

# Bestuursverslag

2020

# Albero

Openbaar en Christelijk basisonderwijs op de Bevelanden



# Albero

Openbaar en Christelijk basisonderwijs op de Bevelanden

Albero Accountants & Adviseurs  
Alleen voor identificatiedoeleinden

25 JUN 2021

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

## Inhoudsopgave

<b>A. Bestuursverslag</b>	bladzijde
Algemene inleiding	3
Verslag van de Raad van Toezicht	4
Hoofdstuk 1: De organisatie	10
Hoofdstuk 2: Bestuursverslag	13
Hoofdstuk 3: Financiële paragraaf	21
Hoofdstuk 4: Continuïteitsparagraaf	40
<b>B. Jaarrekening</b>	
Model A: Balans	50
Model B: Staat van baten en lasten	51
Model C: Kasstroomoverzicht	52
Grondslagen	53
Toelichting op de balans:	
Model VA: Vaste activa	57
Model VV: Voorraden & vorderingen	58
Model EL: Effecten & liquide middelen	59
Model EV: Eigen vermogen	60
Model VL: Voorzieningen & langlopende schulden	61
Model KS: Kortlopende schulden	62
Model G: Verantwoording van subsidies	63
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	64
Toelichting op de staat van baten en lasten	66
Model OB: Overheidsbijdragen	66
Model AB: Andere baten	67
Model LA: Lasten	68
Model FB: Financieel en buitengewoon	70
Segmentatie	71
Model E: Verbonden partijen	72
Model H: WNT	73
Bestemming van het resultaat	75
Gebeurtenissen na balansdatum	76
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	77
<b>C. Overige gegevens</b>	
Controleverklaring	79

## Algemene inleiding.

### Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2020 van Albero, stichting voor Openbaar en Christelijk onderwijs op de Bevelanden. Een bestuursverslag over een bijzonder jaar. Niemand had kunnen vermoeden, bij het opstellen van de plannen voor 2020, dat dit jaar beheerst zou worden door een pandemie. Het uitbreken van het Coronavirus heeft grote invloed gehad op ontwikkelingen wereldwijd en dus ook op Albero, op de scholen, op de medewerkers, op de kinderen en hun ouders. Naast vele organisatorische complicaties hebben vele mensen te maken gekregen met ziekte, met verdriet, met overlijden en met eenzaamheid. Kinderen kwamen gedurende lange periodes thuis te zitten. Mochten niet naar school, naar hun vriendjes en vriendinnetjes, niet naar de juf of meester. Moesten thuis werken onder begeleiding van hun ouders en hadden alleen nog digitaal contact met hun leerkracht. In veel gezinnen heeft dit geleid tot spanningen, tot frustraties en onbegrip. Veel ouders hebben ervaren hoe complex het is om onvoorbereid opeens thuis te moeten werken en naast hun eigen werk ook nog de kinderen te begeleiden bij hun schoolwerk.

En toch ... we kunnen ook met veel lof en waardering terug kijken op het jaar 2020. Scholen en ouders hebben een enorme flexibiliteit getoond. Een onvoorstelbare inzet om, ondanks alles, de kinderen zo goed mogelijk te begeleiden en het onderwijs vorm te geven. Leerkrachten hebben grote inspanningen verricht om op meerdere momenten de organisatie van het onderwijs om te gooien. Van hele groepen op school, naar volledig online onderwijs in combinatie met noodopvang, naar halve groepen op school, weer volledig open en vervolgens weer terug naar onderwijs op afstand. Als College van Bestuur hebben we zeer grote waardering voor het feit dat de juffen en meesters er voor gezorgd hebben, dat we alle kinderen van Albero in beeld hebben gehouden. Vaak online of telefonisch, maar soms ook door bij gezinnen thuis langs te gaan, te informeren naar het welzijn van de gezinsleden en te helpen om de volgende dag WEL online te kunnen komen. Dit alles is alleen mogelijk geweest door een ongelooflijke inzet van alle medewerkers van Albero. Zij hebben met **LEF** gezorgd voor de noodzakelijke **VERBINDING** met kinderen en ouders, maar ook met de collega's onderling. Ze hebben rekening gehouden met de grote mate van **DIVERSITEIT** door kinderen in ingewikkelde situaties apart te begeleiden of, soms tegen de richtlijnen in, toch naar school te laten komen. De digitale vaardigheden van personeelsleden zijn in 2020 op de proef gesteld en hebben een grote ontwikkeling doorgemaakt. Hierdoor kon het onderwijs toch redelijk **DUURZAAM** vorm gegeven worden en was de omschakeling bij de tweede lockdown soepeler en kwalitatief beter dan tijdens de eerste lockdown. Alle medewerkers hebben met gigantische inzet, soms met veronachtzaming van hun eigen belang en/of gezondheid, gestreefd naar **SPRANKELING**, naar de shiny eyes bij de kinderen.

In het bestuursverslag zal op diverse plaatsen de invloed van de pandemie aangetipt worden. Ontwikkelingen zijn door Corona soms vertraagd, soms juist in een versnelling gekomen. Sommige scholingsactiviteiten zijn komen te vervallen, andere deskundigheden zijn op een veel hoger niveau komen te staan. We hebben, in goed overleg met alle gremia, keuzes gemaakt in het belang van de kinderen.



April 2021

College van Bestuur Albero.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

# Verslag Raad van Toezicht

## Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag over 2020 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 maakt ook de stichting Facetscholen onderdeel uit van de stichting Albero.

Met dit verslag legt de RvT verantwoording af over de wijze waarop het toezicht in 2020 is uitgeoefend.

De RvT kende in 2020 vijf leden.

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

## Samenstelling Raad van Toezicht 2020

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 worden en wat de jaarlijkse vergoeding is.

Naam	Rol	Commissie(s)	Jaar van aftreden	Vergoeding*
Carool Maas	Voorzitter	Remuneratie Audit Periodiek overleg CvB	2020	€ 7.000,00
Gertjan van der Brugge	Vice-voorzitter	Remuneratie Audit Periodiek overleg CvB	2021	€ 6.000,00
Herman van Hassel	Lid	Onderwijs	2021	€ 5.000,00
Tonny Drijdijk	Lid	Audit	2022	€ 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.

## Wijzigingen samenstelling Raad van Toezicht 2020-2021

Kon de Raad van Toezicht in januari 2020 nog met een diner afscheid nemen van de twee leden die in 2019 waren afgetreden, de heren Edwin van Alphen en Louis van Loon, zo bleek het aan het eind van het jaar als gevolg van de pandemie onmogelijk om op dezelfde wijze gepast afscheid te nemen van de heer Carool Maas, die het einde van zijn statutaire termijn had bereikt. In zijn laatste vergadering is hij bedankt voor de deskundige, betrokken, kritische en aimabele wijze waarop hij invulling heeft gegeven aan het toezichthouderschap.

In 2021 zal het voorzitterschap worden vervuld door Gertjan van der Brugge en het vice-voorzitterschap door Bart van den Heuvel. In 2020 is een aanvang gemaakt met de werving van nieuwe leden voor de Raad van Toezicht in de vacature die ontstaan is door het vertrek van Carool

Maas en het aanstaande vertrek van de leden die in 2021 aan het eind van hun statutaire termijn geraken.

## 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 governancecode.
6. Het benoemen van de externe accountant en het formuleren van diens controleopdracht.

## Verslag over afgelopen jaar

Het jaar 2020 stond voor een belangrijk deel in het teken van de Corona-pandemie. Grote bewondering heeft de Raad van Toezicht voor de wijze waarop de medewerkers van Albero in de loop van dit bijzondere jaar het onderwijs hebben verzorgd, dan weer "gewoon" op school, dan weer digitaal op afstand. Ook van de leerlingen en hun ouders is veel gevraagd aan inzet, flexibiliteit en creativiteit. Ook naar hun prestaties kijkt de Raad van Toezicht met diep respect.

De grootste verstoring die de pandemie veroorzaakte was in het onderwijsproces. Maar niet alleen daar werd alles anders. Ook de stafmedewerkers op het Albero-kantoor en het College van Bestuur werden gedwongen tot thuiswerken en overleggen via videocalls. En ook zij hebben er op bewonderenswaardige wijze voor weten te zorgen dat alle onderwijs-ondersteunende processen "gewoon" zijn doorgegaan.

Ook de Raad van Toezicht kon slechts enkele malen in een fysieke vergadering bijeenkomen. In de regel is vergaderd via videocalls. De Raad van Toezicht is in het verslagjaar zes keer bijeengekomen in reguliere vergaderingen. Daarnaast hebben de commissies Onderwijs, Audit en Remuneratie enkele malen vergaderd.

In 2020 heeft de Raad van Toezicht onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Onderwijs in tijden van Corona
- Harmonisatiekalender met diverse onderwerpen, volgend uit de fusie
- Communicatieplan
- Diverse onderdelen van het personeelsbeleid, onder andere functiedifferentiatie, verzuimbeleid personeelstekort en beleid nevenwerkzaamheden
- Opbrengst van het overleg tussen Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en RvT
- Werkverdelingsplan
- Bestuursformatieplan
- Meerjarenbegroting
- Begroting
- Jaarverslag inclusief jaarrekening
- Strategisch beleidsplan
- Onderwijskwaliteit en professionalisering
- Identiteit

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum:

25 JUN 2021

- Toezichtvisie en Toezichtkader
- Beleid en governance Samenwerkingsverband
- Governance en werking Bèta Breed BV
- Schoolbezoeken
- Contractmanagement en inkoopbeleid
- Interne evaluatie functioneren Raad van Toezicht
- Samenstelling Raad van Toezicht

Enkele onderwerpen nader beschouwd

#### Personeelstekort

Als in vorige jaren 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, waaronder ook een Zeeland-brede aanpak. Dat geldt ook voor het nadenken over vormen van onderwijs, die op termijn de tekorten kunnen beperken zonder in te leveren op kwaliteit.

#### Toezichtvisie en toezichtkader en evaluatie Raad van Toezicht

In 2020 heeft de Raad van Toezicht de verdere uitwerking van toezichtvisie en toezichtskader gecombineerd met een evaluatie van het eigen functioneren. Voor deze evaluatie is een beroep gedaan op een deskundige en kritische externe procesbegeleider. Als gevolg van de Corona-beperkingen is de evaluatie in 2020 niet afgerond, aangezien de Raad van Toezicht besloten heeft om deze afronding in een fysieke bijeenkomst te doen plaatsvinden om zo recht te doen aan de aard en het belang van het evaluatieproces.

#### Onderwijs en onderwijskwaliteit

Hoewel de evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht nog niet is afgerond, durft de Raad – zij het voorzichtig – te stellen dat de agenda steeds minder gedomineerd wordt door financiën en beheer, de klassieke onderwerpen voor een Raad van Toezicht, en dat onderwijs, onderwijskwaliteit, personeelsbeleid en strategie de – terechte – hoofdrol claimen.

#### Identiteit

De Raad van Toezicht is niet vergeten dat bij de totstandkoming van Albero uit de fusie van Alpha en Nobego is besloten om een identiteitscommissie te vormen teneinde het gesprek over identiteit in al zijn brede facetten levend te houden, zowel voor het openbaar als voor het christelijke onderwijs. De Raad heeft het initiatief genomen om het gesprek met het College van Bestuur en de identiteitscommissie daarover aan te gaan en het belang van deze identiteitscommissie te blijven benadrukken.

#### Schoolbezoeken

De Raad van Toezicht streeft ernaar om in twee jaar tijd alle scholen minimaal één keer te bezoeken met een vertegenwoordiging. Door middel van deze 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 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. Helaas was het in 2020 als gevolg van de Corona-beperkingen onmogelijk voor de Raad om scholen te bezoeken. Een belangrijk en ook altijd stimulerend en enthousiasmerend onderdeel van het toezichthouden werd aldus gefrustreerd. Heel jammer, maar niet meer dan een klein ongemak in het licht van de problemen en zorgen waar de onderwijsgeevenden in 2020 mee werden geconfronteerd.

## Financiën en doelmatigheid

Bij de besprekingen van de gebruikelijke financiële stukken als begroting, jaarrekening en tussentijdse overzichten, heeft de Raad van Toezicht zich er van vergewist dat de middelen die Albero van de overheid ontvangt, op een doelmatige wijze worden ingezet. Dat wil zeggen dat de focus dominant op de opbrengsten van het onderwijs ligt, dat de overhead uitlegbaar is en dat er weliswaar voldoende ruimte is voor vernieuwing en experimenten maar dat dit niet ten koste gaat van het primaire proces.

## Conclusie en vooruitblik 2021

Steeds minder wordt in Albero-verband teruggegrepen op het verleden. "Ja, maar"-geluiden in de trant van "Ja, maar voor de fusie deden we dat altijd zo ..." worden niet of nauwelijks nog gehoord. Dat betekent dat er tijd en energie komt om vooruit te kijken. En dat moet ook, want vast staat dat het huidige onderwijsmodel onhoudbaar is gegeven de maatschappelijke ontwikkelingen en de huidige en verwachte dynamiek van (hoge) uitstroom en (lage) instroom van medewerkers. Maar vooruitkijken is lastig in de Corona-tijd waarin crisismanagement gevraagd wordt, gericht op continuïteit van het onderwijs in het belang van de leerlingen. Begin 2021 lijkt het einde van de beperkingen gelukkig in zicht. In de crisis is veel kennis en ervaring opgedaan en bleek meer mogelijk, bijvoorbeeld ten aanzien van digitaal onderwijs, dan velen ooit voor mogelijk hadden gehouden. De Raad van Toezicht heeft het vertrouwen dat Albero die schat aan opgedane ervaring nuttig zal blijven inzetten.

## Overzicht hoofd- en nevenfuncties College van bestuur en Raad van Toezicht 2020

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		
		Bestuurslid MFA Kortgene		
Carool Maas	Voorzitter	Functie: Gepensioneerd	Audit	2020
			Periodiek overleg CVB	
		Nevenfunctie:		

		Commissaris bij Beveland Wonen		
		Penningmeester Stichting een nieuwe wind		
		Penningmeester Ondersteuning mantelzorgers en vrijwilligers		
		Voorzitter Stichting Petje af Goes		
<b>Naam</b>	<b>Rol</b>	<b>Functie/Nevenfunctie</b>	<b>Commissie</b>	<b>Jaar van Aftreden</b>
Herman van Hasselt	Lid	Functie: gepensioneerd	Onderwijs	2021
		Nevenfunctie:		
		Lid van klachtencommissie Samenwerkingsverband RIBA (Ridderkerk/Barendrecht)		
Tonny Drijdijk	Lid	Functie: Docent bedrijfskunde bij Avans Hogeschool Breda	Audit	2020
		Projectmanager voor het Zeeuws Energieakkoord		
		Nevenfuncties:		
		Voorzitter van de stichting Housing4more		
		Bestuurslid loterijclub Hoedekenskerke		
		Mede-eigenaar van Busines4more, consultancy		
		Gecommitteerde examencommissie Avans Hogeschool Breda		
		Lid Raad van Toezicht CKZ Zeeland		
<b>Naam</b>	<b>Rol</b>	<b>Functie/Nevenfunctie</b>	<b>Commissie</b>	<b>Jaar van Aftreden</b>
Gertjan van der Brugge	Vice-voorzitter	Functie: Consultant, vrijgesteld en in associéverband	Renumeratie	2021
			Audit	
		Nevenfunctie:		

		Ombudsman Zeeuwse Gemeenten (op basis Awb)		
		Voorzitter 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		
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 houdt toezicht op 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".
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:

- lef;
- 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 2020 was door de uitbraak van Corona een complex jaar. Verschillende fases volgden elkaar in vlot tempo op en vroegen steeds weer aanpassing en creativiteit. Een eerste lockdown in maart betekende de overschakeling naar onderwijs op afstand. Dankzij enorme inzet van alle medewerkers is dit naar tevredenheid verlopen en we mogen er trots op zijn dat we alle kinderen in het oog hebben kunnen houden. Na de lockdown kwam een periode van halve groepen naar school. Heel complex omdat een combinatie ontstond van fysiek onderwijs, onderwijs op afstand en kinderen in de noodopvang. Vervolgens mochten alle kinderen weer naar school, maar wel onder voorwaarden en volgens vastgestelde, maar regelmatige veranderende protocollen. In december volgde vervolgens een tweede lockdown. Mede dankzij de leermomenten uit de eerdere periode, kon er toen vlot overgeschakeld worden naar volledig onderwijs op afstand.

Uiteraard heeft de pandemie invloed gehad op ontwikkelingen die voor 2020 gepland stonden. Digitale vergaderingen bleken toch minder geschikt om bepaalde onderwerpen goed uit te diepen, alhoewel we ook op dat gebied veel geleerd en veel ontwikkeld hebben. Niet alle geplande veranderonderwerpen zijn verlopen zoals we van te voren gedacht hadden. Een aantal items zullen dan ook opnieuw geagendeerd worden in 2021. De verwachting is dat het primair onderwijs in 2021 weer redelijk zal normaliseren. In 2021 zullen ook de gevolgen van de pandemie zo goed mogelijk in beeld worden gebracht. Bij het schrijven van dit bestuursverslag is al wel duidelijk dat er geen sprake is van grote achterstanden bij leerlingen, maar dat we wel zien dat kinderen zich tijdens de lockdowns anders ontwikkeld hebben en een gedeelte van het reguliere aanbod gemist hebben. Hiervoor zullen in 2021 in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs activiteiten ontwikkeld worden om alle kinderen optimale ontwikkelingskansen te kunnen bieden.

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.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum:

25 JUN 2021

## Hoofdstuk2: Bestuursverslag

Organisatiegegevens 31-12-2020

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. van Hout	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	Mevr. C. van der Peijl (a.i.)	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@mpériusschool	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 2020 tot en met december 2020 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. 2018	1 okt. 2019	1 okt. 2020
00HH	de Vliete	Wissenkerke	77	75	82
03GJ	Poeljeugd	's Heer Hendrikskinderen	70	74	74
03IW	Het Kompas	Yerseke	224	231	237
04OT	Regenboog	Nieuwdorp	71	76	81
05UX	Samenspel	Wolphaartsdijk	144	133	120
06ED	De Wegwijzer	Heinkenszand	101	103	100
06EU	De Hoeksteen	Wemeldinge	61	52	61
07EE	De Rank	's Gravenpolder	96	97	96
07JR	De Welle	Kruiningen	132	137	150
08JP	De Zevensprong	Krabbendijke	190	187	185
08LR	Beatrixschool	Goes	267	254	259
09EE	OBS Wemeldinge	Wemeldinge		155	153
10AC	De Moolhoek	Kapelle		238	206
10GA	Ireneschool	Goes	179	201	193
10JU	't Honk	Kapelle	303	311	291
10XC	't Noorderlicht	Goes	148	145	123
10ZS	De Linge	Kapelle	105	108	110
12RD	Prof. Kohnstammschool Dr.	Goes	134	142	145
13EH	Zuidwesthoek	Goes	179	206	229
13JR	Schengehof	's Heer Arendskerke	104	103	106
13OS	Kloetingseschool	Kloetinge	160	156	172
13WI	St@amperius	Wilhelminadorp	62	58	45
14 FX	Tweemaster	Goes	63	100	128
14YS	Regenboog	Hoedekenskerke	47	44	43
18QG	De Zuidvliet	Kortgene	133	144	133
18SI	Het Stelleplankier	Colijnsplaat	108	100	93
		Totaal	3158	3630	3610

Het leerlingenaantal is in 2020 in vergelijking met 2019 redelijk stabiel gebleven. We zien daarbij wel verschillen tussen de verschillende scholen. Het leerlingenaantal is ten opzichte van 01 oktober

2019 met 0,5% gedaald. Een tweetal scholen, Stamperius en de Regenboog (H) vertonen al enkele jaren een dalend aantal leerlingen, veroorzaakt door de demografische ontwikkeling in hun verzorgingsgebied. Met deze scholen worden gesprekken gevoerd over de kritieke ondergrens. Sluiting van deze scholen op middellange termijn wordt niet uitgesloten.



#### 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 Alphascholen 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 2020 zijn zeven klachten ingediend bij het College van Bestuur. Al deze klachten waren Corona-gerelateerd en zijn 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. In 2020 zijn er wekelijks korte meets geweest met de leden van het CPOZ om ontwikkelingen m.b.t. Corona met elkaar te delen.

Albero is 100% aandeelhouder van Bèta Breed B.V.. Bèta houdt zich voornamelijk bezig met bouwkundig advieswerk bij diverse Gemeenten en andere onderwijsorganisaties. Over de governancestructuur van Bèta is in 2020 uitgebreid gesproken met de Raad van Toezicht van Albero. Dit zal mogelijk leiden tot aanpassingen in 2021.

### 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 2020 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.

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. Door de lockdowns ontstond er meer ruimte om huisvestingswerkzaamheden eerder uit te voeren dan gepland. Dit heeft uiteraard wel geleid tot een overschrijding van deze post op de begroting. Alle reguliere onderhoud is conform de meerjarenonderhoudsplanning 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 2020 is door Albero een negatief resultaat gerealiseerd van - € 1.117.648. Dit is € 293.309 positiever dan het begrote bedrag van - € 1.410.957. Het financiële beleid, de daaruit voortvloeiende resultaten en de verklaring van het resultaat zijn nader uitgewerkt in het financieel jaarverslag elders in dit bestuursverslag.

### Onderwijs

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 directeuren 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 plannings 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. Deze analyse is aangescherpt op basis van de invoering van het diversiteitsmodel. 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 2020 een wisselend beeld. Op de eindtoetsen behaalden 23 van de 26 scholen een voldoende resultaat. De drie scholen met een onvoldoende resultaat zijn scherp in beeld en voor deze scholen zijn verbetertrajecten opgesteld in samenwerking met de kwaliteitsmedewerkers. Alle scholen hebben in 2020 teamscholing ontvangen over het leerlingvolgsysteem van IEP ter voorbereiding op de invoering in 2021.
- 2) Extra aandacht is besteed aan twee belangrijke onderdelen van het lesgeven, nl LEREN Zichtbaar Maken en pedagogisch klimaat. Uitgebreide nascholingstrajecten zijn voor alle

scholen opgestart rondom LZM en "pedagogisch contact". Deze scholingsactiviteiten zijn voor de teams een intensief traject en krijgen een vervolg in de jaren 2021 en 2022.

- 3) Er is ook in 2020 veel tijd en aandacht besteed aan professionalisering van het personeel. Naast een kweekvijver voor directeuren en voor intern begeleiders is er door middel van De Bladwijzer een uitgebreid aanbod gerealiseerd voor individuele en gezamenlijke scholing op diverse terreinen. Het aanbod is gebaseerd op de geïnventariseerde vraag van de personeelsleden. Extra aandacht is besteed aan het welzijn van het personeel. Netwerken, intervisiegroepen en professionele leergemeenschappen maken een belangrijk onderdeel uit van het nascholingsaanbod in het kader van "leren van en met elkaar".
- 4) De eerder gestarte speciale voorzieningen binnen Albero, De Wereldwijzer voor hoogbegaafde leerlingen en de Taallentklas voor kinderen met een andere moedertaal als het Nederlands, hebben in 2020 een mooie doorontwikkeling doorgemaakt. De Wereldwijzer ontvangt vanaf 2020 een structurele bijdrage vanuit het samenwerkingsverband Kindop1. Voor de Taallentklas worden gesprekken gevoerd over verduurzaming van deze voorziening en de doorontwikkeling tot een regionaal expertisecentrum.
- 5) Passend onderwijs is, ook in het kader van Corona, een belangrijk gespreksonderwerp geweest. De introductie van het diversiteitsmodel heeft geleid tot vergaande discussies binnen de scholen over de vraag: hoe goed kennen wij onze leerlingen en hun achtergronden. Tijdens de lockdowns is veelal ook de individuele begeleiding in het kader van arrangementen digitaal vorm gegeven. Tevens hebben in 2020 de scholen hun SOP (schoolondersteuningsprofiel) herijkt en zo nodig bijgesteld.
- 6) 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. De lockdowns hebben gezorgd voor een enorme doorontwikkeling van het gebruik van ICT in het kader van "onderwijs op afstand". Er is in 2020 fors geïnvesteerd in devices en software ter ondersteuning van het onderwijs. Stichtingsbreed is een keuze gemaakt voor een methode voor digitale geletterdheid (Basicly) die in 2021-2022 ingevoerd zal worden.
- 7) 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 2020 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 is dit harmonisatietraject nagenoeg afgerond.

In 2020 waren bij Albero ruim 400 personeelsleden in dienst, in totaal 280 FTE.

Ondanks het lerarentekort is het in 2020 gelukt om alle structurele 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 middels het project RAP (Regionale Aandacht Personeelstekort).

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.

## Strategisch personeelsbeleid

Met betrekking tot strategisch personeelsbeleid zijn in 2020 meerdere activiteiten opgezet en uitgevoerd. In aansluiting op het strategisch beleidsplan zijn enkele beleidsstukken geharmoniseerd en herijkt. Als belangrijkste zijn te noemen het nieuw opgestelde functieboek en de nieuw ontworpen gesprekken cyclus. Met dit laatste beleidsstuk wordt sterk ingestoken op talentontwikkeling en groei van medewerkers.

Veel tijd, geld en energie is besteed aan scholing van de medewerkers. Voor alle scholen zijn trainingen gepland rondom de thema's "pedagogische tact" en "leren zichtbaar maken". Dit zijn Meerjarige trajecten over de jaren 2020, 2021 en 2022.

Het werven van nieuwe personeel is door het chronische lerarentekort in een ander daglicht komen te staan. In voorgaande jaren konden alle vacatures vrij gemakkelijk ingevuld worden inclusief de extra formatieplaatsen voor de vervangingspool. In 2020 is dit proces een stuk moeizamer verlopen.

In dat kader wordt door de scholen ook gewerkt aan plannen om het onderwijs anders te organiseren, waarbij minder formatie van leerkrachten ingezet wordt. Deze plannen zullen de komende jaren uitgewerkt en zo mogelijk geëffectueerd worden. Ook wordt nauw samengewerkt met andere besturen PO in het kader van de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP).

## 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 heeft veel tijd en energie gekost, Dit proces is in 2020 nagenoeg 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 2020;
- ✚ Werkverdelingsplan;
- ✚ allocatiemodel;
- ✚ (meerjaren) begroting;
- ✚ Toezichtvisie en kader;
- ✚ Verzuimbeleid;
- ✚ Lerarentekort;
- ✚ Uitwerking strategisch beleidsplan;
- ✚ Diversiteitsmodel;
- ✚ Begeleiding startende leerkrachten;
- ✚ Functiehuis
- ✚ Beleid nevenwerkzaamheden
- ✚ verzuimbeleid.

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. Tevens is een start gemaakt met workshops op alle

scholen, uitgevoerd door onze FG, om het belang van de AVG nogmaals onder aandacht te brengen van alle personeelsleden. In 2020 is er sprake geweest van één datalek. Deze is geregistreerd en gemeld bij de AP.;

- Het begrotingstraject 2021 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;
- Albero heeft ook in 2020 actief geparticipeerd in de totstandkoming van de opleidingsschool Zuidwest in samenwerking met andere besturen PO, Scalda en de HZ. Meerdere scholen zijn in 2020 opleidingsscholen geworden en in meerdere gremia (werkgroepen, stuurgroep, bestuurlijke adviesraad) participeren medewerkers van Albero.
- 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 (RAP) 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 en in 2020 afgerond. Op meerdere terreinen is winst geboekt om de aansluiting tussen PO en VO beter te laten verlopen. Aangezien er nog nieuwe stappen gezet kunnen worden in deze samenwerking zal in 2021 een nieuw subsidieverzoek ingediend worden. Eén van de directeurs van Albero is voor de duur van de pilot aangesteld als projectleider.
- Op de Beatrixschool en de Zuidwesthoek is het onderzoek voortgezet 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. De fusie zal hoogstwaarschijnlijk gerealiseerd kunnen worden in 2022.
- 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. Dit traject heeft in 2020 forse vertraging opgelopen door Corona. Het formele besluit om wel of niet te fuseren zal genomen worden in de loop van 2021. Mocht besloten worden tot een fusie, dan zal deze in 2022 geëffectueerd worden.
- 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";
- Er is in 2020 een start gemaakt met het harmoniseren van kwaliteitsbeleid van alle beleidsterreinen. Onderzocht wordt of het model van ROOK (regie op onderwijs kwaliteit) omgezet kan worden naar de beleidsterreinen financiën, personeel en huisvesting. In dat kader wordt tevens verkend of één van de beleidsmedewerkers zich toe kan leggen op het totaal van de bedrijfsvoering.

## Corona

Op meerder plaatsen in het bestuursverslag wordt gerefereerd aan de Coronaperikelen.

De vele wijzigingen in de loop van 2020 hebben heel veel tijd en energie gevraagd van alle medewerkers van Albero. Het onderwijsteam heeft daarbij zo goed mogelijk de scholen ondersteund in de overgang van fysiek onderwijs naar onderwijs op afstand.

Financieel is er behoorlijk geïnvesteerd in extra devices, zodat alle kinderen thuis konden werken. Ook is menskracht ingehuurd van de kinderopvang om de noodopvang goed vorm te kunnen geven.

In juni 2021 kunnen we de conclusie trekken dat kinderen nauwelijks achterstanden hebben opgelopen bij de instrumentele vakken, maar dat extra aandacht in de komende jaren zich vooral moet richten op de sociaal emotionele ontwikkeling, de executieve functies en op extra aanbod op het gebied van beweging, sport, cultuur, etc. Hiervoor zullen de NPO-gelden ingezet worden op basis van plannen die in 2021 door de scholen geschreven worden.

#### Vooruitblik 2021.

- 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;
- Veel aandacht zal in 2021 besteed worden aan mogelijke gevolgen van de Coronapandemie. Zorgvuldig zal op alle scholen bekeken worden op welke wijze de lockdowns gevolgen hebben gehad voor de ontwikkeling van de leerlingen. Het ministerie stelt in de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022 extra gelden beschikbaar om mogelijke negatieve gevolgen te bestrijden. Of er daadwerkelijke grote achterstanden zijn ontstaan op meerdere leergebieden zal blijken uit de analyses van de toetsen die in de periode april – mei 2021 worden afgenomen. Daarnaast zal gekeken worden in hoeverre de complexe periode gevolgen heeft gehad voor de ontwikkeling van de executieve functies en de sociaal emotionele ontwikkeling. De besteding van de middelen is een uitdaging op zich in het licht van het structurele personeelstekort in het onderwijs.
- Een belangrijk speerpunt in 2021 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 2021 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 personeelstekort";
- In Wemeldinge wordt het onderzoek naar mogelijke samenvoeging van de twee scholen (OBS Wemeldinge en de Hoeksteen) afgerond;
- In Goes Zuid wordt een onderzoek afgerond naar mogelijke samenvoeging van De Zuidwesthoek en de Beatrixschool;
- Het in 2019 ingezette traject rondom Leren Zichtbaar Maken krijgt een vervolg in 2021 en 2022;
- Alle scholen van Albero stappen in 2021 over naar een nieuw leerlingvolgssysteem (IEP);
- Het streven naar Professioneel Kapitaal (Hargreaves) zal een belangrijk onderwerp zijn in 2021. Gerichte scholing zal ingezet worden om de kwaliteit van het onderwijs op de Alberoscholen op een (nog) hoger niveau te brengen. De directeuren gaan gezamenlijk een scholing volgen op het gebied van verandermanagement;
- 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 schoolniveau toegekend en op stichtingsniveau uitgekeerd.

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. Het personele deel kan ook ingezet worden voor materiële zaken en vice versa.

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

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

In het voorjaar wordt een meerjarenbestuursformatieplan opgesteld voor de komende 4 schooljaren. Hierin worden enkel de personele baten en lasten opgenomen. Het meerjarenbestuursformatieplan

wordt besproken met en goedgekeurd door het directeurenoverleg en College van Bestuur. De PGMR heeft instemmingsrecht en de GMR wordt om advies gevraagd.

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.

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 en Cogix een overzicht van de exploitatie van de school opvragen. Dit budgetuitputtingsoverzicht wordt tijdens een overleg tussen de beleidsmedewerker financieel en de schooldirecteur besproken.

Tevens wordt 3 maal per jaar een financiële rapportage opgesteld waarin de financiële ontwikkelingen in de gehele organisatie worden toegelicht. Deze financiële rapportage wordt besproken met de leden van de Raad van Toezicht, met de schooldirecteuren en met de GMR. Daarnaast wordt er vanaf april maandelijks gerapporteerd aan het College van Bestuur, zodat er tijdig, indien nodig, bijgestuurd kan worden.

### 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.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

### 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 2020 gehandeld conform het treasurystatuut.

Op 31 december 2020 heeft Albero € 4.504.544 aan liquide middelen. In onderstaand overzicht wordt een specificatie weergegeven:

Overzicht liquide middelen per 31-12-2020:

Rekening-courant Albero bovenschools	€ 1.501.934
Schoolrekeningen	€ 105.840
Schoolrekeningen OV	€ 69.009
Spaarrekeningen	€ 2.827.762
	<u>€ 4.504.544</u>

Albero heeft in 2020 geen geld geleend en heeft ook niet gehandeld in derivaten.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

### 3.5 Staat van baten en lasten

#### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	23.989.989	23.340.291	23.821.004
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	186.074	227.500	231.862
3.5 Overige baten	456.629	436.200	401.053
<u>Totaal baten</u>	<u>24.632.692</u>	<u>24.003.991</u>	<u>24.453.919</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	21.912.782	21.879.324	20.185.584
4.2 Afschrijvingen	580.430	605.899	531.860
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	38.419	0	98.057
4.3 Huisvestingslasten	1.287.348	941.214	1.438.807
4.4 Overige lasten	1.923.476	1.981.011	1.898.521
<u>Totaal lasten</u>	<u>25.742.455</u>	<u>25.407.448</u>	<u>24.152.829</u>
 <b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	 <u>-1.109.763</u>	 <u>-1.403.457</u>	 <u>301.090</u>
 <b>6 Financiële baten en lasten</b>	 -12.352	 -7.500	 -6.821
<u>Resultaat</u>	<u>-1.122.115</u>	<u>-1.410.957</u>	<u>294.269</u>
 <b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>	 4.467	 0	 15.506
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-1.117.648</u>	<u>-1.410.957</u>	<u>309.775</u>
 <b>Totaal resultaat</b>	 <u>-1.117.648</u>	 <u>-1.410.957</u>	 <u>309.775</u>

#### Samenvatting

Het nettoresultaat is in 2020 ruim € 293.309 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat Albero € 628.701 meer baten heeft ontvangen dan begroot. Daarnaast zijn de personeelslasten € 33.458 hoger dan begroot. Tevens zijn de afschrijvingslasten € 25.469 lager en de huisvestingslasten € 346.134 hoger dan begroot. De overige lasten zijn € 57.535 lager dan begroot. Er is een boekverlies geboekt van € 38.419. Het resultaat uit deelnemingen betreft het resultaat van Bèta beheer B.V.

Het resultaat over 2020 is € 1.117.648 negatief en is in vergelijking met het resultaat 2019 € 1.427.423 lager. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2020 ruim € 178.773 meer baten zijn gegenereerd dan in 2019. De lasten 2020 zijn ten opzichte van 2019 gestegen met € 1.589.626. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere personeelslasten.

### 3.6 Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2020 en de begrote bedragen voor het boekjaar 2020. Daarnaast is er ook een analyse opgenomen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2020 en de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2019.

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

#### Rijksbijdragen Ministerie van OCW

De Rijksbijdragen van Ministerie van OCW zijn €649.698 hoger dan begroot. Deze stijging heeft de volgende oorzaken die verder toegelicht worden:

- Verhoging personele bekostiging
- Onderwijsachterstanden
- Groeibekostiging
- Besteding subsidies zij-instromers, curriculum
- Subsidie asielzoekers en/of vreemdelingen
- Besteding subsidie lerarenbeurs
- Verlaging premie Whk

#### *Verhoging personele bekostiging*

Albero heeft € 135.204 meer personele bekostiging ontvangen dan begroot.

De definitieve regeling bekostiging voor het schooljaar 2019-2020 en de eerste regeling bekostiging voor het schooljaar 2020-2021 is bekend gemaakt en ook verwerkt. Opgenomen zijn:

- De structurele loonsverhoging in de CAO 2019/2020 is hiermee gedekt uit de indexering van de personele bekostiging van 2019 en 2020 met 2,80%.
- De kabinetsbijdrage voor 2020 is vastgesteld op 3,45%. In de begroting houdt Albero jaarlijks rekening met 3%. De 3% die Albero hanteert is gebaseerd op de totale bekostiging.
- Zoals bij het voorgaande is te zien, is de kabinetsbijdrage vastgesteld op 3,45%. Hiervan was 2,80% al bestemd. Resterde nog 0,65% . Dit percentage was bedoeld als arbeidsvoorwaardenruimte en is uiteindelijk in december uitbetaald samen met de eindejaarsuitkering.
- Het bedrag per leerling voor het aanpakken van de werkdruk is voor het schooljaar 2019-2020 geïndexeerd naar € 229,21 (was € 225). Voor het schooljaar 2020-2021 is het bedrag € 243,86 per leerling verhoogd naar aanleiding van het convenant aanpak lerarentekort van 1 november 2019.

#### *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 onderwijsachterstandenbudget 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. In de begroting 2020 was rekening gehouden met € 254.000 aan achterstandsbekostiging. In werkelijkheid is er € 313.793 achterstandsbekostiging ontvangen. Een behoorlijk verschil ten opzichte van de begroting. De achterstandsscores die benodigd waren voor de nieuwe regeling zijn pas bekend gemaakt in februari 2020 en de bekostiging pas in april 2020. Dit maakt het lastig om een juist bedrag te begroten. Voor het boekjaar 2020 heeft dit geleid tot een extra bate van € 60.000.

#### *Groeibekostiging*

In de eerste 7 maanden van 2020 heeft Albero € 340.571 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 2020 is het leerlingenaantal met 370 leerlingen gegroeid. De groei is met name te zien op de scholen De Zuidwesthoek, De Tweemaster, Het Kompas, Prinses Ireneschool, 't Honk. Met de groeibekostiging is in de begroting 2020 geen rekening gehouden.

#### *Besteding subsidie lerarenbeurs*

De besteding van de subsidie lerarenbeurs is ten opzichte van de begroting een stuk lager uitgekomen dan vooraf gedacht. Er is namelijk slechts € 2.794 gerealiseerd in 2020. Begin 2020 was er één medewerker binnen Albero die gebruikt maakte van deze subsidie. In 2020 is het hier bij gebleven. In de begroting was uitgegaan van € 32.500.

#### *Verlaging premie Whk*

In de begroting was bij de Rijksbijdragen rekening gehouden met € 80.000 in verband met verlaging van de Whk premie. Dit was echter niet helemaal op de juiste plaats begroot. De Whk premie hoort niet thuis bij de Rijksbijdragen maar eerder onder de rubriek personeelslasten. De uiteindelijke realisatie van de premieverlaging is verwerkt onder de loonkosten.

## Werkdrukverminderingmiddelen

In onderstaand overzicht is de inzet van deze gelden voor het schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 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*
Kloetingeschool	€ 35.213	0,2000	0,5000		€ 35.131	€ 82
Kohnstammschool	€ 29.491	0,1000	0,5000		€ 28.175	€ 1.316
Schengehof	€ 22.888	0,0000	0,5300		€ 22.492	€ 397
Stamperiussschool	€ 13.645	0,1500	0,0750		€ 13.617	€ 28
Stelleplankier	€ 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 Linge	€ 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
<b>Totaal</b>	<b>€ 788.767</b>	<b>5,2169</b>	<b>9,1993</b>	<b>0,2000</b>	<b>€ 761.781</b>	<b>€ 26.985</b>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

### Middelen werkdrukvermindering (WDV) 2020-2021 obv leerlingenaantal 1-10-2019

School	Budget WDV	Budget Totaal	Inzet leraar/IB in FTE	Inzet onderwijsassisten t in FTE	Lasten leraar/IB en onderwijsassistent	Saldo budget*	Opmerkingen
Kloetingerschool	€ 37.908	€ 37.908	0,1500	0,5170	€ 37.763	€ 145	
Kolenzamschool	€ 34.506	€ 34.506	0,2000	0,4500	€ 33.914	€ 592	
Schongehol	€ 25.009	€ 25.009	0,2230	0,2100	€ 24.946	€ 63	
Stampersschool	€ 14.064	€ 14.064	0,1200	0,1250	€ 13.953	€ 141	
Stellendam	€ 24.300	€ 24.300	0,3455		€ 24.300	€ 0	
Tweemaster	€ 24.300	€ 24.300	0,3250	0,0000	€ 22.858	€ 1.442	is inclusief budget WDV maillas
Viele	€ 18.225	€ 18.225	0,2591		€ 18.225	€ 0	
Zuidvliet	€ 34.992	€ 34.992	0,0300	0,7338	€ 34.695	€ 297	
Zuidwesthoek	€ 50.058	€ 50.058	0,6800	0,0438	€ 49.737	€ 321	is inclusief budget WDV HBC
Poeljeugd	€ 17.982	€ 17.982	0,2657		€ 17.982	€ 0	
Kompaas	€ 56.133	€ 56.133	0,2200	0,9000	€ 55.199	€ 934	
Regenboog (N)	€ 18.468	€ 18.468	0,2115	0,0621	€ 17.634	€ 834	
Samenspel	€ 32.319	€ 32.319	0,4595		€ 32.319	€ 0	
Wegwijzer	€ 25.009	€ 25.009	0,0000	0,5550	€ 24.478	€ 531	
Hoeksteen	€ 12.636	€ 12.636	0,0000	0,2750	€ 12.129	€ 507	
Raak	€ 23.571	€ 23.571	0,0000	0,5300	€ 23.376	€ 195	
Welle	€ 33.291	€ 33.291	0,0000	0,7500	€ 33.079	€ 212	
Zijvensprong	€ 45.441	€ 45.441	0,5293	0,1733	€ 44.670	€ 771	
Pr. Ireneschool	€ 48.843	€ 48.843	0,0000	1,1000	€ 48.516	€ 327	
Pr. Beatrixschool	€ 61.722	€ 61.722	0,8775		€ 61.722	€ 0	
St. Honk	€ 75.573	€ 75.573	0,8000	0,4200	€ 74.789	€ 784	
St. Noordlicht	€ 35.235	€ 35.235	0,2000	0,4000	€ 31.708	€ 3.527	
De Linde	€ 26.244	€ 26.244	0,2000	0,2750	€ 26.195	€ 49	
De Molhoek	€ 57.834	€ 57.834	0,7600	0,1000	€ 57.662	€ 172	
Wemeldinge	€ 37.665	€ 37.665	0,5355		€ 37.665	€ 0	
Regenboog (H)	€ 10.692	€ 10.692	0,0000	0,2500	€ 11.025	€ -334	
<b>Totaal</b>	<b>€ 882.090</b>	<b>€ 882.090</b>	<b>7,3821</b>	<b>7,9750</b>	<b>€ 870.931</b>	<b>€ 11.159</b>	

(\* ) 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 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 subsidie is in 2020 volledig besteed. De besteding is met name gebruikt voor de formatieve inzet ad € 14.818. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

#### Besteding subsidies zij-instromer

In 2020 is er naast de reeds in 2019 gestarte zij-instroomtrajecten nog één traject gestart. De besteding in 2020 ad € 28.000 heeft vooral te maken met de geschiktheidsverklaring en het assessment voor de zij-instromers.

In de begroting was uitgegaan van een verwacht besteed bedrag ad € 40.000. Deze was achteraf te hoog begroot.

#### *Subsidie asielzoekers en/of vreemdelingen*

Diverse scholen binnen Albero hebben in het schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 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

In totaal kan er voor 2020 € 141.105 toegerekend worden. In verband met de diverse wisselingen die er plaatsvinden gedurende een schooljaar is in de begroting 2020 geen rekening gehouden met deze bekostiging.

#### Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 41.426 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen declaratie bij de Gemeente Goes is ingediend ten behoeve van de taalklas. Albero mag een declaratie indienen bij de Gemeente Goes indien er een negatief verschil ontstaat tussen de ontvangen Rijksbekostiging voor de leerlingen van taalklas en de lasten die met de taalklas gemoeid zijn. Voor het boekjaar 2020 is berekend dat de lasten volledig gedekt worden door de Rijksontvangsten. In de begroting was wel rekening gehouden met de bijdrage van de Gemeente Goes.

#### Overige baten

De overige baten zijn € 20.428 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de volgende baten;

- Verhuuropbrengsten € 25.603 minder ontvangen
- Overige personele bijdragen derden € 72.223 meer ontvangen
- Bijzondere baten € 49.000 minder ontvangen
- Projecten € 20.342 minder ontvangen

De verhuuropbrengsten zijn € 25.603 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat in de loop van 2020 minder m2 verhuurt zijn.

Er is € 72.223 meer ontvangen ten gunste van de baten overige personele bijdragen derden. Dit is te verklaren doordat;

- Er is € 14.432 ontvangen van de HZ inzake de opleidingsschool Zuidwest
- Er is € 22.000 ontvangen van de Gemeente Kapelle inzake de vergoeding voor de brede school coördinator over de jaren 2016,2017,2018,2019 en 2020
- Van Biesbosch Assuradeuren is er € 13.475 ontvangen inzake een verzekeringskwestie van een medewerker van Albero

- Vergoedingen voor het voorzitterschap van beide bestuurders van respectievelijk CPOZ en Samenwerkingsverband Kindop1

Met bovenstaande opsomming was in de begroting geen rekening gehouden.

Er zijn minder bijzondere baten ontvangen dan begroot. Het gaat hier om € 49.000. De verklaring is dat in de begroting rekening was gehouden met verwachte gelden vanuit het UWV inzake reeds betaalde transitievergoeding. Er zijn in 2020 geen gelden binnengekomen van het UWV.

De opbrengstenpost projecten was in 2020 begroot voor € 82.785 in verband met de verwerking van de bestedingen van de subsidie muziekimpuls. In verband met Corona is de besteding van deze subsidie erg tegengevallen (€ 3.654). Dit heeft er toe geleid dat de subsidie muziekimpuls verlengd is tot 1 augustus 2022 door Fonds voor Cultuurparticipatie. Naast het feit dat de bestedingen van de subsidie muziekimpuls vanwege Corona is tegengevallen is er € 53.000 verwerkt ten laste van het subsidietraject PO/VO waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

### Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 33.458 lager dan begroot. De personeelslasten worden onder verdeeld naar loonkosten en overige personele lasten. De gerealiseerde loonkosten bedragen € 266.944 hoger dan begroot. De gerealiseerde overig personele lasten bedragen € 233.489 minder dan begroot.

Dat er in 2020 € 266.944 meer is uitgegeven aan loonkosten is goed te verklaren.

- Alle medewerkers van Albero hebben in november een 'Corona' bonus ontvangen van € 500 per fte. Dit bracht € 210.000 aan loonkosten met zich mee waar bij het opstellen van de begroting 2020 geen rekening mee was gehouden.

- In verband met de personele groeibekostiging die door Albero ontvangen is, is er extra formatie ingezet ad € 75.000.

- De voorziening langdurig zieken is in 2019 gevormd. Dit betekent dat de loonkosten van de medewerkers die opgenomen zijn in deze voorziening ten laste geboekt mogen worden van de voorziening. In de begroting 2020 waren deze loonkosten nog opgenomen. Dit levert een besparing op van € 215.000. Aan de andere kant is er in 2020 ook extra gedoteerd ten laste van het resultaat ad € 78.938 wat uiteindelijk heeft geleid tot een positief resultaat van € 136.062.

- Resteert er nog ongeveer € 100.000 aan meer loonkosten. Deze overschrijding is ontstaan door de extra personele inzet gedurende 2020. Scholen vragen gedurende een schooljaar extra formatie omdat ze met bepaalde knelpunten zitten.

In totaal zijn er € 21.015.380 aan loonkosten gemaakt. Daarnaast is er € 318.395 ontvangen van het UWV inzake zwangerschapsverlof, bevallingsverlof en ziekteverlof. In de gerealiseerde loonkosten zitten ook de kosten die gemaakt zijn met diverse soorten vervanging waar Albero mee te maken heeft gehad in 2020. In onderstaand overzicht is te zien hoe de begrote vervangingskosten zich verhouden ten opzichte van de gerealiseerde loonkosten.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Overzicht realisatie vs begroting 2020 inzake vervanging	Begroot	Realisatie	Vershil
Ziektevervanging	675.000	588.349	86.651
Terugverdien 90% A-pool	-624.295	-617.356	-6.939
Vervanging ouderschapsverlof/rechtspositioneel verlof	125.000	108.425	16.575
Vervanging zwangerschapsverlof	175.000	290.696	-115.696
Vervanging lerarenbeurs	32.500	5.219	27.281
Vervanging scholing tlv school		2.937	-2.937
Vervanging verlof overig		5.735	-5.735
Vervanging levensloop		7.737	-7.737
Vervanging anders		13.118	-13.118
Vervanging regulier budget (extra inzet)		59.997	-59.997
Vervanging verhuizing		2.175	-2.175
Vervanging zorgverlof		1.087	-1.087
Vervanging corona		4.268	-4.268
<b>Totaal</b>	<b>383.205</b>	<b>472.388</b>	<b>-89.183</b>

Zoals in bovenstaand overzicht te zien is geeft Albero € 86.651 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 € 16.575 lager dan begroot. In 2020 is er ten opzichte van de begroting veel sprake geweest van vervanging zwangerschapsverlof, bevallingsverlof en ziekteverlof. Deze extra kosten worden gedekt vanuit de bijdrage van het UWV inzake het zwangerschapsverlof of bevallingsverlof. Daarnaast zijn in 2020 medewerkers in de A-pool ingezet voor extra formatie ad € 73.115 Deze extra formatie is in 2020 aangevraagd door en toegekend aan de school in verband met de personele groeibekostiging.

De reden dat er in 2020 € 233.489 minder is uitgegeven aan overige personele lasten is met name te verklaren doordat;

- Kosten van schoolbegeleiding € 101.924 lager dan begroot
- Kosten voor nascholing € 147.888 lager dan begroot.
- De reis- en verblijfkosten zijn € 43.646 lager dan begroot.
- De overige personele lasten zijn € 112.912 lager dan begroot
- Kosten voor inhuur externen € 133.815 hoger dan begroot
- Dotatie aan de voorziening langdurig zieken € 78.938 hoger dan begroot.

De kosten van schoolbegeleiding en scholing kennen een onderbesteding van in totaal € 249.812. Dit wordt verklaard door Corona. Vanwege Corona is er minder aan nascholing en schoolbegeleiding gedaan op de scholen en op het bestuurskantoor.

De reis- en verblijfkosten zijn € 43.646 lager dan begroot. Deze kostenpost was aan de hoge kant begroot.

De kosten voor inhuur externen zijn € 113.815 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Noodopvang via Kibeo € 30.000
- Interim directeur De Poeljeugd € 40.000
- Detachering leerkracht via Auris € 10.000
- Gemeente Reimerswaal inzake jeugdprofessional € 11.200

De overige personele lasten zijn € 112.912 lager dan begroot vanwege:

- Grote transitievergoeding ad € 100.000 niet in 2020 gebruikt
- Grote nog te betalen uitkeringskosten ad € 40.000 niet in 2020 gebruikt

### Afschrijvingslasten

In de begroting was rekening gehouden met investeringen ten bedrage van € 1.141.850. In werkelijkheid is er voor € 811.470 geïnvesteerd. Ten opzichte van de begroting is er € 330.380 minder geïnvesteerd dan vooraf gedacht. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingslasten lager zijn dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met € 605.899 aan afschrijvingslasten, hiertegenover staat dat de gerealiseerde afschrijvingslasten uitgekomen zijn op € 580.429. Dit betekent dat er € 25.468 minder afschrijvingslasten gemaakt zijn.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 346.133 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 2020 heeft deze vrijval niet plaatsgevonden.
- Ieder jaar wordt de kostenpost groot onderhoud begroot. In 2020 was het begrote bedrag € 296.342. Gedurende het boekjaar vindt regelmatig de controle plaats tussen de gerealiseerde kosten en de begrote kosten. Echter aan het eind van het boekjaar wordt nagenoeg de volledige kostenpost groot onderhoud ad € 370.318 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 2020 was € 189.323.
- De kosten voor regulier onderhoud zijn €103 701 hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat vanwege de Corona-maatregelen de scholen een tijd dicht zijn geweest waardoor bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren zijn gehaald. Daarnaast heeft Albero een naheffing ontvangen van Bèta Beheer B.V. vanwege foutief doorbelaste uurtarieven. Deze uurtarieven waren te laag en zijn door middel van de naheffing gecorrigeerd. Deze naheffing heeft geleid tot € 25.128 aan kosten.
- Tuinonderhoud is € 21.216 hoger dan begroot. In verband met de vergroening van diverse schoolpleinen stijgen ook de kosten van tuinonderhoud.
- De kosten schoonmaakbedrijf zijn € 52.001 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat Albero steeds meer schoonmakers in eigen dienst neemt. Dit betekent een besparing op de kostenpost schoonmaakbedrijf. De kostenpost loonkosten stijgt hierdoor natuurlijk wel.
- De overige schoonmaaklasten kennen een overschrijding van € 49,070. Vanwege het Corona-virus heeft Albero allerlei voorzorgmaatregelen genomen om te zorgen voor een zo veilig

mogelijke werkomgeving op de scholen. Deze voorzorgmaatregelen heeft geleid tot extra investeringen in schoonmaakartikelen waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

#### Overige lasten

De overige lasten zijn € 57.535 lager dan begroot.

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

- De kosten voor projecten kent een onderbesteding van € 76.846. Deze kostenpost was begroot op € 99.795. De scholen gebruiken deze kostenpost vaak om een begroot project te parkeren. De boekhoudkundige verwerking van het project loopt vaak niet via deze kostenpost maar via de activeren van de kosten/investering.
- De kosten voor culturele vorming zijn € 110.853 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de bestedingen van de subsidie muziekimpuls achterblijft. Dit wordt veroorzaakt door de corona-maatregelen waardoor het bezoek aan de scholen beperkt was. € 82.785 zou er besteed worden vanuit de subsidie en daarnaast moesten de scholen voor een stuk cofinanciering verzorgen.
- De kostenpost aanschaf leermiddelen en ict licenties kent een overschrijding van € 74.223. In verband met de digitalisering van de lesmethoden stijgt deze kostenpost al jaren en zo ook in 2020.
- De kostenpost ict glasvezel was veel te laag begroot waardoor er een overschrijding is van € 66.186.
- De kostenposten reizen, excursies en activiteiten ouderbijdrage hebben een totale onderschrijding van € 46.528.
- De kostenpost bijzondere lasten kent een overbesteding van € 38.319 vanwege het boekverlies op gedesinvesteerde activa.

#### 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. Daarnaast is Albero vanaf 1 mei 2020 negatieve rente gaan betalen voor tegoeden bij banken boven € 2.000.000.

### 3.7 Financiële positie

Per 31 december van 2020 en 2019 is de financiële positie van Albero als volgt samen te vatten:

#### Balans

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>1 Activa</b>				
<b>1.1 Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	3.459.992		3.267.321	
Financiële vaste activa	71.174		169.791	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.531.166</u>		<u>3.437.112</u>	
<b>1.2 Vlottende activa</b>				
Vorderingen	1.438.243		1.515.194	
Liquide middelen	4.504.544		5.794.102	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>5.942.787</u>		<u>7.309.296</u>	
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>9.473.953</u></b>		<b><u>10.746.409</u></b>	
<b>2 Passiva</b>				
2.1 Eigen vermogen	6.170.016		7.287.667	
2.2 Voorzieningen	698.659		998.227	
2.4 Kortlopende schulden	2.605.276		2.460.514	
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>9.473.953</u></b>		<b><u>10.746.408</u></b>	

#### Materiële vaste activa

De Materiële vaste activa is gestegen met € 192.671 ten opzichte van 2019. In 2020 is in totaal voor € 811.470 geïnvesteerd. Er is met name in ICT geïnvesteerd, zijnde € 357.417,84. Vooral de aanschaf van chromebooks en multi touchscreens. Daarnaast is er voor € 247.178,53 geïnvesteerd in nieuw meubilair. Met name de aanschaf van nieuw meubilair op De Kloetingseschool ad € 140.123 en de vervanging van een deel van het meubilair van De Stamperiuschool ad € 48.471 hebben veel invloed op het totale geïnvesteerde bedrag in meubilair. Tevens is er € 129.712 geïnvesteerd in leermethoden. Op een aantal scholen heeft er een renovatie/inrichting van het schoolplein plaats gevonden. Op de Linge is bijvoorbeeld € 18.483 geïnvesteerd in renovatie van het schoolplein. Is de speelheuvel op de Ireneschool gerenoveerd ad € 15.600 en is het schoolplein heringericht ad € 9.310. Resteren nog de investeringen die gedaan zijn in inventaris ad € 34.139. Gedacht kan worden aan de aankoop van

keukens voor De Welle, De Poeljeugd, De Wegwijzer en De Stamperiuschool en vervanging inbraakinstallaties en brandmeldinstallaties. In de begroting was uitgegaan van in totaal € 1.141.850 aan investeringen. Het verschil tussen de begrote investeringen en de werkelijke investeringen zit vooral in de realisatie leermethoden en de realisatie meubilair. De afschrijvingen in 2020 bedroegen € 580.429. In 2020 is diverse activa met een totale boekwaarde van € 38.370 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 gedaald ten opzichte van 2019. De bankgarantie en de langlopende waarborgsom van het kantoorpand in Goes, de deelname van Albero in Bèta beheer B.V. vormen samen het financieel vast actief van Albero. De langlopende vordering op het UWV in verband met de compensabele in het verleden uitbetaalde transitievergoeding ad € 103.084 is in 2020 ontvangen van het UWV.

#### Vorderingen

De vorderingen per 31 december 2020 zijn met € 76.951 gedaald ten opzichte van 31 december 2019.

De vordering op het Ministerie van OCW is gestegen met € 43.125. De stijging wordt veroorzaakt door de personele reguliere bekostiging voor het schooljaar 2020-2021 die hoger ligt dan de personele reguliere bekostiging voor het schooljaar 2019-2020.

Het debiteurensaldo per 31 december 2020 ligt € 37.428 hoger dan per 31 december 2019.

De vordering op Gemeenten is ten opzichte van 2019 gedaald met € 34.149. Dit wordt verklaard doordat er op 31 december 2020 geen vordering opgenomen is aan de Gemeente Goes in verband met de declaratie van de taalklas. De afspraak met de Gemeente Goes is dat Albero het verschil tussen de baten en lasten van één groep taalklas mag declareren. Bij de berekening over 2020 kwam naar voren dat er geen sprake was van een verschil tussen de baten en lasten.

De vooruitbetaalde lasten zijn per 31 december 2020 € 19.460 lager ten opzichte van 31 december 2019.

De overige vorderingen zijn € 103.714 lager dan per 31 december 2019. Dit komt voornamelijk doordat de vordering op het samenwerkingsverband Kindop1 per 31 december 2019 € 111.000 lager is ten opzichte van 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt doordat vanaf 2020 de budgetten voor de arrangementen gedrag en leren via maandelijkse uitbetaling plaatsvindt. De uitbetaling van de arrangementen ZMLK, fysiek medisch en crisis over de periode augustus tot en met december vindt nog wel op de oude wijze plaats. De uitbetaling hiervan geschiedt in het nieuwe jaar, vandaar ook de vordering.

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn per 31 december 2020 met € 1.289.558 gedaald naar een saldo per 31 december 2020 van € 4.504.544.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gedaald met € 1.117.648.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

In verband met de eind 2019 ontvangen bijzondere en aanvullende bekostiging is in 2019 een bestemmingsreserve gevormd ad € 706.200. De bestemmingsreserve bijzondere bekostiging onderhandelaarsakkoord 2019 was bedoeld ter dekking van de éénmalige uitkeringen, voortkomend uit het onderhandelaarsakkoord voor de nieuwe cao wat op 11 december 2019 tot stand is gekomen. De éénmalige uitkeringen hebben in februari 2020 plaatsgevonden. De bestemmingsreserve kent hierdoor een saldo van € 0.

De bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen is in 2020 gebruikt voor:

- Verduurzaming De Tweemaster € 7.703
- Verbouwing De Welle € 13.453
- Verbouwing De Poeljeugd € 45.823
- Verduurzaming 't Noorderlicht € 1.821
- Onderhoud € 1.542
- Inrichting moestuin De Wegwijzer € 1.339

Per 31 december 2020 resteert er nog een saldo van € 499.734. 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 € 605.131.

De private bestemmingsreserves zijn gestegen met € 20.236.

De algemene reserve kent na bovenstaande mutatie een saldo van € 5.405.184.

### *Voorzieningen*

De voorziening voor jubilea is gestegen met € 17.637. Dit wordt veroorzaakt door de stijging van het aantal fte bij Albero ten opzichte van 2019. 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 2020 is er voor € 10.612 onttrokken doordat 7 medewerkers een 40 jarig of 25 jarig jubilea hebben gehad.

De voorziening spaarverlof is gelijk gebleven ten opzichte van 2019. De medewerkers die in het verleden gespaard hebben voor verlof hebben in 2020 geen gebruik gemaakt van hun opgebouwde saldo aan uren.

De voorziening voor groot onderhoud is gedaald met € 180.996 . Deze daling is toe te schrijven aan de onttrekking die ten laste van de voorziening heeft plaatsgevonden ad € 370.319. De dotatie is gebaseerd op de bestedingen tot en met het kalenderjaar 2029 conform het meerjarenonderhoudsplan. Er is € 189.323 gedoteerd ten gunste van de voorziening. In het meerjarenonderhoudsplan 2020-2029 was € 296.342 opgenomen aan onttrekkingen. Uiteindelijk is er € 370.319 aan onttrekkingen gerealiseerd. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er werkzaamheden hebben plaatsgevonden op De Zevensprong ad € 39.000 waar in de MOP geen rekening mee was gehouden. Deze werkzaamheden stonden gepland in 2016 en zijn toen niet uitgevoerd. Daarnaast zijn er op De Rank werkzaamheden ad € 16.000 die voor het jaar 2023 gepland staan uitgevoerd in 2020. Op de Poeljeugd is € 29.500 meer uitgegeven in 2020 dan waar in de MOP rekening mee gehouden was.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Per 31 december 2019 is de voorziening langdurig zieken gevormd. Voor medewerkers die in 2019 al langdurig ziek waren mocht deze voorziening gevormd worden. De verwachting is dat deze medewerkers Albero verlaten in de kalenderjaren 2020 en 2021. De reguliere loonkosten die Albero gaat 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. In 2020 is er € 215.147 onttrokken van de voorziening en is er € 78.938 gedoteerd aan de voorziening. Het saldo op balansdatum is € 133.444.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31 december 2020 zijn met € 144.762 gestegen ten opzichte van 31 december 2019.

De stijging is onder andere te verklaren door:

De stijging van de schulden ter zake van belastingen en premies, pensioenpremie en de opbouw van het vakantiegeld per 31 december 2020 met € 221.931. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de uitkering van 1,6% uit de arbeidsvoorwaarderuimte en de toename van het aantal werknemers bij Albero.

Het crediteurensaldo is gedaald met € 62.147 ten opzichte van 2019.

De overige overlopende passiva kent een daling van € 56.858. Dit wordt veroorzaakt door de besteding van de subsidie PO/VO ad € 53.000 en de toevoeging van de subsidie gezonde school ad € 12.450.

### 3.8 Kengetallen

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

#### Meerjarenoverzicht kengetallen 2020-2019

Kengetal	2020	2019	OC&W norm
Solvabiliteit 2	72,50	77,10	20%
Liquiditeit	2,28	2,97	0,75
Rentabiliteit	-4,5373	1,2668	3 jarig < 0 2 jarig < -0,05 1 jarig < -0,10
Weerstandsvermogen	25,05%	29,80%	10 - 40%
Huisvestingsratio	5,00%	5,96%	10%
Personeelslastenratio	85,12	83,57	
Materiële lastenratio	14,88	16,43	

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)

#### Personeelslastenratio

(Personele lasten / totale lasten x 100%)

#### Materiële lastenratio

(Afschrijvingslasten + huisvestingslasten + overige lasten / totale lasten x 100%)

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

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 2021 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

De cao primair onderwijs loopt van 1 maart 2019 tot uiterlijk 1 januari 2022. De cao is per 1 januari 2021 stilzwijgend verlengd.

#### 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 boventaligheid personeel langer in dienst worden gehouden. Op dit moment hebben we niet met boventaligheid te maken maar eerder met een personeelstekort.

#### Personeelstekort

IN het kader van de landelijke discussie over het personeelstekort is door het CPOZ in samenwerking met VO, MBO en HBO een subsidie aangevraagd en toegekend om het lerarentekort te bestrijden. Van deze subsidie zijn in de jaren 2019, 2020 reeds activiteiten georganiseerd en dit zal in 2021 ook het geval zijn 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 2021-2022 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. Op 26 januari 2021 heeft de tweede kamer ingestemd met het wetsvoorstel en op 23 februari heeft de eerste kamer het voorstel als hamerstuk afgedaan. 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. De 3% drempel vervalt hiermee ook.
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 herverdeeleffecten 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.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

6. De vereenvoudiging van de bekostiging zal in 4 jaar volledig in werking treden. Het 1<sup>e</sup> jaar ontvangt het bestuur 25% van de nieuwe bekostiging. Het 2<sup>e</sup> jaar ontvangt het bestuur 50%, het 3<sup>e</sup> jaar 75% om uiteindelijk in het 4<sup>e</sup> jaar bekostiging te ontvangen volgens de nieuwe bekostigingssystematiek.

#### 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 2022 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 2020-2021. In 2014 is het bestuursakkoord PO afgesloten met als doel versterking kwaliteit van het onderwijs. De volgende thema's kwamen in het akkoord naar voren:

1. Begeleiding startende leerkrachten
2. Inzet van digitale leermiddelen
3. Planmatige kwaliteitszorg
4. Onderzoekend leren
5. Wetenschap en techniek
6. Toptalenten
7. Cultuureducatie

Via de prestatieboxregeling is er € 306 miljoen beschikbaar gesteld aan het PO. Er is een eindevaluatie uitgevoerd of alle ambities wel zijn behaald. Hieruit is een voorstel gepresenteerd aan de 2<sup>e</sup> kamer door minister Slob. Dit voorstel betreft een looptijd van 2 jaar. Hierna kan een nieuw kabinet de gemaakte afspraken uit het voorstel herzien.

1. Voor thema's waarop voldoende voortgang is geboekt worden de middelen toegevoegd aan de lumpsum. Dit geldt voor het po bijvoorbeeld voor de inzet van digitale leermiddelen, onderzoekend leren, wetenschap en techniek en toptalenten. Het gaat om ruim € 160 miljoen.
2. De middelen bestemd voor cultuureducatie, € 16,37 per leerling en in totaal € 23,5 miljoen per jaar, blijven specifiek inzichtelijk gemaakt voor scholen en culturele instellingen.
3. Voor de thema's begeleiding startende leerkrachten en schoolleiders en de algehele professionalisering van de schoolorganisatie is het nodig om meer voortgang te boeken. De hiervoor beschikbare middelen worden gealloceerd op schoolniveau en over de besteding van deze middelen dient besluitvorming plaats

te vinden door de personeelsgeleding van de MR. Schoolbesturen dienen de besteding van deze middelen te verantwoorden in het jaarverslag. Het gaat om € 138 miljoen of te wel € 90 per leerling.

4. De voortgang op bewegingsonderwijs is onvoldoende gerealiseerd. In 2023 dienen alle scholen te voldoen aan de wettelijke deugdelijkheidseis om twee lessen bewegingsonderwijs te realiseren. Om dat in 2023 voor elkaar te krijgen trekt Slob € 8 miljoen structureel uit.

### 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-instromer 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.

### Verwerking voorziening groot onderhoud

Vanaf kalenderjaar 2023 zal er een andere werkwijze gehanteerd gaan worden voor de onderbouwing van de voorziening groot onderhoud. De reden van deze wijziging ligt in het feit dat schoolbesturen een berekeningswijze hanteerden welke niet altijd in lijn lag met de richtlijnen van de jaarverslaggeving. De voorziening groot onderhoud zal vanaf 2023 benaderd worden per component, per school en per pand. Hierbij wordt per pand het onderhoudscomponent bekeken in relatie tot de dotatie aan de voorziening. Hiermee ontstaat een omvang van de voorziening groot onderhoud per component, per school en per pand.

### Subsidieregeling onderwijsassistenten naar leerkracht

In verband met het lerarentekort heeft het Ministerie de subsidieregeling van onderwijsassistent naar leerkracht in het leven geroepen. De subsidieregeling heeft als doel om het lerarentekort te verminderen door te bevorderen dat meer onderwijsassistenten de opleiding tot leraar gaan volgen. Naast onderwijsassistenten is het voor leraarondersteuners ook mogelijk deze subsidie aan te vragen. De subsidie bedraagt € 5.000 per onderwijsassistent per jaar. Er kan voor maximaal 4 studie jaren subsidie worden aangevraagd. De subsidie is bedoeld ter vergoeding van het collegegeld en studieverlof.

### Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft op 22 februari 2021 het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs van in totaal 8,5 miljard euro aangekondigd. Het kabinet vindt dat de huidige generatie leerlingen, ondanks de

coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst verdient. Er wordt veel geld vrijgemaakt, dat op verschillende manieren voor de scholen en Gemeenten beschikbaar gesteld wordt.

\* De regelingen inhaal- en ondersteuningsprogramma's en extra hulp in de kias zullen worden herhaald en naar verwachting in april gepubliceerd.

\* Voor het schooljaar 2021-2022 is nu de inschatting dat voor de ondersteuning aan scholen voor de inzet van de gekozen interventies een bedrag van 700 euro per leerling beschikbaar is. Dit geldt voor leerlingen in het primair en het voortgezet onderwijs. Dit bedrag per leerling is een indicatie, om voorlopig vanuit te gaan. Hierin is de hogere bijdrage voor scholen met veel leerlingen met een hoger risico op vertragingen nog niet meegenomen en is geen onderscheid gemaakt tussen verschillende schooltypen. Uiterlijk in juni komt er meer duidelijkheid over het definitieve bedrag per leerling.

\* De aanvullende bekostiging voor nieuwkomers wordt tijdelijk herhaald tot maximaal 4 jaar. Scholen in het primair onderwijs kunnen vanaf 1 mei deze bekostiging aanvragen via een formulier op de website van DUO. De daadwerkelijke bekostiging volgt dan in juli of augustus. Ook in het voortgezet onderwijs komt er extra nieuwkomersbekostiging beschikbaar.

\* Een van de uitgangspunten in het Programma is dat scholen die het nu al moeilijk hebben extra aandacht krijgen. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om scholen met een uitdagende populatie of een opeenstapeling van problematiek of veel risico op vertragingen. Deze scholen ontvangen extra middelen en ondersteuning via het Nationaal Programma.

## 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 2020 hebben betrekking op de gerealiseerde cijfers 2020 van Albero. De prognoses 2021-2023 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals deze per 17 februari 2020 is goedgekeurd en vastgesteld.

### Meerjaren leerlingenprognose

Meerjarenleerlingenprognoses per 1 oktober van kalenderjaar

2020	2021	2022	2023
3610	3623	3635	3645

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

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## Meerjarenoverzicht kengetallen 2020-2023

Kengetal	2020	2021	2022	2023	OC&W norm
Solvabiliteit	72,50%	65,70%	63,23%	60,92%	20%
Liquiditeit	2,28	1,92	1,57	1,41	0,75
Signaleringswaarde bovenmatige reserves					
<i>Feitelijk eigen vermogen</i>	6.010.315	5.633.350	5.041.967	4.555.693	
<i>Normatief eigen vermogen</i>	4.616.957	5.160.156	5.416.551	5.344.683	
<i>Verschil</i>	1.393.358	473.194	-374.584	-788.990	
Bovenmatige reserves	130,18%	109,17%	93,08%	85,24%	
Rentabiliteit	-4,54%	-2,38%	-2,35%	-1,91%	3 jarig < 0 2 jarig < -0,05 3 jarig < -0,10
Weerstandsvermogen (*)	25,05%	23,19%	20,68%	18,50%	10-40%
Huisvestingsratio	5,00%	4,32%	4,30%	4,26%	10,00%

## Meerjarenoverzicht balans 2020-2023

Grootboekrekening	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>	3.459.992	3.985.998	4.233.845	4.144.791
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>	71.174	169.791	169.791	169.791
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.531.166</b>	<b>4.155.789</b>	<b>4.403.636</b>	<b>4.314.582</b>
<b>1.5 Vorderingen</b>	1.438.243	1.261.037	1.261.037	1.261.037
<b>1.7 Liquide middelen</b>	4.504.544	3.400.684	2.561.454	2.164.234
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.942.787</b>	<b>4.661.721</b>	<b>3.822.491</b>	<b>3.425.271</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>9.473.953</b>	<b>8.817.510</b>	<b>8.226.127</b>	<b>7.739.853</b>
<b>2.1 Eigen vermogen (publiek)</b>	6.010.316	5.633.351	5.041.968	4.555.694
<b>2.1 Eigen vermogen (privaat)</b>	159.700	159.700	159.700	159.700
<b>2.2 Voorzieningen</b>	698.659	591.471	591.471	591.471
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>	2.605.276	2.432.988	2.432.988	2.432.988
<b>Totaal passiva</b>	<b>9.473.953</b>	<b>8.817.510</b>	<b>8.226.127</b>	<b>7.739.853</b>

In de hierboven genoemde meerjarenbalans wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Albero 2020. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de meerjarenbegroting 2021-2023 die in februari 2020 zijn vastgesteld.

## Meerjarenoverzicht staat van baten en lasten 2020-2023

Grootboekrekening	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	23.989.989	24.224.635	24.569.289	24.947.362
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	186.074	227.250	227.250	227.250
<b>3.5 Overige baten</b>	456.629	524.677	350.980	316.630
<b>3 Opbrengsten</b>	<b>24.632.692</b>	<b>24.976.562</b>	<b>25.147.519</b>	<b>25.491.242</b>
<b>4.1 Personeelslasten</b>	21.912.782	21.630.735	21.986.986	22.244.512
<b>4.2 Afschrijvingen</b>	580.430	656.078	689.603	680.004
<b>4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa</b>	38.419	0	0	0
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>	1.287.348	1.104.142	1.105.065	1.106.115
<b>4.4 Overige lasten</b>	1.923.476	2.167.724	1.945.748	1.935.385
<b>4 Kosten</b>	<b>25.742.455</b>	<b>25.558.679</b>	<b>25.727.402</b>	<b>25.966.016</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>-12.352</b>	<b>-12.500</b>	<b>-11.500</b>	<b>-11.500</b>
<b>Resultaat uit deelnemingen</b>	<b>4.467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1 Resultaat</b>	<b>-1.117.648</b>	<b>-594.617</b>	<b>-591.383</b>	<b>-486.274</b>

In de hierboven genoemde meerjarenbegroting wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Albero 2020. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de meerjarenbegroting 2021-2023 die in februari 2020 zijn vastgesteld.

Meerjarenverloop personeel in fte

Peildatum	01-10-21	01-10-22	01-10-23
OP	200,10	199,41	198,49
OOP	73,61	69,11	70,01
DIR	23,59	22,49	22,49
<b>Totaal</b>	<b>297,30</b>	<b>291,01</b>	<b>290,99</b>

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 Albero 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
		<b>Totaal</b>			€ 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 identificatiedoeleinden  
 DRV Accountants & Adviseurs

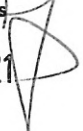
Datum: 25 JUN 2021

# Jaarrekening 2020

## Stichting Albero

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021





## Balans

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>1 Activa</b>				
<b>1.1 Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	3.459.992		3.267.321	
Financiële vaste activa	71.174		169.791	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.531.166</u>		<u>3.437.112</u>	
<b>1.2 Vlottende activa</b>				
Vorderingen	1.438.243		1.515.194	
Liquide middelen	4.504.544		5.794.102	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>5.942.787</u>		<u>7.309.296</u>	
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>9.473.953</u></b>		<b><u>10.746.409</u></b>	
<b>2 Passiva</b>				
2.1 Eigen vermogen	6.170.016		7.287.667	
2.2 Voorzieningen	698.659		998.227	
2.4 Kortlopende schulden	2.605.276		2.460.514	
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>9.473.953</u></b>		<b><u>10.746.408</u></b>	

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	23.989.989	23.340.291	23.821.004
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	186.074	227.500	231.862
3.5 Overige baten	456.629	436.200	401.053
<u>Totaal baten</u>	<u>24.632.692</u>	<u>24.003.991</u>	<u>24.453.919</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	21.912.782	21.879.324	20.185.584
4.2 Afschrijvingen	580.430	605.899	531.860
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	38.419	0	98.057
4.3 Huisvestingslasten	1.287.348	941.214	1.438.807
4.4 Overige lasten	1.923.476	1.981.011	1.898.521
<u>Totaal lasten</u>	<u>25.742.455</u>	<u>25.407.448</u>	<u>24.152.829</u>
 <b>Saldo baten en lasten</b>	 <u><u>-1.109.763</u></u>	 <u><u>-1.403.457</u></u>	 <u><u>301.090</u></u>
 <b>6 Financiële baten en lasten</b>	 <u>-12.352</u>	 <u>-7.500</u>	 <u>-6.821</u>
<u>Resultaat</u>	<u>-1.122.115</u>	<u>-1.410.957</u>	<u>294.269</u>
 <b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>	 <u>4.467</u>	 <u>0</u>	 <u>15.506</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-1.117.648</u>	<u>-1.410.957</u>	<u>309.775</u>
 <b>Totaal resultaat</b>	 <u><u>-1.117.648</u></u>	 <u><u>-1.410.957</u></u>	 <u><u>309.775</u></u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## Kasstroomoverzicht

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten	-1.109.763		301.090	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	580.430		531.860	
Mutaties voorzieningen	-299.568		313.509	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	76.951		123.550	
Schulden	144.762		-812.795	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>144.762</u>	-607.188	<u>-812.795</u>	457.214
Ontvangen interest	-4.657		446	
Betaalde interest (-/-)	<u>-7.695</u>		<u>-7.267</u>	
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-619.540</u>		<u>450.393</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-811.470		-919.634	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	38.419		98.057	
Mutaties financiële vaste activa				
transitievergoeding	103.084		8.850	
Mutaties overige financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-22.084</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-669.967		-834.811
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>-1.289.558</u>		<u>-384.418</u>
Beginstand liquide middelen		5.794.106		6.178.524
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>-1.289.558</u>		<u>-384.418</u>
Eindstand liquide middelen		<u>4.504.548</u>		<u>5.794.106</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

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

### 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 beperktere 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 groot onderhoud*

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie 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. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

### *Voorziening spaarverlof*

Voor op 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 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 waarderinggrondslagen.

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 2020 van het ABP was 93,5%.

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

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

#### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

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

#### **Toelichting kasstroomoverzicht**

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

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

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

Alleen voor identificatiedoeleinden.  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2020 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2020 €	Boek- waarde 1-1-2020 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2020 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2020 €	Boek- waarde 31-12-2020 €
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	315.241	61.410	253.831	44.733	0	0	23.716	359.974	85.126	274.848
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	4.828.398	2.405.228	2.423.170	637.025	-153.069	121.867	433.428	5.312.354	2.716.789	2.595.565
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.508.309	917.989	590.320	129.712	-27.874	20.706	123.285	1.610.147	1.020.568	589.579
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>6.651.948</b>	<b>3.384.627</b>	<b>3.267.321</b>	<b>811.470</b>	<b>-180.943</b>	<b>142.573</b>	<b>580.429</b>	<b>7.282.475</b>	<b>3.822.483</b>	<b>3.459.992</b>

	Boek- waarde 1-1-2020 €	Inves- teringen en verstrekte leningen €	Desinves- teringen en afgeloste leningen €	Resultaat deel- nemingen €	Boek- waarde 31-12-2020 €
<b>1.1.3 Financiële vaste activa</b>					
1.1.3.2 Overige deelnemingen	46.432	0	0	4.467	50.899
1.1.3.7 Vordering compensabele transitievergoeding	103.084	0	103.084	0	0
1.1.3.8 Overige vorderingen	20.275	0	0	0	20.275
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>169.791</b>	<b>0</b>	<b>103.084</b>	<b>4.467</b>	<b>71.174</b>

Vorraden & vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1.2.2 Vorderingen</b>		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	55.925	18.497
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	1.069.963	1.026.838
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	15.749	49.898
1.2.2.10 Overige vorderingen	203.602	307.316
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	92.613	112.073
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	391	572
<u>Vorderingen</u>	<u>1.438.243</u>	<u>1.515.194</u>

(\*) Specificatie overige vorderingen

Bedrijfsfitness	-68
Levensloop opname	16.000
Nog te ontvangen bedragen	187.670
	<u>203.602</u>

Effecten & liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1.2.4 Liquide middelen</b>		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	<u>4.504.544</u>	<u>5.794.102</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>4.504.544</u>	<u>5.794.102</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2020 €
<b>2.1.1 Groepsvermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	5.750.086	-344.902	0	5.405.184
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.398.116	-792.985	0	605.131
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	139.465	20.236	0	159.701
<u>Groepsvermogen</u>	<u>7.287.667</u>	<u>-1.117.651</u>	<u>0</u>	<u>6.170.016</u>
Onderwijskundige vernieuwingen	691.916	-86.785	0	605.131
Onderhandelaarsakkoord 2019	706.200	-706.200	0	0
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>1.398.116</u>	<u>-792.985</u>	<u>0</u>	<u>605.131</u>
Private gelden	139.465	20.236	0	159.700
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>139.465</u>	<u>20.236</u>	<u>0</u>	<u>159.700</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Voorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2020	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>								
2.2.1 Personele voorzieningen	527.456	107.186	225.759	0	0	408.884	101.719	307.165
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	470.771	189.323	370.319	0	0	289.775	0	289.775
<u>Voorzieningen</u>	<u>998.227</u>	<u>296.509</u>	<u>596.078</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>698.659</u>	<u>101.719</u>	<u>596.940</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	42.923	0	0	0	0	42.923	3.000	39.923
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	214.880	28.249	10.612	0	0	232.517	9.437	223.080
2.2.1.6 Langdurig zieken	269.653	78.938	215.147	0	0	133.444	89.282	44.162
<u>Voorzieningen</u>	<u>527.456</u>	<u>107.186</u>	<u>225.759</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>408.884</u>	<u>101.719</u>	<u>307.165</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.8 Crediteuren	153.665	215.812
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	936.283	817.280
2.4.10 Pensioenen	270.727	246.076
2.4.12 Overige kortlopende schulden	193.880	190.834
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	92.375	69.597
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	22.365	6.353
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	689.037	610.760
2.4.19 Overige overlopende passiva	246.944	303.802
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>2.605.276</u>	<u>2.460.514</u>

### (\*) Specificatie overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	122.839
Te betalen netto salarissen	34.948
Te betalen waarborgsommen	3.440
Tussenrekening depot bijdrage aanschaf telefoons	-4.098
Vooruitontvangen bedragen	36.750
	<u>193.880</u>

### (\*\*) Specificatie overige overlopende passiva

Te betalen accountantskosten	25.410
Nog te betalen doelsubsidies	46.254
Impuls muziekonderwijs	121.690
Projectadministratie	52.713
Project talent in zicht	876
	<u>246.944</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Subsidie leraarontwikkelfonds (LOF)	LOF-17-0190	19-4-2018	16.870	16.870	Ja
Subsidie curriculum POVO	CURPOVO170476	22-3-2018	11.344	11.344	Ja
Subsidie curriculum POVO	CURPOVO170992	22-3-2018	22.797	22.797	Ja
Subsidie zij-instromers	924716	20-7-2018	20.000	20.000	Ja
Subsidie zij-instromers	1000192	20-6-2019	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers	1027302	19-12-2019	20.000	20.000	Ja
Subsidie zij-instromers	1000202	20-6-2019	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers	1083376	22-6-2020	20.000	20.000	Nee
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	1026547	16-11-2020	15.000	5.000	Nee
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	1026827	12-11-2020	15.000	5.000	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 10XC	IOP2-41582-PO	16-10-2020	13.500	13.500	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 12RD	IOP2-41582-PO	16-10-2020	25.200	25.200	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 14FX	IOP2-41582-PO	16-10-2020	18.000	18.000	Nee
Subsidie studieverlof	1006784	sep-19	8.163	8.163	Ja

Totaal 245.874 225.874

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

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			0	0	0	0

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Saldo 1-1-2020 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2020 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
Niet van toepassing			0	0	0	0	0	0
Totaal			0	0	0	0	0	0

## Niet uit de balans blijkende 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)

### 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 31-5-2021

### Sharp

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

## Overheidsbijdragen

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	21.142.662	20.052.369	20.910.309
3.1.1 Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs	0	0	355.811
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	2.243.975	2.686.080	1.897.231
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	603.352	601.842	657.653
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>23.989.989</u>	<u>23.340.291</u>	<u>23.821.004</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	21.142.662	20.052.369	20.910.309
3.1.1.2 Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs	0	0	355.811
<u>Rijksbijdragen OCW/EZ</u>	<u>21.142.662</u>	<u>20.052.369</u>	<u>21.266.120</u>
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	2.243.975	2.686.080	1.897.231
<u>Overige subsidies OCW / EZ</u>	<u>2.243.975</u>	<u>2.686.080</u>	<u>1.897.231</u>
3.1.3.3 Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage			
Samenwerkingsverbanden	603.352	601.842	657.653
<u>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</u>	<u>603.352</u>	<u>601.842</u>	<u>657.653</u>
<b>3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	186.074	227.500	231.862
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>186.074</u>	<u>227.500</u>	<u>231.862</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	186.074	227.500	231.862
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>186.074</u>	<u>227.500</u>	<u>231.862</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Andere baten


	<b>Realisatie 2020 €</b>	<b>Begroot 2020 €</b>	<b>Realisatie 2019 €</b>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Opbrengst verhuur	105.542	131.145	113.288
3.5.2 Detachering personeel	33.440	65.400	27.010
3.5.4 Sponsoring	6.944	5.150	1.722
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	80.496	98.920	131.904
3.5.6 Passend onderwijs overige instellingen	60.676	0	59.291
3.5.10 Overige	169.531	135.585	67.838
<u>Overige baten</u>	<u>456.629</u>	<u>436.200</u>	<u>401.053</u>

(\*) Specificatie overige baten

Overige personele bijdrage derden	104.182
Projecten	62.443
Bijzondere baten	1.904
Overige baten	1.000
	<u>169.531</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021



## Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	21.015.380	20.605.038	18.973.223
4.1.2 Overige personele lasten	1.215.797	1.449.286	1.472.093
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-318.395	-175.000	-259.732
<u>Personeelslasten</u>	<u>21.912.782</u>	<u>21.879.324</u>	<u>20.185.584</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	15.836.982	15.754.466	14.132.635
4.1.1.2 Sociale lasten	2.248.405	2.144.199	2.077.492
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	594.819	549.803	523.449
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	30.295	17.601	28.485
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.304.879	2.138.969	2.211.162
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>21.015.380</u>	<u>20.605.038</u>	<u>18.973.223</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	107.187	21.000	306.453
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	206.427	48.840	108.474
4.1.2.3 Overig	902.183	1.379.446	1.057.166
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.215.797</u>	<u>1.449.286</u>	<u>1.472.093</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	0	0	-18.247
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-318.395	-175.000	-241.485
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-318.395</u>	<u>-175.000</u>	<u>-259.732</u>
Het aantal FTE in dienst bij Albero bedroeg:	<u>275,5</u>		<u>265,3</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	580.430	605.899	531.860
4.2.2.1 Boekverlies desinvestering activa	38.419		98.057
<u>Afschrijvingen</u>	<u>618.849</u>	<u>605.899</u>	<u>629.917</u>
Afschrijvingslasten gebouwen	4.834		
Afschrijvingslasten verbouwingen	4.654		
Afschrijvingslasten speelterrein/schoolplein	11.253		
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	39.662		
Afschrijvingslasten meubilair	114.526		
Afschrijvingslasten speellokaal	2.975		
Afschrijvingslasten ICT	279.241		
Afschrijvingslasten leermethoden	117.483		
Afschrijvingslasten leermethoden digitaal	5.803		
	<u>580.430</u>		
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huurlasten	84.484	85.500	73.180
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	397.672	232.100	314.411
4.3.4 Energie en water	295.511	281.627	292.987
4.3.5 Schoonmaakkosten	228.905	231.836	298.694
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	49.660	68.864	45.672
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	189.323	46.342	374.397
4.3.8 Overige huisvestingslasten	41.793	-5.055	39.466
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.287.348</u>	<u>941.214</u>	<u>1.438.807</u>

Alleen voor identificatie doeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie en beheer	339.154	349.451	342.201
4.4.2 Inventaris en apparatuur	631.666	494.628	597.605
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	679.292	611.600	592.900
4.4.5 Overige	273.364	525.332	365.815
<u>Overige lasten</u>	<u>1.923.476</u>	<u>1.981.011</u>	<u>1.898.521</u>

Specificatie kosten instellingsaccountant

Kosten onderzoek jaarrekening	38.629	0	38.713
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	1.694
Overige niet-controlediensten	871	0	0
	<u>39.500</u>	<u>0</u>	<u>40.407</u>

(\*) Specificatie overige

Culturele vorming	42.990
Sportdag en vieringen	11.704
Reizen en excursies	15.721
Testen en toetsen	47.661
Schoolzwemmen	9.034
Autokosten (HV)	33.920
Goede doelen	4.624
Activiteiten ouderbijdrage	38.600
Activiteiten overige	6.957
Tussenschoolse opvang	14
Projecten	22.949
Overige onderwijslasten	39.189
	<u>273.364</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>6.1 Financiële baten</b>			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-4.657	0	446
<u>Financiële baten</u>	<u>-4.657</u>	<u>0</u>	<u>446</u>
<b>6.2 Financiële lasten</b>			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-7.695	-7.500	-7.267
<u>Financiële lasten</u>	<u>-7.695</u>	<u>-7.500</u>	<u>-7.267</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u><u>-12.352</u></u>	<u><u>-7.500</u></u>	<u><u>-6.821</u></u>
<b>8. Resultaat uit deelnemingen</b>	4.467	0	15.506

Accountants- en adviseurskantoor  
 DRV Accountants & Adviseurs

Alleen voor identificatiedoeleinden  
 DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

Segmentatie

	PO 2020 €
<b>3 Baten</b>	
3.1 Rijksbijdragen	23.989.989
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	186.074
3.5 Overige baten	<u>456.629</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>24.632.692</u>
<b>4 Lasten</b>	
4.1 Personeelslasten	21.912.782
4.2 Afschrijvingen	580.430
4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa	38.419
4.3 Huisvestingslasten	1.287.348
4.4 Overige lasten	<u>1.923.476</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>25.742.455</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><u>-1.109.763</u></u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>	<u>-12.352</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-1.122.115</u>
<b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>	<u>4.467</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>-1.117.648</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u><u>-1.117.648</u></u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 €	Resultaat 2020 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Bèta Breed B.V.	B.V.	Goes	4	50.899	4.467	Nee	100,0%	Nee
SWV Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren (*)	Stichting	Goes	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	n.v.t.	n.v.t.
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 identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## WNT-verantwoording 2020

### Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in € 143.000. 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
<b>Totaal</b>	<b>8</b>

### 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
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.627	€ 109.822
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.841	€ 18.478
<i>Subtotaal</i>	€ 136.468	€ 128.301
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000	€ 143.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	136.468	128.301
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.
<b>Gegevens 2019</b>		
bedragen x € 1	A.H. Vis	P.H. van Kampen
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.021	€ 94.817
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.926	€ 16.872
<i>Subtotaal</i>	€ 117.947	€ 111.689
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 138.000
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 117.947	€ 111.689

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

*Niet van toepassing.*

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C.G.M. Maas	H.H.J. van Hassel	G.W. van der Brugge
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	(Vice) voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 6.685	€ 5.000	€ 6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300
-/- 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.
<b>Gegevens 2019</b>			
bedragen x € 1	C.G.M. Maas	H.H.J. van Hassel	G.W. van der Brugge
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 6.000	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	A.J. Drijdijk	B. van den Heuvel
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	€ 14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>		
bedragen x € 1	A.J. Drijdijk	B. van den Heuvel
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## Bestemming van het resultaat

2020

€

Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:

Onttrokken aan de algemene reserve	-344.902
Onttrokken aan de bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen	-86.785
Onttrokken aan de bestemmingsreserve onderhandelaarsakkoord 2019	-706.200
Dotatie aan de bestemmingsreserve privaat	20.236

Resultaat 2020

-1.117.648

## Gebeurtenissen na balansdatum

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

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## 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 G.W. van der Brugge

Voorzitter

De heer H.H.J. van Hassel

Lid

De heer A.J. Drijdijk

Lid

De heer B. van den Heuvel

Lid

Mevrouw P. Turan

Lid

De heer P. de Putter

Lid

De heer M. van der Wel

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Goes, 22 juni 2021

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## Overige gegevens

Alleen voor identificatiedoeleinden  
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 25 JUN 2021

## 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 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden, 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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 2020 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; en
- Verslag van de raad van toezicht; en
- Overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

### **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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. 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 gereede 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 2020, 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 en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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.

Goes, 25 juni 2021

DRV Accountants & Adviseurs

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