

Jaarverslag 2019

Albero

Openbaar en Christelijk onderwijs op de Bevelanden



Albero

Openbaar en Christelijk basisonderwijs op de Bevelanden

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 24-6-2020

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to a representative of DRV Accountants & Adviseurs.

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag	bladzijde
Algemene inleiding	3
Verslag van de Raad van Toezicht	4
Hoofdstuk 1: De organisatie	11
Hoofdstuk 2: Bestuursverslag	15
Hoofdstuk 3: Financiële paragraaf	26
Hoofdstuk 4: Continuïteitsparagraaf	46
B. Jaarrekening	
Model A: Balans	55
Model B: Staat van baten en lasten	56
Model C: Kasstroomoverzicht	57
Grondslagen	58
Toelichting op de balans:	
Model VA: Vaste activa	63
Model VV: Voorraden & vorderingen	64
Model EL: Effecten & liquide middelen	65
Model EV: Eigen vermogen	66
Model VL: Voorzieningen & langlopende schulden	67
Model KS: Kortlopende schulden	68
Model G: Verantwoording van subsidies	69
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	71
Toelichting op de staat van baten en lasten	
Model OB: Overheidsbijdragen	72
Model AB: Andere baten	73
Model LA: Lasten	74
Model FB: Financieel en buitengewoon	76
Segmentatie	77
Model E: Verbonden partijen	78
Model H: WNT	79
Bestemming van het resultaat	81
Gebeurtenissen na balansdatum	82
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	83
C. Overige gegevens	
Controleverklaring	85

Algemene inleiding.

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van Albero, stichting voor Openbaar en Christelijk onderwijs op de Bevelanden. Albero is ontstaan door een fusie van Alpha Scholengroep en Nobego op 1 januari 2018. Per 1 januari 2019 zijn de twee Facetscholen aangesloten bij Albero.

De naam Albero verwijst naar het Italiaanse woord voor "boom". In dit woord schuilt voor ons een grote hoeveelheid aan symboliek passend bij onze nieuwe organisatie voor primair onderwijs. De boom is bij uitstek het symbool voor duurzaamheid. De vorming van een duurzame organisatie, waar kinderen van de huidige en toekomstige generaties kwalitatief hoogwaardig onderwijs krijgen, is de primaire doelstelling van Albero.

De boom staat stevig verankerd in de aarde door een wijdvertakt stelsel van wortels. Bij Albero wordt fundament gelegd door onderbouwd beleid op het gebied van onderwijs, financiën en personeel, door weldoordacht kwaliteitsbeleid en door functionele, goed onderhouden gebouwen.

De stam van de boom is de kern van ons onderwijs. Soms stoer, breed en onbuigbaar, soms teer en flexibel. Iedere boom heeft zijn eigen karakteristieken en kenmerken. Dit geldt ook voor onze scholen. Van groot tot klein, gelegen in een dorp of in de stad, met een eigen onderwijskundige signatuur en visie. Op iedere school wordt het onderwijs vorm gegeven vanuit de schoolgebonden identiteit. Openbare, Christelijke en samenwerkingsscholen maken deel uit van onze organisatie.

De kruin van de boom geeft vorm aan het silhouet. Soms smal en lang, soms breed en wijdvertakt. Zo zien wij ook ons onderwijs. Enerzijds gericht op het behalen van specifieke doelen, anderzijds op de brede ontwikkeling van kinderen.

De vorm is afhankelijk van het type boom, van de omgeving, van het klimaat en van de wijze van verzorging. Zo zijn bomen ook een plaats om onder te schuilen.

De bladeren van de boom zijn divers van vorm en kleur. Veranderend in de loop van het jaar. Functioneel als belangrijke schaker in de voedselketen, maar ook voor de verspreiding van zuurstof op onze aarde.

Een gezonde boom werpt vruchten af. Soms klein en licht, soms groot en zwaar. Altijd functioneel, want de vrucht is nooit het eindproduct van de boom, maar het begin van nieuw leven.

De medewerkers van Albero zijn de verzorgers van de boom. Ze koesteren de plant, verzorgen de aarde, bemesten en bevoeien, herstellen en snoeien om de mooiste vruchten te kunnen realiseren. Iedere boom heeft een eigen aanpak nodig om tot wasdom te komen. Dit geldt ook voor ons onderwijs: we gaan uit van de onderwijsbehoefte van ieder kind, stimuleren talenten, ondersteunen waar nodig, zodat ieder kind tot bloei kan komen binnen een liefdevolle en respectvolle omgeving.

Het jaarverslag 2019 is opgesteld conform de voorschriften, vastgelegd in de Wet op het Onderwijstoezicht (WOT). Hierbij wordt niet alleen verslag gedaan over de financiële resultaten van de onderwijsorganisatie, maar ook inzicht gegeven in de ontwikkelingen, kwaliteitszorg en voornemens voor de komende jaren.

23 juni 2020

College van Bestuur Albero

Ad Vis

Pim van Kampen

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 24-6-2020

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT ALBERO

Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag over 2019 van de Raad van Toezicht (RvT) Albero, stichting voor openbaar en christelijk onderwijs op de Bevelanden. De stichting Albero werd per 1-1-2018 gevormd door een fusie van Alpha scholengroep en Nobego. Per 1-1-2019 is ook de stichting Facetscholen opgegaan in de stichting Albero.

Met dit verslag legt de RvT verantwoording af over de wijze waarop het toezicht in 2019 is uitgeoefend.

De RvT bestond in 2019 uit zeven leden. Eind 2019 zijn twee leden, te weten dhr. E (Edwin) van Alphen en dhr. L (Louis) van Loon, gestopt. Hiermee komt het aantal leden op vijf waarmee het bij de fusie tussen Alpha Scholengroep, Nobego en later Facetscholen beoogde aantal is bereikt.

De RvT volgt de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs en heeft drie taken: toezicht houden, klankbord zijn voor het College van Bestuur (CvB) 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 remuneratiecommissie en de auditcommissie.

Samenstelling

Bij de bestuurlijke fusie tussen Alpha Scholengroep en Nobego is besloten om de beide Raden van Toezicht samen te voegen. Per 1-1-2019 is vanwege de fusie met Facetscholen één lid vanuit Facetscholen toegetreden. Een nieuw rooster van aftreden zorgde ervoor dat vanaf schooljaar 2018/2019 het aantal leden van de RvT afneemt. Inmiddels is, zoals aangegeven, het gewenste aantal van vijf leden bereikt.

In onderstaand overzicht is opgenomen welke rol de leden vervullen binnen de RvT, in welke commissies zij zitting hebben, in welk jaar zij aftreden/herverkozen kunnen worden en wat de jaarlijkse vergoeding is.

Naam	Rol	Commissie(s)	Jaar van aftreden	Vergoeding*
Edwin van Alphen	Voorzitter	Remuneratie Periodiek overleg CvB	2019	€ 7.000,00
Carool Maas	Vice-voorzitter	Audit Periodiek overleg CvB	2020	€ 6.000,00
Herman van Hassel	Lid	Onderwijs	2021	€ 5.000,00
Louis van Loon	Lid, voordracht GMR	Remuneratie	2019	€ 5.000,00
Tonny Drijdijk	Lid	Audit	2020	€ 5.000,00
Gertjan van der Brugge	Lid	Remuneratie Audit	2021	€ 5.000,00
Bart van den Heuvel	Lid	Onderwijs	2023	€ 5000,00

* Deze vergoeding is exclusief opleidingskosten, reiskosten à € 0,19 per km, tunnelkosten en parkeerkosten. Over de totaalkosten wordt vervolgens ook 21% BTW uitgekeerd.

Doel, verantwoordelijkheden en bevoegdheden Raad van Toezicht

Het doel van het toezicht is toetsen en bevorderen dat het College van Bestuur de doelen van de stichting doelgericht en doelmatig realiseert, te weten:

1. De realisering van de onderwijsdoelen, die door Albero zijn vastgesteld c.q. in wet- en regelgeving zijn vastgelegd en voorgeschreven;

2. Het realiseren van maatschappelijke en ideële doelen, die door Albero zijn vastgesteld dan wel door de overheid in wet- en regelgeving zijn vastgelegd en voorgeschreven;
3. Het realiseren van doelen op strategisch en beleidsmatig niveau.

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad zijn o.a.:

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

Verslag over afgelopen jaar

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar zes keer bijeengekomen in reguliere vergaderingen. Daarnaast hebben de commissies Onderwijs, Remuneratie en Audit enkele malen vergaderd. In 2019 heeft de Raad van Toezicht o.a. de volgende onderwerpen besproken:

- Harmonisatiekalender met diverse onderwerpen, volgend uit de fusie
- Klachtenregeling
- Werkverdelingsplan
- Bestuursformatieplan
- Onderwijs statushouders
- Keuze accountant
- Meerjarenbegroting
- Begroting
- Rekening
- Strategisch beleidsplan
- HB-voorziening de Wereldwijzer
- Regie op onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg
- Verzuimbeleid
- Personeelstekort
- Toezichtvisie en Toezichtkader
- Bèta Breed
- Schoolbezoeken

Enkele onderwerpen nader beschouwd

Algemeen

Personeelstekort

Het afgelopen jaar is zeer regelmatig stil gestaan bij het tekort aan met name onderwijskrachten. Dit uit zich in het niet of lastig kunnen vervangen van afwezige leerkrachten maar ook in het steeds moeilijker vervullen van vacatures. Gelukkig blijkt in de praktijk dat mensen graag bij Albero willen werken, waardoor tot nu toe de vacatures konden worden vervuld. De toekomst baart echter grote zorgen.

De Raad van Toezicht steunt het college van bestuur in haar pogingen op allerlei manieren het tekort te minimaliseren. Dat geldt ook voor het nadenken over vormen van onderwijs, die op termijn de tekorten kunnen beperken zonder in te leveren op kwaliteit.

Onderwijscommissie

Toezichtvisie en toezichtkader

De onderwijscommissie kwam in 2019 vier keer bijeen, waarbij de voornaamste taak was het ontwikkelen van een toezichtvisie en toezichtkader voor de Raad van Toezicht.

De toezichtvisie en het toezichtkader zijn tot stand gekomen in dialoog tussen de leden van de Raad van Toezicht en het CvB. Hiermee geeft de Raad inhoud aan zijn wettelijke rol en taken, aansluitend op het beleid en de prioriteiten van het CvB. Verder geeft de Raad hierin aan op welke onderwerpen toezicht wordt gehouden en de wijze waarop hij het toezicht uitoefent. Een zo hoog mogelijke onderwijskwaliteit is, in de breedste zin van het woord, de voornaamste prioriteit van Albero.

Onderwijs en onderwijskwaliteit

Naast lopende zaken en processen zijn in 2019 de onderstaande onderwerpen betreffende onderwijs en onderwijskwaliteit aan de orde geweest:

- meerjaren strategisch beleidsplan inclusief kernwaarden;
- uitleg kwaliteitshandboek van Albero in combinatie met een presentatie van de resultaten van de interne audit op de prinses Ireneschool;
- bespreking resultaten eindtoetsen en vervolgcacties;

Schoolbezoeken

Door middel van contacten met het werkveld wordt de Raad zichtbaar binnen Albero en haalt daarmee informatie op over de effecten van (beleids-)maatregelen in de dagelijkse praktijk en de wijze waarop individuele scholen invulling geven aan het beleid van de stichting. Tijdens de schoolbezoeken spreekt (een delegatie uit) de Raad van Toezicht onder andere met de directeur, medewerkers én leerlingen en ontstaat, naast een beeld van de school, ook een beeld van het functioneren van de leden van het College van Bestuur, het bestuurskantoor en de stichting als geheel. De Raad van Toezicht streeft ernaar om in twee jaar tijd alle scholen minimaal één keer te bezoeken met een vertegenwoordiging. In 2019 zijn de volgende scholen bezocht:

- | | |
|---------------------------|--------------------------------|
| *De Zuidwesthoek | *De Wegwijzer |
| *De Rank | *Kloetingse school |
| *De Linge | *De Zuidvliet |
| *De Regenboog (Nieuwdorp) | *De Regenboog (Hoedekenskerke) |
| *De Hoeksteen | *Obs Wemeldinge |
| *'t Honk | *De Moolhoek |
| *Kohnstammschool | |

Renumeratiecommissie

De renumeratiecommissie is in het bijzonder belast met de werkgeversfunctie van de Raad van Toezicht, zowel met de materiële aspecten daarvan als met het functioneren van de leden van het College van Bestuur afzonderlijk en als totaal.

Albero volgt qua arbeidsvoorwaarden de CAO voor bestuurders in het primair onderwijs. Ten einde het gesprek over het functioneren van de leden van het College van Bestuur te faciliteren, heeft de Raad van Toezicht hen om een zelfevaluatie gevraagd. Aan de hand daarvan zijn in december 2019 inhoudsrijke gesprekken gevoerd. In de toekomst zullen de toezichtvisie en het toezichtkader een belangrijke rol vervullen bij de jaargesprekken tussen de bestuurders en de toezichthouders.

Auditcommissie

De auditcommissie is in 2019 drie keer bijeengewees. Naast de gebruikelijke onderwerpen, zoals rekening, begroting en meerjarenbegroting zijn twee onderwerpen uitvoerig besproken, te weten het extra investeren in onderwijs ten laste van het eigen vermogen en de risicoanalyse. Bij het extra investeren in onderwijs ten laste van het eigen vermogen zijn de ratio's steeds gespiegeld aan de meerjarenbegroting. De risicoanalyse is kritisch beoordeeld ook in relatie tot de financiële impact voor de begroting, zodra bepaalde in de risicoanalyse genoemde zaken zich voordoen.

De auditcommissie heeft ook geconstateerd dat de kwaliteit van de staf financiën toe neemt, waardoor de afhankelijkheid van derden afneemt en de organisatie financieel steeds stabiel wordt.

Conclusie en vooruitblik 2020

Vastgesteld kan worden dat Albero in het tweede jaar na de fusie als organisatie verder is gegroeid. De fusie met Facetscholen vanaf 1 januari 2019 is ook soepel verlopen. Geleidelijk verschuift de aandacht van het verder ontwikkelen van de organisatie naar het verder verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. Het strategisch beleidsplan, zoals dat begin 2019 is vastgesteld, is daarvoor de leidraad. Overigens richt het strategisch beleidsplan zich niet alleen op de kwaliteit van het onderwijs maar ook op andere vitale beleidsterreinen, zoals financiën en huisvesting.

In het Zeeuwse onderwijsveld heeft Albero een betekende positie. Dit mede door de rollen, die leden van het CVB spelen in enkele samenwerkingsverbanden.

Bij het verwoorden van de vooruitblik 2020 kan niet voorbij worden gegaan aan de coronacrisis.

Zonder corona kan/kon worden uitgegaan van een bestendige positieve ontwikkeling van de organisatie. Met corona komt ook Albero tot nader order in de overlevingsstand en zal veel energie gestoken moeten worden in herstel. De omvang laat zich op dit moment (eind maart 2020) nog niet bepalen.

23 juni 2020

Voorzitter Raad van Toezicht
Carool Maas

Overzicht hoofd- en nevenfuncties College van bestuur en Raad van Toezicht 2019

Naam	Rol	Functie/Nevenfunctie	Commissie	Jaar van Aftreden
Ad Vis	Voorzitter College van Bestuur	Functie: Voorzitter College van Bestuur Albero		
		Nevenfunctie:		
		Voorzitter Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren		
Pim van Kampen	Lid College van Bestuur	Functie: Lid College van Bestuur Albero		
		Nevenfunctie:		
		Voorzitter Stichting Kinderen voor Nieuw Aurora		
		Voorzitter CPOZ		
		Bestuurslid Jeugdsport en – cultuurfonds Zeeland		
Edwin van Alphen	Voorzitter	Functie: Eigenaar/organisatieadviseur bij Van Alphen Advies en Ondersteuning	Renumeratie Periodiek overleg CVB	2021
		Nevenfunctie:		
		Secretaris Stichting Sportevenementen Walcheren		
Carool Maas	Vice-voorzitter	Functie: Gepensioneerd	Audit	2020
			Periodiek overleg CVB	
		Nevenfunctie:		
		Commissaris bij RWS partner in wonen		
		Penningmeester Stichting een nieuwe wind		
		Penningmeester Ondersteuning mantelzorgers en vrijwilligers		

Gertjan van der Brugge	Lid	Functie: Consultant, vrijgesteld en in associéverband	Renumeratie	2021
			Audit	
		Nevenfunctie:		
		Ombudsman Zeeuwse Gemeenten (op basis Awb)		
		Lid Raad van Commissarissen Rabobank Zeeuws-Vlaanderen		
		Lid diverse commissies uitgaande van de Stichting Onderwijsgeschillen, o.a. de Landelijke klachtencommissie Onderwijs en de Commissie van Beroep PO		
		Voorzitter Raad van Toezicht Erfgoed Zeeland		
		Voorzitter klachtencommissie Admiraal de Ruyter Ziekenhuis		
Bart van den Heuvel	Lid	Functie: Directeur Omnium Sport en recreatie	Onderwijs	2023
		Nevenfunctie:		
		Eigenaar Aquafilm mediaproducties		

Hoofdstuk 1: De organisatie

Albero bestaat in zijn huidige vorm sinds 1 januari 2019. De huidige 26 scholen zijn verdeeld over de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Reimerswaal en Noord-Beveland en worden aangestuurd door 25 directeuren. Iedere school heeft een medezeggenschapsraad.

De stichting wordt bestuurd door een tweehoofdig College van Bestuur. Een vijfhoofdige Raad van Toezicht controleert het werk van het College van Bestuur op hoofdlijnen. De gezamenlijke medezeggenschapsraad (GMR) adviseert over, c.q. stemt in met het te voeren beleid, conform de richtlijnen uit het medezeggenschapsreglement.

Strategisch beleid

In 2018 is, na een zorgvuldig bottom-up proces het strategisch beleidsplan 2019-2023 tot stand gekomen. Dit plan is de leidraad voor beleid binnen Albero tot medio 2023. De missie van Albero is in het SBP als volgt verwoord:

Gekoppeld aan deze missie zijn een negental visieonderdelen opgenomen in het strategisch beleidsplan:

1. Albero is een professionele organisatie voor primair onderwijs. Scholen verzorgen kwalitatief hoogwaardig, passend onderwijs vanuit de eigen schoolgebonden identiteit en met respect voor de identiteit van de andere scholen.
2. De medewerkers van Albero zijn professionals, die vanuit een collectieve verantwoordelijkheid, gericht zijn op de ontwikkeling van kinderen vanuit hoge verwachtingen en moreel besef. Zij delen expertise via collegiale consultatie, netwerken, kenniskringen en relevante social media, teneinde de kwaliteit van het onderwijs voortdurend te ontwikkelen. Zij maken gebruik van interne en externe scholingsmogelijkheden, zowel individueel als in teamverband. Kernbegrippen hierbij zijn de "professionele ruimte" en "een leven lang leren".



De scholen van Albero bieden, vanuit respect en vertrouwen, duurzaam onderwijs aan, waarbij dit onderwijs boeiend, motiverend, uitdagend en betekenisvol is, gelijke kansen biedt aan alle kinderen en voorbereidt op de toekomst. Het onderwijs wordt door professionele medewerkers verzorgd in een gezonde, veilige en passende speel- en leeromgeving. De eigen identiteit van de afzonderlijke scholen is hierin leidend.

3. Albero voert een gezond en duurzaam financieel beleid, om nu en ook in de toekomst kwalitatief hoogwaardig onderwijs te kunnen verzorgen voor alle kinderen in de regio.
4. De scholen van Albero zijn gevestigd in duurzame, goed onderhouden gebouwen. Gebouw en omgeving vormen een stimulans om te komen tot spelen en leren.
5. Als lerende organisaties richten Alberoscholen zich op de omgeving en anticiperen proactief op ontwikkelingen in de maatschappij.
6. Albero als geheel is een lerende organisatie. De stichting werkt proactief samen met andere organisaties op lokaal, regionaal en landelijk niveau.
7. Albero speelt een belangrijke rol in en voor de regio.
8. De interne en externe communicatie staat altijd in het belang van het kind. Dit vraagt van iedereen betrokkenheid, openheid, transparantie en een proactieve houding.
9. Albero is een professionele organisatie, waarbij de belangen van kinderen, ouders en medewerkers centraal staan.



In het strategisch beleidsplan zijn de negen visiestatements ondergebracht onder de beleidsterreinen onderwijs, personeel, organisatie, financiën en huisvesting. Ieder beleidsterrein is verder uitgewerkt en op basis van de visiestatements voorzien van een aantal "sleutels tot verandering":

Visie op onderwijs:

- Inclusiever onderwijs;
- Mediawijsheid;
- Kwaliteitsbeleid;
- Talentontwikkeling;
- Pedagogisch handelen.

Visie op personeel:

- HRM-beleid in 4 kwadranten;
- Professioneel kapitaal;
- Intervisie en (zelf)reflectie;
- Persoonlijk meesterschap;
- Teamleren.

Visie op organisatie:

- Communicatie;
- IKC-ontwikkeling;
- Primair onderwijs – voortgezet onderwijs;
- Onderwijs – zorg;
- Kwaliteitsbeleid.

Visie op financiën:

- Professionalisering;
- Duurzame bedrijfsvoering;
- Herijken beleid;
- Planning en control.

Visie op huisvesting:

- Totaalpakket exploitatie en beheer;
- Uitdagende werk- en leeromgeving;
- Verbinden binnen en buiten;
- Duurzaamheid.

Het strategisch beleidsplan is uitgewerkt in een meerjarenplanning, waarin per jaar staat aangegeven op welke (sub)doelen de focus ligt.

Kernwaarden.

In 2019 is taal gegeven aan de kernwaarden van Albero, gebaseerd op het Strategisch beleidsplan. De kernwaarden zijn gepresenteerd tijdens de studiedag van januari 2020:

- Ief;
- verbinding;
- duurzaamheid;
- diversiteit;
- sprankeling.

Kernactiviteiten

De kerntaken van de stichting zijn neergelegd in de statuten. Ze betreffen het bevorderen van basisonderwijs en al hetgeen daarmee verband houdt. Het onderwijs wordt verzorgd vanuit een schoolgebonden identiteit.

Om deze taken te realiseren worden scholen voor basisonderwijs in stand gehouden en wordt contact onderhouden met organisaties die een gelijksoortig doel nastreven en wordt al datgene gedaan, dat tot het doel van de stichting kan bijdragen.

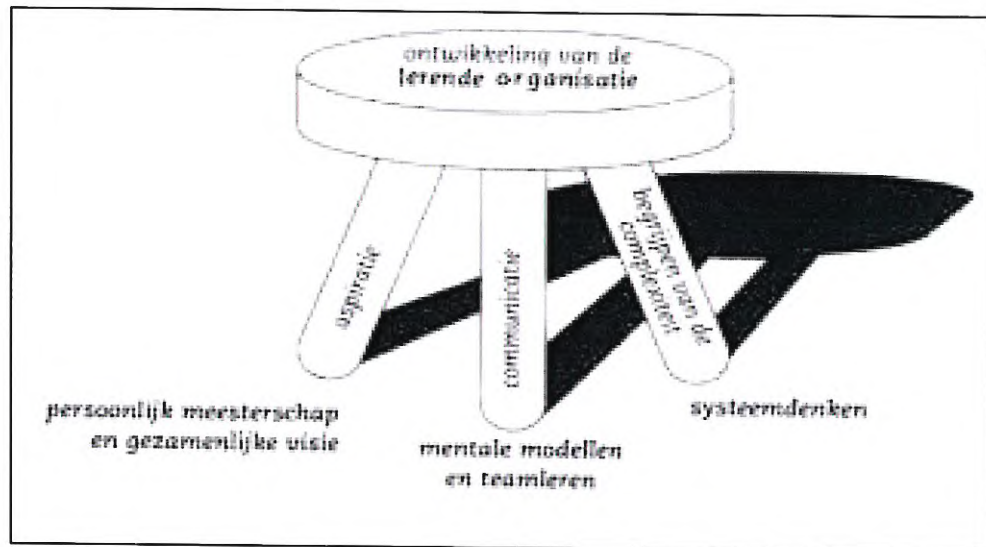
Samenvatting

Het kalenderjaar 2019 was een boeiend, maar ook complex jaar, gezien de vele ontwikkelingen op de diverse beleidsterreinen. In het jaarverslag van 2017 stond al vermeld dat de fusie soepel en zonder noemenswaardige problemen was verlopen, mede dankzij de enorme inzet van alle medewerkers van beide organisaties. In 2019 is deze lijn voortgezet, maar moest ook geconstateerd worden dat het harmoniseren van alle beleidsstukken, de correcte conversies van systemen en het in elkaar schuiven van de beide administraties heel veel tijd en energie heeft gekost. Mede door ziekteverzuim binnen het bestuurskantoor loopt de harmonisatie van beleidsstukken nog door in 2020. Een groter directeurenoverleg en IB-netwerk geeft nieuwe dynamiek en nieuwe mogelijkheden. Natuurlijk was een gewenningsperiode noodzakelijk en zijn er, zij het geringe, momenten van schuring geweest. Over het algemeen kunnen we met een tevreden gevoel terugkijken op 2019. Op het gebied van kwaliteitsbeleid, innovatie, personeel, financiën en huisvesting zijn mooie stappen gezet. De aansluiting van de twee scholen van Facet per 1 januari 2019 is soepel verlopen.



Naast het bestuursverslag, dat bestaat uit een algemeen en een financieel gedeelte, bevat het jaarverslag ook de jaarrekening, een verslag van de Raad van Toezicht en het rapport van de accountantscontrole.

Met deze integrale benadering hoopt het College van Bestuur de beleidsaanpak verder vorm te geven. Het jaarverslag wordt voorgelegd aan de diverse gremia binnen de stichting en is, na vaststelling, beschikbaar voor belangstellenden via de website van Albero.



Hoofdstuk2: Bestuursverslag

Organisatiegegevens 31-12-2019

Raad van Toezicht: Dhr. C. Maas voorzitter
Dhr. G. van der Bruggen vice voorzitter
Dhr. T. Drijdijk lid
Dhr. H. van Hassel lid
Dhr. B. van den Heuvel lid

College van Bestuur Dhr. A.H. Vis voorzitter
Dhr. P. van Kampen lid

Bestuursnummer Albero: 41582

Bestuurskantoor: Stationspark 49A, 4462 DZ Goes.

Onder Albero ressorterende scholen:

Brinnr.	Naam school	Naar directeur(en)	Plaats
00HH	De Vliete	Mevr. W. Mondeel	Wissenkerke
03GJ	De Poeljeugd	Mevr. M. de Goeij	's Heer- Hendrikskinderen
03IW	Het Kompas	Mevr. E. Schulte	Yerseke
04OT	De Regenboog	Dhr. P. Goudappel	Nieuwdorp
05UX	't Samenspel	Mevr. M. Franken	Wolphaartsdijk
06ED	De Wegwijzer	Dhr. M. Maljaars	Heinkenszand
06EU	De Hoeksteen	Dhr. B. Wille	Wemeldinge
07EE	De Rank	Mevr. A. van Capel	's Gravenpolder
07JR	De Welle	Dhr. C. Kouwijzer	Kruiningen
08JP	De Zevensprong	Dhr. R. Saya Dhr. P. Goudappel	Krabbendijke
08LR	Pr. Beatrixschool	Dhr. G. Verkuil	Goes
09EE	OBS Wemeldinge	Dhr. J. van Westenbrugge	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. K. de Jonge	Goes
10 ZS	De Linge	Mevr. E. van Waveren	Biezelinghe
12RD	Pr. Dr. Kohnstammschool	Dhr. W. Boddaert	Goes
13EH	De Zuidwesthoek	Mevr. S. Dekker	Goes
13JR	Schengehof	Mevr. C. Jansen	's Heer Arendskerke
13OS	Kloetingseschool	Dhr. R. Meuldijk	Kloetinge
13WI	St@mpriusschool	Mevr. N. van Dijke	Wilhelminadorp
14FX	De Tweemaster	Mevr. H. Sheilds	Goes
14YS	De Regenboog	Dhr. R. Saya	Hoedekenskerke
18QG	De Zuidvliet	Mevr. M. Wisse	Kortgene
18SI	Stelleplankier	Mevr. M. de Graaf	Colijnsplaat

Bestuur en organisatie

Het College van Bestuur heeft in de periode januari 2019 tot en met december 2019 vrijwel wekelijks vergaderd. De vergaderingen worden bijgewoond door de beleidsmedewerkers HRM en financiën. De bijeenkomsten worden genotuleerd door de directiesecretaresse.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad heeft vergaderd met een gemiddelde frequentie van één keer per zes weken, in aanwezigheid van dhr. Van Kampen als lid van het College van Bestuur. De GMR bestaat uit acht gekozen leden, vier vanuit de oudergeleding en vier vanuit de personeelsgeleding. Zij hebben zitting in de GMR zonder last- of ruggenspraak. De GMR en de RvT worden naast de reguliere vergaderingen vier keer per jaar geïnformeerd over de lopende zaken door middel van een uitgebreide nieuwsbrief.

Het bestuurskantoor is gevestigd aan het Stationspark in Goes en is de vaste werkplek voor het College van Bestuur en de beleids- en administratieve medewerkers van Albero. Tevens dient deze locatie als vergaderplaats voor diverse gremia, netwerken en nascholingsgroepen.

Het leerlingenaantal van de scholen vertoonde in de afgelopen jaren, in totaliteit een licht dalende tendens. De verschillen per school zijn echter groot (zie onderstaande tabel). Deze dalende tendens lijkt in 2019 te zijn gekeerd.

Brin-nummer	School	plaats	1 okt. 2017	1 okt. 2018	1 okt. 2019
00HH	de Vliete	Wissenkerke	76	77	75
03GJ	Poeljeugd	's Heer Hendrikskinderen	68	70	74
03IW	Het Kompas	Yerseke	231	224	231
04OT	Regenboog	Nieuwdorp	58	71	76
05UX	Samenspel	Wolphaartsdijk	134	144	133
06ED	De Wegwijzer	Heinkenszand	96	101	103
06EU	De Hoeksteen	Wemeldinge	86	61	52
07EE	De Rank	's Gravenpolder	93	96	97
07JR	De Welle	Kruiningen	130	132	137
08JP	De Zevensprong	Krabbendijke	197	190	187
08LR	Beatrixschool	Goes	278	267	254
09EE	OBS Wemeldinge	Wemeldinge			155
10AC	De Moolhoek	Kapelle			238
10GA	Ireneschool	Goes	169	179	201
10JU	't Honk	Kapelle	281	303	311
10XC	't Noorderlicht	Goes	187	148	145
10ZS	De Linge	Kapelle	103	105	108
12RD	Prof. Dr. Kohnstammschool	Goes	118	134	142
13EH	Zuidwesthoek	Goes	180	179	206
13JR	Schengehof	's Heer Arendskerke	102	104	103
13OS	Kloetingseschool	Kloetinge	158	160	156
13WI	St@amperius	Wilhelminadorp	56	62	58
14 FX	Tweemaster	Goes	91	63	100
14YS	Regenboog	Hoedekenskerke	49	47	44
18QG	De Zuidvliet	Kortgene	134	133	144
18SI	Het Stelleplankier	Colijnsplaat	101	108	100
		Totaal	3176	3158	3630

Het leerlingenaantal is in 2019 in vergelijking met 2018 met 2,5% gestegen. Hierbij zijn OBS Wemeldinge en De Moolhoek buiten beschouwing gelaten aangezien zij in 2018 nog geen deel

uitmaakten van Albero. De stijging is met name gerealiseerd door groei van het hoogbegaafdheidscentrum en een mooi herstel van het aantal leerlingen op de Tweemaster.



Klachten en klachtafhandeling

Sinds de fusie in 2018 is Albero aangesloten bij twee klachtencommissies. De voormalige Nobego en Facetscholen zijn aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs en de voormalige Alpha scholen zijn aangesloten bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs. Aangezien de contracten met deze commissies nog enige tijd doorlopen blijft Albero voorlopig werken met beide klachtencommissies. In 2019 is één klacht ingediend bij het College van Bestuur. Deze is in goed overleg en in goede harmonie afgehandeld. Er zijn geen klachten ingediend bij de klachtencommissies.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Albero is aangesloten bij:

- Samenwerkingsverband Kind op 1
- Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland
- Bèta Breed B.V.

Albero maakt vanaf 01 januari 2018 onderdeel uit van het samenwerkingsverband Kind op 1. Binnen de gemeenten Tholen, Reimerswaal, Schouwen-Duiveland, Kapelle, Goes, Noord-Beveland, Borsele, Middelburg, Veere en Vlissingen vormen twintig besturen, waaronder Albero, met 113 vestigingen gezamenlijk dit samenwerkingsverband. Het beleid van het SWV Kind op 1 is terug te vinden in het ondersteuningsplan.

Albero is vanaf 01 januari 2018 lid van de Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ). De CPOZ is opgericht vanuit de onderstaande doelstellingen.

- Het realiseren van een kwalitatieve meerwaarde voor de leden door samenwerking.
- Het door samenwerking en schaalvergroting beperken van mogelijke financiële risico's.
- Het versterken van de positie van het primair onderwijs in de provincie Zeeland.
- Het uitvoeren en samenwerken ten aanzien van ondersteunende werkzaamheden en diensten ten behoeve van de leden.

De leden van de CPOZ komen 1 keer per maand bij elkaar voor het bespreken van een aantal lopende zaken. De agenda wordt vastgesteld op basis van een jaarlijks vastgestelde jaarplanning en door onderwerpen die door de leden worden aangedragen.

Albero is 100% aandeelhouder van Bèta Breed B.V.. Bèta houdt zich voornamelijk bezig met bouwkundig advieswerk bij diverse Gemeenten en andere onderwijsorganisaties.

Huisvesting

De in het strategisch beleidsplan opgenomen tekst: *"Alberoscholen zijn gevestigd in duurzame goed onderhouden gebouwen. Gebouwen en omgeving vormen een stimulans om te komen tot spelen en leren"*, is ook in 2019 op veel fronten een stimulans gebleken om op meerdere scholen, gebouw en omgeving verder te laten aansluiten op de primaire taak. De scholen zijn niet alleen aangepast om te voldoen aan een betere staat van onderhoud, maar vooral om het gebouw meer dienend te laten zijn aan het primaire proces.

Met gepaste trots is de nieuwbouw voor IKC Kloetinge gerealiseerd. Er kan terug gekeken worden op een heel mooi traject van samenwerking tussen alle betrokkenen.

Op meerdere scholen is groot onderhoud gepleegd in combinatie met optimaliserende maatregelen om de huisvesting zo goed mogelijk aan te laten sluiten op het onderwijsleerproces.

Stamperius: vloeren, schilderwerk en renovatie van de keuken. Doorbraken in de muren t.b.v. het leerplein.

Ireneschool: nieuwe toiletgroep en plaatsing van een transparante schuifwand.

Zuidwesthoek: volledig schilderwerk, overkapping van de patio als leerplein voor HBC de Wereldwijzer.

De Rank: vloeren en schilderwerk wanden.

De Zevensprong: realisatie leerplein.

Alle reguliere onderhoud is conform de meerjarenonderhoudsplanung uitgevoerd, binnen de vooraf opgestelde begroting. Het preventieve karakter van ons huisvestingsbeleid heeft er weer toe geleid dat er veel pro-actiever gewerkt kon worden.



Financiën.

In 2019 is door Albero positief resultaat gerealiseerd van € 309.775. Dit is € 973.297 positiever dan het begrote bedrag van - € 663.522. Het financiële beleid, de daaruit voortvloeiende resultaten en de verklaring van het positieve resultaat zijn nader uitgewerkt in het financieel jaarverslag elders in dit bestuursverslag.



De scholen hebben in het schooljaar 2018-2019 een nieuw schoolplan geschreven mede gebaseerd op het strategisch beleidsplan van Albero. In de schoolplannen schetsen de scholen de ontwikkelingen voor de komende vier jaar op hoofdlijnen. Iedere school stelt vervolgens een jaarplan op, met behulp van het daarvoor bestemde format en dit wordt besproken in team en medezeggenschapsraad. De jaarplannen worden door de leden van het CvB twee maal per jaar kritisch besproken met de directeurs tijdens de managementgesprekken. Veel terugkerende onderwerpen in de jaarplannen zijn:

- 1) Opbrengstgericht werken. Door middel van verzamelen, analyseren en duiden van data worden enerzijds conclusies getrokken over de effectiviteit van het gegeven onderwijs en anderzijds planningen gemaakt en doelen opgesteld voor het nog te geven onderwijs. Hierbij wordt rekening gehouden met individuele kindfactoren. Tevens stelt iedere school een analyse op van de schoolpopulatie. Op basis van de analyse van de data en de analyse van de schoolpopulatie worden streefdoelen voor het onderwijs geformuleerd. De resultaten op de middentoetsen en eindtoetsen vertoonden in 2019 een wisselend beeld. Op de eindtoetsen behaalden 19 van de 26 scholen een voldoende resultaat. Geen enkele school scoorde voor het tweede jaar op rij een onvoldoende op de eindtoets. Voor alle scholen zijn analyses opgesteld van de toetsen. In een aantal situaties heeft dit geleid tot een verbeterplan. Hierin worden scholen ondersteund door leden van het onderwijsteam.
- 2) Extra aandacht is besteed aan twee belangrijke onderdelen van het lesgeven, nl instructie en pedagogisch klimaat. Uitgebreide nascholingstrajecten zijn voor alle scholen opgestart rondom EDI (expliciete directe instructie) en "pedagogisch contact". Deze nascholingstrajecten zijn een vervolg op de afgelopen jaren. De directeuren zijn in 2019 gestart met de training "pedagogisch leiderschap".
- 3) De ontwikkelingen rondom Boeiend Onderwijs zijn ook in 2019 voortgezet en aangevuld met de 21^{ste} eeuwse vaardigheden. In de vorm van individuele scholing en teamtraining wordt een grote diversiteit aan werkvormen ingebed in het onderwijs. Tevens is op meerdere scholen een traject ingezet voor het realiseren van een inspirerende leeromgeving, gebaseerd op de uitgangspunten van Boeiend Onderwijs (meervoudige intelligentie, kennis van het brein, systeemdenken, etc.).

- 4) Talentontwikkeling is in 2019 een nadrukkelijk aandachtspunt geweest. Niet alleen met betrekking tot het realiseren van een goed onderbouwd aanbod voor de toptalenten (hoogbegaafdheid), maar, in het kader van de missie en visie van Albero, een breed aanbod voor talentontwikkeling op alle niveaus. Veel scholen hebben hierbij gebruik gemaakt van het aanbod van "Talent in zicht", het Zeeuwse project op het



gebied van wetenschap, techniek, excellentie en talentontwikkeling. De Wereldwijzer, fulltime voorziening voor hoogbegaafde kinderen, kent een gestage groei van het aantal leerlingen. Deze voorziening is nog jong, maar voorziet zeker in een behoefte van de regio. Op de Tweemaster is gestart met de "Taallentklas". IN nauwe samenwerking met de gemeente Goes worden hier kinderen van statushouders opgevangen en begeleid door taalspecialisten. Het streven is om deze kinderen in een tijdbestek van 1 ½ jaar door te leiden naar de reguliere groepen van het basisonderwijs.

- 5) In 2019 is passend onderwijs een integraal onderdeel van de onderwijsorganisaties in de regio. Op alle scholen is er gewerkt vanuit de uitgangspunten van HandelingsGericht Werken

(HGW), waarbij het onderwijs zodanig wordt vormgegeven dat rekening gehouden wordt met de stimulerende en belemmerende factoren bij ieder kind. Op basis hiervan wordt een beredeneerd onderwijsaanbod vormgegeven, waarbij de ondersteuningsbehoefte van ieder individueel kind wordt vastgelegd in een groepsplan in termen van ondersteuning op het gebied van tijd, ruimte, aandacht en materialen.

Het aantal aangevraagde arrangementen is voor de Alberoscholen voor het tweede jaar op rij gestegen. Het aantal verwijzingen naar speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs is licht gedaald..

De van het samenwerkingsverband ontvangen middelen zijn ingezet voor uren intern begeleider en onderwijsassistenten (individuele begeleiding).

- 6) De keuze voor het werken met andere schooltijden en/of het realiseren van een IKC wordt genomen op schoolniveau in goed overleg tussen directies, team en ouders. De IKC-vorming begint op een aantal scholen vorm te krijgen. Op stichtingsniveau wordt nagedacht over het anders organiseren van het onderwijs. Enerzijds om te komen tot een meer gepersonaliseerde aanpak, anderzijds om het hoofd te kunnen bieden aan het probleem van het lerarentekort.
- 7) Veel aandacht is besteed aan de noodzakelijke digitalisering van het onderwijs. In 2018 is Alberobreed ICT-beleid gepresenteerd en de eerste stappen op het gebied van gepersonaliseerd leren zijn op een aantal scholen gezet. Een keuze is gemaakt om over te stappen naar de google-omgeving. Hiervoor zijn de noodzakelijke nascholingstrajecten uitgevoerd. Er is in 2019 fors geïnvesteerd in devices en software ter ondersteuning van het onderwijs.
- 8) Op de voormalige Alphascholen wordt al een aantal jaren gewerkt met de LEGO-leerlijn. In 2019 zijn deze materialen ook geïntroduceerd op de voormalige Nobego en Facet scholen. Voor alle teams zijn er mogelijkheden om te scholen op dit gebied.
- 9) Alle Alberoscholen voldeden in 2019 aan de normen van de inspectie en behielden hun basisarrangement. Er zijn geen kwaliteitsonderzoeken uitgevoerd door de inspectie, wel enkele thema-onderzoeken. Deze zijn naar tevredenheid verlopen.

Personeelsbeleid

In 2019 is wederom veel aandacht besteed aan de correcte implementatie van de cao-primair onderwijs en aan het ARBO-beleid. De gevolgen van de nieuwe cao zijn verder geïmplementeerd. Het harmoniseren van de beleidsstukken na de fusie is een tijdrovend traject. Hier is in 2018 een start mee gemaakt. In 2020 zal dit harmonisatietraject afgerond worden.

In 2019 waren bij Albero ruim 400 personeelsleden in dienst, in totaal 280 FTE.



Ondanks de dreiging van het lerarentekort is het in 2019 gelukt om alle vacatures naar tevredenheid in te vullen. Wel was merkbaar dat vervangingen niet altijd geregeld konden

worden door het TCOZ. Alle scholen hebben vervangingsbeleid geformuleerd in dit gecommuniceerd met ouders. Zo veel mogelijk worden interne oplossingen gezocht (inzet van parttimers en/of verdeling over andere groepen), alleen in uitzonderingen worden groepen naar huis gestuurd. Het lerarentekort is tevens een hoofdthema binnen het CPOZ, waarbij Zeeuws breed aandacht is voor deze problematiek.

De aangekondigde invoering van de WWZ (Wet Werk en Zekerheid) is enkele jaren geleden aanleiding geweest om in Zeeland te starten met een transfercentrum voor personeel (TCOZ). In dit transfercentrum is een aantal personeelsleden in de A-pool geplaatst die ingezet kunnen worden voor vervangingen op de Alberoscholen of bij andere onderwijsorganisaties. Tevens wordt samengewerkt met andere besturen op het gebied van personeelsbeleid in een netwerk HRM.

Beheersing van uitkeringen na ontslag

Bij ontslag van personeelsleden is er zodanige begeleiding dat ten minste wordt voldaan aan de regels die de CAO PO en het Participatiefonds daaraan stellen.



Beleid na de fusie.

In 2018 en 2019 hebben twee fusies plaatsgevonden. Dit had mede tot gevolg dat veel beleidsstukken geharmoniseerd en opnieuw vastgesteld moesten worden. De harmonisatie is niet geheel volgens planning verlopen, o.a. door wisseling van personeel en ziekte. In 2020 zal dit proces worden afgerond.



Met de directeuren, intern begeleiders, GMR en RVT is gesproken over een veelheid aan onderwerpen en beleidsstukken, mede in het kader van de harmonisatie.

De volgende beleidsstukken zijn besproken en vastgesteld:

- ✚ (Meerjaren)bestuursformatieplan;
- ✚ Kwaliteitsbeleid versie 2019;
- ✚ Werkverdelingsplan;
- ✚ Onderwijs statushouders;
- ✚ (meerjaren) begroting;
- ✚ Toezichtvisie en kader;
- ✚ Verzuimbeleid;
- ✚ Lerarentekort;
- ✚ Uitwerking strategisch beleidsplan;
- ✚ HB-voorziening.

Naast de bovenstaande beleidsstukken is veel aandacht besteed aan een aantal belangrijke onderwerpen, c.q. ontwikkelingen:

- In het kader van de AVG is een stevig vervolg gemaakt met het opstellen van beleid met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy. Aan de hand van het tienstappenplan van Kennisnet en de PO-raad zijn procedures, protocollen en beleidsvoornemens opgesteld en vastgelegd. Dit proces wordt aangestuurd door de werkgroep IBP. Deze werkgroep is samengesteld uit directeuren, beleidsmedewerkers, een bestuurder en de functionaris gegevensbescherming;
- Het begrotingstraject 2020 is zorgvuldig met alle betrokkenen doorlopen. Hierbij is scholing verzorgd door de beleidsmedewerkers financiën en zijn de bestaande meerjareninvesteringsbegrotingen kritisch geanalyseerd en waar nodig bijgesteld;

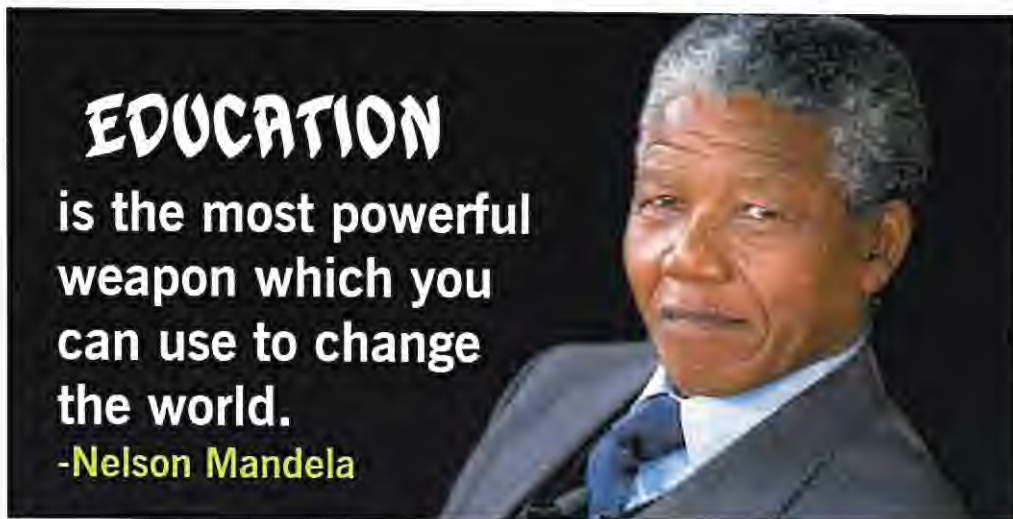
- Met andere onderwijsorganisaties, het MBO (Scalda) en het HBO (HZ) is een intensief traject gestart om vorm te geven aan de aspirant opleidingsschool. Er wordt op diverse niveaus meegedacht over een nieuw curriculum voor de PABO en het vormgeven van werkplekleren;
- Door de fusie is, voor Zeeuwse begrippen, een grote organisatie voor primair onderwijs ontstaan. Om beleidsvorming te stimuleren maar ook te stroomlijnen is er voor gekozen een organisatiemodel in te voeren, waarbij "teams" meedenken over het te ontwikkelen beleid. We onderscheiden een zestal teams: onderwijs, financiën, personeel, huisvesting, organisatie en kwaliteit. Ieder team bestaat uit een tweetal directeuren, een beleidsmedewerker en een lid van het College van Bestuur. De teams hebben in 2019 naar tevredenheid geparticipeerd in de beleidsontwikkeling;
- Het lerarentekort is een regelmatig terugkerend onderwerp geweest, zowel binnen de stichting Albero, als in groter verband binnen het CPOZ. Samen met de collega-organisaties is een subsidie (RAL) aangevraagd bij het ministerie en toegekend. Eén van de bestuurders van Albero heeft zitting in de stuurgroep van project. Een beleidsmedewerker van Albero is aangesteld als projectleider;
- Samen met collega-organisatie Prisma en de scholen voor voortgezet onderwijs Pontes en Ostrea is subsidie aangevraagd bij het ministerie van OC&W om een pilot te starten met betrekking tot de overgang primair onderwijs – voortgezet onderwijs. Deze pilot is in 2019 van start gegaan met wisselend succes. Om een betere aansturing en stroomlijning te kunnen realiseren is één van de directeuren van Albero voor de duur van de pilot aangesteld als projectleider.



- Individueel en in teamverband is veel aandacht besteed aan professionalisering. Dit heeft vorm gekregen o.a. in de Albero-studiedag en in het interne scholingsaanbod, zoals beschreven staat in "de Bladwijzer". De directeuren, de bestuurders en enkele beleidsmedewerkers zijn gestart met de training "pedagogisch leiderschap". Deze training wordt in 2020 afgerond;
- In 2018 zijn de voorbereidingen gestart voor een studiereis voor directeuren naar Schotland. Het doel van deze reis is enerzijds teambuilding en het ontwikkelen van gezamenlijke taal door het bijwonen van een grote internationale conferentie en anderzijds het kennis nemen van de werkwijze op de Schotse scholen met betrekking tot "leren zichtbaar maken" en de Schotse variant van passend onderwijs: "getting it right for every child". Deze studiereis is gerealiseerd in maart 2019. De doelstellingen met betrekking tot teambuilding zijn ruimschoots gerealiseerd. De kennismaking met "leren zichtbaar maken" heeft er toe geleid dat de studiedag 2020 volledig in het teken heeft gestaan van dit onderwerp;
- Op de Beatrixschool en de Zuidwesthoek is een onderzoek gestart naar de toekomst van de scholen in Goes Zuid. Onder leiding van een extern deskundige wordt met

medewerkers en ouders een beeld gevormd of het wenselijk is dat er twee scholen blijven of dat er gewerkt gaat worden aan het fuseren van beide scholen tot een samenwerkingsschool. Dit onderzoek wordt in 2020 afgerond.

- Een vergelijkbaar onderzoek is gestart in Wemeldinge. In het kader van toekomstige nieuwbouw wordt onderzocht of er een nieuw gebouw gerealiseerd gaat worden voor twee aparte scholen of voor één gefuseerde school. Ook dit traject wordt in 2020 afgerond.
- De beide bestuurders vervullen naast hun werk voor Albero ook een rol in en voor de regio als voorzitters van respectievelijk het CPOZ en het samenwerkingsverband "Kind op 1";
- Het kwaliteitsbeleid heeft verder vorm gekregen door middel van de uitwerking van het model van de PO-raad "regie op onderwijskwaliteit (ROOK) en door verdere implementatie van het auditbeleid.



Vooruitblik 2020.

- Het strategisch beleidsplan 2019-2023 is leidend voor de ontwikkelingen van Albero in de komende jaren. De strategische uitgangspunten zullen vertaald worden in concrete jaarplannen, die samen met alle betrokkenen vorm gegeven zullen worden. Dit zal leiden tot nieuwe ontwikkelingen en nieuwe initiatieven op alle beleidsterreinen;
- Een belangrijk speerpunt in 2020 zijn de ontwikkelingen rondom de aspirant opleidingsschool. Met het MBO en het HBO zal gewerkt worden aan het vormgeven van een nieuwe manier van opleiden van leerkrachten en onderwijsassistenten. De opleidingsschool Zuidwest start met ingang van het schooljaar 2020-2021;
- Het lerarentekort zal ook in 2020 een belangrijk aandachtspunt zijn. Met alle besturen georganiseerd in de Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland zal getracht worden meer jonge mensen te enthousiasmeren voor het mooie werk in het primair onderwijs. Het stimuleren van zij-instroomtrajecten zal een vervolg krijgen. Voor deze initiatieven is subsidie ontvangen. Hiervan is o.a. een projectleider aangesteld om dit project te stroomlijnen. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met het VO, MBO en HBO via de aanvraag "regionale aanpak lerarentekort", in 2020 omgedoopt tot "regionale aanpak personeelstekort";

- In Wemeldinge wordt een onderzoek uitgevoerd naar mogelijke samenvoeging van de twee scholen (OBS Wemeldinge en de Hoeksteen);
- In Goes Zuid wordt een onderzoek uitgevoerd naar mogelijke samenvoeging van De Zuidwesthoek en de Beatrixschool;
- Het in 2019 ingezette traject rondom Leren Zichtbaar Maken krijgt een vervolg in 2020;
- Alle scholen van Albero stappen in 2021 over naar een nieuw leerlingvolgssysteem (IEP). De voorbereidingen hiervoor starten in de periode augustus – december 2020;
- Excellentiebeleid zal, zowel bovenschols, als op schoolniveau vorm worden gegeven. Hierbij zal talentontwikkeling op alle niveaus centraal staan, met specifieke aandacht voor hoogbegaafdheid. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij het beleid van het samenwerkingsverband passend onderwijs. HBC de Wereldwijzer zal verder vorm gegeven worden;
- Het streven naar Professioneel Kapitaal (Hargreaves) zal een belangrijk onderwerp zijn in 2020. Gerichte scholing zal ingezet worden om de kwaliteit van het onderwijs op de Alberoscholen op een (nog) hoger niveau te brengen;
- Voorbereidingen voor nieuwbouw zullen plaatsvinden voor de Regenboog in Nieuwdorp en voor de Schengehof in 's Heer Arendskerke;
- Actief zal door medewerkers op diverse niveaus geparticipeerd worden in lokale, regionale en landelijke gremia, waarbij Albero een belangrijke rol wil spelen in en voor de regio.



Hoofdstuk3: Financiële paragraaf

3.1 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, de achterstandsscore en de leeftijd van het onderwijzend personeel verschillende soorten bekostiging. Deze bekostiging wordt op stichtingsniveau toegekend.

Het grootste gedeelte van de bekostiging bestaat uit de lumpsumbekostiging. De lumpsumbekostiging bestaat uit 2 delen: een personeel en een materieel gedeelte. Het kenmerk van lumpsum is dat er niet vastgesteld is waar de bekostiging aan besteed moet worden.

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. Alle middelen gaan 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 begroting) 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.

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.

Per 1 januari 2019 is Stichting Facetscholen gefuseerd met Albero. De administraties, subadministraties alsmede de afstemming van de grondslagen en werkwijzen zijn samengevoegd. De administratie van Facetscholen is in het boekhoudpakket AFAS geconverteerd. Daarnaast is ook de personeelsadministratie van Facetscholen ingevoegd binnen de Albero-omgeving per 1 januari 2019.

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de stichting en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche (primair onderwijs) waarin de stichting zich bevindt én de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de stichting. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

3.2 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.

De schooldirecteuren kunnen op ieder moment via het online programma "Afas insite" van Afas 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 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 maandelijks gerapporteerd aan het College van Bestuur, zodat er tijdig, indien nodig, bijgestuurd kan worden.

3.3 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.

3.4 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 nieuwe regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 gepubliceerd. Op 5 december 2018 heeft een wijziging op deze regeling plaatsgevonden. Albero heeft in 2019 gehandeld conform het treasurystatuut.

Op 31 december 2019 heeft Albero € 5.794.102 aan liquide middelen. In onderstaand overzicht wordt een specificatie weergegeven:

Overzicht liquide middelen per 31-12-2019:

Rekening-courant Albero bovenschools	3.821.915
Schoolrekeningen	90.791
Schoolrekeningen OV	52.740
Spaarrekeningen	<u>1.828.657</u>
	<u>5.794.102</u>

Albero heeft in 2019 geen geld geleend en heeft ook niet gehandeld in derivaten.

3.5 Analyse van het resultaat inclusief TEC

Het nettoresultaat over 2019 bedraagt € 309.775 positief tegenover € 79.614 positief over 2018. De nettoresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 (*) €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	23.821.004	22.243.272	22.809.149
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.862	175.502	275.968
3.5 Overige baten	401.053	152.234	464.510
<u>Totaal baten</u>	<u>24.453.919</u>	<u>22.571.008</u>	<u>23.549.627</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	20.185.584	20.031.122	19.712.567
4.2 Afschrijvingen	531.860	555.736	486.736
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	98.057	0	59.934
4.3 Huisvestingslasten	1.438.807	861.596	1.194.834
4.4 Overige lasten	1.898.521	1.791.076	2.007.552
<u>Totaal lasten</u>	<u>24.152.829</u>	<u>23.239.530</u>	<u>23.461.623</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u>301.090</u>	 <u>-668.522</u>	 <u>88.004</u>
 6 Financiële baten en lasten	 <u>-6.821</u>	 <u>5.000</u>	 <u>-7.833</u>
<u>Resultaat</u>	<u>294.269</u>	<u>-663.522</u>	<u>80.171</u>
 8 Resultaat uit deelnemingen	 <u>15.506</u>	 <u>0</u>	 <u>-557</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>309.775</u>	<u>-663.522</u>	<u>79.614</u>
 Totaal resultaat	 <u>309.775</u>	 <u>-663.522</u>	 <u>79.614</u>

(*) Realisatie 2018 is inclusief de gerealiseerde cijfers van Stichting Facetscholen.

Het resultaat over 2019 is € 309.775 en is in vergelijking met het resultaat 2018 € 230.161 hoger. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er in 2019 ruim € 900.000 meer baten zijn gegenereerd dan in 2018. Van deze € 900.000 aan extra baten is € 700.000 toe te schrijven aan de éénmalige uitkeringen die in februari 2020 gedaan gaat worden. De lasten 2019 zijn ten opzichte van 2018 gestegen met € 691.000. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere personeelslasten, hogere afschrijvingslasten en huisvestingslasten.

De resultaten over 2018 en 2019 geven enigszins een vertekend beeld. Vanaf 30 september 2013 verzorgde Nobego het onderwijs voor het Taaleducatief Centrum (TEC) in samenwerking met Alpha Scholengroep en Prisma. In verband met de fusie tussen Alpha Scholengroep en Nobego per 01 januari 2018 verzorgt Albero vanaf dat moment het onderwijs voor het Taaleducatief Centrum. De kinderen staan ingeschreven op o.b.s. De Tweemaster te Goes. De kosten die samenhangen met het verzorgen van dit onderwijs zoals personeelskosten, materialen en huur van lokalen zijn verantwoord in de periode waarin de kosten gemaakt zijn. De bekostiging voor het onderwijs aan deze leerlingen wordt grotendeels ontvangen op basis van de 1 oktober-telling.

Betreffende de financiering zijn afspraken gemaakt met de Gemeente Goes. Afgesproken is dat over de gehele looptijd het project kostenneutraal is. Om deze reden is het Taaleducatief Centrum buiten de

begroting gehouden. Op deze manier presenteert Albero een begroting hoe deze er uit zou zien zonder het incidentele project betreffende het Taaleducatief Centrum.

Aangezien de leerlingen ingeschreven zijn bij Albero is het onvermijdelijk dat de geldstromen via Albero lopen. De gerealiseerde baten en lasten zijn dan ook verantwoord in de jaarrekening van Albero.

Om de verschillende geldstromen inzichtelijk te maken is in het volgende overzicht een splitsing gemaakt in de resultaten van respectievelijk:

- Geheel Albero 2019 conform de jaarrekening;
- Resultaten Taal Educatief Centrum (TEC) 2019 (onderwijs vanaf 30-9-2013);
- Resterend resultaat Albero exclusief project TEC.

Staat van baten en lasten

	Realisatie Albero 2019 €	Realisatie TEC 2019 €	Realisatie Albero excl TEC 2019 €	
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen	23.821.004	122.728	23.698.276	97%
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.862	-	231.862	1%
3.5 Overige baten	401.053	-	401.053	2%
<u>Totaal baten</u>	<u>24.453.919</u>	<u>122.728</u>	<u>24.331.191</u>	<u>100%</u>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	20.185.584	-	20.185.584	83%
4.2 Afschrijvingen	531.860	-	531.860	2%
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	98.057	-	98.057	0%
4.3 Huisvestingslasten	1.438.807	-	1.438.807	6%
4.4 Overige lasten	1.898.521	-	1.898.521	8%
<u>Totaal lasten</u>	<u>24.152.829</u>	<u>-</u>	<u>24.152.829</u>	<u>99%</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u>301.090</u>	 <u>122.728</u>	 <u>178.362</u>	 <u>1%</u>
 6 Financiële baten en lasten	 -6.821	 -	 -6.821	
<u>Resultaat</u>	<u>294.269</u>	<u>122.728</u>	<u>-6.821</u>	<u>0%</u>
 8 Resultaat uit deelnemingen	 15.506	 -	 15.506	
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>309.775</u>	<u>-</u>	<u>15.506</u>	
 Totaal resultaat	 <u>309.775</u>	 <u>122.728</u>	 <u>187.047</u>	 <u>1%</u>

In verband met de t-1 systematiek heeft Albero in 2019 € 122.728 ontvangen ten behoeve van het TEC.

Uiteindelijk is er gedurende de gehele looptijd van het project € 2.055.252 aan bekostiging ontvangen. Zijn er € 2.332.599 aan kosten gemaakt. Dit levert een resultaat op gedurende de looptijd van in totaal € 277.346. Van dit resultaat is € 236.670 vergoed door de Gemeente Goes en het restant ad € 38.677 is vergoed door Albero en Prisma.

Het project is per 31 december 2019 afgerond.

3.6 Verschillenanalyse

Aangezien het Taal Educatief Centrum een losstaand project is waarbij het financieel risico gedragen wordt door een derde partij, zijn deze niet in de begroting van 2019 opgenomen. In de verschillenanalyse is daarom alleen een analyse opgenomen van de verschillen tussen de resultaten van Albero exclusief het Taal Educatief Centrum en de begroting over 2019. Ook de gerealiseerde cijfers over 2018 zijn exclusief de resultaten van het Taal Educatief Centrum. In het volgende overzicht zijn deze verschillen zichtbaar.

Staat van baten en lasten

	Realisatie Albero 2019 €	Realisatie TEC 2019 €	Realisatie Albero excl TEC 2019 €		Begroot 2019 €		Vershil Realisatie Albero excl TEC 2018 €	
3 Baten								
3.1 Rijksbijdragen	23.821.004	122.728	23.698.276	97%	22.243.272	99%	1.455.004	20.038.439 96%
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.862	-	231.862	1%	175.502	1%	56.360	354.661 2%
3.5 Overige baten	401.053	-	401.053	2%	152.234	1%	248.819	400.416 2%
Totaal baten	24.453.919	122.728	24.331.191	100%	22.571.008	100%	1.760.183	20.793.516 100%
4 Lasten								
4.1 Personeelslasten	20.185.584	-	20.185.584	83%	20.031.122	89%	154.462	17.542.099 84%
4.2 Afschrijvingen	531.860	-	531.860	2%	555.736	2%	-23.876	422.025 2%
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	98.057	-	98.057	0%	0		98.057	59.934 0%
4.3 Huisvestingslasten	1.438.807	-	1.438.807	6%	861.596	4%	577.211	1.045.093 5%
4.4 Overige lasten	1.898.521	-	1.898.521	8%	1.791.076	8%	107.445	1.803.556 9%
Totaal lasten	24.152.829	-	24.152.829	99%	23.239.530	103%	913.299	20.872.707 100%
Saldo baten en lasten	301.090	122.728	178.362	1%	-668.522	-3%	846.884	-79.191 0%
6 Financiële baten en lasten	-6.821	-	-6.821	0%	5.000	0%	-11.821	-7.288 0%
Resultaat	294.269	122.728	-6.821	0%	-663.522	-3%	856.701	-86.479 0%
8 Resultaat uit deelnemingen	15.506	-	15.506	0%	0	0%	15.506	-557 0%
Resultaat na belastingen	309.775	-	15.506	0%	-663.522	-3%	879.028	-87.036 0%
Totaal resultaat	309.775	122.728	187.047	1%	-663.522	-3%	850.569	-87.036 0%

Samenvatting

Het nettoresultaat is in 2019 ruim € 850.569 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat Albero € 1.760.183 meer baten heeft ontvangen dan begroot. Daarnaast zijn de personeelslasten € 154.462 lager dan begroot. Tevens zijn de afschrijvingslasten € 23.876 lager en de huisvestingslasten € 577.211 hoger dan begroot. De overige lasten zijn € 107.445 hoger dan begroot. Het resultaat uit deelnemingen betreft het resultaat van Bèta beheer B.V.

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

Rijksbijdragen Ministerie van OCW

De Rijksbijdragen van Ministerie van OCW zijn € 1.455.004 hoger dan begroot. Deze stijging heeft de volgende oorzaken die verder toegelicht worden:

- Verhoging personele bekostiging
- Bijzondere en aanvullende bekostiging inzake het onderhandelaarsakkoord
- Onderwijsachterstanden
- Groeibekostiging
- Aanpassing werkdrukverminderingmiddelen
- Besteding subsidies zij-instromers, curriculum
- Subsidie asielzoekers en/of vreemdelingen
- Hogere bekostiging arrangementen

Verhoging personele bekostiging

Met name veroorzaakt doordat eind 2019 een onderhandelaarsakkoord voor een nieuwe cao is ondertekend. De definitieve regeling bekostiging schooljaar 2018/2019 is vastgesteld. In de definitieve regeling is de indexering van de bekostiging 2019 verwerkt, de verwerking van de oploop in het budget voor functiedifferentiatie en middelen voor de uitvoering van enkele onderwerpen uit het Regeerakkoord 2017. Deze verwerking heeft geleid tot een aanpassing van de GPL. Daarnaast heeft ook de tweede regeling bekostiging 2019/2020 geleid tot een hogere bekostiging dan begroot. Met name de indexering van de bekostiging en de oploop in het budget voor functiedifferentiatie hebben geleid tot een hogere bekostiging. In totaal is er in 2019 3,13% geïndexeerd. Deze indexatie dient ter dekking van de afspraken die gemaakt zijn in het onderhandelaarsakkoord wat op 11 december 2019 is afgesloten. Naast de verhoging van de personele bekostiging is ook de bijzondere en aanvullende bekostiging in 2019 ontvangen. Deze bekostiging ad € 99,25 per leerling is bestemd ter dekking van de in 2020 uit te keren éénmalige uitkering van € 875 per fte. Omdat de regeling gesteld was op kalenderjaar 2019 dient de bekostiging ook verwerkt te worden in 2019. In totaal heeft deze bijstelling van de bekostiging geleid tot € 716.105 meer inkomsten dan begroot. In 2020 zullen deze gelden en de kabinetsbijdrage 2020 ingezet worden aan:

- Salarisverhoging per 1 januari 2020 van 4,5% voor alle medewerkers
- Een éénmalige uitkering van 33% van het maandloon voor alle medewerkers in februari 2020
- Een éénmalige uitkering van € 875 voor alle medewerkers in februari 2020
- Herwaardering functies schooldirecteuren en onderwijsondersteunend personeel

Onderwijsachterstandsgelden

Vanaf het schooljaar 2019-2020 is door het Ministerie de subsidie aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden ingevoerd ter vervanging van de gewichtenregeling en impulsregeling. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent voor alle basisscholen op basis van objectieve, actuele en centraal beschikbare data hoe groot de verwachte achterstandsproblematiek is. Op basis hiervan wordt het onderwijsachterstandsbudget verdeeld. Het ministerie van OCW houdt gedurende 3 jaren rekening met een overgangsregeling. Deze overgangsregeling houdt in dat wanneer het budget voor de school afneemt, dan wordt het verschil tussen bedrag nieuw en oud voor x% opgeteld bij het nieuwe bedrag. De verdeling is als volgt: schooljaar 2019-2020 75%, schooljaar 2020-2021 50%, schooljaar 2021-2022 25%. Vanaf schooljaar 2022-2023 volledig budget. Ten behoeve van de begroting 2019 was het lastig om een juist bedrag te begroten. De achterstandsscores die benodigd waren voor de nieuwe regeling zijn pas bekend gemaakt in februari 2019 en de bekostiging pas in april 2019. Voor het schooljaar 2018-2019 zijn de onderwijsachterstandsgelden nog verwerkt op de 'oude'

manier. Oftewel verwerkt in de personele reguliere bekostiging, P&A budget, bekostiging impulsgebieden en de materiële instandhouding. In 2019 was € 295.000 begroot terwijl in werkelijkheid € 373.000 is ontvangen. Een positief verschil van in totaal € 78.000.

Groeibekostiging

In de eerste 7 maanden en in december van 2019 heeft Albero € 225.338 ontvangen inzake personele groeibekostiging. Een bestuur krijgt groeibekostiging als het totaal aantal leerlingen dat onder het bestuur valt is gegroeid met minstens 13 (reguliere groei) en 26 (bijzondere groei) ten opzichte van het totaal aantal leerlingen op de vorige teldatum. In de eerste 7 maanden van 2019 is het leerlingenaantal met 189 leerlingen gegroeid. Dit heeft geleid tot een groeibekostiging van € 196.146,23. De groei is met name te zien op de scholen De Regenboog Hoedekenskerke, Prinses Ireneschool, 't Honk, De Kohnstammschool en de Zuidwesthoek. Bij de groeitelling per 1 december 2019 is de groei met name te zien op de scholen De Tweemaster, De Zuidwesthoek en de Prinses Ireneschool. Deze telling heeft geleid tot een groeibekostiging van € 29.191,84 voor het kalenderjaar 2019.

Werkdrukverminderingmiddelen

In februari 2018 is door het Ministerie een besluit genomen over het toekennen van financiële middelen ten behoeve van de werkdrukvermindering. Voor het schooljaar 2018-2019 gaat het om € 155,50 per leerling. Voor het schooljaar 2019-2020 is het bedrag per leerling verhoogt naar € 220,08. Dit was bij het opstellen van de begroting niet bekend en zodoende heeft Albero € 95.721,55 meer ontvangen. Met deze middelen dient de hoge werkdruk bestreden te worden. Schoolleiding en teamleden van de scholen van Albero hebben per school een plan gemaakt voor de inzet van deze middelen. In onderstaand overzicht is de inzet van deze gelden voor het schooljaar 2019-2020 verder uiteengezet.

Middelen werkdrukvermindering (WDV) 2019-2020 obv leerlingenaantal 1-10-2018

School	Budget WDV	Inzet leraar/IB in FTE	Inzet onderwijsassistent in FTE	Inzet conciërge in FTE	Lasten leraar/IB en onderwijsassistent	Saldo budget*
Kloetingsschool	€ 35.213	0,2000	0,5000		€ 35.131	€ 82
Kolinstammschool	€ 29.491	0,1000	0,5000		€ 28.175	€ 1.316
Schergehof	€ 22.888	0,0000	0,5300		€ 22.492	€ 397
Stampersschool	€ 13.645	0,1500	0,0750		€ 13.617	€ 28
Stellendam	€ 23.769	0,0900	0,4000		€ 23.235	€ 533
Tweemaster	€ 13.865		0,3250		€ 13.792	€ 73
Vliete	€ 16.946	0,2450			€ 17.043	-€ 97
Zuidvliet	€ 29.271		0,6750		€ 28.645	€ 626
Zuidwesthoek	€ 39.394	0,1000	0,7500		€ 38.784	€ 610
Poeljeugd	€ 15.406	0,2200			€ 15.304	€ 102
Kompas	€ 49.298	0,6000	0,1750		€ 49.164	€ 134
Regenboog (N)	€ 15.626	0,0297	0,3000		€ 14.797	€ 829
Samenspel	€ 31.692	0,4500			€ 31.303	€ 388
Wegwijzer	€ 22.228		0,5250		€ 22.279	-€ 51
Hoeksteen	€ 13.425	0,1250	0,1000		€ 12.939	€ 486
Rank	€ 21.128		0,5000		€ 21.219	-€ 91
Welle	€ 29.051		0,4750		€ 20.158	€ 8.893
Zevensprong	€ 41.815	0,6000			€ 41.738	€ 77
Pr. Ireneschool	€ 39.394	0,1000	0,5626		€ 30.831	€ 8.563
Pr. Beatrixschool	€ 58.761	0,8447			€ 58.760	€ 1
t Honk	€ 66.684	0,3125	1,0500		€ 66.297	€ 387
t Noorderlicht	€ 32.572	0,0000	0,7500		€ 31.828	€ 744
De Linde	€ 23.108	0,2000	0,2167		€ 23.109	€ 0
De Moolhoek	€ 56.561	0,3500	0,5500	0,2000	€ 56.175	€ 386
Wemeldinge	€ 37.194	0,5000			€ 34.782	€ 2.412
Regenboog (H)	€ 10.344		0,2400		€ 10.185	€ 159
Totaal	€ 788.767	5,2169	9,1993	0,2000	€ 761.781	€ 26.985

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

Ook zijn er niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Met name het effectief vergaderen, pauze voor iedereen en het effectief omgaan met de tijd is binnen Albero opgepakt.

Besteding subsidies zij-instroomers, curriculum

Begin 2018 heeft het Ministerie een subsidie toegekend aan Het Samenspel en De Poeljeugd in het kader van de subsidieregeling curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders po en vo. In 2019 heeft het Ministerie een aanvullende subsidie toegekend voor beide scholen. De besteding in 2019 is met name te wijden aan de formatieve inzet ad € 40.000.

In 2019 zijn er naast de reeds in 2018 gestarte zij-instroomtrajecten nog eens drie trajecten gestart. De besteding in 2019 ad € 29.000 hebben vooral te maken met de geschiktheidsverklaring en het assessment voor de zij-instroomers.

Bovenstaande bestedingen in 2019 hebben geleid tot extra baten ad € 69.000 waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

Subsidie asielzoekers en/of vreemdelingen

Diverse scholen binnen Albero hebben in het schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 bekostiging ontvangen ten behoeve voor het onderwijs aan asielzoekers en/of vreemdelingen. Het betreft de volgende bekostigingssoorten:

- Bijzondere bekostiging Onderwijs aan asielzoekers gedurende het 2e jaar in Nederland
- Bijzondere bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen
- Bijzondere bekostiging opvang asielzoekers in procesopvang- en gezinslocaties

In totaal kan er voor 2019 € 109.607 toegerekend worden. In verband met de diverse wisselingen die er plaatsvinden gedurende een schooljaar is in de begroting 2019 geen rekening gehouden met deze bekostiging.

Basisondersteuning en arrangementen

Albero heeft € 42.075,14 minder ontvangen voor de zorgbijdrage van het Samenwerkingsverband Kind op 1. Dit is te verklaren doordat Albero voor het schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 te maken heeft gehad met een correctie op de maandelijkse bijdrage van € 3437,72 respectievelijk € 3602,22 in verband met de overdracht van uitgeschreven leerlingen naar het Speciaal Onderwijs en Speciaal Basisonderwijs. Voor het budget begeleiding van leerlingen met een zwaar arrangement is ten opzichte van de begroting € 201.404,91 meer ontvangen. Dit arrangement wordt aangevraagd bij het samenwerkingsverband Kind op 1, Auris, Barthimeus of Visio. Bij het opstellen van de begroting is het altijd lastig om in te schatten hoeveel arrangementsleerlingen verwacht kunnen worden in een kalenderjaar en hoeveel kinderen er in de loop van een kalenderjaar vertrekken.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 56.359 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de bijdrage vanuit de Gemeente Goes inzake de taalklas niet begroot was. Per 1 maart 2019 is deze taalklas (Taallent) in verband met de taalklas voor kinderen van statushouders die gevestigd is in De Tweemaster te Goes ontvangt Albero een bijdrage van de Gemeente Goes. De bijdrage bestaat uit het verschil tussen de ontvangen Rijksbekostiging voor deze kinderen en de uitgaven die gedaan worden voor de taalklas.

Overige baten

De overige baten zijn € 248.819 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de volgende baten;

- Verhuuropbrengsten € 61.406 meer ontvangen
- Ouderbijdragen € 15.425 meer ontvangen
- Opbrengsten reizen en excursies € 19.500 meer ontvangen

Alleen voor identificatie doeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 24-6-2020

- Overige personele bijdragen derden € 35.500 meer ontvangen
- Detachering € 27.009 meer ontvangen
- Project PO-VO € 20.366 meer ontvangen

De verhuuropbrengsten zijn € 61.406 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat in de begroting geen rekening is gehouden met de 50% verhuuropbrengst op de kostenplaats huisvesting. Van iedere verhuuropbrengst op de scholen gaat 50% naar de exploitatie van de scholen en 50% naar de kostenplaats huisvesting.

Voor de ouderbijdragen en opbrengsten reizen en excursies is in totaal € 34.925 meer ontvangen dan begroot. Beide posten hangen samen met de kostenposten reizen en excursies en activiteiten ouderbijdragen. Zowel de baten als de lasten zijn bij een begrotingsproces lastig in te schatten maar dienen zo goed als mogelijk in evenwicht te zijn. Toch komt in verband met het vrijwillige karakter van de ouderbijdrage het regelmatig voor dat de kosten niet volledig gedekt zijn.

Bij de € 35.500 meer ontvangen personele bijdragen derden betreffen de uitbetaling van de gedeclareerde uren in het kader van het project Regionale aanpak lerarentekort. In 2019 zijn twee medewerkers gedetacheerd geweest. Dit leverde detacheringsofbrengsten op ad € 27.009 waar in de begroting geen rekening mee was gehouden. Daarnaast heeft er een besteding van € 20.366 plaatsgevonden voor het project PO-VO, waarbij Albero samenwerkt met Scholengroep Pontes, Ostrea Lyceum Goes en Prisma.

De bijdragen ontvangen van Visio en Auris ad €59.291 inzake zorgondersteuning zijn onder de overige baten verwerkt.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 154.462 hoger dan begroot. De personeelslasten worden onder verdeeld naar loonkosten en overige personele lasten. De gerealiseerde loonkosten bedragen € 86.689,11 lager dan begroot. De gerealiseerde overig personele lasten bedragen € 241.152,68 meer dan begroot.

Dat er in 2019 € 86.689 minder is uitgegeven aan loonkosten geeft aan dat Albero wat loonkosten betreft in control is geweest. In totaal zijn er € 19.044.819 aan loonkosten gemaakt. Daarnaast is er € 259.732 ontvangen van het UWV inzake het zwangerschapsverlof en bevallingsverlof. In de gerealiseerde loonkosten zitten ook de kosten die gemaakt zijn met diverse soorten vervanging waar Albero mee te maken heeft gehad in 2019. In onderstaand overzicht is te zien hoe de begrote vervangingskosten zich verhouden ten opzichte van de gerealiseerde loonkosten.

Begrote bedragen vervanging 2019	Begroot	Realisatie	Vershil
Ziektevervanging	650.000,00	514.916,26	135.083,74
Terugverdien 90% A-pool	-486.000,00	-560.683,07	74.683,07
Vervanging ouderschapsverlof/rechtspositioneel verlof	90.000,00	132.525,17	-42.525,17
Vervanging zwangerschapsverlof	125.000,00	249.444,21	-124.444,21
Vervanging lerarenbeurs	32.500,00	31.108,33	1.391,67
Vervanging regulier budget (extra inzet)		103.010,62	-103.010,62
Vervanging zorgverlof		2.351,09	-2.351,09
Vervanging scholing tlv school		14.067,19	-14.067,19
Vervanging anders		15.133,69	-15.133,69
Vervanging verlof overig		10.650,22	-10.650,22
Vervanging onbetaald verlof		361,00	-361,00
Vervanging duurzame inzetbaarheidsdoelen		3.717,31	-3.717,31
Totaal	411.500,00	516.602,02	-105.102,02

Zoals in bovenstaand overzicht te zien is geeft Albero € 135.083 minder uit aan ziektevervanging dan begroot. Dit is te verklaren doordat de ziektevervanging niet altijd plaats kon vinden omdat er geen vervanging beschikbaar was en daarnaast is het regelmatig voorgekomen dat er bij ziekte van een personeelslid geen ziektevervanging werd ingezet. Daarnaast verdient Albero € 74.683 meer terug door de inzet van de eigen A-pool. Dit komt omdat Albero zijn A-poolers voornamelijk heeft ingezet op interne vervanging in plaats van de inzet van a-poolers van andere organisaties. De vervanging ouderschapsverlof/rechtspositioneel verlof ligt hoger dan begroot. Dit was te laag begroot en is bij de begroting 2020 naar boven bijgesteld. Bij het opstellen van een begroting is de inschatting op de vervanging zwangerschapsverlof erg lastig. In 2019 is er ten opzichte van de begroting veel sprake geweest van vervanging zwangerschapsverlof of bevallingsverlof. Deze extra kosten worden gedekt vanuit de bijdrage van het UWV inzake het zwangerschapsverlof of bevallingsverlof. Deze bijdrage van het UWV ligt nagenoeg (€ 241.485,18) in lijn met de vervangingskosten die er gemaakt zijn in 2019. Daarnaast zijn in 2019 medewerkers in de A-pool ingezet voor extra formatie ad € 103.010 Deze extra formatie is in 2019 aangevraagd door en toegekend aan de school. Er was geen vervanging of niet vervanging

De reden dat er in 2019 € 241.152 meer is uitgegeven aan overige personele lasten is met name te verklaren doordat;

- Dotatie voorziening jubilea € 24.713 hoger dan begroot
- Dotatie voorziening langdurig zieken € 269.653 was niet begroot.
- € 55.129 meer uitgegeven aan scholing
- De reis- en verblijfkosten zijn € 24.854 lager dan begroot.
- De overige personele lasten zijn € 63.307 lager dan begroot

De dotatie aan de voorziening jubilea is € 24.713 hoger dan begroot omdat de stand van de voorziening jubilea te laag was om in de toekomst alle geschatte jubilea gratificaties bij 25 jarig en 40 jarig dienstverband te kunnen betalen. Dit is te verklaren omdat in 2018 voor de berekening van de stand van de voorziening is uitgegaan van € 800 per fte. In verband met de verhoging van de loonkosten door de uitwerking van de cao 2018-2019 heeft Albero besloten om het bedrag per fte te verhogen naar € 900.

De dotatie voor de voorziening langdurig zieken was niet begroot. De voorziening langdurig zieken is in 2019 ontstaan. Voor medewerkers die in 2019 al langdurig ziek zijn mag deze voorziening gevormd

worden. De verwachting is dat deze medewerkers Albero verlaten in de kalenderjaren 2020 en 2021. De loonkosten die Albero gaan maken in de jaren 2020 en 2021 voor deze medewerkers zijn opgenomen in de voorziening.

Scholing kent een overbesteding van € 55.129. Dit wordt enerzijds verklaard omdat er te laag begroot was maar anderzijds ook door de uitgaven voor de zij-instroomtrajecten € 21.171. Voor de zij-instroomtrajecten ontvangt Albero subsidie vanuit het Ministerie.

De reis- en verblijfkosten zijn € 24.854 lager dan begroot. Deze kostenpost was aan de hoge kant begroot.

De overige personele lasten zijn € 63.307 lager dan begroot vanwege:

- Deelnemersbijdrage TCOZ inclusief verrekening VOG's € 29.500 hoger dan begroot. Deze overschrijding is te verklaren doordat TCOZ vanaf april 2019 met terugwerkende kracht 21% btw is gaan heffen over de deelnemersbijdrage. Dit betekent € 12.500 meer kosten. Daarnaast is het te laag begroot.
- Begrote transitievergoeding ad € 81.000 niet in 2019 gebruikt
- Begrote nog te betalen uitkeringskosten ad € 35.472 niet in 2019 gebruikt
- Diverse kleine posten € 23.665

Afschrijvingslasten

In de begroting was rekening gehouden met investeringen ten bedrage van € 703.791. In werkelijkheid is er voor € 919.634 geïnvesteerd. Ten opzichte van de begroting is er meer geïnvesteerd. Normaal gesproken zou dit betekenen dat de afschrijvingslasten hoger zijn dan begroot. Dit is niet het geval omdat er in 2019 sprake is geweest van het afboeken van diverse activa. Deze activa was niet meer aanwezig op de scholen. Dit heeft geleid tot een boekverlies van € 98.057 maar ook tot lagere afschrijvingslasten. Daarnaast is € 264.932 van de investeringen gedaan in de maanden september tot en met december terwijl in de begroting is uitgegaan van investeringen in de periode januari of augustus 2019. De afschrijvingslasten in de begroting starten dus eerder en zijn daardoor ook hoger dan wat er in werkelijkheid gebeurt is. In de begroting is rekening gehouden met € 555.736 aan afschrijvingslasten, hiertegenover staat dat de gerealiseerde afschrijvingslasten uitgekomen zijn op € 531.860. Dit betekent dat er € 23.876 minder afschrijvingslasten gemaakt zijn.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 577.211 hoger dan begroot. De grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat:

- In de begroting was uitgegaan van een vrijval van de voorziening onderhoud van € 250.000. In 2019 heeft deze vrijval niet plaatsgevonden.
- Ieder jaar wordt de kostenpost groot onderhoud begroot. In 2019 was het begrote bedrag € 215.000. Gedurende het boekjaar vind regelmatig de controle plaats tussen de gerealiseerde kosten en de begrote kosten. Echter aan het eind van het boekjaar wordt de volledige kostenpost groot onderhoud ad € 325.547 ondergebracht binnen de voorziening groot onderhoud als besteding. De voorziening groot onderhoud wordt op de balans bijgehouden. De kosten voor groot onderhoud lopen dan ook niet meer via het resultaat. De voorziening groot onderhoud wordt gevoed vanuit de exploitatie (via het resultaat) door middel van een dotatie die berekend wordt vanuit het meerjarenonderhoudsplan. Het dotatiebedrag voor 2019 was €

374.000. Begroot op groot onderhoud was € 215.000. De gerealiseerde kosten in verband met de dotatie zijn € 374.000. Dit betekent een overschrijding van € 159.000.

- De kosten voor klein onderhoud zijn € 34.408 hoger dan begroot.
- Tuinonderhoud is € 30.364 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het project "De groene Revolutie" waar een aantal scholen aan mee doen. Het doel van dit project is te komen tot vergroening op de schoolpleinen. Een deel van dit project is gesubsidieerd.
- De kosten schoonmaakbedrijf zijn € 62.445 hoger dan begroot. Dit is te laag begroot.
- De energielasten zijn € 43.368 hoger dan begroot. Naast een hoge eindafrekening van Eneco voor De Kohnstammschool van € 17.130 is deze kostenpost te laag begroot.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 107.445 hoger dan begroot.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door:

- De kostenpost klein inventaris is € 21.640 hoger dan begroot.
- De kosten voor de websites zijn € 12.536 hoger dan begroot. Er hebben zich een aantal onvoorziene werkzaamheden plaatsgevonden waardoor er extra kosten gemaakt diende te worden.
- De reproductiekosten zijn € 12.940 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de over volume facturen die op basis van nacalculatie ontvangen zijn in 2019.
- De kostenpost aanschaf leermiddelen licenties kent een overschrijding van € 30.901. In verband met de digitalisering van de lesmethoden stijgt deze kostenpost al jaren en zo ook in 2019.
- De autokosten ad € 21.717 waren niet begroot. Het betreft hier kosten van onderhoudsbussen die in het bezit zijn van Bèta beheer B.V. maar gebruikt worden door het onderhoudspersoneel van Albero. Gedacht kan worden aan de motorrijtuigenbelasting, verzekering en gereedschap van de bussen.
- De kostenposten reizen, excursies en activiteiten ouderbijdrage hebben een totale overschrijding van € 34.635. Zie ook de verklaring bij de overige baten.
- De kostenpost projecten is € 28.340 minder uitgegeven dan begroot.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lage rentestand bij de diverse banken. Hierdoor worden er in verhouding meer bankkosten gemaakt dan dat er aan rente ontvangen wordt.

3.7 Financiële positie

Per 31 december van 2019 en 2018 is de financiële positie van Albero als volgt samen te vatten:

Balans

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.267.320		2.977.601	
Financiële vaste activa	169.791		141.051	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.437.111</u>		<u>3.118.652</u>	
1.2 Vlottende activa				
Vorderingen	1.515.195		1.638.745	
Liquide middelen	5.794.102		6.178.524	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>7.309.297</u>		<u>7.817.269</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>10.746.408</u>		<u>10.935.921</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	7.287.668		6.977.894	
2.2 Voorzieningen	998.227		684.719	
2.4 Kortlopende schulden	2.460.515		3.273.309	
<u>Totaal passiva</u>	<u>10.746.408</u>		<u>10.935.921</u>	

Materiële vaste activa

De Materiële vaste activa is gestegen met € 289.719 ten opzichte van 2018. In 2019 is in totaal voor € 919.634 geïnvesteerd. Er is met name in ICT geïnvesteerd, zijnde € 293.622. Gedacht kan worden aan de aanschaf van chromebooks en multi touchscreens. Daarnaast is er voor € 273.133 geïnvesteerd in nieuw meubilair. Met name de vervanging van het meubilair op Het Noorderlicht ad € 65.000, vervanging meubilair en inrichting noodunits op De Welle ad € 59.000, de inrichting van de hoogbegaafdheidsvoorziening ad € 51.000 en de inrichting van het leerplein op De Zevensprong ad € 46.000 hebben veel invloed op het totale geïnvesteerde bedrag in meubilair. Tevens is er € 140.108 geïnvesteerd in leermethoden, waarbij met name de investering in de lego-leerlijn genoemd mag worden. De lego-leerlijn is nu te gebruiken door alle 26 scholen van Albero. Voor de realisatie van de hoogbegaafdheidsvoorziening heeft er een verbouwing plaatsgevonden op De Zuidwesthoek van € 93.078. Op diverse scholen hebben er investeringen plaatsgevonden ten behoeve van de vergroening van het schoolplein (Groene Revolutie), aanleg kunstgras, aanschaf speeltoestellen en hekwerken ter grootte van € 77.587. Resteert nog de investeringen die gedaan zijn in inventaris ad € 42.092. Gedacht kan worden aan de plaatsing van zonnepanelen, vervanging inbraakinstallaties en brandmeldcentrales. en voor € 108.648 in inventaris en apparatuur (zonnepanelen). In de begroting was uitgegaan van in totaal € 703.791 aan investeringen. De afschrijvingen in 2019 bedroegen € 531.860. In 2019 is diverse activa met een totale boekwaarde van € 98.057 gedesinvesteerd omdat de activa niet meer aanwezig was binnen Albero. De boekwaarde is als boekverlies genomen ten laste van de exploitatie.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa van Albero is gestegen ten opzichte van 2018. De bankgarantie en de langlopende waarborgsom van het kantoorpand in Goes, de waarborgsom van Snappet inzake ipads, de deelname van Albero in Bèta beheer B.V. en de langer dan één jaar geldende vordering op het UWV inzake de transitievergoeding vormen samen het financieel vast actief van Albero. Met name de vordering op het UWV ad € 22.084 heeft geleid tot de stijging van de financiële vaste activa per 31 december 2019. Het resultaat van Bèta beheer B.V over 2019 is € 15.506 positief.

Vorderingen

De vorderingen per 31 december 2019 zijn met € 123.550 gedaald ten opzichte van 31 december 2018.

In verband met de uitbreiding en eerste inrichting van de Prinses Ireneschool was per 31 december 2018 een vordering ontstaan bij de Gemeente Goes van € 77.822,08. De vordering is in 2019 ontvangen. Per 31 december 2019 staat er een bedrag van € 10.674 op de balans inzake de nog te besteden ontvangen subsidie voor de 1^e inrichting op De Welle in Kruiningen. De subsidie ad € 21.067,83 is in 2019 ontvangen, hiervan is in 2019 reeds € 10.394 besteed en het restant zal in 2020 volledig besteed zijn.

De vooruitbetaalde kosten en voorschotten zijn ten opzichte van 2018 gedaald met € 43.147. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de in 2018 vooruitbetaalde premie IP 2019 ad € 51.000 aan Loyalis. In 2019 heeft er geen vooruitbetaling voor 2020 plaatsgevonden van de premie IP.

De overige vorderingen zijn € 58.209 lager dan per 31 december 2018. Dit komt voornamelijk doordat er per 31 december 2018 een vordering op de balans stond inzake nog te ontvangen verhuuropbrengsten van de kinderopvangorganisaties Kibeo en Prokino van in totaal € 65.000. In 2019 zijn alle verhuuropbrengsten ontvangen in het boekjaar 2019.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn per 31 december 2019 met € 384.422 gedaald naar een saldo per 31 december 2019 van € 5.794.102.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen met € 309.774.

De bestemmingsreserve 1^e activering materiële vaste activa is afgenomen met € 29.304 in verband met de afschrijvingslasten die met deze 1^e activering gemoeid gaan.

In verband met de eind 2019 ontvangen bijzondere en aanvullende bekostiging is een bestemmingsreserve gevormd ad € 706.200.. De bestemmingsreserve bijzondere bekostiging onderhandelaarsakkoord 2019 is bedoeld ter dekking van de éénmalige uitkeringen die in februari 2020 gedaan gaan worden, voortkomend uit het onderhandelaarsakkoord voor de nieuwe cao wat op 11 december 2019 tot stand is gekomen.

De bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen is in 2019 gebruik voor:

- Vergroening schoolplein € 11.330



- Investering in zonnepanelen € 7.402
- Verbouwing Stamperiuschool € 25.515
- Renovatie schoolpleinen € 47.733
- Onderhoud € 2.944,12

Per 31 december 2019 resteert er nog een saldo van € 445.042. Omdat echter alleen de afschrijvingslasten van de investeringen boekhoudkundig in mindering gebracht mogen worden is het saldo van de bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen in de jaarrekening € 691.916.

Van de bestemmingsreserve projecten is in 2019 € 32.103 besteed. De besteding is met name gebruikt voor het project ICT. De bestemmingsreserve projecten heeft per 31 december 2019 een saldo van € 31.847 en zal in boekjaar 2020 aflopen.

De bestemmingsreserve inrichting nieuwbouw De Moolhoek is gedaald met € 17.023. Bij deze bestemmingsreserve gaat het alleen om de afschrijvingslasten die afkomstig zijn van investeringen die in 2016 gedaan zijn bij de nieuwbouw van De Moolhoek.

De private bestemmingsreserves zijn gedaald met € 2.862.

Per 31 december 2019 hebben er naar aanleiding van een bestuursbesluit een aantal mutaties plaatsgevonden binnen het eigen vermogen. De onderstaande bestemmingsreserves zijn per die datum allemaal toegevoegd aan de algemene reserve:

- Projecten
- 1^e activering materiële vaste activa
- inrichting nieuwbouw De Moolhoek
- Bapo

De algemene reserve kent na bovenstaande mutatie een saldo van € 5.750.086.

Voorzieningen

De voorziening voor jubilea is licht gedaald met € 2.082. De hoogte van de voorziening wordt voor organisaties met een aantal FTE van 50 of meer bepaald door rekening te houden met € 900 per FTE. In 2019 is er voor € 41.795 onttrokken doordat 15 medewerkers een 40 jarig of 25 jarig jubilea hebben gehad.

De voorziening spaarverlof is gedaald met € 2.913. De daling wordt veroorzaakt doordat twee medewerkers een deel van hun in het verleden gespaarde uren gebruikt hebben ten laste van de voorziening.

De voorziening voor groot onderhoud is gestegen met € 48.850 . Deze stijging is volledig toe te schrijven aan de dotatie die ten gunste van de voorziening heeft plaatsgevonden ad € 374.397. De dotatie is gebaseerd op de bestedingen tot en met het kalenderjaar 2028 conform het meerjarenonderhoudsplan. Naast de dotatie is er € 325.547 onttrokken ten laste van de voorziening.

Per 31 december 2019 is de voorziening langdurig zieken gevormd. Voor medewerkers die in 2019 al langdurig ziek zijn mag deze voorziening gevormd worden. De verwachting is dat deze medewerkers Alberio verlaten in de kalenderjaren 2020 en 2021. De reguliere loonkosten en de kosten voortkomend

uit de nog te betalen transitievergoeding die Albero gaan maken in de jaren 2020 en 2021 voor deze medewerkers zijn opgenomen in de voorziening. Dit betekent dat de werkelijk te realiseren loonkosten in 2020 en 2021 ten laste van de voorziening gebracht mogen worden in plaats van direct ten laste van de exploitatie. Het saldo op balansdatum is € 269.653.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31 december 2019 zijn met € 812.795 gedaald ten opzichte van 31 december 2018.

De daling is onder andere te verklaren door de daling van het crediteurensaldo met € 173.824 ten opzichte van 2018. Daarnaast kennen de schulden ter zake van belastingen en premies per 31-12-2019 een daling van € 289.307 ten opzichte van 31-12-2018. De daling is grotendeels te verklaren doordat in 2018 de premiebetalingen aan het Participatiefonds achterbleven. De oorzaak lag in het feit dat de 'voormalig Nobego medewerkers' vanwege de fusie niet volledig meegenomen waren bij de premiebepaling door het Participatiefonds. Het betreft hier een nog te betalen saldo aan premie Participatiefonds van in totaal € 286.607. Daarnaast was in 2018 € 355.957 opgenomen in verband met de aflossing van de lening aan de Gemeente Goes inzake TEC.

3.8 Kengetallen

De hoogte en de ontwikkeling van financiële kengetallen vormen een graadmeter voor de financiële stabiliteit van de stichting.

Meerjarenoverzicht kengetallen 2019-2018

Kengetal	2019	2018	OC&W norm
Solvabiliteit	77,10	70,07	20%
Liquiditeit	2,97	2,39	0,75
Rentabiliteit	1,2668	0,3381	3 jarig < 0 2 jarig < -0,05 1 jarig < -0,10
Weerstandsvermogen	29,80%	29,63%	10 - 40%
Huisvestingsratio	5,96%	5,09%	10%
Personeelslastenratio	82,55	84,02	
Materiële lastenratio	16,43	15,98	

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopnamen.

Solvabiliteit

(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva x 100%)

De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Liquiditeitsratio

(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 netto-resultaat en de totale opbrengsten.

Rentabiliteit

(Netto-resultaat / totale baten x 100%)

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

Weerstandsvermogen

(Eigen vermogen / Totale baten x 100%)

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

Huisvestingsratio

(huisvestingslasten + afschrijvingslasten gebouwen-terreinen / totale lasten)

De hoogte en de ontwikkeling van financiële kengetallen vormen een graadmeter voor de financiële stabiliteit van de stichting. Ten aanzien van de financiële gezondheid van de organisatie maakt Albero gebruik van de binnen de sector onderwijs gebruikelijke kengetallen, namelijk:

- * Solvabiliteit;
- * Liquiditeit;
- * Rentabiliteit;
- * Weerstandsvermogen;
- * Huisvestingsratio.

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.

4. Continuïteitsparagraaf

4.1 Terugblik en vooruitblik

Onderwijsinstellingen zijn niet alleen verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs in brede zin, maar ook voor de financiële continuïteit. Vanwege het lerarentekort, de onzekerheid omtrent sommige bekostiging, de verplichtingen aan werknemers die sterk vastgelegd is in de cao, 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 2020 en de jaren daarna.

Strategisch beleidsplan 2019-2023

Begin 2019 is het strategisch beleidsplan gerealiseerd waarbij de koers wordt uitgezet voor de ontwikkeling van de scholen en van de organisatie in zijn geheel voor de periode 2019-2023. Dit plan is tot stand gekomen door middel van een bottom up proces waarbij op de scholen informatie is ingewonnen bij leerlingen, ouders, leerkrachten, intern begeleiders en directeuren. Ook het bovenschools personeel en medewerkers van het bestuurskantoor hebben hun inbreng gehad.

De algemene missie wordt in dit strategisch beleidsplan gespecificeerd in een negental visie-uitspraken die gekoppeld worden aan verschillende beleidsterreinen. Bij de uitwerking van de beleidsterreinen worden "sleutels" vermeld. Deze sleutels tot verandering vormen de aanzet tot de uitwerking van dit plan.

Cao PO

Op 11 december 2019 hebben de PO-Raad en de vakbonden hun handtekeningen gezet onder het onderhandelaarsakkoord voor de nieuwe cao voor het primair onderwijs. Deze nieuwe Cao is in werking getreden op 01 maart 2019 en loopt tot 31 oktober 2020. De partijen hebben afspraken gemaakt over een mooie salarisverhoging voor alle medewerkers en een betere waardering van directeuren en onderwijsondersteuners.

Transfercentrum

Vanaf 1 juli 2015 worden vervangingen geregeld via het TCOZ. Het TCOZ heeft tot doel de werkgelegenheid in Zeeland te bewaken. Daarnaast kunnen via het TCOZ de risico's in het kader van de Wet werk en zekerheid verkleind worden. Deelnemende besturen kunnen personeel in de eigen "A-pool" via het TCOZ plaatsen. Dit personeel kan vervolgens ingezet worden voor vervangingen van eigen personeel en deelnemende besturen. Hierdoor kan bij boventalligheid personeel langer in dienst worden gehouden. Op dit moment hebben we niet met boventalligheid te maken maar eerder met een lerarentekort.

Lerarentekort

IN het kader van de landelijke discussie over lerarentekort is door het CPOZ in samenwerking met VO, MBO en HBO een subsidie aangevraagd en toegekend om het lerarentekort te bestrijden. Van deze subsidie zullen in de jaren 2019, 2020 en 2021 activiteiten georganiseerd worden om zittend personeel te binden aan de organisatie, meer zij-instroomtrajecten te kunnen realiseren en meer studenten te enthousiasmeren voor de PABO. Het penvoerderschap van deze subsidie is belegd bij de HZ. Albero zal in dit project participeren door inzet van menskracht als voor van co-financiering.

Fusiecompensatiegelden

Per 1 augustus 2015 heeft er een scholenfusie plaatsgevonden tussen CBS de Ichtusschool en OBS De Achthoek. Vanwege deze scholenfusie ontvangt Albero nog tot en met schooljaar 2022-2023 de fusiecompensatiegelden.

Vereenvoudiging bekostiging

De bekostigingssystematiek van het Primair Onderwijs wordt eenvoudiger. Het Primair onderwijs krijgt vanaf 2023 voortaan een bedrag per school en per leerling en dat de bekostiging per kalenderjaar gaat lopen. De bekostiging is op dit moment opgebouwd uit tientallen verschillende parameters en loopt grotendeels per schooljaar. Daarnaast vind er als het schooljaar al is afgelopen nog een herziening plaats op de bekostiging van het afgelopen schooljaar. Hierdoor is het voor besturen vaak niet inzichtelijk hoeveel geld er jaarlijks te besteden is. De vereenvoudiging van de bekostiging stelt besturen in staat om betere keuzes te maken die passen bij de eigen visie en lokale situatie. Daarnaast zou de vereenvoudiging van de bekostiging moeten leiden tot administratieve verlichting voor scholen, schoolbesturen en samenwerkingsverbanden.

Wetsvoorstel voor vereenvoudiging van de bekostiging:

Het Ministerie van OC&W is in april 2020 met een wetsvoorstel gekomen om te komen tot een vereenvoudiging van de bekostiging, die zoveel mogelijk uitgaat van een vast bedrag per school en een bedrag per leerling. Dit voorstel bevat op hoofdlijnen de volgende aanpassingen in de bekostiging, die vanwege de tijd die het kost om wetswijzigingen door te voeren op zijn vroegst per 2023 zouden kunnen worden doorgevoerd:

1. Het afschaffen van de gemiddelde gewogen leeftijd (GGL);
2. Geen verschil tussen het bedrag per leerling afhankelijk van de leeftijd. Dit betekent dat er geen onderscheid meer wordt gemaakt tussen een leerling in de onderbouw of bovenbouw;
3. De (groepsafhankelijke) materiële bekostiging omvormen tot één vaste voet plus een bedrag per leerling. Hierdoor kan de groepsafhankelijke materiële bekostiging worden samengevoegd met de leerling afhankelijke materiële bekostiging;
4. De personele bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar omvormen, waarbij wordt uitgegaan van een teldatum per 1 februari voorafgaande aan het kalenderjaar (t-11 maanden). Voor een bekostiging per kalenderjaar 2023 wordt dan dus uitgegaan van de teldatum 1 februari 2022.
5. Het wetsvoorstel wordt budgetneutraal uitgevoerd. Dit betekent dat het totale bedrag voor de bekostiging van het primair onderwijs gelijk blijft. Wel wordt dit bedrag anders verdeeld onder de scholen, waardoor er herverdeeffecten ontstaan. Voor de eerste drie jaren is er een

overgangsregeling zodat besturen de tijd krijgen om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe financiële situatie.

Onderwijs aan leerlingen van statushouders

In 2018 is een start gemaakt met een "taalklas" als onderdeel van OBS de Tweemaster. In deze groep (genaamd "Taallent") wordt onderwijs gegeven aan kinderen van statushouders. In de meeste gevallen zijn dit kinderen die rechtstreeks vanuit het land van herkomst of vanuit een vluchtelingenkamp Nederland zijn binnen gekomen. 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. Hiervan zal jaarlijks een afrekening opgemaakt worden.

Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen

Per 1 januari 2019 is Albero gestart met een fulltime voorziening voor hoogbegaafde leerlingen. De voorziening heeft inmiddels drie groepen en mogelijk in de loop van 2020 of in 2021 een vierde groep. Deze voorziening werkt, vanwege de complexiteit van de populatie, met groepen van maximaal 20 kinderen. Dit leidt tot extra bovenschoolse kosten. De extra kosten zullen niet verhaald worden op de ouders, d.m.v. een hoge ouderbijdrage.

Prestatiebox

De regeling prestatiebox loopt tot en met schooljaar 2019-2020. Momenteel vindt er een onderzoek plaats naar de besteding van de gelden vanuit de prestatiebox.

- Waar worden, binnen verschillende soorten besturen, op dit moment de prestatiebox middelen uitgegeven?
- Welke keuzes maken besturen c.q. welke gevolgen heeft het voor besturen als zij minder prestatieboxmiddelen zouden ontvangen?

In het voorjaar 2020 zal er een debat plaatsvinden over de uitkomsten van bovengenoemd onderzoek. In de meerjarenbegroting is hier nog geen rekening mee gehouden maar dit zou in de toekomst wel financiële consequenties kunnen hebben.

Passend Onderwijs arrangementen

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. Een aantal scholen binnen Albero huurt begeleiding van de arrangementsleerlingen in bij organisaties zoals Kibeo of 's Heeren Loo.

Zij-instroomtrajecten

Een zij-instromer is iemand met een hbo- of wo-getuigschrift die na een geschiktheidsonderzoek een aanstelling als leraar krijgt. De zij-instromer heeft dus niet de reguliere lerarenopleiding afgerond.

Binnen twee jaar moet de zij-instroomer een bekwaamheidsonderzoek met goed gevolg afsluiten. Gedurende het zij-instroomtraject wordt begeleiding en scholing aangeboden waar subsidie voor wordt ontvangen. Bij Albero gaan we uit van 7 jaarlijkse zij-instroomtrajecten.

4.2 Meerjarenbegroting

Normaliter wordt er jaarlijks 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 begroting 2020 zijn voor alle kostenplaatsen van Albero (Bovenschools, Huisvesting en de 26 scholen) de begrotingen meerjarig opgesteld, met daarbij een meerjarige investeringsbegroting. Tevens is de risicoanalyse voor 2020 opgesteld.

De begroting 2020 is per 16 december 2019 goedgekeurd door de Raad van Toezicht en vastgesteld door het College van Bestuur. De meerjarenbegroting 2020-2023 is per 17 februari 2020 goedgekeurd door de Raad van Toezicht en vastgesteld door het College van Bestuur.

De in dit hoofdstuk opgenomen cijfers over 2019 hebben betrekking op de gerealiseerde cijfers 2019 van Albero. De prognoses 2020-2022 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals deze per 17 februari 2020 is goedgekeurd en vastgesteld.

Meerjaren leerlingenprognose

Meerjarenleerlingenprognoses per 1 oktober van kalenderjaar				
	2019	2020	2021	2022
	3629	3672	3614	3594

De bovenstaande leerlingenprognoses zijn afgeleid van de meerjarenbegroting 2020-2023 welke in februari 2020 is vastgesteld.

Meerjarenoverzicht kengetallen 2019-2022

Meerjarenoverzicht kengetallen 2019-2023

Kengetal	2019	2020	2021	2022	2023	OC&W norm
Solvabiliteit	77,10	66,38%	66,26%	66,65%	66,64%	20%
Liquiditeit	2,97	1,81	1,82	1,84	1,88	0,75
Rentabiliteit	1,2668	-5,88%	-0,13%	0,43%	-0,02%	3 jarig < 0 2 jarig < -0,05 1 jarig < -0,10
Weerstandsvermogen	29,80%	24,02%	23,27%	23,34%	23,13%	10 - 40%
Huisvestingsratio	5,96%	3,70%	5,00%	5,29%	5,48%	10%
Personeelslastenratio	82,55	91,15	85,05	84,21	84,59	
Materiële lastenratio	16,43	14,70	15,05	15,33	15,40	

Meerjarenoverzicht balans 2019-2022

Balans

	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.267.320	3.607.326	3.550.743	3.606.282
Financiële vaste activa	169.791	51.758	51.758	51.758
Totaal vaste activa	3.437.111	3.659.084	3.602.501	3.658.040
1.2 Vlottende activa				
Vorderingen	1.515.195	1.639.767	1.639.737	1.639.737
Liquide middelen	5.794.102	4.085.956	4.110.439	4.163.616
Totaal vlottende activa	7.309.297	5.725.723	5.750.176	5.803.353
Totaal activa	10.746.408	9.384.807	9.352.677	9.461.393
2 Passiva				
2.1 Algemene reserve	5.750.086	4.229.355	4.197.255	4.305.971
Bestemmingsreserve publiek	1.398.117	1.398.117	1.398.117	1.398.117
Bestemmingsreserve privaat	139.465	139.465	139.465	139.465
2.2 Voorzieningen	998.227	462.682	462.682	462.682
2.4 Kortlopende schulden	2.460.515	3.155.158	3.155.158	3.155.158
Totaal passiva	10.746.408	9.384.777	9.352.677	9.461.393

In de hierboven genoemde meerjarenbalans wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Albero 2019. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de meerjarenbegroting 2020-2022 die in februari 2020 zijn vastgesteld.

Meerjarenoverzicht staat van baten en lasten 2019-2022

Staat van baten en lasten		Realisatie 2019 €	Begroot 2020 €	Begroot 2021 €	Begroot 2022 €
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen	23.821.004	23.340.292	24.089.082	24.534.829
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.862	227.500	232.000	226.375
3.5	Overige baten	401.053	436.200	327.680	271.812
	<u>Totaal baten</u>	<u>24.453.919</u>	<u>24.003.992</u>	<u>24.648.762</u>	<u>25.033.016</u>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	20.185.584	21.879.325	20.964.764	21.080.295
4.2	Afschrijvingen	531.860	605.899	642.093	655.471
4.2.1	Boekverlies desinvesteringen activa	98.057	0	0	0
4.3	Huisvestingslasten	1.438.807	941.214	1.232.943	1.317.403
4.4	Overige lasten	1.898.521	1.981.011	1.833.562	1.863.631
	<u>Totaal lasten</u>	<u>24.152.829</u>	<u>25.407.449</u>	<u>24.673.362</u>	<u>24.916.800</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>301.090</u>	<u>-1.403.457</u>	<u>-24.600</u>	<u>116.216</u>
6	Financiële baten en lasten	-6.821	-7.500	-7.500	-7.500
	<u>Resultaat</u>	<u>294.269</u>	<u>-1.410.957</u>	<u>-32.100</u>	<u>108.716</u>
8	Resultaat uit deelnemingen	15.506	0	0	0
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>309.775</u>	<u>-1.410.957</u>	<u>-32.100</u>	<u>108.716</u>
	Totaal resultaat	<u>309.775</u>	<u>-1.410.957</u>	<u>-32.100</u>	<u>108.716</u>

In de hierboven genoemde meerjarenbegroting wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Alberio 2019. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de meerjarenbegroting 2020-2022 die in februari 2020 zijn vastgesteld.

NB: In het begrote resultaat van het boekjaar 2020 ad € 1.410.957 is de éénmalige uitkering in februari ad € 700.600 verwerkt.

Meerjarenverloop personeel in fte

Peildatum	01-10-20	01-10-21	01-10-22
OP	196,55	190,54	186,92
OOP	67,96	62,74	60,48
DIR	25,09	25,09	25,09
Totaal	245,95	244,95	239,91

De ontwikkelingen gaan snel. Het blijft dus van zeer groot belang dat Albero oog blijft houden voor de lange termijn ontwikkelingen en dus ook de financiële meerjarenbegroting, zodat zij proactief op de ontwikkelingen kan reageren.

Risicoanalyse 2020

Voor de begroting 2020 is een risicoanalyse voor geheel Albero opgesteld. Dit document brengt een aantal ontwikkelingen in beeld, die bij afwijkende realisatie financiële gevolgen hebben voor de organisatie. Het gaat hierbij om onverwachte financiële risico's, waarvoor in de begroting geen budget is opgenomen. Bij het opstellen van de risicoanalyse is per onderdeel in beeld gebracht hoe groot de kans is dat een risico zich voordoet en hoe groot de financiële impact is:

In sommige situaties wordt beredeneerd afgeweken van de standaard rekenfactor.

Beleidsmatig wordt de risicoanalyse 3 keer per jaar doorgelicht, om te kunnen beoordelen of de realisatie aanleiding geeft tot bijstelling van de risicoanalyse of zo nodig de begroting. Voor de begroting 2020 zou het financiële risico in totaliteit uitkomen op € 335.556,- bij ongewijzigde kanspercentages en impactbedragen/ranges.

Nr.	Categorie	Omschrijving	Kans	Impact	Financieel risico 2020
1	Leerling en ouders	De leerlingprognoses zijn te laag	1	4	€ 12.375
2	Leerling en ouders	Onverwachte stijging aantal aanvragen arrangementen	3	3	€ 10.850
3	Leerling en ouders	Financiële gevolgen juridische conflicten met ouders	1	3	€ 3.100
4	Onderwijs	Negatieve beoordeling door onderwijsinspectie	1	4	€ 12.375
5	Personeel	Onverwachte stijging verzuim personeel < 50 jaar	2	3	€ 4.650
6	Personeel	Onverwachte stijging verzuim personeel > 50 jaar	2	3	€ 4.650
7	Personeel	Onverwachte stijging langdurig ziekteverzuim	2	5	€ 31.875
8	Personeel	Risico's vanwege onevenwichtige leeftijdsopbouw	1	4	€ 12.375
9	Personeel	Onverwacht verloop van personeel	3	3	€ 10.850
10	Personeel	Personeel is onvoldoende deskundig	3	2	€ 4.331
11	Personeel	Financiële gevolgen arbeidsconflicten en uitkeringskosten/transitievergoedingen	3	4	€ 43.313
12	Organisatie	Negatieve berichtgeving over Alberio vanuit de samenleving	2	3	€ 4.650
13	Organisatie	Aanpassen organisatie aan onverwachte wijzigingen in wet- en regelgeving	3	3	€ 10.850
14	Organisatie	Negatieve ontwikkelingen in concurrentiepositie	1	3	€ 3.100
15	Organisatie	Adequate administratieve bedrijfsvoering en processen en fraude.	1	4	€ 12.375
16	Organisatie	Problemen rondom procedures en voorschriften met betrekking tot aanbestedingen	1	4	€ 12.375
17	Organisatie	Onvoldoende kwaliteit en deskundigheid bestuur-toezicht-management	3	4	€ 43.313
18	Organisatie	Negatief resultaat Bètabreed BV	2	3	€ 4.650
20	Huisvesting	Leegstand als gevolg van afname leerlingaantal	1	2	€ 1.238
21	Huisvesting	Financiële gevolgen huisvestingsbeleid	1	3	€ 3.100
22	Huisvesting	Ontoereikende dekking verzekeringen	2	4	€ 18.563
23	Organisatie	ICT: onvoldoende kwaliteit hardware, software en/of bekabeling	1	3	€ 3.100
24	Organisatie	Risico's vanuit de AVG	2	5	€ 31.875
24	Politiek	Daling overige overheidsuitgaven (waaronder gemeente)	4	3	€ 23.250
25	Politiek	Onverwachte bezuinigingen in de rijksbekostiging	1	4	€ 12.375
Totaal					€ 335.556

Kans			Standaard Rekenfactor
1	Zeer onwaarschijnlijk	< 5%	5%
2	Onwaarschijnlijk	5%-10%	7,50%
3	Waarschijnlijk	10%-25%	17,50%
4	Meer dan waarschijnlijk	25%-50%	37,50%
5	Zeer waarschijnlijk	50%-100%	75%
Impact			
1	Verwaarloosbaar	€1000 - €8350	€4.675
2	Klein	€8350 - €41150	€24.750
3	Matig	€41150 - €82850	€62.000
4	Groot	€82850 - €412150	€247.500
5	Zeer Groot	>€412150	€425.000

Jaarlijks wordt de risicoanalyse door het College van Bestuur in samenspraak met de beleidsmedewerkers geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. De verschillende risico's worden op hun merites beoordeeld en steeds wordt gekeken welke maatregelen er getroffen zijn of kunnen worden om de risico's zo veel mogelijk te beperken.

w.g. A.H. Vis
Voorzitter van het College van bestuur
Goes,

Alleen voor identificatidoelinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 24-6-2020

Jaarrekening 2019

Stichting Albero

Balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Activa		
1.1 Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.267.320	2.977.601
Financiële vaste activa	169.791	141.051
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.437.111</u>	<u>3.118.652</u>
1.2 Vlottende activa		
Vorderingen	1.515.195	1.638.745
Liquide middelen	5.794.102	6.178.524
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>7.309.297</u>	<u>7.817.269</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>10.746.408</u>	<u>10.935.921</u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	7.287.668	6.977.894
2.2 Voorzieningen	998.227	684.719
2.4 Kortlopende schulden	2.460.515	3.273.309
<u>Totaal passiva</u>	<u>10.746.408</u>	<u>10.935.921</u>

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 (*) €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	23.821.004	22.243.272	22.809.149
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.862	175.502	275.968
3.5 Overige baten	401.053	152.234	464.510
<u>Totaal baten</u>	<u>24.453.919</u>	<u>22.571.008</u>	<u>23.549.627</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	20.185.584	20.031.122	19.712.567
4.2 Afschrijvingen	531.860	555.736	486.736
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	98.057	0	59.934
4.3 Huisvestingslasten	1.438.807	861.596	1.194.834
4.4 Overige lasten	1.898.521	1.791.076	2.007.552
<u>Totaal lasten</u>	<u>24.152.829</u>	<u>23.239.530</u>	<u>23.461.623</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>301.090</u>	<u>-668.522</u>	<u>88.004</u>
6 Financiële baten en lasten	<u>-6.821</u>	<u>5.000</u>	<u>-7.833</u>
<u>Resultaat</u>	<u>294.269</u>	<u>-663.522</u>	<u>80.171</u>
8 Resultaat uit deelnemingen	<u>15.506</u>	<u>0</u>	<u>-557</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>309.775</u>	<u>-663.522</u>	<u>79.614</u>
Totaal resultaat	<u>309.775</u>	<u>-663.522</u>	<u>79.614</u>

Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	301.090		88.004	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	531.860		486.736	
Afschrijvingen desinvesteringen			-306.021	
Mutaties voorzieningen	313.509		-57.294	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	123.550		-306.609	
Schulden	-812.795		718.040	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		457.214		622.856
Ontvangen interest	446		402	
Betaalde interest (-/-)	-7.267		-8.235	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>450.393</u>		<u>615.023</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-919.634		-694.330	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	98.057		369.718	
Mutaties leningen	8.850		0	
Mutaties overige financiële vaste activa	-22.084		0	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-834.811</u>		<u>-324.612</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		92.163	
Aflossing langlopende schulden	0		-355.957	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>0</u>		<u>-263.794</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>-384.418</u>		<u>26.617</u>
Beginstand liquide middelen	6.178.524		6.151.907	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	-384.418		26.617	
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>5.794.106</u>		<u>6.178.524</u>	

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.

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 jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Per 1 januari 2019 is Stichting Facetscholen gefuseerd met Albero. De administraties, subadministraties alsmede de afstemming van de grondslagen en werkwijzen zijn samengevoegd. De administratie van Facetscholen is in het boekhoudpakket AFAS geconverteerd. Daarnaast is ook de personeelsadministratie van Facetscholen ingevoegd binnen de Albero-omgeving per 1 januari 2019.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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	480	2,50%	€500
Inventaris en apparatuur:			
- Meubilair	240	5,00%	€500
- ICT	60-120	10,00-20,00%	€500
- Overige inventaris en apparatuur	60	20,00%	€500
Andere vaste bedrijfsmiddelen:			
- Leermethoden	120	10,00%	€500

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

Vlottende 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.

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 de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 900 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 900 per FTE.

Voorziening spaarverlof

Voor op de balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening huisvesting

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

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 voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. 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. 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.

Per school worden de baten en lasten 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 2019 van het ABP was 97,8%.

Voor toegezegde-bijdragerregelingen 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 en vastgoedbeleggingen 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.

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2019 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2019 €	Boek- waarde 1-1-2019 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2019 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2019 €	Boek- waarde 31-12-2019 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	144.574	46.172	98.402	170.667	0	0	13.057	315.241	59.229	237.066
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	4.580.825	2.294.040	2.286.785	608.858	364.463	281.435	398.104	4.825.220	2.410.709	2.439.934
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.452.781	860.367	592.414	140.109	83.876	68.847	120.699	1.509.014	912.219	590.320
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>6.178.180</u>	<u>3.200.579</u>	<u>2.977.601</u>	<u>919.634</u>	<u>448.339</u>	<u>350.282</u>	<u>531.860</u>	<u>6.649.475</u>	<u>3.382.157</u>	<u>3.267.320</u>
	Boek- waarde 1-1-2019 €	Inves- teringen en verstrekte leningen €	Desinves- teringen en afgeloste leningen €	Resultaat deel- nemingen €	Boek- waarde 31-12-2019 €					
1.1.3 Financiële vaste activa										
1.1.3.2 Overige deelnemingen	30.926	-	-	15.506	46.432					
1.1.3.7 Vordering compensabele transitievergoeding	81.000	22.084	-	-	103.084					
1.1.3.8 Overige vorderingen	29.125	-	8.850	-	20.275					
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>141.051</u>	<u>22.084</u>	<u>8.850</u>	<u>15.506</u>	<u>169.791</u>					

Alleen voor identificatiedoeleinden
 DRV Accountants & Adviseurs
 Datum: 24-6-2020

Vorraden & vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	18.497	18.835
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	1.026.838	1.013.678
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	49.898	77.822
1.2.2.10 Overige vorderingen (*)	307.317	365.526
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	112.073	155.220
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	572	-990
1.2.2.15 Overlopende activa overige	0	8.653
<u>Vorderingen</u>	<u>1.515.195</u>	<u>1.638.745</u>

(*) specificatie Overige vorderingen

Levensloop opname	-4.306
Nog te ontvangen bedragen	311.622
	<u>307.317</u>

Effecten & liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	5.794.102	6.178.524
<u>Liquide middelen</u>	<u>5.794.102</u>	<u>6.178.524</u>



Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2019 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	5.651.705	-266.288	364.669	5.750.086
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.183.863	578.923	-364.669	1.398.117
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	142.326	-2.862	0	139.465
<u>Eigen vermogen</u>	<u>6.977.894</u>	<u>309.773</u>	<u>0</u>	<u>7.287.668</u>
1e activering materiele vaste activa	83.442	-29.304	-54.138	0
Projecten	63.950	-32.103	-31.847	0
Onderwijskundige vernieuwingen	740.764	-48.848	0	691.916
Bapo	70.742	0	-70.742	0
Nieuwbouw OBS Moolhoek	224.965	-17.023	-207.942	0
Bijzondere bekostiging onderhandelaarsakkoord 2019	0	706.200	0	706.200
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>1.183.863</u>	<u>578.923</u>	<u>-364.669</u>	<u>1.398.117</u>
De bedragen opgenomen onder de overige mutaties zijn naar aanleiding van een bestuursbesluit toegevoegd aan de algemene reserve. Dit levert per saldo een verschuiving op binnen het eigen vermogen.				
Private gelden	142.326	-2.862	0	139.464
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>142.326</u>	<u>-2.862</u>	<u>0</u>	<u>139.464</u>

Voorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2019	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	262.798	309.366	44.707	0	0	527.456	229.857	297.599
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	421.921	374.397	325.547	0	0	470.771	247.500	223.271
<u>Voorzieningen</u>	<u>684.719</u>	<u>683.763</u>	<u>370.255</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>998.227</u>	<u>477.357</u>	<u>520.870</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	45.836	0	2.913	0	0	42.923	2.500	40.423
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	216.962	39.713	41.795	0	0	214.880	4.650	210.230
2.2.1.6 Langdurig zieken	0	269.653	0	0	0	269.653	222.707	46.945
<u>Personele Voorzieningen</u>	<u>262.798</u>	<u>309.366</u>	<u>44.707</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>527.456</u>	<u>229.857</u>	<u>297.598</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	215.812	389.636
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	817.280	1.106.587
2.4.10 Pensioenen	246.076	207.774
2.4.12 Overige kortlopende schulden (*)	190.834	655.835
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	69.597	71.242
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	6.353	0
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	610.760	587.054
2.4.19 Overige overlopende passiva (**)	303.803	255.182
Kortlopende schulden	2.460.515	3.273.309

(*) Specificatie overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	139.401
Te betalen netto salarissen	27.792
Te betalen waarborgsommen	2.641
Vooruitontvangen bedragen	21.000
	190.834

(**) Specificatie overige overlopende passiva

Te betalen accountantskosten	26.923
Nog te betalen doelsubsidies	33.646
Impuls muziekonderwijs	125.344
Projectadministratie	93.181
Project talent in zicht	24.708
	303.803

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Subsidie Lerarenontwikkefonds (LOF)	LOF17-0190	19-4-2018	16.870	16.870	Nee
Subsidie curriculum POVO	CURPOVO170	22-3-2018	25.373	25.373	Ja
Subsidie curriculum POVO	CURPOVO170	22-3-2018	13.497	13.497	Ja
Subsidie curriculum POVO	CURPOVO170476	19-2-2019	11.344	11.344	Nee
Subsidie curriculum POVO	CURPOVO170992	19-2-2019	22.797	22.797	Nee
Subsidie zij-instromers	924716	20-7-2018	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers	924721	20-7-2018	20.000	20.000	Ja
Subsidie zij-instromers	1000192	JUNI	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers	1000202	JUNI	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers	1027302	DECEMBER	20.000	20.000	Nee
Subsidie studieverlof	928292	28-8-2018	12.093	12.093	Ja
Subsidie studieverlof	928639	28-8-2018	8.163	8.163	Ja
Subsidie studieverlof	928729	28-8-2018	10.279	10.279	Ja
Subsidie studieverlof	1006764	SEPTEMBER	8.163	8.163	Nee
Totaal			172.839	172.839	

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 24-6-2020

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verreke- nen ultimo verslagjaar €
Niet van toepassing						
			0	0	0	0
		Totaal				

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Saldo 1-1-2019 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2019 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
Niet van toepassing								
			0	0	0	0	0	0
		Totaal						

Alleen voor identificatie doeleinden
DKV Accountants & Adviseurs
Datum: 24-6-2020

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

DRG Vastgoed

Huur bestuurskantoor bovenverdieping € 39.278 per jaar van 30-06-2018 tot 30-06-2023

Huur bestuurskantoor onderverdieping € 42.614 per jaar van 31-07-2016 tot 31-08-2022

Konica Minolta Business Solutions Nederland

Konica Minolta Nederland, € 21.608 per jaar van 01-02-2016 tot 01-02-2021

BNP Paribas

BNP Paribas contract Canon (oud Nobego), € 43.836 per jaar van 2016 tot 23-04-2021 (63 maanden)

Stoffels Bleijenberg

Overeenkomst regulier schoonmaakonderhoud (oud Nobego scholen) voor onbepaalde tijd. € 130.000 per jaar.

Heutink

Mantelcontract voor twee jaar ter grootte van € 296.000. Dit contract is gezamenlijk met Nobego afgesloten. De looptijd is van 1-8-2017 tot 31-5-2020.

Sharp

Sharp kopieerapparatuur contract met een looptijd van 1-4-2016 tot 1-4-2022. Jaarlijkse verplichting € 6.908.

Overheidsbijdragen

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	20.910.309	19.843.102	20.511.936
3.1.1. Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs	355.811	0	0
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	1.897.231	1.842.555	1.633.219
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	657.653	557.615	663.995
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>23.821.004</u>	<u>22.243.272</u>	<u>22.809.149</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	20.910.309	19.843.102	20.511.936
3.1.1.2 Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs	355.811	0	0
<u>Rijksbijdragen OCW/EZ</u>	<u>21.266.120</u>	<u>19.843.102</u>	<u>20.511.936</u>
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	1.897.231	1.842.555	1.633.219
<u>Overige subsidies OCW / EZ</u>	<u>1.897.231</u>	<u>1.842.555</u>	<u>1.633.219</u>
3.1.3.3 Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	657.653	557.615	663.995
<u>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</u>	<u>657.653</u>	<u>557.615</u>	<u>663.995</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.862	175.502	275.968
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>231.862</u>	<u>175.502</u>	<u>275.968</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	231.862	175.502	262.498
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>231.862</u>	<u>175.502</u>	<u>262.498</u>

Andere baten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	113.288	51.881	112.588
3.5.2 Detachering personeel	27.010	0	35.667
3.5.4 Sponsoring	1.722	2.150	6.457
3.5.5 Ouderbijdragen	131.904	94.403	127.746
3.5.6 Passend onderwijs overige instellingen	59.291	0	0
3.5.10 Overige (*)	67.838	3.800	182.051
<u>Overige baten</u>	<u>401.053</u>	<u>152.234</u>	<u>464.510</u>

(*) Specificatie overige

Overige personele bijdragen derden	35.544
Projecten	22.367
Bijzondere baten	9.327
Overige baten	600
	<u>67.838</u>

Lasten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	18.973.223	18.547.776	18.508.583
4.1.2 Overige personele lasten	1.472.093	1.608.346	1.508.130
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-259.732	-125.000	-304.146
<u>Personeelslasten</u>	<u>20.185.584</u>	<u>20.031.122</u>	<u>19.712.567</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	14.132.635	14.042.003	13.903.231
4.1.1.2 Sociale lasten	2.077.492	2.535.033	2.142.211
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	523.449	0	576.619
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	28.485	0	23.895
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.211.162	1.970.740	1.862.627
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>18.973.223</u>	<u>18.547.776</u>	<u>18.508.583</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	306.453	21.000	59.967
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	108.474	487.950	379.749
4.1.2.3 Overig	1.057.166	1.099.396	1.068.415
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.472.093</u>	<u>1.608.346</u>	<u>1.508.130</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	-18.247	0	-84.721
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-241.485	-125.000	-219.425
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-259.732</u>	<u>-125.000</u>	<u>-304.146</u>
<i>Het aantal FTE in dienst bij Albergo bedroeg:</i>	<u>265,26</u>		<u>262,65</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	531.860	555.736	486.736
4.2.2.1 Boekverlies desinvestering activa	98.057		59.934
<u>Afschrijvingen</u>	<u>629.917</u>	<u>555.736</u>	<u>546.670</u>
<i>Uitsplitsing afschrijvingen:</i>			
Afschrijvingslasten gebouwen	4.834		
Afschrijvingslasten verbouwing	2.611		
Afschrijvingslasten speelterrein/schoolplein	2.637		
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	36.288		
Afschrijvingslasten meubilair	108.313		
Afschrijvingslasten speelplaats	2.975		
Afschrijvingslasten ICT	247.027		
Afschrijvingslasten leermethoden	120.699		
Afschrijvingslasten leermiddelen digitaal	6.476		
	<u>531.860</u>		
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	73.180	97.000	104.664
4.3.3 Onderhoudskosten (klein onderhoud)	314.411	270.180	271.140
4.3.4 Energie en water	292.987	249.619	269.899
4.3.5 Schoonmaakkosten	298.694	214.700	259.297
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	45.672	64.597	40.370
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	374.397	-34.500	216.915
4.3.8 Overige huisvestingslasten	39.466	0	32.549
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.438.807</u>	<u>861.596</u>	<u>1.194.834</u>

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	342.201	305.938	421.366
4.4.2 Inventaris en apparatuur	597.605	568.674	756.375
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	592.900	557.564	416.800
4.4.5 Overige (*)	365.815	358.900	413.011
<u>Overige lasten</u>	<u>1.898.521</u>	<u>1.791.076</u>	<u>2.007.552</u>

Specificatie kosten instellingsaccountant

Kosten onderzoek jaarrekening	38.713	0	41.401
Andere controleopdrachten	0	0	2.454
Adviezen op fiscaal terrein	1.694	0	0
	<u>40.407</u>	<u>0</u>	<u>43.855</u>

(*) Specificatie overige

Culturele vorming	56.885
Sportdag en vieringen	11.290
Reizen en excursies	80.206
Testen en toetsen	28.820
Schoolzwemmen	7.694
Autokosten (HV)	22.618
Goede doelen	10.961
Activiteiten ouderbijdrage	44.630
Activiteiten overig	11.409
Tussenschoolse opvang	1.039
Projecten	21.259
Bijzondere lasten	249
Overige onderwijslasten	68.756
	<u>365.815</u>

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	446	5.000	402
<u>Financiële baten</u>	<u>446</u>	<u>5.000</u>	<u>402</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-7.267	0	-8.235
<u>Financiële lasten</u>	<u>-7.267</u>	<u>0</u>	<u>-8.235</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-6.821</u>	<u>5.000</u>	<u>-7.833</u>
8. Resultaat uit deelnemingen	<u>15.506</u>	<u>0</u>	<u>-557</u>

Segmentatie

	PO 2019 €
3 Baten	
3.1 Rijksbijdragen	23.821.004
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.862
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	0
3.4 Baten werk in opdracht van derden	0
3.5 Overige baten	401.053
<u>Totaal baten</u>	<u>24.453.919</u>
4 Lasten	
4.1 Personeelslasten	20.185.584
4.2 Afschrijvingen	531.860
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	98.057
4.3 Huisvestingslasten	1.438.807
4.4 Overige lasten	1.898.521
<u>Totaal lasten</u>	<u>24.152.829</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u>301.090</u>
 5 Gerealiseerde herwaardering	 0
 6 Financiële baten en lasten	 -6.821
<u>Resultaat</u>	<u>294.269</u>
 7 Belastingen	 0
8 Resultaat uit deelnemingen	15.506
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>309.775</u>
 9 Resultaat aandeel van derden	 0
 <u>Totaal resultaat</u>	 <u>309.775</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019	Resultaat 2019	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Bèta Breed B.V.	B.V.	Goes	4	€ 46.432	€ 15.506	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren (*)	Stichting	Goes	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	100%	Nee
Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ)	Coöperatie	Goes	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	n.v.t.	n.v.t.

(*) De heer A.H. Vis is per 1 oktober 2013 voorzitter van SWV Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren

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

(***) Code activiteiten: 1. Contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Ontroerende zaken, 4. Overig.

Alleen voor identificatie doeleinden
 DRV Accountants & Adviseurs
 Datum: 24-6-2020

WNT-verantwoording 2019

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2019 is € 138.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse C en is opgebouwd door middel van 8 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	8

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	A.H. Vis	P.H. van Kampen
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.021	€ 94.817
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.926	€ 16.872
Subtotaal	€ 117.947	€ 111.689
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	117.947	111.689
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 2018		
bedragen x € 1	A.H. Vis	P.H. van Kampen
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.611	€ 93.782
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.859	€ 14.919
Subtotaal	€ 114.470	€ 108.701
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 133.000	€ 133.000
Totale bezoldiging	€ 114.470	€ 108.701

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	H.M.M. van Alphen	C.G.M. Maas	H.H.J. van Hassel
Functiegegevens	Voorzitter	(Vice) voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 7.075	€ 6.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
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 2018			
bedragen x € 1	H.M.M. van Alphen	C.G.M. Maas	H.H.J. van Hassel
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 7.000	€ 6.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.950	€ 13.300	€ 13.300

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	A.P.H. van Loon	G.W. van der Brugge	A.J. Drijdijk
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
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 2018			
bedragen x € 1	A.P.H. van Loon	G.W. van der Brugge	A.J. Drijdijk
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.300	€ 13.300	€ 13.300

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	B. van den Heuvel
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	B. van den Heuvel
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ 1.813
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.650

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

Bestemming van het resultaat

	2019 €
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve	84.101
Onttrokken aan de bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen	-48.848
Onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel	-32.103
Onttrokken aan de bestemmingsreserve 1e waardering activa	-29.304
Onttrokken aan de bestemmingsreserve nieuwbouw De Moolhoek	-17.023
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve onderhandelaarsakkoord 2019	355.811
Onttrokken aan de bestemmingsreserve (publiek)	-2.862
<u>Resultaat 2019</u>	<u>309.775</u>



Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Albero heeft een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de financiële gevolgen voor onze organisatie beperkt. In het kader van de meerjarenbegroting is het nog onduidelijk wat de financiële gevolgen zullen zijn voor Albero.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

De heer A.H. Vis
De heer P.H. van Kampen

Voorzitter College van Bestuur
Lid College van Bestuur

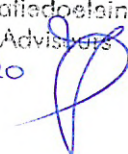
Raad van Toezicht

De heer C.G.M. Maas
De heer H.H.J. van Hassel
De heer G.W. van der Brugge
De heer A.J. Drijdijk
De heer B. van den Heuvel

Voorzitter
Lid
Lid
Lid
Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Goes, 23 juni 2020



Overige gegevens

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden te Goes, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Bestuursverslag;
- Verslag van de raad van toezicht;
- Overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 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 de overige OCW wet- en regelgeving.

C. 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.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onverkende 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 2019, 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 de 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.

Middelburg, 24 juni 2020

DRV Accountants & Adviseurs

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