

# Bestuursverslag

2021

Albero



# Albero

Openbaar en Christelijk basisonderwijs op de Bevelanden

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

24 JUN 2022

# Inhoudsopgave

|   |           |
|---|-----------|
| <b>A. Bestuursverslag</b>                         | bladzijde |
| Algemene inleiding                                | 3         |
| Verslag van de Raad van Toezicht                  | 4         |
| Hoofdstuk 1: De organisatie                       | 11        |
| Hoofdstuk 2: Bestuursverslag                      | 15        |
| Hoofdstuk 3: Financiële paragraaf                 | 26        |
| Hoofdstuk 4: Continuïteitsparagraaf               | 46        |
| <br>  |           |
| <b>B. Jaarrekening</b>                            |           |
| Model A: Balans                                   | 58        |
| Model B: Staat van baten en lasten                | 59        |
| Model C: Kasstroomoverzicht                       | 60        |
| Grondslagen                                       | 61        |
| Toelichting op de balans:                         |           |
| Model VA: Vaste activa                            | 65        |
| Model VV: Voorraden & vorderingen                 | 66        |
| Model EL: Effecten & liquide middelen             | 67        |
| Model EV: Eigen vermogen                          | 68        |
| Model VL: Voorzieningen & langlopende schulden    | 69        |
| Model KS: Kortlopende schulden                    | 70        |
| Model G: Verantwoording van subsidies             | 71        |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen       | 73        |
| Toelichting op de staat van baten en lasten       |           |
| Model OB: Overheidsbijdragen                      | 74        |
| Model AB: Andere baten                            | 75        |
| Model LA: Lasten                                  | 76        |
| Model FB: Financieel en buitengewoon              | 78        |
| Segmentatie                                       | 79        |
| Model E: Verbonden partijen                       | 80        |
| Model H: WNT                                      | 81        |
| Bestemming van het resultaat                      | 84        |
| Gebeurtenissen na balansdatum                     | 86        |
| Ondertekening door bestuurders en toezichthouders | 87        |
| <br>  |           |
| <b>C. Overige gegevens</b>                        |           |
| Controleverklaring                                | 89        |



## Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2021 van Albero, stichting voor Openbaar en Christelijk onderwijs op de Bevelanden. Wederom is het verslagjaar gekenmerkt door de Coronapandemie. Door de wisselende maatregelen (lockdown, gedeeltelijke lockdown, werken in een bubbel, onderwijs op afstand, etc.) is er heel veel gevraagd van de medewerkers van Albero. Het is een groot compliment aan alle betrokkenen dat we alle kinderen in beeld hebben kunnen houden en dat de resultaten op de verschillende vakgebieden nagenoeg op peil zijn gebleven. Wel maken we ons voor de komende jaren zorgen over de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen, die door het ontbreken van de vaste structuren van de schooldag en de soms hoog oplopende spanningen in gezinnen, anders is verlopen dan normaal.

In reactie op de Coronaperikelen heeft het ministerie besloten tot de invoering van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Heel veel geld is in 2021 voor de scholen beschikbaar gekomen. Helaas moeten we constateren dat een verantwoorde besteding van de gelden niet altijd mogelijk is geweest, vooral vanwege structureel personeelstekort. De resterende gelden, aangevuld met NPO tweede tranche, zullen verantwoord aangewend worden in de jaren 2022-2025.

Het ingewikkelde jaar heeft heel veel gevraagd van alle medewerkers. Het ziekteverzuim is daardoor in 2021 hoger geweest dan normaal. Ook hebben we te maken met meerdere situaties van long-Covid, medewerkers die gedurende lange tijd niet of in geringe mate hun taken kunnen of konden verrichten. Toch zijn er slechtst sporadisch groepen naar huis gestuurd. Door de inzet van onderwijsassistenten en de bereidheid van parttimers om toch één of meerdere dagen extra te werken, is de continuïteit van het onderwijs redelijk gewaarborgd.

Een bijzonder aspect in het verslagjaar 2021 is het bezoek van de inspectie. De onderdelen kwaliteitsbeleid en kwaliteitscultuur zijn uitgebreid gescreend door de leden van het inspectieteam. Na grondige bestudering van de stukken en een intensief gesprek met de bestuurders en één van de kwaliteitsmedewerkers, zijn er op acht scholen verificatiebezoeken afgelegd. Daarnaast hebben separaat gesprekken plaatsgevonden met de IB-ers, directeuren, de GMR en de Raad van Toezicht. Uiteindelijk is door de inspectie de beoordeling "goed" voor de genoemde onderdelen. Een resultaat waar we, met fusies in 2018 en 2019, oprecht trots op mogen zijn. Voor de komende jaren hebben we de grote uitdaging om dit niveau vast te houden en waar mogelijk nog verder te verbeteren.

Bij het schrijven van dit bestuursverslag (april-mei 2022) is al duidelijk dat we voor 2022 en de jaren daarna nog extra uitdagingen het hoofd zullen moeten bieden, zoals het verzorgen van het onderwijs voor kinderen uit Oekraïne. Een uitdaging die we met lef en passie aan zullen gaan.

Mei 2022

college van bestuur Albero



## Verslag Raad van Toezicht

### Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag over 2021 van de raad van toezicht (RvT) Albero, stichting voor openbaar en christelijk onderwijs op de Bevelanden. De stichting Albero werd gevormd door een fusie van Alpha scholengroep, Nobego en Facetscholen.

Met dit verslag legt de RvT verantwoording af over de wijze waarop het toezicht in 2021 is uitgeoefend. De RvT kende in 2021 zeven 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 2021

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

| Naam                   | Rol                | Commissie(s)                                  | Jaar van aftreden | Vergoeding* |
|------------------------|--------------------|---|-------------------|-------------|
| Gertjan van der Brugge | Voorzitter         | Remuneratie<br>Audit<br>Periodiek overleg CvB | 2021              | € 7.000,00  |
| Bart van den Heuvel    | Vice-voorzitter    | Onderwijs<br>Periodiek overleg CvB            | 2023              | € 6.000,00  |
| Herman van Hassel      | Lid                | Onderwijs                                     | 2021              | € 5.000,00  |
| Tonny Drijdijk         | Lid                | Audit   | 2022              | € 5.000,00  |
| Patricia Turan         | Lid sinds 1-5-2021 | Onderwijs                                     | Ntb**             | € 5000,00   |
| Piet de Putter         | Lid sinds 1-5-2021 | Remuneratie                                   | Ntb**             | € 5000,00   |
| Marco van der Wel      | Lid sinds 1-5-2021 | Audit   | Ntb**             | € 5000,00   |

\* Deze vergoeding is exclusief opleidingskosten, reiskosten à € 0,19 per km, tunnelkosten en parkeerkosten. De vergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd conform de indexeringsindex WNT.

\*\* Het exacte rooster van aftreden wordt in 2022 opnieuw vastgesteld met de complete Raad van Toezicht. Doel is de continuïteit van het toezicht te behouden, uiteraard binnen de statutaire mogelijkheden wat betreft zittingstermijn.

## Wijzigingen samenstelling raad van toezicht 2020-2021

De raad van toezicht heeft in 2021, met enige vertraging door de coronamaatregelen, tijdens een informeel diner afscheid genomen van oud-voorzitter Carool Maas. Bij die gelegenheid is hij bedankt voor zijn bijdrage aan de stichting Albero en de wijze waarop hij als lid en als voorzitter invulling heeft gegeven aan zijn functie.

In verband met het (aanstaande) vertrek van een aantal leden van de RvT is eind 2020 gestart met de werving van nieuwe leden. In mei 2021 zijn mevrouw Patricia Turan en de heren Piet de Putter en Marco van der Wel gestart als toezichthouder bij Albero. Allen beschikken over een eigen netwerk in Zeeland en dragen met hun individuele kennis en ervaring bij aan het functioneren van de raad van toezicht.

Eind 2021 zijn Gertjan van der Brugge en Herman van Hassel aan het einde van hun statutaire zittingsperiode gekomen. Medio 2022 zullen RvT en CvB afscheid van hen nemen in een gezamenlijke bijeenkomst. Daarbij nemen we tevens afscheid van Tonny Drijdijk van wie de zittingsperiode in april 2022 eindigt. Eind 2021 is, samen met de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) de werving van een nieuw lid voor deze vacature opgestart.

Met het afscheid van Gertjan van der Brugge zal Bart van den Heuvel per 1 januari 2022 het voorzitterschap vervullen. Per diezelfde datum zal Marco van der Wel het vice-voorzitterschap vervullen.

## Doel, verantwoordelijkheden en bevoegdheden Raad van Toezicht

De raad van toezicht heeft eind 2021 op basis van een dialoog binnen de RvT en met het CvB een Toezichtsvisie en een Toezichtskader vastgesteld. Mede op basis van publicaties over dit onderwerp van VTOI-NVTK en de PO-raad. Samengevat komt dit op het volgende neer:

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

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



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

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

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de raad van toezicht zijn onder andere:

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

## Verslag over afgelopen jaar

Ook het jaar 2021 stond voor een groot deel in het teken van de corona-pandemie en de gevolgen van alle maatregelen vanuit de (Rijks)overheid. Met grote bewondering heeft de raad van toezicht gezien hoe de gehele organisatie, maar ook leerlingen en hun ouders, de overgang hebben proberen te maken naar het 'nieuwe normaal'. Waar in de eerste maanden van de pandemie nog veel gezocht moest worden naar nieuwe methodes, technische ondersteuning, adequate communicatie en aangepaste routines werd in 2021 echt een beroep gedaan op het uithoudingsvermogen van alle betrokkenen. De corona-epidemie veranderde van een acute crisis met de kenmerken van een sprint gaandeweg in een marathon waarbij de finish steeds wat verder weg werd gelegd.

Ondanks de door de Rijksoverheid beschikbaar gestelde NPO-gelden, waarmee de ontstane achterstanden op cognitief en sociaal gebied konden worden ingelopen, was 2021 opnieuw een zwaar jaar. Het oplopende ziekteverzuim en de krappe arbeidsmarkt maakten het aantrekken van extra (tijdelijke) krachten structureel erg moeilijk waardoor een groot beroep werd gedaan op leerkrachten, bovenschoolse medewerkers, de stafmedewerkers op het Albero-kantoor en het college van bestuur. De raad van toezicht spreekt dan ook zijn waardering uit voor de wijze waarop iedereen in deze moeilijke omstandigheden met bovengemiddelde inzet heeft gewerkt om het onderwijs zo goed mogelijk doorgang te laten vinden. Zeker ook omdat er in de maatschappij gaandeweg minder draagvlak ontstond voor de beperkende maatregelen en de daarmee samenhangende frustraties niet zelden op onderwijspersoneel werden afgereageerd.

De raad van toezicht heeft, met enkele uitzonderingen, hoofdzakelijk online vergaderd. Met name ook de schoolbezoeken werden erg gemist omdat, in verband met coronamaatregelen, zo min mogelijk 'buitenstaanders' op de scholen werden



ontvangen. 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 2021 heeft de raad van toezicht onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Onderwijs in tijden van Corona incl. Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- Diverse onderdelen van het personeelsbeleid, onder andere functiedifferentiatie, verzuimbeleid personeelstekort en beleid nevenwerkzaamheden
- Opbrengst van het overleg tussen Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en RvT
- Bestuursformatieplan
- Meerjarenbegroting
- Begroting
- Jaarverslag inclusief jaarrekening
- Toelatingsbeleid (Kloetingse School)
- Strategisch beleidsplan
- Onderwijskwaliteit en professionalisering incl. IEP-rapportages
- Identiteit
- Bladwijzer: (na)scholingsmogelijkheden
- Toezichtvisie en Toezichtkader
- Beleid en governance Samenwerkingsverband
- Governance en werking Bèta Breed BV
- Huisvesting stafkantoor
- Schoolbezoeken
- Contractmanagement en inkoopbeleidsplan
- Samenstelling en functioneren raad van toezicht
- Functioneringsgesprekken met de bestuurders

#### [Enkele onderwerpen nader beschouwd](#)

##### [Personeelstekort](#)

Rode draad in de afgelopen jaren is het tekort aan met name onderwijskrachten voor het primair onderwijs. Zeker in combinatie met een hoger ziekteverzuim ten gevolge van corona en de extra belasting die daarmee samenhangt baart dit de raad van toezicht grote zorgen. Het is moeilijk leerkrachten te vervangen en ook vacatures zijn vaak moeilijk in te vullen. Als één van de grootste organisaties en met een goede reputatie lukt het met veel kunst- en vliegwerk nog steeds om de bezetting op peil te houden, maar dit vraagt steeds meer inspanning. Een Zeeland-brede aanpak, om te voorkomen dat leerkrachten bij elkaar worden 'weggetrokken', is noodzakelijk en Albero vervult daarin een goede rol. Ook het aannemen van 'zij-instromers' is een goede ontwikkeling om nieuwe medewerkers te werven. Alhoewel het zeker geen wondermiddel is, is het goed dat wordt nagedacht over mogelijkheden om onderwijs anders te organiseren dan via het klassieke jaarklassensysteem. De raad van toezicht steunt en stimuleert het college van bestuur in de zoektocht naar mogelijke oplossingen.

#### Huisvesting scholen en bestuurskantoor

De raad van toezicht volgt de ontwikkelingen met betrekking tot huisvesting van de diverse scholen met grote interesse. Met name onderwerpen als ventilatie hebben dankzij corona extra aandacht gekregen. Ook stellen nieuwe onderwijsvormen en concepten andere eisen aan de huisvesting en moet daarin blijvend geïnvesteerd worden. In het verslagjaar is besloten een pand aan de Deestraat in 's-Heer-Arendskerke aan te kopen als toekomstige huisvesting voor het bestuurskantoor. Op die locatie kunnen alle onderdelen bij elkaar worden gehuisvest en is ook voldoende ruimte voor overleggen met grotere groepen. De eerste jaren zal het pand worden gebruikt als tijdelijke school tijdens de nieuwbouw van OBS Schengehof.

#### Onderwijs en onderwijskwaliteit

Eind 2021 heeft een afvaardiging van de raad van toezicht gesproken met de onderwijsinspectie. Tijdens dit gesprek zijn alle aspecten aan bod gekomen, met uiteraard extra nadruk op de onderwijskwaliteit. Het bezoek van de inspectie heeft uiteindelijk geleid tot het oordeel 'goed' en dat is een groot compliment waard. De inspectie vindt het met name indrukwekkend dat er zulke goede instrumenten en resultaten zijn terwijl de fusie tussen de verschillende besturen pas relatief recent heeft plaatsgehad en de coronapandemie veel tijd en energie heeft gevraagd in moeilijke omstandigheden. De raad van toezicht is dan ook trots op het resultaat en spreekt daarvoor zijn dank en waardering uit aan het college van bestuur en alle medewerkers van Albero.

#### Organisatieontwikkeling

Nu alle primaire aandachtsgebieden als onderwijskwaliteit, financiën en huisvesting goed op orde zijn vraagt de raad van toezicht aandacht voor de interne organisatie en met name het stafkantoor. Een extern onderzoek in de loop van 2021 heeft een aantal aandachtspunten opgeleverd die in het komende jaar verder opgepakt moeten worden. Ook heeft de RvT aandacht voor de samenwerking en de taakverdeling binnen het college van bestuur. Tenslotte dient ook de relatie met alle stakeholders onafhankelijk geëvalueerd te worden om ook in de toekomst een goede rol voor het primair onderwijs op de Bevelanden te kunnen blijven vervullen. Zeker nu de 'harde' kant goed op orde is verdient de 'zachte' kant in de komende tijd wat extra aandacht.

#### Conclusie en vooruitblik 2022


Concluderend staat Albero er op vrijwel alle facetten uitstekend voor. Ondanks alle (extra) uitdagingen van de afgelopen jaren, met name het personeelstekort en de coronamaatregelen, mogen we trots zijn op de resultaten en de manier waarop die worden behaald. Dat dit ook door de onderwijsinspectie wordt bevestigd maakt ons extra trots op deze organisatie. Toch is het zaak in de komende jaren scherp en alert te blijven. Onverwachte ontwikkelingen, zoals de oorlog in de Oekraïne en de opvang van honderden extra anderstalige kinderen, blijven de organisatie op de proef stellen. En ook in de komende jaren zal de coronapandemie een aanzienlijk effect blijven hebben op de dagelijkse onderwijspraktijk. Desalniettemin ziet de raad van toezicht de toekomst met vertrouwen tegemoet. Met name alle professionele en gemotiveerde

medewerkers van stichting Albero zorgen dag in dag uit voor 'hun' school en leerlingen en dat is prachtig om te zien.

Overzicht hoofd- en nevenfuncties college van bestuur en raad van toezicht 2021

| Naam                  | Rol                                  | Functie/Nevenfunctie  | Commissie | Jaar van Aftreden |
|-----------------------|--------------------------------------|---|-----------|-------------------|
| Ad Vis                | Voorzitter<br>College van<br>bestuur | Functie: Voorzitter college<br>van bestuur Albero   |           |                   |
|                       |                                      | Nevenfunctie:   |           |                   |
|                       |                                      | Voorzitter<br>Samenwerkingsverband<br>Passend Onderwijs<br>Oosterschelderegio en<br>Walcheren |           |                   |
| Pim van Kampen        | Lid College van<br>bestuur           | Functie: Lid college van<br>bestuur Albero  |           |                   |
|                       |                                      | Nevenfunctie:   |           |                   |
|                       |                                      | Voorzitter Stichting Kinderen<br>voor Nieuw Aurora  |           |                   |
|                       |                                      | Voorzitter CPOZ   |           |                   |
|                       |                                      | Bestuurslid Jeugdsport en –<br>cultuurfonds Zeeland   |           |                   |
|                       |                                      | Bestuurslid MFA Kortgene  |           |                   |
|                       |                                      | lid commissie van toezicht<br>penitentiaire inrichting<br>Torentijd                           |           |                   |
|                       |                                      |   |           |                   |
| Naam                  | Rol                                  | Functie/Nevenfunctie  | Commissie | Jaar van Aftreden |
| Herman van<br>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 | 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  |             |      |
| Marco van der Wel   | Lid | Functie: Directeur bestuurder Zeeuwland  | Audit       |      |
|                     |     | Nevenfunctie:  |             |      |
|                     |     | Touringcarchauffeur AMZ Borssele   |             |      |
|                     |     | Lid bestuur Stichting de Weverij   |             |      |
|                     |     | Voorzitter stichting woonwagenbeheer Zuid-West Nederlan                              |             |      |
| Patricia Turan      | Lid | Functie: (locatie) manager Scheldehof/flexpool/centraal planningsbureau bij WVO Zorg |             |      |
|                     |     |  |             |      |
| Piet de Putter      | Lid | Functie: Gepensioneerd   | Renumeratie |      |
|                     |     | Nevenfunctie:  |             |      |
|                     |     | Vice-voorzitter Fauna Beheereenheid Zeeland  |             |      |
|                     |     | Vice-voorzitter Jagersvereniging afdeling Zeeland K.N.J.V.                           |             |      |
|                     |     | Lid ledenraad jagersvereniging K.N.J.V.  |             |      |
|                     |     | Lid vertrouwenscommissie jagersvereniging K.N.J.V.                                   |             |      |

# Het schoolbestuur

## 1.1 Profiel

### Missie, visie en kernactiviteiten

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

In het Strategisch beleidsplan 2019-2023 staat de missie als volgt omschreven:

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

### Strategisch beleidsplan

Gekoppeld aan de missie zijn in het SBP een negental visie-onderdelen opgenomen:

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 andere scholen.*
2. *De medewerkers van Albero zijn professionals, die vanuit een collectieve verantwoordelijkheid, gericht zijn op de ontwikkelingen 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 voortduren 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 in te 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 SBP zijn de negen visiestatements gekoppeld aan de beleidsterreinen onderwijs, personeel, organisatie, financiën en huisvesting. Ieder beleidsterrein is nader uitgewerkt en op basis van de visie voorzien van een aantal "sleutels tot verandering":

Visie op onderwijs:

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

Visie op personeel:

- ✚ HRM-beleid in vier 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:

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

**Toegankelijkheid & toelating**

Alle 26 scholen van Albero staan open voor alle kinderen. Zodra een leerling is aangemeld vervult de school de zorgplicht in het kader van passend onderwijs.

Wanneer een school "vol" is, hanteert Albero de volgende uitgangspunten:

- a. Toelating tot de groep geschiedt tot een bepaald onderwijskundig verantwoord maximum aantal leerlingen;
- b. Indien het aantal aangemelde leerlingen voor de school groter is dan de opnamecapaciteit, worden eerst de leerlingen toegelaten voor wie de afstand huis-school bij niet-toelating het grootst zou zijn;
- c. Naast de afstand kan ook de verkeerssituatie tussen huis en school een reden zijn om van het beleid af te wijken.

## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

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

### Bestuur

- Ad Vis
- Voorzitter college van bestuur
- Nevenfuncties: Voorzitter SWV Passend Onderwijs Kindop1
- Portefeuilles: onderwijs en financiën.
  
- Pim van Kampen
- Lid college van bestuur
- nevenfuncties:
  - voorzitter Stichting Kinderen voor Nieuw Aurora;
  - voorzitter CPOZ;
  - bestuurslid jeugdsport en cultuurfonds Zeeland;
  - bestuurslid MFA Kortgene
  - lid commissie van toezicht penitentiaire inrichting Torentijd
- Portefeuilles: personeel en huisvesting

### 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        | Dhr. P. Dieleman                  | 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            | Kruiningen               |
| 08JP    | De Zevensprong    | Dhr. R. Saya<br>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. A. Michielsen  | Goes                |
| 10 ZS | De Linge                | Mevr. E. van Waveren | Biezelingse         |
| 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@mperiuschool         | 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        |

### Organisatiestructuur

De stichting Albero wordt geleid door een tweehoofdig college van bestuur. Het CvB wordt ondersteund door medewerkers op het bestuurskantoor voor de thema's secretariaat, personeel, financiën, organisatie, onderwijs en huisvesting.

Alle directeuren komen periodiek bijeen in het directeurenberaad, waar gesproken wordt over een grote diversiteit van beleidsmatige en organisatorische onderwerpen.

De directeuren ontmoeten elkaar tevens in intervisiegroepen.

Het toezicht is belegd bij een onafhankelijk raad van toezicht van vijf leden.

### Medezeggenschap

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

### Horizontale dialoog en verbonden partijen

| Organisatie of groep  | Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin  |
|---|---|
| Gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Reimerswaal en Noord-Beveland | Overleg in het kader van de LEA en de REA over thema's als VVE, huisvesting, aansluiting jeugdzorg-onderwijs, lokale projecten en initiatieven. Overleg wordt zowel op bestuurlijk als op directieniveau gevoerd. |
| Samenwerkingsverband Kindop1                                    | Overleg op niveau van bestuur, directies en IB-ers, m.b.t. beleid van het samenwerkingsverband, basisondersteuning, scholing, ambulante begeleiding, etc.   |
| Kinderopvang (Kibeo en Prokino)                                 | Overleg over doorgaande lijnen, peuter-kleutergroepen, IKC-vorming, etc. Dit gesprek wordt op bestuurlijk niveau gevoerd en op schoolniveau.  |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Schoolbegeleidingsdienst<br>RPCZ | Overleg over ondersteunende diensten van het RPCZ, op bestuurlijk en op schoolniveau  |
| CPOZ                             | In de bijeenkomsten van de Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ) wordt periodiek een scala aan onderwerpen besproken en waar mogelijk c.q. noodzakelijk afspraken gemaakt over afstemming en gezamenlijk beleid.              |
| Zeeuws bestuurders<br>overleg    | Vertegenwoordigers van PO, VO, MBO en HBO overleg 6 keer per jaar over Zeeuwse onderwijs onderwerpen.   |
| Collega besturen                 | Met een aantal besturen zijn frequent contacten over ontwikkelingen die beide organisaties aangaan. Met Prisma (stichting voor katholiek en interconfessioneel onderwijs) zijn afspraken m.b.t. tot kwaliteitsbeleid en auditteams. |

### **Klachtenbehandeling**

In 2021 zijn er 12 klachten ingediend bij het CvB. In alle gevallen zijn de klachten na een procedure van hoor en wederhoor ingetrokken. Het viel in dit jaar op dat 9 klachten Corona-gerelateerd waren. Ouders vonden dat de school of te gemakkelijk omsprongen met de Coronamaatregelen of deze te rigide volgden.

### **Functiescheiding**

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

### **Code goed bestuur**

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

# Verantwoording van het beleid

## 2.1 Onderwijs & kwaliteit

### Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het kwaliteitsbeleid van Albero is gebaseerd op het model Regie Op Onderwijskwaliteit (ROOK). Dit model is ontwikkeld door een werkgroep van de PO-raad. Hierin wordt beschreven:

- Hoe de onderwijskwaliteit gedefinieerd wordt;
- Hoe er gewerkt wordt aan de onderwijskwaliteit;
- Hoe wij zicht hebben op de onderwijskwaliteit;
- Hoe er verantwoording wordt afgelegd over de onderwijskwaliteit.

In schema ziet de kwaliteitszorg van Albero er als volgt uit:



In de periode november – december 2021 heeft de inspectie onderzoek gedaan naar de kwaliteitszorg en de kwaliteitscultuur bij Albero. Dit heeft voor beide onderdelen geleid tot de beoordeling "goed". Een resultaat waar alle medewerkers trots op zijn.

## Doelen en resultaten

In 2021 is er op meerdere deelaspecten gewerkt aan kwaliteitsverbetering van het onderwijs. Deze acties zijn vastgelegd in het jaarplan behorend bij het Strategisch Beleidsplan.

| Onderwerp                | acties  |
|--------------------------|---|
| Inclusiever onderwijs    | <ul style="list-style-type: none"><li>- Er is deelgenomen aan gespreksgroepen van het SWV Kindop1 onder leiding van Sardes over inclusiever onderwijs;</li><li>- Het beleid t.a.v. de toekenning van uren onderwijsassistent voor begeleiding van kinderen met extra ondersteunings-behoefte is geëvalueerd en wordt in 2022 bijgesteld;</li><li>- de schoolondersteuningsprofielen zijn geëvalueerd en bijgesteld;</li><li>- het diversiteitsmodel van Mitchel en Schuman is besproken met alle directeuren.</li></ul> |
| Mediawijsheid            | <ul style="list-style-type: none"><li>- Er is gestart met de implementatie van de methode Basicly op alle scholen.</li></ul>  |
| Kwaliteitsbeleid         | <ul style="list-style-type: none"><li>- De kwaliteitshandboeken van de scholen zijn up-to-date gebracht;</li><li>- Het leerlingvolgsysteem IEP is ingevoerd op alle scholen.</li></ul>  |
| Talentontwikkeling       | <ul style="list-style-type: none"><li>- Op schoolniveau zijn oriënterende gesprekken gevoerd over de wijze waarop meer en/of beter gewerkt kan worden aan talent-ontwikkeling van de leerlingen</li></ul>   |
| Pedagogisch handelen     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Pedagogische tact is op alle scholen geïmplementeerd.</li></ul>   |
| Leren anders organiseren | <ul style="list-style-type: none"><li>- Het team onderwijs heeft een projectplan opgesteld voor de transitie van "leren anders organiseren";</li><li>- Diverse scholen zijn gestart met andere organisatievormen.</li></ul>   |

## Overige ontwikkelingen

Evenals in 2020 zijn de onderwijskundige ontwikkelingen beïnvloed door externe factoren. De belangrijkste waren in dit jaar de noodzakelijke Coronamaatregelen en het structurele personeelstekort. Hierdoor zijn een aantal ontwikkelingen vertraagd en soms gedeeltelijk doorgeschoven naar volgend jaar. Ook geplande scholingen en trainingen konden niet altijd doorgaan of werden online gegeven.

De invoering van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft financieel de nodige ruimte gegeven om gewenste ontwikkelingen versneld in te voeren. Wel moet opgemerkt worden dat een aantal geplande acties in het kader van NPO geen doorgang heeft kunnen vinden in verband met personeelstekorten.

Alle scholen hebben in 2021 een schoolscan ingevuld om een beeld te krijgen op welk beleidsterrein de NPO-middelen het best ingezet konden worden. Op basis van deze schoolscan zijn op schoolniveau plannen gemaakt voor de periode van één jaar in

overleg met de teams en de medezeggenschapsraad. Hierbij is gebruik gemaakt van het door het ministerie opgestelde menu.

Getotaliseerd geven de plannen op stichtingsniveau het volgende bestedingsplaatje:

| <b>Doelgebied</b>   | <b>Interventies</b>  | <b>In plannen opgenomen bedrag</b>  |
|---|--|---|
| Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren. | 1. Voor en vroegschoolse interventies;<br>2. Uitbreiding onderwijs;<br>3. Zomer- of lentescholen;  | 10.880 euro<br>88.460 euro<br>0 euro  |
| Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren       | 4. 1-1 begeleiding;<br>5. Individuele instructie;<br>6. Instructie in kleine groepen;<br>7. Directe instructie;<br>8. Leren van en met medeleerlingen;<br>9. Feedback;<br>10. Beheersingsgericht leren;<br>11. Technieken voor begrijpend lezen;<br>12. Gesproken taalinterventies | 86.560 euro<br>7.020 euro<br>146.296 euro<br>7.500 euro<br>9.700 euro<br>32.805 euro<br>30.040 euro<br>28.000 euro<br>28.400 euro |
| Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van kinderen                           | 13. Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen;<br>14. Sportieve activiteiten;<br>15. cultuureducatie  | 288.801 euro<br>114.045 euro<br>123.535 euro  |
| Ontwikkeling van de executieve functies van de leerlingen.                        | 16. Metacognitie en zelfregulerend leren;<br>17. Samenwerkend leren  | 33.220 euro<br>107.180 euro   |
| Extra inzet van personeel en ondersteuning  | 18. Klassenverkleining;<br>19. Onderwijsassistenten / instructeurs   | 76.039 euro<br>548.210 euro   |
| Faciliteiten en randvoorwaarden   | 20. Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden;<br>21. Ouderbetrokkenheid;<br>22. Digitale technologie.   | 363.470 euro<br>0 euro<br>160.150 euro  |
|   | <b>Totaal</b>  | <b>2.290.311 euro</b>   |

De gelden die niet besteed zijn / worden in het eerste NPO-jaar worden opgenomen in een bestemmingsreserve per school (zie hiervoor hoofdstuk 3).

### **Toekomstige ontwikkelingen**

In 2022 zullen de reeds genoemde ontwikkelingen vanuit het SBP verder uitgewerkt worden. Een belangrijke ontwikkeling is "leren anders organiseren". Vanuit de missie en visie van Albero is het noodzakelijk met andere ogen naar het onderwijs te kijken en te bezien op welke wijze de inrichting en organisatie aangepast dient te worden om de doelen met betrekking tot diversiteit, inclusiever onderwijs, talentontwikkeling, kansengelijkheid, duurzaamheid etc. te kunnen verwezenlijken. Het personeelstekort is hierbij een katalysator om deze ontwikkelingen met enige urgentie te realiseren.

In 2022 zal tevens een start gemaakt worden met het evalueren van het huidige SBP en een opzet gemaakt worden voor de procedure voor de totstandkoming van een nieuw SBP.

In het kader van NPO zullen scholen in 2022 opnieuw een bedrag per leerling ontvangen en voor een aantal scholen een ophoging in verband met de weging. Scholen zullen voor de besteding van deze gelden plannen maken voor de periode 2022-2025.

### **Onderwijsresultaten**

Op de Iep-eindtoets hebben alle scholen een percentage leerlingen die niveau 1F behalen, wat ruim boven de signaleringswaarde van de inspectie ligt. Het percentage leerlingen met 1S ligt op 25 van de 26 scholen boven de signaleringswaarde. Eén school scoort hier onder. Voor deze school is een verbetertraject in gang gezet in samenwerking met de PO-raad (Goed worden, goed blijven plus).

Bij de toetsen van het leerlingvolgsysteem zijn de resultaten over het algemeen in lijn met de scores van de afgelopen jaren. Er is nauwelijks sprake van dalende toetsresultaten als gevolg van Corona. Wel worden zorgelijke ontwikkelingen geconstateerd op het gebied van sociaal emotionele ontwikkeling en groepsvorming.

De onderwijsresultaten per school zijn terug te vinden op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

### **Passend onderwijs**

Vanuit het samenwerkingsverband ontvangt Albero een bedrag van ruim 80 euro per leerling voor passend onderwijs. Deze middelen worden ingezet in de formatie voor facilitering van de IB-ers en de inzet van onderwijsassistenten. Daarnaast ontvangt Albero van het samenwerkingsverband een bedrag van ongeveer 234.000 euro voor de ondersteuning van leerlingen op het gebied van gedrag en leren. Scholen vragen hiervoor arrangementen aan bij het bestuur. In 2021 is aan deze arrangementen een bedrag van ruim 150.000 euro toegevoegd van de lumpsum.

Extra middelen worden toegekend aan de Tweemaster voor de realisatie van de taalklassen. In deze specifieke groepen worden nieuwkomers en kinderen van statushouders opgevangen. Met een speciaal taalondersteuningsaanbod wordt ernaar gestreefd deze kinderen in ongeveer anderhalf jaar op een niveau te brengen zodat zij mee kunnen in de reguliere groepen van de scholen.

Ook worden extra middelen toegekend aan HBC de Wereldwijzer, een voltijds voorziening voor hoogbegaafde kinderen. Deze voorziening is onderdeel van OBS Zuidwesthoek. In 2021 werden in deze groepen ongeveer 45 leerlingen begeleid in kleinere groepen door gespecialiseerd personeel met aangepaste methoden en materialen.



## 2.2 Personeel & professionalisering

### Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan zijn voor het beleidsterrein personeel een vijftal "sleutels tot verandering" geformuleerd:

| onderwerp                     | acties   |
|-------------------------------|--|
| HRM in vier kwadranten        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Het model voor strategisch HRM beleid is omgezet in Albero-termen en intern besproken;</li><li>- Het model wordt ingevuld gerelateerd aan "leren anders organiseren";</li></ul>  |
| Professioneel kapitaal        | <ul style="list-style-type: none"><li>- De "bladwijzer" (professionaliseringsaanbod van Albero) is conform planning uitgevoerd;</li><li>- Studiedag voor voltallige personeel is voorbereid rondom het thema "leren anders organiseren" (door Coronamaatregelen uitgesteld tot 2022);</li><li>- Pilots "leren anders organiseren" zijn uitgevoerd op meerdere scholen.</li></ul> |
| Intervisie en (zelf)reflectie | <ul style="list-style-type: none"><li>- Intervisiegroepen voor directeuren en IB-ers zijn geïnitieerd en gefaciliteerd;</li><li>- Collegiale consultatie in de scholen is uitgevoerd voor zover dit vanwege de Coronamaatregelen mogelijk was.</li></ul>   |
| Persoonlijk meesterschap      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Scholing middels de "bladwijzer" is nagenoeg conform planning uitgevoerd;</li><li>- "bladwijzer" is geëvalueerd en nieuw scholingsaanbod is opgesteld voor het nieuwe schooljaar</li></ul>   |
| Teamleren                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Gezamenlijke scholing van teams door interne en externe deskundigen is online en/of fysiek uitgevoerd, o.a. rondom het thema "leren zichtbaar maken";</li><li>- Scholing van directeuren over verandermanagement (THEORIE u) is uitgevoerd (restant is doorgeschoven naar 2022);</li></ul>   |

### Toekomstige ontwikkelingen

Het personeelstekort zal zeker in de komende jaren nadrukkelijk tijd en aandacht vergen van alle betrokkenen. De emergente ontwikkelingen geven een toenemende kans op een tekort aan leerkrachten, directeuren en onderwijsassistenten. Een oriëntatie op hoe het onderwijs anders georganiseerd kan worden is dan ook noodzakelijk en reeds in gang gezet. Mogelijk betekent dit de invoering van nieuwe functies en een vergaande verdeling van taken tussen alle betrokkenen.

Op Zeeuws niveau wordt er samengewerkt met andere besturen om het hoofd te bieden aan dit personeelstekort. Gezamenlijke inspanningen moeten er toe leiden dat Zeeland een aantrekkelijke provincie wordt / blijft om te wonen en te werken, ook in het onderwijs.



Ook de NPO middelen vragen op personeelsgebied om creatieve oplossingen en ideeën. De scholen willen graag hier voldoende personeel voor inzetten, maar dit is helaas niet altijd mogelijk. In toenemende mate worden de NPO middelen ook ingezet voor de inhuur van extern personeel. Evident is dat dit niet leidt tot structurele oplossingen.

### **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 stellen en zo goed mogelijk aan de regels die het Participatiefonds hieraan stellen.

### **Aanpak werkdruk**

De middelen die in de lumpsum beschikbaar gesteld worden voor de vermindering van de werkdruk, worden per school toegekend. Iedere directeur maakt, in samenspraak met het team, hiervoor een plan. Dit wordt ter instemming voorgelegd aan de medezeggenschapsraad.

Het eerder genoemde personeelstekort wordt als een belemmering ervaren om deze werkdrukverminderingsgelden goed in te kunnen zetten. Er zijn onvoldoende leerkrachten beschikbaar om aan alle wensen tegemoet te komen. In toenemende mate worden deze middelen dan ook ingezet voor de aanstelling van onderwijsassistenten en mogelijk, in de toekomst, voor vakleerkrachten en/of conciërges.



## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

### Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 zijn een viertal "sleutels tot verandering" opgenomen in het kader van huisvesting:

| Onderwerp                        | acties  |
|----------------------------------|---|
| Exploitatie en beheer            | <ul style="list-style-type: none"><li>- Het beleid m.b.t. exploitatie en beheer is geëvalueerd en bijgesteld conform de nieuwe richtlijnen (nieuw MJOP).</li></ul>  |
| Uitdagende werk- en leeromgeving | <ul style="list-style-type: none"><li>- De scholen die in de planning stonden voor groot onderhoud zijn, waar mogelijk, ook aangepast aan de huidige wensen m.b.t. goed onderwijs;</li><li>- Nieuwbouwtrajecten worden benut voor het creëren van een uitdagende leeromgeving. Nieuwbouw voor de Kloetingseschool is afgerond. De onverwachte toename van leerlingen heeft ertoe geleid dat uitbreiden met twee lokalen in 2023 gerealiseerd zal worden;</li><li>- Nieuwbouw voor Schengehof en Regenboog (Nieuwdorp) is in voorbereiding</li></ul> |
| Verbinden binnen en buiten       | <ul style="list-style-type: none"><li>- Op een aantal scholen zijn de pleinen opnieuw ingericht en aangepast aan de onderwijskundige visie van de scholen in combinatie met de NPO-plannen.</li></ul>   |
| Duurzaamheid                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Het beleid met betrekking tot de verduurzaming van de scholen loopt volgens planning;</li><li>- Vergroening van de schoolpleinen wordt uitgevoerd op basis van projectaanvragen van de scholen. Veelal ook in combinatie met de NPO-plannen.</li></ul>  |

### Toekomstige ontwikkelingen

Het beleid m.b.t. huisvesting en facilitaire zaken is gericht op duurzaamheid en optimaliseren van de gebouwen. Dit beleid zal naar verwachting niet ingrijpend hoeven te veranderen in de komende jaren.

### Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In 2021 heeft Albero een kantoorpand in 's Heer Arendskerke aangekocht. Deze aankoop zal op termijn leiden tot een forse besparing op de kosten van het bestuurskantoor. Een gedeelte van het gebouw zal verhuurd worden aan o.a. het samenwerkingsverband Kindop1.

## 2.4 Financieel beleid

### Doelen en resultaten

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

| Onderwerp                | acties   |
|--------------------------|--|
| Professionalisering      | <ul style="list-style-type: none"><li>- De medewerkers van de afdeling financiën hebben conform planning hun nascholingsactiviteiten uitgevoerd;</li><li>- De gebruikte systemen zijn geëvalueerd en waar mogelijk geoptimaliseerd, mede in overleg met het administratiekantoor en een medewerker van AFAS.</li></ul>   |
| Duurzame bedrijfsvoering | <ul style="list-style-type: none"><li>- De voorbereidingen voor een onderbouwde meerjaren (investerings)begroting zijn gedaan. Het proces is in tijd opgeschoven in verband met de vele onduidelijkheden over de nieuwe bekostiging die in 2023 in moet gaan.</li><li>- De risicoanalyse wordt uitgebreid met maatregelen op het gebied van risicomanagement. Voorbereidingen voor deze actie zijn ondernomen, het formuleren van de risicobeheersingsmaatregelen is uitgesteld tot juni 2022.</li></ul> |
| Planning en control      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Maandelijkse rapportage is opgezet. Door een aantal omstandigheden is dit nog niet structureel gerealiseerd.</li></ul>   |

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



## 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 (op de middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs na) gaan eerst naar het bestuur, waarna op basis van een vastgestelde systematiek verdeling van gelden naar schoolniveau en bovenschools niveau plaats vindt. Dit geeft de mogelijkheid om de scholen een bepaalde formatie toe te kennen waarbij de werkelijke personeelskosten (solidariteitsprincipe) geen rol spelen. De risico's worden op bovenschools niveau gezamenlijk gedragen. Het allocatiemodel is in belangrijke mate gebaseerd op de verwachte leerlingen per 1 oktober van het betreffende schooljaar, of te wel  $t=0$ .

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

Voor de zaken die bovenschools georganiseerd worden, wordt een aparte begroting opgesteld. Alle begrotingen samen (schoolbegrotingen en bovenschoolse 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 momenteel niet aan de orde. De stichting ondervindt momenteel geen nadelige financiële gevolgen van Covid-19. 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. Deze managementrapportages wordt twee keer per jaar besproken door de budgethouder en het college van bestuur.

De schooldirecteuren kunnen op ieder moment via de online programma's "Afas insite" van Afas en Cogix een overzicht van de exploitatie van de school opvragen. Dit budgetuitputtingsoverzicht wordt tijdens een overleg tussen de beleidsmedewerker financieel en de schooldirecteur besproken.

Tevens wordt 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.

### 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 treasurywet. Per 15 juni 2016 is in de Staatscourant de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 gepubliceerd. Op 5 december 2018 heeft een wijziging op deze regeling plaatsgevonden. Albero heeft in 2021 gehandeld conform het treasurywet.

Op 31 december 2021 heeft Albero € 3.627.943 aan liquide middelen. In onderstaand overzicht wordt een specificatie weergegeven:

| Overzicht liquide middelen per 31-12-2021: |                  |
|--|------------------|
| Rekening-courant Albero bovenschools       | 3.417.869        |
| Schoolrekeningen                           | 100.864          |
| Schoolrekeningen OV                        | 72.894           |
| Spaarrekeningen                            | 1.874            |
| Kruisposten schatkistbankieren             | 34.442           |
|  | <b>3.627.943</b> |

Albero heeft in 2021 geen geld geleend en heeft ook niet gehandeld in derivaten.

### 3.5 Staat van baten en lasten

#### Staat van baten en lasten

|  | Realisatie<br>2021<br>€ | Begroot<br>2021<br>€ | Realisatie<br>2020<br>€ |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>3 Baten</b>   |                         |                      |                         |
| 3.1 Rijksbijdragen                                     | 25.674.289              | 24.224.635           | 23.989.989              |
| 3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden | 194.425                 | 227.250              | 186.074                 |
| 3.5 Overige baten                                      | 703.604                 | 524.677              | 456.629                 |
| <u>Totaal baten</u>                                    | <u>26.572.318</u>       | <u>24.976.562</u>    | <u>24.632.692</u>       |
| <br>   |                         |                      |                         |
| <b>4 Lasten</b>  |                         |                      |                         |
| 4.1 Personeelslasten                                   | 22.405.576              | 21.630.735           | 21.912.782              |
| 4.2 Afschrijvingen                                     | 616.601                 | 656.078              | 618.849                 |
| 4.3 Huisvestingslasten                                 | 1.196.835               | 1.104.142            | 1.287.348               |
| 4.4 Overige lasten                                     | 2.298.153               | 2.167.724            | 1.923.476               |
| <u>Totaal lasten</u>                                   | <u>26.517.165</u>       | <u>25.558.679</u>    | <u>25.742.455</u>       |
| <br>   |                         |                      |                         |
| <b><u>Saldo baten en lasten</u></b>                    | <u>55.153</u>           | <u>-582.117</u>      | <u>-1.109.763</u>       |
| <br>   |                         |                      |                         |
| <b>6 Financiële baten en lasten</b>                    |                         |                      |                         |
| <u>Resultaat</u>                                       | <u>-14.211</u>          | <u>-12.500</u>       | <u>-12.352</u>          |
|  | 40.942                  | -594.617             | -1.122.115              |
| <br>   |                         |                      |                         |
| <b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>                    |                         |                      |                         |
| <u>Resultaat na belastingen</u>                        | <u>3.417</u>            | <u>0</u>             | <u>4.467</u>            |
|  | 44.359                  | -594.617             | -1.117.648              |
| <br>   |                         |                      |                         |
| <b>Totaal resultaat</b>                                | <u>44.359</u>           | <u>-594.617</u>      | <u>-1.117.648</u>       |

#### Samenvatting

Het nettoresultaat is in 2021 ruim € 638.976 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat Albero € 1.595.756 meer baten heeft ontvangen dan begroot. Daarnaast zijn de personeelslasten € 774.841 hoger dan begroot. Tevens zijn de afschrijvingslasten € 39.477 lager en de huisvestingslasten € 92.693 hoger dan begroot. De overige lasten zijn € 130.429 hoger dan begroot. Er is een boekverlies geboekt op de activa van € 21.688. Het resultaat uit deelnemingen betreft het resultaat van Bèta beheer B.V ad € 3.417.

Het resultaat over 2021 is € 44.359 positief en is in vergelijking met het resultaat 2020 € 1.162.007 hoger. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2021 ruim € 1.939.626

meer baten zijn gegenereerd dan in 2020. De lasten 2021 zijn ten opzichte van 2020 gestegen met € 774.710. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere personeelslasten en overige lasten.

### 3.6 Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2021 en de begrote bedragen voor het boekjaar 2021. Daarnaast is er ook een analyse opgenomen tussen de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2021 en de gerealiseerde resultaten van het boekjaar 2020.

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

#### Rijksbijdragen Ministerie van OCW

De Rijksbijdragen van Ministerie van OCW zijn € 1.449.654 hoger dan begroot. Deze stijging heeft de volgende oorzaken die verder toegelicht worden:

- Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid
- Personele groeibekostiging
- Bijzondere bekostiging Nationaal Programma Onderwijs
- Subsidie asielzoekers en/of vreemdelingen

#### *Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid*

Bij de bepaling van de aanvullende bekostiging ten behoeve van onderwijsachterstandenbeleid wordt uitgegaan van de achterstandsscore die door het CBS wordt berekend. Deze achterstandsscore voor het nieuwe schooljaar wordt in februari bekend gemaakt. Daarnaast wordt in april de daarbij behorende bekostiging bekend gemaakt. Dit is voor het opstellen van de begroting voor een nieuw kalenderjaar niet handig. Dit kan leiden tot verschillen tussen realisatie en begroting. Voor 2021 was een bedrag begroot ad € 268.070. De realisatie is uitgekomen op € 391.271 Dit is een verschil van € 123.201. Deze extra inkomsten zijn formatief ingezet.

#### *Personele groeibekostiging*

In de eerste 7 maanden van 2021 heeft Albero € 207.756 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 begroting hebben we sinds het kalenderjaar 2021 rekening gehouden met €

125.000. Dit is een positief verschil van € 82.756. De personele groeibekostiging is in 2021 grotendeels ingezet in extra benodigde formatie na aanleiding van verzoeken van directeuren.

#### *Bekostiging Nationaal Programma Onderwijs*

Per schooljaar 2021-2022 ontvangt Albero gelden om coronagerelateerde achterstanden aan te pakken. De verantwoording over de besteding vind u onder het kopje 2.1 onderwijs & kwaliteit en dan op pagina 18. Albero heeft vanaf 2021-2022 te maken met de volgende onderstaande bekostigingssoorten:

- Basisbekostiging NPO schooljaar 2021-2022 € 701,16 per leerling
- Scholen met veel leerlingen met risico op onderwijsachterstanden € 251,16 per achterstandspunt
- 15% vestigingen met grootste relatieve risico op onderwijsachterstanden ontvangen een arbeidsmarkttoelage

Bovenstaande bekostiging heeft voor het kalenderjaar 2021 geleid tot € 1.163.583 aan bekostiging. Bij het opstellen van de begroting 2021 is hier geen rekening mee gehouden omdat er toen nog veel onduidelijkheid bestond over de uit te keren bekostiging aan de scholen.

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

Diverse scholen binnen Albero hebben in het schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 bekostiging ontvangen ten behoeve voor het onderwijs aan asielzoekers en/of vreemdelingen. Het betreft de volgende bekostigingssoorten:

- Bijzondere bekostiging 1<sup>e</sup> opvang asielzoekers en overige vreemdelingen basisscholen (aanvraag door een school waar de eerste opvang in het onderwijs wordt verzorgd voor ten minste 4 asielzoekers en/of vreemdelingen)
- Bijzondere bekostiging Onderwijs aan asielzoekers gedurende het 2e jaar in Nederland (zie ook de bijzondere bekostiging 2<sup>e</sup>, 3<sup>e</sup> of 4<sup>e</sup> jaar)
- Bijzondere bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen
- Bijzondere bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen 2<sup>e</sup>, 3<sup>e</sup> of 4<sup>e</sup> jaar (Is bekostiging die is opgenomen in het Nationaal Programma Onderwijs voor asielzoekers en/of overige vreemdelingen die langer dan één jaar maar korter dan vier jaar woonachtig zijn in Nederland. Dit was 2 jaar maar in verband met NPO verlengt naar 4 jaar)

In totaal kan er voor 2021 € 119.963 toegerekend worden. Ongeveer € 90.000 van het in 2021 ontvangen bedrag kan toegerekend worden aan De Tweemaster. In de begroting was rekening gehouden met € 50.000. Dit betekent een verschil van € 69.963.



## Werkdrukverminderingmiddelen

In onderstaand overzicht is de inzet van deze gelden voor het schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 verder uiteengezet.

| Middelen werkdrukvermindering (WDV) 2020-2021 obv leerlingenaantal 1-10-2019 |                  |                  |                        |                                 |  |                 |                                   |
|--|------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|--|-----------------|-----------------------------------|
| School   | Budget WDV       | Budget Totaal    | Inzet leraar/IB in FTE | Inzet onderwijsassistent in FTE | Lasten leraar/IB en onderwijsassistent | Saldo budget*   | Opmerkingen                       |
| Rijpingschool  | € 37.908         | € 37.908         | 0,1500                 | 0,6178                          | € 37.793                               | € 145           |                                   |
| Kennedyschool  | € 34.506         | € 34.506         | 0,2000                 | 0,4500                          | € 33.914                               | € 592           |                                   |
| Schiergehoel   | € 25.029         | € 25.029         | 0,2230                 | 0,2100                          | € 24.945                               | € 83            |                                   |
| Stamperusschool  | € 14.094         | € 14.094         | 0,1200                 | 0,1250                          | € 13.903                               | € 141           |                                   |
| Stellendamker  | € 24.300         | € 24.300         | 0,3455                 |                                 | € 24.300                               | € 0             |                                   |
| Tweemaster   | € 24.300         | € 24.300         | 0,3200                 | 0,0000                          | € 22.858                               | € 1.442         | is inclusief budget WDV basisklas |
| Viele  | € 18.225         | € 18.225         | 0,2551                 |                                 | € 18.225                               | € 0             |                                   |
| Zuidvliet  | € 34.992         | € 34.992         | 0,0300                 | 0,7388                          | € 34.695                               | € 297           |                                   |
| Zuidvesthoek   | € 50.058         | € 50.058         | 0,6800                 | 0,0400                          | € 49.757                               | € 301           | is inclusief budget WDV nBC       |
| Poelleugd  | € 17.980         | € 17.980         | 0,2957                 |                                 | € 17.980                               | € 0             |                                   |
| Kompaar  | € 56.130         | € 56.130         | 0,2200                 | 0,9000                          | € 55.166                               | € 964           |                                   |
| Regenboog (N)  | € 18.468         | € 18.468         | 0,2115                 | 0,0621                          | € 17.634                               | € 834           |                                   |
| Semencesel   | € 32.319         | € 32.319         | 0,4595                 |                                 | € 32.319                               | € 0             |                                   |
| Wegwijzer  | € 25.029         | € 25.029         | 0,0000                 | 0,5660                          | € 24.478                               | € 551           |                                   |
| Hoeksteen  | € 12.636         | € 12.636         | 0,0000                 | 0,2750                          | € 12.129                               | € 507           |                                   |
| Rank   | € 23.571         | € 23.571         | 0,0000                 | 0,5900                          | € 23.376                               | € 195           |                                   |
| Wiele  | € 33.291         | € 33.291         | 0,0000                 | 0,7500                          | € 33.075                               | € 212           |                                   |
| Zwamsprong   | € 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. Beethmschool   | € 61.722         | € 61.722         | 0,6775                 |                                 | € 61.722                               | € 0             |                                   |
| 1 Honk   | € 75.573         | € 75.573         | 0,8000                 | 0,4000                          | € 74.789                               | € 784           |                                   |
| 1 Noorderkant  | € 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 Moolhoek  | € 57.834         | € 57.834         | 0,7500                 | 0,1000                          | € 57.062                               | € 772           |                                   |
| Wemeldinge   | € 37.685         | € 37.685         | 0,5355                 |                                 | € 37.685                               | € 0             |                                   |
| Regenboog (H)  | € 10.692         | € 10.692         | 0,0000                 | 0,2500                          | € 11.025                               | € -334          |                                   |
| <b>Totaal</b>  | <b>€ 882.890</b> | <b>€ 882.890</b> | <b>7,3821</b>          | <b>7,9750</b>                   | <b>€ 870.911</b>                       | <b>€ 11.979</b> |                                   |

| <b>Middelen werkdrukvermindering (WDV) 2021-2022 obv leerlingenaantal 1-10-2020</b> |                   |                               |  |   |                      |
|---|-------------------|-------------------------------|--|---|----------------------|
| <b>School</b>   | <b>Budget WDV</b> | <b>Inzet leraar/IB in FTE</b> | <b>Inzet onderwijsassistent in FTE</b> | <b>Lasten leraar/IB en onderwijsassistent</b> | <b>Saldo budget*</b> |
| Kloetingseschool  | € 43.237          | 0,6150                        |  | € 43.174                                      | € 64                 |
| Kohnstammscho   | € 36.450          | 0,2500                        | 0,4300                                 | € 36.505                                      | -€ 55                |
| Schengenof  | € 26.646          | 0,1500                        | 0,3750                                 | € 27.030                                      | -€ 384               |
| Stamperiuschoc  | € 11.312          | 0,1000                        | 0,1000                                 | € 11.420                                      | -€ 108               |
| Stelleplankier  | € 23.378          | 0,3600                        | 0,0000                                 | € 25.272                                      | -€ 1.894             |
| Tweemaster  | € 32.177          | 0,4000                        | 0,1000                                 | € 32.480                                      | -€ 304               |
| Vliete  | € 20.613          | 0,1400                        | 0,2500                                 | € 20.828                                      | -€ 215               |
| Zuidvliet   | € 33.434          | 0,3600                        | 0,1750                                 | € 32.972                                      | € 461                |
| Zuidwesthoek  | € 56.309          | 0,8000                        |  | € 56.161                                      | € 148                |
| Poeljeugd   | € 18.602          | 0,2500                        |  | € 17.550                                      | € 1.052              |
| Kompas  | € 59.577          | 0,4800                        | 0,5700                                 | € 58.776                                      | € 801                |
| Regenboog (N)   | € 20.362          | 0,2900                        |  | € 20.358                                      | € 3                  |
| Samenspel   | € 30.166          | 0,4297                        |  | € 30.165                                      | € 0                  |
| Wegwijzer   | € 25.138          |                               | 0,5700                                 | € 25.080                                      | € 58                 |
| Hoeksteen   | € 15.334          | 0,2230                        |  | € 15.655                                      | -€ 321               |
| Rank  | € 24.132          |                               | 0,5485                                 | € 24.134                                      | -€ 2                 |
| Welle   | € 37.707          |                               | 0,8500                                 | € 37.400                                      | € 307                |
| Zevensprong   | € 46.505          | 0,6000                        | 0,1000                                 | € 46.521                                      | -€ 15                |
| Pr. Ireneschool   | € 48.516          | 0,0650                        | 1,0000                                 | € 48.563                                      | -€ 47                |
| Pr. Beatrixschool   | € 65.107          | 0,9250                        |  | € 64.936                                      | € 171                |
| t Honk  | € 73.152          | 0,7238                        | 0,4709                                 | € 71.531                                      | € 1.620              |
| t Noorderlicht  | € 30.920          | 0,4300                        |  | € 30.186                                      | € 733                |
| De Ling   | € 27.652          | 0,1213                        | 0,4350                                 | € 27.655                                      | -€ 4                 |
| De Moolhoek   | € 51.784          | 0,7375                        |  | € 51.773                                      | € 11                 |
| Wemeldinge  | € 38.461          | 0,5500                        |  | € 38.611                                      | -€ 149               |
| Regenboog (H)   | € 10.809          |                               | 0,2500                                 | € 11.000                                      | -€ 191               |
| <b>Totaal</b>   | <b>€ 907.482</b>  | <b>9,0003</b>                 | <b>6,2252</b>                          | <b>€ 905.739</b>                              | <b>€ 1.743</b>       |

(\* ) Het saldo budget betreft het deel van de werkdrukverminderingsgelden wat niet in informatie 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.

#### Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 32.825 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 personele Rijksbekostiging voor de leerlingen van de taalklas en de personele lasten die met de

taalklas gemoeid zijn. Voor het boekjaar 2021 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 € 178.927 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de volgende baten;

- Verhuuropbrengsten € 22.837 minder ontvangen
- Detacheringsopbrengsten € 26.661 meer dan begroot
- Sponsoring € 17.410 meer dan begroot
- Passend onderwijs € 38.644 minder ontvangen
- Overige personele bijdragen derden € 213.867 meer ontvangen
- Projecten € 24.754 minder ontvangen

De verhuuropbrengsten zijn € 22.837 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de begrote verhuuropbrengsten van De Zevensprong en De Regenboog Hoedekenskerke als correctie op de energielasten en onderhoudskosten geboekt zijn in 2021.

Albero had in zijn begroting geen rekening gehouden met detachering van personeel. Toch heeft er in 2021 detachering plaatsgevonden. Een medewerker van Albero is in 2021 gedetacheerd bij de Hogeschool Zeeland en bij Stichting Leerkracht.

De sponsorgelden zijn € 17.410 hoger dan begroot. Met name de ontvangen sponsorgelden op de Kloetingseschool voor de aanschaf van een speeltoestel dragen hier aan bij.

De bedragen voor passend onderwijs van overige instellingen (niet zijnde Kindop1) vallen tegen ten opzichte van het begrote bedrag. Er is € 23.000 minder bekostiging ontvangen van Auris en daarnaast is een deel van de ontvangen bedragen van Visio op de balans geparkeerd om in het kalenderjaar 2022 te besteden. De gelden van Visio waren wel als baten begroot.

De overige personele bijdragen zijn € 295.867 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de ontvangen 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> tranche van de subsidie extra handen voor de klas. De 1<sup>e</sup> tranche ad € 105.454 (= 5/12<sup>e</sup> van € 253.092) wordt formatief ingezet en de 2<sup>e</sup> tranche ad € 108.826 (= 5/12<sup>e</sup> van € 261.183) wordt gebruikt ter dekking van de overschrijding op de formatieve inzet van de arrangementsgelden. Met de subsidie extra handen voor de klas was in de begroting geen rekening gehouden.

De opbrengstenpost projecten was in 2021 begroot voor € 126.294 in verband met de verwerking van de bestedingen van de subsidie muziekimpuls. In verband met Corona is de besteding van deze subsidie (€ 83.438) iets minder dan begroot. De besteding van de subsidie muziekimpuls is verlengd tot 1 augustus 2022 door Fonds voor

Cultuurparticipatie. Naast de bestedingen van de subsidie muziekimpuls is er € 18.102 verwerkt ten laste van het subsidietraject PO/VO waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

### Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 774.841 hoger dan begroot. De personeelslasten worden onder verdeeld naar loonkosten en overige personele lasten. De gerealiseerde loonkosten bedragen € 640.494 hoger dan begroot. De gerealiseerde overig personele lasten bedragen € 196.152 meer dan begroot.

Dat er in 2021 € 640.494 meer is uitgegeven aan loonkosten is te verklaren.

- Gedurende het jaar komen er regelmatig aanvragen van directeuren binnen voor extra formatie. Deze aanvragen zijn door het college van bestuur gehonoreerd omdat er legitieme redenen waren om deze extra aanvragen toe te kennen.
- Het hoge ziekteverzuim waar Albero mee te maken heeft gehad in 2021 in combinatie met de extra vervanging wat dit met zich mee bracht.
- In verband met de thuisblijfgeregels vanwege de coronamaatregelen was er extra vervanging nodig.
- De subsidie extra handen voor de klas heeft gezorgd voor extra inzet van formatie op de scholen.
- Voor de arrangementen gedrag en leren ontvangt Albero € 234.000 van het Samenwerkingsverband Kindop1. In verband met de verlenging van de lopende arrangementen zet Albero € 296.500 in formatie in. Dit betekent € 62.500 aan extra loonkosten.
- Vanaf augustus 2021 zijn er loonkosten gemaakt voor de formatieve inzet in het kader van het NPO. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

Bovenstaande kan gedekt worden vanuit de in 2021 ontvangen personele groeibekostiging, de subsidie extra handen voor de klas en de NPO gelden.

In totaal is er € 21.326.662 aan loonkosten gemaakt. Daarnaast is er € 281.805 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 2021. In onderstaand overzicht is te zien hoe de begrote vervangingskosten zich verhouden ten opzichte van de gerealiseerde loonkosten.

| Begrote bedragen vervanging 2021                      | Begroot            | Realisatie          | Bestedingspercentage |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|
| Ziektevervanging                                      | € 675.000,00       | € 720.593,16        | 107%                 |
| Terugverdien 90% A-pool                               | € -947.713,50      | € -620.035,25       | 65%                  |
| Vervanging ouderschapsverlof/rechtspositioneel verlof | € 125.000,00       | € 122.521,38        | 98%                  |
| Vervanging zwangerschapsverlof                        | € 220.000,00       | € 205.946,87        | 94%                  |
| Vervanging lerarenbeurs                               | € 5.000,00         | € 1.434,01          | 29%                  |
| Vervanging anders                                     |                    | € 28.510,96         |                      |
| Vervanging nascholing                                 |                    | € 4.727,18          |                      |
| Vervanging quarantaine regels                         |                    | € 25.664,25         |                      |
| Vervanging overig kort verlof                         |                    | € 1.905,76          |                      |
| Vervanging regulier budget (extra inzet)              |                    | € 75.302,60         |                      |
| <b>Totaal</b>   | <b>€ 77.286,50</b> | <b>€ 566.570,92</b> |                      |

Zoals in bovenstaand overzicht te zien is geeft Albero € 45.593 meer uit aan ziektevervanging dan begroot. Het gerealiseerde bedrag aan ziektevervanging is echter wel hoog te noemen. Zeker gezien de voorgaande jaren waar Albero eigenlijk jaarlijks ruimschoots onder het begrote bedrag bleef. In 2021 heeft Albero te maken gehad met een hoog ziekteverzuim. Ziektevervanging kon niet altijd plaats 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 € 327.678 minder terug door de inzet van de eigen A-pool. De vervanging ouderschapsverlof/rechtspositioneel verlof ligt nagenoeg in lijn met het begrote bedrag. Datzelfde geldt ook voor de vervanging zwangerschapsverlof. Deze kosten worden deels gedekt vanuit de bijdrage van het UWV inzake het zwangerschapsverlof of bevallingsverlof, bedrag is € 175.000. Daarnaast zijn er in 2021 medewerkers vanuit de A-pool ingezet voor extra formatie ad € 75.302 Deze extra formatie is in 2021 aangevraagd door en toegekend aan de school in verband met de personele groeibekostiging.

De reden dat er in 2021 € 196.152 meer is uitgegeven aan overige personele lasten is met name te verklaren doordat;

- Kosten van schoolbegeleiding € 103.139 lager dan begroot
- Kosten voor nascholing € 124.141 hoger dan begroot.
- De overige personele lasten zijn € 157.140 hoger dan begroot
- Kosten voor inhuur externen € 43.608 hoger dan begroot
- Dotatie aan de voorziening jubilea € 29.221 hoger dan begroot.
- Kosten voor studiedag en conferenties € 27.862 lager dan begroot
- Kosten bedrijfsgezondheidsdienst € 39.130 hoger dan begroot

De kosten van schoolbegeleiding kennen een onderbesteding van in totaal € 103.139. Dit wordt verklaard door Corona. Vanwege Corona is er minder aan externe schoolbegeleiding gedaan op de scholen en op het bestuurskantoor.



De kosten voor nascholing zijn € 124.141 hoger dan begroot. In dit bedrag zit € 57.000 wat gebruikt is voor uitgaven in het kader van NPO. Daarnaast is er in 2021 € 130.000 uitgeven aan het traject leren zichtbaar maken, terwijl er € 45.000 begroot was.

De overige personele lasten zijn € 157.140 hoger dan begroot vanwege:

- Gerealiseerde uitbetaling transitievergoeding ad € 154.000 terwijl er € 50.000 begroot was.
- Er is in 2021 € 60.000 eindheffing betaald aan de Belastingdienst in verband met in 2020 overschreden WKR maximum.

De kosten voor inhuur externen zijn € 43.608 hoger dan begroot omdat € 30.000 betaald is aan noodopvang vanwege Corona wat niet begroot was. Daarnaast is er € 14.000 besteed in het kader van NPO.

Er zijn extra kosten gemaakt om de voorziening jubilea weer op peil te krijgen. In de begroting was te weinig rekening gehouden met de onttrekkingen die gedurende 2021 plaats zouden vinden. Daarnaast is ook het aantal fte gestegen waardoor er een hogere dotatie benodigd was. In totaal zijn er € 29.221 meer kosten gemaakt dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

In 2021 heeft er geen Alberodag plaatsgevonden. Dit betekende een besparing op de kosten studiedagen en conferenties van € 27.862.

De kosten voor bedrijfsgezondheidszorg heeft het budget met € 39.130. Het begrote bedrag ad € 40.000 bleek al in 2021 te laag. De kosten voor de bedrijfsarts waren in 2021 € 35.000. Daarnaast is er ongeveer € 10.000 betaald aan 2<sup>e</sup> spoortrajecten, is er een naheffing van Bedrijfsartsen5 over 2019 en 2020 ontvangen in 2021 ad € 5.100 en is er € 10.000 aan kosten gemaakt voor een bedrijfsmaatschappelijk werker om het ziekteverzuim te reduceren door middel van persoonlijke zorg.

#### Afschrijvingslasten

In de begroting was rekening gehouden met investeringen ten bedrage van € 1.032.750. In werkelijkheid is er voor € 1.500.957 geïnvesteerd. Ten opzichte van de begroting is er € 468.969 meer geïnvesteerd dan vooraf gedacht. Dat er meer is geïnvesteerd dan begroot heeft er uiteindelijk niet toe geleid dat de afschrijvingslasten hoger zijn dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met € 656.078 aan afschrijvingslasten, hiertegenover staat dat de gerealiseerde afschrijvingslasten uitgekomen zijn op € 594.913. Dit betekent dat er € 61.165 minder afschrijvingslasten gemaakt zijn.

In het totaal geïnvesteerde bedrag van € 1.501.719 is de aankoop van de Deestraat te 's-Heer Arendskerke verwerkt. Met deze aankoop is € 945.000 gemoeid. De investering is gedaan op de laatste dag van 2021. Hierdoor gaan de afschrijvingslasten ook pas lopen per 31 december 2021. Naast de aankoop van pand



die overigens niet begroot was, heeft Albero in 2021 ook te maken gehad met investeringen die betrekking hadden op het Nationaal Programma Onderwijs. Het betreft hier een totale investering van € 98.397. Zowel de baten als de lasten die betrekking hebben op het NPO waren bij het opstellen van de begroting niet bekend.

Van het begrote budget aan investeringen is € 495.000 niet gerealiseerd. De verklaring hiervoor is dat er ict investeringen zijn gedaan via Sivon waardoor er tegen 25%-30% van de normale prijs bestellingen gedaan konden worden. Ook zijn er diverse begrote ict investeringen uiteindelijk onder de € 1.500 gebleven en daardoor rechtstreeks in de lasten geboekt. Daarnaast stond er een extra-investeringen/innovatie budget van € 170.000 begroot die de komende jaren gebruikt gaat worden voor de aanschaf van accespoints. Begrote investeringen in lesmethoden worden tegenwoordig via licenties aangeschaft. Tevens is een deel van de begrote investering in meubilair doorgeschoven naar het kalenderjaar 2022.

In 2021 is er activa vervroegd afgeschreven omdat deze activa niet meer aanwezig zijn binnen de organisatie. De vervroegde afschrijving heeft geleid tot een boekverlies van € 21.688.

#### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 92.693 hoger dan begroot. De grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat:

- De kosten voor regulier onderhoud zijn € 91.608 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de in het meerjarenonderhoudsplan opgenomen jaarlijks terugkerende exploitatiekosten inzake de brede scholen niet meegenomen mogen worden in de voorziening voor groot onderhoud maar rechtstreeks in de exploitatie verwerkt dienen te worden. Deze correctie heeft geleid tot € 156.000 meer kosten. Daarnaast heeft er over de jaren 2020 en 2021 een verrekening plaatsgevonden met de kinderopvangorganisaties Prokino en Kibeo en diverse Gemeenten inzake door Albero voorgeschoten onderhoudslasten. De verrekening hebben een positieve werking op de uiteindelijke realisatie van de onderhoudslasten.
- Tuinonderhoud is € 28.928 hoger dan begroot. In verband met de vergroening van diverse schoolpleinen stijgen ook de kosten van tuinonderhoud.
- De kosten schoonmaakbedrijf zijn € 32.943 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat Albero vanwege ziekte van het eigen schoonmaakpersoneel vervanging in heeft moeten zetten in de vorm van inhuur schoonmaakbedrijf.
- De overige schoonmaaklasten kennen een overschrijding van € 43.489. 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.

- In verband met de aankoop van de Deestraat in 's-Heer Arendskerke en het onderzoek naar een scholenfusie tussen De Zuidwesthoek en De Beatrixschool zijn er een aantal kosten gemaakt die bij het opstellen van de begroting niet bekend waren. Het betreft in totaal ongeveer € 14.000.
- Verlaging van de dotatie ten behoeve van de voorziening onderhoud gebouwen ad € 113.000. Deze correctie heeft te maken met de bij de eerste bullet besproken aanpassing van de jaarlijks terugkerende exploitatielasten inzake de brede scholen.

### Overige lasten

De overige lasten zijn € 130.429 lager dan begroot.

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

- De kostenpost deskundigheidsadvies is € 51.480 is hoger dan begroot. In 2021 heeft LTP Advies een onderzoek gedaan naar de bestuurlijke dynamiek binnen Albero. Dit onderzoek heeft geleid tot € 16.000 aan kosten. Tevens is er ten behoeve van NPO ondersteuning en advies ingezet door E-Vizier ad € 22.295. Beide kosten waren niet in de begroting opgenomen.
- De kosten voor culturele vorming zijn € 70.910 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de bestedingen van de subsidie muziekimpuls achterblijven.
- De kostenpost ict-hardware kent een overschrijding van € 32.737. Dit komt met name omdat begrote investeringen uiteindelijk onder de ondergrens van € 1.500 blijven en in de exploitatie verwerkt worden.
- De ict-licentiekosten zijn € 52.368 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van € 30.000 inzake licentie Spiek. Deze licentie is in 2021 niet afgenomen.
- De kostenpost aanschaf leermiddelen heeft een overschrijding van € 97.504. Er is voor € 70.000 kosten gemaakt ten behoeve van NPO. Daarnaast is er voor € 12.000 besteed vanuit diverse subsidies waarvan de besteding van de subsidie inhaal- en ondersteuningprogramma's de grootste is.
- De kostenpost klein inventaris kent een overschrijding van € 22.158. Met name de aanschaf van anti-krasdoppen ad € 15.000 waren niet begroot.
- De kostenposten reizen, excursies en activiteiten ouderbijdrage hebben een totale onderschrijding van € 58.316.
- De kostenpost overige onderwijslasten kent een overbesteding van € 22.923 vanwege gemaakte kosten in het kader van NPO.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn € 1.711 hoger dan begroot.



### 3.7 Financiële positie

Per 31 december van 2021 en 2020 is de financiële positie van Albero als volgt samen te vatten:

#### Balans

|                                | 31-12-2021       |                  | 31-12-2020       |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                | €                | €                | €                | €                |
| <b>1 Activa</b>                |                  |                  |                  |                  |
| <b>1.1 Vaste activa</b>        |                  |                  |                  |                  |
| Materiële vaste activa         | 4.346.816        |                  | 3.459.992        |                  |
| Financiële vaste activa        | 74.591           |                  | 71.174           |                  |
| <u>Totaal vaste activa</u>     | <u>4.421.407</u> |                  | <u>3.531.166</u> |                  |
| <b>1.2 Vlottende activa</b>    |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen                    | 1.416.073        |                  | 1.438.243        |                  |
| Liquide middelen               | 3.627.943        |                  | 4.504.544        |                  |
| <u>Totaal vlottende activa</u> | <u>5.044.016</u> |                  | <u>5.942.787</u> |                  |
| <b><u>Totaal activa</u></b>    |                  | <u>9.465.423</u> |                  | <u>9.473.953</u> |
| <b>2 Passiva</b>               |                  |                  |                  |                  |
| 2.1 Eigen vermogen             | 6.214.374        |                  | 6.170.015        |                  |
| 2.2 Voorzieningen              | 490.917          |                  | 698.659          |                  |
| 2.4 Kortlopende schulden       | 2.760.131        |                  | 2.605.276        |                  |
| <b><u>Totaal passiva</u></b>   |                  | <u>9.465.423</u> |                  | <u>9.473.953</u> |

#### Materiële vaste activa

De Materiële vaste activa is gestegen met € 886.824 ten opzichte van 2020. In 2021 is in totaal voor € 1.501.719 geïnvesteerd. In 2021 is geïnvesteerd in het volgende:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Gebouwen                                 | 945.000,00          |
| ICT hardware (10 jaar)                   | 56.179,55           |
| ICT hardware (5 jaar)                    | 77.591,75           |
| Inrichting speelterrein/schoolplein      | 113.932,16          |
| Inventaris en apparatuur                 | 16.014,61           |
| Leermethoden                             | 34.241,65           |
| Meubilair                                | 159.600,45          |
| NPO ICT Hardware (5 jr)                  | 21.345,32           |
| NPO Inrichting school-/leerplein (10 jr) | 10.000,00           |
| NPO leermethoden (5 jr)                  | 48.727,11           |
| NPO Meubilair (20 jr)                    | 18.324,40           |
|  | <u>1.500.957,00</u> |

Zoals te zien is er geïnvesteerd in een gebouw. Eind 2021 is een pand aan de Deestraat te 's-Heer Arendskerke aangeschaft. Het pand gaat in eerste instantie dienst doen als schoolgebouw voor Het Schengehof. Het Schengehof krijgt namelijk een nieuwe school. Nadat de nieuwe school gereed is, zal de Deestraat omgebouwd worden tot bestuurskantoor.

Bij de investeringen in ict hardware voor in totaal € 155.117 kan gedacht worden aan investeringen in chromebooks en touchscreens, waarbij de chromebooks in 5 jaar worden afgeschreven en de touchscreens in 10 jaar.

Er is voor € 124.694 geïnvesteerd in de inrichting van speel- en schoolpleinen. Op de Welle is beplanting aangebracht op het schoolplein, De Moolhoek en 't Honk hebben gezamenlijk het buitengebied rondom het Saamdeel aangepakt, De Kloetingseschool heeft een speeltoestel laten plaatsen op het schoolplein en haar speellokaal met toestellen ingericht, op de Tweemaster is in het kader van de Groene Revolutie een groen schoolplein gecreëerd en op de Stamperiuschool is het speelplein van speeltoestellen en van nieuwe bestrating voorzien.

Voor wat meubilair betreft is er ook niet stil gezeten. De Vliete heeft voor ongeveer € 100.000 nieuwe meubilair ontvangen, op het bestuurskantoor zijn de bureau's en bureaustoelen vervangen voor sta-zit bureau's en ergonomisch verantwoorde bureaustoelen.

In de begroting voor het kalenderjaar 2021 was rekening gehouden met € 1.032.750. Er was geen rekening gehouden met de aanschaf van het pand en ook niet met de investeringen die uiteindelijk gedaan zijn in het kader van NPO. In totaal is van het totaal geïnvesteerde bedrag ad € 1.501.719 , € 1.043.396 niet begroot.

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa van Albero is gestegen ten opzichte van 2020. 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 stijging van de financiële vaste activa heeft te maken met de toevoeging van het resultaat 2021 van Bèta beheer B.V. van € 3.417.

#### Vorderingen

De vorderingen per 31 december 2021 zijn met € 22.170 gedaald ten opzichte van 31 december 2020.

De vordering op het Ministerie van OCW is gestegen met € 24.753. 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 2021-2022.

Het debiteurensaldo per 31 december 2021 ligt € 8.732 lager dan per 31 december 2020.

De vordering op Gemeenten is ten opzichte van 2020 gestegen met € 10.500. Dit wordt verklaard doordat de vordering op de Gemeente Goes in 2021 inzake de subsidie schakelklas hoger ligt.

De vooruitbetaalde lasten zijn per 31 december 2021 € 15.668 lager ten opzichte van 31 december 2020.

De overige vorderingen zijn € 32.794 lager dan per 31 december 2020. Dit komt voornamelijk doordat in 2020 sprake was van een vordering op Scalda inzake de detachering van een medewerker ad € 33.400. Hier was per 31 december 2021 geen sprake van.

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn per 31 december 2020 met € 876.601 gedaald naar een saldo per 31 december 2021 van € 3.627.943.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gestegen met € 44.359.

Het eigen vermogen van Albero bestaat uit:

- Algemene reserve
- Publieke bestemmingsreserve NPO
- Publieke bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen
- Private bestemmingsreserve private gelden

De algemene reserve is gedaald met € 611.001. In de begroting 2021 was een negatief resultaat begroot van € 594.617.

Vanaf augustus 2021 ontvangt Albero bekostiging in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2021 is er € 1.054.662 ontvangen aan aanvullende bijzondere bekostiging NPO en € 80.161 inzake bijzondere bekostiging leerlingen onderwijsachterstand NPO. In totaal € 1.134.823. De gelden zijn maar voor een deel besteed, namelijk € 455.011. Hierdoor resteert een saldo van € 679.812 wat opgenomen is in de bestemmingsreserve NPO en verder besteed zal worden na 1 januari 2022.

De bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen is in 2021 gebruikt voor:

- Herinrichting buitengebied Saamdeel € 9.832,48

Per 31 december 2021 resteert er nog een saldo van € 489.846. Omdat echter alleen de afschrijvingslasten van de investeringen en gemaakte overige kosten boekhoudkundig in mindering gebracht mogen worden is het saldo van de bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen in de jaarrekening € 578.912.

De private bestemmingsreserves zijn gestegen met € 1.767.

### *Voorzieningen*

De voorziening voor jubilea is gestegen met € 11.218. Dit wordt veroorzaakt door de stijging van het aantal fte bij Albero ten opzichte van 2020. 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 2021 is er voor € 38.003 onttrokken doordat 16 medewerkers een 40 jarig of 25 jarig jubilea hebben gehad.

De voorziening spaarverlof is gedaald ten opzichte van 2020. De medewerkers die in het verleden gespaard hebben voor verlof hebben in 2021 68.1 uur gebruik gemaakt van hun opgebouwde saldo aan uren.

De voorziening voor groot onderhoud is gedaald met € 153.941. Deze daling is toe te schrijven aan de onttrekking die ten laste van de voorziening heeft plaatsgevonden ad € 296.596. De dotatie is gebaseerd op de bestedingen tot en met het kalenderjaar 2040 conform het meerjarenonderhoudsplan. Er is € 142.655 gedoteerd ten gunste van de voorziening. Op de Poeljeugd is het project wat in 2020 gestart was in 2021 afgerond, De Tweemaster heeft met een flinke verbouwing te maken gehad, op de Beatrixschool en de Zuidwesthoek is groot onderhoud gepleegd wat eigenlijk in 2022 gepland stond en op de Welle is groot onderhoud gepleegd wat in 2020 op de planning stond maar toen is doorgeschoven naar 2021.

Albero kent de voorziening langdurig zieken. Voor medewerkers die langdurig ziek zijn mag deze voorziening gevormd worden. De verwachting is dat deze medewerkers Albero verlaten na 2 jaar ziekte. De reguliere loonkosten die Albero maakt voor deze medewerkers zijn opgenomen in de voorziening. Dit betekent dat de werkelijk te realiseren loonkosten ten laste van de voorziening gebracht mogen worden in plaats van direct ten laste van de exploitatie. Op 1 januari 2021 was het saldo voor de voorziening langdurig zieken € 133.444. In de loop van 2021 hebben de medewerkers waar het saldo op gebaseerd was de organisatie verlaten. Ieder jaar vind er een beoordeling plaats van de voorziening langdurig zieken. In 2021 is er één medewerker die in aanmerking komt, toegevoegd aan de voorziening. De verwachte loonkosten van deze medewerker zijn als dotatie opgenomen in de voorziening. Dit heeft er toe geleid dat de voorziening per 31 december 2021 een saldo heeft van € 72.221. Indien deze medewerker de organisatie verlaat in 2022 dan ontvangt deze medewerker hoogstwaarschijnlijk een transitievergoeding. De transitievergoeding is geen onderdeel van de voorziening langdurig zieken.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31 december 2021 zijn met € 154.855 gestegen ten opzichte van 31 december 2020.

De stijging is onder andere te verklaren door:

Het crediteurensaldo is gestegen met € 75.195 ten opzichte van 2020.

De overige overlopende passiva kent een stijging van € 138.438. Dit wordt veroorzaakt door de nog te besteden doelsubsidies ad € 277.851 ten opzichte van 2020. Daarnaast is het saldo van de subsidie muziekimpuls € 77.005 lager dan in 2020. Het saldo inzake de projectadministratie PO/VO en de gezonde school ligt € 62.000 lager dan in 2020. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er in 2021 bestedingen inzake PO/VO zijn gedaan waar nog gelden van moeten binnenkomen in 2022.

De overige kortlopende schulden zijn € 50.981 lager dan in kalenderjaar 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het saldo aan nog te betalen netto salarissen € 23.906 lager ligt en in 2020 een saldo aanwezig was op de balans aan vooruitontvangen bedragen ad € 36.750 waar in 2021 geen sprake van was.

### 3.8 Kengetallen

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

## Meerjarenoverzicht kengetallen 2021-2020

| Kengetal              | 2021   | 2020    | OC&W norm   |
|-----------------------|--------|---------|---|
| Solvabiliteit 2       | 70,84  | 72,50   | 20%   |
| Liquiditeit           | 1,83   | 2,28    | 0,75  |
| Rentabiliteit         | 0,1669 | -4,5373 | 3 jarig < 0<br>2 jarig < -0,05<br>1 jarig < -0,10 |
| Weerstandsvermogen    | 23,39% | 25,05%  | 10 - 40%  |
| Huisvestingsratio     | 4,51%  | 5,00%   | 10%   |
| Personeelslastenratio | 84,49  | 85,12   |   |
| Materiële lastenratio | 15,51  | 14,88   |   |

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

### Solvabiliteit

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

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

### Liquiditeitsratio

(Vlottende activa/kortlopende schulden)

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het netto-resultaat en de totale opbrengsten.

### Rentabiliteit

(Netto-resultaat / totale baten x 100%)

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

### Weerstandsvermogen

(Eigen vermogen / Totale baten x 100%)

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

### Huisvestingsratio

(huisvestingslasten + afschrijvingslasten gebouwen-terreinen / totale lasten)

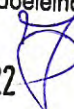


De hoogte en de ontwikkeling van financiële kengetallen vormen een graadmeter voor de financiële stabiliteit van de stichting. Ten aanzien van de financiële gezondheid van de organisatie maakt Albero gebruik van de binnen de sector onderwijs gebruikelijke kengetallen, namelijk:

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

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit. De Inspectie van het Onderwijs hanteert vooraf bepaalde signaleringsgrenzen. Albero volgt voor de bepaling van de gebruikelijke kengetallen de signaleringsgrenzen van De Inspectie van het Onderwijs.

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



## 4. Continuïteitsparagraaf

### 4.1 Terugblik en vooruitblik

Onderwijsinstellingen zijn niet alleen verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs in brede zin, maar ook voor de financiële continuïteit. Vanwege het lerarentekort, de onzekerheid omtrent sommige bekostiging, de verplichtingen aan werknemers die sterk vastgelegd is in de cao, de grotere zelfstandigheid van onderwijsinstellingen in hun bedrijfsvoering, de toenemende risico's en de maatschappelijke roep om goed bestuur en transparantie, zijn de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van (financiële) planning en control steeds hoger. Albero heeft hiertoe een financieel beleidsplan opgesteld waarin planning & control een belangrijke plaats inneemt.

Het onderwijs blijft echter in beweging. Enkele belangrijke ontwikkelingen, waar Albero op dit moment en in de nabije toekomst mee te maken heeft, staan hieronder beschreven. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de financiële huishouding in 2022 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 liep van 1 maart 2019 tot uiterlijk 1 januari 2022. Omdat er op 1 januari 2022 geen nieuwe cao was, loopt de huidige cao door tot het moment dat er een nieuwe is. Op dit moment zijn de vakbonden en de PO-Raad constructief met elkaar in overleg over een nieuwe cao. In deze nieuwe cao zou de loonkloof tussen het PO en het VO gedicht moeten worden. De vakbonden en de PO-Raad geven aan dat in verband met Corona, het leraren- en schoolleiderstekort en de enorme druk op de arbeidsmarkt het niet voldoende is om alleen de loonkloof te dichten. De partijen zijn dus aan het werk om een breder pakket met elkaar af te spreken wat weer meer tijd vergt.



## 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

Het personeelstekort vormt een landelijk probleem. Ook voor Albero is dit personeelstekort merkbaar. Zeeuwse onderwijsorganisaties beraden zich op het vinden van een passend antwoord op deze problematiek. Er loopt een project Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) voor het bestrijden van het lerarentekort in Zeeland. Hiervoor is een meerjarensubsidie van het ministerie ontvangen. Tevens beraadt Albero zich intern over mogelijke oplossingen voor het personeelstekort.

## 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.

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.

In mei 2022 zullen de nieuwe bedragen inzake de nieuwe bekostiging in concept gepresenteerd worden. Echter in het najaar 2022 zullen de definitieve bedragen gepubliceerd worden.

### 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 nieuwkomers

In verband met de oorlog die er in Oekraïne heerst zijn er veel vluchtelingen naar Nederland gekomen. Onder de vluchtelingen zijn ook veel kinderen die in Nederland onderwijs aangeboden krijgen. Omdat het aantal Oekraïense leerlingen op een school



snel kan veranderen, biedt het ministerie naast de reguliere nieuwkomersbekostiging ook maatwerkbekostiging aan.

De reguliere nieuwkomersbekostiging bestaat uit bijzondere bekostiging waarbij vanaf 4 leerlingen op 4 peilmomenten gedurende een kalenderjaar bekostiging kan worden aangevraagd. Belangrijk is het dan of de bekostiging voor de 1<sup>e</sup> keer wordt aangevraagd, of het om nieuwkomers gaat die korter dan 1 jaar in Nederland of langer dan 1 jaar maar korter dan 4 jaar in Nederland.

Naast de reguliere nieuwkomersbekostiging bestaat er ook maatwerkbekostiging. Er zijn twee tijdvakken waarvoor deze maatwerkbekostiging kan worden aangevraagd. Dit zijn: Tijdvak 1: 1 april t/m 31 juli 2022. Tijdvak 2: 1 augustus t/m 31 december 2022. Gedurende het tijdvak wordt maandelijks bekeken of er sprake is van een daling of stijging van het aantal nieuwkomersleerlingen. Op basis van een vergelijking met een peildatum wordt beoordeeld of de school in aanmerking komt voor maatwerkbekostiging.

### 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.

### 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 2024 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 2024 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 studiejaar 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 klas zullen worden herhaald en naar verwachting in april gepubliceerd.

\* Voor het schooljaar 2022-2023 is ten behoeve van de ondersteuning aan scholen voor de inzet van de gekozen interventies een bedrag van 500 euro per leerling beschikbaar is gesteld. Dit geldt voor leerlingen in het primair en het voortgezet onderwijs.

\* De leervertraging is niet op alle scholen gelijk. Scholen met bijvoorbeeld een uitdagende leerlingenpopulatie of met veel leerlingen met ouders met een lage sociaaleconomische status hebben een groter risico op onderwijsachterstanden. Deze

scholen krijgen daarom een extra bijdrage, die hoger is naarmate het achterstandsrisico groter is.

\* De aanvullende bekostiging voor nieuwkomers wordt tijdelijk herhaald tot maximaal 4 jaar.

\* 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. Eind 2021 bij het opstellen van de begroting 2022 is er voor gekozen om nog niet gelijk een meerjarenbegroting 2022-2025 op te stellen. De inwerkingtreding van de nieuwe toebedeling van de bekostiging vanaf 01 januari 2023 is daar de oorzaak van. De verwachting was dat in maart 2022 de parameters voor de nieuwe bekostiging bekend zouden zijn. Dit was echter niet het geval. De parameters komen naar alle waarschijnlijkheid in mei 2022 beschikbaar. Hierdoor is er voor gekozen om gebruik te maken van de meerjarenbegroting die begin 2021 opgesteld is.

Voor de begroting 2021 zijn voor alle kostenplaatsen van Albero (Bovenschools, Huisvesting en de 26 scholen) de begrotingen meerjarig opgesteld, met daarbij een meerjarige investeringsbegroting. Er is voor gekozen om voor de risicoanalyse gebruik te maken van de analyse die eind 2020 gedaan is. In de periode mei tot en met november 2022 zal Albero met een nieuwe risicomangementinstrument gaan werken.

De begroting 2022 is per 21 december 2021 goedgekeurd door de Raad van Toezicht en vastgesteld door het college van bestuur. De meerjarenbegroting 2021-2024 is per 23 februari 2021 goedgekeurd door de raad van toezicht en vastgesteld door het college van bestuur.

De in dit hoofdstuk opgenomen cijfers over 2021 hebben betrekking op de gerealiseerde cijfers 2021 van Albero. De prognoses 2022-2024 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals deze per 23 februari 2021 is goedgekeurd en vastgesteld.

## Meerjaren leerlingenprognose

Meerjarenleerlingenprognoses per 1 oktober van kalenderjaar

| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------|------|------|------|
| 3623 | 3635 | 3645 | 3694 |

De bovenstaande leerlingenprognoses zijn afgeleid van de meerjarenbegroting 2021-2024 welke in februari 2021 is vastgesteld.

## Balansprognose

### Meerjarenoverzicht kengetallen 2021-2024

| Kengetal                                | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | OC&W norm                 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| Solvabiliteit                           | 70,84%    | 63,23%    | 60,92%    | 61,23%    | <b>20%</b>                |
| Liquiditeit                             | 1,83      | 1,57      | 1,41      | 1,58      | <b>0,75</b>               |
| Signaleringswaarde bovenmatige reserves |           |           |           |           |                           |
| Feitelijk eigen vermogen                | 6.052.907 | 5.061.668 | 4.575.394 | 4.637.397 |                           |
| Normatief eigen vermogen                | 5.266.011 | 5.458.371 | 5.386.503 | 5.045.824 |                           |
| Verschil                                | 786.896   | -396.703  | -811.109  | -408.427  |                           |
| Bovenmatige reserves                    | 130,18%   | 92,73%    | 84,94%    | 91,91%    |                           |
| Rentabiliteit                           | 0,167%    | -2,35%    | -1,91%    | 0,24%     | <b>3 jarig &lt; 0</b>     |
| Weerstandsvermogen (*)                  | 23,39%    | 20,68%    | 18,50%    | 18,38%    | <b>2 jarig &lt; -0,05</b> |
| Huisvestingsratio                       | 4,51%     | 4,30%     | 4,26%     | 4,26%     | <b>3 jarig &lt; -0,10</b> |
|   |           |           |           |           | <b>10-40%</b>             |
|   |           |           |           |           | <b>10,00%</b>             |

## Meerjarenoverzicht balans 2021-2024

| Grootboekrekening                   | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.2 Materiële vaste activa</b>   | 4.346.816          | 4.233.845         | 4.144.791         | 3.778.871         |
| <b>1.3 Financiële vaste activa</b>  | 74.591             | 169.791           | 169.791           | 169.791           |
| <b>Totaal vaste activa</b>          | <b>4.421.407</b>   | <b>4.403.636</b>  | <b>4.314.582</b>  | <b>3.948.662</b>  |
| <b>1.5 Vorderingen</b>              | 1.416.073          | 1.261.037         | 1.261.037         | 1.261.037         |
| <b>1.7 Liquide middelen</b>         | 3.627.943          | 2.561.454         | 2.164.234         | 2.592.157         |
| <b>Totaal vlottende activa</b>      | <b>5.044.016</b>   | <b>3.822.491</b>  | <b>3.425.271</b>  | <b>3.853.194</b>  |
| <b>Totaal activa</b>                | <b>9.465.423</b>   | <b>8.226.127</b>  | <b>7.739.853</b>  | <b>7.801.856</b>  |
| <b>2.1 Eigen vermogen (publiek)</b> | 6.052.907          | 5.040.201         | 4.553.927         | 4.615.930         |
| <b>2.1 Eigen vermogen (privaat)</b> | 161.467            | 161.467           | 161.467           | 161.467           |
| <b>2.2 Voorzieningen</b>            | 490.917            | 591.471           | 591.471           | 591.471           |
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>     | 2.760.131          | 2.432.988         | 2.432.988         | 2.432.988         |
| <b>Totaal passiva</b>               | <b>9.465.423</b>   | <b>8.226.127</b>  | <b>7.739.853</b>  | <b>7.801.856</b>  |

In de hierboven genoemde meerjarenbalans wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Albero 2021. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de meerjarenbegroting 2021-2024 die in februari 2021 zijn vastgesteld.

## Meerjarenoverzicht staat van baten en lasten 2021-2024

| Grootboekrekening                                   | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3.1 Rijksbijdragen</b>                           | 25.674.289         | 24.569.289        | 24.947.362        | 25.497.381        |
| <b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b> | 194.425            | 227.250           | 227.250           | 227.250           |
| <b>3.5 Overige baten</b>                            | 703.604            | 350.980           | 316.630           | 271.430           |
| <b>3 Opbrengsten</b>                                | <b>26.572.318</b>  | <b>25.147.519</b> | <b>25.491.242</b> | <b>25.996.061</b> |
| <b>4.1 Personeelslasten</b>                         | 22.405.576         | 21.986.986        | 22.244.512        | 22.289.418        |
| <b>4.2 Afschrijvingen</b>                           | 594.913            | 689.603           | 680.004           | 655.920           |
| <b>4.2.1 Boekverlies desinvesteringen activa</b>    | 21.688             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>                       | 1.196.835          | 1.105.065         | 1.106.115         | 1.105.565         |
| <b>4.4 Overige lasten</b>                           | 2.298.153          | 1.945.748         | 1.935.385         | 1.871.655         |
| <b>4 Kosten</b>                                     | <b>26.517.165</b>  | <b>25.558.679</b> | <b>25.727.402</b> | <b>25.966.016</b> |
| <b>5 Financiële baten en lasten</b>                 | <b>-14.211</b>     | <b>-11.500</b>    | <b>-11.500</b>    | <b>-11.500</b>    |
| <b>Resultaat uit deelnemingen</b>                   | <b>3.417</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>1 Resultaat</b>                                  | <b>44.359</b>      | <b>-591.383</b>   | <b>-486.274</b>   | <b>62.003</b>     |

In de hierboven genoemde meerjarenbegroting wordt in de eerste kolom gesproken over de gerealiseerde cijfers van Albero 2021. In de kolommen daaropvolgend betreft het de cijfers afkomstig van de meerjarenbegroting 2021-2024 die in februari 2021 zijn vastgesteld.

Albero heeft zich als doel gesteld om in de jaren 2022 en 2023 in te teren op het eigen vermogen om zo te voldoen aan de norm om binnen het kengetal bovenmatig eigen vermogen te blijven. Dat interen doet Albero door het aantal fte minimaal gelijk te houden als in 2021 en te blijven investeren in kwalitatief goed onderwijs. Daarnaast is het zo dat in 2024 weer zwarte cijfers geschreven dienen te worden, omdat het anders te hard gaat met het interen.

De invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek binnen het PO staat gepland op 1 januari 2023. Een belangrijke verandering daarbij is dat er vanaf die datum niet meer (deels) per schooljaar wordt gefinancierd, maar dat alle bekostiging op basis van een kalenderjaar wordt toegerekend. Daardoor ontvangt Albero in 2022 nog wel het volledige bedrag voor dat kalenderjaar, maar zullen de baten in de periode augustus-december 2022 lager zijn dan hetgeen waar Albero recht op zou hebben op basis van de oude systematiek (schooljaarbekostiging). Vanaf 1 januari 2023 zijn de bedragen met betrekking tot verantwoorde baten en ontvangen gelden weer gelijk aan elkaar. Voor Albero heeft dit een financiële impact van ruim € 1 miljoen op het resultaat 2022. Albero heeft in haar begroting 2022 rekening gehouden met deze financiële mutatie.

## Meerjarenverloop personeel in fte

| Peildatum     | 1-10-2022     | 1-10-2023     | 1-10-2024     |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| OP            | 199,41        | 198,49        | 201,8         |
| OOP           | 69,11         | 70,01         | 72,2          |
| DIR           | 22,49         | 22,49         | 21,49         |
| <b>Totaal</b> | <b>291,01</b> | <b>290,99</b> | <b>295,49</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 2021

Voor de begroting 2021 is gebruik gemaakt van de risicoanalyse die voor kalenderjaar 2020 was 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 2021 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> |                    |   |      |        | <b>€ 335.556</b>       |

| 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,



Jaarrekening 2021  
Stichting Albero

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

24 JUN 2022



Balans

|                                | 31-12-2021       |                         | 31-12-2020       |                         |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
|                                | €                | €                       | €                | €                       |
| <b>1 Activa</b>                |                  |                         |                  |                         |
| <b>1.1 Vaste activa</b>        |                  |                         |                  |                         |
| Materiële vaste activa         | 4.346.816        |                         | 3.459.992        |                         |
| Financiële vaste activa        | 74.591           |                         | 71.174           |                         |
| <u>Totaal vaste activa</u>     | <u>4.421.407</u> |                         | <u>3.531.166</u> |                         |
| <b>1.2 Vlottende activa</b>    |                  |                         |                  |                         |
| Vorderingen                    | 1.416.073        |                         | 1.438.243        |                         |
| Liquide middelen               | 3.627.943        |                         | 4.504.544        |                         |
| <u>Totaal vlottende activa</u> | <u>5.044.016</u> |                         | <u>5.942.787</u> |                         |
| <b><u>Totaal activa</u></b>    |                  | <u><u>9.465.423</u></u> |                  | <u><u>9.473.953</u></u> |
| <b>2 Passiva</b>               |                  |                         |                  |                         |
| 2.1 Eigen vermogen             | 6.214.374        |                         | 6.170.015        |                         |
| 2.2 Voorzieningen              | 490.917          |                         | 698.659          |                         |
| 2.4 Kortlopende schulden       | 2.760.131        |                         | 2.605.276        |                         |
| <b><u>Totaal passiva</u></b>   |                  | <u><u>9.465.423</u></u> |                  | <u><u>9.473.953</u></u> |



Staat van baten en lasten

|  | Realisatie<br>2021<br>€ | Begroot<br>2021<br>€ | Realisatie<br>2020<br>€ |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>3 Baten</b>   |                         |                      |                         |
| 3.1 Rijksbijdragen                                     | 25.674.289              | 24.224.635           | 23.989.989              |
| 3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden | 194.425                 | 227.250              | 186.074                 |
| 3.5 Overige baten                                      | 703.604                 | 524.677              | 456.629                 |
| <u>Totaal baten</u>                                    | <u>26.572.318</u>       | <u>24.976.562</u>    | <u>24.632.692</u>       |
| <b>4 Lasten</b>  |                         |                      |                         |
| 4.1 Personeelslasten                                   | 22.405.576              | 21.630.735           | 21.912.782              |
| 4.2 Afschrijvingen                                     | 616.601                 | 656.078              | 618.849                 |
| 4.3 Huisvestingslasten                                 | 1.196.835               | 1.104.142            | 1.287.348               |
| 4.4 Overige lasten                                     | 2.298.153               | 2.167.724            | 1.923.476               |
| <u>Totaal lasten</u>                                   | <u>26.517.165</u>       | <u>25.558.679</u>    | <u>25.742.455</u>       |
| <b><u>Saldo baten en lasten</u></b>                    | <u>55.153</u>           | <u>-582.117</u>      | <u>-1.109.763</u>       |
| <b>6 Financiële baten en lasten</b>                    |                         |                      |                         |
| <u>Resultaat</u>                                       | <u>-14.211</u>          | <u>-12.500</u>       | <u>-12.352</u>          |
|  | 40.942                  | -594.617             | -1.122.115              |
| <b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>                    |                         |                      |                         |
| <u>Resultaat na belastingen</u>                        | <u>3.417</u>            | <u>0</u>             | <u>4.467</u>            |
|  | 44.359                  | -594.617             | -1.117.648              |
| <b>Totaal resultaat</b>                                | <u>44.359</u>           | <u>-594.617</u>      | <u>-1.117.648</u>       |

## Kasstroomoverzicht

|   | 2021             |                          | 2020             |                        |
|---|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|
|   | €                | €                        | €                | €                      |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                  |                          |                  |                        |
| Saldo baten en lasten                                 | 55.153           |                          | -1.109.763       |                        |
| Aanpassing voor:                                      |                  |                          |                  |                        |
| Afschrijvingen  | 616.601          |                          | 618.849          |                        |
| Mutaties voorzieningen                                | -207.742         |                          | -242.877         |                        |
| Verandering in vlottende middelen:                    |                  |                          |                  |                        |
| Vorderingen   | 22.170           |                          | 670.733          |                        |
| Schulden  | 154.855          |                          | -174.141         |                        |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties                |                  | 641.037                  |                  | -237.199               |
| Ontvangen interest                                    | -2.340           |                          | -4.657           |                        |
| Betaalde interest (-/-)                               | -11.871          |                          | -7.695           |                        |
| <u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u> |                  | <u>626.827</u>           |                  | <u>-249.551</u>        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                  |                          |                  |                        |
| Investerings in materiële vaste activa                | -1.500.957       |                          | -613.663         |                        |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa            | -154.024         |                          | 36.822           |                        |
| <u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>  |                  | <u>-1.654.981</u>        |                  | <u>-576.841</u>        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                  |                          |                  |                        |
| Nieuw opgenomen leningen                              | 0                |                          | 64.024           |                        |
| Aflossing langlopende schulden                        | 0                |                          | -1.268           |                        |
| <u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u> |                  | <u>0</u>                 |                  | <u>62.756</u>          |
| <b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>                |                  | <b><u>-1.028.154</u></b> |                  | <b><u>-763.636</u></b> |
| Beginstand liquide middelen                           | 4.441.610        |                          | 5.205.246        |                        |
| Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar       | -1.028.154       |                          | -763.636         |                        |
| Eindstand liquide middelen                            | <u>3.413.456</u> |                          | <u>4.441.610</u> |                        |

## Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

### Algemeen

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

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

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

De 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-<br>termijn<br>in maanden | Afschrijvings-<br>percentage<br>per jaar | Activerings-<br>grens<br>in € |
|------------------------------------|---|--|-------------------------------|
| Gebouwen en terreinen              | 240-480                                 | 2,50%                                    | €1.500                        |
| Inventaris en apparatuur:          |   |  |                               |
| - Meubilair                        | 240                                     | 5,00%                                    | €1.500                        |
| - ICT                              | 60-120                                  | 10,00-20,00%                             | €1.500                        |
| - Overige inventaris en apparatuur | 60                                      | 20,00%                                   | €1.500                        |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen:     |   |  |                               |
| - Leermethoden                     | 48-96                                   | 10,00%                                   | €1.500                        |

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 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 groot onderhoud*

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

#### *Voorziening langdurig zieken*

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

#### **Kortlopende schulden**

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

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

#### **Baten en lasten**

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

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

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

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

#### *Overheidssubsidies*

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

#### *Personeelsbeloningen*

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

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering. De dekkingsgraad in december 2021 van het ABP was 110,2%.

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

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

#### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

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

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en rentelasten*

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

### **Toelichting kasstroomoverzicht**

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

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

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

Vaste activa

|  | Aanschaf<br>prijs<br>1-1-2021 | Afschrijving<br>cumulatief<br>1-1-2021 | Boek-<br>waarde<br>1-1-2021 | Inves-<br>teringen | Aanschaf<br>desinves-<br>teringen | Afschrijv.<br>desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen | Aanschaf<br>prijs<br>31-12-2021 | Afschrijving<br>cumulatief<br>31-12-2021 | Boek-<br>waarde<br>31-12-2021 |
|--|-------------------------------|--|-----------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|
|  | €                             | €                                      | €                           | €                  | €                                 | €                                   | €                   | €                               | €  | €                             |
| <b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>    |                               |  |                             |                    |                                   |                                     |                     |                                 |  |                               |
| 1.1.2.1 Gebouwen en terreinen          | 359.974                       | 85.126                                 | 274.848                     | 1.069.694          | 0                                 | 0                                   | 27.282              | 1.429.668                       | 112.408                                  | 1.317.260                     |
| 1.1.2.3 Inventaris en apparatuur       | 5.312.354                     | 2.716.789                              | 2.595.565                   | 348.294            | -61.127                           | 43.692                              | 444.998             | 5.599.521                       | 3.118.095                                | 2.481.426                     |
| 1.1.2.4 Overige materiële vaste activa | 1.610.147                     | 1.020.568                              | 589.579                     | 82.969             | -26.730                           | 22.475                              | 120.163             | 1.666.386                       | 1.118.256                                | 548.130                       |
| <b>Materiële vaste activa</b>          | <b>7.282.475</b>              | <b>3.822.483</b>                       | <b>3.459.992</b>            | <b>1.500.957</b>   | <b>-87.857</b>                    | <b>66.167</b>                       | <b>592.443</b>      | <b>8.695.575</b>                | <b>4.348.759</b>                         | <b>4.346.816</b>              |

|                                      | Boek-<br>waarde<br>1-1-2021 | Inves-<br>teringen<br>en verstrekte<br>leningen | Desinves-<br>teringen<br>en afgeloste<br>leningen | Resultaat<br>deel-<br>nemingen | Boek-<br>waarde<br>31-12-2021 |
|--------------------------------------|-----------------------------|---|---|--------------------------------|-------------------------------|
|                                      | €                           | €   | €   | €                              | €                             |
| <b>1.1.3 Financiële vaste activa</b> |                             |   |   |                                |                               |
| 1.1.3.2 Overige deelnemingen         | 50.899                      | 0   | 0   | 3.417                          | 54.316                        |
| 1.1.3.8 Overige vorderingen          | 20.275                      | 0   | 0   | 0                              | 20.275                        |
| <b>Financiële vaste activa</b>       | <b>71.174</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>3.417</b>                   | <b>74.591</b>                 |

## Vorraden & vorderingen

|  | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <b>1.2.2 Vorderingen</b>                 |                  |                  |
| 1.2.2.1 Debiteuren algemeen              | 47.193           | 55.925           |
| 1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ            | 1.094.716        | 1.069.963        |
| 1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's | 26.249           | 15.749           |
| 1.2.2.10 Overige vorderingen             | 170.808          | 203.602          |
| 1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten          | 77.107           | 92.613           |
| 1.2.2.13 Verstrekte voorschotten         | 0                | 391              |
| <u>Vorderingen</u>                       | <u>1.416.073</u> | <u>1.438.243</u> |

(\*) Specificatie overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen

170.808



Effecten & liquide middelen

|  | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <b>1.2.4</b>                                       |                  |                  |
| <b>Liquide middelen</b>                            |                  |                  |
| 1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen                 | 210.074          | 4.504.544        |
| 1.2.4.3 Rekening courant tegoed Schatkistbankieren | 3.417.869        | 0                |
| <u>Liquide middelen</u>                            | <u>3.627.943</u> | <u>4.504.544</u> |



## Eigen vermogen

|                                     | Stand per<br>1-1-2021<br>€ | Resultaat<br>€ | Overige<br>mutaties<br>€ | Stand per<br>31-12-2021<br>€ |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>2.1.1 Groepsvermogen</b>         |                            |                |                          |                              |
| 2.1.1.1 Algemene reserve            | 5.405.184                  | -611.001       | 0                        | 4.794.183                    |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek | 605.131                    | 653.593        | 0                        | 1.258.724                    |
| 2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat  | 159.700                    | 1.767          | 0                        | 161.467                      |
| <u>Groepsvermogen</u>               | <u>6.170.015</u>           | <u>44.359</u>  | <u>0</u>                 | <u>6.214.374</u>             |
| Onderwijskundige vernieuwingen      | 605.131                    | -26.219        | 0                        | 578.912                      |
| NPO                                 | 0                          | 679.812        | 0                        | 679.812                      |
| <u>Bestemmingsreserves publiek</u>  | <u>605.131</u>             | <u>653.593</u> | <u>0</u>                 | <u>1.258.724</u>             |
| Private gelden                      | 159.700                    | 1.767          | 0                        | 161.467                      |
| <u>Bestemmingsreserves privaat</u>  | <u>159.700</u>             | <u>1.767</u>   | <u>0</u>                 | <u>161.467</u>               |



Voorzieningen & langlopende schulden

|  | Stand per<br>1-1-2021 | Dotaties       | Onttrek-<br>kingen | Vrijval       | Rente<br>mutatie<br>(bij contante<br>waarde) | Stand<br>31-12-2021 | Kort-<br>lopend<br>deel <<br>1 jaar | Lang-<br>lopend<br>deel ><br>1 jaar |
|--|-----------------------|----------------|--------------------|---------------|--|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|  | €                     | €              | €                  | €             | €  | €                   | €                                   | €                                   |
| <b>2.2 Voorzieningen</b>                 |                       |                |                    |               |  |                     |                                     |                                     |
| 2.2.1 Personele voorzieningen            | 408.884               | 121.442        | 102.803            | 72.440        | 0  | 355.083             | 81.019                              | 274.064                             |
| 2.2.3 Voorziening groot onderhoud        | 289.775               | 142.655        | 296.596            | 0             | 0  | 135.834             | 20.000                              | 115.834                             |
| <u>Voorzieningen</u>                     | <u>698.659</u>        | <u>264.097</u> | <u>399.399</u>     | <u>72.440</u> | <u>0</u>                                     | <u>490.917</u>      | <u>101.019</u>                      | <u>389.898</u>                      |
| <i>Uitsplitsing:</i>                     |                       |                |                    |               |  |                     |                                     |                                     |
| 2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave | 42.923                | 0              | 3.796              | 0             | 0  | 39.127              | 0                                   | 39.127                              |
| 2.2.1.4 Jubileumvoorziening              | 232.517               | 49.221         | 38.003             | 0             | 0  | 243.735             | 8.798                               | 234.937                             |
| 2.2.1.6 Langdurig ziekten                | 133.444               | 72.221         | 65.572             | 68.644        | 0  | 72.221              | 72.221                              | 0                                   |
| <u>Voorzieningen</u>                     | <u>408.884</u>        | <u>121.442</u> | <u>107.371</u>     | <u>68.644</u> | <u>0</u>                                     | <u>355.083</u>      | <u>81.019</u>                       | <u>274.064</u>                      |

## Kortlopende schulden

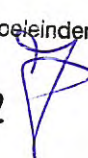
|  | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>                    |                  |                  |
| 2.4.8 Crediteuren                                  | 228.860          | 153.665          |
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 842.732          | 936.283          |
| 2.4.10 Pensioenen                                  | 310.044          | 270.727          |
| 2.4.12 Overige kortlopende schulden                | 142.899          | 193.880          |
| 2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ        | 87.898           | 92.375           |
| 2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies     | 38.937           | 22.365           |
| 2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen               | 723.379          | 689.037          |
| 2.4.19 Overige overlopende passiva                 | 385.382          | 246.944          |
| <u>Kortlopende schulden</u>                        | <u>2.760.131</u> | <u>2.605.276</u> |

### (\*) Specificatie overige kortlopende schulden

|  |                |
|--|----------------|
| Nog te betalen bedragen                          | 128.643        |
| Te betalen netto salarissen                      | 11.042         |
| Te betalen waarborgsommen                        | 6.931          |
| Tussenrekening depot bijdrage aanschaf telefoons | -3.717         |
|  | <u>142.899</u> |

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

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Te betalen accountantskosten | 27.225         |
| Nog te betalen doelsubsidies | 324.105        |
| Impuls muziekonderwijs       | 44.685         |
| Projectadministratie         | -10.634        |
|                              | <u>385.382</u> |



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

| Omschrijving   | Toewijzing<br>Kenmerk | Datum      | Bedrag<br>van de<br>toewijzing<br>€ | Ontvangen<br>t/m<br>verslagjaar<br>€ | Prestatie<br>afgerond?<br>Ja/Nee |
|--|-----------------------|------------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Subsidie zij-instromers 10XC   | 1083376               | 22-6-2020  | 20.000                              | 20.000                               | Nee                              |
| Subsidie zij-instromers 05UX   | 1160529               | 23-6-2021  | 20.000                              | 20.000                               | Nee                              |
| Subsidie zij-instromers 08LR   | 1126077               | 19-2-2021  | 20.000                              | 20.000                               | Nee                              |
| Subsidie zij-instromers 13EH   | 1160566               | 23-6-2021  | 20.000                              | 20.000                               | Ja                               |
| Subsidie zij-instromers 13EH   | 1189620               | 19-11-2021 | -10.043                             | -10.043                              | Ja                               |
| Subsidie zij-instromers 10JU   | 1180597               | 21-9-2021  | 20.000                              | 20.000                               | Nee                              |
| Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs                                | IIB210159             | 13-12-2021 | 60.750                              | 12.685                               | Nee                              |
| Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar                | 1026547               | 15-11-2020 | 15.000                              | 10.000                               | Nee                              |
| Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar                | 1026827               | 15-10-2020 | 20.000                              | 10.000                               | Nee                              |
| Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar                | SOOL210203            | 16-9-2021  | 20.000                              | 5.000                                | Nee                              |
| Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 10XC | IOP2-41582-PO         | 16-10-2020 | 13.500                              | 13.500                               | Ja                               |
| Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 12RD | IOP2-41582-PO         | 16-10-2020 | 25.200                              | 25.200                               | Ja                               |
| Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 14FX | IOP2-41582-PO         | 16-10-2020 | 18.000                              | 18.000                               | Nee                              |
| Subsidie lerarenbeurs  | ABLTINS-334377        | 27-6-2021  | 7.256                               | 7.256                                | Nee                              |
| Subsidie lerarenbeurs  | ABLTINS-334485        | 27-6-2021  | 12.093                              | 12.093                               | Nee                              |
| Subsidie lerarenbeurs  | ABLTINS-336147        | 27-6-2021  | 12.093                              | 12.093                               | Nee                              |
| <b>Totaal</b>  |                       |            | <b>293.848</b>                      | <b>215.784</b>                       |                                  |

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DRV

24 JUN 2022

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving        | Kenmerk | Toewijzing<br>Datum | Bedrag<br>van de<br>toewijzing<br>€ | Saldo<br>1-1-2021<br>€ | Ontvangen<br>t/m<br>verslagjaar<br>€ | Lasten in<br>verslagjaar<br>€ | Totale<br>kosten<br>31-12-2021<br>€ | Saldo nog<br>te besteden<br>ultimo<br>verslagjaar<br>€ |
|---------------------|---------|---------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--|
| Niet van toepassing |         |                     |                                     |                        |                                      |                               |                                     |  |
|                     |         |                     | 0                                   | 0                      | 0                                    | 0                             | 0                                   | 0  |
|                     |         | Totaal              |                                     |                        |                                      |                               |                                     |  |

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

### DRG Vastgoed

- Huur bestuurskantoor bovenverdieping € 41.195 Per jaar van 30-06-2018 tot 30-06-2023
- Huur bestuurskantoor onderverdieping € 44.453 Per jaar van 31-07-2016 tot 31-08-2022

### Heutink

- mantelcontract OLP voor twee jaar ter grootte van € 349.400. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-6-2021 tot en met 31-05-2023.

- mantelcontract meubilair voor twee jaar. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023.

### Presikhaaf

- mantelcontract meubilair voor twee jaar. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023.

### Eromes

- mantelcontract meubilair voor twee jaar. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023.

### Sharp

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



## Overheidsbijdragen

|   | Realisatie<br>2021<br>€ | Begroot<br>2021<br>€ | Realisatie<br>2020<br>€ |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>3.1 Rijksbijdragen</b>   |                         |                      |                         |
| 3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ                                       | 22.457.165              | 20.876.439           | 21.142.662              |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ                                  | 2.577.096               | 2.699.573            | 2.243.975               |
| 3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen                       | 640.028                 | 648.623              | 603.352                 |
| <u>Rijksbijdragen</u>   | <u>25.674.289</u>       | <u>24.224.635</u>    | <u>23.989.989</u>       |
| <i>Uitsplitsing:</i>  |                         |                      |                         |
| 3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW   | 22.457.165              | 20.876.439           | 21.142.662              |
| <u>Rijksbijdragen OCW/EZ</u>                                      | <u>22.457.165</u>       | <u>20.876.439</u>    | <u>21.142.662</u>       |
| 3.1.2.1 Overige subsidies OCW                                     | 2.577.096               | 2.699.573            | 2.243.975               |
| <u>Overige subsidies OCW / EZ</u>                                 | <u>2.577.096</u>        | <u>2.699.573</u>     | <u>2.243.975</u>        |
| 3.1.3.3 Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage                        |                         |                      |                         |
| Samenwerkingsverbanden  | 640.028                 | 648.623              | 603.352                 |
| <u>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</u>                      | <u>640.028</u>          | <u>648.623</u>       | <u>603.352</u>          |
| <b>3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>     |                         |                      |                         |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden        | 194.425                 | 227.250              | 186.074                 |
| <u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>         | <u>194.425</u>          | <u>227.250</u>       | <u>186.074</u>          |
| <i>Uitsplitsing:</i>  |                         |                      |                         |
| 3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies       | 194.425                 | 227.250              | 186.074                 |
| <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u> | <u>194.425</u>          | <u>227.250</u>       | <u>186.074</u>          |

## Andere baten

|  | Realisatie<br>2021<br>€ | Begroot<br>2021<br>€ | Realisatie<br>2020<br>€ |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>3.5 Overige baten</b>                     |                         |                      |                         |
| 3.5.1 Opbrengst verhuur                      | 102.213                 | 125.050              | 105.542                 |
| 3.5.2 Detachering personeel                  | 26.661                  | 0                    | 33.440                  |
| 3.5.4 Sponsoring                             | 18.960                  | 1.550                | 6.944                   |
| 3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)                 | 146.110                 | 97.720               | 80.496                  |
| 3.5.6 Passend onderwijs overige instellingen | 29.356                  | 0                    | 60.676                  |
| 3.5.10 Overige                               | 380.305                 | 300.357              | 169.531                 |
| <u>Overige baten</u>                         | <u>703.604</u>          | <u>524.677</u>       | <u>456.629</u>          |



## Lasten

|  | Realisatie<br>2021<br>€ | Begroot<br>2021<br>€ | Realisatie<br>2020<br>€ |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>4.1 Personeelslasten</b>                                |                         |                      |                         |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten  | 21.326.662              | 20.686.168           | 21.015.380              |
| 4.1.2 Overige personele lasten                             | 1.360.719               | 1.164.567            | 1.215.797               |
| 4.1.3 Ontvangen vergoedingen                               | -281.805                | -220.000             | -318.395                |
| <u>Personeelslasten</u>                                    | <u>22.405.576</u>       | <u>21.630.735</u>    | <u>21.912.782</u>       |
| <i>Uitsplitsing:</i>                                       |                         |                      |                         |
| 4.1.1.1 Lonen en salarissen                                | 15.933.611              | 15.405.178           | 15.836.982              |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                                     | 2.288.260               | 2.699.534            | 2.248.405               |
| 4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)                  | 481.551                 | 0                    | 594.819                 |
| 4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)                   | 7.412                   | 0                    | 30.295                  |
| 4.1.1.5 Pensioenlasten                                     | 2.615.828               | 2.581.456            | 2.304.879               |
| <u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u> | <u>21.326.662</u>       | <u>20.686.168</u>    | <u>21.015.380</u>       |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen                   | 49.002                  | 23.000               | 107.187                 |
| 4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst                | 106.141                 | 75.000               | 206.427                 |
| 4.1.2.3 Overig   | 1.205.576               | 1.066.567            | 902.183                 |
| <u>Overige personele lasten</u>                            | <u>1.360.719</u>        | <u>1.164.567</u>     | <u>1.215.797</u>        |
| 4.1.3.3 Overige uitkeringen                                | -281.805                | -220.000             | -318.395                |
| <u>Ontvangen vergoedingen</u>                              | <u>-281.805</u>         | <u>-220.000</u>      | <u>-318.395</u>         |
| Het aantal FTE in dienst bij Albero bedroeg:               | <u>320,2</u>            |                      | <u>306,4</u>            |
| <b>4.2 Afschrijvingen</b>                                  |                         |                      |                         |
| 4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa                | 594.913                 | 656.078              | 580.430                 |
| 4.2.2.1 Boekverlies desinvestering activa                  | 21.688                  |                      | 38.419                  |
| <u>Afschrijvingen</u>                                      | <u>616.601</u>          | <u>656.078</u>       | <u>618.849</u>          |
| Afschrijvingslasten gebouwen                               | 4.898                   |                      |                         |
| Afschrijvingslasten verbouwing                             | 4.654                   |                      |                         |
| Afschrijvingslasten speelterrein/schoolplein               | 14.752                  |                      |                         |
| Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur               | 39.762                  |                      |                         |
| Afschrijvingslasten meubilair                              | 111.798                 |                      |                         |
| Afschrijvingslasten speellokaal                            | 2.975                   |                      |                         |
| Afschrijvingslasten ICT                                    | 294.148                 |                      |                         |
| Afschrijvingslasten leermethoden                           | 113.909                 |                      |                         |
| Afschrijvingslasten leermiddelen digitaal                  | 5.128                   |                      |                         |
| Afschrijvingslasten NPO meubilair                          | 305                     |                      |                         |
| Afschrijvingslasten NPO leer methode                       | 1.126                   |                      |                         |
| Afschrijvingslasten NPO ICT hardware                       | 1.455                   |                      |                         |
| Afschrijvingslasten NPO School-/leerplein                  | 3                       |                      |                         |
|  | <u>594.913</u>          |                      |                         |
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>                              |                         |                      |                         |
| 4.3.1 Huurlasten   | 89.864                  | 88.500               | 84.484                  |
| 4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)                   | 385.992                 | 301.400              | 397.672                 |
| 4.3.4 Energie en water                                     | 269.958                 | 259.884              | 295.511                 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                                     | 203.165                 | 126.734              | 228.905                 |
| 4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting    | 49.330                  | 72.046               | 49.660                  |
| 4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud                        | 142.655                 | 255.578              | 189.323                 |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten                           | 55.872                  | 0                    | 41.793                  |
| <u>Huisvestingslasten</u>                                  | <u>1.196.835</u>        | <u>1.104.142</u>     | <u>1.287.348</u>        |
| <b>4.4 Overige lasten</b>                                  |                         |                      |                         |



|  | <b>Realisatie<br/>2021<br/>€</b> | <b>Begroot<br/>2021<br/>€</b> | <b>Realisatie<br/>2020<br/>€</b> |
|--|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 4.4.1 Administratie en beheer                        | 353.066                          | 297.246                       | 339.154                          |
| 4.4.2 Inventaris en apparatuur                       | 633.591                          | 669.929                       | 631.666                          |
| 4.4.3 Leer- en hulpmiddelen                          | 837.569                          | 720.150                       | 679.292                          |
| 4.4.5 Overige  | 473.927                          | 480.399                       | 273.364                          |
| <u>Overige lasten</u>                                | <u>2.298.153</u>                 | <u>2.167.724</u>              | <u>1.923.476</u>                 |
| <br><u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u> |                                  |                               |                                  |
| Kosten onderzoek jaarrekening                        | 40.051                           | 0                             | 38.629                           |
| Overige niet-controlediensten                        | 1.542                            | 0                             | 871                              |
|  | <u>41.593</u>                    | <u>0</u>                      | <u>39.500</u>                    |

Financieel en buitengewoon

|  | Realisatie<br>2021<br>€ | Begroot<br>2021<br>€ | Realisatie<br>2020<br>€ |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>6.1 Financiële baten</b>                  |                         |                      |                         |
| 6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | -2.340                  | -5.000               | -4.657                  |
| <u>Financiële baten</u>                      | <u>-2.340</u>           | <u>-5.000</u>        | <u>-4.657</u>           |
| <b>6.2 Financiële lasten</b>                 |                         |                      |                         |
| 6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten     | -11.871                 | -7.500               | -7.695                  |
| <u>Financiële lasten</u>                     | <u>-11.871</u>          | <u>-7.500</u>        | <u>-7.695</u>           |
| <u>Financiële baten en lasten</u>            | <u>-14.211</u>          | <u>-12.500</u>       | <u>-12.352</u>          |
| <b>8. Resultaat uit deelnemingen</b>         | 3.417                   | 0                    | 4.467                   |

Segmentatie

|  | PO<br>2021<br>€      |
|--|----------------------|
| <b>3 Baten</b>   |                      |
| 3.1 Rijksbijdragen                                     | 25.674.289           |
| 3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden | 194.425              |
| 3.3 College-, cursus-, les- en examengelden            | 0                    |
| 3.4 Baten werk in opdracht van derden                  | 0                    |
| 3.5 Overige baten                                      | 703.604              |
| <u>Totaal baten</u>                                    | <u>26.572.318</u>    |
| <br>   |                      |
| <b>4 Lasten</b>  |                      |
| 4.1 Personeelslasten                                   | 22.405.576           |
| 4.2 Afschrijvingen                                     | 616.601              |
| 4.3 Huisvestingslasten                                 | 1.196.835            |
| 4.4 Overige lasten                                     | 2.298.153            |
| <u>Totaal lasten</u>                                   | <u>26.517.165</u>    |
| <br>   |                      |
| <b><u>Saldo baten en lasten</u></b>                    | <b><u>55.153</u></b> |
| <br>   |                      |
| <b>5 Gerealiseerde herwaardering</b>                   | <b>0</b>             |
| <br>   |                      |
| <b>6 Financiële baten en lasten</b>                    |                      |
| <u>Resultaat</u>                                       | <u>-14.211</u>       |
|  | 40.942               |
| <br>   |                      |
| <b>7 Belastingen</b>                                   | <b>0</b>             |
| <b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>                    | <b>3.417</b>         |
| <u>Resultaat na belastingen</u>                        | <u>44.359</u>        |
| <br>   |                      |
| <b>9 Resultaat aandeel van derden</b>                  | <b>0</b>             |
| <br>   |                      |
| <b>Totaal resultaat</b>                                | <b><u>44.359</u></b> |

## Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

| Naam  | Juridische vorm 2021 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen 31-12-2021 € | Resultaat 2021 € | Art 2:403 BW Ja/Nee | Deelname % | Consolidatie Ja/Nee |
|---|----------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|------------|---------------------|
| Bèta Breed B.V.   | B.V.                 | Goes             | 4                 | 54.316                      | 3.417            | Nee                 | 100,0%     | Nee                 |
| SWV Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren (*) | Stichting            | Goes             | n.v.t             |                             |                  | Nee                 | n.v.t.     | n.v.t.              |
| Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ) (**)                  | Coöperatie           | Goes             | 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

Alleen voor identificatiedoeleinden  
Moore DPM

24 JUN 2022

## WNT-verantwoording 2021

### Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in is € 149.000. 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 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<br>College van<br>Bestuur | Lid College<br>van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/1 - 31/12                          | 1/1 - 31/12                |
| Omvang dienstverband (in fte)                                | 1                                    | 1                          |
| Dienstbetrekking?  | Ja                                   | Ja                         |
| <b>Bezoldiging</b>   |                                      |                            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 115.486                            | € 107.194                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 21.801                             | € 21.543                   |
| <i>Subtotaal</i>   | € 137.287                            | € 128.737                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 149.000                            | € 149.000                  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t.                               | n.v.t.                     |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>137.287</b>                       | <b>128.737</b>             |
| 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 2020</b>   |                                      |                            |
| bedragen x € 1   | A.H. Vis                             | P.H. van Kampen            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   | 1/1 - 31/12                          | 1/1 - 31/12                |
| Omvang dienstverband 2020 (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                            | € 128.300                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 143.000                            | € 143.000                  |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>€ 136.468</b>                     | <b>€ 128.300</b>           |

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

*Niet van toepassing.*

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € 1   | G.W. van der Brugge | B. van den Heuvel | H.H.J. van Hassel |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter          | (Vice) voorzitter | Lid               |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12       | 1/1 - 31/12       |
| <b>Bezoldiging</b>   |                     |                   |                   |
| Totale bezoldiging   | € 7.000             | € 6.000           | € 5.000           |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 22.350            | € 14.900          | € 14.900          |
| -/- 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 2020</b>   |                     |                   |                   |
| bedragen x € 1   | G.W. van der Brugge | B. van den Heuvel | H.H.J. van Hassel |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   | 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                | € 14.300            | € 14.300          | € 14.300          |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

| bedragen x € 1   | A.J. Drijdijk | M. van der Wel | P. Turan-Verdonk |
|--|---------------|----------------|------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Lid           | Lid            | Lid              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/1 - 31/12   | 1/5 - 31/12    | 1/5 - 31/12      |
| <b>Bezoldiging</b>   |               |                |                  |
| Totale bezoldiging   | € 5.000       | € 3.397        | € 3.333          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 14.900      | € 9.933        | € 9.933          |
| -/- 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 2020</b>   |               |                |                  |
| bedragen x € 1   | A.J. Drijdijk | M. van der Wel | P. Turan-Verdonk |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12      |
| <b>Bezoldiging</b>   |               |                |                  |
| Totale bezoldiging   | € 5.000       | n.v.t.         | n.v.t.           |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 14.300      | n.v.t.         | n.v.t.           |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

| bedragen x € 1  | P.L. de Putter |
|---|----------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                      | Lid            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                  | 1/5 - 31/12    |
| <b>Bezoldiging</b>  |                |
| Totale bezoldiging  | € 3.332        |
| Individueel toepasselijke                                   | € 9.933        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen       | n.v.t.         |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.         |
| <b>Gegevens 2020</b>  |                |
| bedragen x € 1  | P.L. de Putter |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                  | 1/1 - 31/12    |
| <b>Bezoldiging</b>  |                |
| Totale bezoldiging  | n.v.t.         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | n.v.t.         |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Bestemming van het resultaat

|   | 2021          |
|---|---------------|
|   | €             |
| Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:                 |               |
| Onttrokken aan de algemene reserve                                    | -611.001      |
| Onttrokken aan de bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen   | -26.219       |
| Dotatie aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO) | 679.812       |
| Dotatie aan de bestemmingsreserve privaat                             | 1.767         |
| <br>  |               |
| <u>Resultaat 2021</u>   | <u>44.359</u> |



## Gebeurtenissen na balansdatum

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



## 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 B. van den Heuvel

Voorzitter

De heer P. de Putter

Lid

De heer M. van der Wel

Lid

Mevrouw M. Hiensch

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Goes, 14 juni 2022



## Overige gegevens



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden te Goes, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Albero, Stichting voor Openbaar en Christelijk Onderwijs op de Bevelanden op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2021;
- (2) de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021 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 2021.

### **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 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er



gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf 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, 24 juni 2022

Moore DRV

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