale geletterdheid, focus op NT2/TOS onderwijs, aan de slag met de (subsidie voor) basisvaardigheden, volgende stap in burgerschap, rijke(re) schooldag en anders organiseren van onderwijs.

Voorgenomen materiële uitgaven in het kader van een onderwijsconcept voor nu en straks in de meerjarenbegroting zijn:

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Onderwijsconcept voor nu en straks				
ICT-licenties	€ 1.036.888	€ 1.035.588	€ 1.036.388	€ 1.085.788
Basisvaardigheden	€ 1.526.459	€ 792.378	€ -	€ -
Schoolmaaltijden	€ 917.600	€ 917.600	€ 917.600	€ 917.600
Rijke(re) schooldag	€ 895.647	€ 862.890	€ 848.590	€ 849.890
Bibliotheek	€ 40.950	€ 39.250	€ 39.250	€ 39.250
Afstandsonderwijs	€ 225.000	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 4.642.544	€ 3.647.705	€ 2.841.828	€ 2.892.528

II. Educatief partnerschap

Leerlingen en ouders zijn medeontwerpers van het ontwikkelingsperspectief en hebben een stem in het beleid van de school en stichting; ouders zijn actief betrokken in opvoeding en onderwijs.

- o Ouders voelen zich onderdeel van de schoolgemeenschap en worden geregeld uitgenodigd voor ontmoetingsmomenten
- o Ouders voelen zich goed geïnformeerd over de ontwikkeling van hun kind en over de gang van zaken op school (maatwerk)
- o Leerlingen en ouders zijn actief betrokken bij het maken en volgen van het ontwikkelperspectief
- o Leerlingen en ouders hebben medezeggenschap in het beleid van school en stichting
- o Ouders 'in de knel' krijgen hulp en ondersteuning

Tijdens de perspectief- en ambitiegesprekken zijn diverse doelen door de scholen en een of meerdere ondersteunende diensten gesteld die we in bijlage 2 hebben gekaderd in vier thema's; ouderparticipatie en systemen rondom ouders versterken, werken met een ouder- en/of leerlingraad, ouders 'in de knel' krijgen hulp & ondersteuning (brugfunctionaris) en leerplan op maat & aandacht voor hoorrecht van leerlingen.

Voorgenomen materiële uitgaven in het kader van educatief partnerschap in de meerjarenbegroting zijn:

Educatief partnerschap	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Ouderapp	€ 39.614	€ 39.614	€ 39.614	€ 39.614
Vrijwilligersvergoeding	€ 66.200	€ 52.800	€ 49.000	€ 49.000
Brugfunctionaris	€ 160.000	€ 160.000	€ 126.666	€ -
Totaal	€ 265.814	€ 252.414	€ 215.280	€ 88.614

III. Samenwerking met netwerkpartners

We nodigen partners in opvang, onderwijs, welzijn, jeugdhulp, justitie, sport, vrije tijd en gemeenten uit om samen verantwoordelijkheid te nemen voor de optimale ontwikkelkansen van kinderen en jongeren in onze scholen.

- o Samen aan inclusiever onderwijs: zoveel als mogelijk thuisnabij en regulier én onderwijs voor alle jeugd, ook die met zeer complexe ondersteuningsbehoefte
- o Wij zetten in op samenwerking met jeugdhulp in de school om leerlingen en hun gezinnen goed te kunnen ondersteunen
- o Geen school laat los voor zij een duurzame, passende vervolgplek hebben in onderwijs, werk of 'zorg' (nazorg)
- o Wij blijven altijd herkenbaar als Aloysius in de samenwerking met onze netwerkpartners
- o Wij zijn actie in lokale, regionale en landelijke netwerken en brancheorganisaties om invloed uit te oefenen op de belangen van onze leerlingen en medewerkers

Tijdens de perspectief- en ambitiegesprekken zijn diverse doelen door de scholen en een of meerdere ondersteunende diensten gesteld die we in bijlage 2 hebben gekaderd in acht thema's; steeds inclusiever onderwijs (terug naar en/of samen met regulier onderwijs), focus op terug naar school (thuiszitters), nazorg verder vormgeven, verbeteren samenwerking met (collectieve) jeugdzorg, professionaliseren samenwerking met partners, inspelen op de verandering in de gesloten jeugdzorg, anticiperen op ontwikkelingen bij onze justitiële partners, versterken samenwerking met het voortgezet (middelbaar beroeps)onderwijs.

Voorgenomen materiële uitgaven in het kader van samenwerking met netwerkpartners in de meerjarenbegroting zijn:

Samenwerking met netwerkpartners	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Transitie jeugdzorg	€ 240.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Samenwerking met stagebedrijven (ESF)	€ 379.298	€ 336.293	€ 336.293	€ 336.293
Totaal	€ 619.298	€ 536.293	€ 536.293	€ 536.293

IV. Cultuurgestuurd Werken

Vanuit onze visie, missie, onderwijsvisie en kernwaarden werken wij vanuit de bedoeling aan steeds sterken onderwijs voor onze leerlingen.

- Scholen zijn veilige oefenplaatsen waar leerlingen leren meedoen in de wereld
- Als school en stichting houden wij onze visie, missie, onderwijsvisie en kernwaarden levend en houden wij elkaar scherp in het werken vanuit de bedoeling
- Als professionele leer- en werkgemeenschap helpen wij elkaar om het als school en stichting ‘vanuit de bedoeling’ samen steeds beter te doen voor onze leerlingen
- Wij verbeteren en versterken (onderwijs)praktijken met ondersteuning van onze impactteams
- Als school en stichting dragen wij bij aan een (steeds) inclusieve(re) wereld en wij willen dat onze teams onze samenleving weerspiegelen

Tijdens de perspectief- en ambitiegesprekken zijn diverse doelen door de scholen en een of meerdere ondersteunende diensten gesteld die we in bijlage 2 hebben gekaderd in drie thema's; (maak) verbinding met een impact team, omgaan met andere (zwaardere) doelgroep en we hebben een vitaal team.

Voorgenomen materiële uitgaven in het kader van cultuurgestuurd werken in de meerjarenbegroting zijn:

Cultuurgestuurd werken	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Impact Teams	€ 537.000	€ 538.000	€ 537.000	€ 537.000
Bedrijfsgezondheidsdienst	€ 607.000	€ 540.000	€ 530.000	€ 530.000
Teamactiviteiten	€ 503.900	€ 503.900	€ 463.900	€ 463.900
Omgaan met verzwarende doelgroep	€ 204.000	€ 204.000	€ 204.000	€ 204.000
Hulpteam	€ 65.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000
Totaal	€ 1.916.900	€ 1.840.900	€ 1.789.900	€ 1.789.900

“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 creëren voor maatschappelijk opgaven die van betekenis zijn in het leven van onze leerlingen en van onszelf.

Leerlingen per teldatum

Tabel: aantal leerlingen per teldatum

Leerlingaantallen per 1 februari	Realisatie 1-02-22	Realisatie 1-02-23	Voorlopig 1-02-24	Begroot 1-02-24	Begroot 1-02-25	Begroot 1-02-26	Begroot 1-02-27
Noord	1.026	986	954	994	996	1.019	1.039
Oost*	1.135	1.159	1.258	1.212	1.524	1.596	1.630
Zuid	1.284	1.315	1.327	1.344	1.329	1.331	1.331
West	1.173	1.170	1.165	1.209	1.145	1.141	1.116
Totaal	4.618	4.630	4.704	4.759	4.994	5.087	5.116

De telling van het aantal leerlingen per 1-2-2024 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 2025.

Het aantal leerlingen laat in de afgelopen vijf jaar een stijgende trend zien. De trend zet naar verwachting in de komende jaren door, vooral in het voortgezet speciaal onderwijs (vso). Wel zien we een verschuiving van steeds minder leerlingen in het speciaal basisonderwijs (sbo) en steeds meer leerlingen in het sbo-plus of speciaal onderwijs (so). Hiernaast is sprake van groei door de uitbreiding van de organisatie met de nevenvestiging JeugdzorgPlus Bakkum van Het Molenduin per 1 augustus 2024 (regio Noord) en vier locaties van De Wijnberg (regio Oost) per 1 januari 2025.

Tabel: aantal leerlingen JeugdzorgPlus en De Wijnberg per teldatum

Leerlingaantallen per 1 februari	Realisatie 1-02-22	Realisatie 1-02-23	Realisatie 1-02-23	Begroot 1-02-24	Begroot 1-02-25	Begroot 1-02-26	Begroot 1-02-27
JeugdzorgPlus Bakkum (capaciteit)	-	-	-	19	19	19	19
De Wijnberg	-	-	-	241	277	350	384
Totaal	-	-	-	260	296	369	403

Formatie in FTE

Tabel: gemiddelde formatie in FTE

Gemiddeld aantal FTE	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Noord	190	190	200	204	205	204	206
Oost	271	280	301	368	361	358	352
Zuid	290	296	305	294	284	277	275
West	222	240	246	249	239	233	230
Ondersteunende Diensten	56	65	70	71	71	70	70
Totaal	1.029	1.071	1.122	1.186	1.160	1.142	1.133

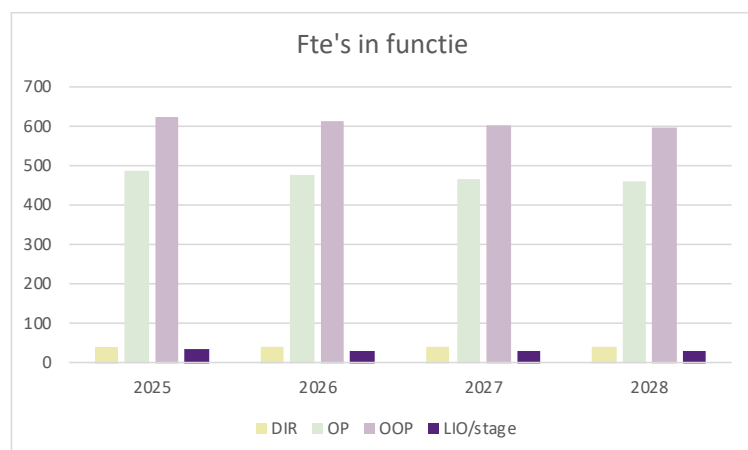
Het aantal fte's per jaar is in lijn met de ontwikkeling van het leerlingaantal. Het Nationaal Programma Onderwijs loopt tot augustus 2025. Voor deze periode is per ultimo 2024 een bestemmingsreserve beschikbaar. Het grootste deel van de NPO-gelden wordt besteed aan extra tijdelijke formatie.

De formatie van de ondersteunende diensten (57,8 fte), impact teams (2,3 fte) en het bestuur (10,6 fte) bedraagt in 2025 6,0% van de totale inzet in fte. Door de daling van de formatie in verband met tijdelijke formatie, loopt deze verhouding in 2028 op naar 6,2%. Dit is ruim onder het gestelde interne kader van 7% tot maximaal 8%. In de bovenstaande tabel is de formatie in een

ondersteunende functie bij De Wijnberg nog niet verwerkt; Alle formatie van De Wijnberg (74,6 fte) is onder de regio Oost gepresenteerd.

De verhouding in onderwijzend personeel (OP) onderwijsondersteunend personeel (OOP), directie en stages blijft stabiel.

Grafiek: verhouding onderwijs(ondersteunend) personeel, directie en stagiaires & leerkrachten in opleiding



Staat van baten en lasten in de meerjarenbegroting 2025 - 2028

Tabel: exploitatierekening begroting 2025 - 2028 en vergelijkende cijfers

Meerjaren begroting 2025-2028 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Rijksbijdragen	€ 110.109	€ 118.853	€ 116.495	€ 133.793	€ 132.855	€ 134.491	€ 135.654
Overige overheidsbijdragen	€ 1.570	€ 2.077	€ 671	€ 1.045	€ 870	€ 761	€ 764
Overige baten	€ 2.908	€ 3.695	€ 2.109	€ 4.888	€ 5.148	€ 4.975	€ 5.017
Totale baten	€ 114.587	€ 124.626	€ 119.275	€ 139.727	€ 138.872	€ 140.227	€ 141.436
Personele lasten	€ 91.986	€ 102.410	€ 102.190	€ 116.128	€ 114.647	€ 114.047	€ 114.190
Afschrijvingen	€ 3.432	€ 3.567	€ 3.652	€ 4.104	€ 4.092	€ 4.081	€ 3.744
Huisvestinglasten	€ 6.965	€ 7.422	€ 7.105	€ 7.917	€ 7.823	€ 7.737	€ 7.926
Overige instellingslasten	€ 12.411	€ 13.029	€ 12.974	€ 14.973	€ 14.597	€ 14.095	€ 14.131
Totale lasten	€ 114.794	€ 126.428	€ 125.920	€ 143.123	€ 141.159	€ 139.960	€ 139.991
Financiële baten en lasten	€ 905	€ 918	€ 990	€ 3.892	€ 832	€ 832	€ 832
Exploitatiesaldo	€ 698	€ (884)	€ (5.656)	€ 496	€ (1.454)	€ 1.100	€ 2.277

Toelichting op de begrote baten

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen stijgen in de komende drie boekjaren met 14,1% van € 118,9 mln. in 2024 naar € 135,7 mln. in 2028. De hogere bekostiging volgt vooral uit de indexering van de bekostiging (eind 2024) in combinatie met groei van het aantal leerlingen (JeugdzorgPlus Bakkum, Wijnberg). Hiernaast is de GJI-bekostiging (capaciteitsbekostiging) met ingang van 2025 opgehoogd en worden extra baten vanuit de digitale school gerealiseerd (De Korenaer Deurne).

Op deze plaats zijn ook de toegekende (eenmalige) subsidies voor onder andere de verbetering van de basisvaardigheden, de brugfunctionaris, de (opstart van de) digitale school, de arbeidsmarkttoeslag en zij-instroom trajecten opgenomen.

In de begroting van de rijksbijdragen voor 2025 tot en met 2028 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.

Onder de rijksbijdragen zijn ook de vergoedingen van de samenwerkingsverbanden voor volumebekostiging, vangnet, observatiegelden en overige bepalingen opgenomen. Deze baten zijn in 2025 € 0,4 mln. hoger dan in 2024 is gerealiseerd.

Tot slot maken de ESF-subsidies onderdeel uit van de rijksbijdragen. De ESF-subsidies zijn conservatief en in lijn met voorgaande jaren 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 overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen en subsidies bestaan vooral uit gemeentelijke subsidies en gymzaalvergoedingen. De toename in de overige overheidsbijdragen in 2025 houdt verband met een eenmalige bijdrage voor De Wijnberg (€ 150.000). De structurele toename van de overige overheidsbijdragen ziet vooral op een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor de gymzaal van de Aventurijn.

Overige baten

De overige baten hebben vooral betrekking op inclusief onderwijs (detachering personeel & ambulante dienstverlening) en opbrengsten uit verhuur en/of medegebruik van huisvesting in juridisch eigendom. De toename van de overige baten houdt vooral verband met de opbrengsten uit leerlingovereenkomsten van De Wijnberg. Dit zijn kleinschalige projectactiviteiten gericht op thuiszittende jongeren en inclusief onderwijs. De jaarlijkse opbrengst van deze activiteiten van De Wijnberg is op gemiddeld op € 1,6 mln. begroot.

Toelichting op de gebudgetteerde lasten

Personele lasten

De salarislasten stijgen in de komende vier boekjaren met 11,5% van € 102,4 mln. in 2024 naar € 114,1 mln. in 2028. De toename houdt vooral verband met uitbreiding van de stichting (JeugdzorgPlus Bakkum, Wijnberg) en de indexering van de lonen in de nieuwe cao primair onderwijs per 1 oktober 2025 met 4,9%. Voor 2025 en 2026 is tijdelijk extra formatie begroot in verband met verkregen subsidies (basisvaardigheden, brugfunctionaris).

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen in de meerjarenbegroting zijn stabiel en blijven met gemiddeld 3,0% van de totale baten ruim onder het intern kader van maximaal 3,5%. De toename van de afschrijvingskosten in 2025 ten opzichte van voorgaande jaren met ongeveer € 0,5 mln. houdt verband met de in 2024 gerealiseerde en voor 2025 voorgenomen investeringen in de vernieuwing en verduurzaming van onze huisvesting en de inrichting van capaciteitsuitbreidingen.

De praktijk leert dat locatiedirecteuren hun vernieuwings- en uitbreidingsinvesteringen op basis van planvorming in het lopende boekjaar vooral voor het volgend boekjaar opnemen en (nog) niet voor de boekjaren daarna.

We stellen de investeringsbegroting daarom jaarlijks bij. Voor een nadere toelichting op de investeringsbegroting wordt verwezen naar de balans en het kasstroomoverzicht.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten stijgen in de komende vier boekjaren met 6,8% van € 7,4 mln. in 2024 naar € 7,9 mln. in 2028. De toename is grotendeels te verklaren door de prijsstijgingen van met name de onderhoudskosten die niet ten laste van de voorziening groot onderhoud kunnen worden gebracht, energie en de schoonmaakkosten.

Het contract met onze schoonmaakpartner in het derde kwartaal van 2025 af. We hebben op dit moment geen zicht op de tarieven die uit de Europese aanbesteding van deze dienstverlening volgen. Wel zien we dat de tarieven voor schoonmaak sterk stijgen, mede als gevolg van de indexering van de cao-lonen in deze branche. Voor de levering van energie geldt ook een verhoogd risico ten aanzien van de tarieven. Binnen het huidige via Energie voor Scholen afgesloten contract dat we tot en met 2026 hebben afgesloten, worden grote volumes voor duizenden scholen vooraf ingekocht. Dit zijn variabele prijzen. We zijn hierdoor afhankelijk van de schommeling in de wereldprijzen.

Voor de onderhoudskosten geldt dat de verschillen tussen de voorgenomen onttrekkingen aan de voorziening voor groot onderhoud en de werkelijke kosten met ingang van 2024 direct in het resultaat dienen te worden verwerkt. Ook hebben verschuivingen in de planning van het preventief groot onderhoud direct effect op de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud. De verschillen tussen de opgenomen budgetten en de wekelijkse kosten lichten we toe in de maand- en kwartaalrapportages, evenals eventuele gemotiveerde afwijkingen op de meerjaren onderhoudsplanung.

Overige lasten

De overige lasten (na eliminatie van interne lasten) zijn vanaf 2025 structureel hoger dan in voorgaande jaren. Deze verhoging houdt vooral verband met de groei van de organisatie (JeugdzorgPlus Bakkum, Wijnberg). In de meerjarenbegroting zijn geen bijzondere posten gebudgetteerd.

Financiële baten en lasten

De financiële lasten hebben betrekking op de kosten voor ons betalingsverkeer. Deze kosten zijn beperkt doordat we voor alle scholen en ondersteunende diensten een bankrekening bij de Rabobank aanhouden. Hiernaast hebben scholen een of meerdere schoolbankpassen. Met deze passen kunnen kleine uitgaven (online) worden gedaan met een beperkt daglimiet.

We nemen sinds 2008 vrijwillig deel aan de regeling voor geïntegreerd middelenbeheer (schatkistbankieren). De financiële baten betreffen rentebaten over het positief saldo in de schatkist, op dit moment ongeveer 1,5% op jaarbasis. In de begroting voor 2025 is een eenmalige bijzondere financiële bate gepresenteerd van € 3,0 mln. Deze bate ziet op de overdracht van het (geschat) positief eigen vermogen van De Wijnberg per 1 januari 2025. De juiste verantwoording van de post stemmen we in 2025 af met onze accountant.

Balans

Tabel: balansontwikkelingen en vergelijkende cijfers

Balans Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Materiële vaste activa	€ 15.920	€ 17.246	€ 16.594	€ 18.198	€ 18.002	€ 15.823	€ 13.169
Kortlopende vorderingen	€ 4.723	€ 5.814	€ 4.000	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.500	€ 4.500
Liquide middelen	€ 25.158	€ 25.778	€ 19.131	€ 21.453	€ 20.695	€ 24.674	€ 30.005
Totaal activa	€ 45.801	€ 48.838	€ 39.725	€ 43.850	€ 42.897	€ 44.997	€ 47.673
Eigen vermogen	€ 26.845	€ 23.273	€ 22.025	€ 23.769	€ 22.315	€ 23.415	€ 25.692
Voorzieningen	€ 5.265	€ 8.375	€ 6.200	€ 7.956	€ 8.456	€ 9.456	€ 10.056
Kortlopende schulden	€ 13.691	€ 17.190	€ 11.500	€ 12.125	€ 12.126	€ 11.803	€ 11.925
Totaal passiva	€ 45.801	€ 48.838	€ 39.725	€ 43.850	€ 42.897	€ 44.674	€ 47.673

Toelichting op de verkorte balans

Materiële vaste activa

De mutatie in de positie van de materiële vaste activa (1) in de periode van 2025 tot en met 2028 is gelijk aan de som van de investeringen minus de afschrijvingskosten bij toepassing van de huidige waarderingsgrondslagen.

Tabel: investeringsbegroting 2025 per regio en ondersteunende diensten

Investeringsbegroot Bedragen in € x 1.000	Noord 2025	Oost 2025	Zuid 2025	West 2025	OD 2025	Totaal 2025	Totaal 25-'28
Gebouwen	€ 297	€ 884	€ 80	€ 453	€ -	€ 1.714	€ 1.884
Inventaris & apparatuur	€ 217	€ 683	€ 368	€ 187	€ 20	€ 1.475	€ 3.393
Leermethoden	€ 91	€ -	€ 86	€ 384	€ -	€ 561	€ 638
Werkplekvoorzieningen	€ 548	€ 682	€ 537	€ 100	€ 53	€ 1.920	€ 6.455
Overig	€ 47	€ 92	€ 70	€ 199	€ 4	€ 411	€ 1.512
Totaal	€ 1.200	€ 2.341	€ 1.140	€ 1.323	€ 77	€ 6.081	€ 13.882

De investeringen in 2025 hebben vooral betrekking op de vervanging van inventaris & apparatuur (meubilair, speeltoestellen, inrichting & machines voor praktijkonderwijs) en werkplekvoorzieningen (MacBooks, iPhones & iPads). Onder de post gebouwen zijn onderhoudsinvesteringen opgenomen die tot 2023 ten laste van de voorziening groot onderhoud konden worden gebracht.

Op basis van nieuwe wet- en regelgeving dienen onderhoudscomponenten die een verbetering opleveren ten opzichte van de bestaande situatie te worden geactiveerd. Dit geldt bijvoorbeeld voor de vervanging van een ketel voor een warmtepomp. Hiernaast zijn onder deze post investeringen in de verduurzaming van de gebouwen begroot, zoals zonnepanelen en een bijdrage in de kwaliteit van de in 2024 opgeleverde nieuwbouw voor De Windvang in Katwijk, een IKC waar regulier en speciaal onderwijs samen met gespecialiseerde zorg en buitenschoolse opvang intensief samenwerken.

In de schoolbegrotingen is per maand aangegeven waarin geïnvesteerd moet worden. De verhouding tussen de voorgenomen investeringen en de afschrijvingskosten in de periode 2025-2028 is in de grafiek op de volgende pagina opgenomen.

Grafiek: ontwikkeling in investeringen en afschrijvingskosten



Overige vorderingen

De positie van de overige vorderingen per ultimo van de boekjaren 2025 tot en met 2028 is bij het opstellen van de meerjarenbegroting constant verondersteld. De hogere positie van de overige vorderingen per ultimo 2024 houdt verband met hogere vorderingen op gemeenten (momentopname).

Liquide middelen

Het verloop van de liquide middelen in 2025 tot 2029 blijkt uit onderstaand kasstroomoverzicht.

Tabel: kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Liquide middelen per 1-1	€ 27.092	€ 25.158	€ 25.777	€ 21.453	€ 20.695	€ 24.674
Saldo baten en lasten	€ (207)	€ (1.803)	€ (3.396)	€ (2.287)	€ 268	€ 1.445
Mutatie voorzieningen	€ (692)	€ 3.110	€ (364)	€ 500	€ 1.000	€ 600
Stelselwijziging voorziening onderhoud	€ -	€ (2.687)	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ 3.428	€ 3.567	€ 4.104	€ 4.092	€ 4.081	€ 3.744
Financiële baten en lasten	€ 905	€ 918	€ 860	€ 832	€ 832	€ 832
Vlottende middelen	€ 863	€ 2.407	€ 552	€ -	€ (300)	€ (200)
Investerings	€ (6.230)	€ (4.894)	€ (6.081)	€ (3.896)	€ (1.902)	€ (1.090)
Liquide middelen per 31-12	€ 25.159	€ 25.777	€ 21.453	€ 20.695	€ 24.674	€ 30.005

Eigen vermogen

De jaarlijkse mutatie van het eigen vermogen in de periode 2025 tot en met 2028 is gelijk aan het begroot resultaat per boekjaar. In 2024 is een tekort van € 0,9 mln. op de exploitatiebegroting gerealiseerd. Dit resultaat is € 4,7 mln. lager dan we voor 2024 hebben begroot, vooral als gevolg van de hogere (indexering van de) bekostiging, de realisatie van niet begrote subsidies en lagere personeelskosten door de krapte op de arbeidsmarkt. Als gevolg van de wijziging in de wet- en regelgeving voor het aanhouden van een voorziening groot onderhoud hebben we de beginbalans van de voorziening groot onderhoud met € 2,7 mln. gecorrigeerd (stelselwijziging). Hiernaast hebben we de locatie JeugdzorgPlus in Bakkum in 2024 overgenomen. De exploitatiebegroting voor deze locatie is in de komende jaren negatief in verband met extra uitgaven om de kwaliteit van het gesloten onderwijs om te buigen naar een voldoende. Dit betekent dat we in 2024 een onvoorzien bedrag van € 284.000 in ons resultaat hebben verwerkt. Deze twee bijzondere posten zorgen ervoor dat ons eigen vermogen in 2024 met € 3,6 mln. is gedaald tot € 23,2 mln. per ultimo 20204.

Het eigen vermogen per einde jaar is als volgt opgebouwd:

Tabel: opbouw eigen vermogen

Eigen vermogen bedragen in € * 1.000	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Algemene reserve	€ 20.961	€ 18.173	€ 17.792	€ 19.131	€ 18.402	€ 19.502	€ 21.779
Bestemmingsreserve	€ 5.884	€ 5.100	€ 4.413	€ 4.638	€ 3.913	€ 3.913	€ 3.913
Totaal eigen vermogen	€ 26.845	€ 23.273	€ 22.205	€ 23.769	€ 22.315	€ 23.415	€ 25.692

* In de opstelling van het eigen vermogen in de begroting 2024 is geen rekening gehouden met de stelselwijziging inzake de voorziening groot onderhoud.

Voorzieningen

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

Met ingang van 2024 zijn de verslaggevingsvoorschriften voor het verwerken van kosten van groot onderhoud gewijzigd. Om aan de richtlijnen te voldoen is de uitgangspositie van de voorziening groot onderhoud herrekend op basis van de gewijzigde richtlijnen. Samen met de ondersteunende dienst Huisvesting is op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) de beginstand van de voorziening 2024 berekend. Uit deze berekening volgt een correctie op de beginbalans van € 2,7 miljoen.

Het MJOP vormt de basis voor het berekenen van de verwachte dotaties en onttrekkingen aan de voorziening groot onderhoud voor de toekomstige jaren. De meerjarenonderhoudsplannen zijn naast de voornoemde herrekening op basis van een fysieke schouw op alle locaties in 2024 geactualiseerd. Ook is de indexering van het onderhoud in 2024 van 1% naar van 2% aangepast, in overeenstemming met het gemiddelde consumenten prijsindexcijfers van de afgelopen 10 jaar.

Langlopende schulden

In de meerjaren balans op pagina 65 is geen rekening gehouden met een langjarige lening die voor een bedrag van ongeveer € 4,7 mln. via schatkistbankieren met een gemeentegarantie in 2025 wordt aangevraagd voor de financiering van de renovatie van de scholen in Nijmegen.

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.

Tabel: kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Rentabiliteit	0,6%	-0,7%	-4,4%	-1,8%	-1,0%	0,8%	1,6%
Solvabiliteit	70,1%	64,8%	55,0%	54,2%	52,0%	52,4%	53,9%
Weerstandsvermogen	23,4%	18,7%	17,0%	17,0%	16,1%	16,7%	18,2%
Liquiditeit	2,2	1,8	2,0	2,1	2,1	2,5	2,9
Huisvestingratio	6,3%	6,0%	5,2%	5,8%	5,9%	5,9%	6,0%
Bovenmatig eigen vermogen	5.468	321	(1.639)	(1.912)	(3.377)	(631)	3.779

Berekeningen

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

Bij de berekening van het (vermeend) bovenmatig eigen vermogen volgens de berekening van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap per ultimo van de boekjaren 2025 tot en met 2028 is in bovenstaande grafiek is het effect van de begin 2025 met de gemeente Nijmegen overeengekomen doordecentralisatie van de schoolgebouwen Aventurijn en Park Neerbosch nog niet verwerkt. Als gevolg van deze doordecentralisatie waarbij de twee schoolgebouwen met een verwachte boekwaarde van ruim € 6,0 mln. zowel juridisch als economisch eigendom van Aloysius worden, neemt het normatief eigen vermogen (verder) toe en zal het eigen vermogen ook per ultimo 2028 in lijn zijn met of onder het normatief eigen vermogen uitkomen.

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



3.2 Realisatie

3.2.1 Baten en lasten

Staat van baten en lasten

Tabel: exploitatierekening 2024

Meerjaren begroting 2025-2028 Bedragen in € x 1.000	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Rijksbijdragen	€ 110.109	€ 118.853	€ 116.495	€ 133.793	€ 132.855	€ 134.491	€ 135.654
Overige overheidsbijdragen	€ 1.570	€ 2.077	€ 671	€ 1.045	€ 870	€ 761	€ 764
Overige baten	€ 2.908	€ 3.695	€ 2.109	€ 4.888	€ 5.148	€ 4.975	€ 5.017
Totale baten	€ 114.587	€ 124.626	€ 119.275	€ 139.727	€ 138.872	€ 140.227	€ 141.436
Personele lasten	€ 91.986	€ 102.410	€ 102.190	€ 116.128	€ 114.647	€ 114.047	€ 114.190
Afschrijvingen	€ 3.432	€ 3.567	€ 3.652	€ 4.104	€ 4.092	€ 4.081	€ 3.744
Huisvestinglasten	€ 6.965	€ 7.422	€ 7.105	€ 7.917	€ 7.823	€ 7.737	€ 7.926
Overige instellingslasten	€ 12.411	€ 13.029	€ 12.974	€ 14.973	€ 14.597	€ 14.095	€ 14.131
Totale lasten	€ 114.794	€ 126.428	€ 125.920	€ 143.123	€ 141.159	€ 139.960	€ 139.991
Financiële baten en lasten	€ 905	€ 918	€ 990	€ 3.892	€ 832	€ 832	€ 832
Exploitatiesaldo	€ 698	€ (884)	€ (5.656)	€ 496	€ (1.454)	€ 1.100	€ 2.277

Toelichting op de gerealiseerde baten

Rijksbijdragen (+€ 8,7 mln./ + 7,9 %)

De hogere realisatie van rijksbijdragen ten opzichte van 2023 houdt verband met een hoge indexering van de bekostiging voor het boekjaar 2024. De hogere indexering is vooral het gevolg van de nieuwe cao voor het primair onderwijs die in 2024 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 (+€ 0,5 mln./ + 32,3 %)

De stijging wordt veroorzaakt door ontvangen huurvergoedingen van de gemeente Heerhugowaard voor de exploitatie van het schoolgebouw van Nexus dat in 2024 in gebruik is genomen.

Overige baten (+€ 0,8 mln./ + 27,1 %)

De hogere realisatie van de overige baten houdt vooral verband met subsidie voor schoolmaaltijden van het Jeugdeducatiefonds. Daarnaast zijn er diverse andere hogere opbrengsten.

Toelichting op de gerealiseerde lasten

Personele lasten (+€ 10,4 mln./ + 11,3 %)

De personele lasten zijn hoger dan in 2024 is 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 2024 van de Rijksbekostiging.

De personele lasten zijn zonder cao-verhoging lager dan voor 2024 is gebudgetteerd. Dit wordt veroorzaakt door het niet tijdig (kunnen) invullen van de vacatures. De inhuur van externen is hierdoor € 2,3 mln. hoger dan in 2023. Daarnaast zijn de ontvangen UWV/ZA-WAO hoger dan in 2023. De dotatie voor langdurige zieken is fors hoger dan in 2023.

Afschrijvingen (+€ 0,1 mln./ + 3,9 %)

In 2024 is € 4,9 mln. geïnvesteerd in de vervanging en vernieuwing van de materiële vaste activa. Dit is € 1,4 mln. minder dan in 2023. Het grootste deel van de investeringen wordt in de periode juli tot en met november in gebruik genomen. Dit verklaart de lichte stijging van de afschrijvingskosten in 2024.

Huisvestingslasten (+€ 0,5 mln./ 6,6 %)

De huisvestingslasten zijn hoger dan in 2023. Deze toename houdt vooral verband met de gestegen tarieven voor energie en gas. Hiernaast zijn de tarieven voor schoonmaak met ruim 10% verhoogd in verband met een nieuwe cao voor deze branche.

Overige instellingslasten (+€ 0,6 mln./+ 5,0 %)

De overige instellingslasten stijgen ten opzichte van 2023, vooral door de kosten voor schoolmaaltijden en hogere advieskosten. De kosten voor de schoolmaaltijden worden volledig gedekt met subsidies van het Jeugdeducatiefonds.

Financiële baten en lasten (+€ 0,01 mln./ + 1,4 %)

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 financiële opbrengsten zijn nagenoeg gelijk gebleven.

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

De uitkomsten van de scans zijn vertaald naar concrete acties en vastgelegd in plannen. Deze plannen zijn voorgelegd aan de medezeggenschapsraden van de scholen. Op 31 december 2021 hebben alle afzonderlijke medezeggenschapsraden ingestemd met de plannen. De ouders zijn op de gebruikelijke manier, bijvoorbeeld via 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.

Tabel: plan interventies NPO

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 tot en met 2024 zijn als volgt:

Tabel: verloop bestemmingsreserve NPO

NPO beschikkingen	2021	2022	2023	2021-2023	2024	2021-2024
Budget	€ 2.444.330	€ 5.376.624	€ 2.736.387	€ 10.557.341	€ -	€ 10.557.341
Realisatie	€ 1.255.057	€ 4.074.917	€ 3.778.314	€ 9.108.288	€ 911.653	€ 10.019.941
Bestemmingsreserve ultimo boekjaar	€ 1.189.273	€ 1.301.707	€ (1.041.927)	€ 1.449.053	€ (911.653)	€ 537.400
Waarvan PNIL	€ 191.794	€ 789.464	€ 799.994	€ 1.781.252	€ 235.901	€ 2.017.153
% PNIL van budget	7,8%	14,7%	29,2%	16,9%	16,3%	19,1%

De inzet van de middelen, inclusief inhuur personeel niet in loondienst (PNIL) tot en met 31-12-2024, 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

Tabel: balans per ultimo 2024

Balans	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bedragen in € x 1.000							
Materiële vaste activa	€ 15.920	€ 17.246	€ 16.594	€ 18.198	€ 18.002	€ 15.823	€ 13.169
Kortlopende vorderingen	€ 4.723	€ 5.814	€ 4.000	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.500	€ 4.500
Liquide middelen	€ 25.158	€ 25.778	€ 19.131	€ 21.453	€ 20.695	€ 24.674	€ 30.005
Totaal activa	€ 45.801	€ 48.838	€ 39.725	€ 43.850	€ 42.897	€ 44.997	€ 47.673
Eigen vermogen	€ 26.845	€ 23.273	€ 22.025	€ 23.769	€ 22.315	€ 23.415	€ 25.692
Voorzieningen	€ 5.265	€ 8.375	€ 6.200	€ 7.956	€ 8.456	€ 9.456	€ 10.056
Kortlopende schulden	€ 13.691	€ 17.190	€ 11.500	€ 12.125	€ 12.126	€ 11.803	€ 11.925
Totaal passiva	€ 45.801	€ 48.838	€ 39.725	€ 43.850	€ 42.897	€ 44.674	€ 47.673

Toelichting op de balansmutaties

De materiële vaste activa stijgen in 2024 met € 1,3 mln. ten opzichte van 31-12-2023 als gevolg van investeringen in onderhoud en verduurzaming van de schoolgebouwen, leermiddelen, ICT-middelen, inventaris en overige materiële vaste activa.

De toename (€ 1,0 mln.) van de positie van de kortlopende vorderingen per ultimo 2024 ten opzichte van voorgaand jaar is vooral het gevolg van hogere vorderingen op gemeenten.

De liquide middelen laten ten opzichte van 2023 een kleine toename zijn (€ 0,6 mln.). Voor een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen verwijzen we naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Het eigen vermogen daalt met € 3,6 mln. ten opzichte van 2024 als gevolg van de bestemming van het exploitatietekort aan de algemene reserve (-€ 0,9 mln.). Daarnaast heeft een verschuiving van € 2,7 mln. van het eigen vermogen naar de voorziening groot onderhoud plaatsgevonden in verband met de overgang naar de componentenmethode (stelselwijziging) per 1 januari 2024.

De positie van de voorzieningen is € 3,1 mln. hoger dan per ultimo 2023. Deze toename is het gevolg van hogere dotaties aan de voorziening voor groot onderhoud in verband met de overgang naar de componentenmethode. De voorziening voor jubilea-uitkeringen is hoger doordat de formatie is gestegen en door de stijging van de loonkosten als gevolg van de nieuwe cao voor het primair onderwijs. Ook de voorziening voor langdurig zieken laat een stijging zien. De voorziening wordt bepaald op basis van langdurig verzuim en de schatting van de re-integratieperiode en de ervaring die we hierover in voorgaande jaren hebben opgedaan.

De kortlopende schulden zijn € 3,5 mln. hoger dan per ultimo 2023 door hogere schulden aan de Belastingdienst en een hogere positie van de crediteuren (momentopname). Per ultimo 2023 is actief gestuurd op een lage positie van de crediteuren in verband met de migratie naar een nieuw platform per 1 januari 2024.



cvb schoolbezoek
aan sbo Het Kompas
in Hoofddorp

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Tabel: kengetallen 2024

Kengetallen	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Rentabiliteit	0,6%	-0,7%	-4,4%	-1,8%	-1,0%	0,8%	1,6%
Solvabiliteit	70,1%	64,8%	55,0%	54,2%	52,0%	52,4%	53,9%
Weerstandvermogen	23,4%	18,7%	17,0%	17,0%	16,1%	16,7%	18,2%
Liquiditeit	2,2	1,8	2,0	2,1	2,1	2,5	2,9
Huisvestingratio	6,3%	6,0%	5,2%	5,8%	5,9%	5,9%	6,0%
Bovenmatig eigen vermogen	5.468	321	(1.639)	(1.912)	(3.377)	(631)	3.779

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

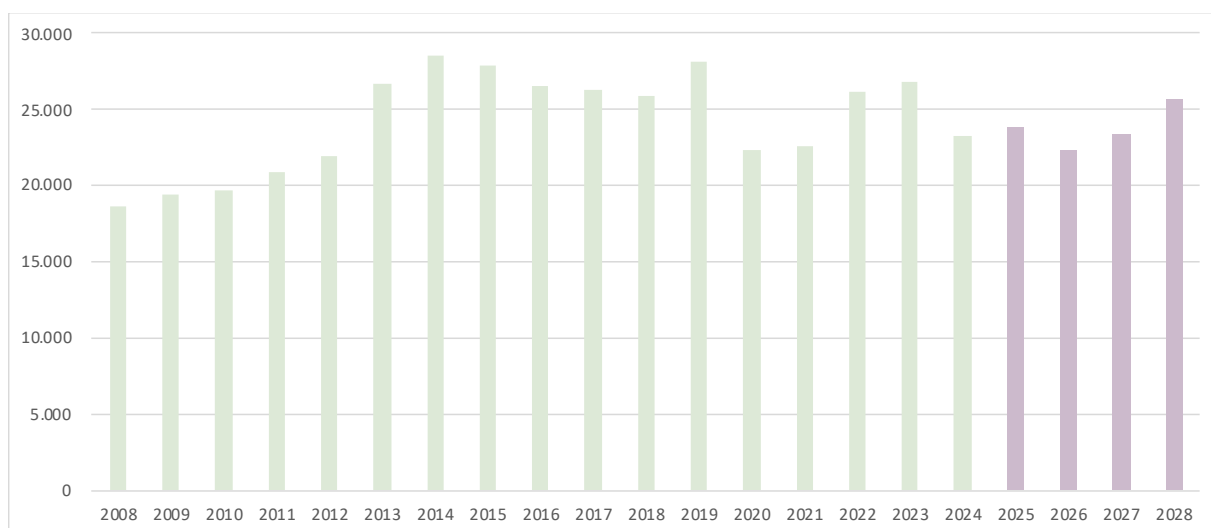
Uit de kengetallen blijkt dat de financiële situatie van Aloysius onveranderd goed is. De solvabiliteit blijft ruim boven de signaleringsgrens van 30% van OCW. Het weerstandsvermogen blijft ruim boven de interne norm van 20% (scholen en bestuurskantoor).

De liquiditeit is ruim voldoende om op korte termijn aan onze verplichtingen te kunnen voldoen. De absolute omvang van de liquide middelen is ruim boven de signaleringswaarde van het Ministerie van OCW (€ 0,1 mln.). We zijn voornemens om voor de renovatie van het schoolgebouw Aventurijn in 2025 een lening van ongeveer € 4,7 mln. via schatkistbankieren aan te trekken. De gemeente verstrekt een garantie bij deze lening.

Reservepositie

De ontwikkeling van eigen vermogen in de periode 2014 tot en met 2024 en de periode van de meerjarenbegroting hierna tot en met 2028 is in onderstaande grafiek weergegeven.

Grafiek: ontwikkeling eigen vermogen vanaf 2008



Het eigen vermogen per 31-12-2024 bestaat uitsluitend uit publiek vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves voor huisvesting, een festival van de verantwoording georganiseerd door de impactteams en het restant van de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs.

Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen

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

Tabel: verloop vermeend bovenmatig eigen vermogen

Vermogenspositie	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aanschafwaarde gebouwen *50%*1,27	€ 4.141	€ 5.069	€ 5.284	€ 6.157	€ 6.265	€ 6.265	€ 6.265
Boekwaarde overige activa	€ 11.461	€ 11.605	€ 11.882	€ 12.344	€ 12.442	€ 10.728	€ 8.535
Totale baten *5%	€ 5.775	€ 6.278	€ 6.498	€ 7.180	€ 6.984	€ 7.052	€ 7.113
Normatief eigen vermogen	€ 21.377	€ 22.952	€ 23.664	€ 25.681	€ 25.692	€ 24.046	€ 21.913
Werkelijk eigen vermogen	€ 26.845	€ 23.273	€ 22.025	€ 23.769	€ 22.315	€ 23.415	€ 25.692
Vermeend bovenmatig vermogen	€ 5.468	€ 321	€ (1.639)	€ (1.912)	€ (3.377)	€ (631)	€ 3.779

In 2024 is het eigen vermogen van Aloysius in lijn met het normatief eigen vermogen volgens de berekening van OCW. Bij de berekening van het (vermeend) bovenmatig eigen vermogen volgens de berekening van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap per ultimo van de boekjaren 2025 tot en met 2028 is in bovenstaande grafiek is het effect van de begin 2025 met de gemeente Nijmegen overeengekomen doordecentralisatie van de schoolgebouwen Aventurijn en Park Neerbosch nog niet verwerkt. Ook is er in de berekening van OCW geen rekening gehouden met een (inherent) verhoogd risico voor het speciaal onderwijs volgens de PO-Raad. Als we hier wel rekening mee zouden houden dan komt het normatief eigen vermogen 1,5 keer hoger uit.

Het bovenmatig eigen vermogen daalt in de komende jaren als gevolg van het cumulatief begrote exploitatietekort voor de periode 2025 tot en met 2026. De positieve exploitatieresultaten voor 2027 en 2028 zorgen voor een stijging in die jaren.

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.

basis op orde/
sterke basis

onderwijsconcept
voor nu en straks

educatief
partnerschap
met ouders
en leerlingen

samenwerking
met
netwerkpartners

cultuurgestuurd
werken

Sterk onderwijs voor een *betekenisvolle toekomst*

Eind 2024 is onze nieuwe koers voor de periode 2025-2029 vastgesteld. De komende vier koersjaren werken we (door) aan Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst voor onze leerlingen.

Sterk onderwijs voor een betekenisvolle toekomst: dat blijft de titel van de nieuwe koers die op 1 januari 2025 ingaat en loopt tot 1 januari 2029. Ook de thema's waaraan schoolteams werken, blijven grotendeels gelijk, omdat onderwijsteams graag doorgaan op de ingeslagen weg.

Wel zijn koersdoelen aangescherpt en brengen scholen – passend bij hun leerlingen, ouders en regio – focus aan binnen de koerstema's:

- Onderwijsconcept voor nu en straks
- Educatief partnerschap met ouders en leerlingen
- Samenwerking met netwerkpartners
- Cultuurgestuurd werken

Naast ontwikkelingsdoelen die voortkomen uit deze thema's, zorgen teams met hulp en advies van ondersteunende diensten dat zij de basis op orde hebben en dus voldoen aan wet- en regelgeving en minimale inspectie-eisen. Wij willen ons onderwijs versterken omdat we hoge verwachtingen hebben van onze leerlingen en we het beste willen bieden: daarom versterken scholen hun 'basis'. Scholen vertalen de koers in hun schoolplan en nemen daarin een meerjarenplanning op voor hun plannen. In hun jaarplannen formuleren zij concrete doelen om hun ambities waar te maken.



Scan en ontdek meer over onze nieuwe koers in **koersposters**, een **koersanimatie** en het **koersboek** dat alle scholen ontvangen.

- Scholen vertalen onze koers in hun vierjarig schoolplan en maken van daaruit elk jaar een jaarplan.
- In ons online handboek 'Zo werken wij!' staan onze beleidsdocumenten, procedures en protocollen.
- Aloysius is gecertificeerd volgens de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs en ISO 9001.

aloysius



Jaarrekening

2024

Aloysius

Inhoudsopgave

2024

Inhoud:

B1	B1 Grondslagen	78
B2	B2 Balans per 31 december 2024	83
B3	B3 Staat van baten en lasten 2024	85
B4	B4 Kasstroomoverzicht 2024	86
B5	Toelichting behorende tot de balans	87
B6	Toelichting op de staat van baten en lasten	93
B7	Overzicht verbonden partijen	98
B8	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	99
B9	B9 Kengetallen over 2024	100
B10	Gegevens over de rechtspersoon	101
B11	Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	102
B12	Gebeurtenissen na balansdatum	103

B1 Grondslagen

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige 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.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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
Stofferingen	10	10
Machines en Installaties	10	10
Meubilair	10	10
Leermiddelen	8	12,5
Duurzame apparatuur	5	20
ICT-apparatuur	3	33,3

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1.000,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., bijvoorbeeld laptops, mobiele telefoons en tablets) of de prijs van de "verzamelnaam" (bijvoorbeeld (taal- en reken)methode).

Financiële Vaste Activa

De in de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De waardering na eerste verwerking vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs waarbij mutaties worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves opgebouwd uit publieke middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het college van bestuur is aangebracht.

De huisvestingsreserve is gevormd voor specifieke bestedingen in het kader van het geldende huisvestingsbeleid van Aloysius dat op middellange termijn zal worden uitgevoerd.

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening onderhoud

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegalisatievoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen van de Stichting. De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud met € 2.686.931 is toegenomen en € 7.196.383 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 4.509.452 op 31 december 2023).

Het Eigen Vermogen van de Stichting is per 1 januari 2024 gedaald met € 2.686.931 naar € 18.274.363 (was € 20.961.294 per 31 december 2023).

Voorziening jubilea:

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 2,59%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

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.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Uitzondering hierop in 2024 is de stelselwijziging inzake de voorziening onderhoud per 01/01/'24.

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. De wijziging van de systematiek van de voorziening grootonderhoud van de egalisatiemethode naar de componentenmethode heeft invloed op de realisatie. In 2023 bedroeg de dotatie aan de voorziening onderhoud o.b.v. de egalisatiemethode € 1.194.000, in 2024 is de dotatie o.b.v. componentenmethode € 1.066.000,-. Een verschil van € 128.000 euro,-

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van 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

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood 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 het ABP ultimo 2024 is 111,9%.

Per ultimo 2023 was deze 110,5%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van Aloysius dienen ter financiering van de operationele activiteiten van Aloysius of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het college van bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het renterisico. I.v.m. de overgang naar een nieuwe rapportagetool kunnen rubriceringsverschillen ontstaan t.o.v. voorgaand jaar.

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.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	17.246.230	15.919.798
1.2.1 Gebouwen	5.641.632	4.458.970
1.2.3 Inventaris en apparatuur	10.875.795	10.854.645
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.865	37.982
1.2.5 Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	700.938	568.203
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	5.813.976	4.722.789
1.5.1 Debiteuren	753.863	1.269.213
1.5.5.1 Vorderingen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	627.671	34.270
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	1.310.366	1.001.707
1.5.5.9 Overlopende activa	3.122.075	2.417.599
1.7 Liquide middelen	25.777.501	25.158.252
Totaal van activa	48.837.707	45.800.839

B2 Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	23.273.313	26.844.549
2.1.1 Algemene reserves	18.172.913	20.961.294
2.1.2 Bestemmingsreserves	5.100.400	5.883.255
2.2 Voorzieningen	8.374.983	5.265.281
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	1.139.755	755.829
2.2.2 Overige voorzieningen	7.235.228	4.509.452
2.4 Kortlopende schulden	17.189.411	13.691.009
2.4.3 Crediteuren	3.958.268	1.664.299
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.105.009	4.308.992
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	1.236.579	1.154.131
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	6.889.555	6.563.587
Totaal van passiva	48.837.707	45.800.839

B3 Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	118.853.361	116.096.630	110.109.485
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.077.425	1.069.553	1.569.703
3.5 Overige baten	3.695.190	2.108.834	2.908.379
Totaal van baten	124.625.975	119.275.017	114.587.567
4.1 Personeelslasten	102.409.981	102.189.720	91.986.326
4.2 Afschrijvingen	3.567.362	3.651.804	3.432.238
4.3 Huisvestingslasten	7.422.153	7.104.516	6.965.118
4.4 Overige lasten	13.029.043	12.974.687	12.411.478
Totaal van lasten	126.428.538	125.920.726	114.795.159
Totaal van saldo van baten en lasten	-1.802.563	-6.645.709	-207.592
6.1 Financiële baten	933.411	1.000.000	919.861
6.2 Financiële lasten	15.153	10.400	14.981
Totaal van financiële baten en lasten	918.258	989.600	904.880
Totaal resultaat	-884.304	-5.656.109	697.288

B4 Kasstroomoverzicht 2024

	2024	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 opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo baten en lasten	-1.802.563	-207.592
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	3.567.362	3.427.824
- Mutaties voorzieningen	3.109.702	-691.858
- Stelselwijziging voorziening onderhoud *	-2.686.931	0
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-1.091.187	-660.843
- Schulden	3.498.401	1.523.857
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>4.594.784</u>	<u>3.391.388</u>
Ontvangen interest	933.411	919.861
Betaalde interest	-15.153	-14.981
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>5.513.043</u>	<u>4.296.268</u>

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa	-4.893.793	-6.234.802
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	4.415
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesterings in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Mutaties leningen	0	0
Overige investeringen financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-4.893.793</u>	<u>-6.230.387</u>

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Mutaties langlopende schulden	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>

Mutatie liquide middelen

Mutatie liquide middelen	<u>619.249</u>	<u>-1.934.119</u>
Beginstand liquide middelen	25.158.252	27.092.371
Mutaties liquide middelen	619.249	-1.934.119
Eindstand liquide middelen	25.777.501	25.158.252

* stelselwijziging voorziening onderhoud per 01-01-'24

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Activa**Vaste activa**

	Aanschaf prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen op desinvesteringen	Aanschaf prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
1.2 Materiële vaste activa	37.160.812	-21.241.014	15.919.798	4.893.793	0	-3.567.362	0	42.054.606	-24.808.376	17.246.230
1.2.1 Gebouwen	6.528.589	-2.069.619	4.458.970	1.454.444	0	-271.781	0	7.983.033	-2.341.400	5.641.632
1.2.3 Inventaris en apparatuur	29.698.839	-18.844.194	10.854.645	3.306.614	0	-3.285.465	0	33.005.453	-22.129.658	10.875.795
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	365.182	-327.201	37.982	0	0	-10.117	0	365.182	-337.317	27.865
1.2.5 Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	568.203	0	568.203	132.735	0	0	0	700.938	0	700.938

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	5.813.976	4.597.834
1.5.1 Debiteuren	753.863	1.269.213
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
1.7 Liquide middelen	25.777.501	25.158.252
1.7.1 Kasmiddelen	53.445	82.383
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	0	15.744
1.7.3 Bankgarantie	10.617	10.617
1.7.5 Schatkistbankieren	25.713.439	25.049.508

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 1-1-2024	Stelselwijzing 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
Passiva					
2.1 Eigen vermogen	26.844.549	-2.686.931	-884.304	0	23.273.313
2.1.1 Algemene reserves	20.961.294	-2.686.931	-101.450	0	18.172.913
2.1.2 Bestemmingsreserves	5.883.255		-782.855		5.100.400
Bestemmingsreserve Huisvesting	4.413.000		0	0	4.413.000
Bestemmingsreserve NPO	1.470.255		-932.855	0	537.400
Bestemmingsreserve festival van de verantwoording	0		150.000	0	150.000

Het bestuur verdeelt het resultaat over het boekjaar als volgt:

Totaal resultaat boekjaar	(884.304)
Algemene reserves	(101.450)
Bestemmingsreserve NPO	(932.855)
Bestemmingsreserve Festival van de verantwoording	150.000

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Passiva

	Stand per 1-1-2024	Stelselwijzing 1-1-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2024	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen	5.265.281		1.663.374	930.415	310.188	8.374.983	1.079.472	2.361.909	4.933.602
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	755.829		597.495	132.076	81.493	1.139.755	83.176	438.231	618.348
Voorziening voor jubileumuitkeringen	680.666		263.895	104.398	6.330	833.833	39.996	175.489	618.348
Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arb	75.163		279.561	0	75.163	279.561	16.819	262.742	0
Voorziening Duurzame Inzetbaarheid	0		54.039	27.677	0	26.361	26.361	0	0
2.2.2 Overige voorzieningen	4.509.452	2.686.931	1.065.879	798.339	228.695	7.235.228	996.296	1.923.678	4.315.254
Voorziening voor groot onderhoud	4.509.452	2.686.931	1.065.879	798.339	228.695	7.235.228	996.296	1.923.678	4.315.254

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.4 Kortlopende schulden	17.189.411	13.691.009
2.4.3 Crediteuren	3.958.268	1.664.299
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	4.879.816	4.124.421
2.4.7.2 Omzetbelasting	68.138	12.422
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	157.055	172.149
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	1.236.579	1.154.131
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva		
2.4.9.4 Vooruitontvangen bedragen	2.323.170	400.363
2.4.9.5 Vakantiegeld en -dagen	3.214.449	2.844.652
2.4.9.6 Bindingstoelage	0	160.116
2.4.9.8 Overige schulden en overlopende passiva	1.351.936	3.158.455

Model G

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

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
		Kenmerk	datum
Subsidie studieverlof	1349619		aug-23 Ja
Subsidie studieverlof	1349424		aug-23 Ja
Subsidie studieverlof	1349345		aug-23 Ja
Subsidie studieverlof	1349979		aug-23 Ja
Subsidie studieverlof	1349780		aug-23 Ja
Subsidie zij-instroom	1335607		mei-23 Ja
Subsidie zij-instroom	1373573		nov-23 Ja
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23-PO-4795		mei-23 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23-PO-4830		mei-23 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23-PO-4836		mei-23 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23-PO-4851		mei-23 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23-PO-4913		mei-23 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23P-R2-(V)SO-0057		nov-23 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23-R2-PO-0068		nov-23 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-0182		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-0356		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-1756		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-2131		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-2412		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-2881		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-2903		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3183		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3444		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3534		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3674		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3687		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3690		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3741		jun-24 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV24R2P-PO-0040		okt-24 Onderhanden
Subsidie studieverlof	1413921		aug-24 Onderhanden
Subsidie studieverlof	1414110		aug-24 Onderhanden
Subsidie studieverlof	1414167		aug-24 Onderhanden
Subsidie studieverlof	1415102		aug-24 Onderhanden
Subsidie studieverlof	1415185		aug-24 Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1390268		mrt-24 Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1390273		mrt-24 Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1407014		apr-24 Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1418986		sep-24 Onderhanden
Subsidie zij-instroom	1416962		okt-24 Onderhanden
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
			€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
			€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€

B6 Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	118.853.361	116.096.630	110.109.485
3.1.1 Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	113.881.989	112.165.945	104.218.413
3.1.2 Overige subsidies OCW en EZ	1.938.637	313.500	3.816.059
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs	3.030.734	2.857.285	1.898.277
3.1.4 Overige rijksbijdragen	2.000	759.900	176.736
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.077.425	1.069.553	1.569.703
3.2.3 Overige bijdragen en subsidies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	877.425	670.829	701.580
3.2.4 Overige bijdragen en subsidies overige overheden	1.200.000	398.724	868.124
3.5 Overige baten	3.695.190	2.108.834	2.908.379
3.5.1 Opbrengst verhuur	553.139	406.273	402.084
3.5.2 Detachering personeel	1.220.816	1.133.880	1.120.846
3.5.3 Opbrengsten Jeugdeducatiefonds	859.864	0	139.072
3.5.4 Sponsoring	4.304	8.781	2.839
3.5.5 Ouderbijdragen	1.188	0	0
3.5.8 Opbrengsten uit catering	110.212	0	0
3.5.9 Overige baten	945.667	559.900	1.243.537
Totaal van baten	124.625.975	119.275.017	114.587.567

	Realisatie	Begroting	Realisatie
4.1 Personeelslasten	102.409.981	102.189.720	91.986.326
4.1.1 Lonen	71.441.234	96.583.692	66.252.535
4.1.2 Ontslagvergoedingen	132.614	0	0
4.1.4 Sociale lasten	10.538.827	0	9.545.517
4.1.5 Premies Participatiefonds	1.124.810	0	1.384.986
4.1.7 Pensioenlasten	10.353.535	0	9.579.039
4.1.8 Overige personeelskosten	9.864.567	6.531.932	6.469.469
4.1.9 Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-1.045.606	-925.904	-1.245.221
Personeelsbezetting			
Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.			
Het gemiddelde aantal FTE's per classificatie gedurende het boekjaar bedroeg:			
Directie	39,78	42,00	40,00
Onderwijzend personeel	562,81	581,00	543,00
Onderwijsondersteunend personeel	468,10	499,00	446,00
Totaal	1.070,69	1.122,00	1.029,00
4.2 Afschrijvingen	3.567.362	3.651.804	3.432.238
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.567.362	3.651.804	3.427.823
4.2.4 Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een materieel vast actief	0	0	4.415
4.3 Huisvestingslasten	7.422.153	7.104.516	6.965.118
4.3.1 Huurlasten	1.362.631	929.652	990.122
4.3.2 Verzekeringslasten	128.613	267.298	304.277
4.3.3 Onderhoudslasten	1.455.970	1.049.847	1.227.815
4.3.4 Lasten voor energie en water	1.203.600	1.125.215	1.024.597
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.789.850	1.613.056	1.653.177
4.3.6 Gemeentelijke belastingen en heffingen	67.419	50.658	60.165
4.3.7 Dotatie huisvestingsgerelateerde onderhoudsvoorziening	837.184	1.639.772	1.193.597
4.3.8 Overige huisvestingslasten	576.886	429.017	511.368
4.4 Overige lasten	13.029.043	12.974.687	12.411.478
4.4.1 Algemene beheerskosten	5.773.541	5.316.776	4.647.984
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	247.959	237.800	272.776
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	5.246.484	5.462.615	5.379.997
4.4.5 Overige kosten	1.761.058	1.957.496	2.110.721
Totaal van lasten	126.428.538	125.920.726	114.795.159
6.1 Financiële baten	933.411	1.000.000	919.861
6.1.3 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	933.411	1.000.000	919.861
6.2 Financiële lasten	15.153	10.400	14.981
6.2.3 Rentelasten en soortgelijke kosten	15.153	10.400	14.981
Totaal van financiële baten en lasten	918.258	989.600	904.880

Specificatie accountantshonoraria

--	--	--	--

Onderzoek van de jaarrekening	116.579	120.000	101.580
Andere controleopdrachten	13.391	0	0
Fiscale adviezen	21.573	0	5.651
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	151.543	120.000	107.231

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Aloysius. Het voor Aloysius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 211.000.

Gemiddelde baten 8 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 3 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 5 complexiteitspunten.

Dit totaal van 16 complexiteitspunten correspondeert met een WNT klasse F met een maximum van € 211.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J.H. van Triest
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.735
Beloningen betaalbaar op termijn	23.513
<i>Subtotaal</i>	<i>209.248</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	211.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	209.248
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	J.H. van Triest
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	178.380
Beloningen betaalbaar op termijn	22.921
<i>Subtotaal</i>	<i>201.301</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	202.000
Bezoldiging	201.301

WNT-verantwoording

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024								
bedragen x € 1	J. Sweers	B. Martens	L. Greven	M. van Erp-Bito	C. van Starkenburg	M. van de Kamp	W. van den Adel	M. Tubbergen
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/08	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	N.v.t.
Bezoldiging								
Bezoldiging	17.670	10.970	7.313	12.200	10.970	10.970	12.200	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.650	21.100	14.067	21.100	21.100	21.100	21.100	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Bezoldiging	17.670	10.970	7.313	12.200	10.970	10.970	12.200	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023								
bedragen x € 1	J. Sweers	B. Martens	L. Greven	M. van Erp-Bito	C. van Starkenburg	M. van de Kamp	W. van den Adel	M. Tubbergen
Functiegegevens	Lid/Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	01/01-31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	17.809	10.340	10.340	11.497	0	0	0	6.893
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.300	20.200	20.200	20.200	0	0	0	13.448

B7 Model E: 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.

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code		Resultaat	Art.2:403 BW	Deelname percentage
			activiteiten	Eigen vermogen			
	31-12-2024			31-12-2024	31-12-2024		
PO2701 PO Kop van Noord Holland	Stichting	Den Helder	4	0	0 Nee		0
PO2702 PO Westfriese Knoop	Stichting	Hoorn-Drechterland-Enkhuizen	4	0	0 Nee		0
PO2703 PO Noord-Kennemerland	Stichting	Alkmaar	4	0	0 Nee		0
PO2704 PO Zuid-Kennemerland	Stichting	Haarlem-Heemstede	4	0	0 Nee		0
PO2705 PO Zaanstreek	Stichting	Zaandam	4	0	0 Nee		0
PO2708 PO Amstelronde	Stichting	Amstelveen	4	0	0 Nee		0
PO2710 PO Haarlemmermeer	Stichting	Hoofddorp	4	0	0 Nee		0
PO2711 PO IJmond	Stichting	Heemskerk-Beverwijk	4	0	0 Nee		0
PO2812 PO Katwijk-Noordwijk	Stichting	Katwijk-Noordwijk	4	0	0 Nee		0
PO3007 PO Eindhoven	Stichting	Eindhoven	4	0	0 Nee		0
PO3008 PO Helmond	Stichting	Helmond	4	0	0 Nee		0
PO3009 PO Valkenswaard-Veldhoven	Stichting	Valkenswaard-Veldhoven	4	0	0 Nee		0
PO3101 PO Venlo-Venray	Stichting	Venlo-Venray	4	0	0 Nee		0
PO3102 PO Roermond e.o.	Stichting	Roermond	4	0	0 Nee		0
PO3103 PO Weert-Nederweert	Stichting	Weert	4	0	0 Nee		0
VO2502 VO Achterhoek Oost	Stichting	Amstelveen	4	0	0 Nee		0
VO2701 VO Den Helder	Stichting	Den Helder	4	0	0 Nee		0
VO2702 VO West-Friesland	Stichting	Hoorn-Drechterland-Enkhuizen	4	0	0 Nee		0
VO2703 VO Noord-Kennemerland	Stichting	Alkmaar	4	0	0 Nee		0
VO2704 VO Beverwijk	Stichting	Beverwijk	4	0	0 Nee		0
VO2705 VO Zuid-Kennemerland	Stichting	Haarlem-Heemstede	4	0	0 Nee		0
VO2706 VO Zaanstad	Stichting	Zaanstad	4	0	0 Nee		0
VO2507 VO Nijmegen	Stichting	Nijmegen	4	0	0 Nee		0
VO2511 VO Barneveld-Veenendaal	Stichting	Barneveld-Veenendaal	4	0	0 Nee		0
VO2601 VO Utrecht en Stichtse Vecht	Stichting	Utrecht	4	0	0 Nee		0
VO3003 VO Breda e.o.	Stichting	Breda	4	0	0 Nee		0
VO3006 VO Brabant Noordoo	Stichting	Heesch	4	0	0 Nee		0
VO3007 VO Eindhoven	Stichting	Eindhoven	4	0	0 Nee		0
VO3008 VO Helmond	Stichting	Helmond	4	0	0 Nee		0
VO3101 VO Venlo-Venray	Stichting	Venlo-Venray	4	0	0 Nee		0
VO3102 VO Roermond	Stichting	Roermond	4	0	0 Nee		0
VO3103 VO Weert-Nederweert	Stichting	Weert	4	0	0 Nee		0

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW: Nee, invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

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 de te dragen in verliezen bij faillissement. Er zijn tevens geen zekerheden gesteld.

B8 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Bankgaranties/zekerheden:

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

Contractuele verplichtingen:

Ultimo 2024 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	€ 153.410	€ 203.807	€ 1.854.412	€ 1.981.587	€ 4.193.217
1-5 jaar	€ 174.325	€ 405.683	€ 1.021.141	€ -	€ 1.601.150
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 327.736	€ 609.490	€ 2.875.553	€ 1.981.587	€ 5.794.366

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.

De omvang van deze voorziening in per eind 2024 gering met een omvang van € 26K.

B9 Kengetallen over 2024

	2024	2023
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	1,84	2,18
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	47,65	58,61
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	64,80	70,11
Rentabiliteit (Totaal resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	-0,70	0,60
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / totale baten * 100%)	4,84	9,53
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen / totale baten * 100%)	18,67	23,43
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%)	6,09	6,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,00	80,13
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,00	19,87

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men 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 huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B10 Gegevens over rechtspersoon

Naam instelling	Aloysius Stichting
Adres	Leidsevaart 2, 2215 ZH
Postbus	Postbus 98, 2215 RE
Plaats	Voorhout
Bestuursnummer	41008
Kamer van Koophandel	28079229
Telefoon	0252-434000
E-mail	bestuur@aloyusstichting.nl
Internet	Aloyusstichting.nl
Contactpersoon	Drs. Johan van Triest
E-mail	johan.vantriest@aloyusstichting.nl

Brinnummers

00RL	De Antoniuschool
00UT	De Latateschool
01JQ	De Windvang
01LP	Nexus
02EJ	Leidse Buitenschool
02EH	De Zeearend
02SO	Don Bosco
02TL	De Dolfijn
02WW	De Klimboom
03CG	De Fakkel
03TV	De Korenaer
04YK	Scholengemeenschap Harreveld
05ZN	Het Kompas
10OL	De Rungraaf
14VQ	De Savioschool
16QL	Aventurijn / Park Neerbosch
17IP	De Spoorzoeker
18CZ	De Widdonck
18GX	SBO Focus
18XY	Het Molenduin
19ES	De Hilt
22OB	De Ortolaan

B11 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatsbestemming.

B12 Gebeurtenissen na balansdatum



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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg te Voorhout gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een

afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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

Breda, 6 juni 2025

Forvis Mazars N.V.

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