

Bestuursverslag

2024

Albero



Albero

Openbaar en Christelijk basisonderwijs op de Bevelanden

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag

	bladzijde
Voorwoord	4
Hoofdstuk 1: Verslag van de raad van toezicht	5
Hoofdstuk 2: Het schoolbestuur	10
2.1. Profiel	10
2.2. Organisatie	11
Hoofdstuk 3: Onderwijs & Kwaliteit	14
3.1. Onderwijs & kwaliteitszorg	14
3.2. Personeel & professionalisering	19
3.3. Huisvesting & facilitaire zaken	23
3.4. Financieel beleid	25
Hoofdstuk 4: Financiële paragraaf	26
4.1. Financieel beleid	26
4.2. Planning en controle	27
4.3. Administratie	27
4.4. Treasury	27
4.5. Staat van baten en lasten	27
4.6. Verschillenanalyse	28
4.7. Financiële positie	34
4.8. Kengetallen	37
Hoofdstuk 5: Continuïteitsparagraaf	39
5.1. Terugblik en vooruitblik	39
5.2. Meerjarenbegroting	43
5.3. Risicomanagement Albero	47

B. Jaarrekening

Balans	55
Staat van baten en lasten	56
Kasstroomoverzicht	57
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	58
Vaste activa	62
Vorderingen	63
Liquide middelen	64
Eigen vermogen	65
Vorzieningen	66
Kortlopende schulden	67
Model G: Verantwoording van subsidies	68
Niet uit de balans blijkenende verplichtingen	70
Baten	71
Lasten	73
Financieel	75
Verbonden partijen	76
WNT-verantwoording 2024	77

Bestemming van het resultaat	79
Gebeurtenissen na balansdatum	80
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	81
C. Overige gegevens	
Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	83
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	84



Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2024 van Albero. Het jaar 2024 heeft voor de scholen vooral in het teken gestaan van de uitwerking van de doelstellingen en ambities die we hebben verwoord in onze strategische koers. Onze belangrijkste ambitie voor de komende jaren is om met onze scholen toe te werken naar educatieve centra. En dan bedoelen we educatie (onderwijs, vorming en opvoeding) in de ruimste zin van het woord voor kinderen van 0 tot 12 jaar. Om onze kennis te verbreden wat betreft verschillende vormen van educatieve centra hebben we in de loop van 2024 zowel instellingen bezocht in Nederland en een studiereis voor directeurs en bovenscholpersoneel georganiseerd naar Denemarken. In Denemarken hebben we mooie vormen gezien van kinderopvang, scholen en de rol van de gemeenten in dit proces. Ideeën die we verder kunnen toepassen in onze eigen ontwikkeling tot educatieve centra waarbij we rekening houden met de lokale omstandigheden en mogelijkheden. De komende jaren gaan we hieraan een vervolg geven.

In 2024 hebben we, zoals aangekondigd in 2023, onze bedrijfsvoering aangepast. We hebben de rollen, taken en verantwoordelijkheden aangescherpt. Ook heeft iedere afdeling nu een direct leidinggevende. Dit proces is zorgvuldig doorlopen en naar tevredenheid afgerond.

Op personeelsgebied blijven we te maken hebben met uitdagingen wat betreft de inzet van voldoende gekwalificeerd personeel vanwege de krapte op de arbeidsmarkt. Samen met de directeurs en de medewerkers van het bestuurskantoor bedenken we hoe we het onderwijs zo goed mogelijk vorm kunnen geven met het beschikbare personeel en door het leren anders te organiseren.

Financieel zijn we gezond en zijn we in balans in de personele en materiële uitgaven. We investeren in het verbeteren van ons onderwijs en gebouwen. We letten bij onze uitgaven goed op de landelijk vastgestelde kengetallen. In 2024 teren we voor het eerst in op ons eigen vermogen. Uiteraard gebeurt dit op een verantwoorde manier. In augustus 2024 hebben we de Regenboogschool te Hoedekenskerke overgedragen aan het bestuur van Omnischol. Dit bestuur, actief in de gemeente Borsele, zag voldoende mogelijkheden om de Regenboogschool open te houden ondanks het geringe leerlingaantal. Albero heeft als beleid voor het open blijven houden van scholen een minimum gesteld van veertig leerlingen. In de prognoses konden wij zien dat het leerlingaantal van de Regenboog de komende jaren structureel verder zou dalen onder de veertig leerlingen.

Één van onze kernwaardes is duurzaamheid. De afdeling huisvesting zorgt ervoor dat onze gebouwen zo duurzaam mogelijk aangepast worden aan de huidige normen hiervoor. Daarmee creëren we een goed werk- en leerklimaat zodat onze leerlingen zich zo goed mogelijk kunnen ontwikkelen.

Met trots kunnen we zeggen dat we van zowel kinderen, ouders en externen voornamelijk positieve signalen krijgen over Albero. Dit is mede te danken aan de grote inzet, kennis, professionele houding en passie van alle medewerkers. Niet voor niets zijn we met **lef** op weg naar **duurzame** educatieve centra waarin we oog houden voor de **verbinding** en de **diversiteit** van onze scholen, waarbij de **sprankeling** bij al onze medewerkers zichtbaar is.

17 juni 2025

College van Bestuur Albero

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025



Hoofdstuk 1: Verslag van de Raad van Toezicht

Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag over 2024 van de Raad van Toezicht (hierna ook: RvT) Albero, stichting voor openbaar en christelijk onderwijs op de Bevelanden.

Met dit verslag legt de RvT verantwoording af over de wijze waarop het toezicht in 2024 is uitgeoefend. De RvT kende in 2024 vijf leden.

De RvT volgt de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs en heeft drie taken: toezicht houden, klankbord zijn voor het College van Bestuur en het uitoefenen van het werkgeverschap voor de leden van het College van Bestuur. Naast de voltallige Raad zijn drie commissies actief: de onderwijscommissie, de auditcommissie en de remuneratiecommissie.

Samenstelling Raad van Toezicht 2024

In onderstaand overzicht is opgenomen welke rol de leden vervullen binnen de RvT, in welke commissie(s) zij zitting hebben, in welk jaar zij aftreden/herverkozen worden en wat de jaarlijkse vacatievergoeding is.

Naam	Rol	Commissie(s)	Jaar van aftreden	Vacatievergoeding op jaarbasis*
Bart van den Heuvel	Voorzitter	Remuneratie Onderwijs Periodiek overleg CvB	2027 eind 2 ^e termijn	€ 9.884,00
Marco van der Wel	Vice-voorzitter	Audit Periodiek overleg CvB	2025 eind 1 ^e termijn	€ 8568,00
Piet de Putter	Lid	Remuneratie	2025 eind 1 ^e termijn	€ 6.593,00
Mattanja Hiensch	Lid	Onderwijs	2026 eind 1 ^e termijn	€ 6.592,00
Pim Steendijk	Lid	Audit	2026 eind 1 ^e termijn	€ 6.592,00

* Deze vergoeding is exclusief opleidingskosten, reiskosten à € 0,23 per km, tunnelkosten en parkeerkosten. De vergoeding wordt afgeleid van de maximale bezoldiging van de bestuurders en jaarlijks aangepast conform de salaristabel van de 'CAO Bestuurders Funderend Onderwijs'. Vergoeding wordt bij mutaties (aan- of uittreden) naar rato van aantal zittingsmaanden uitgekeerd.

Wijzigingen samenstelling Raad van Toezicht 2024

Er zijn in 2024 geen wijzigingen geweest in de samenstelling van de Raad van Toezicht.

Doel, verantwoordelijkheden en bevoegdheden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2024 toezicht gehouden op de stichting Albero op basis van de Toezichtsvisie en het Toezichtskader die in 2021 zijn vastgesteld. Bij de vaststelling zijn onder meer publicaties van VTOI-NVTK en de PO-raad betrokken als ook de GMR en het CvB. Samengevat komt dit op het volgende neer:

De kwaliteit van het onderwijs heeft de hoogste prioriteit. De Raad van Toezicht van stichting Albero houdt integraal toezicht om te zorgen dat de stichting haar doelstellingen realiseert en het best mogelijke onderwijs biedt aan alle leerlingen. Leidend daarbij zijn de wet- en regelgeving, de statuten, het reglement van de RvT, het bestuursreglement, doelmatigheid en efficiëntie, transparante verslaglegging en goed werkgeverschap. De juridisch maatschappelijke taak van de Raad van Toezicht wordt uitgevoerd namens alle belanghebbenden van de stichting:

- De leerlingen
- Hun ouders/verzorgers
- Onze medewerkers
- De gemeenten in ons werkgebied
- Medezeggenschapsorganen
- De regionale en lokale samenlevingen
- De maatschappij in het algemeen
- De overheid en inspecties/wetgever

Het dienen van het collectieve belang van leerlingen, ouders/verzorgers en medewerkers, is de voornaamste taak van de RvT. Hiervoor moet de focus evenwichtig verdeeld zijn over de volgende taken:

- Toezicht op kwaliteit, ontwikkeling en innovatie, onderwijskundige en pedagogische resultaten;
- Toezicht op bestuur (vanuit werkgeversrol);
- Toezicht op de bedrijfsvoering – bedrijfsresultaten, veiligheid, financiën, ICT en vastgoed.

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn onder andere:

- Alle statutair aan hem toegekende verantwoordelijkheden en bevoegdheden;
- Het goedkeuren van strategische samenwerkingsverbanden;
- Het houden van toezicht;
- Het werkgeverschap;
- Het verantwoorden conform de van toepassing zijnde wet- en regelgeving en governancecode;
- Het benoemen van de externe accountant en het formuleren van diens controleopdracht.



Verslag over afgelopen jaar

In 2024 heeft de Raad van Toezicht onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Onderwijskwaliteit en professionalisering incl. IEP-rapportages
- Personeelsbeleid, waaronder functiedifferentiatie, verzuimbeleid en personeelstekort
- Periodiek overleg tussen Raad van Toezicht en de GMR (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad)
- Bestuursformatieplan
- Selectie accountant
- (Meerjaren)begroting goedkeuren
- Goedkeuren jaarverslag inclusief jaarrekening
- Rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer
- (Tijdelijke) huisvesting en nieuwbouw
- Strategisch beleidsplan
- Bladwijzer: (na)scholingsmogelijkheden
- Governance en werking Bèta Breed BV
- Huisvesting stafkantoor
- Schoolbezoeken
- Beleid en uitwerking mbt kleine scholen / CBS De Regenboog Hoedekenskerke
- Contractmanagement en inkoopbeleidsplan
- AVG-wetgeving en datalekken
- Kinderopvang en integrale kind centra (IKC's)
- Honger- en armoedepreventie
- Samenstelling en functioneren Raad van Toezicht
- Toekomstige bestuursstructuur Albero en sollicitatieprocedure nieuwe bestuurder
- Risico-inventarisatie en mitigerende maatregelen
- Toekomstscenario's kinderopvang en IKC's/Educatieve centra
- Nevenfuncties bestuurders en toezichthouders
- Zelfevaluatie en relatie CvB-RvT

Enkele onderwerpen nader beschouwd

Onderwijs en onderwijskwaliteit

Zowel in de commissie onderwijs als in de voltallige Raad van Toezicht is het onderwijs en meer specifiek onderwijskwaliteit een belangrijk onderwerp dat in alle overleggen een prominente plaats inneemt. In 2024 is het bijgewerkte Strategisch Beleidsplan samen met de directeuren 'vertaalt' naar een jaarplan met concrete doelen en afspraken voor de korte en middellange termijn. Dit geeft de directeuren en medewerkers van het Bestuurskantoor handvatten voor de realisatie en de Raad van Toezicht zicht op de stand van zaken. De resultaten van de IEP-toetsen zijn op organisatie- en schoolniveau besproken met de RvT. Daarbij is belangrijk dat er een goed functionerende systematiek is om afwijkingen tijdig te signaleren en bespreekbaar te maken. En om, waar nodig, maatregelen te nemen en bij te sturen. Als RvT hebben we geconstateerd dat deze systematiek op orde is en goed functioneert. In 2024 heeft een brede bijeenkomst plaatsgevonden met alle Bestuurders en leden van een Raad van Toezicht van het PO en VO in Zeeland. Tijdens deze bijeenkomst heeft de Onderwijsinspectie een toelichting gegeven op de manier van werken en de belangrijkste prioriteiten. Daarnaast was deze eerste gezamenlijke bijeenkomst een gelegenheid om elkaar beter te leren kennen. Albero organiseert in 2025 de tweede editie van deze scholingsbijeenkomst.



Rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer

De auditcommissie bespreekt en adviseert het college van bestuur gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van Albero (besteding van de Rijksmiddelen, opbouw weerstandsvermogen, financiële ratio's, begrotingszaken, eventuele bezuinigingstaakstellingen), monitoren van de opvolging van bevindingen van de accountant, governance vraagstukken rondom BetaBreed, bedrijfsvoering en huisvesting. Bij het toezicht op doelmatigheid wordt mede ingegaan op de waarborgen die in het begrotings- en verantwoordingsproces van Albero zijn ingebouwd om de geplande resultaten met de beschikbare middelen te behalen. De auditcommissie doet verslag van de besprekingen met het College van Bestuur en eventuele externe deskundigen aan de voltallige Raad van Toezicht, zodat op basis hiervan besluiten kunnen worden genomen en adviezen kunnen worden gegeven.

Huisvesting scholen

Goede huisvesting levert een belangrijke bijdrage aan de leeropbrengsten voor de leerlingen en stelt directeuren en leerkrachten in staat om modern onderwijs te verzorgen. Binnen Albero lopen meerdere nieuwbouwtrajecten die door de RvT met belangstelling worden gevolgd. Het gaat daarbij onder meer om scholen in Wemeldinge, 's-Heer-Arendskerke en Nieuwdorp. In de gemeente Goes wordt gewerkt aan een integraal huisvestingsplan voor het funderend onderwijs. Ook die plannen worden met belangstelling gevolgd, gezien de demografische ontwikkelingen en het feit dat een aantal scholen van Albero inmiddels aan vernieuwing toe is. Ook goed onderhoud is van groot belang en wordt binnen Albero succesvol uitgevoerd door BetaBreed. Vanuit de RvT is aandacht gevraagd voor de rechtsvorm en governance van BetaBreed. Mede gezien het feit dat er een ambitie is om ook werkzaamheden voor andere scholen uit te (blijven) voeren is het van belang dit op een toekomstbestendige manier in te richten.

Werving nieuwe bestuurders

In het verslagjaar heeft de huidige voorzitter van de Raad van Bestuur, de heer Van Kampen, aangegeven dat hij zijn functie aan het einde van het schooljaar 2024-2025 zal neerleggen i.v.m. vervroegd pensioen. Eind 2024 is daarom met alle gremia een nieuw functieprofiel opgesteld en gestart met de werving van een nieuw lid Raad van Bestuur. Het huidige lid Raad van Bestuur, mevrouw Bastiaansen-Ars, wordt na de bestuurswissel de nieuwe voorzitter. Alhoewel ervaring in het (primair) onderwijs voor de Raad van Toezicht een belangrijke pré is, hechten we ook veel waarde aan ervaring op bedrijfskundig vlak. Dit vanuit de gedachte dat er binnen de Raad van Bestuur en de organisatie al veel onderwijskundige kennis en ervaring aanwezig is. Ook gezien de uitdagingen op bijvoorbeeld het vlak van kinderopvang in de komende jaren. In het eerste kwartaal van 2025 is de vacature succesvol vervuld.

Overdracht CBS De Regenboog in Hoedekenskerke

Aan het einde van het schooljaar is CBS De Regenboog overgedragen aan Omnis Kindcentra. Deze overdracht is het uiteindelijke resultaat van een lang en intensief traject waarin verschillende toekomstscenario's zijn onderzocht. Door teruglopende leerlingaantallen in de voorgaande jaren en gezien de dalende leerlingenprognoses was instandhouding van de school door Albero geen optie. In nauw overleg met alle betrokken partijen en een zorgvuldig proces is uiteindelijk gekozen voor overdracht in plaats van sluiting. De RvT is vanuit de toezichtrol intensief bij dit proces betrokken geweest.



Kinderopvang en integrale kindcentra

Het eerder ingezette traject, waarin verschillende scenario's worden onderzocht voor kinderopvang en voor- en naschoolse opvang, is in 2024 voortgezet. Daarbij wordt onder meer gekeken naar intensivering van samenwerking met bestaande partners, maar ook naar mogelijkheden om dit zelf te gaan doen. Voor de Raad van Toezicht is van belang dat vooraf alle (financiële) risico's goed in kaart gebracht en afgewogen worden. We hebben vertrouwen in de manier waarop dit proces wordt uitgevoerd. Ook voor kinderopvang geldt dat er verschillen bestaan en zullen blijven tussen de individuele scholen, maar het kader moet vanuit Albero komen.

Conclusie

Albero heeft een goed jaar achter de rug. Enerzijds is er een grote gemene deler, anderzijds voldoende ruimte voor de individuele scholen om eigen accenten te geven en ontwikkelingen op het gewenste tempo en de eigen manier uit te voeren. Het is fijn dat zij daarbij kunnen rekenen op de professionele ondersteuning van collega's op het bestuurskantoor. Die combinatie maakt dat Albero klaar is voor de uitdagingen waar in de komende jaren een oplossing voor gevonden moet worden. De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de inzet en constructieve samenwerking in het afgelopen jaar. Samen zorgen we voor kwalitatief goed onderwijs op de Bevelanden en zijn we een goede werkgever voor alle collega's.

Naam	Rol	Functie/Nevenfunctie	Commissie	Jaar van aftreden
Bart van den Heuvel	Voorzitter	Functie: Directeur Omnium Sport en recreatie Nevenfunctie: Eigenaar Aquafilm mediaproductions	Onderwijs Renummeratie	2027 eind 2e termijn
Naam	Rol	Functie/Nevenfunctie	Commissie	Jaar van aftreden
Marco van der Wel	(Vice) Voorzitter	Functie: Bestuurder Beveland Wonen Nevenfunctie: Touringcarchauffeur AMZ Borsselle Voorzitter stichting woonwagengebeheer Zuid-West Nederland	Audit	2025 eind 1e termijn
Naam	Rol	Functie/Nevenfunctie	Commissie	Jaar van aftreden
Piet de Putter	Lid	Functie: Gepensioneerd Nevenfunctie: Geen	Renummeratie	2025 eind 1e termijn
Naam	Rol	Functie/Nevenfunctie	Commissie	Jaar van aftreden
Mattenja Hiensch	Lid	Functie: Gepensioneerd Nevenfunctie: Geen	Onderwijs	2026 eind 1e termijn
Naam	Rol	Functie/Nevenfunctie	Commissie	Jaar van aftreden
Pim Steendijk	Lid	Functie: Senior manager Assurance PWC Nevenfunctie: Penningmeester S.V. L'Oca	Audit	2026 eind 1e termijn

Bart van den Heuvel
Voorzitter Raad van Toezicht
17 juni 2025

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

2.1 Profiel

Missie en visie

De primaire doelstelling van Albero is de vorming van een duurzame lerende organisatie, waar kinderen van de huidige en toekomstige generaties kwalitatief hoogwaardige educatie krijgen.

In het Strategisch beleidsplan 2023-2027 staat de missie als volgt omschreven:
De educatieve centra van Albero bieden duurzame educatie (onderwijs, vorming en opvoeding) aan, waarbij deze educatie uitdagend, motiverend en betekenisvol is, gelijke kansen biedt aan alle kinderen en ze voorbereid op de toekomst. De educatie wordt door professionele medewerkers verzorgd in een gezonde, veilige en passende speel-, werk- en leeromgeving.

Bovenstaande missie is nader uitgewerkt in een 8-tal visie-uitspraken:

1. Albero is een professionele organisatie voor educatie aan kinderen van 4-12 jaar. Scholen (educatieve centra) verzorgen kwalitatief hoogwaardige, passende educatie.
2. De medewerkers van Albero zijn professionals, die vanuit een collectieve verantwoording, gericht zijn op de ontwikkeling van kinderen vanuit hoge verwachtingen en moreel besef. Ze maken gebruik van interne en externe scholingsmogelijkheden, zowel individueel als in teamverband. Kernbegrippen hierbij zijn "professionele ruimte" en "een leven lang leren".
3. Albero voert een gezond en duurzaam financieel beleid, om nu en in de toekomst kwalitatief hoogwaardige educatie te verzorgen voor alle kinderen in de regio.
4. De educatieve centra van Albero zijn gevestigd in goed onderhouden, duurzame gebouwen. Educatief centrum en de directe omgeving vormen een stimulans om te komen tot spelen en leren.
5. Als lerende organisaties richten de educatieve centra zich op hun omgeving en anticiperen op ontwikkelingen in de samenleving, het onderwijs en de wetenschap.
6. Albero zoekt actief de samenwerking met andere organisaties op lokaal, regionaal en landelijk niveau.
7. Albero speelt een belangrijke rol in en voor de regio.
8. Albero is een professionele organisatie, waarbij de belangen van kinderen, ouders en medewerkers centraal staan. De interne en externe communicatie staat altijd in het belang van het kind. Dit vraagt van iedereen betrokkenheid, openheid en een transparante proactieve houding binnen de kaders van de wetgeving.

De strategische koers geeft de hoofdlijnen weer, voor zover die eind 2022 in te schatten zijn. Doorlopend zal geanticipeerd moeten worden op veranderingen in wet- en regelgeving en in de maatschappij. Dit willen wij ook vanuit onze morele opdracht. Als lerende organisatie heeft Albero altijd de blik naar buiten gericht.

Bij de uitwerking van de strategische koers in jaarplannen zal vanuit missie en visie, rekening houdend met onze identiteit en onderliggende kernwaarden, steeds de vraag gesteld worden wat we samen willen creëren, hoe we dat gaan doen en welke keuzes we daarin maken.

De medewerkers van Albero werken aan de realisatie van de missie en visie vanuit de vijf kernwaarden van de stichting: **duurzaamheid, verbinding, diversiteit, lef en sprankeling.**

De te ondernemen acties worden vervolgens doorvertaald naar de gevolgen voor de beleidsterreinen personeel, financiën, onderwijs, organisatie, etc.
Bij alle ontwikkelingen wordt nadrukkelijk gezocht c.q. in kaart gebracht op welke wijze ICT een ondersteunende / faciliterende rol kan spelen. Nieuwe technologie wordt waar mogelijk meegenomen in de veranderingen.

Toegankelijkheid & toelating

Alle 24 scholen van Albero staan open voor alle kinderen. Zodra een leerling is aangemeld vervult de school de zorgplicht in het kader van passend onderwijs. Dit is beschreven in de school- ondersteuningsprofielen van de scholen.

Bij aanmelden van een nieuwe leerling hanteert Albero de volgende uitgangspunten:

1. De maximale groepsgrootte van onze groepen is tussen de 25 en 30 leerlingen, afhankelijk van het door de school vastgestelde onderwijskundig maximum aantal leerlingen. Daar waar de zorgvraag van de leerlingen in de betreffende groep(en) complex is, behoudt de school zich het recht voor om van dit maximumaantal beredeneerd af te wijken.
2. Voor de scholen die werken met een toelatingsbeleid: Kinderen die in de buurt (thuisnabij-voedingsgebied) van de school (komen) wonen, hebben in principe voorrang op kinderen die verder weg wonen, mits het maximum aantal leerlingen nog niet bereikt is.
3. Kinderen die van buiten het voedingsgebied afkomstig zijn, worden toegelaten mits - afhankelijk van de betreffende groep en beschikbare ruimte -

2.2 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Albero
- Bestuursnummer 41582
- Adres: Stationspark 49A, 4462 DZ, Goes
- Telefoonnummer: 0113-561777
- E-mail: info@alberoscholen.nl
- Website: www.alberoscholen.nl

Bestuur

- Pim van Kampen
- Voorzitter college van bestuur
- Nevenfuncties:
 - voorzitter Stichting Kinderen voor Nieuw Aurora;
 - voorzitter CPOZ;
 - bestuurslid jeugdsport en cultuurfonds Zeeland;
 - bestuurslid MFA Kortgene
 - lid commissie van toezicht penitentiaire inrichting Torentijd
- Portefeuilles: Financiën, personeel en huisvesting
- Marjan Bastiaansen-Ars
- Lid college van bestuur
- Nevenfuncties:
 - Voorzitter SWV Passend Onderwijs Kind Op 1
 - lid Raad van Toezicht VO Zeeuws-Vlaanderen

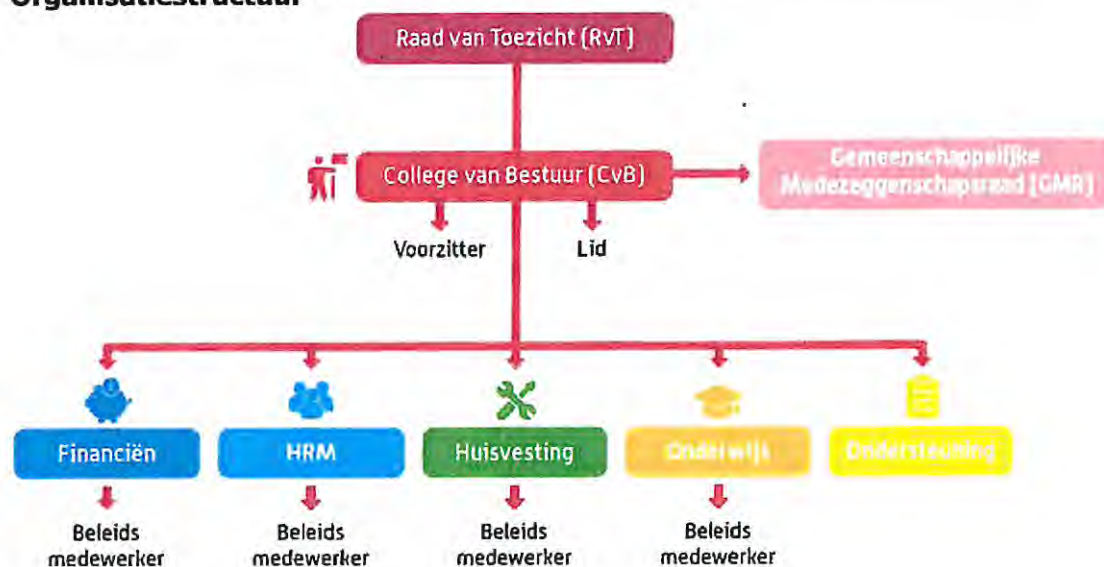


- Portefeuilles: onderwijs en ondersteuning
- Vanaf 1 juni 2025 zal Antoine Kunst starten als nieuwe bestuurder.

Scholen

Brinnr	Naam school	Naam directeur	Plaats
00HH	De Vliete	Mevr. W. Mondeel	Wissenkerke
03GJ	De Poeljeugd	Mevr. M. de Goeij	's Heer-Hendrikskinderen
03IW	Het Kompas	Dhr. P. Dieleman	Yerseke
04OT	De Regenboog	Dhr. P. Goudappel	Nieuwdorp
05UX	het Samenspel	Mevr. C. Boons	Wolphaartsdijk
06ED	De Wegwijzer	Mevr. M. Lamers	Heinkenszand
07EE	De Rank	Mevr. R. van Dixhoorn	's Gravenpolder
07JR	De Welle	Mevr. A. van der Horst	Kruiningen
08JP	De Zevensprong	Dhr. P. Goudappel	Krabbendijke
08LR	Pr. Beatrixschool	Dhr. G. Verkuil	Goes
09EE	IKC Wemeldinge	Dhr. M. Maljaars	Wemeldinge
10AC	De Moolhoek	Mevr. C. van Os	Kapelle
10GA	Pr. Ireneschool	Dhr. R. Sturm	Goes
10JU	't Honk	Mevr. M. Wabeke	Kapelle
10XC	't Noorderlicht	Mevr. A. Michielsen	Goes
10 ZS	De Linge	Mevr. E. van Waveren	Biezeling
12RD	Prof. Dr. Kohnstammschool	Mevr. M. van Peet	Goes
13EH	De Zuidwesthoek	Mevr. S. Dekker	Goes
13JR	Schengehof	Mevr. A. Capel	's Heer Arendskerke
13OS	IKC Kloetinge	Dhr. R. Meuldijk	Kloetinge
13WI	St@mpriusschool	Mevr. N. van Dijke	Wilhelminadorp
14FX	De Tweemaster	Mevr. L. Jiskoot	Goes
18QG	De Zuidvliet	Mevr. M.H.C. Wisse	Kortgene
18SI	Stelleplankier	Mevr. M. de Graaf	Coliinsplaat

Organisatiestructuur



De stichting Albero wordt geleid door een tweehoofdig college van bestuur. Het CvB wordt ondersteund door medewerkers op het bestuurskantoor bij de afdelingen Financiën, HRM, Huisvesting, Onderwijs en Ondersteuning. Alle directeuren komen periodiek bijeen in het directieurenberaad, waar gesproken wordt over een grote diversiteit van beleidsmatige en organisatorische onderwerpen. De directeuren ontmoeten elkaar tevens in intervisiegroepen. Het toezicht is belegd bij een onafhankelijk raad van toezicht van vijf leden.

Medezeggenschap

Op stichtingsniveau wordt de medezeggenschap ingevuld door de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR). Iedere school heeft een MR (medezeggenschapsraad). De rechten en plichten van de MR en GMR zijn vastgelegd in de betreffende reglementen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Reimerswaal en Noord-Beveland	Overleg in het kader van de LEA en de REA over thema's als VVE, huisvesting, aansluiting jeugdzorg-onderwijs, lokale projecten en initiatieven. Overleg wordt zowel op bestuurlijk als op directieniveau gevoerd.
Samenwerkingsverband Kindop1	Overleg op niveau van bestuur, directies en IB-ers, m.b.t. beleid van het samenwerkingsverband, basisondersteuning, scholing, ambulante begeleiding, etc.
Kinderopvang (Kibeo en Prokino)	Overleg over doorgaande lijnen, peuter-kleutergroepen, IKC-vorming, etc. Dit gesprek wordt op bestuurlijk niveau gevoerd en op schoolniveau.
Schoolbegeleidingsdienst Bazalt	Overleg over ondersteunende diensten van het Bazalt, op bestuurlijk en op schoolniveau
CPOZ	In de bijeenkomsten van de Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ) wordt periodiek een scala aan onderwerpen besproken en waar mogelijk c.q. noodzakelijk afspraken gemaakt over afstemming en gezamenlijk beleid.
Zeeuws bestuurders overleg	Vertegenwoordigers van PO, VO, MBO en HBO overleg 6 keer per jaar over Zeeuwse onderwijs onderwerpen.
Collega besturen	Met een aantal besturen zijn frequent contacten over ontwikkelingen die beide organisaties aangaan. Met Prisma (stichting voor katholiek en interconfessioneel onderwijs) zijn afspraken m.b.t. tot kwaliteitsbeleid en auditteams.

Klachtenbehandeling

In 2024 zijn er geen klachten ingediend bij het CvB.

Functiescheiding

De stichting Albero heeft een onafhankelijke raad van toezicht. Er is dus sprake van een two-tier model. Zie voor de werkzaamheden van de raad van toezicht de verslaggeving elders in dit document.

Code goed bestuur

De stichting Albero werkt conform de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs.

BESTURING, KWALITEITSZORG EN AMBITIE	O	V	G
BKA1 Visie, ambities en doelen			✓
BKA2 Uitvoering en kwaliteitscultuur			✓
BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog		•	

Aangezien Albero is ontstaan vanuit een fusie op 1 januari 2018 zijn we trots op het feit dat de standaarden BKA1 en BKA2 nu al als goed worden beoordeeld. BKA3 wordt als voldoende beoordeeld. In deze standaard zijn nog een aantal zaken voor verbetering vatbaar. Een belangrijk aandachtspunt hierin is het risicomanagement. Nadat in 2022 en 2023 hierin aanpassingen zijn gedaan en deze zijn doorgevoerd, hebben we in het kalenderjaar 2024 deze nieuwe werkwijze, naar volle tevredenheid, gehanteerd

Doelen en resultaten

In 2024 is er op meerdere deelaspecten gewerkt aan kwaliteitsverbetering van het onderwijs. Deze acties zijn vastgelegd in het jaarplan behorend bij het Strategisch Beleidsplan.

Onderwerp	acties
Inclusiever onderwijs	- alle scholen krijgen naar rato van het aantal leerlingen extra formatie voor onderwijsassistenten toegekend ten behoeve van het vorm geven aan passend onderwijs; - de schoolondersteuningsprofielen zijn geëvalueerd en bijgesteld. Mede op basis hiervan is professionalisering aangeboden; - kansengelijkheid is nadrukkelijk geagendeerd in het directeurenoverleg en het IB-netwerk; - De twee scholen in de Goese Polder werken met een brugfunctionaris. Deze is aangetrokken op basis van een toegekende subsidie. Zij slaat een brug tussen de school en gezinnen in de wijk die ondersteuning nodig hebben bij het toeleiden naar instanties en zorg; - in het CPOZ is geparticipeerd in de gesprekken over kansengelijkheid en anti-discriminatie; - Er is een werkgroep opgesteld die de visie van Albero op dit onderwerp gaat herschrijven, met de bedoeling om deze klaar te hebben in juni 2025;
Kwaliteitsbeleid	- Er is een bestuurlijk jaarplan opgesteld, op basis van de strategische koers en deze wordt 2x per jaar geëvalueerd. - op basis van de twee afname periodes uit het IEP-lvs zijn op alle scholen analyses gemaakt van de resultaten. Deze worden voorzien van feedback en feed forward door de beleidsmedewerkers onderwijs en zijn besproken in de managementgesprekken. - Er zijn ook bestuurlijke analyses gemaakt op basis van de resultaten uit het IEP-lvs. Deze zijn besproken tijdens het IB-DO van maart en november 2024 en dienen tevens als informatiebron voor het professionaliseringsaanbod. - Alle directeuren is de mogelijkheid geboden om in gesprek te gaan met de beleidsmedewerkers onderwijs, over de wensen mbt professionalisering.

	Op basis van hun wensen is er specifiek aanbod voor teamscholingen op genomen in de bladwijzer. - Er zijn drie scholen die de subsidie verbetering basisvaardigheden hebben gekregen. Aan de hand van een activiteitenplan kunnen zij het toegekende bedrag in twee jaar besteden. - Er is een werkgroep gestart die de doorontwikkeling van IB naar Kwaliteit coördinator uitzet en vormgeeft. Nadat hier draagvlak voor is gecreëerd, is het streven om in het najaar van 2025 een start te maken met professionalisering voor de IB-ers.
Talentontwikkeling	- Er is veel aandacht geweest voor professionalisering aan en <u>door</u> alle personeelsleden, onder andere tijdens de Alberodag. Het thema was 'Samen werken aan educatie voor de toekomst'; - In oktober 2024 is er door de directeuren en leden van de staf, een studiereis gemaakt naar Denemarken, met als doel inspiratie op te doen voor het vormen van educatieve centra. - Als vervolg op de studiereis, is daarna een PLG (professionele leergemeenschap) gestart door deze groep en de leden van het team onderwijs rondom leiding geven aan een educatief centrum. Deze zal in mei 2025 worden afgerond. - De pilot VZO vanuit het CPOZ is afgerond en op initiatief van Albero in onze organisatie voortgezet. Dat betekent dat er een proef loopt met het inzetten van vakbekwame professionals op het gebied van Kunst & Cultuur en Sport die door middel van een aangepast traject hun onderwijs bevoegdheid halen om deze vakken te mogen geven.
Pedagogisch handelen	- Pedagogische tact is op alle scholen geïmplementeerd. Met CPC zijn afspraken gemaakt over een partnerschap voor de komende jaren, zodat nieuw personeel snel en effectief ingewerkt kan worden op het gebied van pedagogische tact. Op meerdere scholen wordt gewerkt met het weerbaarheidsprogramma Rots en Water. - Er is op een paar scholen gewerkt aan het verstevigen van het pedagogisch huis (CPC). - Marcel van Herpen (CPC) heeft in april 2024 op de eerste Albero ouderavond gesproken over 'Verbondenheid als antwoord op uitval en buitensluiten'.
Leren anders organiseren (LAO)	- het onderwijsteam heeft het hele jaar activiteiten geïnitieerd om het leren anders vorm te geven. - Er zijn werkplaatsen georganiseerd om good practise te delen. - meerdere scholen binnen het bestuur werken inmiddels met andere organisatievormen. - De training Leren Zichtbaar Maken is voor alle scholen afgerond. - Er is aanbod in de bladwijzer voor nieuwe collega's om zich te scholen op het gebied van 'leren zichtbaar maken'.



Educatieve centra	- Er is een beleidsplan opgesteld over educatieve centra binnen Albero; - Er is een stakeholdersbijeenkomst gehouden in het voorjaar van 2024. Op deze bijeenkomst is informatie opgehaald die waardevol bleek voor het proces om te komen tot educatieve centra; - Er loopt een pilot waarin een aantal scholen, samen met medewerkers van Kibeo de eerste stappen zetten om te komen tot educatieve centra. - Met de beleidsmedewerkers is 2x een dagdeel gepland om te brainstormen over de manier waarop we kinderopvang en onderwijs willen vormgeven. - Verschillende mogelijkheden van opvang binnen Albero zijn onderzocht en in 2025 wordt besloten op welke manier we dit met partners vorm willen geven.
-------------------	---

Overige ontwikkelingen

In 2024 zijn de onderwijskundige ontwikkelingen ook beïnvloed door externe factoren. De belangrijkste waren in ook dit jaar de toestroom van (Oekraïense) vluchtelingen en het structurele personeelstekort. Het opgezette systeem van coaching en begeleiding door de taalspecialisten van de Tweemaster was helpend voor onze scholen, hoewel zij geplaagd werden door personele uitval. Het is ook dit jaar weer gelukt om voor alle nieuwkomers na de reguliere taalklas een goede plek te vinden. Nieuw in dit geheel is het feit dat er vanaf juni 2025 veel kinderen uitstromen naar het Voortgezet onderwijs, die nog maar een beperkte Nederlandse taalontwikkeling hebben. Deze kinderen dreigen hierdoor op een lager niveau in het VO terecht te komen dan wat hun feitelijke capaciteiten zijn. Hierover heeft een tijdelijke werkgroep zich gebogen en data verzamelt. Deze data is gedeeld met de bestuurders van het VO in Goes.

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft ook dit jaar nog financieel de nodige ruimte gegeven om gewenste ontwikkelingen versneld in te voeren. Het opgezette systeem van de verzamelstaten per school, waarin zowel beleidsmedewerkers van financiën, personeel, kwaliteit én de directeurs kunnen werken is ook dit jaar weer helpend geweest. Het blijft van groot belang dat directies doorlopend in de gaten houden dat NPO-middelen tijdelijk geld is. De NPO plannen zijn voorzien van een voorlopige meerjarenbegroting. Voor 2024 geven de plannen op stichtingsniveau het volgende plaatje:

Doelgebied	Interventies	In plannen opgenomen bedrag
Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.	1. Voor en vroegschoolse interventies; 2. Uitbreiding onderwijs; 3. Zomer- of lentescholen;	4.500 15.000 0
Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	4. 1-1 begeleiding; 5. Individuele instructie; 6. Instructie in kleine groepen; 7. Directe instructie; 8. Leren van en met medeleerlingen 9. Feedback; 10. Beheersingsgericht leren; 11. Technieken voor begrijpend lezen; 12. Gesproken taalinterventies	25.000 0 84.400 0 0 8.000 4.000 12.100 21.950

	13. fonemisch bewustzijn	0
	14. schrijfonderwijs	0
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van kinderen	15. Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen;	252.000
	16. Sportieve activiteiten;	50.350
	17. cultuureducatie	35.000
Ontwikkeling van de executieve functies van de leerlingen.	18. Metacognitie en zelfregulerend leren;	15.500
	19. Samenwerkend leren	0
Extra inzet van personeel en ondersteuning	20. Klassenverkleining;	68.500
	21. Onderwijsassistenten / instructeurs	180.200
Faciliteiten en randvoorwaarden	22. Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden;	31.000
	23. Ouderbetrokkenheid;	0
	Totaal	807.500

De gelden vanuit het NPO zijn opgenomen in een bestemmingsreserve per school. Het schooljaar 2024-2025 is het laatste jaar dat deze verantwoord kunnen worden.

Toekomstige ontwikkelingen

De doelen uit onze strategische koers liggen in het verlengde van de ontwikkelingen uit de jaren die achter ons liggen (lerende organisatie, pedagogische tact, persoonlijk meesterschap, kansengelijkheid, diversiteit, inclusiever onderwijs, etc.). De "kansencirkel" wordt als kapstok gehanteerd, waarbij het doel is om alle scholen door te ontwikkelen tot educatieve centra.

Het landelijke personeelstekort speelt ook bij Albero een rol, als het gaat om het vinden van voldoende vervangers bij ziekte en/of verlof. Het is voor het schooljaar 2024-2025 ook weer gelukt om de reguliere formatie te bemensen.

Onderwijsresultaten.

Alle scholen hebben in 2024 de signaleringswaarde 1F behaald op de doorstroomtoets. Dit geldt ook voor het gemiddelde over 2021-2024. Op 23 van de 25 scholen is dit jaar de signaleringswaarde, voor 1S/2F gehaald. Alle scholen halen dit referentieniveau in hun driejaarlijks gemiddelde.

Over het algemeen zijn de resultaten in lijn met de voorgaande jaren en conform de verwachtingen. Op detailniveau zijn er aandachtspunten ter verbetering. Deze zijn opgenomen in de analysedocumenten per school. Op stichtingsniveau is een analyse gemaakt in de vorm van een analysedocument op bestuursniveau.

Passend onderwijs.

Albero ontvangt van het samenwerkingsverband Kindop1 een bedrag per leerling. Deze gelden worden ingezet in de formatie voor de facilitering van de IB-ers en de onderwijsassistenten. Daarnaast ontvangt Albero een bedrag voor extra ondersteuning op het gebied van leren en gedrag. In het verleden werden hiervoor arrangementen uitgeschreven. Het bedrag wordt nu naar rato van het aantal leerlingen verdeeld, rekening houdend met de weging van de school. Leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften worden vanuit deze gelden extra ondersteund. Aan de Tweemaster en 't Noorderlicht worden extra middelen toebedeeld voor de facilitering van de taalklassen. Deze reguliere taalklassen zijn met name bedoeld voor de opvang van kinderen van statushouders. Deze leerlingen stromen normaliter na 1 tot 1 ½ jaar door naar de reguliere groepen. Ook worden extra middelen toegekend aan HBC de Wereldwijzer, een voltijds voorziening voor hoogbegaafde kinderen. Deze voorziening is onderdeel van OBS Zuidwesthoek. In 2024 werden in deze groepen ongeveer 55 leerlingen begeleid in kleinere groepen door gespecialiseerd personeel met aangepaste methoden en materialen.

Sociale veiligheid.

Alle Albero scholen hebben een actueel Schoolveiligheidsplan, waarin de volgende onderdelen zijn opgenomen:

- beleidsaspecten;
- schoolafspraken, gedrags- en omgangsregels en grensoverschrijdend gedrag;
- ruimtelijke aspecten

Het plan is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de directeur en de interne vertrouwenspersoon. Jaarlijks wordt dit plan geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De wet vrij en veilig onderwijs veranderd per 1 januari 2025, daartoe is er een nieuw format gemaakt dat de scholen kunnen invullen voor hun situatie.

In de evaluatie worden de jaarlijks af te nemen schoolmonitor en de jaarrapportage van de interne vertrouwenspersoon betrokken. Deze monitor en rapportage vormen tevens een onderdeel van de managementgesprekken tussen de directeur en het College van Bestuur. Jaarlijks worden de uitkomsten besproken in het netwerk van vertrouwenspersonen onder leiding van de externe vertrouwenspersoon. Er is in 2024 geen gebruikgemaakt van externe begeleiding.

Onderwijsachterstandenmiddelen.

Albero ontvangt van de gemeenten geen middelen voor onderwijsachterstandenbeleid in financiële zin. De per gemeente beschikbare middelen gaan voornamelijk naar de kinderopvangorganisatie. Wel worden door de gemeenten diensten ingekocht en/of ter beschikking gesteld van de scholen. Hierbij valt te denken aan organisatie en coördinatie van het kerngroepoverleg VVE (uitbesteed aan de schoolbegeleidingsdienst), bibliotheek op school (boekencollecties en inzet leesconsulenten) en "spreekuur" CJG medewerkers op de scholen. Tevens wordt in opdracht van de gemeenten periodiek (vierjaarlijks) een resultaatmeting gedaan door de schoolbegeleidingsdienst met behulp van de 'Kijkmonitor'.

3.2 Personeel & professionalisering

Personeelsbestand

Aantal FTE's op 1-1-2024	
Onbepaalde tijd in FTE	271
Bepaalde tijd in FTE	53
Totaal in FTE	324

Instroom/uitstroom 2024	
Aantal medewerkers Instroom	50
Aantal medewerkers Uitstroom	47
Netto totaal instroom	3

Leeftijd en man/vrouw verdeling op 1-1-2024				
Leeftijdsklasse	Manne n	Vrouwe n	Totaal Aantal	Percentage
<20 jr		1	1	0,2%
20<25 jr	8	41	49	10,2 %
25<30 jr	10	50	60	12,5 %
30<35 jr	8	52	60	12,5 %
35<40 jr	5	53	58	12,1 %
40<45jr	7	57	64	13,3 %
45<50 jr	3	41	44	9,1%
50<55 jr	5	37	42	8,7%
55<60 jr	2	45	47	9,8%
60<65 jr	5	40	45	9,4%
65<70 jr	2	9	11	2,3%
Totaal	55	426	481	100 %

Aantal personeelsleden met een arbeidsbeperking

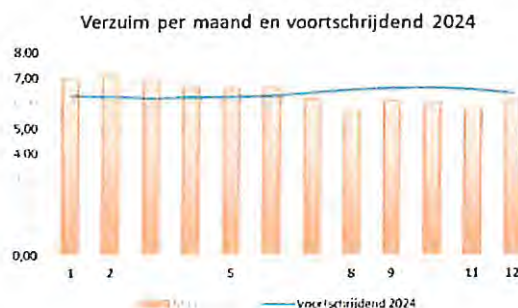
In 2024 waren er elf medewerkers met een arbeidsbeperking werkzaam bij Albero, via een dienstverband of detachering. Samen vervullen zij **6,65 fte**.

Ziekteverzuim

Verzuimpercentage

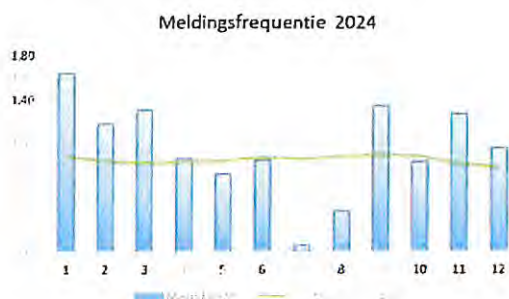
De verzuimcijfers van 2024 tonen geen significante verschillen tussen voortschrijdende en maandelijkse cijfers, waarschijnlijk door een hoog aantal langdurig zieken, ook in de zomer. Hierdoor bleef de gebruikelijke zomerdaling uit. In 2024 waren er minder pieken dan in 2023, deels door langdurig verzuim en een minder hevige griepgolf





Frequentie

De meldingsfrequentie blijft gemiddeld onder de norm (1). Enkele pieken vallen samen met het griepseizoen. Er is veel aandacht voor frequent verzuimgesprekken; leidinggevenden worden hierin ondersteund en er is een leidraad beschikbaar voor het voeren van de gesprekken.



Preventie

Begeleidingstrajecten worden ingezet om (langdurend) verzuim te voorkomen en te verkorten. Op individueel niveau heeft dit in enkele gevallen geleid tot het voorkomen van langdurend verzuim. Structurele effecten worden in de toekomst meetbaar. Om de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers te bevorderen, zijn diverse initiatieven gestart. Zo hebben leidinggevenden scholing gevolgd op het gebied van verzuim en duurzame inzetbaarheid, en is er een breed aanbod van trainingen, informatie en ondersteuning beschikbaar gesteld voor medewerkers.

Rapportage verklaring omtrent gedrag 2024

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag			
Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met <5)	VOG niet aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met <5)
Nieuwe medewerkers in loondienst	181	<5	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG verplichting	0	<5	0

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Ondervondsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren

Personeelsbeleid 2024

Het integrale personeelsbeleid van Albero wordt continu geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

In 2024 zijn het beleid rondom functiedifferentiatie voor leraren en het beleid inzake nevenwerkzaamheden geactualiseerd. Er is een nieuw medisch protocol opgesteld. In overleg met alle scholen binnen Albero, is er een professioneel statuut ontwikkeld dat breed wordt gehanteerd. Het formatiebeleid wordt jaarlijks geëvalueerd en aangepast. Daarnaast is in samenwerking met andere besturen in de regio een regeling voor stagevergoedingen overeengekomen.

Vooruitblik personeelsbeleid 2025

In 2024 zijn projectteams gestart met de ontwikkeling van beleidsdocumenten over professionalisering en ontwikkeling, duurzame inzetbaarheid/vitaliteit en de inductie van nieuwe medewerkers. Deze teams bestaan uit directeuren, leraren uit de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en beleidsmedewerkers. Het streven is om deze documenten in 2025 door het College van Bestuur vast te laten stellen. Door beleid continu te ontwikkelen, te evalueren en te actualiseren, blijft het personeelsbeleid van Albero actueel en toekomstgericht.

Personeelstekorten

In 2024 zijn de reguliere vacatures grotendeels vervuld. Het invullen van tijdelijke vervangingen blijft een uitdaging. In uitzonderlijke gevallen kan een groep een dag geen les krijgen, waardoor leerlingen thuisblijven.

Om het lerarentekort terug te dringen, worden verschillende maatregelen genomen, zoals:

- Het anders organiseren van het onderwijs;
- Het verruimen van de flexibele schil;
- De inzet van vakdocenten;
- Het bevorderen van duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Ook op regionaal niveau wordt het personeelstekort aangepakt. De Zeeuwse Onderwijs Regio (ZOR) speelt hierin een belangrijke rol. Albero draagt hieraan bij door een beleidsmedewerker HRM te detacheren naar de ZOR.

Lerende cultuur binnen Albero

Albero stimuleert leren op alle niveaus binnen de organisatie.

- Schoolleidersregister & PLG: In 2024/2025 volgen directeuren en beleidsmedewerkers een PLG als vervolg op de studiereis naar Denemarken. 8 directeuren zetten dit in voor 55 registerpunten. Individuele professionalisering vindt ook plaats.
- Opleiding schoolleider: Er zijn 2 leraren die de opleiding schoolleider basisbekwaam volgen.
- Lerarenbeurs: 3 leraren maken hier in schooljaar 2024-2025 gebruik van.
- BladWIJZER: Ruim 250 medewerkers volgen scholing via dit interne aanbod, gericht op strategie, leerresultaten en persoonlijke ontwikkeling. Doel is dat alle medewerkers hiervan gebruikmaken.
- Nieuwe leerinitiatieven: Proeftuinen zoals formatief handelen en intensievere samenwerking met Fit2Work voor vitaliteit. Ook gezamenlijke inkoop van scholing via de ZOR wordt uitgebreid.
- Professionalisering binnen schoolteams: Toename van teamgerichte scholing, maar ook nieuwe bovenschoolse groepen voor omgaan met externaliserend gedrag, rekenen en thematisch werken.
- Begeleiding & instroom: Het team onderwijs ondersteunde 8 collega's op aanvraag. In 2024 werden 6 nieuwe collega's, 27 starters en 6 leraren waarvoor de taak interne begeleiding nieuw was, begeleid volgens het protocol.
- Team Go: Dit team van eigen medewerkers ondersteunt leraren in het omgaan met specifiek gedrag van leerlingen. In 2024 zijn 20 trajecten uitgevoerd, waarvan 2 doorlopen in 2025.

Albero investeert continu in professionalisering en ontwikkeling van medewerkers.

Banenafspraken

Jaarlijks wordt in het allocatiemodel van Albero opgenomen hoeveel FTE in het daarop volgende schooljaar aan personeel wordt ingezet in het kader van de banenafpraak. Dit kan zijn door personeel in dienst te nemen en/of door personeel vanuit andere werkgevers naar Albero te detacheren.

In 2024 is een medewerker vanuit een baan als zorgassistent in het kader van de banenafpraak doorgestroomd naar een reguliere vacature als onderwijsassistent. Voor de uren die daardoor vrijgekomen zijn, is een nieuwe medewerker aangenomen. Ook is een medewerker op een school aangenomen vanuit het reguliere formatiebudget van de school. Deze medewerker valt ook onder wet banenafpraak.

Beheersing van uitkeringen na ontslag

Albero streeft ernaar ontslagen zoveel mogelijk te voorkomen. Dit gebeurt door intensieve gesprekken te voeren met medewerkers en door te investeren in hun professionele ontwikkeling. Desondanks kan beëindiging van een arbeidsovereenkomst soms onvermijdelijk zijn.

In dergelijke situaties wordt zorgvuldig afgewogen of en in welke mate een ontslagvergoeding wordt toegekend. Daarnaast wordt begeleiding geboden bij het vinden van een nieuwe baan, om de duur van een eventuele WW-uitkering te minimaliseren.

De kosten van WW-uitkeringen worden voor 50% door Albero gedragen. In sommige gevallen kan dit worden teruggebracht tot 10%, mits voldaan wordt aan de voorwaarden van het Participatiefonds. Albero zet actief in op het naleven van deze voorwaarden om de financiële impact te beperken.

3.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

De strategische koers 2023-2027 is houvast voor de in deze periode uit te voeren werkzaamheden. Naast het viertal "sleutels tot verandering" opgenomen in het kader van huisvesting, is het begrip educatief centrum prominent gepositioneerd. Afgelopen jaar zijn onderstaande werkzaamheden in relatie met de vier speerpunten uitgevoerd:

Onderwerp	acties
Exploitatie en beheer	- Veel scholen hebben in lijn met de visie de buitenruimte vergroend. Dit heeft ertoe geleid dat contractkosten stegen. Om deze structurele, extra kosten te beheersen is een 2e buitendienstmedewerker aangenomen. De onderhoudscontracten zijn beëindigd. Albero speelt nog steeds een belangrijke, proactieve rol bij het beheer van de brede scholen, IKC's en/of educatieve centra. We zien dat door de hoge inflatie, loonkostenstijging en de energiecrisis de kosten in 2024 hoger zijn dan begroot. Hierop is in de begroting 1025 geanticipeerd.
Uitdagende werk- en leeromgeving	- De scholen waar groot onderhoud vanuit het MJOP is gepland worden direct gebouwzijdig aangepast op de visie van de school. Dit is maatwerk. De verbouwing van de Rank is in 24



	afgerond. Binnen en buitenruimte zijn aangepakt. Nieuwbouwprojecten worden benut voor het creëren van een uitdagende leeromgeving. Nieuwbouw voor Schengehof, Regenboog Nieuwdorp en Wemeldinge zijn mooie voorbeelden.
Verbinden binnen en buiten	- Op een aantal scholen zijn de pleinen opnieuw ingericht en aangepast op de onderwijskundige visie van de scholen, Samenspel, Zevensprong, Linge, Beatrixschool Zuidwesthoek en Noorderlicht zijn hiervan voorbeelden. Naast een aanvraag vanuit de BROV en gelden vanuit de schoolbegroting zijn hiervoor vaak NPO-gelden ingezet.
Duurzaamheid	- Alle Alberoscholen zijn voorzien van LED en zonnepanelen. - Vergroening van de schoolpleinen draagt bij aan het reduceren van hittestress. - Tijdens de ontwikkeling van nieuwbouw scholen wordt, samen met de gemeente, actief gezocht naar een zo duurzaam mogelijk gebouw. - Het Stelleplankier heeft als pilot gefunctioneerd voor het verduurzamen van schoolgebouwen en heeft een nieuwe installatie met warmteterugwinning gekregen.

Toekomstige ontwikkelingen

In de strategische koers is opgenomen dat onze scholen daar waar mogelijk moeten functioneren als Educatieve centra. Vanuit huisvesting perspectief betekent dat meer multifunctioneel gebruik en langere gebruikstijden. Hiertegenover staan hogere huurinkomsten en een rijker aanbod voor het onderwijs. Tijdens het ontwerpen van de nieuwbouw scholen wordt hiermee rekening gehouden door bijvoorbeeld gebouwdelen installaties zijdig te kunnen sturen.

Het beleid m.b.t. huisvesting en facilitaire zaken is gericht op het voorkomen van in plaats van uitvoeren omdat het moet. Het proactief beheer zorgt nog altijd voor een financieel gezonde afdeling, waarbij door ontwikkeling nog steeds mogelijk is. Het beleid zal, in de komende jaren, naar verwachting niet ingrijpend hoeven te veranderen. Wel zal verder worden geïnvesteerd in goed en professioneel opgeleid onderhoud en schoonmaakpersoneel.

Energiecontract.

Het energiecontract, collectief ingekocht via Meer Energie Voor Scholen (MEVS) zou eind 2025 aflopen en in 2025 opnieuw worden aanbesteed. De huidige leverancier, DVEP is echter in het afgelopen jaar failliet gegaan. Het moederbedrijf stond in 2023 garant voor de levering conform de afgesproken tarieven tot 1 december 2023. Hierdoor is de aanbesteding een jaar eerder uitgezet. Engie is de nieuwe contractant. De tarieven zijn echter wel gestegen. Niet alleen de inkoop van gas en elektra maar met name de transportkosten en belastingen zijn in de afgelopen periode fors toegenomen. De energiekosten voor de organisatie over 2024 hebben het begroot bedrag overschreden. Temeer een reden om te investeren in verduurzamende maatregelen en om proactief te sturen op sluimerverbruik en cv-regeling. Ook wordt de energie monitoring steeds belangrijker. Daarnaast zijn de nieuwe scholen voorzien van forse installaties om te kunnen voldoen aan de regelgeving op het gebied van gezonde lucht en temperatuur. Dit leidt tot hogere contractkosten en een hogere energiekost.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Nieuwbouw.

In 2024 is intensief samengewerkt met de gemeente Goes voor het ontwikkelen van de nieuwe school in 's Heer Arendskerke en met de gemeente Borsele voor de nieuwbouw van EC 't Hart. Daarnaast is samen met de gemeente Kapelle een start gemaakt met het project EC Wemeldinge. Op 13 maart 2025 is het nieuwe educatief centrum 't Hart in Nieuwdorp in gebruik genomen. De bouw van het EC 's Heer Arendskerke vordert gestaag. De oplevering is gepland op 12 juni 2025. Voor Wemeldinge wordt gestuurd op een oplevering in de zomer 2026. Naast de ontwerp- en bouwkundige ondersteuning denkt de huisvestingsafdeling mee bij het inrichten van de gebouwen en de buitenruimte. Voor Nieuwdorp en 's Heer Arendskerke is de aanbesteding voor het meubilair al positief afgerond.

3.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan van Albero zijn een drietal "sleutels tot verandering" opgenomen die betrekking hebben op het beleidsterrein financiën:

Onderwerp	acties
Professionalisering	- De gebruikte systemen worden in de komende tijd geëvalueerd en waar mogelijk geoptimaliseerd, mede in overleg met het administratiekantoor en een medewerker van AFAS.
Duurzame bedrijfsvoering	- De voorbereidingen voor een onderbouwde meerjaren (investerings)begroting zijn gedaan. Beleid risicomanagement is opgesteld, vastgesteld en geïmplementeerd.
Planning en control	- Kwartaalrapportage is opgezet. Door een aantal omstandigheden is dit nog niet structureel gerealiseerd.

Voor alle andere financiële zaken (treasurystatuut, allocatie van middelen, onderwijsachterstanden, etc., etc, wordt verwezen naar hoofdstuk vier.

Hoofdstuk 4 Financiële paragraaf

4.1 Financieel beleid

Albero heeft een strategisch beleidsplan, gericht op de goede kwaliteit van onderwijs, het bevorderen van de lange termijn levensvatbaarheid en de kracht van de stichting. De strategische keuzes worden concreet uitgewerkt in beleid. Een belangrijk onderdeel van elk beleid is de financiële continuïteit, het vermogen om zowel op korte als op lange termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Het financiële beleid is een uitwerking van het strategisch beleid, waarbij het gebruik van de financiële middelen afgestemd wordt op de doelen van de organisatie. Scholen ontvangen op basis van onder andere hun leerlingenaantal en de achterstandsscore verschillende soorten bekostiging. Deze bekostiging wordt, met uitzondering van groeibekostiging, op schoolniveau toegekend. De uitkering vindt plaats op stichtingsniveau.

Voor het verdelen van de personele middelen heeft Albero een allocatiemodel opgesteld. Het allocatiemodel van Albero sluit aan bij het realiseren van schaalvoordelen op organisatieniveau. In algemene zin gaan de middelen eerst naar het bestuur, waarna op basis van een vastgestelde systematiek verdeling van gelden naar schoolniveau en bovenschools niveau plaats vindt. Dit geeft de mogelijkheid om de scholen een bepaalde formatie toe te kennen waarbij de werkelijke personeelskosten (solidariteitsprincipe) geen rol spelen. De risico's worden op bovenschools niveau gezamenlijk gedragen. Het allocatiemodel is in belangrijke mate gebaseerd op de verwachte leerlingen per 1 oktober van het betreffende schooljaar, of te wel $t=0$.

De materiële instandhouding staat integraal ter beschikking van de school. Ter dekking van zaken die bovenschools georganiseerd worden, wordt een gedeelte van het budget overgedragen naar bestuursniveau. Zo'n zelfde overdracht van het budget vindt plaats bij zaken die bovenschools op huisvestingsgebied georganiseerd worden. De schooldirecteur stelt aan de hand van het resterende budget zijn schoolspecifieke begroting op. Deze schoolbegroting wordt aan de medezeggenschapsraad (MR) voorgelegd ter advisering.

Voor de zaken die bovenschools georganiseerd worden, wordt een aparte begroting opgesteld. Alle begrotingen samen (schoolbegrotingen en bovenschoolse begrotingen) vormen de begroting van Albero. Deze begroting wordt met de schooldirecteuren, College van bestuur en Raad van Toezicht van Albero besproken, goedgekeurd en vastgesteld. Tevens wordt de begroting besproken met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De GMR heeft bovendien adviesrecht.

Naast het opstellen van een begroting voor het volgende boekjaar wordt in het najaar ook een meerjarenbegroting voor de komende 4 jaren opgesteld. Ook de meerjarenbegroting wordt besproken, goedgekeurd en vastgesteld door de diverse organen. De GMR krijgt wederom toelichting op de meerjarenbegroting en wordt om advies gevraagd.

In het voorjaar wordt een meerjarenbestuursformatieplan opgesteld voor de komende 4 schooljaren. Hierin worden enkel de personele baten en lasten opgenomen. Het meerjarenbestuursformatieplan wordt besproken met en goedgekeurd door het directeurenoverleg en College van bestuur. De PGMR heeft instemmingsrecht en de GMR wordt om advies gevraagd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Elke schooldirecteur is integraal verantwoordelijk voor het reilen en zeilen op zijn of haar school binnen de afgesproken kaders. Dat geldt ook voor de financiële aspecten. Elke school is tevens verantwoordelijk voor de aanschaf en vervanging van onderwijsleerpakketten, meubilair, ict en inventaris.

4.2 Planning en control

De begrotingen op school- en bestuursniveau zijn taakstellend. Dat wil zeggen dat de budgethouder gehouden is om binnen de begroting te blijven. Indien sprake is van overschrijding moet door de budgethouders een geaccepteerde, passende verklaring worden geleverd in de managementrapportage. Deze managementrapportages wordt twee keer per jaar besproken door de budgethouder en het college van bestuur.

De schooldirecteuren kunnen op ieder moment via de online programma's "Afas insite" van Afas en Cogix een overzicht van de exploitatie van de school opvragen. Dit budgetuitputtingsoverzicht wordt tijdens een overleg tussen de beleidsmedewerker financieel en de schooldirecteur besproken. Tevens wordt minimaal 3 maal per jaar een financiële rapportage opgesteld waarin de financiële ontwikkelingen in de gehele organisatie worden toegelicht. Deze financiële rapportage wordt besproken met de leden van de raad van toezicht, met de schooldirecteuren en met de GMR. Daarnaast wordt er vanaf april maandelijks gerapporteerd aan het college van bestuur, zodat er tijdig, indien nodig, bijgestuurd kan worden.

4.3 Administratie

Zowel de personele als de financiële administratie worden gevoerd in het administratieve pakket AFAS. De financiële administratie wordt volledig in eigen beheer door Albero uitgevoerd. De personele administratie wordt deels in eigen beheer uitgevoerd en deels door het administratiekantoor A/S Works uit Apeldoorn. De salarisadministratie wordt verzorgd door A/S Works. Ook de hosting van het Pakket AFAS vindt plaats via A/S Works.

4.4 Treasury

Op grond van de regeling van het Ministerie van OCW is bepaald dat de bekostiging van door het Rijk gesubsidieerde instellingen besteed dient te worden overeenkomstig de bestemming. Beleggen, belenen en derivaten kunnen risico's inhouden, waardoor de bekostigde taak in gevaar komt. Albero heeft een treasurystatuut. Per 15 juni 2016 is in de Staatscourant de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 gepubliceerd. Op 5 december 2018 heeft een wijziging op deze regeling plaatsgevonden. Albero heeft in 2024 gehandeld conform het treasurystatuut. Op 31 december 2024 heeft Albero € 3.690.751 aan liquide middelen. Albero heeft in 2024 geen geld geleend en heeft ook niet gehandeld in derivaten.

4.5 Samenvatting baten en lasten

Samenvatting

Het nettoresultaat is in 2024 € 344.366 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat Albero € 639.431 meer baten heeft ontvangen dan begroot. Daarnaast zijn de personeelslasten € 753.244 hoger dan begroot. Tevens zijn de afschrijvingslasten € 88.195 lager en de huisvestingslasten € 409.222 hoger dan begroot. De overige lasten zijn € 62.053 lager dan begroot. Het resultaat uit deelnemingen betreft het resultaat van Bèta beheer B.V ad € 22.278.

Het resultaat over 2024 is € 1.190.116 negatief en is in vergelijking met het resultaat van 2023 € 1.455.469 lager. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2024 € 71.164 minder baten zijn gegenereerd dan in 2023. De lasten 2024 zijn ten opzichte van 2023 gestegen met € 1.389.374. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door

Alleen voor identificatiedoeleinden

Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

de hogere personeelslasten.

4.6 Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2024 en de begrote bedragen voor het boekjaar 2024. Daarnaast is er ook een analyse opgenomen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2024 en de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2023.

Hieronder wordt per rubriek toegelicht wat de voornaamste redenen zijn van deze verschillen.

Verschillenanalyse realisatie 2024 – begroting 2024

Staat van baten en lasten

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Verschil R_2024 - B_2023 € %	
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen	31.004.157	30.655.927	348.230	1%
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	78.049	71.500	6.549	9%
3.5	Overige baten	630.034	345.382	284.652	82%
	<u>Totaal baten</u>	<u>31.712.240</u>	<u>31.072.809</u>	<u>639.431</u>	<u>2%</u>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	28.309.388	27.556.144	753.244	3%
4.2	Afschrijvingen	740.997	829.192	-88.195	-11%
4.3	Huisvestingslasten	1.540.057	1.130.835	409.222	36%
4.4	Overige lasten	2.481.335	2.543.388	-62.053	-2%
	<u>Totaal lasten</u>	<u>33.071.777</u>	<u>32.059.559</u>	<u>1.012.218</u>	<u>3%</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-1.359.537</u>	<u>-986.750</u>	<u>-372.787</u>	
6	Financiële baten en lasten	147.143	141.000	6.143	
	<u>Resultaat</u>	<u>-1.212.394</u>	<u>-845.750</u>	<u>-366.644</u>	
8	Resultaat uit deelnemingen	22.278	0	22.278	
	<u>Totaal resultaat</u>	<u>-1.190.116</u>	<u>-845.750</u>	<u>-344.366</u>	

Rijksbijdragen Ministerie van OCW

De Rijksbijdragen van Ministerie van OCW zijn € 348.230 hoger dan begroot. Deze stijging heeft de volgende oorzaken die verder toegelicht worden:

- De financiële dekking van de uitwerking van de nieuwe cao (oktober 2024 – oktober 2025). Om de stijging van de loonkosten te dekken is er voor de reguliere bekostiging € 296.058 minder ontvangen dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een kabinetsbijdrage van € 1.400.333.
- In 2024 is er € 723.952 bekostiging ontvangen voor nieuwkomers. In de begroting 2024 is rekening gehouden met € 500.000.

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

- Vanuit de subsidie basisvaardigheden is een bedrag verantwoord van € 60.055,- welke niet was begroot.
- Vanuit de werkdrukverminderingsgelden is een bedrag ontvangen van € 1.092.444,- hiervoor was een bedrag begroot van € 1.036.648

Werkdrukverminderingsmiddelen

In onderstaand overzicht is de inzet van deze gelden voor het schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 verder uiteengezet.

Middelen werkdrukvermindering (WDV) 2023-2024 obv leerlingenaantal 1-2-2022							
School	Budget WDV	Inzet leraar/IB in FTE	Inzet onderwijs-assistent A / conciërge in FTE	Inzet onderwijs-assistent C	Inzet Leraarondersteuner in FTE	Lasten leraar/IB en onderwijs-assistent	Saldo budget*
Kloetingeschool	€ 53.953		1,2500			€ 51.978	€ 1.976
Kohnstammschool	€ 37.977	0,0868	0,1500		0,4050	€ 37.716	€ 261
Schengehof	€ 30.905	0,1000			0,3000	€ 26.182	€ 4.724
Stamperiuschool	€ 11.262		0,2700			€ 11.227	€ 35
Stelleplankier	€ 23.310				0,3850	€ 23.305	€ 5
Tweemaster	€ 37.977	0,2000			0,3000	€ 34.203	€ 3.774
Vliete	€ 22.262				0,3700	€ 22.397	-€ 134
Zuidvliet	€ 36.929	0,0515		0,4475		€ 27.533	€ 9.396
Zuidwesthoek	€ 52.120				0,8000	€ 48.426	€ 3.694
Poeljeugd	€ 21.477	0,2500				€ 20.055	€ 1.422
Kompas	€ 59.454				1,0000	€ 60.532	-€ 1.078
Regenboog (N)	€ 22.000	0,0682		0,3200		€ 22.205	-€ 205
Samenspel	€ 34.310	0,2750		0,2250		€ 33.827	€ 484
Wegwijzer	€ 23.048			0,3750	0,0500	€ 22.637	€ 411
IKC Wemeldinge	€ 57.882			0,1750	0,8000	€ 57.577	€ 305
Rank	€ 23.834				0,4000	€ 24.213	-€ 379
Welle	€ 39.287		0,5600	0,3000		€ 38.974	€ 312
Zevensprong	€ 48.191		0,5600		0,4000	€ 47.499	€ 693
Pr. Ireneschool	€ 53.430			0,2250	0,6750	€ 52.625	€ 804
Pr. Beatrixschool	€ 73.859	0,3000		0,3000		€ 39.754	€ 34.104
t Honk	€ 79.097	0,0240			1,2000	€ 74.564	€ 4.533
t Noorderlicht	€ 31.691				0,5250	€ 31.779	-€ 88
De Linde	€ 28.286	0,2000		0,2000		€ 26.503	€ 1.783
Moolhoek	€ 48.715				0,8000	€ 48.426	€ 290
Regenboog (H)	€ 12.048			0,2000		€ 10.459	€ 1.589
HBC	€ 11.786	0,1465				€ 11.752	€ 34
	€ 975.091						€
Totaal		1,7020	2,7900	2,7675	8,4100	€ 906.347	€ 68.744

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Middelen werkdrukvermindering (WDV) 2025-2026 obv leerlingenaantal 1-2-2024							
School	Budget WDV	Inzet leraar/IB in FTE	Inzet onderwijs-assistent A in FTE	Inzet onderwijs-assistent C in FTE	Inzet Leraar-ondersteuner in FTE	Totaal bedrag Inzet	Saldo budget*
Kloetingeschool	€ 73.106		0.6500	0.7000		€ 72.682	€ 424
Kohnstammschool	€ 50.340	0.2000		0.4431	0.1000	€ 51.112	-€ 772
Schengehof	€ 38.156				0.5500	€ 38.002	€ 154
Stamperiusschool	€ 12.184		0.2500			€ 12.278	-€ 94
Stelleplankier	€ 27.575	0.1000		0.1450	0.1405	€ 27.352	€ 223
Tweemaster	€ 50.340	0.0240		0.4500	0.3000	€ 49.138	€ 1.202
Vliete	€ 31.423	0.3400				€ 31.285	€ 138
Zuidvliet	€ 44.890	0.1600		0.5250		€ 45.291	-€ 401
Zuidwesthoek	€ 58.356		0.3500		0.6000	€ 58.646	-€ 289
Poeljeugd	€ 27.254				0.4000	€ 27.638	-€ 383
Kompas	€ 73.747	0.0500		0.2000	0.8400	€ 74.285	-€ 538
Regenboog (N)	€ 31.102			0.1741	0.3000	€ 30.865	€ 237
Samenspel	€ 37.194			0.6250		€ 36.391	€ 803
Wegwijzer	€ 36.553				0.5300	€ 36.620	-€ 67
IKC Wemeldinge	€ 68.296	0.2800		0.7300		€ 68.269	€ 27
Rank	€ 31.102			0.0726	0.4000	€ 31.865	-€ 763
Welle	€ 44.890	0.2500	0.4400			€ 44.613	€ 276
Zevensprong	€ 59.960			1.0000		€ 58.226	€ 1.734
Pr. Ireneschool	€ 61.884			0.3500	0.6000	€ 61.836	€ 48
Pr. Beatrixschool	€ 85.290	0.4000	0.0500	0.2000	0.5000	€ 85.453	-€ 163
t Honk	€ 92.986				1.3500	€ 93.277	-€ 291
t Noorderlicht	€ 35.591				0.5250	€ 36.274	-€ 683
De Linge	€ 35.912			0.3600	0.2100	€ 35.471	€ 441
Moolhoek	€ 51.302	0.3000			0.3400	€ 51.096	€ 206
HBC	€ 17.6359	0.2000				€ 18.403	-€ 768
Totaal	€1.117.069	2.3040	1.7400	5.9748	7.6855	€ 1.176.368	€ 702

(*) Het saldo budget betreft het deel van de werkdrukverminderingsmiddelen wat niet in de formatie is ingezet. Het restant wordt gebruikt voor materieel en professionalisering.

Overige baten

De overige baten zijn € 284.652 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de volgende baten;

- Ouderbijdragen en sponsoring € 213.338 meer dan begroot
- Detachering € 90.058 meer dan begroot

De ouderbijdragen en sponsoring zijn ten opzichte van de begroting fors hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de ouderbijdragen (ouderbijdragen, Bijdrage ouders voor tussenschoolse opvang, schoolzwemmen en bijdrage ouders

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

voor reizen en excursies) op de scholen niet begroot worden omdat het private middelen betreft.

Daarnaast is er voor € 90.058 aan meeropbrengsten vanuit detachering personeel gerealiseerd. Ruim € 64.000,- hiervan betreft detachering vanuit de overname door Omnissscholen van De Regenboog in Hoedekenskerke.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 753.244 hoger dan begroot. De personeelslasten worden onderverdeeld naar loonkosten, overige personele lasten en ontvangen vergoedingen. De gerealiseerde loonkosten vallen € 889.550 hoger uit dan begroot. De gerealiseerde overig personele lasten en ontvangen vergoedingen (UWV) zijn resp. € 151.885 en € 288.191 meer dan begroot.

Dat er in 2024 bijna € 0,9 mln. meer is uitgegeven aan loonkosten dan begroot en ruim € 1,2 mln meer t.o.v. 2023, wordt met name veroorzaakt door de loonstijging vanuit de nieuwe CAO. De CAO loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025.

Hierin is afgesproken dat voor medewerkers in het primaire onderwijs een loonstijging van 4,9% wordt doorgevoerd vanaf 1 oktober 2024.

De voornaamste reden dat er in 2024 € 151.885 meer is uitgegeven aan overige personele lasten zijn:

- Opleidingskosten kosten schoolbegeleidingsdienst zijn € 143.024 hoger dan begroot.
- Kosten voor inhuur externen € 266.027 hoger dan begroot.
- Binnen de post overige personele lasten waren diverse posten begroot, welke uiteindelijk niet zijn gerealiseerd. Dit voor een gezamenlijk bedrag van bijna € 200.000.

Afschrijvingslasten

In de begroting was rekening gehouden met investeringen ten bedrage van € 2.401.000. In werkelijkheid is er voor € 1.518.856 geïnvesteerd. Ten opzichte van De begroting is er € 882.144 minder geïnvesteerd dan vooraf gedacht. Dit betreft m.n. gebouwen en terreinen.

Dat er minder is geïnvesteerd dan begroot heeft er mede tot geleid dat de afschrijvingslasten lager zijn dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met € 829.192 aan afschrijvingslasten. Hiertegenover staat dat de gerealiseerde afschrijvingslasten uitgekomen zijn op € 740.997. Dit betekent dat er € 88.195 minder afschrijvingslasten gemaakt zijn.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 409.222 hoger dan begroot. De grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat:

- De kosten voor regulier onderhoud € 241.459 hoger uitgevallen zijn dan begroot. Enerzijds is dit veroorzaakt door het te laag opnemen in de begroting. Daarnaast werken de snel gestegen loon- en materiaal kosten van leveranciers meer door in de onderhoudskosten dan begroot.
- Door de sterk gestegen energieprijzen laat deze post een overschrijding zien van € 139.164,-
- Schoonmaakkosten zijn € 76.259,- hoger dan begroot. Dit wordt m.n. veroorzaakt doordat Alberio vanwege ziekte van het eigen schoonmaakpersoneel vervanging in heeft moeten zetten in de vorm van inhuur schoonmaakbedrijf.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Overige lasten

De overige lasten vallen € 62.053 lager uit dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende posten:

De post leermiddelen licenties valt € 106k hoger uit dan begroot. De ICT-kosten glasvezel, licenties en algemeen vallen € 147k lager uit dan begroot. Daarnaast zijn er meevallers op de posten Projecten en Overige onderwijslasten. Zo was er voor 2024 al een bedrag begroot van € 20k voor samenwerking met de kinderopvang waar in 2024 nog geen gebruik van is gemaakt. Daarnaast loopt in de realisatiecijfers over 2024 een bedrag mee van € 197k aan private gelden welke niet begroot zijn. Dit betreft m.n. Reizen en excursies en Activiteiten vanuit de ouderbijdrage

Financiële baten en lasten

In 2024 is er voor een bedrag van € 152.900 aan rentebaten gerealiseerd. De financiële lasten bedroegen € 5.757. Hiermee is er een positieve saldo van € 147.143 gerealiseerd op deze post.

Verschillenanalyse realisatie 2024 – realisatie 2023

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2024 €	Realisatie 2023 €	Toe- / Afname 2024 - 2023 €	%
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen	31.004.157	31.044.246	-40.089	0%
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	78.049	147.578	-69.529	-47%
3.5 Overige baten	630.034	591.579	38.454	7%
Totaal baten	31.712.240	31.783.404	-71.164	
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	28.309.388	26.862.935	1.446.452	5%
4.2 Afschrijvingen	740.997	665.952	75.045	11%
4.3 Huisvestingslasten	1.540.057	1.671.074	-131.017	-8%
4.4 Overige lasten	2.481.335	2.482.442	-1.106	0%
Totaal lasten	33.071.777	31.682.403	1.389.374	
Saldo baten en lasten	-1.359.537	101.001	-1.460.538	
6 Financiële baten en lasten	147.143	149.352	-2.209	
Resultaat	-1.212.394	250.353	-1.462.747	
8 Resultaat uit deelnemingen	22.278	15.000	7.278	
Totaal resultaat	-1.190.116	265.353	-1.455.469	

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen in 2024 zijn € 40.089 lager dan in 2023. De geringe afname komt met name doordat in 2023 € 1.209.648 aan NPO zijn ontvangen, welke in 2024 zijn weggevallen. Daarnaast is er € 484.251 minder aan nieuwkomersbekostiging ontvangen. Vanuit de reguliere bekostiging is € 1.360.661 meer ontvangen dan in 2023. In 2024 is daarnaast een bedrag verantwoord van € 280.662,- in verband met bekostiging samenvoeging. Vanuit de bekostiging onderwijsachterstandenbeleid is € 179.970 meer ontvangen dan in 2023.

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

In 2024 is er € 69.529 minder ontvangen. Doordat het aantal taalklassen is afgebouwd, zijn ook de bijdragen van de gemeenten lager.

Overige baten

De overige baten in 2024 zijn € 38.454 hoger dan in 2023. Het verschil ten opzichte van 2023 wordt met name veroorzaakt door de meer ontvangen ouderbijdragen.

Personeelslasten

De personeelslasten in kalenderjaar 2024 zijn € 1.446.452 hoger dan in 2023. De personeelslasten worden verdeeld in loonkosten, overige personele lasten en ontvangen vergoedingen. De loonkosten zijn € 1.213.759 hoger dan in 2023. De stijging wordt met name veroorzaakt door de loonstijging vanwege de uitwerking van de cao.

De overige personele lasten zijn € 175.347 hoger dan in 2023. Hieronder een specificatie van de grotere verschillen:

Kostensoort	2024	2023	Vershil
Extern personeel	329.027	381.011	-51.984
Schoolbegeleidingsdiensten	44.574	57.767	-13.193
Reis en verblijf	29.673	39.993	-10.319
Feesten en jubilea	15.050	25.250	-10.200
Dotatie voorziening jubilea	50.210	60.293	-10.083
Bedrijfsgezondheidsdienst	141.707	115.388	26.319
Loonkosten/-opbrengsten vervanging	35.522	1.323	34.199
Vrijval voorziening spaarverlof	0	-34.478	34.478
Scholing en cursussen	566.801	530.659	36.141
Dotatie overige personele voorzieningen	166.243	34.626	131.617

De ontvangen vergoedingen (UWV) vallen in 2024 € 57.347 lager uit dan in 2023.

Afschrijvingen

Onder de afschrijvingskosten is een bedrag opgenomen van € 36.273 welke betrekking heeft op boekverlies van desinvesteringen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten in 2024 zijn € 131.017 lager dan in 2023. Het verschil ten opzichte van 2023 wordt met name veroorzaakt door de stijging van de kosten van energie voor het bedrag van €161.012. Daarnaast was er in 2023 een bedrag opgenomen van € 257.282 in verband met dotatie groot onderhoud. In het licht van de nieuwe systematiek is de post groot onderhoud in 2024 geheel weggevallen.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2024 met € 1.106 afgenomen t.o.v. 2023. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de onderstaande kostenposten:

Alleen voor identificatiedoeleinden.
Moore DRV Audit BV

Datum: 26 JUNI 2025

Kostensoort	2024	2023	Vershil
Overige ICT lasten	175	49.876	-49.701
Website	10.338	50.491	-40.153
Culturele vorming	67.188	93.111	-25.924
Leermiddelen	456.711	479.620	-22.909
Projecten	235	18.825	-18.590
Public relations en marketing	1.402	18.258	-16.856
ICT Licenties	349.533	338.342	11.191
Reizen en excursies	125.408	113.594	11.814
Activiteiten ouderbijdrage	75.296	59.785	15.511
Overige onderwijslasten	29.773	12.947	16.826
Bijzondere lasten	50.000	20.722	29.278
Deskundigenadvies	95.168	57.204	37.963
Leermiddelen licenties	436.889	368.188	68.701

4.7 Financiële positie

Per 31 december van 2024 en 2023 is de financiële positie van Albero als volgt samen te vatten:

Balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1 Activa		
1.1 Vaste activa		
Materiële vaste activa	5.671.595	4.879.476
Financiële vaste activa	140.777	118.499
Totaal vaste activa	5.812.372	4.997.975
1.2 Vlottende activa		
Vorderingen	432.298	618.350
Liquide middelen	3.690.751	4.829.992
Totaal vlottende activa	4.123.049	5.448.342
Totaal activa	9.935.420	10.446.317
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen		
-Algemene reserve	3.165.484	3.900.494
-Bestemmingsreserve publiek	2.165.942	2.448.836
-Bestemmingsreserve privaat	473.696	436.910
2.2 Voorzieningen	456.241	514.943
2.4 Kortlopende schulden	3.674.056	3.145.134
Totaal passiva	9.935.420	10.446.317

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Materiële vaste activa

De Materiële vaste activa is gestegen met € 792.119 ten opzichte van 2023. In 2024 is in totaal voor € 1.518.856 geïnvesteerd. In 2024 is in het volgende geïnvesteerd:

Rubriek	
Gebouwen en terreinen	287.463
Inventaris en apparatuur	939.627
Overige materiële vaste activa	91.117
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	200.649
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>1.518.856</u>

Voor Inrichting Speelterreinen is in 2024 met name geïnvesteerd in project Symfonie € 156.866, de Zevensprong € 49.299 en 't Noorderlicht € 12.397,66.

Binnen de rubriek Inventaris en Apparatuur is voor een bedrag van € 193.054 aan ICT-gerelateerde investeringen opgenomen. Hierbij kan gedacht worden aan investeringen in chromebooks en touchscreens, waarbij de chromebooks in 5 jaar worden afgeschreven en de touchscreens in 10 jaar.

Voor wat meubilair betreft is er in 2024 een bedrag geïnvesteerd van € 576.406.

Onder de Overige materiële vaste activa is een bedrag opgenomen van € 61.458,- in verband met investeringen in het wagonpark.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa van Albero is gestegen ten opzichte van 2023. De bankgarantie en de langlopende waarborgsom van het kantoorpand in Goes en de deelname van Albero in Bèta beheer B.V. vormen samen het financieel vast actief van Albero. De stijging van de financiële vaste activa heeft te maken met de toevoeging van het resultaat van Bèta beheer B.V. van € 22.278.

Vorderingen

De vorderingen per 31 december 2024 zijn met € 186.052 gedaald ten opzichte van 31 december 2023. Voornaamste redenen hiervan zijn dat de vorderingen op de gemeenten en de post nog te ontvangen bedragen zijn afgenomen voor de resp. bedragen van € 94.629 en € 182.754,-

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2024 met € 1.139.241 gedaald naar een saldo per 31 december 2024 van € 3.690.751.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is gedaald met € 981.118.

Het eigen vermogen van Albero bestaat uit:

- Algemene reserve
- Publieke bestemmingsreserve NPO
- Publieke bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen
- Publieke bestemmingsreserve personeel
- Publieke bestemmingsreserve groot onderhoud
- Private bestemmingsreserve private gelden scholen
- Private bestemmingsreserve schoolwoning

De algemene reserve is gedaald met € 735.010. Tussen augustus 2021 en juli 2023 ontving Albero bekostiging in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs.

Eind 2024 was het saldo € 1.013.376. De bestemmingsreserve onderwijskundige Vernieuwingen is in 2024 ingezet voor een bedrag van € 37.988,- Per 31 december 2024 resteert er nog een saldo van € 383.406.

In 2022 is de bestemmingsreserve personeel gevormd. Deze reserve is tot stand gekomen door het maandelijks premiebedrag aan het Participatiefonds wat vanaf augustus 2022 tot en met december 2022 niet meer betaald hoefde te worden, te reserveren. De bestemmingsreserve is bedoeld om verwachte uitkeringskosten bij ontslag in de toekomst te kunnen dekken. In verband met de verandering van de wet- en regelgeving bij het Participatiefonds ligt het risico op uitkeringskosten nog meer bij Albero dan in het verleden. Waarbij Albero de verantwoordelijkheid heeft om de eigen werkloosheidskosten beperkt te houden.

In 2024 is de bestemmingsreserve groot onderhoud gevormd vanuit de aangepaste verwerking van groot onderhoud vanuit RJ 212. Hier is de keuze gemaakt om groot onderhoud vanaf 1 januari 2024 volgens de componentenbenadering te activeren. Bij het activeren worden de lasten doorgeschoven naar de toekomst. De bestemmingsreserve wordt gebruikt om deze toekomstige lasten te dekken. In 2024 is de oude voorziening grootonderhoud vrijgefallen voor een bedrag van € 208.988. De jaarlijkse mutatie wordt bepaalt door het verschil tussen enerzijds de component-gerelateerd afschrijvingskosten en anderzijds de jaarlijkse dotatie o.b.v. de verwerkingswijze zoals deze vóór 2024 werd gehanteerd, vanuit de methode voorziening groot onderhoud. Voor 2024 betreft dit een bedrag van € 385.162.

De private gelden van de scholen zijn gestegen met € 31.323. In 2022 is de private bestemmingsreserve schoolwoning gevormd vanuit de verkoop van de schoolwoning te Wolphaartsdijk. Het saldo van deze bestemmingsreserve is per 31 december 2024 € 247.910. Voor beide private bestemmingsreserves loopt voor 2024 een oprenting mee van 2,25%.

Voorzieningen

De voorziening voor jubilea is gestegen met € 18.680. De hoogte van de voorziening wordt voor organisaties met een aantal FTE van 50 of meer bepaald door rekening te houden met € 1.038,51 per FTE. In 2024 is er voor € 31.529 onttrokken doordat 13 medewerkers een 25- of 40 jarig jubilea hebben gehad. De voorziening spaarverlof is in 2023 vrijgefallen.

De voorziening voor groot onderhoud is in 2024 vrijgefallen vanuit de aangepaste verwerking van groot onderhoud vanuit RJ 212.

Albero kent de voorziening langdurig zieken. Voor medewerkers die langdurig ziek zijn mag deze voorziening gevormd worden. De verwachting is dat deze medewerkers Albero verlaten na 2 jaar ziekte. De reguliere loonkosten die Albero maakt voor deze medewerkers zijn opgenomen in de voorziening. Dit betekent dat de werkelijk te realiseren loonkosten ten laste van de voorziening gebracht mogen worden in plaats van direct ten laste van de exploitatie. Op 1 januari 2024 was het saldo voor de voorziening langdurig zieken € 34.626. Ieder jaar vind er een beoordeling plaats van de voorziening langdurig zieken. In 2024 zijn er 5 medewerkers die in aanmerking komen, toegevoegd aan de voorziening. De verwachte loonkosten van deze medewerkers zijn als dotatie opgenomen in de voorziening. Dit heeft er toe geleid dat de voorziening per 31 december 2024 een saldo heeft van € 166.243. Indien deze medewerkers de organisatie verlaten in 2025 dan ontvangt deze medewerker hoogstwaarschijnlijk een transitievergoeding. De transitievergoeding is geen onderdeel van de voorziening langdurig zieken.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31 december 2024 zijn met € 528.922 gestegen ten opzichte van 31 december 2023.

De stijging is voornamelijk te verklaren door de post pensioenen. Deze is toegenomen met € 326.441. De reden hiervan is dat de afdrachten over de premies van november in januari 2025 hebben plaatsgevonden. In 2023 zijn de premies over november in december betaald.

4.8 Kengetallen

		2023	2024
Kengetallen:	Signaleringswaarde		
Solvabiliteit (EV + Voorzieningen)/Totaal Passiva x 100%	Minimaal 30%	69,89%	63,02%
Liquiditeit Vlottende activa/kortlopende schulden	Minimaal 0,5	1,73	1,12
Ontwikkeling normatief eigen vermogen			
Feitelijk eigen vermogen		6.349.330	5.331.426
Normatief eigen vermogen		6.142.620	6.944.241
Ontwikkeling		206.710	-1.612.815
Weerstandvermogen EV/Totale Baten	10-40%*	21,35%	18,31%
Personeelslastenratio Personeelslasten/Totale lasten		84,79%	85,60%
Materiele lastenratio Materiele lasten/Totale lasten		15,21%	14,40%
Huisvestingsratio Huisvestingslasten/Totale lasten	10%*	5,27%	4,66%

* Interne signaleringswaarde

De kengetallen zijn gebaseerd op peilmoment 31 december. Er is dus sprake van een momentopname.

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Formule: eigen vermogen + voorzieningen / totale passiva x 100%

De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Formule: vlottende activa / kortlopende schulden

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit Kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het nettoresultaat en de totale opbrengsten.

Formule: $\text{netto resultaat} / \text{totale baten} \times 100\%$

De signaleringswaarde eigen vermogen geeft aan of een onderwijsinstelling het Onderwijsgeld optimaal aan onderwijs besteed en niet onnodig in reserves heeft zitten. De signaleringswaarde gaat over het publiek eigen vermogen, dus exclusief het private vermogen.

Formule: feitelijk eigen vermogen: $\text{eigen vermogen} - \text{private reserves}$

normatief eigen vermogen:

$0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen}$

$\text{boekwaarde materiële vaste activa} - \text{boekwaarde gebouwen}$

$5\% \text{ van totale baten}$

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot De exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn, zal het weerstandsvermogen groter zijn.

Formule: $\text{eigen vermogen} / \text{totale baten} \times 100\%$

De huisvestingsratio geeft de verhouding aan van de huisvestingslasten en de totale Lasten (inclusief financiële lasten).

Formule: $\text{huisvestingslasten} / \text{totale lasten}$

De personeelslasten ratio geeft de verhouding aan van de personeelslasten (loonkosten + overige personele lasten) en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Formule: $\text{personeelslasten} / \text{totale lasten}$

De materiële lastenratio geeft de verhouding aan van de materiële lasten (afschrijvingslasten + huisvestingslasten + overige lasten) en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Formule: $\text{materiële lasten} / \text{totale lasten}$

De hoogte en de ontwikkeling van financiële kengetallen vormen een graadmeter voor de financiële stabiliteit van de stichting. Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit. De Inspectie van het Onderwijs hanteert vooraf bepaalde signaleringsgrenzen. Albero volgt voor de bepaling van de gebruikelijke kengetallen de signaleringsgrenzen van De Inspectie van het Onderwijs.

Vanuit het strategisch beleidsplan heeft het college van bestuur de beleidskeuzes o.a. de vertaling in het financiële beleid en in de vaststelling van de eigen normen voor de kengetallen van Albero. Het sturen op deze kengetallen heeft gevolgen voor de meerjarenbegroting.

Hoofdstuk 5 Continuïteitsparagraaf

5.1. Toegankelijk en verantwoord

Onderwijsinstellingen zijn niet alleen verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs in brede zin, maar ook voor de financiële continuïteit. Vanwege het lerarentekort, migratie, de onzekerheid omtrent sommige onderdelen van de (Rijks)bekostiging, de verplichtingen aan werknemers die sterk vastgelegd zijn in de CAO-PO, de grotere zelfstandigheid van onderwijsinstellingen in hun bedrijfsvoering, de toenemende risico's en de maatschappelijke roep om goed bestuur en transparantie, zijn de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van (financiële) planning en control steeds hoger. Albero heeft hiertoe een financieel beleidsplan opgesteld waarin planning & control een belangrijke plaats inneemt. Het onderwijs blijft echter in beweging. Enkele belangrijke ontwikkelingen, waar Albero op dit moment en in de nabije toekomst mee te maken heeft, staan hieronder beschreven. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de financiële huishouding in 2024 en de jaren daarna.

Strategische koers Albero 2023-2027, speerpunten voor 2025 en verder

Eind 2022 is het strategisch beleidsplan (SBP) gerealiseerd waarbij de koers wordt uitgezet voor de ontwikkeling van de scholen en van de organisatie in zijn geheel voor de periode 2023-2027. In het beleid van Albero als lerende organisatie staat het kind altijd centraal. In het SBP zijn een aantal strategische doelen geformuleerd. Om de uitgezette richting vanuit de strategische doelen te realiseren, is er een bestuurlijk jaarplan geschreven.

Voor het begrotingsjaar 2025 is een aantal speerpunten geformuleerd. Aan deze speerpunten zijn ook ambities voor de 2025 en verder gekoppeld.

- Basisvaardigheden, kwaliteitsverbetering en inclusiever onderwijs
- Professionalisering en ontwikkeling
- Educatief centrum en kinderopvang (incl. Leren anders organiseren)

Aan de hand van strategische doelen en de speerpunten voor 2025 zal Albero verder werken aan een organisatie waar alle noodzakelijke voorzieningen gerealiseerd worden rondom het kind om te komen tot optimale ontwikkelingsmogelijkheden voor ieder kind. We nemen hiervoor het Schotse GIRFEC-model (Getting it right for every child) als kapstok, aangezien dit model het best aansluit bij de missie en visie van Albero.

Cao PO

De Cao primair onderwijs loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025. De medewerkers kregen per 1 oktober 2024 4,9% salarisverhoging.

Personeelstekort

Het personeelstekort vormt een landelijk probleem. Ook voor Albero is dit personeelstekort merkbaar. Zeeuwse onderwijsorganisaties beraden zich op het vinden van een passend antwoord op deze problematiek. In de aanpak van het lerarentekort in Zeeland gebeurt veel goeds, onder meer binnen de opleidingsscholen en vanuit het programma Lesgeven In Zeeland.

De Zeeuwse Onderwijsregio (ZOR) is het resultaat van succesvolle samenwerking binnen vrijwel alle onderwijssectoren, met korte lijnen en frequent overleg op meerdere niveaus. Het verder ontwikkelen van de ZOR biedt ook een kans om gezamenlijk aan uitdagingen te werken: het aantrekken en behouden van gekwalificeerd onderwijspersoneel en de onderwijskwaliteit in Zeeland borgen en verbeteren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Naast het tekort aan leraren, is er ook een tekort aan schoolleiders en IB-ers. We werken daarom (samen met andere besturen) aan kweekvijvers voor directeuren en IB-ers.

Basisvaardigheden, kwaliteitsverbetering en inclusief onderwijs

Om voldoende basisvaardigheden bij de leerlingen te realiseren, is het van belang dat onze medewerkers beschikken over voldoende vaardigheden. De vaardigheden op vakinhoudelijk-, vakdidactisch- en pedagogisch gebied worden onderhouden en versterkt, op alle niveaus en bij alle medewerkers. Alle scholen beschikken over voldoende aanbod om de basisvaardigheden te realiseren en beschikken over voldoende gekwalificeerd personeel.

Het ministerie van OCW heeft het masterplan Basisvaardigheden ontwikkeld en stimuleert scholen en besturen mede door subsidies om het onderwijs op peil te krijgen en te houden. Drie scholen krijgen subsidie vanuit het masterplan Verbetering Basisvaardigheden:

- De Linge
- De Tweemaster
- De Zuidwesthoek en het HBC

De ambities ten aanzien van inclusiever onderwijs zijn dat er structureel minder verwijzingen naar SBO en SO plaatsvinden en daarnaast succesvolle terugplaatsingen zijn vanuit SBO en SO.

Albero faciliteert de ontwikkeling van passend onderwijs voor de teams op het gebied van NT2, Taalklassen en gedrag. Er is een flexibele schil met interne gedragsspecialisten en ambulante begeleiding voor NT2.

Het onderwijs geeft de leerling de benodigde kennis en vaardigheden mee om het onderwijs na de basisschool te vervolgen. Ook moet het onderwijs ervoor zorgen dat kinderen leren hoe zij als burger volwaardig deel kunnen nemen aan de samenleving. Voor de leerling die iets anders of iets extra's nodig heeft, is het van belang om de juiste ondersteuning te bieden. Dit gebeurt op de scholen en is verwoord in onze visie op passend onderwijs.

Per 1 augustus 2019 worden er voor hulpvragen binnen het gebied gedrag en leren geen gelden meer per arrangement uitbetaald, maar ontvangen besturen bij voorbaat een vast bedrag. Voor de andere arrangementen (fysiek-medisch/zml en crisis) blijven de arrangementen toegekend worden op basis van de hulpvraag. Deze gelden worden voornamelijk formatief ingezet.

In 2018 is een start gemaakt met een Taalklas als onderdeel van De Tweemaster. Inmiddels zijn er binnen Albero nu drie Taalklassen verdeeld over De Tweemaster (2) en 't Noorderlicht (1). In deze klassen wordt onderwijs gegeven aan asielzoekerskinderen, kinderen van statushouders en overige nieuwkomers (waaronder Oekraïense vluchtelingen). In de meeste gevallen zijn dit kinderen die rechtstreeks vanuit het land van herkomst of vanuit een vluchtelingenkamp Nederland zijn binnengekomen. Aangezien het onderwijs voor deze kinderen in een kleine groep gerealiseerd moet worden met gespecialiseerd personeel is met de gemeente Goes afgesproken dat zij garant staan voor de tekorten op de bekostiging.

Per 1 januari 2019 is Albero gestart met de fulltime voorziening HBC De Wereldwijzer voor hoogbegaafde leerlingen. De voorziening heeft inmiddels vier groepen. Deze voorziening werkt, vanwege de complexiteit van de populatie, met groepen van maximaal 20 kinderen. Dit leidt tot extra personeelskosten.

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV
Datum: 24 JUNI 2025

Professionalisering en ontwikkeling

Educatie heeft de kracht om voor de kinderen het positieve verschil te maken. Educatie vraagt krachtige mensen die vanuit verbinding steeds beter weten wat het goede is om te doen voor hun kinderen. Albero doet er alles aan om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven en investeert in de professionalisering van alle medewerkers teneinde de kwaliteit van het huidige personeel te borgen en verder te verbeteren met betrekking tot de vakinhoudelijke-, vakdidactische en pedagogische vaardigheden. Ook is er speciale aandacht voor de (interne) gezamenlijke scholing van de directeuren en IB-ers middels PLG's. Schoolopleiders en een intern scholingsaanbod door eigen en externe specialisten (bladwijzer) bieden, al dan niet verplicht, professionalisering aan voor alle (toekomstige) medewerkers. Schoolbegeleiding en teamscholing wordt ook intern (door eigen specialisten) en extern aangeboden en uitgevoerd.

Albero investeert ook in toekomstig personeel middels begeleide stageplekken, de zij-instroomtrajecten en deeltijd-PABO en middels extra scholing en begeleiding (al dan niet op basis van subsidie).

Het leren van een ieder (personeel en kinderen) vraagt ontwikkeling. Hoe iemand zich professioneel ontwikkelt, hangt mede af van de omgeving waarin ze leren en werken. Als die omgeving kenmerken heeft van een professionele leergemeenschap, stimuleert dat de professionalisering van alle lerenden.

Educatieve centra die erin slagen een professionele leergemeenschap op te bouwen en te onderhouden blijken beter in staat zich continu te verbeteren. Bovendien blijkt dat professionals die hun activiteiten op elkaar afstemmen betere resultaten bij hun leerlingen behalen.

Educatief centrum en kinderopvang/Leren anders organiseren)

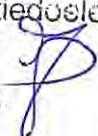
Het is van groot belang om de diversiteit binnen een groep en binnen een educatief centrum goed in ogenschouw te nemen. Lange tijd werd de school gezien als de plek waar onderwijs werd gegeven in de zin van taal, lezen, rekenen, etc. In de afgelopen decennia is de taak van de school breder geworden en kunnen we mogelijk beter spreken over educatieve centra, waar onderwijs, vorming en opvoeding een plek krijgen.

Een educatief centrum is:

- één organisatie met één duidelijke pedagogische en didactische visie (educatief partnerschap) met één team met verschillende expertises, waar naast onderwijs en kinderopvang, ook externen in een samenhangend netwerk zoveel als nodig is, bij betrokken worden.
- Een organisatie die voelt als één gemeenschap waar voor kinderen gezorgd wordt en op een positieve manier met hen omgegaan wordt, zodat zij ervaringen kunnen opdoen en kunnen groeien in een veilige en gezonde omgeving (it takes a village to raise a child).
- een plek waar gewerkt wordt aan de ontwikkeling van het kind, waarbij formeel en informeel leren samenkomt, een omgeving waarin het kind zich kan ontplooiën.

Deze brede taak kunnen we niet alleen vormgeven. Hiervoor is samenwerking met andere organisaties en instellingen absoluut noodzakelijk. In 2024 zijn de eerste stappen gezet, in 2025 krijgt dit een vervolg door:

- Studiereizen waar we diverse instituten bezoeken en in gesprek gaan met instanties over educatief centrum, de directeuren gingen al in 2024, de IB-ers en vertegenwoordiging van de teams in 2025
- De pilot IKC's met Kibeo, waarin we verkennen op welke wijze we intensiever samen kunnen werken



- Verkenning middels een pilot naar de vorming van een educatief centrum Poeljeugd, samen met kinderopvang Ini-mini.
- Onderzoek om de back-office uit te kunnen besteden, zodat Albero zelf of via een samenwerkingsvorm Kinderopvang kan organiseren

Leren anders organiseren

In verbondenheid met alle scholen, ieder met de eigen uniciteit, ontdekken we in gezamenlijkheid hoe anders organiseren eruit ziet op schoolniveau en Albero-niveau. Dit betekent dat er nagedacht en geëxperimenteerd moet worden met andere vormen van organiseren. Het personeelstekort speelt hierbij ook een rol. Het is van belang dat deze ontwikkeling vorm gegeven wordt vanuit missie en visie. Een aantal scholen heeft dit onderwerp nadrukkelijk geagendeerd voor de komende jaren. Alle teams weten dat anders werken geen doel op zich is, maar een middel om andere doelen te bereiken.

De PLG directeuren ondersteunt de directeuren in het beantwoorden van hun leervraag (Leiderschap in het educatief centrum). Professionalisering (Bladwijzer) en het innovatiebudget voor ICT en onderwijs ondersteunen de ontwikkeling en zorgen voor voldoende gekwalificeerd personeel. De inrichting van de gebouwen is hierop afgestemd.

Vereenvoudiging bekostiging

Op 26 januari 2021 is het wetsvoorstel om met ingang van kalenderjaar 2023 te komen tot een vereenvoudigde bekostiging binnen het primair onderwijs aangenomen door de Tweede Kamer. Met de wet wil het kabinet de bekostiging voor scholen in het basisonderwijs en speciaal onderwijs duidelijker maken (basisbedrag per leerling, per school voor personeel en materieel), eenvoudiger maken (minder rekenregels) en beter voorspelbaar maken (totale bekostiging per kalenderjaar). Het aantal leerlingen dat een school heeft, is belangrijk voor de hoogte van het bedrag dat scholen ontvangen. De teldatum als basis voor de bekostiging van het daaropvolgende kalenderjaar is verschoven van 1 oktober naar 1 februari. Met de wet verandert de manier van berekenen van het geld dat een schoolbestuur krijgt. Voor de eerste 3 jaren is er een overgangsregeling. Hierdoor krijgen scholen de tijd om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe situatie. Voor 2024 en 2025 heeft Albero nog te maken met deze overgangsregeling.

Verwerking voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud van de scholen betreft het projectmatig onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan. De regelgeving omtrent de voorziening groot onderhoud is per 1 januari 2024 gewijzigd. Albero heeft de keuze gemaakt om te gaan werken volgens de componentenmethode en daarmee de kosten voor groot onderhoud per 1 januari 2024 per component te gaan activeren op de balans. Daarmee valt de voorziening groot onderhoud in 2024 vrij. Het (begrote) meerjarenonderhoud is per component verwerkt in de meerjaren(investerings-)begroting.

Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft op 22 februari 2021 het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs van in totaal 8,5 miljard euro aangekondigd. Het kabinet vindt dat de huidige generatie leerlingen, ondanks de coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst verdient. Er wordt veel geld vrijgemaakt, dat op verschillende manieren voor de scholen en gemeenten beschikbaar gesteld wordt. Albero heeft voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 € 4.326.687 ontvangen aan aanvullende NPO bekostiging en daarnaast nog € 514.852 aan aanvullende bekostiging voor leerlingen met een risico-achterstand. Deze NPO-middelen worden besteed in de schooljaren 2021-2022 tot en met 2024-2025. Middels een NPO-plan per school

worden de gelden ingezet middels diverse interventies. De begrote inzet is tot en met juli 2025 opgenomen in de meerjarenbegroting.

Subsidies

Scholen maken gebruik van subsidies (groene schoolpleinen, gezonde school, cultuur etc) om de doelen uit de schoolplannen te kunnen realiseren.

Voor een drietal scholen (Linge, Zuidwesthoek/HBC en Tweemaster) is vanaf 2024-2025 voor een periode van twee schooljaren de subsidie Verbetering Basisvaardigheden (VBV) toegekend. Het gaat in totaal om een bedrag van €523.000,-. Deze subsidie wordt ingezet op de betreffende scholen, maar de opbrengst, in de vorm van kennis en ervaring, zal ook als expertise worden ingezet op de andere scholen binnen Albero.

Subsidies worden bovenschools geboekt en bijgehouden, zodat de scholen, indien nodig, de besteding van de gelden kunnen verantwoorden. Vanwege de aparte projectadministratie van deze subsidies worden deze niet opgenomen in de begroting.

Samenvoeging scholen

Vanaf het schooljaar 2023-2024 zijn de beide Albero-scholen in Wemeldinge, CBS De Hoeksteen en OBS Wemeldinge, samengevoegd tot één school IKC Wemeldinge. Vanaf kalenderjaar 2024 zal in verband met de scholenfusie, gedurende 2 kalenderjaren bekostiging vanwege samenvoeging ontvangen worden. Deze gelden vormen een compensatie voor met name de daling of het verdwijnen van de kleinscholentoeslag en de vaste voet die iedere school ontvangt, maar ook voor het wegvallen van de bekostiging voor 1 directeur. De compensatie zal in het kalenderjaar 2024 100% (€258.190,-) bedragen en in het kalenderjaar 2025 50% (€129.095,-).

Sluiting scholen

Indien een school gedurende langere tijd met zijn leerlingenaantal onder de 40 leerlingen (minder dan 3 groepen) blijft, bestaat de kans dat een school gesloten wordt. De onderwijskwaliteit komt dan in het gedrang.

Dit betreft op dit moment OBS Stamperius. Omdat er nieuwbouwplannen zijn in de gemeente Goes in de omgeving van OBS Stamperius, zijn de leerlingprognoses zodanig dat de school niet gesloten wordt.

Informatiebeveiliging en Privacy

Binnen Albero is de werkgroep IBP al een aantal jaren actief bezig met Privacy en informatiebeveiliging in brede zin. In 2024 is gestart met de implementatie van het Normenkader IBP. Albero heeft een scan door Dotsafe laten uitvoeren in 2024 voor Google Workspace om de configuratie te checken. Tevens zijn apps van derden in Google Workspace uitgezet ter beveiliging van leerlingen en personeel. Voor de informatiebeveiliging is een scan uitgevoerd door MindYourPass inzake het wachtwoordgebruik binnen Albero. Aan de hand van de uitkomsten is in 2024 besloten om MindYourPass in te zetten als wachtwoordmanager ter beveiliging en in 2025 is een start gemaakt met de invoering. Tevens is besloten om Phished in te zetten voor bewustwording van medewerkers als het gaat om Phishingmail. Ook dit is in 2025 in gang gezet. Er zijn in 2025 richtlijnen opgesteld voor gebruik van AI door medewerkers.

5.2 Meerjarenbegroting

Ieder jaar wordt in het najaar een meerjarenbegroting opgesteld. In deze meerjarenbegroting wordt naast de prognose van de staat van baten en lasten ook een balansprognose en een meerjarenoverzicht van de kengetallen opgenomen. Bij de balansprognose wordt uitgegaan van de eindbalans van het laatst afgesloten boekjaar. Voor de meerjarenbegroting 2025-2028 zijn voor alle kostenplaatsen van Albero (Bovenschools, Huisvesting en de 24 scholen) de begrotingen meerjarig opgesteld,

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

met daarbij een meerjarige investeringsbegroting.

Vanuit risicomanagement zijn de risico's per risicogebied aan de hand van kans, impact en de bijbehorende beheersmaatregelen geëvalueerd, waar nodig bijgesteld en er zijn een aantal nieuwe risico's benoemd (zie 5.3).

De begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2025-2028 zijn per 17 december 2024 goedgekeurd door de Raad van Toezicht en vastgesteld door het college van bestuur. De in dit hoofdstuk opgenomen cijfers over 2024 hebben betrekking op de gerealiseerde cijfers 2024 van Albero. De prognoses 2025-2028 zijn gebaseerd op de vastgestelde meerjarenbegroting.

Meerjaren leerlingenprognose

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de volgende leerlingontwikkeling:

Jaar bekostiging	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingaantal*	3.771	3.707	3.702	3.649	3.631

* Betreft leerlingaantal per 1 februari t-1

De bovenstaande leerlingenprognoses zijn afgeleid van de meerjarenbegroting 2025-2028 welke in december 2023 is vastgesteld.

In de begroting voor 2026 is de Rijksbekostiging berekend op een leerlingprognose van 3702, terwijl de realisatie per 1 februari 2025 3707 is.

Belangrijk om te melden is dat we geen rekening meer houden met de bekostiging van de Regenboog Hoedekenskerke vanaf het jaar 2026. Albero ontvangt voor 2025 de bekostiging op basis van het leerlingaantal van 1 februari 2024.

Meerjarenoverzicht kengetallen 2024-2028

		2023	2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028
Kengetallen:	Signaleringswaarde						
Solvabiliteit	Minimaal 30%	59,59%	63,02%	62,14%	59,86%	58,40%	57,67%
(EV - Voorzieningen)/Totale Passiva x 100%							
Liquiditeit	Minimaal 0,5	1,73	1,12	0,55	0,53	0,56	0,55
Vlottende activa/Kortlopende schulden							
Ontwikkeling normatief eigen vermogen							
Feitelijk eigen vermogen		8.348.330	8.331.426	4.802.631	4.269.035	4.157.008	4.184.130
Normatief eigen vermogen		8.142.820	8.944.241	8.337.240	8.243.985	8.134.150	7.910.832
Ontwikkeling		205.710	-1.612.815	-3.734.609	-3.949.951	-3.977.051	-3.748.502
Weerstandvermogen	10-40%*	21,35%	19,31%	15,55%	14,55%	14,05%	13,52%
EV/Totale Baten							
Personeelslast ratio		84,78%	85,80%	85,17%	86,29%	86,66%	86,96%
Personeelslasten/Totale lasten							
Materiele last ratio		15,21%	14,40%	14,83%	13,71%	13,34%	13,04%
Materiele lasten/Totale lasten							
Huisvestingsratio	10%*	5,27%	4,88%	3,97%	3,72%	3,64%	3,57%
Huisvestingslasten/Totale lasten							

* Interne signaleringswaarde

Duurzaam financieel beleid maar ook het niet op de plank laten liggen van financiële middelen zijn twee speerpunten binnen het strategisch beleid van de stichting. Hierbij is het feitelijk eigen vermogen inmiddels ook ruim lager dan het normatief eigen vermogen. De beheersing van de ontwikkeling van het normatief eigen vermogen

vindt plaats door o.a. monitoring in meerjarenperspectief en waardoor hierop tijdig bij gestuurd kan worden vanuit bedrijfsvoering. Het kengetal voor de liquiditeit komt in de komende jaren verder onder druk. In de komende jaren tot en met 2027 zal het financiële resultaat steeds minder negatief zijn, waarna in 2028 weer een positief resultaat wordt verwacht.

Meerjarenoverzicht balans 2024-2028

	2024	Begr 2025	Begr 2025	Begr 2027	Begr 2028
Balans					
1. Activa					
1.1 Vaste activa					
1.1.2 Materiele vaste activa	5.671.598	6.999.562	6.883.948	6.740.717	6.476.540
1.1.3 Financiële vaste activa	140.777	101.015	101.015	101.015	101.015
Totaal vaste activa	5.812.372	7.100.577	6.984.963	6.841.732	6.577.555
1.2 Vlottende activa					
1.2.2 Vorderingen	432.298	50.000	50.000	50.000	50.000
1.2.4 Liquide middelen	3.890.751	1.861.063	1.854.577	2.021.052	2.458.765
Totaal vlottende activa	4.123.049	1.911.063	1.904.577	2.071.052	2.508.765
Totaal Activa	9.935.420	9.011.640	8.889.540	8.912.784	9.086.320
2. Passiva					
2.1 Eigen vermogen					
-Algemene reserve	3.165.484	2.436.690	2.133.094	1.991.148	1.998.169
-Bestemmingsreserve publiek	2.165.942	2.165.942	2.165.942	2.165.942	2.165.942
-Bestemmingsreserve privaat	473.696	497.381	522.250	548.362	575.780
2.2 Voorzieningen	458.242	500.000	500.000	500.000	500.000
2.4 Kortlopende schulden	3.674.056	3.411.628	3.568.255	3.707.332	3.846.409
Totaal Passiva	9.935.420	9.011.640	8.889.540	8.912.784	9.086.320

In de hierboven genoemde meerjarenbalans wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Albero 2024. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2028.

Uit de meerjarenbalans is op te maken dat Albero de komende jaren blijft investeren in activa. Met name in meubilair en ict hardware, maar ook het geplande en verwachte groot onderhoud vanuit het Meerjarenonderhoudsplan (MOP) zijn vanwege de aangepaste verwerking van het groot onderhoud opgenomen als investeringen vanaf 2024.

Vanwege de verwachte investeringen, zullen de liquide middelen de komende jaren dalen.

Vanuit de meerjarenbegroting komt de liquiditeit vanaf 2025 zichtbaar onder druk door m.n. de investeringspiek in 2025/2026. Hierbij blijven we boven de signaleringswaarde. Vanaf 2027 loopt het saldo liquide middelen weer op.

Liquiditeitsprognose 2024-2028

Liquiditeitsprognose	2024	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo	4.829.992	3.690.751	1.861.063	1.854.577	2.021.052
Investerings	1.496.843	2.146.850	817.000	825.050	699.700
Opbrengsten	31.712.240	32.800.282	33.134.863	33.490.147	34.303.310
Kosten	33.071.777	33.613.393	33.521.591	33.713.980	34.376.851
Financiële baten en lasten	147.143	108.000	108.000	108.000	108.000
Correctie kasstroom					
1) Mutaties voorzieningen	150.297	50.000	50.000	50.000	50.000
2) Afschrijvingen	704.724	858.645	932.614	968.281	963.877
3) Mutaties vordering en schulden	714.975	113.627	106.627	89.077	89.077
Eindsaldo	<u>3.690.751</u>	<u>1.861.063</u>	<u>1.854.577</u>	<u>2.021.052</u>	<u>2.458.765</u>

Meerjarenbegroting 2024-2028

	2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028
Staat van baten en lasten					
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	31.004.157	32.256.891	32.722.136	33.102.420	33.918.500
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies ov. overheden	78.049	71.875	71.875	71.875	70.625
3.5 Overige baten	630.034	471.516	340.852	315.852	314.185
Totaal Baten	<u>31.712.240</u>	<u>32.800.282</u>	<u>33.134.863</u>	<u>33.490.147</u>	<u>34.303.310</u>
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	28.309.388	28.628.218	28.924.923	29.217.010	29.892.830
4.2 Afschrijvingen	740.997	858.645	932.614	968.281	963.877
4.3 Huishoudingslasten	1.540.057	1.334.389	1.247.162	1.228.477	1.227.432
4.4 Overige lasten	2.481.335	2.792.141	2.416.892	2.300.213	2.292.712
Totaal lasten	<u>33.071.777</u>	<u>33.613.393</u>	<u>33.521.591</u>	<u>33.713.980</u>	<u>34.376.851</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.359.537</u>	<u>-813.110</u>	<u>-386.727</u>	<u>-223.834</u>	<u>-73.541</u>
6. Financiële baten en lasten	<u>147.143</u>	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
8. Resultaat deelnemingen	<u>22.278</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat	<u>-1.190.116</u>	<u>-705.110</u>	<u>-278.727</u>	<u>-115.834</u>	<u>34.459</u>

In de hierboven genoemde meerjarenbegroting wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Albero 2024. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2028.

Gelet op de begrote resultaten in de meerjarenbegroting 2025-2028 teert Albero de komende jaren € 1.065.213 in op haar reserves. Hierbij kan wel aangegeven worden dat € 1.013.376 ingeteerd zal worden op de bestemmingsreserve NPO.

De Rijksbekostiging is ten opzichte van de begroting 2024 met bijna 6% gestegen. De forse stijging wordt met name veroorzaakt door de indexatie van de bekostiging 2024 en de verwachte indexatie voor 2025 ten behoeve van de gestegen loonkosten door de uitwerking van de diverse cao's.

Vanaf het schooljaar 2024-2025 is de sluiting van De Regenboog H meegenomen. De afschrijvingslasten zijn gestegen in verband met de geplande investeringen in met name meubilair en ict hardware en de activering van groot onderhoud vanuit de MOP. Deze investeringen hebben direct gevolgen voor de afschrijvingslasten. Deze zullen tot en met 2027 stijgen om daarna weer te stabiliseren.

Meerjarenverloop personeel in FTE, Peildatum 31-12

	2024	2025	2026	2027	2028
Personeel primair proces / docerend personeel	211,26	197,72	193,87	190,66	189,37
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	94,40	88,35	86,63	85,19	84,62
Bestuur / management	23,44	21,93	21,51	21,15	21,01
	329,10	308,00	302,00	297,00	295,00

Om de loonkosten juist te berekenen is gebruik gemaakt van de actuele bezetting van het personeel waarvan verwacht wordt dat in 2025 in dienst is bij Albero. Daarnaast is rekening gehouden met pensionering, noodzakelijke vervanging van aflopende contracten en afbouw van tijdelijke contracten welke vanuit NPO-gelden waren aangegaan.

In de begroting 2025 is gerekend met gemiddeld 308 fte en € 27.800.683 (€ 90.262 per FTE) aan begrote loonkosten. Gerelateerd aan het aantal FTE is dit een loonstijging van 5,6% tov 2024.

Aangezien het leerlingenaantal een daling laat zien voor m.n. de jaren na 2025, wordt in de meerjarenbegroting ook al rekening gehouden met een krimp in de het aantal FTE's. Deze krimp past binnen het natuurlijke verloop.

3.2 Risicomanagement Albero

Het bestuur van de stichting Albero is zich terdege bewust van het nut van risicomanagement en daarom is risicomanagement, middels een uitgewerkt model, geïntegreerd opgenomen in de planning en control cyclus van Albero en dit zorgt voor een permanente actualisering.

De verantwoordelijkheid en de coördinatie van risicomanagement is belegd bij het College van Bestuur.

Ieder halfjaar wordt de evaluatie van risicomanagement geagendeerd in een uitgebreide stafvergadering, zodat vanuit alle beleidsterreinen en aandachtsgebieden wordt geëvalueerd.

Eén keer per jaar wordt tijdens het begrotingstraject het risicomanagement opnieuw in kaart gebracht en worden alle aanpassingen van het afgelopen jaar verwerkt in het model. Waar nodig worden aanpassingen en beheersingsmaatregelen meegenomen in de meerjarenbegroting.

Risicomanagement maakt deel uit van de rapportage aan de Raad van Toezicht en van de meerjarenbegroting van Albero.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De risico's voor Albero zijn ingedeeld in de volgende categorieën c.q. risicogebieden

- leerlingen
- onderwijs
- personeel
- organisatie

- gebouwen
- inventaris, ICT en OLP
- externe factoren

In de inventarisatie zijn per risicogebied meerdere risico's beschreven. Hierbij is per risico zowel de kans als de impact ingeschat en daarmee de benodigde financiële buffer. Per risico worden de benodigde beheersingsmaatregelen beschreven.

De inventarisatie, zoals hieronder is opgenomen, is opgesteld in januari 2025.

De benodigde buffer per risicogebied:

- Leerlingen € 24.450,-
- Onderwijs € 19.100,-
- Personeel € 191.500,-
- Organisatie/Fin € 185.200,-
- Gebouwen € 218.950,-
- ICT, inv. en OLP € 110.000,-
- Externe invloeden € 34.850,-

Totaal benodigde buffer is derhalve € 784.050,-. Het bestaande vermogen is voldoende om als financiële buffer de risico's op te vangen.

Inventarisatie risico's, beheersmaatregelen, kans, impact en kwantificering

	risicogebieden / risico's	beheersingsmaatregel	kans	impact	benodigde financiële buffer
1.	leerlingen				
1.1.	niet tijdig anticiperen op leerlingendaling en -stijging.	prognoses 2x per jaar aanleveren (begroting en formatie), analyseren door Fin, HV en CvB en in gesprek gaan met de directeur. Instroom, uitstroom en doorstroom maandelijks monitoren en vergelijken met de prognose en met ROD.	10-20%	4	15% x 90.000 = € 13.500
1.2.	reputatieschade	kwalitatief goed onderwijs, open en transparante communicatie	0-10%	3	5% x 50.000 = € 2.500
1.3.	toename juridische conflicten met ouders.	duidelijk beleid en een goede klachtenregeling	0-10%	2	5% x 19.000 = € 950
1.4.	PR en marketing is niet op orde.	Communicatiemedewerker. Communicatie up to date, open en transparant (N.B. voor scholen kan het consequenties hebben maar op stichtingsniveau minder).	0-10%	3	5% x 50.000 = € 2.500
1.5.	Niet halen deadline bij aanvraag bijzondere bekostiging waardoor geen bekostiging wordt ontvangen. Hierdoor komt kwalitatief hoogwaardig onderwijs in het gedrang.	4-ogen principe, opnemen in jaarplanning	0-10%	3	5% x 50.000 = € 2.500
1.6.	concurrentiepositie	kwalitatief goed onderwijs en kwaliteitsbeleid, bovenschools inzicht en op de hoogte zijn van externe ontwikkelingen	10-20%	3	5% x 50.000 = € 2.500

	riscogebieden / risico's	beheersingsmaatregel	kans	impact	benodigde financiële buffer
2	onderwijs				
2.1.	beoordeling inspectie is onvoldoende (op bestuurs- en schoolniveau)	kwaliteitsbeleid, RvT dient inzicht te hebben in het functioneren van de bestuurders en het bestuur. Managementrapportages, bestuursanalyse, audits en visitaties, aanstelling kwaliteitsmedewerkers, regie op onderwijskwaliteit (ROOK). Kwalitatief hoogstaand leiderschap. Tijdig signaleren en ingrijpen. Inzet kwaliteitsmedewerkers	0-10%	5	5% x 130.000 = € 6.500
2.2.	onvoldoende pedagogisch en didactisch handelen buiten het gezichtsveld van CvB/beleidssterreinen	MARAP. Tevredenheidsmeting. De audit op zich is de beheersmaatregel en daarna volgt een plan van aanpak indien nodig. Zelfevaluatie, kwaliteitshandboek, scholing, bladwijzer, ROOK. Kwalitatief hoogstaand leiderschap. Tijdig signaleren en ingrijpen. Inzet kwaliteitsmedewerkers. Signalen vanuit beleidssterreinen delen in de staf. Onderzoek en vervolgens snel en bewust handelen.	10-20%	3	15% x 50.000 = € 7.500
2.3.	kwaliteit onderwijskundig beleid is onder de maat (kwaliteitsbeleid en kwaliteitscultuur)	kwaliteitsmedewerkers die de kwaliteit aansturen, team onderwijs, nieuwe structuur BK/beleidsmedewerkers B, strategische koers en bestuurlijk jaarplan, commissie onderwijs RvT. Bladwijzer / scholing (directeuren en IB-ers), ROOK, kwalitatief hoogstaand leiderschap. Audits: tijdig signaleren en ingrijpen.	0-10%	4	5% x 90.000 = € 4.500
2.4	anticiperen op onverwachte curriculum-ontwikkelingen	nadruk op scholing, lerende organisatie, actieve houding t.o.v. regionale / landelijke ontwikkelingen, aanstellen kwaliteitsmedewerkers.	10-20%	1	15% x 4.000 = € 600

	riscogebieden / risico's	beheersingsmaatregel	kans	Impact	benodigde financiële buffer
3.	personeel				
3.1.	Onvoldende compensatie van salarisindexaties / CAO stijgingen / sectorspecifieke premies.	buffer voor overbruggingsperiode. Tijdig anticiperen op berichtgeving.	0-10%	6	5% x 200.000 = € 10.000
3.2.	Hogere personeelslasten vanwege onevenwichtige leeftijdsopbouw in personeelsbestand	Inzichtelijk maken leeftijdsopbouw. Extra inzet op behouden bepaalde categorieën. Werving en selectie.	0-10%	3	5% x 50.000 = € 2.500
3.3.	De lasten van vervangingen overstijgen de gemaakte reservering.	Voorziening ophogen. Uitbreiden activiteiten duurzame inzetbaarheid. Actief verzuimbeleid voeren.	0-10%	3	5% x 50.000 = € 2.500
3.4.	Onvoldoende zicht op aantal en effect ontslagvergoedingen (niet zijnde transitievergoeding).	Gesprekencyclus optimaliseren.	10-20%	2	15% x 19.000 = € 2.850
3.5.	Onvoldoende zicht op aantal en effect transitievergoedingen.	zie 3.4. Jaarlijks inschatting maken op basis tijdelijke dienstverbanden en gegevens voorgaande jaren. Vergoeding transitievergoeding valt weg hal 2026. Tijdig op anticiperen. Is nu nog te vroeg.	10-20%	2	15% x 19.000 = € 2.850
3.6.	Uitkeringskosten vertrokken personeel komen voor rekening van Alberio (risico van niet doorkomen van instroomtoets).	Arbobeleid aanscherpen. Zo veel mogelijk vervangend personeel in eigen dienst. Rekening houden met eventuele uitkeringskosten in de begroting.	20-40%	2	30% x 19.000 = € 5.700
3.7.	Door personeelstekort wordt personeel aangenomen dat mogelijk kwalitatief lager is.	Juiste persoon op de juiste plek. Bladwijzer optimaliseren. Mobiliteit bevorderen. Mentorschap binnen de	40-60%	4	50% x 90.000 = € 45.000

	dan wat Alberio gewend is, wat leidt tot extra kosten scholing en coaching. Ook gevolgen voor verzuim/uitval, kwaliteit team, indirect op kwaliteit onderwijs.	school. Aanscherpen aannamebeleid voor zover mogelijk. Begeleiden vanuit VI/Pf (kostennoogpunt) en daarna afstemming met de procedure Alberio.			
3.8.	Onvoldoende personeel beschikbaar	Actieve PR. Onderwijs anders organiseren. Goed werkgeverschap. Regionale samenwerking. Kwalitatief hoogstaand leiderschap.	80-100%	3	90% x 50.000 = € 45.000
3.9.	Hoog personeelsverloop.	Goede secundaire arbeidsvoorwaarden. Kwalitatief hoogstaand leiderschap. Goed werkgeverschap. Actief intern mobiliteitsbeleid. Exit informatie verzamelen. Passende ontwikkelingsmogelijkheden bieden.	10-20%	4	15% x 90.000 = € 13.500
3.10	Leeftijdsofbouw personeelsbestand niet in balans (relatief veel jongere of oudere medewerkers in dienst)	Vitaliteitsbeleid uitbreiden. Flexibiliteit van werktijden. Tevredenheidsonderzoeken. Goede secundaire arbeidsvoorwaarden. Streven naar een evenredige opbouw van het personeelsbestand (qua leeftijd) binnen de mogelijkheden letten op de kwetsbaarheid die iedere leeftijdsgroep met zich meebrengt.	10-20%	2	15% x 19.000 = € 2.850
3.11	Ongevallen tijdens werkeerstijd.	Ongevallenverzekering. ARBO-beleid	10-20%	2	15% x 19.000 = € 2.850
3.12	Door ontwikkelingen in het onderwijs kan het zijn dat personeel over andere vaardigheden moet beschikken dan voorheen, wat kan leiden tot meer benodigde	Vergroten mogelijkheden interne mobiliteit. Voldoende begeleiding. Sterk leiderschap. Passende ontwikkelingsmogelijkheden bieden. Scholingsaanbod passend houden. Loopbaanbegeleiding/outplacementtraject	20-40%	3	30% x 50.000 = € 15.000
	scholing/professionalisering en hoger ziekteverzuim.	bieden indien nodig.			

3.13	Kwaliteit leiderschap scholen en CvB	Voldoende begeleiding/sturing vanuit bestuur. Passende ontwikkelingsmogelijkheden bieden. Vergroten mogelijkheden interne mobiliteit. Passend aannamebeleid. Loopbaanbegeleiding/outplacementtraject bieden indien nodig. Voldoende ondersteuning vanuit bestuurskantoor, zodat focus van directeur kan liggen op onderwijs/leiding geven. Duidelijke bedrijfscultuur. RVT toepassen code goed toezicht en voor CvB code goed bestuur. Vanwege ontwikkelingen KOV/EC wordt er meer gevraagd van leiderschap van directieuren en CvB: tijdig op voorbereiden. Ontwikkeling van IB-er naar kwaliteitscoördinator.	20-40%	5	30% van 120.000 = € 39.000
3.14	Sociale veiligheid	Gedragscode up to date houden. Interne en externe vertrouwenspersonen zijn beschikbaar en goed bereikbaar. Gericht trainingsaanbod (communicatie/omgaan met agressie, sociale media etc.). Schorsings- verwijderingsbeleid toepassen indien nodig. Tevredenheidsmetingen	0-10%	2	5% van 19.000 = € 950
3.15	Fysieke veiligheid	RI&E tijdig uitvoeren en plannen van aanpak opvolgen. Gedragscode up to date houden. Schorsings- verwijderingsbeleid toepassen indien nodig. Training voor personeel hiervoor. Aandacht en bewustwording.	0-10%	2	5% van 19.000 = € 950

	riscogebieden / risico's	beheersingsmaatregel	kans	Impact	benodigde financiële buffer
4.	organisatie / financiën				
4.1	Onvoldoende continuïteit in de werkwijze van RvT en CvB.	Rooster van aftreden RvT en CvB. Toezichtkader RvT, code goed bestuur en goed toezicht, diverse commissies vanuit de RvT.	20-40%	4	30% x 90.000 = € 27.000
4.2	kwaliteit planning en control cyclus is onvoldoende.	Jaarplanning. Verantwoordelijke voor bedrijfsvoering (lid CvB). Afstemming van processen/procedures en beleidsdocumenten.	10-20%	4	15% x 90.000 = € 13.500
4.3	door bestuurlijke spreiding is er te weinig zicht op kansen en risico's in de diverse gemeenten.	Verdeling van de werkzaamheden over de CvB leden, deelname aan LEA, REA, CPOZ, etc.	20-40%	2	30% x 19.000 = € 5.700
4.4	Kleine locaties zijn niet kostendekkend.	beleid schoolgrootte. Vinger aan de pols bij kleiner wordende scholen, tijdig sturen. Draaiboek en inschakeling VosABB bij fusie en sluiting	40-60%	4	50% x 90.000 = € 45.000
4.5	Gespecialiseerde voorzieningen (taalklassen, Wereldwijzer, etc.) blijven niet binnen de begroting.	Door reactief karakter afspraken schriftelijk vastleggen, verschillende partijen vooraf en tijdens begroten en rapportages betrekken bij proces. Tijdig aanvragen aanvullende bekostiging.	40-60%	5	50% x 130.000 = € 65.000
4.6	tekort aan directeuren en bestuurders	Opstarten kweekvijver directeuren, extern advies inwinnen over toekomstige organisatiestructuur (EC). Extra risico in het licht van de ontwikkeling kinderopvang: tijdig op anticiperen.	40-60%	2	50% x 19.000 = € 9.500
4.7	fraude	autorisatie, procuratieschema, functiescheiding, beheersingsmaatregelen zijn verder aangescherpt en vastgelegd, gesprek op afdelingen	0-10%	4	5% x 90.000 = 4500,-
4.8	afschaffing/verlaging subsidies vanuit de overheid Meer incidentele bekostiging (subsidies) ipv structurele	Anticiperen op aangekondigde bezuinigingen. Alert op subsidies.	20-40%	3	30% x 50.000,- = 15.000,-

	riscogebieden / risico's	beheersingsmaatregel	kans	Impact	benodigde financiële buffer
5	gebouwen				
5.1.	er is sprake van achterstallig onderhoud / te weinig zicht op onderhouds positie	voldoende deskundig personeel. Meerjarenonderhoudsplanung. pro-actief huisvestingsbeleid.	0-10%	2	5% x 19.000 = € 950
5.2.	bezettingsgraad gebouwen is te laag.	actief partners benaderen voor verhuur. Financiële prikkel in allocatiemodel. (Let op: LAO vraagt meer ruimte.)	40-60%	2	50% x 19.000 = € 9.500
5.3.	toenemende exploitatielast door verouderde gebouwen.	optimaal regulier onderhoud. investeren in duurzamen gebouwen. Begroting in IHP, actief in gesprek met gemeenten.	60-80%	3	70% x 50.000 = € 35.000
5.4.	slecht binnenklimaat en uitblijven regelgeving en compensatie installaties	aanpassen van ventilatiesystemen. In kaart waar de grootste problemen zijn integraal huisvestingsplan. Voldoen in bestaande bouw aan de huidige normering. Apart MOP voor installaties. Gemeenten betrekken.	40-60%	4	50% x 90.000 = € 45.000
5.5.	toename van investeringen in duurzaamheid, eigen investeringen bij nieuwbouw. Uitstel van nieuwbouw. Educatief centrum: meer ruimte nodig, maar betalen alle partijen in voldoende mate mee?	Mogelijke subsidies in kaart brengen en actief benutten. Opnemen in MOP.	60-80%	4	70% x 90.000 = € 63.000
5.6.	(nieuwe) gebouwen te klein	Goede prognoses opstellen. Goede relaties met gemeenten. Uitbreidingsmogelijkheden meenemen in bouwplannen. Leerlingenstop.	20-40%	2	30% x 19.000 = € 5.700

5.7.	Toename van onderhoudskosten bij het vergroenen van de schoolpleinen.	voldoende vakkundig personeel, onderhoudsarme beplanting. Goede relatie met gemeenten. Creatief zoeken naar andere onderhoudsmogelijkheden.	60-80%	2	$70\% \times 19.000 = € 13.300$
5.8.	calamiteiten (brand, etc.)	Goede verzekeringen. Brandmelders installeren. Goed onderhoud.	10-20%	5	$15\% \times 130.000 = € 19.500$
5.9	Onvoldoende gekwalificeerd personeel voor huisvesting	Zorgen voor een goede en professionele werksfeer.	20-40%	4	$30\% \times 90.000 = € 27.000$

	riscogebeden / risico's	beheersingsmaatregel	kans	Impact	benodigde financiële buffer
6	inventaris, ICT en OLP.				
6.1.	Meerjareninvesteringsbegroting wordt niet adequaat ingevuld.	Zicht op inventaris. Goed meerjaren investeringsplan. Jaarlijks activa opschonen. Scholing	20-40%	3	$30\% \times 50.000 = € 15.000$
6.2.	Kwaliteitsverlies door het te laat invoeren van noodzakelijke technologische ontwikkelingen.	pro-actief beleid. Investeringsfonds. Subsidiemogelijkheden benutten.	40-60%	3	$50\% \times 50.000 = € 25.000$
6.3.	AVG maatregelen niet op orde en gedrag medewerkers (intern)	Beleid m.b.t. IBP actueel houden. Proactief Informeren van alle medewerkers en bewustwording. Alle data in de cloud inclusief externe back-up. Het instellen van beveiligingsmaatregelen op basis van (pen)testen. Uitvoeren van DPIA's en daaruit volgende maatregelen en vastgestelde restrisico's.	40-50%	3	$50\% \times 50.000 = € 25.000$
6.4	Databeveiliging en cybercriminaliteit, datamanagement en dataminimalisatie. Invloed AI (verkeerd gebruik en/of gratis AI)	Maatregelen rond wachtwoordgebruik, phishing en goede inrichting van Google Workspace. Externe test op veiligheid	40-50%	4	$50\% \times 90.000 = € 45.000$

	riscogebeden / risico's	beheersingsmaatregel	kans	Impact	benodigde financiële buffer
7.	externe invloeden.				
7.1.	pandemie, ramp/oorlog/calamiteit, waardoor tijdelijke schoolsluiting.	Scenario's actueel houden. Goed leiderschap. Goede proactieve communicatie	20-40%	1	$30\% \times 4.000 = € 1.200$
7.2.	Meer aparte subsidietrajecten met verantwoordingssystematiek.	Procedure subsidies en projectadministratie actueel houden. Actief beleid subsidies. Samenwerken binnen Zeeland, specialist bij Onderwijsregio	20-40%	2	$30\% \times 19.000 = € 5.700$
7.3.	Onvoorspelbaarheid beleid ministerie.	Consistent eigen beleid. Proactief volgen van mogelijke ontwikkelingen. Anticiperen op emergente ontwikkelingen. Actief lid van de PO-raad, VOS-ABB en Verus	60-80%	-	Op basis van de afgelopen jaren hebben onvoorzien beleidbeslissingen geleid tot onzekerheid over rijksbekostiging
7.4.	Onzekerheid over compensatie inflatie.	post opnemen in begroting.	20-40%	3	$30\% \times 50.000 = € 15.000$
7.5.	Problemen rondom procedures en voorschriften met betrekking tot aanbestedingen.	Inkoopbeleid up to date houden. Contract met Contractables.	10-20%	1	$15\% \times 4.000 = € 600$
7.6.	Onverwachte toename vluchtelingen, expats.	goede communicatie / afspraken met gemeenten, COA, etc. , afstemming binnen CPOZ.	40-50%	2	$50\% \times 19.000 = € 9.500$
7.7.	Groter wordend verschil in beleid van de vijf gemeenten.	Goede / regelmatige contacten met de gemeenten. Actieve participatie in de LEA's. Constructief meedenken in de REA.	10-20%	2	$15\% \times 19.000 = € 2.850$

7.8	invloeden AI, verkeerd gebruik Shadow IT	meer kennis, bewustwording, digitale geletterdheid, scholing.Pilot AI.			Zie 6.3 en 6.4 zijn opgehoogd qua risico (kans en impact)
-----	---	---	--	--	---

Coördinatie van risicomanagement wordt ondergebracht bij één van de CvB-leden. Risico's worden per deelgebied toegekend aan risico-eigenaren. De praktische uitvoering kan binnen een afdeling aan meerdere mensen gedelegeerd worden. Per kwartaal wordt risicomanagement geagendeerd in de uitgebreide stafvergadering. Risicomanagement maakt deel uit van de kwartaalrapportage aan de Raad van Toezicht.

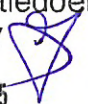
[Rapportage toezichthoudend orgaan](#)

Het verslag van de raad van toezicht is te vinden op pagina 5.

P.H. van Kampen
Voorzitter College van Bestuur
Goes, 17 juni 2025

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' or 'M' shape with a loop at the end.

Jaarrekening 2024

Stichting Albero

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV 
Datum: 24 JUNI 2025

Balans

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
Materiële vaste activa	5.671.595		4.879.476	
Financiële vaste activa	140.777		118.499	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>5.812.372</u>		<u>4.997.975</u>	
1.2 Vlottende activa				
Vorderingen	432.298		618.350	
Liquide middelen	3.690.751		4.829.992	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.123.049</u>		<u>5.448.342</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>9.935.420</u>		<u>10.446.317</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	5.805.122		6.786.240	
2.2 Voorzieningen	456.242		514.943	
2.4 Kortlopende schulden	3.674.056		3.145.134	
<u>Totaal passiva</u>	<u>9.935.420</u>		<u>10.446.317</u>	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2024 €	Begroot 2024 €	Realisatie 2023 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	31.004.157	30.655.927	31.044.246
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	78.049	71.500	147.578
3.5 Overige baten	630.034	345.382	591.579
<u>Totaal baten</u>	<u>31.712.240</u>	<u>31.072.809</u>	<u>31.783.404</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	28.309.388	27.556.144	26.862.935
4.2 Afschrijvingen	740.997	829.192	665.952
4.3 Huisvestingslasten	1.540.057	1.130.835	1.671.074
4.4 Overige lasten	2.481.335	2.543.388	2.482.442
<u>Totaal lasten</u>	<u>33.071.777</u>	<u>32.059.559</u>	<u>31.682.403</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u>-1.359.537</u>	 <u>-986.750</u>	 <u>101.001</u>
 6 Financiële baten en lasten	 147.143	 141.000	 149.352
<u>Resultaat</u>	<u>-1.212.394</u>	<u>-845.750</u>	<u>250.353</u>
 8 Resultaat uit deelnemingen	 22.278	 0	 15.000
 Totaal resultaat	 <u>-1.190.116</u>	 <u>-845.750</u>	 <u>265.353</u>

Kasstroomoverzicht

	2024	€	2023	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-1.359.537		101.001	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	704.724		716.183	
Mutaties voorzieningen	-58.701		-27.585	
Stelselwijziging groot onderhoud	208.998		0	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	186.052		156.504	
Schulden	528.922		94.611	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		210.458		1.040.714
Betaalde interest (-/-)	-5.757		-12.993	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>357.601</u>		<u>1.190.066</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.518.856		-847.011	
Desinvesterings in materiële vaste activa	22.013		0	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-1.496.843</u>		<u>-847.011</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>-1.139.241</u>		<u>343.055</u>
Beginstand liquide middelen	4.829.992		4.486.937	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	-1.139.241		343.055	
Eindstand liquide middelen	<u>3.690.751</u>		<u>4.829.992</u>	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De jaarrekening wordt opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie

Er vindt geen consolidatie plaats met de Beta Beheer B.V. De gegevens van deze entiteit zijn van te verwaarlozen betekenis voor het getrouwe beeld van de jaarrekening van Albero (artikel 407 lid 1 sub a Titel 9 Boek 2 BW). Dit geldt eveneens voor de onderlinge transacties.

Vergelijking met voorgaand jaar

Er heeft een stelselwijziging met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud plaatsgevonden.

Stelselwijziging groot onderhoud

De verwerking groot onderhoud is aangepast vanuit RJ212. De kosten voor groot onderhoud werden tot en met 2023 verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Deze onderhoudsvoorziening beoogde kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties waren gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting voor een periode van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud werd ten laste van deze voorziening gebracht.

In 2024 is de keuze gemaakt om de verwerking van de kosten voor groot onderhoud te activeren via de componentenbenadering. Om toekomstige lasten te dekken is een bestemmingsreserve groot onderhoud gevormd. De vrijval van de voorziening groot onderhoud is verwerkt in de bestemmingsreserve per 1 januari 2024. De jaarlijkse mutatie van de bestemmingsreserve groot onderhoud wordt bepaald door het verschil tussen enerzijds de componenten-gerelateerde afschrijvingskosten en anderzijds de jaarlijkse dotatie obv de verwerkingswijze zoals deze vóór 2024 werd gehanteerd vanuit de methode voorziening groot onderhoud.

Door het opheffen van de voorziening groot onderhoud heeft er een mutatie in het eigen vermogen plaatsgevonden voor een bedrag van € 208.998.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvings- percentage per jaar	Activerings- grens in €
Gebouwen en terreinen	120-480	2,5% - 10%	€1.500
Inventaris en apparatuur:			
- Meubilair	240	5,00%	€1.500
- ICT	60-240	5,00-20,00%	€1.500
- Overige inventaris en apparatuur	60	20,00%	€1.500
Andere vaste bedrijfsmiddelen:			
- Leermethoden	48-96	10% - 25%	€1.500
- Wagenpark	60	20,00%	

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien in een deelneming invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden deze gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde. Deze is te berekenen door de activa, voorzieningen en schulden te waarderen en het resultaat te berekenen op basis van de voor de moederstichting geldende waarderingsgrondslagen. Voor ingehouden winsten van tegen netto-vermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen, waarover niet vrijelijk beschikt kan worden, wordt een wettelijke reserve gevormd.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

Viottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen zijn ter vrije besteding.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

De bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen is in 2015 gevormd na de vrijval van de voorziening onderhoud gebouwen. De reserve wordt gebruikt om een kwaliteitsimpuls te geven aan alle scholen van Albero. Elke directeur krijgt de mogelijkheid om samen met zijn team een plan in te dienen waarin op een heldere en concrete manier beschreven wordt welke investering de school zou willen doen met als doel de kwaliteit en het plezier van het onderwijs te vergroten. Dit plan wordt beoordeeld door een commissie, waarna de verwerking op meerjaren niveau plaatsvindt.

De bestemmingsreserve nationaal programma onderwijs (NPO) is gevormd vanaf het kalenderjaar 2021. In de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 zijn er NPO gelden ontvangen. Het betreft hier de bijzondere en aanvullende bekostiging scholen voor primair onderwijs i.v.m. NPO en de bijzondere bekostiging leerlingen met een risico onderwijsachterstand i.v.m. NPO. De gelden dienen in het schooljaar 2024-2025 besteed te zijn. Omdat de ontvangst van de gelden in de kalenderjaren 2021, 2022 en 2023 plaatsvonden en de besteding van deze gelden tot en met het schooljaar 2024-2025 plaats gaan vinden mag er een bestemmingsreserve op schoolniveau gevormd worden. Hierdoor hebben de scholen beter zicht op de besteding van de NPO gelden.

De bestemmingsreserve personeel is gevormd vanuit de besparing die gerealiseerd is doordat het Participatiefonds vanaf augustus 2022 tot en met december 2022 gestopt is met innen van de premie. Albero betaalde maandelijks ongeveer € 35.000 premie aan het Participatiefonds. Dit resulteerde in een besparing van € 175.000. Deze gelden wil Albero gebruiken ter dekking van in de toekomst te betalen uitkeringslasten. Vanwege de verandering in de wet- en regelgeving bij het Participatiefonds is het risico voor Albero op toekomstige uitkeringskosten gestegen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV
Datum: 24 JUNI 2025

De bestemmingsreserve groot onderhoud is in 2024 gevormd na de vrijval van de voorziening groot onderhoud vanuit de aangepaste verwerking groot onderhoud vanuit RJ212. Hier is de keuze gemaakt om groot onderhoud vanaf 1 januari 2024 volgens de componentenbenadering te activeren. Bij activeren van groot onderhoud worden de lasten doorgeschoven naar de toekomst. De bestemmingsreserve wordt gebruikt om deze toekomstige lasten te dekken. De jaarlijkse mutatie wordt bepaald door het verschil tussen enerzijds de compenten-gerelateerde afschrijvingskosten en anderzijds de jaarlijkse dotatie obv de verwerkingswijze zoals deze vóór 2024 werd gehanteerd, vanuit de methode voorziening groot onderhoud.

De private bestemmingsreserve verkoop schoolwoning is gevormd in 2022 na de verkoop van de schoolwoning in Wolphaartsdijk. Het is binnen het onderwijs sinds 2006 wettelijk verboden om Rijksmiddelen te besteden aan vierkante meters, of het nu om uitbouw, verbouw of nieuwbouw gaat. Hiervoor is de gemeente verantwoordelijk. Die heeft de zorgplicht om bij nieuwbouw of renovatie te financieren tot aan het niveau van het huidige bouwbesluit. Private gelden mogen echter wel gebruikt worden om te investeringen in vierkante meters. Dat is dan ook de reden waarom deze bestemmingsreserve gevormd is.

De private bestemmingsreserve scholen zijn gevormd om de private middelen van alle scholen in beeld te hebben en te administreren. Het beheer gebeurt door de activiteitencommissie of ouderraden van de scholen, onder verantwoordelijkheid van de directeur van de school.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1.038,51 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.038,51 per FTE.

Voorziening langdurig zieken

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd door de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Vooruitontvangen investeringssubsidies moeten worden verwerkt via een egaliseringsrekening. Om te voorkomen dat een vertekend beeld ontstaat in het exploitatieresultaat ingeval de toewijzing / betaling en de besteding niet binnen eenzelfde verslagjaar worden afgewikkeld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt dan naar rato van de besteding.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 26 JUNI 2025



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

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden per school toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering. De dekkingsgraad in december 2024 van het ABP was 111,9%.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2024 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2024 €	Boek- waarde 1-1-2024 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv- desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2024 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2024 €	Boek- waarde 31-12-2024 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.650.592	163.376	1.487.216	287.463	0	0	72.257	1.938.055	235.633	1.702.422
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	6.693.658	3.905.277	2.788.381	939.627	-37.024	23.740	458.556	7.596.261	4.340.093	3.256.168
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	2.027.737	1.423.859	603.878	91.117	-19.114	10.385	173.911	2.099.740	1.587.385	512.355
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	0	0	0	200.649	0	0	0	200.649	0	200.649
Materiële vaste activa	10.371.987	5.492.512	4.879.476	1.518.856	-56.138	34.125	704.724	11.834.705	6.163.111	5.671.595

In de post Inventaris en apparatuur zijn bij investeringen een aantal facturen opgenomen betreffende nog niet in gebruik genomen activa voor een bedrag van € 51.113,94

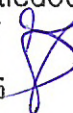
	Boek- waarde 1-1-2024 €	Inves- teringen en verstrekte leningen €	Desinves- teringen en afgeloste leningen €	Resultaat deel- nemingen €	Boek- waarde 31-12-2024 €
1.1.3 Financiële vaste activa					
1.1.3.2 Overige deelnemingen	98.224	0	0	22.278	120.502
1.1.3.8 Overige vorderingen	20.275	0	0	0	20.275
Financiële vaste activa	118.499	0	0	22.278	140.777

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	174.949	6.467
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	162.410	187.688
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	24.379	119.008
1.2.2.10 Overige vorderingen	70.560	301.249
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	0	3.938
<u>Vorderingen</u>	<u>432.298</u>	<u>618.350</u>

Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	391.269	153.375
1.2.4.3 Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	<u>3.299.482</u>	<u>4.676.616</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u><u>3.690.751</u></u>	<u><u>4.829.992</u></u>



Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2023 voor stelselwijziging €	Stelselwijziging 1-1-2024 €	Stand per 1-1-2024 na stelselwijziging €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1 Eigen vermogen						
2.1.1.1 Algemene reserve	3.900.494	0	3.900.494	-735.010	0	3.165.484
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.448.836	208.998	2.657.834	-491.892	0	2.165.942
2.1.1.5 Bestemmingsreserves privaat	436.910	0	436.910	36.786	0	473.696
<u>Eigen vermogen</u>	<u>6.786.240</u>	<u>208.998</u>	<u>6.995.238</u>	<u>-1.190.116</u>	<u>0</u>	<u>5.805.122</u>
Onderwijskundige vernieuwingen	421.394	0	421.394	-37.988	0	383.406
Personeel	175.000	0	175.000	0	0	175.000
Groot onderhoud	0	208.998	208.998	385.162	0	594.160
NPO	1.852.442	0	1.852.442	-839.066	0	1.013.376
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>2.448.836</u>	<u>208.998</u>	<u>2.657.834</u>	<u>-491.892</u>	<u>0</u>	<u>2.165.942</u>
Private gelden scholen	194.463	0	194.463	31.323	0	225.786
Private gelden verkoop schoolwoning	242.447	0	242.447	5.463	0	247.910
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>436.910</u>	<u>0</u>	<u>436.910</u>	<u>36.786</u>	<u>0</u>	<u>473.696</u>

Eigen vermogen 2023

	Stand per 1-1-2023 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	3.643.740	256.754	0	3.900.494
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.442.898	5.938	0	2.448.836
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	434.249	2.661	0	436.910
<u>Groepsvermogen</u>	<u>6.520.887</u>	<u>265.353</u>	<u>0</u>	<u>6.786.240</u>
Onderwijskundige vernieuwingen	520.853	-99.459	0	421.394
Personeel	175.000	0	0	175.000
NPO	1.747.045	105.397	0	1.852.442
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>2.442.898</u>	<u>5.938</u>	<u>0</u>	<u>2.448.836</u>
Private gelden scholen	197.691	-3.228	0	194.463
Private gelden verkoop schoolwoning	236.558	5.889	0	242.447
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>434.249</u>	<u>2.661</u>	<u>0</u>	<u>436.910</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Voorzieningen

	Stand per 31-12-2023 voor stelselwijziging	Stelselwijziging 1-1-2024	Stand per 1-1-2024 na stelselwijziging	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie	Stand 31-12-2024	Kort- lopend	Lang- lopend	Lang- lopend
	€	€	€	€	€	€	(bij contante waarde)	€	deel < 1 jaar €	deel > 1 tot 5 jaar €	deel > 5 jaar €
2.2 Voorzieningen											
2.2.1 Personele voorzieningen	305.945	0	305.945	216.452	66.155	0	0	456.242	172.509	40.194	243.539
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	208.998	208.998	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Voorzieningen	514.943	208.998	305.945	216.452	66.155	0	0	456.242	172.509	40.194	243.539
Uitsplitsing:											
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	271.319	0	271.319	50.209	31.529	0	0	289.999	10.696	35.764	243.539
2.2.1.6 Langdurig zieken Voorzieningen	34.626 305.945	0 0	34.626 305.945	166.243 216.452	34.626 66.155	0 0	0 0	166.243 456.242	161.813 172.509	4.430 40.194	243.539

Alleen voor identificatiedoeleinden
 Moore DRV Audit BV
 Datum: 24 JUNI 2025

Kortlopende schulden

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	320.790	293.847
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.362.852	1.277.969
2.4.10 Pensioenen	679.085	352.644
2.4.12 Overige kortlopende schulden	26.200	38.589
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	257.093	156.795
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringsubsidies	24.648	31.185
2.4.17 Vakantiegeld en bindingstoelage	930.539	955.432
2.4.19 Overige overlopende passiva	72.849	38.673
Kortlopende schulden	3.674.056	3.145.134

(*) Specificatie overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	3.604	27.020
Te betalen netto salarissen	20.522	9.495
Te betalen waarborgsommen	2.074	2.074
Tussenrekening depot bijdrage aanschaf telefoons	-	-
	26.200	38.589

(**) Specificatie overige overlopende passiva

Te betalen accountantskosten	27.588	27.225
Nog te betalen doelsubsidies	45.261	11.448
	72.849	38.673

Model G. Verantwoording subsidies

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		Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk			
Subsidie zij-instromers 10JU	1180597		21-9-2021	Ja
Subsidie zij-instromers 03GJ	1091439		28-2-2022	Ja
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210159		13-12-2021	Ja
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	1026827		15-10-2020	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL23433		22-9-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL23444		25-9-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL23493		29-9-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL23495		29-9-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL23510		3-10-2023	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL24615		11-11-2024	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL24609		11-11-2024	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL24634		11-11-2024	Onderhanden
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL24618		11-11-2024	Onderhanden
Subsidie lerarenbeurs	146544		19-7-2024	Onderhanden
Subsidie lerarenbeurs	150249		19-7-2024	Onderhanden
Subsidie lerarenbeurs	147063		19-7-2024	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden 10ZS	VBV24-PO-2194		18-6-2024	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden 14FZ	VBV24-PO-0621		18-6-2024	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden 13EH	VBV24-PO-1025		18-6-2024	Onderhanden
Subsidieregeling Brugfunctionaris 14FX00	BRF-240332		8-5-2024	Onderhanden

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
Niet van toepassing									
			0	0	0	0	0	0	0
Totaal									

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
Niet van toepassing									
			0	0	0	0	0	0	0
Totaal									

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV
Datum: 24 JUNI 2025

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

DRG Vastgoed

- Huur bestuurskantoor bovenverdieping € 45.940 per jaar, van 30-06-2018 tot 31-12-2025
- Huur bestuurskantoor onderverdieping € 47.372 per jaar, van 31-07-2016 tot 31-12-2025

Heutink/Odin

- Mantelcontract OLP voor twee jaar ter grootte van een minimale afname van € 349.400 (uitgangspunt aanbesteding). Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-6-2021 tot en met 31-05-2023. Het contract is verlengd met 1 jaar tot en met 31-05-2024. In 2024 waren de werkelijke kosten € 538.476. Op dit moment loopt een traject Europese aanbesteding OLP voor een nieuw mantelcontract.

- Mantelcontract meubilair voor twee jaar via een mini-competitie. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023. Het contract is voor 2 maal 1 jaar verlengd tot en met 30-06-2025. In 2024 waren de werkelijke kosten € 97.433, voornamelijk voor inrichting nieuwbouw Regenboog Nieuwdorp.

- Mantelcontract voor levering van ICT hardware en aanverwante dienstverlening via een minicompetitie. Contract loopt maximaal 4 jaar van 1-9-2023 tot en met 31-8-2027. In 2024 waren de werkelijke kosten/investeringen 130.280.

Presikhaaf

- Mantelcontract meubilair voor twee jaar via een mini-competitie. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023. Het contract is voor 2 maal 1 jaar verlengd tot en met 30-06-2025. In 2024 waren de werkelijke kosten € 3.708.

Eromes

- Mantelcontract meubilair voor twee jaar via een mini-competitie. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023. Het contract is voor 2 maal 1 jaar verlengd tot en met 30-06-2025. In 2024 waren de werkelijke kosten € 474.455. Voornamelijk besteed aan de inrichting van het Stelleplankier en de lokalen van Beatrixschool en Zuidwesthoek.

Konica

- Konica kopieerapparatuur contract met een looptijd van 1-5-2022 tot 30-4-2027. Jaarlijkse verplichting € 41.611.

Cloudwise/Heutink

- Contract voor levering van wifi en werkplekbeheer met een looptijd van 1-9-2022 tot 1-9-2027. Jaarlijkse verplichting € 51.300.

- Mantelcontract voor levering van ICT hardware en aanverwante dienstverlening via een minicompetitie. Contract loopt maximaal 4 jaar van 1-9-2023 tot en met 31-8-2027. In 2024 waren de werkelijke kosten/investeringen € 13.740.

Rolf

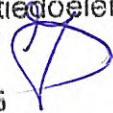
- Mantelcontract voor levering van ICT hardware en aanverwante dienstverlening via een minicompetitie. Contract loopt maximaal 4 jaar van 1-9-2023 tot en met 31-8-2027. In 2024 waren de werkelijke kosten € 146.151, waarvan € 67.360 voor C-touch schermen.

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Baten

		Realisatie 2024 €	Begroot 2024 €	Realisatie 2023 €
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	28.622.195	28.673.122	28.589.719
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.599.099	1.215.262	1.676.966
3.1.3	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	782.863	767.542	777.561
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>31.004.157</u>	<u>30.655.927</u>	<u>31.044.246</u>
	Verklaring verschil realisatie 2024 en begroting 2024 <i>Kabinetsbijdrage inzake loonstijging</i> <i>Niet begrote nieuwkomersbekostiging, basisvaardigheden en werkdrukverminderingsgelden.</i>			
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.599.099	1.215.262	1.676.966
	<u>Overige subsidies OCW</u>	<u>1.599.099</u>	<u>1.215.262</u>	<u>1.676.966</u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	78.049	71.500	147.578
	<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>78.049</u>	<u>71.500</u>	<u>147.578</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV 
Datum: 24 JUNI 2025

		Realisatie 2024 €	Begroot 2024 €	Realisatie 2023 €
3.5	Overige baten			
3.5.1	Opbrengst verhuur	132.232	130.105	118.504
3.5.2	Detachering personeel	164.352	74.294	154.932
3.5.4	Sponsoring	13.570	0	12.213
3.5.5	Ouderbijdragen (PO/VO)	215.988	16.220	183.632
3.5.6	Passend onderwijs overige instellingen	41.215	23.500	1.250
3.5.10	Overige	62.677	101.263	121.049
	<u>Overige baten</u>	<u>630.034</u>	<u>345.382</u>	<u>591.579</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

Lasten

	Realisatie 2024 €	Begroot 2024 €	Realisatie 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	27.182.217	26.292.667	25.968.459
4.1.2 Overige personele lasten	1.635.362	1.483.477	1.460.015
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-508.191	-220.000	-565.538
<u>Personeelslasten</u>	<u>28.309.388</u>	<u>27.556.144</u>	<u>26.862.935</u>

Verklaring verschil realisatie 2024 en begroting 2024

- De loonsverhoging vanuit de uitwerking van de nieuwe cao die loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025.

Uitsplitsing:

4.1.1.1 Lonen en salarissen	20.957.173	20.133.914	19.814.082
4.1.1.2 Sociale lasten	3.048.879	2.991.072	2.835.869
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	331.709	313.692	431.764
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.844.457	2.853.989	2.886.744
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>27.182.217</u>	<u>26.292.667</u>	<u>25.968.459</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	216.453	45.000	60.441
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	364.549	68.000	382.334
4.1.2.3 Overig	1.054.360	1.370.477	1.017.241
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.635.362</u>	<u>1.483.477</u>	<u>1.460.015</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-508.191	-220.000	-565.538
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-508.191</u>	<u>-220.000</u>	<u>-565.538</u>
Het aantal FTE in dienst bij Albero bedroeg:	<u>329,1</u>		<u>333,8</u>

4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	704.724	809.192	665.952
4.2.2.1 Boekverlies desinvestering activa	36.273	20.000	0
<u>Afschrijvingen</u>	<u>740.997</u>	<u>829.192</u>	<u>665.952</u>
Afschrijvingslasten gebouwen	10.631		10.631
Afschrijvingslasten verbouwing	4.878		4.654
Afschrijvingslasten speelterrein/schoolplein	34.575		26.025
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	59.596		49.793
Afschrijvingslasten meubilair	136.841		125.662
Afschrijvingslasten speellokaal	2.975		2.975
Afschrijvingslasten ICT	228.573		230.995
Afschrijvingslasten wagenpark	28.721		24.346
Afschrijvingslasten leermethoden	98.900		107.604
Afschrijvingslasten leermiddelen digitaal	611		1.570
Afschrijvingslasten NPO meubilair	5.013		4.566
Afschrijvingslasten NPO leermethode	45.679		41.545
Afschrijvingslasten NPO ICT hardware	27.163		22.745
Afschrijvingslasten NPO School-/leerplein	18.993		12.841
Afschrijvingslasten componenten-kozijnen	205		-
Afschrijvingslasten componenten-zonwering	1.370		-
	<u>704.724</u>		<u>665.952</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	112.444	99.508	115.344
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	581.610	340.151	612.747
4.3.4 Energie en water	454.846	315.682	293.833
4.3.5 Schoonmaakkosten	214.270	138.011	234.037
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	84.938	72.623	77.091

	Realisatie 2024 €	Begroot 2024 €	Realisatie 2023 €
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	0	0	257.282
4.3.8 Overige huisvestingslasten	91.949	164.860	80.740
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.540.057</u>	<u>1.130.835</u>	<u>1.671.074</u>

In verband met de stelselwijzing in de verwerking van het groot onderhoud, is er vanaf 2024 geen dotatie voorziening onderhoud.

4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	351.594	333.322	309.867
4.4.2 Inventaris en apparatuur	707.500	860.956	807.164
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	944.668	845.950	897.421
4.4.5 Overige	477.574	503.160	467.990
<u>Overige lasten</u>	<u>2.481.335</u>	<u>2.543.388</u>	<u>2.482.442</u>

Specificatie kosten instellingsaccountant

Kosten onderzoek jaarrekening	43.596		42.489
Andere controleopdrachten	0		0
Adviezen op fiscaal terrein	0		0
Overige niet-controlediensten	0		4.252
	<u>43.596</u>	<u>0</u>	<u>46.741</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants, zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) in het kader van de controle van de jaarrekening. De bedragen zijn inclusief BTW.

Financieel

		Realisatie 2024 €	Begroot 2024 €	Realisatie 2023 €
6.1	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	152.900	150.000	162.346
	<u>Financiële baten</u>	<u>152.900</u>	<u>150.000</u>	<u>162.346</u>
6.2	Financiële lasten			
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-5.757	-9.000	-12.993
	<u>Financiële lasten</u>	<u>-5.757</u>	<u>-9.000</u>	<u>-12.993</u>
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>147.143</u>	<u>141.000</u>	<u>149.352</u>
8.	Resultaat uit deelnemingen	22.278	0	15.000

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024 €	Resultaat 2024 €	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Bèta Breed B.V.	B.V.	Goes	4	0	19.797	Nee	100,0%	Nee
Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ) (*)	Coöperatie	Goes	n.v.t.			Nee	n.v.t.	n.v.t.
Samenwerkingsverband Kind op 1 (**)	Stichting	Goes	n.v.t.			Nee	n.v.t.	n.v.t.

(*) De heer P. H. van Kampen is per 1 januari 2018 voorzitter van Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland

(**) Mevrouw Bastiaansen-Ars is per 1 augustus 2023 voorzitter van Samenwerkingsverband Kind op 1

- Code activiteiten:
- 1: contractonderwijs
 - 2: contractonderzoek
 - 3: onroerende zaken
 - 4: overig

WNT-verantwoording 2024

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2024 is € 181.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse D en is opgebouwd door middel van 10 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	6
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	10

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	P.H. van Kampen	M.J.C. Bastiaansen-Ars		
Funcțiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur		
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (in fte)		0,95	1	
Dienstbetrekking?		Ja	Ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.552	€ 124.873		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.276	€ 19.665		
Subtotaal	€ 146.828	€ 144.538	€	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 171.950	€ 181.000		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.		
Bezoldiging	146.828	144.538		
Het bedrag van overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.		
Gegevens 2023				
bedragen x € 1	P.H. van Kampen	M.J.C. Bastiaansen-Ars		
Funcțiegegevens	Lid College van Bestuur (tot 1/8) / Voorzitter College van Bestuur (vanaf 1/8)	Lid College van Bestuur		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12		
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	1	1		
Dienstbetrekking?	Ja	Ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.025	€ 53.059		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.235	€ 9.484		
Subtotaal	€ 144.260	€ 62.543		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.000	€ 87.211		
Bezoldiging	€ 144.260	€ 62.543		

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV

Datum: 24 JUNI 2025

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024								
bedragen x € 1	B.L.E. van den Heuvel		M.L. van der Wel	P.L. de Putter				
Functiegegevens	Voorzitter		(Vice) voorzitter	Lid				
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1- 31/12				
Bezoldiging								
Bezoldiging	€	9.884	€	8.568 €	6.593			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	27.150	€	18.100	€	18.100		
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.		n.v.t.	n.v.t.			
Bezoldiging	€	9.884	€	8.568	€	6.593		
Het bedrag van overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						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.
Gegevens 2023								
bedragen x € 1	B.L.E. van den Heuvel		M.L. van der Wel	P.L. de Putter				
Functiegegevens	Voorzitter		(Vice) voorzitter	Lid				
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1- 31/12				
Bezoldiging								
Bezoldiging	€	9.580	€	7.350	€	5.864		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	25.950	€	17.300	€	17.300		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	P.W. Steendijk		E.M. Hiensch
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1- 31/12	1/1- 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€	6.592	€ 6.592
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	18.100	€ 18.100
Bezoldiging		6.592	6.592
Het bedrag van overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	P.W. Steendijk		E.M. Hiensch
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1- 31/12	1/1- 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€	5.866	€ 5.866
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	17.300	€ 17.300

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV Audit BV
Datum: 24 JUNI 2025

Bestemming van het resultaat

	2024 €
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Onttrokken aan de algemene reserve	-735.010
Onttrokken aan de bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen	-37.988
Onttrokken aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	-839.066
Dotatie aan de bestemmingsreserve Groot onderhoud	385.162
Dotatie aan de bestemmingsreserve Personeel	0
Dotatie aan de bestemmingsreserve Private gelden scholen	31.323
Dotatie aan de bestemmingsreserve privaat verkoop schoolwoning	5.463
<u>Resultaat 2024</u>	<u>-1.190.116</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV Audit BV
Datum: 24 JUNI 2025

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

De heer P.H. van Kampen

Voorzitter College van Bestuur

Mevrouw M.J.C. Bastiaansen-Ars

Lid College van Bestuur

De heer A.R.F. Kunst

Lid College van Bestuur

Raad van Toezicht

De heer B.L.E. van den Heuvel

Voorzitter

De heer P.L. de Putter

Lid

De heer M.L. van der Wel

Lid

Mevrouw E.M. Hiensch

Lid

De heer P.W. Steendijk

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Goes, 17 juni 2025

Overige gegevens

Statutaire regeling betreffende de bestemmings van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in de statuten van Albero geen mededeling gedaan.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht en het college van bestuur van Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden, gevestigd te Goes

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden te Goes, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden 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 Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 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.

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 de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met 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 tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige

gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Goes, 24 juni 2025

Moore DRV

w.g. drs. J.J. Driessen RA