

Willibrord Stichting

Jaarverslag 2020

## Inhoudsopgave

<b>Voorwoord .....</b>	<b>3</b>
<b>Bestuursverslag .....</b>	<b>5</b>
1. Over PCOU Willibrord .....	6
2. Verantwoording over het gevoerde beleid .....	12
3. Verantwoording van de financiën .....	31
4. Bericht van de raad van toezicht .....	36
5. Bericht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad .....	42
<b>Jaarrekening .....</b>	<b>44</b>
6. Geconsolideerde jaarrekening .....	45
6.1. Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming .....	45
6.2. Geconsolideerde staat van baten en lasten .....	46
6.3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht .....	47
6.4. Grondslagen geconsolideerde jaarrekening .....	48
6.5. Toelichting op de geconsolideerde balans .....	55
6.6. Niet in de balans opgenomen rechten en plichten .....	65
6.7. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten .....	67
6.8. Toelichting op het geconsolideerd kasstroomoverzicht .....	75
6.9. Gebeurtenissen na balansdatum .....	75
7. Enkelvoudige jaarrekening .....	76
7.1. Enkelvoudige balans Willibrord Stichting per 31 december na resultaatbestemming .....	76
7.2. Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting .....	77
7.3. Grondslagen enkelvoudige jaarrekening .....	78
7.4. Toelichting op de enkelvoudige balans .....	78
7.5. Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten .....	80
8. Goedkeuring en vaststelling .....	81
<b>Overige gegevens .....</b>	<b>82</b>
9. Statutaire regeling resultaatbestemming .....	83
10. Controleverklaring .....	83

## Voorwoord

Ik weet nog goed hoe we op 2 maart 2020 een geweldige kennisdag hadden met ruim 700 PCOU-collega's. Achteraf zou dat de laatste grootschalige bijeenkomst zijn, een week later was het gedaan met fysieke bijeenkomsten en gingen we over naar telefonisch overleg en snel daarna naar online-vergaderen. Toen nog konden we ons geen voorstelling maken van hoe lang het zou gaan duren en hoe het verder zou gaan. En terwijl ik dit schrijf, bevinden we ons al in het tweede jaar van de wereldwijde coronacrisis.

Daarmee kijken we terug op een onvoorstelbaar en taai jaar. Een jaar vol uitdagingen en veel onzekerheden. Fysiek onderwijs in scholen was niet meer mogelijk en dus moest er afstandsonderwijs worden georganiseerd. In de eerste lockdown was dat aanvankelijk nog zoeken, in de tweede lockdown ging het al snel soepeler.

De perioden van afstandsonderwijs in combinatie met het thuiswerken, waren zwaar voor iedereen. Er werd een groot beroep op ouders gedaan en ook voor leerlingen was het ingrijpend: naast het dagelijkse gemis van klasgenoten, zagen leerlingen traditionele hoogtepunten aan hun neus voorbijgaan: geen schoolreis of -kamp, geen musical met groep 8, geen eindexamen.

De coronacrisis vroeg en vraagt ook veel van onze collega's: anders lesgeven, soms zelfs de combinatie van afstands- en fysiek onderwijs, minder direct contact met collega's en leerlingen, onzekerheid over veiligheid en gezondheid, plus de uitdagingen die corona in de privésfeer met zich meebracht.

Terugblikkend ben ik enorm trots op de prestaties, flexibiliteit en daadkracht van iedereen. Ik ben onder de indruk van de stappen die op allerlei vlakken zijn gezet, bijvoorbeeld om digitaal onderwijs mogelijk te maken en om alternatieven te bedenken voor de belangrijke momenten zoals de diploma-uitreiking en de eindejaarsmusical. Iedereen heeft zich vanuit de eigen positie ingezet om het onderwijs zo goed mogelijk voort te zetten.

In maart zijn we al snel gaan werken met een coronacrisisteam om ondersteuning te bieden aan de schoolleiders. Het contact van het bestuur met schoolleiders is het afgelopen jaar geïntensiveerd, bijvoorbeeld in de unit-overleggen met de schoolleiders primair onderwijs. Dat geldt ook voor de samenwerking met onze externe partners - gemeente, collega-schoolbesturen en besturen in aanpalende sectoren, de samenwerkingsverbanden, jeugd(gezondheids)zorg, leerplicht, vrijwilligersorganisaties. We hebben elkaar veel vaker opgezocht, met als doel continuïteit van onderwijs, het in beeld houden van kwetsbare kinderen en jongeren en het organiseren van de gezamenlijke lobby voor veilige leer- en werkomstandigheden. In gezamenlijkheid hebben we afwegingen gemaakt en soms moeilijke beslissingen genomen, een samenwerking die we na de coronacrisis graag voortzetten.

Hoewel corona ons in de ban heeft gehouden en veel anders is gegaan dan verwacht, hebben we voortgang geboekt op een aantal belangrijke beleidsdossiers. Ik denk aan het gemeenschappelijke aanmeldbeleid in het Utrechtse basisonderwijs, de ontwikkeling van concepten voor nieuwe scholen, de verdere versteviging van de centrale ict-infrastructuur en de huisvesting van een aantal scholen. Een belangrijk deel van de voortgang kan op het conto worden geschreven van Marc Mittelmeijer, die tot ieders verrassing vlak voor het einde van het jaar zijn vertrek aankondigde als voorzitter van

het college van bestuur. Op deze plek willen we hem nogmaals bedanken voor zijn grote inzet voor PCOU Willibrord.

Ook wil ik de gemeenschappelijk medezeggenschapsraden van de stichtingen en de raad van toezicht bedanken voor hun kritisch-opbouwende houding.

Het was in dit jaar soms moeilijk om voorbij de crisis te kijken: welke vertraging is ontstaan en hoe halen we dat in? Welke nieuwe inzichten en vaardigheden, die tijdens de crisis zijn ontstaan, nemen we mee naar de toekomst? Zo maar terug naar normaal ligt niet voor de hand. Het wordt nu belangrijk om te onderzoeken op welke wijze corona een *gamechanger* zal worden. De extra middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs geven aan deze verkenning een extra impuls. Ten slotte een persoonlijke noot: als ik terugblik op alle gebeurtenissen van 2020, realiseer ik me hoe belangrijk het was om vertrouwen te hebben en te houden in de eigen kracht en in de kracht van gezamenlijkheid, een les die ik heb meegenomen naar 2021.

Fawzia Nasrullah

College van bestuur van Stichting PCOU en de Willibrord Stichting

# Bestuursverslag

## 1. Over PCOU Willibrord

### 1.1. Organisatie

#### *Contactgegevens*

- Naam schoolbestuur: Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en Omstreken
- Bestuursnummer: 40094
- Adres: Atoomweg 111, 3542 AB Utrecht
- Telefoonnummer: 030 - 272 31 23
- E-mail: [info@pcouwillibrord.nl](mailto:info@pcouwillibrord.nl)
- Website: [www.pcouwillibrord.nl](http://www.pcouwillibrord.nl)

Met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag kan contact worden opgenomen met Arie Olthof, bestuurssecretaris ([a.olthof@pcouwillibrord.nl](mailto:a.olthof@pcouwillibrord.nl)).

#### *Overzicht scholen*

##### **Amadeus Lyceum**

[www.amadeuslyceum.nl](http://www.amadeuslyceum.nl)

Rector: mw. A.M. (Anita) Swenneker MA

##### **Broeckland College**

[www.broeckland.nl](http://www.broeckland.nl)

Directeur: dhr. drs. G. (Guido) van Hoek

##### **Christelijk Gymnasium Utrecht**

[www.cgu.nl](http://www.cgu.nl)

Rector: mw. I. Schaveling (Ineke)

##### **St-Gregorius College**

[www.gregorius.nl](http://www.gregorius.nl)

Rector: mw. drs. N.M. (Nynke) Gerritsma (tot 1 februari 2020)

mw. B.A.M. (Bibian) Gilissen (waarnemend van 1 februari tot 1 juli 2020)

dhr. drs. R. (Ron) Dorreboom (vanaf 1 juli 2020)

##### **Globe College**

[www.globecollege.nl](http://www.globecollege.nl)

Directeur: dhr. F.G.M. (Frank) Corneth

##### **Gerrit Rietveld College**

[www.gerritrietveldcollege.nl](http://www.gerritrietveldcollege.nl)

Rector: mw. drs. Y. (Yolanda) Petermeijer

##### **Kranenburg Praktijkonderwijs**

[www.pro-kranenburg.nl](http://www.pro-kranenburg.nl)

Directeur: mw. mr. D.A. (Dineke) van der Hulst-Raap

### **Niftarlake College**

www.niftarlake.nl

Rector: dhr. E. (Erik) Visser

### **Oosterlicht College**

www.oosterlicht.nl

Rector: dr. W. (Wouter) Abrahamse MSc (tot 1 september 2020)

dhr. G. (Gert) Munters (interim vanaf 26 augustus 2020)

### **St. Bonifatiuscollege**

www.boni.nl

Rector: mw. drs. J.A.S.M. (Hanneke) Schreuder

### **Praktijkschool De Baanbreker**

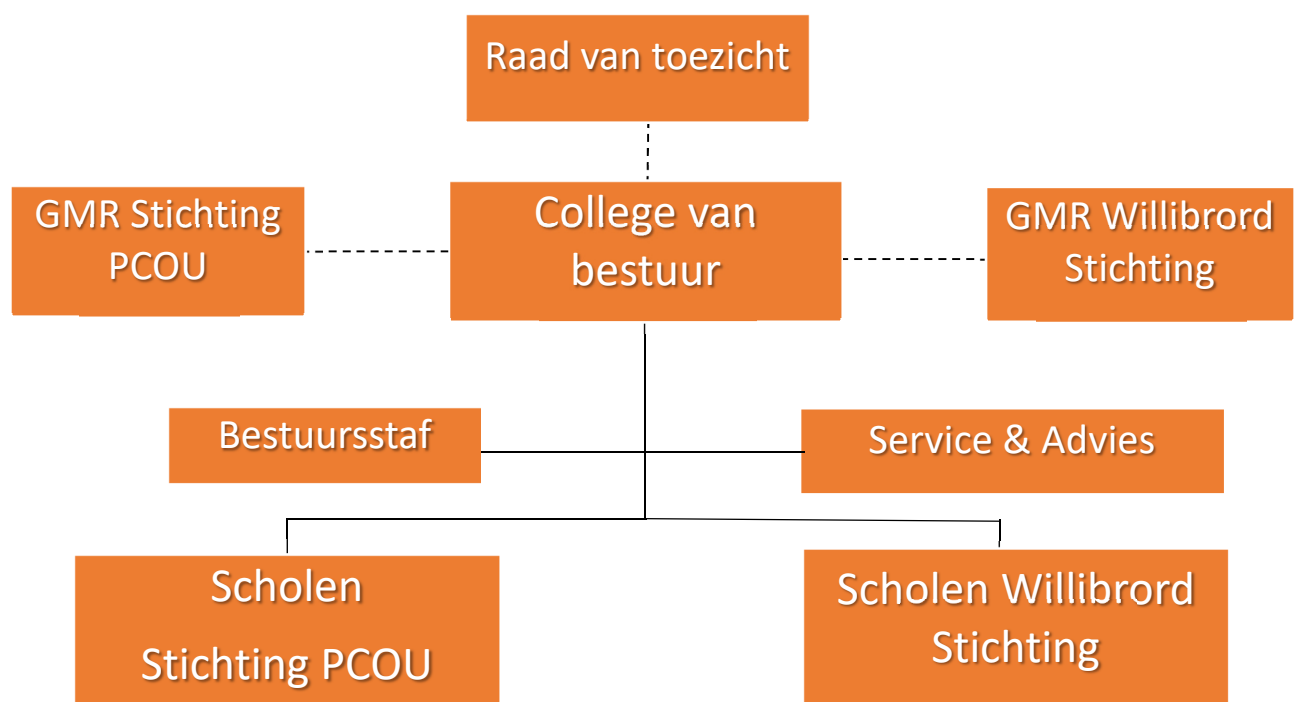
www.svp-debaanbreker.nl

Directeur: mw. mr. D.A. (Dineke) van der Hulst-Raap

### *Juridische structuur*

De Willibrord Stichting is nauw verbonden met Stichting PCOU. Samen presenteren de stichtingen zich als PCOU Willibrord. Het college van bestuur van beide stichtingen bestaat uit dezelfde personen. Dit geldt tevens voor de raad van toezicht. Er is een sterke samenhang tussen de stichtingen en in de praktijk fungeren ze op onderdelen steeds meer als een geheel. Geen van beide stichtingen is bepalend in de beleidsvoering van de andere stichting. De Willibrord Stichting is ook verbonden met de Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs.

### *Organisatiestructuur*



Schema 1.1. *Organisatiestructuur van PCOU Willibrord*

De organisatiestructuur is gebaseerd op een heldere taakverdeling van de drie basiselementen van de organisatie, namelijk: besturen, ontwikkelen en uitvoeren van het primaire proces en het ontwikkelen en uitvoeren van de ondersteunende processen.

- Het college van bestuur draagt de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de gehele organisatie. Hiertoe stelt het bestuur beleid vast, monitort het de uitvoering en stuurt het bestuur de scholen en de ondersteunende diensten binnen Service & Advies aan op basis van de beleids- en prestatieafspraken. Het college van bestuur voert twee keer per jaar een managementgesprek met iedere schoolleider. Hierin worden de resultaten en de voortgang van de schoolontwikkeling besproken. Daarnaast brengen bestuursleden jaarlijks een of meer bezoeken aan de scholen.
- De scholen zijn binnen de door het bestuur gestelde kaders, verantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitvoering van het onderwijs en voor hun interne organisatie. Daartoe maken de scholen afspraken met het bestuur en faciliteert het bestuur de scholen. Scholen hebben een integrale resultaatverantwoordelijkheid op alle bedrijfsfuncties en ook een procesverantwoordelijkheid voor onderwijs en onderwijsinnovatie. Schoolleiders zijn medeverantwoordelijk voor het goed functioneren van de Willibrord Stichting en werken samen in het Managementoverleg. Ook is er nauwe samenwerking met de directeuren van de scholen van Stichting PCOU.
- Service & Advies ondersteunt het bestuur en de scholen bij de uitvoering van hun taken met betrekking tot onderwijs-, kwaliteits- en innovatiebeleid, personeelsbeleid en organisatie, financieel beleid, ICT- en informatiemanagement en huisvestings- en facilitair beleid. Service & Advies heeft op deze gebieden een procesverantwoordelijkheid en ondersteunt vanuit een expertiserol scholen en bestuur in hun resultaatverantwoordelijkheid.
- Iedere school heeft een medezeggenschapsraad (MR); per stichting is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De raad van toezicht houdt toezicht, adviseert en is werkgever van het college van bestuur.

#### *Governance code*

Conform wat hierover is bepaald in de sectorale governancecodes hebben het college van bestuur en de raad van toezicht binnen PCOU Willibrord ervoor gekozen de code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 toe te passen voor zowel Stichting PCOU als voor de Willibrord Stichting. PCOU Willibrord voldoet aan de zogenaamde pas toe-bepalingen uit deze code. Bestuur en toezicht zijn organiek gescheiden ('two-tier' model).

#### *College van bestuur*

De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer RI, voorzitter

Nevenfuncties (allen op persoonlijke titel):

- vicevoorzitter Raad van Toezicht Koraal Groep (bezoldigd)
- voorzitter bestuur Stichting Technasium (bezoldigd)
- lid Programmaraad NWO (onbezoldigd)

Mevrouw drs. F.M. Nasrullah, lid

Nevenfuncties (allen op persoonlijke titel):

- lid Bestuur ZonMw (bezoldigd)
- lid Raad van Toezicht Bevolkingsonderzoek Midden-West (bezoldigd) (tot september 2020)



- voorzitter Raad van Toezicht Pharos (bezoldigd) (tot september 2020)
- lid Raad van Advies KWF Kankerbestrijding (onbezoldigd) (tot september 2020)
- lid Raad van Toezicht Voedingscentrum (bezoldigd) (sinds september 2020)

## 1.2. Profiel

### *Identiteit en kernwaarden*

De scholen van PCOU Willibrord zijn ontstaan in de protestants-christelijke of de katholieke traditie. Hierdoor laten we ons inspireren. We vinden het belangrijk om bezielde verhalen en inspirerende voorbeelden te delen en samen te vieren. Iedere school geeft in de eigen specifieke context nadere invulling aan de identiteit.

De scholen van PCOU Willibrord staan open voor leerlingen van iedere levensbeschouwelijke achtergrond. Van belang is dat kinderen zichzelf én de ander leren kennen, zodat ze elkaar begrijpen en respecteren. We denken samen na over vragen als: voor welke (levensbeschouwelijke) waarden staan we en hoe geven we daar uiting aan? De dialoog staat voorop, vanuit de overtuiging dat wat ons onderling bindt, groter is dan wat ons scheidt.

PCOU Willibrord stimuleert identiteitsontwikkeling in de scholen, op een manier die past bij de grondslag van de beide stichtingen, de kernwaarden en het uitgangspunt in de besturingsfilosofie dat scholen – gegeven de specifieke schoolcontext - invulling geven aan gemeenschappelijke kaders met betrekking tot onderwijs en identiteit.

PCOU Willibrord werkt vanuit de vier kernwaarden:

- durf
- verbinding
- ontwikkelingsgericht
- verantwoordelijkheid

### *Missie*

PCOU Willibrord wil dat iedere leerling zich optimaal kan ontplooien binnen onderwijs vanuit een christelijke inspiratie. Dit betekent dat de scholen:

- Een praktische vertaling hanteren van christelijk geïnspireerde waarden en normen, zoals respect, zorgzaamheid en tolerantie in een pluriforme samenleving.
- Oog hebben voor de potentie van iedere leerling.
- De potentie van de leerling optimaal benutten voor de ontplooiing van elke leerling als mens, met een goede balans tussen individuele ontplooiing en maatschappelijke verantwoordelijkheid.
- Ernaar streven dat elke leerling een optimale start krijgt in het vervolgonderwijs of in de maatschappij (PCOU), of een diploma of ten minste een startkwalificatie in de maatschappij behaalt (Willibrord).

### *Visie*

Het hart van onze onderwijsvisie is de lerende leerling: het gaat om zijn of haar ontwikkeling. Die ontwikkeling is alleen mogelijk als ook de medewerkers zich blijven ontwikkelen: geen lerende leerling zonder lerende leerkracht of docent. Daarom zien wij elke school op zich, en de stichtingen als geheel, als lerende organisaties gericht op de ontwikkeling van de leerlingen. Dit vraagt ook om een uitdagende leeromgeving met open vensters naar de samenleving.

Voorwaarde is een duidelijk gestructureerde schoolorganisatie, waarbinnen elke persoon gekend, herkend en erkend wordt en zich veilig voelt. Hiertoe:

- hebben binnen de school mensen positieve verwachtingen van elkaar;
- zorgt de school voor een duidelijke verantwoording aan en communicatie met de ouders;
- Is het systeem van kwaliteitszorg helder en inzichtelijk voor medewerkers, ouders en leerlingen.

### *Strategisch beleidsplan*

In 2020 heeft de ontwikkeling van een nieuw strategisch beleidsplan 2020-2025 plaatsgevonden. Ten gevolge van de coronacrisis is besluitvorming over dit zogenaamde koersplan vertraagd.

Besluitvorming zal plaatsvinden in de eerste helft van 2021. De acht strategische thema's die in het concept koersplan zijn onderscheiden, hebben wel hun weg gevonden in de strategiebrieven 2020:

- We bieden eerlijke kansen aan leerlingen (kansengelijkheid).
- We bereiden leerlingen voor op (hun bijdrage aan) een duurzame en mondiale samenleving (duurzame en mondiale samenleving).
- We bieden medewerkers ruimte voor ontwikkeling en groei (aantrekkelijk werkgeverschap).
- We dragen bij aan de ontwikkeling van stad en regio (grootstedelijke dynamiek).
- We inspireren elkaar en durven keuzes te maken (leiderschap en leiderschapsontwikkeling).
- We leren van en met elkaar en anderen (lerende organisatie).
- We creëren het onderwijs van de toekomst (innovatie en ontwikkeling).
- We bieden optimale ondersteuning aan het onderwijs in de scholen (professionele onderwijsorganisatie).

Langs deze lijnen vindt besturing en ontwikkeling van de organisatie plaats.

### *Toegankelijkheid & toelating*

De toegang van leerlingen vanuit het primair onderwijs tot de scholen van de Willibrord Stichting heeft ook in 2020 vorm gekregen op basis van de afspraken die de schoolbesturen hebben gemaakt.

Voor de POVO-overgangen zijn binnen de regio's waar de scholen van de Willibrord Stichting zijn gevestigd (Utrecht-stad, Stichtse Vecht, regio Zuid Oost Utrecht) afspraken gemaakt met de betrokken partijen over de te volgen procedures. Dankzij deze procedures waren de POVO-overgangen voor leerlingen, ouders en scholen eenduidig georganiseerd. Omdat er voor een aantal scholen meer aanmeldingen waren dan beschikbare plaatsen, moest er helaas worden geloot. Dit betrof het Amadeus Lyceum, het Gerrit Rietveld College en het Christelijk Gymnasium Utrecht.

Naast de instroom in het eerste leerjaar vanuit het primair onderwijs is er ook in de hogere leerjaren sprake van instroom vanuit andere scholen voor voortgezet onderwijs. Ook hierover zijn afspraken gemaakt met andere schoolbesturen in de vorm van een VOVO-procedure.

### *Samenwerking*

Het college van bestuur werkt op verschillende niveaus samen met externe partners en belanghebbenden:

- landelijke vertegenwoordiging, onder andere bij de VO-raad, PO-Raad, LECSO (thans GO-raad), Inspectie van het Onderwijs, ministerie van OCW, overige ministeries en andere landelijke gremia;
- gemeenten, collega-schoolbesturen, ketenpartners in voorschoolse educatie, kinderopvang, onderwijs en zorg, samenwerkingsverbanden passend onderwijs en zakelijke partners;

- in toenemende mate met maatschappelijke organisaties, ouderinitiatieven en jongerenorganisaties.

Het college van bestuur legt op verschillende manieren horizontaal verantwoording af, onder andere door de publicatie van strategiedocumenten en jaarverslagen via de website en door op stedelijk niveau te participeren in verschillende overleggen; specifiek de participatie in de samenwerkingsverbanden PO en VO en de Utrechtse Onderwijs Agenda waarin schoolbesturen uit alle onderwijssectoren en de gemeente Utrecht participeren. Ook wordt verantwoording afgelegd door te voldoen aan informatieverzoeken vanuit de gemeente (B&W of gemeenteraad).

### *Klachtenbehandeling*

Bij een verschil van mening, conflict of een onplezierige gebeurtenis komen de betrokkenen er meestal met elkaar uit. Soms lukt dat niet en leidt een gebeurtenis tot een formele klacht. Op die situatie is de klachtenregeling van toepassing. De regeling biedt mogelijkheden voor het indienen van een klacht bij de schoolleider, het college van bestuur of de Landelijke Klachtencommissie. Periodiek worden lopende klachtenprocedures in het college van bestuur besproken. Wanneer er sprake is van trends of patronen in de klachten op bestuursniveau, dan wordt dat besproken met de schoolleiders. Op drie ontvangen klachten/bezwaren die betrekking hadden op situaties binnen (een school van) de Willibrord Stichting heeft het bestuur een besluit genomen:

- m.b.t. een bezwaar van een leerling over een schorsingsbesluit en een klacht over de gevolgde procedure, besloot het bestuur dat het bezwaar ongegrond was en de klacht gegrond;
- m.b.t. een klacht van ouders over de gevolgde verwijderingsprocedure, besloot het bestuur dat de klacht deels gegrond, deels ongegrond was;
- m.b.t. een bezwaar van een medewerker over het niet verlengen van een tijdelijk dienstverband besloot het bestuur dat het bezwaar gegrond was.

### *Externe vertrouwenspersoon*

De externe vertrouwenspersoon is een functionaris van buiten de organisatie, die op een deskundige en onpartijdige manier medewerkers en ouders die een klacht hebben, kan bijstaan en adviseren. PCOU Willibrord kent twee externe vertrouwenspersonen. De gegevens in onderstaande tabel geven een indruk van de aard van hun werkzaamheden. In de meeste gevallen ondersteunt de vertrouwenspersoon de ouders of medewerkers bij te voeren gesprekken. In een enkel geval blijft de rol van de vertrouwenspersoon beperkt tot het verstrekken van informatie.

Tabel 1.1. *Omschrijving van de aard en werkzaamheden van de externe vertrouwenspersonen*

Contact met	Aanleiding
Medewerker	Conflict medewerker met leidinggevende (uiteenlopende onderwerpen, in totaal vier gevallen)
Medewerker	Zorg over leeftijdsdiscriminatie
Medewerker	Samenwerkingsprobleem
Medewerker	Ervaart onvoldoende steun van de schoolleiding na negatief te zijn bejegend door leerling
Interne vertrouwenspersoon	Adviesvraag over conflict tussen collega's
Interne vertrouwenspersoon	Adviesvraag over expliciet filmpje met leerlingen op sociale media
Leerling	Klacht over manier waarop hij is aangesproken in de school
Ouders	Niet eens met besluit school i.v.m. Covid-19 (in totaal twee gevallen)

Eens per jaar vindt overleg van de vertrouwenspersonen met het college van bestuur plaats. Hierin geven de vertrouwenspersonen een niet tot personen of situaties herleidbare schets van hun werkzaamheden en kunnen zij advies geven en om advies worden gevraagd.

## 2. Verantwoording over het gevoerde beleid

### 2.1. Onderwijs & kwaliteit

#### *Onderwijskwaliteit*

De Willibrord Stichting gaat voor onderwijs dat uitdagend en toekomstbestendig is en ruimte geeft aan vernieuwing en creativiteit. Kwaliteit staat daarbij voorop. We willen het beste uit onze leerlingen halen en hen een plezierige schooltijd geven. Om dit te bereiken is het essentieel dat ons onderwijs voortdurend in ontwikkeling is en onze medewerkers zich blijven ontwikkelen.

Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Het bestuur en de scholen hebben afspraken gemaakt over de wijze waarop de scholen de onderwijskwaliteit borgen en verbeteren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het kwaliteitshandboek. Het bestuur voert in het kader van de cyclus voor planning en verantwoording minimaal twee keer per jaar managementgesprekken met de schoolleiders, waarbij de managementovereenkomst als basis dient. Hierin staan de resultaten, ambities en beleidsinterventies beschreven aan de hand van een viertal perspectieven, te weten onderwijs & omgeving, organisatieontwikkeling & leiderschap, bedrijfskundig leiderschap en het leer- en groeiperspectief.

Parallel aan deze kwaliteitscyclus zijn er verschillende initiatieven en projecten die als doel hebben de kwaliteit van het onderwijs te verhogen. Een voorbeeld hiervan is het project 'Samen voor Goud' waaraan de scholen voor praktijkonderwijs deelnemen. Hierin werken de gespecialiseerde scholen binnen PCOU Willibrord samen aan een kwaliteitsmanagementsysteem om hun (onderwijs)kwaliteit te monitoren en te vergroten om zich uiteindelijk te verhouden tot de LECSO-kwaliteitsnorm voor speciaal onderwijs.

Om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en te blijven verbeteren, maakt het bestuur gebruik van verschillende instrumenten. Data-analyse wordt gebruikt als basis voor het planmatig werken, door dit te verwerken in de kwaliteitsjaaragenda die elke school heeft opgesteld. Daarnaast vervult normaal gesproken het collegiaal waarderend onderzoek een grote rol als het gaat om verbetering van de onderwijskwaliteit. Deze schoolbezoeken zijn vanwege de Covid-19 situatie in 2020 uitgesteld. Tot slot is het aanbod binnen de PCOU Willibrord Academie volop in ontwikkeling. Hierdoor neemt het aantal medewerkers dat op bepaalde thema's verder geschoold wordt toe en draagt dit bij aan de onderwijskwaliteit op de scholen.

#### *Data-analisten*

Afgelopen jaren is de basis gelegd voor databewustzijn en het werken met datafeedback op scholen. Zo zijn er per school data-analisten opgeleid, mede met behulp van een subsidie in het kader van de Utrechtse Onderwijsimpuls. De data-analisten zijn opgeleid in het werken met data uit verschillende informatiesystemen, het helpen bij het formuleren van onderzoeksvragen, het verzamelen en analyseren van data en de presentatie ervan. Ook hebben de data-analisten in overleg met het

managementteam van de school een kwaliteitsjaaragenda opgesteld voor de afstemming van hun activiteiten, waarmee de kwaliteitscyclus op schoolniveau in beeld is gebracht. In 2020 heeft de focus gelegen op het planmatig werken binnen de scholen, aan de hand van de kwaliteitsjaaragenda. Onder andere de verzamelde en geanalyseerde data werden gebruikt om doelen te formuleren voor korte of lange termijn, die samen met evaluatiemomenten opgenomen werden in de kwaliteitsjaaragenda. Om scholen te ondersteunen, hebben de bovenschoolse data-analisten deelgenomen aan de gevoerde kwaliteitsgesprekken. Daarnaast is het leernetwerk van data-analisten gestart op stichtingsniveau, waarbinnen de focus ligt op het verder professionaliseren. Door de Covid-19 maatregelen is het niet gelukt om alle geplande bijeenkomsten door te laten gaan.

De analyses voor de eindexamenleerlingen zijn aangepast en gedeeld met de data-analisten. Het wegvallen van het centraal examen en de invoering van de resultaatverbeteringstoetsen maakte dat een aangepaste analyse nodig was om goed zicht te houden op de resultaten.

Belangrijke aandachtspunten voor komend jaar zijn de positie en taakuren die de data-analisten krijgen binnen de scholen. Er wordt ingezet op maatwerk. Vanuit de bovenschoolse data-analisten wordt samenwerking tussen de schoolleiding en de data-analisten gestimuleerd.

### *Innovatie*

Halverwege 2019 heeft het speerpunt innovatie vorm gekregen door het aanstellen van twee programmacoördinatoren innovatie, met als doel de innovatiekracht van PCOU Willibrord verder te vergroten. De belangrijkste activiteiten in 2020 waren het begeleiden van een behoorlijk aantal innovatie-aanvragen vanuit de scholen, het organiseren van een laagdrempelig aanvraagproces en het ontwikkelen van concepten voor de drie te bouwen nieuwe scholen [zie: [Animatie Visie 3 nieuwe scholen - YouTube](#)].

### Overzicht innovatie-aanvragen 2020

#### Primair en voortgezet onderwijs

- 10-14 onderwijs Leidsche Rijn, Zonnewereld en Amadeus
- Ontwikkeling digitaal portfolio, Blauwe Aventurijn i.s.m. KC Leeuwesteijn, De Krullebaar, De Fakkel, De Wereldwijzer en het St-Gregoriuscollege

#### Voortgezet onderwijs

- STEAM binnen de klas, DESCART (Gregorius)
- Robotica: samenwerking St. Bonifatius, Amadeus en Gerrit Rietveld
- Waar theorie in praktijk komt, ontstaat verdieping, Oosterlicht Nieuwegein
- VakHavo, Oosterlicht Vianen
- Verbetering digitale vaardigheden, Kranenburg Praktijkonderwijs

Het in 2020 geschreven visiestuk 'Durf te veranderen' dient als basis voor onze innovatie-activiteiten. Het komende jaar willen we dit verder uitbreiden met een innovatie-aanbod in de Academie, het organiseren van inspirerende innovatie meet-ups en het opbouwen van een netwerk van onderwijs- en niet-onderwijsmensen die willen meedenken als klankbord bij vragen van scholen.

*PCOU Willibrord Academie: opleiden, professionaliseren, onderzoek en innovatie*

De PCOU Willibrord Academie is het gezamenlijke platform voor opleiden, professionaliseren, onderzoek en innovatie voor alle medewerkers uit het primair, voortgezet en (voortgezet) speciaal onderwijs van PCOU Willibrord. De academie heeft tot doel om de expertise die binnen de scholen aanwezig is optimaal te benutten, verder te ontwikkelen (o.a. via lerende netwerken) en vooral ook te delen met de andere scholen binnen de stichting. Hierbij wordt ook steeds vaker expertise sectoroverstijgend ontwikkeld en gedeeld. Trainingen worden waar mogelijk gegeven door interne trainers. Ook maakt de PCOU Willibrord Academie deel uit van het landelijke netwerk Huisacademies. Het motto is dan ook 'Samen in Ontwikkeling'. Het aanbod in de academie sluit aan bij de strategische thema's van de stichting en bij behoeften en ideeën van de medewerkers.

Vanwege Covid-19 was ook de PCOU Willibrord Academie genoodzaakt om geplande trainingen en workshops om te zetten in online aanbod. Deze ontwikkeling heeft ervoor gezorgd dat 'blended learning' een opmars heeft gemaakt binnen de Academie, waarmee het online verzorgen van professionaliseringsaanbod een permanente rol zal blijven spelen binnen de Academie.

Om de Academie tot een hoger niveau te tillen en om nog meer planmatig te werken, is er in 2020 een meerjarenplan voor de Academie opgesteld, dat aansluit bij het Koersplan 2020-2025 van de stichting.

*Partnerschap PCOU Willibrord, Hogeschool Utrecht, Universiteit Utrecht en Marnix Academie: samen opleiden, professionaliseren en onderzoeken*

Gezien het toenemende docententekort wordt het opleiden en behouden van studenten en docenten steeds belangrijker. Daarom hebben de Hogeschool Utrecht (HU) – Instituut Archimedes (IA), de Universiteit Utrecht (UU) – Graduate School of Teaching (GST), de Marnix Academie en PCOU Willibrord een partnerschap gesloten om intensiever samen te werken op het gebied van opleiden, onderzoek doen en professionaliseren. Hierbij vormen opleiden en professionaliseren van (startende) docenten evenals het gezamenlijk onderzoek doen, de kernactiviteiten. De ambitie is om opleiden, professionele ontwikkeling en onderwijsontwikkeling blijvend met elkaar te verbinden. De samenwerking heeft als belangrijkste doelstellingen:

- het boeien en binden van studenten en startende docenten te vergroten en de ongewenste uitval van startende leraren te beperken;
- het versterken van de scholen en lerarenopleidingen als lerende organisaties.

In 2020 is ingezet op twee actielijnen:

- het professionaliseren en certificeren van schoolopleiders, werkplekbegeleiders en docentbegeleiders;
- inhoudelijk ontwerpen van de opleidingsschool.

Deze activiteiten zijn voor een deel bekostigd met middelen uit het 'Actieplan Utrecht Leert, aanpak lerarentekort'. De inspanningen hebben geleid tot het verkrijgen van de status van aspirant opleidingsschool, conform de regeling 'Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen' van het ministerie van OCW. Samen met onze partners gaan we bouwen aan een toekomstgerichte sector overstijgende opleidingsschool, waarin de aankomend docenten zo goed mogelijk worden voorbereid op de onderwijspraktijk.

### *Collegiaal waarderend onderzoek*

De scholen van de Willibrord Stichting zijn in schooljaar 2018-2019 gestart met collegiaal waarderend onderzoek. Docenten en schoolleiders bezoeken elkaars scholen in wisselende samenstellingen om de bezochte school te helpen bij een actueel ontwikkelvraagstuk. De bezoeken worden uitgevoerd met behulp van het waarderend onderzoeksmodel, dat zijn oorsprong vindt in de positieve psychologie. Het is een manier van kijken naar leren en ontwikkelen waarbij je op zoek gaat naar de sterke punten in een systeem en aanknopingspunten probeert te vinden om te versterken wat al goed werkt. Het komt erop neer dat scholen bij elkaar op bezoek gaan om in kaart te brengen wat krachten, successen en ontwikkelkansen zijn die zich rond bepaalde vraagstukken voordoen. Uitgangspunt is dat in elk systeem werkzame elementen zitten waar we meer van willen. De bezoeken dragen op meerdere manieren bij aan het lerend vermogen en de kwaliteitsverbetering van de schoolorganisaties.

In 2018 is de pilot gestart en in 2019 uitgebreid naar in totaal vijf bezoeken. In 2020 hebben er door de coronamaatregelen helaas geen fysieke bezoeken kunnen plaatsvinden. Achter de schermen wordt gewerkt aan de ontwikkeling van verschillende varianten op het collegiaal bezoek en worden procedures en werkwijzen aangescherpt. In 2021 zal er een stichtingsbreed collegiaal waarderend onderzoek plaatsvinden naar de waardevolle lessen die er uit coronatijd zijn te leren voor de ontwikkeling van toekomstig onderwijs en het vergroten van het werk- en leerplezier.

### *De Transformatieve School*

De Transformatieve School is een professionaliserings- en cultuurveranderingsprogramma voor scholen in een grootstedelijke omgeving. Binnen dit programma wordt ingegaan op de effecten van een super-diverse buitenschoolse leefwereld op de schoolcultuur. In het bijzonder ligt de focus op hoe stedelijke jongeren laveren tussen de (vaak verborgen) sociale codes van hun thuiscultuur, de *peer group* en de schoolcultuur. Deze toestand leidt op scholen in een stedelijke omgeving soms tot demotivatie en een negatieve groepsdynamiek in het klaslokaal.

Om goed te kunnen leren – klimmen op de schoolladder – is het belangrijk dat leerlingen zich sterk genoeg voelen om te switchen van de thuis- of straatcultuur naar de schoolcultuur. Het programma van de Transformatieve School laat stapsgewijs zien hoe jongeren, ondanks een eventuele mismatch tussen de leefwerelden, veerkracht kunnen ontwikkelen en komen tot de *self-efficacy* om de schoolladder te ervaren als hun ladder.

In 2020 heeft havo-onderbouwteam van het Amadeus Lyceum het basisprogramma van de Transformatieve School gevolgd, dat bestaat uit drie introducerende masterclasses onder leiding van programmaleider Iliass El Hadioui en uit lesbezoeken van een coach/onderzoeker van de Transformatieve School. Na deze eerste fase volgen in 2021 een vierde masterclass en wederzijdse lesbezoeken tussen de onderwijsprofessionals van de school, in aanwezigheid van de coach/onderzoeker van de Transformatieve School. De derde fase bestaat uit een training feedback geven en ontvangen. In 2021 zullen ook meer scholen van PCOU Willibrord in het programma gaan participeren.

### *Toetsing en examinering*

In december 2018 kwam het rapport 'Een volwaardig schoolexamen' van de commissie Kwaliteit Schoolexaminering uit. Uit dit rapport bleek dat er landelijk gezien kwetsbaarheden bestaan in de

kwaliteitsborging van de schoolexamens. Om deze reden is er, net als vorig jaar, in 2020 extra aandacht uitgegaan naar de kwaliteitsborging van alle examens, te weten het schoolexamen (se), het centraal schriftelijk en praktisch examen (cspe) en het centraal examen (ce).

Het netwerk examensecretarissen is in 2020 twee keer bijeengekomen. In februari stond de bijeenkomst in het teken van de examencommissie en de regeling Commissie van Beroep. De secretarissen hebben samen met de VO-raad nagedacht over de vormgeving en invulling van de examencommissie. Daarnaast heeft een beleidsmedewerker een presentatie gegeven over wat er binnen de regeling Commissie van Beroep wel en niet wettelijk is toegestaan, waarna er in verschillende groepen is uitgewisseld wat er binnen de kaders wenselijk geacht wordt. Met deze input is later de regeling Commissie van Beroep op stichtingsniveau herschreven, zodat deze begrijpelijker werd voor ouders en leerlingen.

De bijeenkomst in november hebben de netwerkleden zelf vormgegeven. Intervisie stond hierbij centraal. De twee onderwerpen die besproken zijn, waren schoolexamens in tijden van Corona en casuïstiek op gebied van Commissie van Beroep.

#### *Meerjarenopbrengsten*

Elk jaar berekent de Inspectie van het Onderwijs de opbrengsten van de scholen aan de hand van vier opbrengstindicatoren:

- onderwijspositie ten opzichte van advies primair onderwijs (positie in leerjaar 3 ten opzichte van het basisschooladvies);
- onderbouwsnelheid (percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2);
- bovenbouwsucces (percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3 per afdeling);
- examencijfers (gemiddeld cijfer centraal examen van alle vakken per afdeling).

Het meerjarenopbrengstenoordeel van de inspectie komt tot stand op basis van de resultaten op de vier opbrengstindicatoren in de drie voorgaande jaren. Zo is het opbrengstenoordeel 2020 gebaseerd op de resultaten van 2017, 2018 en 2019. De beslisregel per school is als volgt: één indicator mag onder de norm scoren, twee indicatoren onder de norm leiden tot het oordeel 'onvoldoende'.



Tabel 2.1. *Meerjarenopbrengstenoordeel 2020 van de Inspectie van het Onderwijs*

	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-tl	havo	vwo
Amadeus Lyceum			voldoende	voldoende	voldoende
St-Gregorius College			voldoende	voldoende	voldoende
St. Bonifatiuscollege				voldoende	voldoende
Niftarlake College			voldoende	voldoende	voldoende
Gerrit Rietveld College			voldoende	voldoende	voldoende
Christelijk Gymnasium					voldoende
Oosterlicht College	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Nieuwegein					
Oosterlicht College	voldoende	voldoende	voldoende		
Vianen					
Globe College	voldoende	voldoende	voldoende		
Broeckland College	voldoende	voldoende	voldoende*		

\* Op basis van de analyse van het bestuur heeft de Inspectie van het Onderwijs een voldoende toegekend

### *Inspectie van het Onderwijs*

Eind 2019 heeft het vierjaarlijks bestuursgerichte onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs plaatsgevonden. In de mondelinge terugkoppeling in december 2019 en de concept-rapportage die in februari 2020 is ontvangen, oordeelt de inspectie dat het bestuur goed zicht heeft op de onderwijsresultaten. Als de onderwijsresultaten dalen, stuurt het bestuur tijdig op verbetering. Ook zorgt het bestuur voor een professionele kwaliteitscultuur op de scholen.

De inspectie geeft aan dat het bestuur moet zorgen voor betere resultaten op de afdeling vmbo-t van het Broeckland College; met name het bovenbouwsucces en de gemiddelde centraal examencijfers moeten beter. Er is een analyse en eigen berekening gemaakt van de onderwijsresultaten van het Broeckland College. In het kader van de herstelopdracht is deze analyse gedeeld met de Inspectie van het Onderwijs. De Inspectie heeft deze analyse beoordeeld als betrouwbaar en de conclusie getrokken dat de Onderwijsresultaten voldoen aan de norm. Het Broeckland College valt weer onder het reguliere toezicht.

Ook moest het bestuur zorgen voor een verbetering van het stelsel van kwaliteitszorg op het St. Bonifatiuscollege. Deze herstelopdracht heeft de school, in samenspraak met de afdeling OK&I, naar tevredenheid uitgevoerd en is inmiddels door de inspectie goedgekeurd.

### *Passend onderwijs*

Passend onderwijs betekent dat alle leerlingen een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden. Dit zoveel mogelijk op een reguliere school, al blijft gespecialiseerd onderwijs bestaan voor kinderen die structureel meer en andere onderwijsbegeleiding nodig hebben dan de reguliere school kan bieden.

De Willibrord Stichting maakt deel uit van Samenwerkingsverband Sterk VO en Samenwerkingsverband VO Utrecht Zuid. Samen werken wij continu aan het realiseren van passend onderwijs. Het samenwerkingsverband beschrijft in het ondersteuningsplan hoe het de scholen

faciliteert om passend onderwijs aan iedere leerling te bieden en zorgt voor een dekkend en passend aanbod van onderwijs en ondersteuning.

Alle scholen binnen de Willibrord Stichting hebben een eigen schoolondersteuningsplan (SOP). Het bestuur meent dat de behoefte op het niveau van de school moet worden geïnventariseerd passend binnen het concept en bij de situatie van de school. Het bestuur van de Willibrord Stichting beoordeelt jaarlijks de door scholen geactualiseerde schoolondersteuningsprofielen en beoordeelt of de geldelijke middelen conform de doelen worden ingezet.

Perspectief op School (PoS) is als instrument voor het ondersteuningsplan in gebruik genomen. In oktober 2020 is de vragenlijst aangepast waarmee de input voor het SOP wordt verkregen. De school beschrijft in het SOP hoe de ondersteuningstructuur op school en in de klas is ingericht, hoe de ondersteuningsroute binnen de school loopt, wie hierin welke rol heeft, met welke (kern)partners wordt samengewerkt, hoe cyclisch wordt gewerkt en wat jaarlijks op grond van analyse aan verbeteracties wordt ingezet. De school beschrijft daarnaast hoe zij de kwaliteit van de geboden ondersteuning, de professionaliteit en deskundigheid van het team en de inzet van de kernpartners bewaakt.

De school voegt bij het SOP een begroting die aansluit bij de uit de analyse voortgekomen prioriteiten en waaruit blijkt dat de middelen worden ingezet ten behoeve van passend onderwijs voor iedere leerling en een goed functionerende ondersteuningsstructuur.

## 2.2. Personeel & professionalisering

### *COVID-19*

In 2020 werden we in maart concreet geconfronteerd met de gevolgen van de COVID-pandemie. Dit betekende dat we ons moesten buigen over unieke vraagstukken, zoals: hoe gaan we om met de medewerkers in de risicogroep? Wat kunnen we doen om medewerkers een veilige werkplek te geven? Wat betekent de uitbraak van dit virus voor zwangere collega's? Hoe ondersteunen we leidinggevenden bij het voeren van het goede gesprek met angstige medewerkers? Hoe zorgen we voor voldoende capaciteit voor ondersteuning vanuit de Arbodienst? Ondanks alle uitdagingen hebben we de ondersteuning kunnen leveren die nodig was. Als we bijvoorbeeld kijken naar het aantal medewerkers die, omdat ze deel uitmaken van de risicogroep, thuis zitten en niet werken, dan is bij een inventarisatie gebleken dat dit beperkt blijft tot circa vijf medewerkers.

### *Lerarentekort*

Omdat de uitstroom van medewerkers, waaronder die van medewerkers die de pensioengerechtigde leeftijd bereiken, groter is dan het aanbod van nieuwe medewerkers, heeft het onderwijs te maken met een lerarentekort. De verwachting is dat zonder gewijzigd beleid dat tekort in de komende jaren zal toenemen. Tegen die achtergrond hebben we in 2020 ingezet op enerzijds de werving van nieuwe medewerkers en anderzijds op het behoud van medewerkers, onder meer door middel van het verlagen van de werkdruk.

PCOU Willibrord is aangesloten bij 'Utrecht leert'. Hierin werken we samen met andere schoolbesturen in de stad Utrecht. We hebben samen met onze partners in de stad gewerkt aan het opleiden en professionaliseren van docenten. Dit met de ambitie om onderwijsontwikkeling één op

één te verbinden met opleiden en professionalisering. Op deze manier prikkelen we docenten om in hun huidige werkomgeving uitdagingen te zoeken en te ontdekken dat groei van vaardigheden en kennis bijdraagt aan het plezier in de klas.

Doeltreffende besteding van de subsidiegelden vormt een uitdaging, omdat onder invloed van de coronacrisis er op dit moment meer aanbod is van bevoegde docenten. Het is onze inschatting op basis van eerder opgedane ervaringen dat dit slechts een tijdelijke situatie is, waarna het lerarentekort zich weer zal doen gelden.

Met het convenant 'Aanpak lerarentekort' zijn in november 2019 extra middelen beschikbaar gesteld die kunnen worden aangewend voor ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leerkrachten, begeleiding van zijinstromers en/of onderwijsinnovatie. Iedere school binnen de stichting mag vanuit docenten(teams) plannen voorbereiden die uiteindelijk worden voorgelegd aan de medezeggenschapsraad. Het college van bestuur onderschrijft de doelen en heeft nadrukkelijk het advies meegegeven de samenwerking met andere scholen van de Willibrord Stichting te zoeken. In 2019 is een bedrag toegekend van € 1,86 mln. Van dit bedrag is in 2020 € 219.000 besteed door zes scholen. Het restant zal in 2021 worden besteed.

#### *Nieuw personeelsinformatiesysteem AFAS-InSite*

In 2019 is besloten om te stoppen met het RAET-personeelsadministratiesysteem en over te gaan op het personeelsinformatiesysteem AFAS-InSite. In de laatste maanden van 2019 is hiermee een start gemaakt, maar al snel werd in 2020 duidelijk dat de inschatting die was gemaakt van de tijdslijnen en van de omvang van werkzaamheden door in- en externen niet realistisch waren. Gedurende het hele jaar 2020 is er door alle betrokkenen onder bijzondere omstandigheden hard gewerkt aan de inrichting en implementatie van AFAS-InSite, zodat we daar in 2021 de vruchten van kunnen gaan plukken, onder meer als het gaat om een optimale ondersteuning van de gesprekkencyclus.

#### *Ondersteuning bij verzuim*

Om de kwaliteit van de verzuimaanpak verder te verbeteren en de daarbij gewenste tijdslijnen te realiseren, hebben we vanaf de tweede helft van 2020 gericht aandacht besteed aan een aantal processtappen in deze dienstverlening. Zo zijn voorbereidingen getroffen die ertoe leiden dat naast de bedrijfsarts ook een verzuimconsulent wordt ingezet. Het is de bedoeling dat de verzuimconsulent na twee weken verzuim contact opneemt met de leidinggevende van de verzuimende medewerker. In dit contactmoment wordt beoordeeld of en door wie een afspraak wordt gemaakt met de verzuimende medewerker. In 2021 zal met deze aangepaste werkwijze ervaring worden opgedaan.

#### *Functieboek voor funderend onderwijs*

In 2020 zijn de laatste stappen gezet in de totstandkoming van een generiek functieboek voor PCOU Willibrord. Alle noodzakelijke en wenselijke functies binnen onze organisatie zijn opnieuw beschreven en gewaardeerd met behulp van het functiewaarderingssysteem FUWASYS. In totaal gaat het om zestig functies. Daarmee is PCOU Willibrord één van de weinige onderwijsinstellingen in Nederland met één functieboek voor funderend onderwijs. Dit functieboek biedt medewerkers meer inzicht in de ontwikkelingsmogelijkheden, waardoor het uitstippelen van de eigen loopbaan eenvoudiger wordt.

Aan de ontwikkeling van het generieke functieboek hebben werkgroepen van medewerkers van scholen en van Service & Advies actief bijgedragen. De personeelsgeledingen van beide GMR-en hebben ingestemd met het functieboek. In 2020 zijn de functies van alle PCOU-medewerkers omgezet naar het nieuwe functieboek; de Willibrord-medewerkers, inclusief de S&A-medewerkers, volgen voor augustus 2021.

Onder invloed van de uitdagingen die COVID-19 aan onze schoolleiders stelt, is ervoor gekozen om in 2020 alleen de functies van medewerkers van PCOU om te zetten naar het nieuwe functieboek. Voor de omzetting van de functies van medewerkers van Willibrord is 1 augustus 2021 als uiterlijke invoeringsdatum gepland. Hieronder vallen ook de medewerkers van S&A.

### *Strategisch HR-beleid*

Elementen van het strategisch HR-beleid zijn in uitvoering. Zo voeren schoolleiders met hun HR-adviseur het gesprek over professionalisering in de school, gekoppeld aan de ambitie en doelen van de school. De PCOU Willibrord Academie biedt op verschillende terreinen professionalisering aan, waarvan medewerkers gebruik maken. Leidinggevenden hebben daarnaast ook overleg met de HR-adviseur over professionalisering van individuele medewerkers. We onderzoeken de mogelijkheid om samen met de schoolleider te komen tot een vlootschouw. We willen hiermee ervaring opdoen ten behoeve van strategische personeelsplanning en om inzichtelijk te maken hoe een schoolteam zich (verder) kan ontwikkelen om de schooldoelen en -ambities te realiseren.

De HR-adviseur van de school heeft in een afgesproken frequentie overleg met de schoolleiding over het personeelsbeleid van de school. Thema's die aan bod komen zijn de kwaliteit van functioneren gekoppeld aan de gesprekscyclus, ontwikkeling van personeel, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid (werkdruk).

Organisatiebreed is de commissie HR, met schoolleiders uit alle sectoren, gesprekspartner van de afdeling HR waar het gaat om te ontwikkelen beleid, bijvoorbeeld voortkomend uit de cao of wet- en regelgeving, of op aangeven van het college van bestuur, directieberaad of managementoverleg. Voor wat betreft de professionalisering van schoolleiders is er sinds 2018 een commissie leiderschap bestaande uit schoolleiders, college van bestuur en managers Service & Advies, die samenwerken aan een visie op leiderschap met een daaruit voortvloeiend leiderschapsprogramma. Eind 2020 is de gemeenschappelijke visie op leiderschap in concept beschreven. Om op een goede manier de strategische uitdagingen aan te gaan is het van belang dat het leiderschap met een zekere mate van eenduidigheid wordt ingevuld binnen PCOU Willibrord. De gemeenschappelijke visie is hiertoe een belangrijke voorwaarde.

Op HR-gebied kennen we verschillende beleidsdocumenten, instrumenten en werkprocessen. In 2020 is een start gemaakt om beleid, instrumenten en werkprocessen geactualiseerd en wel onder te brengen in een strategisch HR-beleidskader voor PCOU Willibrord. In de eerste helft van 2021 ronden we de ontwikkeling hiervan af.

### *Kosten uitkeringen na ontslag*

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale WW-last	692.726	779.204	740.319	441.100	620.315
Totale WOVO last	374.092	617.662	552.634	429.588	318.180
25% bijdrage voor Willibrord	266.704	349.216	323.238	217.672	234.624

PCOU Willibrord is een grote onderwijswerkgever. Het mobiliteitsbeleid heeft als doel medewerkers die boventallig raken op een school, zoveel als mogelijk een uitdagende plek te geven op een andere school binnen de organisatie. Naast medewerkers die boventallig worden, bestaat ook de mogelijkheid dat medewerkers zich aanmelden voor vrijwillige mobiliteit. Ook met deze medewerkers wordt gezamenlijk gezocht naar mogelijkheden.

Als er ondanks deze inspanningen recht op een WW-uitkering ontstaat, is begeleiding van de medewerker van werk naar werk altijd de insteek, zowel vanuit goed werkgeverschap als vanwege directe besparing van (B)WW-kosten. In 2020 is de samenwerking met Randstad voortgezet. Deze externe partij neemt de begeleiding op zich, vanwege de specifieke expertise van de arbeidsmarkt. Naast dat Randstad wordt ingeschakeld om ex-medewerkers die een (boven)wettelijke WW-uitkering ontvangen, te coachen en begeleiden naar betaald werk, zetten we Randstad ook preventief in. Op deze wijze proberen we instroom in de WW te voorkomen.

### 2.3. Huisvesting

Het aantal inwoners in de stad Utrecht neemt ook de komende jaren nog flink toe. Om de groei van het leerlingenaantal die daarmee gepaard gaat, te accommoderen, is de VO Groeiopgave tot stand gekomen. Hierin hebben de gemeente en de schoolbesturen afspraken gemaakt over de toekomstige huisvestingsvraag voor de periode vanaf 2021. Afgesproken is onder meer dat de Willibrord Stichting twee nieuwe scholen voor elk 1.000 leerlingen start, één in Overvecht en één in Vleuten-De Meern. De komende jaren staan in het teken van het opstellen van de business case, een visie op onderwijs en huisvesting en het doen van locatieonderzoek voor elk van deze twee scholen.

Nadat we in 2018/2019 constateerden dat er sprake was stagnatie in de voortgang van de projecten, is 2020 voor veel huisvestingsprojecten een jaar van voortgang geweest. Projecten waarvan de realisatie gestart is in 2020:

- St. Bonifatiuscollege: de renovatie van de hoofdlocatie is in het najaar van 2020 gestart en zal worden opgeleverd in de zomer van 2022. Hiermee wordt weer een eigentijds onderwijsgebouw in gebruik genomen voor 1.620 leerlingen.
- Globe College: de nieuwbouw en de renovatie van de voormalige Herman Broodacademie aan de Bontekoelaan is eind 2020 gestart. In het najaar van 2021 zal het Globe College hier worden gehuisvest worden met 800 leerlingen.
- Amadeus Lyceum: de tijdelijke huisvesting is in 2019 voor 200 leerlingen gevonden in het gebouw van VOLT. In 2020 is een vergunning aangevraagd voor de tijdelijke huisvesting aan de Landschapsbaan in De Meern. Deze aanvraag is afgewezen en momenteel zijn we in gesprek met de gemeente Utrecht over een alternatief, zodat deze leerlingen per zomer van 2021 gehuisvest zijn in de nabijheid van de Cultuurcampus.
- Christelijk Gymnasium: de uitbreiding van de hoofdlocatie is in het najaar van 2020 gestart en zal worden opgeleverd in de zomer van 2021.

Projecten voortgezet onderwijs in onderzoeks-/ontwerpfase:

- St-Gregorius College verhuist naar Nieuw Welgelegen, nadat het Globe College is verplaatst naar de Bontekoelaan. In 2020 is hiervoor de ontwerpfase gestart. St-Gregorius College zal in Nieuw Welgelegen huisvesting krijgen voor 1.450 leerlingen.
- Broeckland College: met de gemeente Stichtse Vecht zijn we in gesprek over de nieuwbouw. Hiervoor zal er in 2021 een huisvestingsaanvraag bij de gemeente Stichtse Vecht worden ingediend, zodat we in 2021 kunnen gaan starten met het project.

- Praktijkschool De Baanbreker: met de gemeente IJsselstein zijn we in gesprek over nieuwbouw voor de Baanbreker. Verder zijn we in gesprek met de gemeente IJsselstein en Trinamiek (het voormalige schoolbestuur van de Baanbreker) over de tijdelijke huisvestings situatie van de Baanbreker, totdat de nieuwbouw gereed is.

De aankomende jaren zullen ook andere scholen worden gerenoveerd dan wel nieuwbouw krijgen.

#### 2.4. ICT & informatiemanagement (IM)

De afdeling ICT & IM is verantwoordelijk voor het inrichten en beheren van de ICT-infrastructuur, zodanig dat deze altijd ter beschikking staat. Daarnaast is de afdeling medeverantwoordelijk voor het applicatielandschap en de gemeenschappelijke data, inclusief privacy en AVG. Nadat in voorgaande jaren de ICT-infrastructuur en de informatiearchitectuur is ingericht, heeft de afdeling in 2020 meer inhoudelijk geadviseerd aan de scholen op welke wijze zij ICT kunnen inzetten in onderwijs en organisatie. In veel opzichten was 2020 een bijzonder jaar: een jaar waarin het programma Fundament voor de toekomst is gestart en waarin door COVID-19 de digitalisering binnen het onderwijs een enorme vlucht heeft genomen.

##### *COVID-19 en digitalisering van het onderwijs*

Vanuit een subsidie van OCW en een voorinvestering op de begrote 1.500 IT-werkplekken zijn er tijdens de eerste lockdown ruim 800 leenlaptops ter beschikking gesteld voor onderwijs op afstand. In samenwerking met Microsoft is een digitale klaskoppeling gemaakt die altijd actueel en juist is. Op deze manier is digitaal onderwijs geborgd binnen de school. Naast de technische randvoorwaarde heeft het team informatiemanagement een loket onderwijs op afstand opengesteld voor de gehele organisatie. De onderwijs- en ICT-adviseurs hebben webinars gehouden over het gebruik van Teams, antwoorden gegeven op vragen gesteld aan het digitale loket en een leermiddelenplatform ontwikkeld voor het uitwisselen van digitaal lesmateriaal. Ook is er veel aandacht geweest vanuit de IBP-adviseur rondom de snelle digitalisering binnen de scholen. Er hebben zich geen noemenswaardige incidenten voorgedaan.

##### *Fundament voor de toekomst*

Dit jaar is gestart met de realisatie van het driejarige programma Fundament voor de toekomst. Het programma omvat drie ontwikkellijnen met meerdere projecten in samenhang:

- realiseren van een centrale IT-voorziening voor PCOU Willibrord;
- inrichten van een centrale IT-organisatie;
- inrichten van een informatiemanagementorganisatie.

Dit jaar zijn alle PCOU-scholen en twee scholen voor voortgezet onderwijs opgenomen in de centrale IT-voorziening. Daarnaast is SCOOP als stichtingsbreed intranet gelanceerd. Hiermee wordt zowel een centrale nieuwsvoorziening als een nieuwsvoorziening binnen de school mogelijk gemaakt. Op die manier is de IT-voorziening gecentraliseerd maar blijft die tegelijkertijd passend bij de school. Er is een begin gemaakt met het in kaart brengen van het applicatielandschap waardoor we meer grip krijgen op informatiestromen en -beveiliging, we efficiënter kunnen inkopen en gemakkelijker applicaties kunnen ontsluiten voor de scholen.

Bij het inrichten van de centrale IT-organisatie is een start gemaakt met een centrale servicedesk en een centraal regieteam op wijzigingsbeheer. Op deze manier is de organisatie beter 'in control' op IT-wijzigingen binnen de organisatie.

Op het gebied van IT-inkoop zijn drie Europese aanbestedingen succesvol afgerond: digitale av-middelen, computer hardware en de werkplekdienst PO. Vanuit de aanbesteding computer hardware heeft de IT-organisatie 1.500 IT-werkplekken vervangen binnen de scholen en bij Service & Advies (circa 25% van het totaal aantal werkplekken).

Binnen de afdeling informatiemanagement is een start gemaakt met het inrichten van functioneel beheer bedrijfsvoering. Daarbij is informatiemanagement verantwoordelijk geworden voor het beheer van de stichtingsbrede bedrijfsvoeringapplicaties, in opdracht van de functionele gebieden binnen Service & Advies en de scholen.

Vanuit informatiebeveiliging en privacy (IBP) is de AVG-basisimplementatie afgerond. Als afronding van de projectmatige basisimplementatie heeft de accountant een eindassessment uitgevoerd. Conclusie daarvan was dat PCOU Willibrord een hoger volwassenheidsniveau heeft bereikt, zowel ten opzichte van de eerdere situatie als in vergelijking met de sector. Vanuit het project is de beheersorganisatie geborgd in het team informatiemanagement en is er een IBP-adviseur aangesteld. Deze adviseur richt zich in 2021 verder op informatiebeveiliging en privacy binnen de gehele organisatie PCOU Willibrord.

Twee vo-scholen zijn opgenomen in de centrale O365-omgeving. Zij worden ondersteund door de tevens in 2020 opgezette centrale regieorganisatie en door de servicedesk.

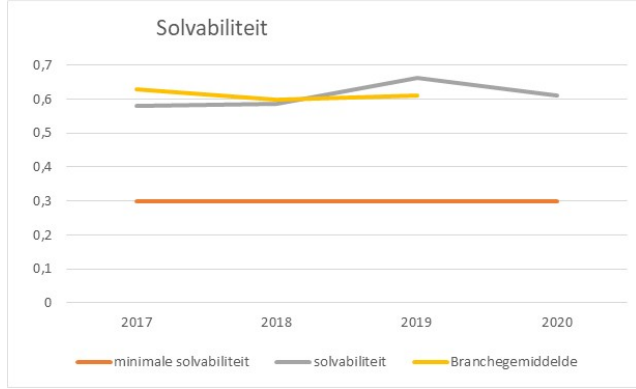
## 2.5. Financiën

### 2.5.1. Doelen en resultaten

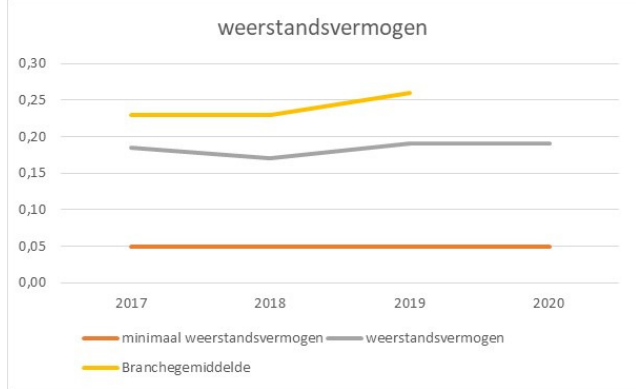
PCOU Willibrord hecht waarde aan een structureel gezonde organisatie en heeft daartoe een financieel beleidsplan opgesteld. In dit beleid zijn kaders neergelegd ten aanzien van ratio's op het gebied van de exploitatie en op basis van de balansposities. Daarnaast worden in dit kader afspraken vastgelegd over een aantal kengetallen, waaronder een norm voor personele lasten, een norm voor het exploitatieresultaat, maar ook uitgangspunten op het gebied van ontwikkeling van loonkosten en ontwikkeling van inkomsten, gebaseerd op de prognose van het aantal leerlingen.

Het uitgangspunt is dat alle scholen financieel gezond zijn of worden. Met de scholen is afzonderlijk een rendement (exploitatieresultaat) van minimaal 1% van de baten afgesproken.

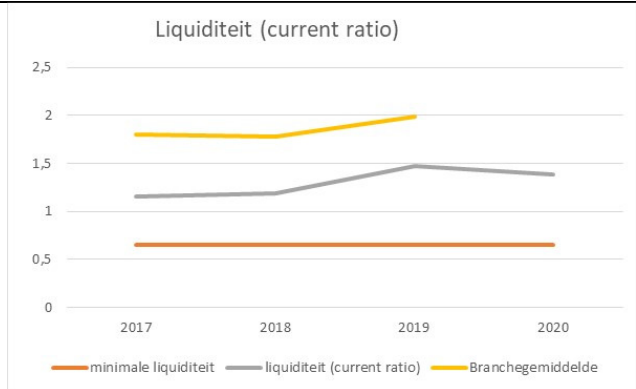
In de volgende grafieken vergelijken we de gerealiseerde waarden van de Willibrord Stichting ten opzichte van de minimale waarden in het kader van het financiële toezicht dat het ministerie van OCW hanteert bij de beoordeling van de financiële continuïteit van instellingen en de eigen financiële doelen. De jaarrekeningen van andere scholen over het jaar 2020 zijn nog niet beschikbaar. Daarom is het branchegemiddelde beschikbaar tot en met het jaar 2019.



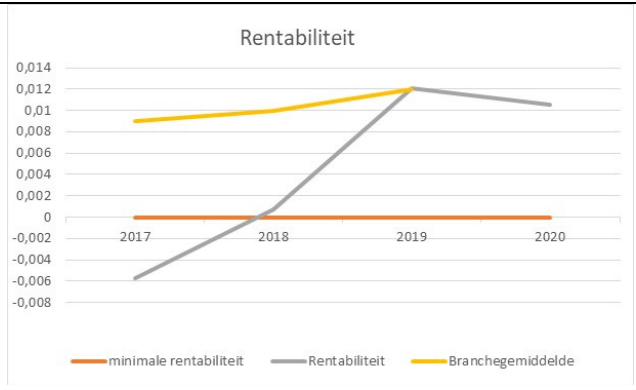
De geconsolideerde solvabiliteit 2 (gedefinieerd als het eigen vermogen plus voorziening, gedeeld door het balanstotaal) ligt met een ratio van 0,61 enigszins lager dan in 2019 maar wel al jaren ruim boven de signaleringgrens van 0,30. Het eigen vermogen is weliswaar toegenomen maar het balanstotaal is fors gestegen dankzij vooruitbetalingen van subsidies die de komende jaren worden uitgegeven.



Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Voor 2020 ligt de ratio op 0,19, hetgeen ruim boven de norm van het ministerie is van 0,05.

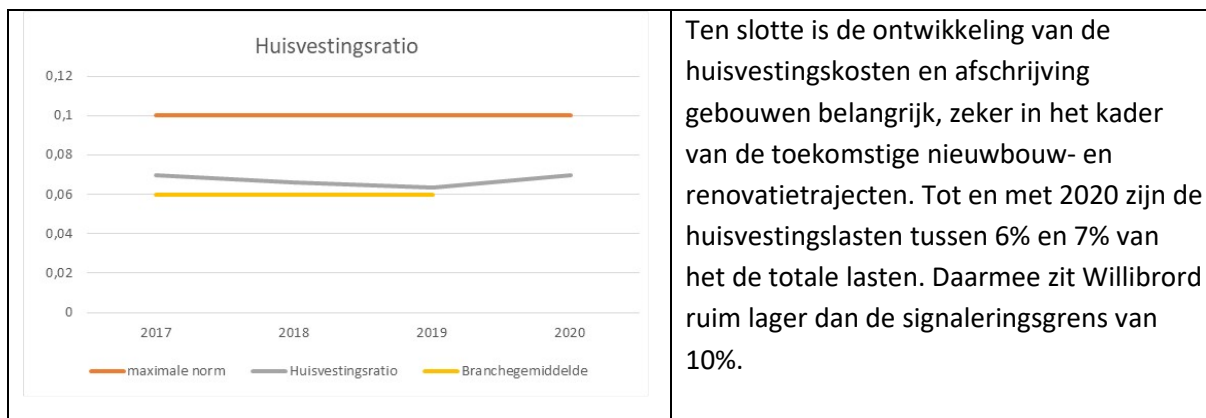


De liquiditeitspositie (vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva) is in 2020 gedaald ten opzichte van 2019 en is met een current ratio van 1,39 ruim meer dan de eigen doelstelling van 0,65.



De rentabiliteit wordt berekend als een gemiddelde van de afgelopen drie jaar en geeft de verhouding weer tussen het resultaat en de totale baten. Dit driejaarsgemiddelde zou minimaal moeten liggen op 0. Voor Willibrord Stichting geldt al enkele jaren dat de rentabiliteitsratio ruim boven 0 uitkomt.





Ten slotte is de ontwikkeling van de huisvestingskosten en afschrijving gebouwen belangrijk, zeker in het kader van de toekomstige nieuwbouw- en renovatietrajecten. Tot en met 2020 zijn de huisvestingslasten tussen 6% en 7% van het de totale lasten. Daarmee zit Willibrord ruim lager dan de signaleringgrens van 10%.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf het jaar 2020 de signaleringswaarde voor een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het publiek eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen (vermogen dat een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen). Toepassing van de rekenmethodiek van de inspectie leidt tot de volgende uitkomsten:

Totaal eigen vermogen	23.410.481
Privaat eigen vermogen	8.172.211
Feitelijk eigen vermogen	<u>15.238.269</u>
MVA	19.753.954
Baten x 0,05	6.147.693
Normatief eigen vermogen	<u>25.901.648</u>
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>0</b>

Ratio feitelijk/normatief eigen vermogen 0,59

Het beschreven financieel beleid is in 2020 opnieuw tegen het licht gehouden. Daarbij is gekeken naar zowel de exploitatie als ook naar de kengetallen van de balans. Vooral nog heeft het niet geleid tot andere kaders met betrekking tot de te hanteren kengetallen.

### 2.5.2. Opstellen begroting

Het financieel beleid heeft transparantie als uitgangspunt. Bottom-up begroten waarbij de schoolleiding betrokken is bij de totstandkoming van de schoolformatie is de kern, waarbij de leerlinggerelateerde bekostiging rechtstreeks naar de scholen gaat. Dit geldt ook voor aparte subsidiestromen.

Ieder jaar wordt een strategiebrief opgesteld met inhoudelijke en financiële kaders gebaseerd op het strategisch plan en het financieel beleid. In begrotingsgesprekken wordt in nauwe samenspraak met de schoolleider de begroting per school opgesteld. Hetzelfde geldt voor de begroting die in samenspraak met het CvB en managers wordt opgesteld met betrekking tot de stafbegroting en de

begroting van Service & Advies. Deze wordt op stichtingsniveau opgesteld. De begroting wordt per stichting geconsolideerd met steunstichtingen.

Iedere school stelt jaarlijks een formatieplan waarbij de formatie wordt bepaald die passende is bij de school op basis van de prognose van het aantal leerlingen en de prognose van de bekostiging van het onderwijs. Dit plan wordt in nauwe samenwerking met schoolleiders opgesteld.

PCOU Willibrord hanteert een planning- en controlcyclus waarbij jaarlijks, viermaandelijks en maandelijks verantwoording wordt afgelegd over de voortgang van het beleid en financiën. Minimaal viermaandelijks wordt ook een prognose opgesteld.

### 2.5.3. Toekomstige ontwikkelingen

In het najaar van 2020 heeft het bestuur een analyse gemaakt van de status van de bedrijfsvoering. Hieruit is het beeld naar voren gekomen dat er veel goed gaat, maar ook dat er nog een flinke professionaliseringslag nodig is. De afgelopen jaren is er hard gewerkt om de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de interne dienstverlening te verbeteren. Daarnaast is voor het jaar 2021 een begroting gepresenteerd voor PCOU en Willibrord gezamenlijk waarin een taakstelling van € 1,25 mln. voor 2021 is opgenomen en er structureel minimaal € 3,5 mln. bezuinigd moet worden. Vanaf het vroege voorjaar van 2021 wordt gewerkt aan de invulling van de plannen aan de hand van de volgende deelonderwerpen:

- A. Efficiëntie en kostenstructuur;
- B. Inrichting en taakverdeling met betrekking tot bedrijfsvoering en besturings- en organisatiemodel;
- C. Verbeteren effectiviteit van de bedrijfsvoering;
- D. Wijze van de verdeling van de bovenschoolse kosten over de scholen.

De verwachting is dat de eerste resultaten van dit onderzoek al in 2021 gerealiseerd zullen worden.

Het Koersplan 2021-2025 is in ontwikkeling. Het plan beschrijft wie we zijn en in welke richting we willen ontwikkelen. Het plan is vooral inhoudelijk van aard, maar kan ook gevolgen hebben voor de financiële situatie.

Binnen de stad Utrecht wordt een groei van het aantal leerlingen verwacht. Deze groei kan momenteel niet opgevangen worden op de bestaande locaties. Daarom wordt in overleg met de gemeente en de andere schoolbesturen bekeken waar nieuwe scholen gebouwd zouden moeten worden en welke schoolbesturen hierbij een rol krijgen. Ook binnen de bestaande portefeuille is het noodzakelijk om bij- of aan te bouwen om de groei van de leerlingen op te vangen. De financiering hiervan verloopt via de gemeente, maar de opzet van een nieuwe school kent vaak ook aanzienlijke aanlooptekorten. In 2021 worden plannen duidelijker en met business cases onderbouwd.

Ten aanzien van het financieel beleid blijft PCOU Willibrord, net als alle andere schoolbesturen, afhankelijk van de wijze waarop de bekostiging tot stand komt. Bovendien komen regelmatig extra subsidies of middelen beschikbaar. PCOU Willibrord blijft voorzichtigheid als uitgangspunt hanteren en zoekt actief naar subsidiemogelijkheden voor zover deze in lijn zijn met de doelen van de

stichting. Verder kijken we uit naar de vereenvoudiging van de bekostiging; dit kan tot verdere transparantie en eenvoudiger begrotingssturing bijdragen.

#### 2.5.4. Treasury

Het treasurybeleid van PCOU Willibrord is uitgevoerd binnen de kaders van het treasurystatuut en de Regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie van OCW. In 2020 is het treasurybeleid geactualiseerd en aangepast aan de laatste regelgeving. Verder zijn er kleine aanpassingen gedaan. De doelstelling van het beleggingsbeleid van PCOU Willibrord is het behoud van het vermogen. Het kent een zeer defensief karakter. De beleggingsportefeuille van de steunfondsen kent een defensief karakter en heeft dezelfde doelstelling als die van PCOU Willibrord, omdat de vorming van het vermogen ooit ontstaan is uit historische private bijdragen ten behoeve van het onderwijs. Er worden geen derivaten ingezet binnen de beleggingsportefeuille.

In het boekjaar zijn er geen grote wijzigingen in de effectenportefeuille aangebracht. Aangezien er geen noodzaak was liquiditeiten in te zetten voor investeringen of andere kasstromen zijn verkochte beleggingen grotendeels herbelegd. De uitvoering van het treasurybeleid heeft binnen de kaders van het treasurystatuut en beleid plaatsgevonden.

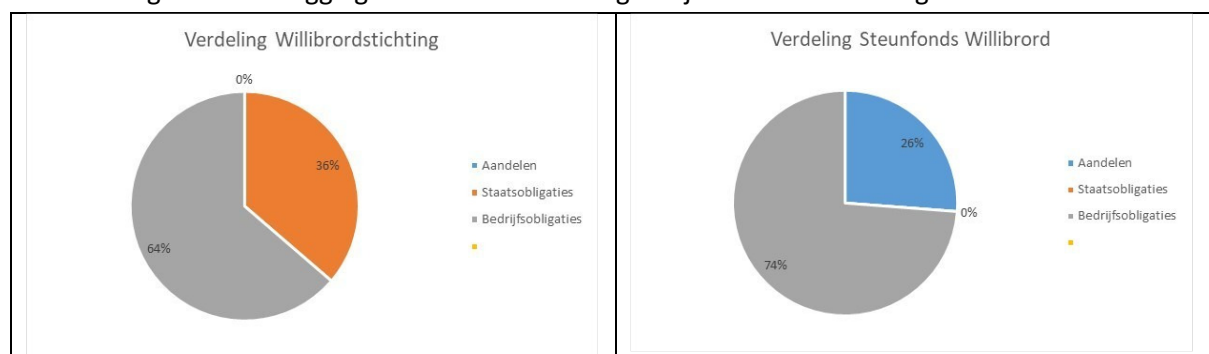
De effectenportefeuille kent het volgende verloop:

Financiële vaste activa	Willibrordstichting	Steunfonds Willibrord	Totaal
Saldo 1-1-2020	688.875	6.291.717	6.980.592
Investeringen	-	2.976.894	2.976.894
Onttrekkingen	-	-2.850.739	-2.850.739
Waardeveranderingen	3.118	-81.558	-78.440
Saldo 31-12-2020	691.993	6.336.314	7.028.307

De resultaten in het boekjaar zijn als volgt toe te lichten:

Resultaten financiële vaste activa	Willibrordstichting	Steunfonds Willibrord	Totaal
Waarderveranderingen	3.118	-37.891	-34.773
Couponrente/dividend	7.115	120.624	127.739
Kosten en belastingen	-2.231	-30.687	-32.918
Nettoresultaat 2020	8.002	52.046	60.048
	1,30%	0,90%	

De verdeling van de beleggingen van beide stichtingen zijn in onderstaande grafieken zichtbaar.



De resterende looptijd van de obligaties van de Willibrord Stichting is als volgt:

1-3 jaar	36,3%
3-5 jaar	0,0%
5-7 jaar	31,8%
7-10 jaar	31,9%
Totaal	100,0%

De obligaties en aandelen van het Steunfonds zijn volledig direct te verkopen.

#### 2.5.5. Coronacrisis

In 2020 is een wereldwijde pandemie ontstaan die ook een grote invloed heeft op het leven in Nederland. Fysiek onderwijs was langere tijd niet mogelijk en eindtoetsen en landelijke examens gingen niet door. Gedurende de crisis is een coronateam ingericht dat regelmatig de ontwikkelingen volgt en noodzakelijke besluiten neemt en interne richtlijnen geeft. PCOU Willibrord heeft een coronariscoanalyse (CRA) opgesteld, waarbij het risico is beschreven en mitigerende maatregelen zijn benoemd. Deze CRA is intern gedeeld en periodiek beoordeeld en waar nodig aangevuld. De verwachting is niet dat de coronacrisis tot materiële financiële risico's voor de organisatie zal leiden. De bekostiging vanuit de overheid vindt normaal doorgang en medewerkers worden doorbetaald. Wel bestaat het risico dat sommige investeringen en kosten stijgen en bepaalde inkomsten (zoals huur) achterblijven. Mogelijk leidt de crisis ook tot enige vertraging in interne processen en projecten, verbouwingen of bouwprojecten. Uiteraard zijn er ook risico's op onderwijskundig gebied, online lesgeven, beschikbaar stellen van laptops voor leerlingen, aanpassing programma's, Covid-19 uitbraken op scholen, afzeggen schoolreizen en schoolactiviteiten, e.d.. We verwachten niet dat de risico's de continuïteit van de stichting in gevaar brengt.

Desondanks is het van belang er rekening mee te houden dat, in het geval het 1,5 meter voor langere tijd het uitgangspunt is, er verstrekkende gevolgen kunnen zijn. Ten eerste zien we dat er sprake is van een toegenomen kansongelijkheid. Het risico is dat leerlingen uit minder kansrijke situaties achterstanden op hebben gelopen in hun leerprestaties en in hun ontwikkeling, op cognitief maar ook op sociaal emotioneel vlak. We verwachten dat we in de komende jaren zullen moeten inzetten op het inhalen van deze achterstanden, bijvoorbeeld door intensiveringsprogramma's. Verder moet worden bezien wat een andere wijze van lesgeven vraagt van de docenten. Het vraagt investering en opleiding en wellicht een groter verloop, hetgeen in relatie met de krapte op de arbeidsmarkt tot lastige vraagstukken kan leiden.

In het boekjaar 2020 heeft de Willibrord stichting € 243.000 extra kosten gemaakt. Als onderdeel van deze kosten hebben de staf service & advies van PCOU Willibrord ca. € 49.000 extra kosten gemaakt waarvan een deel niet voor de Willibrord stichting is gemaakt, maar ten behoeve van de Stichting PCOU. Dit is verrekend met Stichting PCOU. Het betreft dan met name kosten die samenhangen met communicatie en extra middelen. Dit laat onverlet de minder zichtbare kosten zoals ziekteverzuim en de grote extra managementinspanning die gedaan zijn om de Coronacrisis op de scholen in goede banen te leiden.

In de begroting 2021 en verder zijn geen extra kosten begroot of een structureel hoger ziekteverzuim. Wel is bewust bij de begroting 2021 is uitgegaan van conservatiever aannames dan

voorgaande jaren. Dit leidt ook direct tot een financiële uitdaging om de taakstelling die in de begroting zit in te vullen.

#### 2.5.6. *Allocatie van middelen*

Alle baten en lasten worden direct aan de scholen gealloceerd voor zover dat technisch en administratief mogelijk is. De centrale lasten worden aan de scholen toegerekend met een bovenschoolse bijdrage naar rato van de totale baten van de school. Dit gebeurt op basis van de begrote bijdragesleutels voor de PO- en VO-scholen. Het college van bestuur bereidt jaarlijks een strategiebrieven voor waarin de bijdragesleutels zijn toegelicht. Deze worden in overleg met schoolleiders en GMR goedgekeurd. De bijdragepercentages worden bij gedurende het jaar herrekend op basis van de werkelijke baten.

De centrale dienstverlening betreft alle gebieden van ondersteuning op het gebied van communicatie, kwaliteit en innovatie, HR, financiën, huisvesting en facilitaire zaken. Scholen gaan zelf over de schoolspecifieke middelen. Deze worden niet centraal verstrekt. De bovenschoolse kosten zijn verdeeld over de twee stichtingen van PCOU Willibrord. Deze bedragen € 11,9 mln., waarvan € 2,3 mln. betrekking heeft op het bestuurlijk apparaat. Dit betreft ook gezamenlijk projecten, zoals innovatie en ontwikkeling.

#### 2.6. Risico's en risicobeheersing

Risicomanagement is onderdeel van de planning- en controlcyclus van PCOU Willibrord. In het begrotingsproces wordt een analyse gemaakt van de externe en interne omgeving. Op basis daarvan zijn risico's ingeschat, beoordeeld en waar mogelijk in de begroting verwerkt.

De organisatie bevindt zich qua risicobeheersing in de fase waarin risico's bekend en gecalculeerd zijn en de strategie 'het accepteren van het risico' is. Voor enkele risico's geldt een verhoogde alertheid. Dit betekent dat er proactief gehandeld wordt en dat de strategie 'het beperken van het risico' is.

Het in kaart brengen van risico's krijgt steeds beter vorm, zowel in het begrotingsdocument als ook in de verschillende rapportages. Elk jaar wordt gekeken welke risico's de stichting loopt. Er worden maatregelen genomen waardoor risico's zich niet meer voordoen, er wordt beleid gemaakt om risico's te reduceren of om risico's te vermijden. Daarnaast worden businesscases geschreven waarin de verschillende experts op voorhand meekijken om ervoor te zorgen dat het bestuur gedegen beslissingen kan nemen waarbij risico's zo veel mogelijk in kaart zijn gebracht.

De belangrijke risico's van de stichting betreffen met name de volgende operationele risico's:

- Het (dreigend) lerarentekort leidt tot inhuur van docenten, voor zover beschikbaar, met navenante hogere kosten. De flexpool moet veel leerkrachten inhuren om te kunnen voldoen aan de vraag. Deze inhuur is duurder dan het zelf in dienst hebben.
- Een hoog ziekteverzuim kan leiden tot een hoge vervangingsgraad en duurdere externe inhuur.
- Meer instroom in de WGA en het effect hiervan op de premie werkhervattingskas;
- Een aantal waarderingsvraagstukken in verband met claims, bezwarenprocedures en verkorting van de resterende economische levensduur van sommige activa, afboeking van activa.
- Er is groei en krimp van het aantal leerlingenaantal binnen de Willibrord Stichting. Dit zorgt voor frictiekosten. Groei moet worden voorgefinancierd en bij daling is het niet mogelijk om direct de formatie in te krimpen.

- De verwachte groei in de regio Utrecht: deze groei kan niet meer met de huidige gebouwcapaciteit worden opgevangen. Er is overleg met de gemeente Utrecht. In 2016 is het besluit genomen om een nieuwe school te starten in de nieuwe wijk Leeuwesteijn. Deze is in opbouw. Verdere nieuwbouwplannen zullen ook een aanzienlijke inzet van capaciteit en middelen vergen.
- Het niet behalen van de planning van nieuw- en verbouw van schoolgebouwen waardoor er of extra geïnvesteerd moet worden de bestaande gebouwen of dat er achterstallig onderhoud ontstaat.
- De voorbereiding op het meerjarenonderwijs huisvestingsplan van de gemeente Utrecht, waarbij bijna de helft van de scholen de komende jaren nieuwbouw of renovatie krijgt. Dit levert ook een waarderingsvraagstuk op: sommige gebouwgebonden investeringen zouden versneld afgeschreven kunnen worden.

In het boekjaar 2020 is er extra aandacht geweest voor een aantal risico's, omdat deze een aanzienlijke invloed op de stichting hebben gehad. Dit betreft met name de onderwijshuisvesting, de ontwikkeling van de leerlingaantallen en de gevolgen daarvan voor de exploitatie en het ziekteverzuim.

In het meerjarenhuisvestingsprogramma van de gemeente zijn nieuw- en verbouwprojecten opgenomen. De contacten met de gemeente zijn aangehaald om het risico van achterstallig onderhoud bij onze scholen te mitigeren en de noodzakelijke middelen daarvoor vanuit de gemeente inzichtelijk te krijgen. Dit heeft in 2020 geleid tot het nemen van een aantal besluiten voor nieuw- en verbouw van schoolgebouwen.

In het jaar 2020 bleek opnieuw dat vaak wordt uitgegaan van te positieve leerlingprognoses. Omdat dit vaak op een relatief laat moment blijkt is bijsturing in de formatie vaak niet meer mogelijk. Om het risico van de daling en de stijging van leerlingen op te vangen wordt daarom twee keer per jaar een meejarenleerlingenprognose opgesteld. Ten tijde van de begroting wordt deze opgesteld om zo de basisbekostiging te kunnen berekenen. Daarnaast wordt in het voorjaar ten behoeve van het bestuursformatieplan een nieuwe prognose opgesteld. Hierdoor is het bestuur in staat om eerder bij te sturen in de formatie en te anticiperen op krimp dan wel op stijging van het aantal leerlingen.

De hoogte van het verzuim is een risico, zeker in combinatie met een dreigend lerarentekort. Het verzuim is in 2020 opgelopen mede als gevolg van Covid-19 en verdient in de toekomst blijvend aandacht.

Het college van bestuur heeft een risico-averse grondhouding. Bij een onderwijsinstelling is het passend de risico's zoveel als mogelijk te beperken, ook omdat de financiële marges beperkt zijn. De risico's worden gevolgd aan de hand van de managementrapportages. Op basis van de managementrapportages wordt een risico-inschatting gemaakt ten aanzien van het begrote resultaat. Vervolgens wordt een jaarprognose opgesteld waarop het bestuur in gesprek gaat met schoolleiders. Jaarlijks is er een evaluatiegesprek met schoolleiders over de behaalde onderwijsresultaten.

In het jaar 2020 is een aanzet gemaakt voor een geheel nieuwe risicoanalyse. Het college van bestuur vindt het van belang dat deze risicoanalyse in 2021 verder uitwerking krijgt binnen de gehele organisatie. Dit betekent dat risico's voor de stichting in beeld worden gebracht, maar ook dat eventuele schoolspecifieke risico's inzichtelijk zijn.

Doelstelling is de risico's goed in beeld te hebben en waar mogelijk moeten preventieve maatregelen genomen worden om de risico's te voorkomen en repressieve maatregelen moeten zijn voorbereid om de eventuele effecten van optredende risico's zoveel mogelijk te beperken. Als de risico's kwalitatief zijn bepaald, kan de analyse doorgerekend worden, zodat de gewenste minimale vermogenspositie bepaald kan worden.

### 3. Verantwoording van de financiën

#### 3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In dit jaarverslag zijn de tabellen uit de door de raad van toezicht vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2024 overgenomen. Aan deze tabellen zijn de cijfers van de jaarrekeningen 2019 en 2020 vervolgens toegevoegd. Dit betreft de leerlingaantallen, formatie, meerjarenexploitatiebegroting en meerjarenbalans.

#### *Leerlingenaantallen*

De Willibrord Stichting groeit de komende jaren in leerlingenaantal tot naar verwachting 12.634 leerlingen in 2024. De prognose van het aantal leerlingen wordt twee keer per jaar geactualiseerd. De leerlingprognose is opgebouwd door de prognose voor de scholen op te tellen. Per school wordt gekeken naar de ontwikkeling van het aantal leerlingen door de uitstroom per jaar in te schatten gebaseerd op reguliere doorstroming binnen de groep en de instroom in te schatten door de ontwikkeling van de wijk waarin de school is gepositioneerd. Deze prognose wordt naast de prognose van de gemeente gelegd en waar nodig aangepast. Daarnaast wordt ingeschat per school hoeveel tussentijdse instroom en uitstroom er in de aankomende jaren verwacht wordt in verband met verhuizingen. Er wordt een groei verwacht van het aantal leerlingen in de stad Utrecht waarbij Willibrord haar aandeel van de groei heeft meegenomen in haar verwachting.

#### *Begrote leerlingenaantallen 2019-2024*

<b>Teldatum</b>	<b>1-10-2019</b>	<b>1-10-2020</b>	<b>1-10-2021</b>	<b>1-10-2022</b>	<b>1-10-2023</b>	<b>1-10-2024</b>
110-Christelijk Gymnasium	974	954	960	967	982	985
120-Amadeus Lyceum	1.959	2.043	2.051	1.991	1.907	1.792
130-Gerrit Rietveld College	1.324	1.358	1.335	1.335	1.335	1.335
140-Oosterlicht College	2.419	2.457	2.508	2.543	2.527	2.436
150-Niftarlake College	1.683	1.722	1.695	1.695	1.695	1.695
160-Globe College	657	686	700	735	780	780
170-Kranenburg Praktijkonderwijs	205	190	190	190	190	190
180-Broeckland College	524	505	503	503	503	503
200-St. Bonifatiuscollege	1.480	1.497	1.521	1.529	1.529	1.529
210-St-Gregorius College	888	892	962	1.053	1.092	1.222
230-De Baanbreker	163	168	164	164	164	164
<b>Totaal Willibrord</b>	<b>12.276</b>	<b>12.472</b>	<b>12.589</b>	<b>12.705</b>	<b>12.704</b>	<b>12.631</b>

#### *Bezetting*

De formatie wordt in lijn gebracht met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De personele formatie ontwikkelt zich naar verwachting als volgt. De meerjarige cijfers betreffen de formatieve planning op basis van de formatieplannen van de afzonderlijke scholen.

#### Begrote personele ontwikkeling FTE's 2019-2024

Willibrord	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024
Directie	71,1	69,7	73,8	78,9	78,6	77,8	77,8
OP	741,2	730,4	774,8	741,9	741,2	740,0	737,3
OOP	309,3	310,4	325,4	322,2	316,8	313,5	310,3
Student/lee	9,4	2,8	14,4	4,4	3,2	3,2	3,2
<b>Totaal</b>	<b>1.131,0</b>	<b>1.113,2</b>	<b>1.188,4</b>	<b>1.147,3</b>	<b>1.139,8</b>	<b>1.134,5</b>	<b>1.128,7</b>

Als gevolg van het toenemende lerarentekort in Nederland in het algemeen en in de regio Utrecht in het bijzonder zal het bezetten van de formatie een voortdurende uitdaging vormen. De Stichting richt zich op een actieve werving van nieuwe medewerkers, maar ervaart ook de knelpunten die ontstaan door het lerarentekort.

#### 3.2. Staat van baten en lasten en balans

Op basis van financiële kaders en uitgangspunten is in december 2020 een meerjarenbegroting 2021-2024 opgesteld. De staat van baten en lasten ontwikkelt zich naar verwachting als volgt.

#### Geconsolideerde staat van baten en lasten 2019-2024

Willibrord stichting geconsolideerd	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rijksbijdragen	€ 106.161.241	€ 105.282.601	€ 109.494.604	€ 111.238.467	€ 110.528.631	€ 111.493.868	€ 111.213.079
Ov. overheidsbijdr. en - subsidies	€ 1.464.819	€ 1.781.045	€ 1.623.383	€ 1.606.199	€ 1.457.183	€ 1.374.183	€ 1.374.183
Overige baten	€ 11.659.350	€ 11.339.530	€ 11.835.877	€ 6.117.314	€ 7.010.791	€ 7.010.675	€ 7.019.715
<b>Totaal Baten</b>	<b>€ 119.285.410</b>	<b>€ 118.403.176</b>	<b>€ 122.953.864</b>	<b>€ 118.961.980</b>	<b>€ 118.996.605</b>	<b>€ 119.878.727</b>	<b>€ 119.606.977</b>
Personeelslasten	€ 91.534.216	€ 93.900.192	€ 97.781.580	€ 99.900.427	€ 99.210.511	€ 100.246.569	€ 99.962.350
Afschrijvingen	€ 2.253.353	€ 2.564.189	€ 2.304.096	€ 2.524.863	€ 2.653.177	€ 2.647.580	€ 2.390.196
Huisvestingslasten	€ 6.542.729	€ 6.975.646	€ 7.785.064	€ 7.332.066	€ 7.293.005	€ 7.379.265	€ 7.369.347
Overige lasten	€ 15.919.587	€ 14.553.563	€ 14.431.197	€ 9.401.166	€ 9.194.929	€ 8.656.222	€ 8.639.015
<b>Totaal Lasten</b>	<b>€ 116.249.885</b>	<b>€ 117.993.589</b>	<b>€ 122.301.937</b>	<b>€ 119.158.521</b>	<b>€ 118.351.622</b>	<b>€ 118.929.636</b>	<b>€ 118.360.908</b>
<b>Saldo Baten en lasten uit de gewone bedrijfsvoering</b>	<b>€ 3.035.525</b>	<b>€ 409.587</b>	<b>€ 651.927</b>	<b>€ -196.541</b>	<b>€ 644.983</b>	<b>€ 949.090</b>	<b>€ 1.246.070</b>
Financiële baten	€ 753.184	€ 8.500	€ 175.018	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
Financiële lasten	€ 108.466	€ 22.000	€ 183.738	€ 57.000	€ 57.000	€ 57.000	€ 57.000
<b>Saldo baten en lasten uit de financiële bedrijfsvoering</b>	<b>€ 644.718</b>	<b>€ -13.500</b>	<b>€ -8.720</b>	<b>€ -50.000</b>	<b>€ -50.000</b>	<b>€ -50.000</b>	<b>€ -50.000</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€ 3.680.243</b>	<b>€ 396.087</b>	<b>€ 643.207</b>	<b>€ -246.541</b>	<b>€ 594.983</b>	<b>€ 899.090</b>	<b>€ 1.196.070</b>

Het geconsolideerde resultaat van Willibrord Stichting komt in 2020 uit op positief € 643.207, ten opzichte van het begrote resultaat van € 396.087. Voor een beoordeling van dit resultaat is relevant dat in 2019 een bedrag van € 2.964.000 van het ministerie ontvangen die als eenmalige uitkering is betaald in 2020 in het kader van de nieuwe cao en de besteding van middelen in de jaren 2020 en 2021. Hiervoor is in het eigen vermogen reeds een bestemmingsreserve gevormd. Het resultaat moet hiervoor worden gecorrigeerd. Dit is in bijgaande normalisatie toegelicht.



### Normalisatie resultaat 2019-2024

Willibrord stichting geconsolideerd Normalisatie	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>Totaal resultaat</b>	€ 3.680.243	€ 396.087	€ 643.207	€ -246.541	€ 594.983	€ 899.090	€ 1.196.070
<b>Normalisatie</b>	€ -2.964.000	€ -	€ 1.318.670	€ 1.035.000	€ -	€ -	€ -
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	€ 716.243	€ 396.087	€ 1.961.877	€ 788.459	€ 594.983	€ 899.090	€ 1.196.070

Verder zijn de volgende ontwikkelingen relevant voor de beoordeling van het resultaat in 2020:

- In 2020 is een wereldwijde pandemie uitgebroken. Deze heeft ook voor onze scholen forse gevolgen gehad, niet alleen in de aard van het onderwijs en de belasting van het personeel, maar ook in extra kosten en een hoger ziekteverzuim.
- De huisvestingslasten zijn gestegen onder meer als gevolg van hogere energielasten en schoonmaakkosten.
- Beoogde extra baten en besparingen zijn niet zijn gerealiseerd.
- De centrale overheadkosten zijn hoger uitgevallen dan vooraf begroot.

Ten aanzien van de meerjarenbegroting valt het volgende op te merken:

1. Bij de personele lasten is een indicatie opgenomen van een verhoging van de cao, alsmede de bekende verwachte stijging in sociale lasten en pensioenpremies. In de begroting 2021 is het percentage ziektevervangings bij PCOU gesteld op 5% en bij Willibrord op 2%. Het is onzeker of dit een reëel percentage is, zeker gelet op COVID-19-pandemie en de huidige ziekteverzuimpercentages
2. De bovenschoolse kosten worden gedekt uit de bijdragen die de scholen doen. De bijdrage is gebaseerd op de baten van iedere school (6,75% PCOU en 4,55% Willibrord). De bovenschoolse kosten ontstaan nagenoeg uitsluitend binnen de Willibrord Stichting (College van Bestuur, staf en Service en Advies). In de bovenschoolse kosten zit een bedrag besloten van € 500.000 ten behoeve van de ontwikkeling van een nieuwe PO-school en twee nieuwe VO-scholen.
3. De investeringen in het begrotingsjaar 2021 betreft de aanvraag vanuit de scholen. Voor alle categorieën van investeringen neemt het investeringsvolume in 2021 toe ten opzichte van de begroting 2020. De toename wordt veroorzaakt door investeringen bij bestaande scholen die gerenoveerd worden of nieuwgebouwd.
4. PCOU Willibrord staat voor een grote huisvestingsopgave in de aankomende jaren. Naast het feit dat er veel gebouwen van de Stichting gerenoveerd of vervangen moeten worden, is er ook een uitbreidingsvraag gebaseerd op de voorlopige ontwikkeling van zowel leerlingen als de bevolking van Utrecht en omgeving. In de huidige begroting is waar al besluitvorming is op het gebied van nieuw- dan wel verbouw, voor zover de effecten bekend waren, hiermee rekening gehouden. Dit betekent ook dat met de nieuwe scholen nog geen rekening is gehouden. Immers noch de omvang van de scholen, noch het tijdsplan is onzeker.
5. PCOU Willibrord kent een aantal scholen die in een verzamelgebouw zijn gehuisvest, in zogenaamde MFA's. In de praktijk blijkt het gebouwbeheer van MFA's lastig en in een aantal gevallen duurder te zijn dan het in eigen beheer hebben van de scholen. PCOU Willibrord is in overleg met de gemeente om te kijken of we de optimale constructie hebben en wat de mogelijkheden zijn om de lasten te reduceren.

6. In de begroting 2020 was een forse stijging van de schoonmaaklasten voorzien, samenhangend met het nieuwe onderhoudscontract. De stijging was een gevolg van uitbreiding van het aantal uren schoonmaak om het gewenste niveau te krijgen en een forse stijging van de uurtarieven als gevolg van cao-stijgingen die door vaste contractafspraken nog niet waren verrekend.
7. In 2021 is nader uit te werken lumpsum besparingsdoelstelling ingerekend van € 1.250.000. Het managementteam van Service en Advies als ook de scholen die dit betreft, hebben een bestuurlijke opdracht gekregen om met een plan van aanpak te komen om al in het jaar 2021 uit te komen op de nu begrote resultaatlijn en op termijn (circa twee tot vier jaar) tot het beoogde verbeterd resultaat te komen dat met ingang van 2021 de gewenste besparing oplevert en daarna structureel richting de gewenste financiële doelstelling gaat.
8. Het steunfonds is geconsolideerd. Resultaattechnisch is met een nulresultaat gerekend (geen beleggingsresultaten of rente). Bij de balans is uiteraard wel gerekend met de balansposities.

### *Balans*

Het is zaak om een solide vermogenspositie te houden. Vermogensgroei en groei van liquiditeiten blijven nodig om toekomstige eigen investeringen in verband met nieuwe huisvesting te kunnen financieren, zoals meubilair en ICT. In 2019 is voor € 2.96 mln. een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van de middelen te besteden in 2020 en 2021. De desbetreffende bestemmingsreserve van Willibrord is daarom in 2020 en 2021 met dit bedrag afgenomen als gevolg van de besteding van deze eenmalige impuls in het onderwijs.

De Willibrord Stichting heeft per balansdatum een geconsolideerd eigen vermogen van bijna € 23,5 mln. Het eigen vermogen is met € 643.207 toegenomen. Hierbij wordt opgemerkt dat de begrote balans per ultimo 2021 ontleend is aan de begroting 2021 en de vermogensontwikkeling daarmee niet geheel aansluit bij het verwachte resultaat 2021. Dit wordt zichtbaar in de geconsolideerde meerjarenbalans 2019-2024 (gebaseerd op de jaarrekening en de geconsolideerde begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2024).

## Geconsolideerde meerjarenbalans 2019-2024

Willibrord (geconsolideerd) meerjarige balans	realisatie 31-12-2019	realisatie 31-12-2020	begroting 31-12-2021	begroting 31-12-2022	begroting 31-12-2023	begroting 31-12-2024
<b>ACTIVA</b>						
Vaste activa						
- Materiële vaste activa	€ 18.697.019	€ 19.753.954	€ 20.836.120	€ 20.458.942	€ 18.824.362	€ 17.084.166
- Financiële vaste activa	€ 6.980.592	€ 7.028.307	€ 6.980.592	€ 6.980.592	€ 6.980.592	€ 6.980.592
Totaal vaste activa	€ 25.677.611	€ 26.782.261	€ 27.816.711	€ 27.439.534	€ 25.804.954	€ 24.064.758
Vlottende activa						
- Vorderingen	€ 5.633.272	€ 4.854.953	€ 5.746.501	€ 5.803.966	€ 5.862.005	€ 5.920.625
- Kortlopende effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Liquide middelen	€ 18.395.093	€ 25.148.399	€ 16.223.159	€ 17.366.425	€ 20.072.868	€ 23.188.159
Totaal vlottende activa	€ 24.028.364	€ 30.003.352	€ 21.969.660	€ 23.170.391	€ 25.934.873	€ 29.108.784
<b>Totaal Activa</b>	<b>€ 49.705.975</b>	<b>€ 56.785.613</b>	<b>€ 49.786.371</b>	<b>€ 50.609.925</b>	<b>€ 51.739.827</b>	<b>€ 53.173.542</b>
<b>PASSIVA</b>						
Algemene reserves	€ 19.802.950	€ 21.764.828	€ 21.089.316	€ 23.002.969	€ 23.902.060	€ 25.098.129
Bestemmingsreserves	€ 2.964.323	€ 1.645.653	€ 1.318.670	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 22.767.273	€ 23.410.481	€ 22.407.986	€ 23.002.969	€ 23.902.060	€ 25.098.129
Voorzieningen	€ 10.088.305	€ 11.260.653	€ 10.291.079	€ 10.393.990	€ 10.497.930	€ 10.602.909
Langlopende schulden	€ 543.000	€ 499.300	€ 452.129	€ 411.438	€ 370.294	€ 333.264
Kortlopende schulden	€ 16.307.397	€ 21.615.179	€ 16.635.176	€ 16.801.528	€ 16.969.543	€ 17.139.238
<b>Totaal Passiva</b>	<b>€ 49.705.975</b>	<b>€ 56.785.613</b>	<b>€ 49.786.371</b>	<b>€ 50.609.925</b>	<b>€ 51.739.827</b>	<b>€ 53.173.542</b>

De meerjarenbalans geeft een stabiel beeld. Er worden geen grote investeringen ingerekend. Evenmin worden grote mutaties verwacht in andere posten op de balans. In het jaar 2021 worden hogere investeringen voorzien, maar in de jaren daarna wordt dit beperkt. Op grond van de verwachte exploitatie en investeringen wordt geen aanvullende financieringsbehoefte voorzien. De meerjarenbalans geeft de stand die gebaseerd is op de begroting 2021-2024. Op het moment van opstelling van deze begroting en ook op dit moment zijn er enkele omstandigheden die mogelijk tot een andere ontwikkeling leiden, maar nog onvoldoende duidelijk zijn om mee te nemen in de meerjarenbalans:

- Er zijn veel lopende en geplande verbouwplannen. Weliswaar worden deze bekostigd door de gemeente, maar de ervaring leert dat er ook extra investeringen ontstaan, omdat bijvoorbeeld direct nieuwe inventaris wordt aangeschaft.
- Aan de gemeente zijn toezeggingen gedaan twee nieuwe VO-scholen te starten. Ook hiervoor geldt dat de investeringen en eerste inrichting voor rekening van de gemeente zijn, maar valt niet uit te sluiten dat dit leidt tot extra investeringen en voorfinanciering op grond van het achterlopen van de financiering op de schoolontwikkeling. Het tijdspad van totstandkoming van deze school is niet duidelijk.
- Het voornemen bestaat de voorziening groot onderhoud te herzien op basis van RJ-richtlijnen. Dit betekent waarschijnlijk een fors hogere omvang van deze voorziening vanaf 2021. Dit is een boekhoudkundige wijzigingen die niet tot een extra financieringsbehoefte leidt.

## 4. Bericht van de raad van toezicht

Met dit verslag legt de raad van toezicht verantwoording af over het door de raad uitgeoefende toezicht op het college van bestuur in 2020.

Centraal in de uitvoering van de taken van de raad van toezicht staat dat iedere leerling zich optimaal kan ontplooiën binnen onderwijs vanuit een christelijke inspiratie. Hiertoe houdt de raad er toezicht op dat PCOU Willibrord de juiste toekomstbestendige keuzes maakt, binnen de gestelde kaders. Hierbij staat de positie van de leerling centraal en worden alle relevante belangen steeds zorgvuldig afgewogen, tegen de achtergrond van een samenleving en een leerlingenpopulatie die steeds diverser worden; een trend die nu nog niet zo zichtbaar is in het medewerkersbestand.

De toezichtvisie is ingebed in een aantal interne- en externe kaders, waaronder:

- de statuten van Stichting PCOU en de Willibrord Stichting en het reglement voor bestuur en toezicht van de stichtingen. Hierin zijn onder andere bepalingen opgenomen over de samenstelling, de zittingstermijn, de benoembaarheid, de taken en bevoegdheden, de wijze van vergaderen en de wijze besluitvorming van de raad van toezicht;
- de code Goed Bestuur voortgezet onderwijs van de VO-raad, de Code Goed Bestuur primair onderwijs van de PO-Raad en de Code Goed Toezicht (versie 1.0) van de VTOI-NVTK vormen het uitgangspunt voor het handelen van de raad van toezicht;
- inhoudelijke toetsingskaders voor de raad zijn het Strategieplan 2017-2021 'Focus op het beste onderwijs voor alle kinderen', de bestuursovereenkomst 2020 en de vastgestelde visie, missie en identiteit van PCOU Willibrord.

### *Verantwoordelijkheden van het toezicht*

De raad van toezicht onderscheidt in zijn werkzaamheden de volgende verantwoordelijkheden:

1. Toezichthouder: beoordeling van de prestaties van het college van bestuur in het licht van missie en doelstellingen en voor wat betreft de naleving van wet- en regelgeving, waaronder het verlenen van goedkeuring aan jaarstukken, het strategisch plan, het reglement bestuur en toezicht en andere statutair en in de codes vastgelegde onderwerpen.
2. Adviseur/klankbord: advisering op basis van kennis en expertise en informatie van elders.
3. Werkgever: het bepalen van de omvang en samenstelling van het college van bestuur, zorgvuldige selectie van geschikte bestuurders, het vastleggen van het contract en bepalen van het bezoldigingsbeleid, jaarlijkse beoordeling van het functioneren van de bestuurder en van de geschiktheid in het licht van de zich ontwikkelende organisatie, ontslag, het beoordelen van het functioneren van het college van bestuur als collectief.
4. Het zorgdragen voor maatschappelijke verankering: borging van de maatschappelijke taak en positie van de organisatie; toezien op maatschappelijke verantwoording door het college van bestuur.

### *Basisgegevens van de toezichthouders*

De raad heeft in 2020 afscheid genomen van het lid Philippe Raets, die afzag van een tweede termijn. Op de vacante positie benoemde de raad per 1 december Gert-Jan van der Vossen.

Tabel 4.1. Basisgegevens van de toezichthouders

Naam	Functie binnen de RvT	Functies en nevenfuncties	Datum van aantreden/termijn
<b>Dr. J.J. (Joyce) Sylvester</b>	Voorzitter RvT Lid remuneratiecommissie	Substituut Nationale Ombudsman  Nevenfuncties: - Lid Landelijke Selectiecommissie Rechters - Voorzitter stichtingen Slot Zuylen (onbezoldigd) - Lid RvT VSB fonds en het bestuur van VSB Vermogensfonds (onbezoldigd) - Ambassadeur stichting duurzame Ontwikkeling Nederland Suriname (d'ONS) (onbezoldigd)	1-8-2015, tweede termijn
<b>Drs. Ph.F.M. (Philippe) Raets</b>	Lid RvT Voorzitter remuneratiecommissie	Voorzitter college van bestuur ROC Zadkine  Nevenfuncties: - Lid raad van toezicht Open Universiteit (bezoldigd) - Lid Audit Advisory Committee Algemene Rekenkamer (bezoldigd)	1-10-2017 tot 1-10-2020
<b>Drs. E.J. (Ernst) Vissers Msc</b>	Lid RvT Voorzitter auditcommissie	- Directeur bedrijfsvoering, kennisinkoop en prestatie management Rijkswaterstaat (tot 1-4-2020) - Directeur Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) (vanaf 1-4-2020)  Nevenfunctie: - Lid raad van Toezicht GGz Centraal	1-7-2017, eerste termijn
<b>Dr. S. (Sennay) Ghebreab</b>	Lid RvT Lid onderwijscommissie	- Head of Studies Social Sciences, Amsterdam University College (tot 1-3-2020) - Universitair hoofddocent, tevens wetenschappelijk directeur Civic AI Lab, Universiteit van Amsterdam (vanaf 1-3-2020)  Nevenfuncties: - Bestuursvoorzitter Stichting Boost, Amsterdam (onbezoldigd) - Bestuurslid Stichting Civic, Amsterdam (onbezoldigd) - Lid commissie Opvang en integratie, Vluchtelingenwerk, Amsterdam (onbezoldigd)	1-1-2019, eerste termijn
<b>Mr. Drs. K.A.M. (Stan) Topouzis</b>	Lid RvT Lid auditcommissie	Toezichthouder De Nederlandse Bank	1-1-2019, eerste termijn
<b>Ir. E. (Erica) Schaper</b>	Lid RvT Voorzitter onderwijscommissie	Voorzitter college van bestuur NHL Stenden Hogeschool	1-1-2019, eerste termijn

		Nevenfuncties, voortkomend uit hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid bestuur Innovatie Pact Fryslân</li> <li>- Lid Algemene Vergadering en lid bestuurlijke werkgroep arbeidsvoorwaarden Vereniging Hogescholen</li> <li>- Voorzitter Raad van Toezicht Centre of Expertise Water Technology</li> <li>- Lid bestuur VNO NCW Fryslân</li> <li>- Lid Economic Board Noord-Nederland</li> <li>- Lid bestuur Zestor</li> <li>- Lid bestuur Vereniging Circulair Fryslan</li> <li>- Lid bestuur Zelfstandige Publieke Werkgevers (ZPW)</li> </ul> Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter bestuur Stichting Groenewoude maakt paardrijden mogelijk</li> </ul>	
<b>Mr. G.J.A.M (Gert-Jan) van der Vossen RC</b>	Lid RVT Lid auditcommissie Lid remuneratiecommissie	Managing Partner Holland Consulting Group  Nevenfuncties <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Altrecht</li> <li>- Lid Raad van Toezicht Hogeschool voor de Kunsten Utrecht</li> <li>- Lid Raad van Toezicht Fonds voor Cultuurparticipatie</li> <li>- Vicevoorzitter Raad van Advies Raad voor Rechtsbijstand</li> </ul>	1-12-2020, eerste termijn

#### *Werkwijze en doorontwikkeling raad van toezicht*

De raad van toezicht heeft ter eigen ondersteuning een aantal commissies ingesteld. De auditcommissie adviseert de raad van toezicht en het college van bestuur op het gebied van financiën, bedrijfsvoering en risicobeheersing en bereidt binnen haar taakgebied de besluitvorming van de raad van toezicht voor. De remuneratiecommissie adviseert de raad van toezicht over het te voeren personeelsbeleid voor de bestuursleden en bereidt de besluitvorming daarover voor. De commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie adviseert de raad van toezicht en het college van bestuur op het gebied van onderwijskwaliteit en -innovatie en bereidt binnen haar taakgebied de besluitvorming van de raad van toezicht voor. En de agendacommissie zorgt voor de strategische voorbereiding van het overleg van de raad van toezicht met het college van bestuur.

De doorontwikkeling van de raad van toezicht vindt, naast de inhoudelijke kennisontwikkeling, ook op procesniveau plaats. Zo worden overlegmomenten regelmatig geëvalueerd, wordt er actief gevraagd om reflectie en feedback en is persoonlijke ontwikkeling een terugkerend thema op de agenda. In 2020 heeft de formele zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden. Ook is er een nieuw toezichtkader opgesteld, dat begin 2021 in besluitvorming wordt genomen.

### *Terugblik 2020*

De maatregelen die getroffen werden in het kader van het coronavirus legden in 2020 veel druk op het onderwijs en op de organisatie als geheel en ontwikkeling waar de organisatie. Met grote betrokkenheid en deskundigheid is door alle betrokkenen succesvol op deze crisis ingespeeld. PCOU Willibrord heeft zich wendbaar getoond in de steeds veranderende opgave, van afstandsonderwijs tot 1,5-meter-onderwijs. Een prestatie van groot formaat waar de raad alle medewerkers van PCOU Willibrord voor wil bedanken.

Eind november deelde de voorzitter van het college van bestuur mee dat hij per 1 maart 2021 PCOU Willibrord wenst te verlaten vanwege zijn benoeming als voorzitter raad van bestuur van CVO Rotterdam.

Naast het coronavirus werden er in 2020 ook andere onderwerpen besproken die ook het komend jaar nog steeds extra aandacht vragen. Hierbij valt te denken aan de uitdagingen om het lerarentekort goed op te kunnen vangen, het verder versterken van de interne bedrijfsvoeringsprocessen, het komen tot een stevige en duurzame financiële basis en het borgen van de identiteit van PCOU Willibrord. Deze onderwerpen krijgen ook in 2021 prioriteit, waarbij de raad van toezicht in zijn handelen altijd de balans zoekt tussen voortvarendheid en zorgvuldigheid (*Festina Lente*).

Eén van de taken als intern toezichthouder is het toezien op de financiële doelmatigheid. In 2020 is hieraan met name invulling gegeven door de auditcommissie, maar ook door kwartaalrapportages en de managementletter van de accountant naar aanleiding van de interim-audit te bespreken op onze vergaderingen. Verder wordt opgemerkt dat in het boekjaar geen meldingen zijn geweest van belangverstengeling of van transacties waarbij tegengestelde belangen spelen van bestuurders, toezichthouders en/of de externe accountant.

### *Vergaderingen en bijeenkomsten van de raad van toezicht*

De raad van toezicht heeft acht keer vergaderd met het college van bestuur. Ten gevolge van de coronamaatregelen kon slechts twee keer fysiek worden vergaderd. Besproken onderwerpen zijn:

- Coronacrisis en de invulling van de bestuurlijke opdracht die daaruit voortvloeit.
- De bestuurlijke agenda aan de hand van de strategiebrieven 2021.
- De juridische inrichting van de organisatie, i.c. het onderzoek naar een mogelijke fusie van de twee onderwijsstichtingen.
- Lerarentekort en de actieplannen vanuit de G5 ter bestrijding ervan.
- De bestuursovereenkomst 2020.
- Portefeuilleverdeling college van bestuur.
- Discussienota "Toekomst van het onderwijs".
- Identiteit van PCOU Willibrord en de wijze waarop de identiteit wordt onderhouden en geborgd.
- Nieuwe school- en onderwijsconcepten.
- Stedelijk aanmeldbeleid primair onderwijs.
- Definitief rapport Inspectie van het Onderwijs n.a.v. bestuursgericht onderzoek Willibrord Stichting.
- Het huisvestingsdossier.
- De kosten voor externe inhuur van personeel en voor extern advies.
- Samenwerking met de stichting Gewoon Speciaal Onderwijs.

- Meerjaren financieel beleid.
- Strategische portfolio-ontwikkeling.
- Utrechtse Onderwijs Agenda.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven aan de volgende besluiten van het bestuur:

- De vaststelling van het bestuurlijke en financieel jaarverslag 2019.
- De vaststelling van de (geconsolideerde) begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2024.

De raad van toezicht heeft goedkeuring verleend aan de vaststelling van de complexiteitspunten 2021 in het kader van de WNT, en aan het treasurystatuut. De raad van toezicht heeft met de accountants van EY de jaarrekening en het accountantsverslag 2019 besproken.

Er is in 2020 één studiebijeenkomst geweest van de raad van toezicht en het college van bestuur gezamenlijk. Onderwerp was de zelfevaluatie van de raad van toezicht en de samenwerking RvT-CvB.

De raad van toezicht heeft eenmaal overlegd met beide gemeenschappelijke medezeggenschapsraden afzonderlijk. In het overleg met de GMR Willibrord is gesproken over het onderzoek naar de fusie van de onderwijsstichtingen, de ontwikkeling van het strategisch beleidsplan, goed werkgeverschap en medezeggenschap in coronatijd. In het overleg met de GMR PCOU is gesproken over de voorgenomen fusie van de onderwijsstichtingen, de rol van de GMR in het besluitvormingsproces en het zicht van de raad daarop en over innovatie en goed werkgeverschap.

### *Auditcommissie*

De auditcommissie heeft in 2020 zeven keer vergaderd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Managementletter 2019 en (de voortgang van) het plan van aanpak naar aanleiding van de managementletter 2018 en 2019 (“Basis op orde”).
- Onderzoek strategisch financieel beleid naar aanleiding van de begroting 2020.
- Bestuursrapportage.
- Jaarrekening 2019.
- Coronarisicoanalyse.
- Complexiteitspunten.
- Advieskosten.
- Procuratieregeling.
- Treasurystatuut.
- Huisvestingsprojecten.
- Strategisch financieel beleid.
- Begroting 2021, inclusief strategiebrief 2021.

### *Commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie*

De commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie heeft vier keer overlegd met het college van bestuur.

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Bestuurlijke kwaliteitsborging en bereikte onderwijsresultaten.
- Bestuursgericht toezicht voortgezet onderwijs.
- Innovatie en ontwikkeling school- en onderwijsconcepten.
- PCOU Willibrord Academie.
- Utrechtse Onderwijsagenda en kansengelijkheid.



- Samenwerking met de stichting Gewoon Speciaal Onderwijs.
- Jaarverslag 2019.
- Strategiebrieven en begroting 2021.

## 5. Bericht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Dat het jaar anders verlopen is, dan we in januari 2020 verwachtten, moge duidelijk zijn. De eerste twee maanden hebben we nog fysiek kunnen overleggen, daarna vonden de vergaderingen via Teams plaats. Eerst in de vorm van bijpraatmomenten met het CvB, later weer als formele overlegvergaderingen. De geplande studiemiddag in april met CvB en GMR hebben we laten vervallen. Na de zomervakantie hebben we nog één keer een GMR-vergadering op de Kranenburgschool kunnen doen en een overleg met het CvB in de ruime aula van de Baanbreker. Daarna keerden we weer terug naar de vergaderingen via het beeldscherm.

Er zijn enkele vacatures in de GMR, maar over het algemeen zijn de afzonderlijke scholen goed vertegenwoordigd, ook met zeer betrokken ouders. Bijzonder prettig is ook de aanwezigheid van twee leerlingen in de GMR.

### *Thema's in 2020*

#### *Strategisch financieel beleid*

Het jaar 2019 was geëindigd met een GMR-advies over het strategisch-financieel beleid, waarbij we om nadere onderbouwing van de indicatoren vroegen en een uitwerking van de wijze waarop het financieel beleid wordt geformuleerd vanuit de besturingsfilosofie. Het CvB kondigde toen aan met een volgende versie te komen, waarin deze verdiepingsslagen werden gemaakt. In september hebben we vervolgens de beknopte strategiebrieven 2021 besproken. We vinden dat deze brieven een handig kader geeft om de beleidslijnen in de komende vergaderingen gestructureerd aan de orde te stellen. We onderschrijven de genoemde doelstellingen en hopen in de toekomst de praktische uitwerking van thema's als grootstedelijke dynamiek, kansenongelijkheid en aantrekkelijk werkgeverschap nader te bespreken.

In december 2020 hebben we in hoofdlijnen een positief advies uitgebracht over de geconsolideerde begroting 2021, voor zover die betrekking heeft op de Willibrord Stichting. Daarbij is vastgesteld dat de invulling van de taakstelling van 1,25 miljoen euro nog niet vastgesteld is. We maken ons zorgen over de trend dat materiële uitgaven een toenemend aandeel in de begroting uitmaken ten opzichte van de uitgaven voor het personeel. Het gesprek over de onderbouwing van indicatoren, zoals het gewenste niveau van het weerstandsvermogen, zal ongetwijfeld in 2021 voortgezet worden.

#### *Besteding eenmalige middelen*

In december 2019 werd door de minister eenmalig extra geld overgemaakt ter besteding in 2020 en 2021. Een procedure om tot besteding van deze 'Slobgelden' op schoolniveau te komen is in de GMR besproken. Daarbij hebben we gewezen op de noodzaak van actieve betrokkenheid van het onderwijzend personeel bij de besluitvorming op de scholen.

#### *Onderzoek naar een fusie PCOU en Willibrord*

Leden van de GMR hebben een aantal malen gesproken met Bureau de Bedoeling over een eventuele juridische fusie en daarna ook aan twee sessies via Teams meegedaan met een grotere groep, waaronder ook leden van de GMR PCOU. De GMR heeft daarbij gepleit voor het duidelijk in kaart brengen van de voor- en nadelen van zo'n fusie. Uiteindelijk heeft het CvB besloten om op dit moment niet verder te gaan met het fusieproces.

### *Passend onderwijs*

Vanuit de GMR is een uitgebreide vragenlijst over het passend onderwijs aan het CvB voorgelegd. De meeste vragen zijn schriftelijk beantwoord en er is in de overlegvergadering verder over gesproken. Dat betrof o.a. de afspraken binnen het samenwerkingsverband en onze zorgen over het groeiende aantal thuiszitters.

### *Functieboek*

In de loop van het jaar is er gewerkt aan het vaststellen van een nieuw functieboek voor de medewerkers van onze stichting. Enkele leden van de GMR waren betrokken bij de klankbordgroepen in het begin van het traject. In een aantal GMR-vergaderingen met het CvB kwam het concept-functieboek ter sprake. Er leefden binnen de GMR wel enige bezwaren. Een delegatie van de GMR heeft in het najaar met medewerkers van HRM overleg gevoerd, waarna de GMR heeft ingestemd met een bijgestelde versie van het functieboek.

### *Nieuwe scholen*

In 2020 is gesproken over de ontwikkeling van het Koersplan 2020-2025 met de missie, visie en kernwaarden die daaraan ten grondslag liggen. Een concrete uitwerking is natuurlijk het stichten van nieuwe scholen. Er zijn presentaties geweest over de ontwikkeling van nieuwe scholen met nieuwe schoolconcepten. Dit is een proces dat nog niet is afgerond. De GMR heeft in 2020 aangedrongen op een stappenplan waarbij de besluitvorming en de rol van de medezeggenschap helder wordt uitgewerkt.

### *Overleg met de RvT*

Dit jaar is er slechts één formeel gesprek geweest van de GMR met de Raad van Toezicht, in verband met de coronamaatregelen is ons eerste geplande vergadermoment vervallen. Op meer informele wijze is het contact tussen GMR en RvT echter goed onderhouden. Er is daarnaast bijgedragen aan de zelfevaluatie van de RvT, de evaluatie van het functioneren van de CvB-leden en het opstellen van een functieprofiel van een nieuw RvT-lid.

### *Corona*

Zoals hierboven al gemeld is, was dit een bijzonder jaar. Door de bijzondere omstandigheden moest ons College van Bestuur veel besluiten nemen, bijvoorbeeld over het wel of niet door laten gaan van meerdaagse schoolexcursies of het dragen van mondkapjes. Het gevoel van urgentie, hoe begrijpelijk ook, leidde soms tot snelle besluitvorming waarbij de rol van de medezeggenschap niet altijd helemaal tot zijn recht kwam. Gelukkig hebben CvB en GMR in de loop van afgelopen jaar laten zien dat we, ondanks de beperkingen, het overleg op een flexibele en constructieve manier kunnen voeren.

# Jaarrekening

## 6. Geconsolideerde jaarrekening

### 6.1. Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming

<b>Activa</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
Materiële vaste activa	<u>6.5.1.</u>	19.753.954	18.697.019
Financiële vaste activa	<u>6.5.2.</u>	<u>7.028.307</u>	<u>6.980.592</u>
Totaal vaste activa		26.782.261	25.677.611
Vorderingen	<u>6.5.3.</u>	4.854.953	5.633.272
Liquide middelen	<u>6.5.4.</u>	<u>25.148.399</u>	<u>18.395.093</u>
Totaal vlottende activa		30.003.352	24.028.364
<b>Totaal activa</b>		<b><u>56.785.613</u></b>	<b><u>49.705.975</u></b>
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen	<u>6.5.5.</u>	23.410.481	22.767.273
Voorzieningen	<u>6.5.6.</u>	11.260.653	10.088.305
Langlopende schulden	<u>6.5.7.</u>	499.300	543.000
Kortlopende schulden	<u>6.5.8.</u>	21.615.179	16.307.397
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>56.785.613</u></b>	<b><u>49.705.975</u></b>

## 6.2. Geconsolideerde staat van baten en lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	<u>6.7.2.</u>	109.494.604	105.282.601	106.161.241
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.7.3.</u>	1.623.383	1.781.045	1.464.819
Overige baten	<u>6.7.4.</u>	<u>11.835.877</u>	<u>11.339.530</u>	<u>11.659.350</u>
<b>Totaal baten</b>		<b>122.953.864</b>	<b>118.403.176</b>	<b>119.285.410</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	<u>6.7.5.</u>	97.781.580	93.900.192	91.534.216
Afschrijvingen	<u>6.7.6.</u>	2.304.096	2.564.189	2.253.353
Huisvestingslasten	<u>6.7.7.</u>	7.785.064	6.975.646	6.542.729
Overige lasten	<u>6.7.8.</u>	<u>14.431.197</u>	<u>14.553.563</u>	<u>15.919.587</u>
<b>Totaal lasten</b>		<b>122.301.937</b>	<b>117.993.589</b>	<b>116.249.885</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b><u>651.927</u></b>	<b><u>409.587</u></b>	<b><u>3.035.525</u></b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Financiële baten	<u>6.7.9.</u>	175.018	8.500	753.184
Financiële lasten	<u>6.7.9.</u>	<u>183.738</u>	<u>22.000</u>	<u>108.466</u>
		<b>-8.720</b>	<b>-13.500</b>	<b>644.718</b>
<b>Resultaat</b>		<b><u>643.207</u></b>	<b><u>396.087</u></b>	<b><u>3.680.243</u></b>

### 6.3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	651.927	3.035.525
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- afschrijvingen	2.304.096	2.253.362
- mutaties voorzieningen	<u>1.172.348</u>	<u>38.796</u>
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	3.476.444	2.292.157
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
- vorderingen	778.319	-1.057.420
- kortlopende schulden	<u>5.307.782</u>	<u>-2.363.171</u>
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	6.086.101	-3.420.591
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>10.214.472</u>	<u>1.907.091</u>
Ontvangen interest	86.233	71.984
Betaalde interest	-102.181	-57.069
Ontvangen dividenden	<u>42.001</u>	<u>79.203</u>
	26.053	94.119
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>10.240.525</b>	<b>2.001.210</b>
<b>Kastromen uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-3.648.777	-2.755.117
Desinvesterings in materiële vaste activa	287.746	192.249
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-82.488</u>	<u>736.218</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-3.443.519</b>	<b>-1.826.651</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	<u>-43.700</u>	<u>-43.700</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-43.700</b>	<b>-43.700</b>
<b>Toename (afname) van liquide middelen</b>	<b>6.753.306</b>	<b>130.859</b>
Beginstand 1 januari	18.395.093	18.264.234
Eindstand 31 december	<u>25.148.399</u>	<u>18.395.093</u>
<b>Mutaties</b>	<b>6.753.306</b>	<b>130.859</b>

## 6.4. Grondslagen geconsolideerde jaarrekening

### 6.4.1. Algemeen

#### *Activiteiten*

De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en omstreken (Willibrord Stichting) heeft haar zetel in de gemeente Utrecht, KvK-nummer 810716203. De Willibrord Stichting is statutair gevestigd aan de Atoomweg 111, 3542 AB te Utrecht. Dit is tevens het bezoekadres.

De kernactiviteit van de stichting is het bieden van “goed voortgezet onderwijs” waarbij leerlingen zodanig kunnen leren, dat ze bij het verlaten van de school een toekomst hebben.

#### *Algemene grondslagen*

Deze jaarrekening is opgesteld 17 juni 2021 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het kalenderjaar 2020.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO), waar overeenkomstig basis van Titel 9 van Boek 2 BW van toepassing is verklaard met uitzondering van de artikelen zoals opgenomen in artikel 2 en 3 van de RJO.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Dit betekent dat waardering plaatsvindt tegen kostprijs minus afschrijvingen, bijzondere waardeverminderingen of niet ontvangen bedragen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen terugvloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Het resultaat is op basis van de bestemming van het resultaat in het eigen vermogen verwerkt.

Activa en passiva worden in beginsel afzonderlijk gewaardeerd tenzij saldering aan de orde is.

Saldering is aan de orde indien en voor zover:

- Er sprake is van een deugdelijk juridisch instrument om het actief en het passief gesaldeerd en simultaan af te wikkelen
- Het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig simultaan af te wikkelen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.



### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar en zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. In 2020 is een aantal posten onder een andere EFJ-code gerubriceerd, de cijfers 2019 en begrotingscijfers 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. In geval van een schattingswijziging zal nadere toelichting plaats vinden op de schattingselementen en veronderstelling in de toelichting bij de betreffende post.

### ***Grondslagen voor de consolidatie***

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de organisatie en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap wordt uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De consolidatie vindt plaats op basis van de integrale consolidatie methode.

Stichting PCOU en de Willibrord Stichting maken onderdeel uit van de PCOU -Willibrord groep. Geen van beide instellingen is aan te wijzen als groepshoofd. Consolidatie vindt plaats op het niveau van Stichting PCOU en Stichting Willibrord.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn, naast de financiële gegevens van de Willibrord Stichting tevens de financiële gegevens van Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs Willibrord Stichting te Utrecht opgenomen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd en is aangesloten bij de grondslagen van de Willibrord Stichting als moeder organisatie.

### ***Financiële instrumenten***

In de normale bedrijfsuitoefening maakt de stichting gebruik van diverse financiële instrumenten. De financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen, effecten, leningen, crediteuren en overige kortlopende schulden. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico en renterisico zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's. Er zijn geen derivaten.

## **6.4.2. Grondslagen voor de waardering activa en passiva**

### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs (zijnde de verkrijgingsprijs en/of vervaardigingsprijs) en (indien van toepassing) verminderd met ontvangen investeringssubsidies en de afschrijvingen die bepaald zijn op basis van de geschatte gebruiksduur. De afschrijvingstermijnen voor materiele vaste activa zijn:

- Gebouwen en verbouwingen: 7 - 40 jaar
- Inventaris en apparatuur: 4 – 20 jaar
- Overige materiele vaste activa: 5 - 20 jaar

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven, rekening houdend met een restwaarde. De Willibrord Stichting heeft geen gebouwen in volledig eigendom.

Wanneer in de loop der tijd wijzigingen zijn in de gebruiksduur, worden deze als schattingswijziging verantwoord.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de staat van baten en lasten verwerkt. Voor de toekomstige lasten van onderhoud en herstel aan de gebouwen is een voorziening gevormd voor groot onderhoud.

### ***Financiële vaste activa***

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten zijn beleggingen op lange termijn en worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde. Per balansdatum worden de effecten, zijnde aandelen en obligaties, gewaardeerd tegen de actuele waarde (genoteerde marktprijzen). Transactiekosten en ongerealiseerde koersresultaten worden direct in het resultaat verwerkt.

Ontvangen dividend wordt ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Het kortlopende deel van de financiële vaste activa wordt opgenomen onder de vlottende activa in de post 'Effecten'. De waardering van deze post is gelijk aan de waardering van de financiële vaste activa.

De aard van de beleggingen is in overeenstemming met het treasurystatuut en voldoet ten aanzien van de publieke middelen aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

### ***Bijzondere waardeverminderingen***

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de realiseerbare waarde, zijnde de hoogste van de directe en de indirecte opbrengstwaarde.

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Indien noodzakelijk wordt op de vorderingen een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

### *Liquide middelen*

De liquide middelen bestaan uit kas- en kasequivalenten met een looptijd van minder dan 12 maanden. Tenzij anders aangegeven staan deze geheel ter vrije beschikking van de stichting.

### *Eigen vermogen*

De algemene reserve en bestemmingsreserves worden onder het eigen vermogen opgenomen. Als de organisatie een beperktere bestedingsmogelijkheid heeft aangebracht, wordt het deel dat op die manier van het eigen vermogen is afgezonderd, aangeduid als bestemmingsreserve. Verder is binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden in de balans opgenomen op het moment dat:

- zij aan de voorwaarden voldoen dat deze verplichtingen per balansdatum in rechte of feitelijk afdwingbaar zijn,
- voor de afwikkeling van deze verplichting een uitstroom van middelen waarschijnlijk is,
- van de omvang van de verplichting een betrouwbare inschatting gemaakt kan worden.

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de geschatte omvang van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Met ingang van 1 januari 2020 is de mogelijkheid om voorzieningen te waarderen tegen nominale waarde komen te vervallen. Dit betekent dat de voorzieningen met ingang van deze datum tegen contante waarde worden gewaardeerd indien het effect van de tijds waarde materieel is. Het betreft hier een verplichte wijziging. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft. De impact van deze stelselwijziging op het resultaat (voor belastingen) over 2020 en op het eigen vermogen per 31 december 2020 is nihil. De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel en is eveneens nihil. Bij de berekening van de voorzieningen is uitgegaan van een disconteringsvoet van 0%, tenzij anders vermeld.

### *Sociaal beleid*

De voorziening sociaal beleid heeft betrekking op de verwachte uitgaven voor ontslaguitkering en de loondoorbetalingen tot ontslag aan personeel waarvan op balansdatum bekend is dat zij naar verwachting (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zullen blijven. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Voor de calculatie van de verwachte ontslagvergoeding is gebruik gemaakt van de tool Pardon. Voor de opslag werkgeverslasten (ZVW) is gerekend met 6,7%. De volgende kansen zijn gehanteerd:

- (nog) niet schriftelijk vastgelegd, wel bekend: 99%
- Verwachting: 90%

### *Verlofsparen en sabbatical leave*

Onder verlofsparen en sabbatical leave zijn de voorzieningen 'Levensfasebewust personeelsbeleid' en 'Sparverlof' opgenomen.

De voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid is gevormd op basis van de verwachte uitgaven die samenhangen met individuele keuzes welke medewerkers kunnen maken die passen binnen de

levensfase en die de persoonlijke situatie verbeteren en de duurzame inzetbaarheid vergroten (conform CAO VO). In het kader van het levensfase bewust personeelsbeleid hebben medewerkers de mogelijkheid om te sparen. Medewerkers kiezen per schooljaar hoe zij hun LFBP-recht willen inzetten. Deze voorziening heeft betrekking op het deel dat medewerkers aangegeven te willen sparen. Hierbij wordt uitgegaan van dat 5/12 van het schooljaardeel wordt gespaard dan wel opgenomen in de periode augustus-december en 7/12 in de periode januari-juli. De uren worden vermenigvuldigd met de salarislasten per uur. Er is rekening gehouden met een opslag voor loonkosten niet zijnde bruto loon van 51,2%. Er is uitgegaan van een blijfkans van 100%.

De voorziening Spaarverlof is voor de personeelsleden van de Willibrord Stichting die gebruikmaken van het recht om verlof te sparen en dit op een tijdstip na de balansdatum op te nemen. De voorziening wordt berekend door het aantal uren te vermenigvuldigen met de GPL. Er is uitgegaan van een blijfkans van 100%.

#### *Eigen risico WGA*

De voorziening Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA) is bedoeld voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van personeel dat naar verwachting blijvend gedeeltelijk arbeidsongeschikt is. De voorziening bestaat zowel uit een inschatting voor de loongerelateerde uitkering, de eventuele loonaanvullende uitkering en een eventuele vervolgutkering.

De eerdere voorziening is aangepast naar aanleiding van aanpassing van het minimumloon, bij verdienen van maandloon bij nieuwe werkgever en bij aanpassing van maandloon bij nieuwe werkgever. De aanvulling per medewerker is opgenomen voor maximaal 10 jaar, in overeenstemming met het maximale risico, danwel de eerdere AOW-datum. Er is rekening gehouden met opslag werkgeverslasten van 14,86%, zijnde de premie WAO, heffing ZVW en premie WHK.

#### *Jubileumvoorziening*

De Jubileumvoorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is berekend op basis van de tijd doorgebracht in het onderwijs. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met een kans op voortijdig vertrek op basis van de leeftijd van de medewerkers. De inschatting van de blijfkansen is gemaakt op basis van de vertrokken medewerkers in de afgelopen 5 jaar. Er is bij de berekening geen rekening gehouden met verwacht salarisstijgingen.

Er is een voorziening getroffen voor ambtsjubilea bij 25, 40 en 50 jaar.

#### *Werkloosheidsbijdragen*

In de voorziening Werkloosheidsbijdragen zijn opgenomen de verwachte uitgaven voortvloeiende uit de Werkloosheidswet (WW). Deze voorziening is berekend aan de hand van de verwachte WW-uitkeringen van ex-medewerkers, die ten laste van de stichting komen. Daarbij is rekening gehouden met de baankans gerelateerd aan de leeftijd van de betreffende persoon.

Voor toekomstige lasten die niet betaald worden uit het participatiefonds wordt een voorziening gevormd bestaande uit het deel betrekking hebbend op het WW-deel en het deel betrekking hebbend op de bovenwettelijke WW (WOVO). De uitkeringsinstantie van de WW (het UWV) en de uitkeringsinstantie van de WOVO (WWplus) declareren de lasten bij DUO. DUO verrekent de lasten met de Willibrord Stichting. De hoogte van de voorziening wordt bepaald aan de hand van de oud

medewerkers waarvoor per jaareinde een WW dan wel een WOVO beslissing is gevallen en waarvan de uitkering nog actief was in december. Hierbij wordt rekening gehouden met de maximale WW-duur.

#### *Voorziening groot onderhoud*

Bij de voorziening Groot onderhoud zijn de lasten van toekomstig preventief onderhoud berekend op basis van de meest recente schouw en daaruit voortvloeiend het meerjarenonderhoudsplan. Hiervoor zijn in 2018 uitgevoerde schouwen de basis voor de informatie over het toekomstig onderhoud van de gebouwen en is een inschatting gemaakt van de uitgaven voor de aankomende 10 jaar en daarmee verband houdende jaarlijkse dotatie. Uitgangspunt is daarnaast dat de voorziening voor de komende 10 jaar nooit negatief wordt. Op basis hiervan is een waardering van de balanspositie van 31 december 2020 bepaald. De dotaties en onttrekkingen zijn ten gunste en ten laste van de voorziening gebracht.

De huidige toegepaste methodiek van waardering en dotatie wijkt af van de gebruikelijke richtlijn (RJ 212.451), maar er is sprake van een tijdelijke overgangsregeling die loopt tot 2023 (RJ 660.601). De stichting maakt van deze regeling gebruik.

#### *Langlopende en kortlopende schulden*

Langlopende schulden hebben een looptijd van langer dan 12 maanden, kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 12 maanden. Langlopende en kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en daarna tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

#### *Pensioenverplichtingen*

Er is sprake van een pensioenregeling. Personeel op pensioengerechtigde leeftijd krijgt een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als er sprake zou zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Voor de pensioenregeling worden verplicht premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de pensioenbetaling zijn er geen verdere verplichtingen op grond van deze regeling. Als het pensioenfonds een tekort heeft, is er geen verplichting om een aanvullende bijdrage te doen anders dan toekomstige premies. De premies die verschuldigd zijn, worden verantwoord als personeelslasten.

#### *Leasing*

De beoordeling of een overeenkomst een 'leasing' is, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het moment dat het contract wordt aangegaan. Het contract wordt aangemerkt als leaseovereenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of als de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract. Voor zover de verplichtingen vanaf 2020 materieel zijn, staan ze in de niet in de balans opgenomen rechten en plichten.

### **6.4.3. Grondslagen voor de resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Overheidssubsidies*

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze baten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Exploitatiesubsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. Uitzondering hierop zijn de subsidies die betrekking hebben op een specifiek doel. Deze worden als baten in de winst- en verliesrekening verwerkt:

- in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt,
- het waarschijnlijk is dat deze nog worden ontvangen,
- de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

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 respectievelijk de belastingautoriteit.

#### *Pensioenen*

Voor de medewerkers van de stichting is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als lasten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen leiden mogelijk tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De beleidsdekkingsgraad van de pensioenuitvoerder waar de regeling is ondergebracht (het ABP) bedraagt 87,6% per 31 december 2020. De werkelijke dekkingsgraad op 31 december 2020 was 93,2%. De actuele dekkingsgraad per 30 april 2020 was 102,9%.

### **6.4.4. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente, evenals ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## 6.4.5. Overzicht verbonden partijen

Tabel 6.1. *Overzicht verbonden partijen*

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12 2020	Resultaat jaar 2020	Totale baten 2020	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	9.074.320	-2.580.847	66.673.554	N.V.T.	0%	0%
Stichting Vrienden Gregoriusshow	Stichting	Utrecht	4. Overige	1.900	1.900	953	Ja	30%	0%

Daarnaast maakt het College van Bestuur van de Willibrord Stichting deel uit van het bestuur van een aantal samenwerkingsverbanden in de gemeente Utrecht, Nieuwegein en Stichtse Vecht.

In 2020 hebben geen transacties tussen de verbonden partijen plaatsgevonden zonder een zakelijke grondslag (at 'arms length').

De instellingen hebben verklaard zich niet hoofdelijk aansprakelijk te stellen voor de uit rechtshandelingen van de stichting voortvloeiende schulden.

## 6.5. Toelichting op de geconsolideerde balans

### 6.5.1. Materiële vaste activa

#### Materiële vaste activa

Gebouwen en verbouwingen	Inventaris en apparatuur				Overige materiële vaste activa	Totaal	
	ICT	Leermiddelen	Meubilair	Totaal			
<b>Stand per 1-1-2020</b>							
Aanschafprijs	26.614.984	7.907.542	1.329.630	10.204.940	19.442.112	999.204	47.056.299
Cumulatieve afschrijving	-10.747.042	-5.464.630	-735.827	-5.479.532	-11.679.989	-410.012	-22.837.043
Waarde investeringssubsidies	-5.242.003	-161.989	-318.796	-1.855.405	-2.336.190	-63.077	-7.641.270
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	857.744	55.225	111.823	1.045.349	1.212.397	48.891	2.119.032
<b>Boekwaarde per 1-1-2020</b>	<b>11.483.683</b>	<b>2.336.149</b>	<b>386.830</b>	<b>3.915.352</b>	<b>6.638.330</b>	<b>575.006</b>	<b>18.697.019</b>
<i>Mutaties boekjaar</i>							
Investeringen	794.309	1.806.954	723.120	209.537	2.739.612	72.509	3.606.429
Desinvesteringen	-427.729	-1.035.596	-75.616	-328.558	-1.439.771	-58.577	-1.926.077
Afschrijvingen	-794.657	-1.042.458	-149.646	-741.020	-1.933.125	-70.319	-2.798.101
Afschrijvingen desinvesteringen	201.720	1.007.908	70.786	301.818	1.380.512	56.098	1.638.331
Investeringssubsidies	0	0	0	42.347	42.347	0	42.347
Afschrijving investeringssubsidies	183.719	33.165	33.605	235.264	302.034	8.253	494.006
	<b>-42.637</b>	<b>769.972</b>	<b>602.249</b>	<b>-280.612</b>	<b>1.091.609</b>	<b>7.963</b>	<b>1.056.935</b>
<b>Stand per 31-12-2020</b>							
Aanschafprijs	26.981.564	8.678.900	1.977.134	10.085.918	20.741.953	1.013.135	48.736.652
Cumulatieve afschrijving	-11.339.979	-5.499.180	-814.687	-5.918.734	-12.232.601	-424.234	-23.996.813
Waarde investeringssubsidies	-5.242.003	-161.989	-318.796	-1.813.058	-2.293.843	-63.077	-7.598.923
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	1.041.464	88.390	145.428	1.280.613	1.514.431	57.144	2.613.038
<b>Boekwaarde per 31-12-2020</b>	<b>11.441.046</b>	<b>3.106.121</b>	<b>989.079</b>	<b>3.634.739</b>	<b>7.729.939</b>	<b>582.969</b>	<b>19.753.954</b>

De investeringen in gebouwen betreft voor een belangrijk deel de verbetering van het luchtbehandeling systeem bij het Amadeus Lyceum. De investeringen in ICT betreffen met name aanschaf van laptops, tablets en andere devices.

Jaarlijks vindt een inventarisatie plaats op het nog in gebruik zijn van de geregistreerde activa.

Dat heeft onder andere geleid tot een afwaardering (desinvestering) van € 287.746 in 2020.

Per ultimo 2020 is € 4.985.884 in mindering gebracht op de boekwaarde van de activa voor de vrijval van de ontvangen investeringssubsidies.

## 6.5.2. Financiële vaste activa

	Financiële vaste activa 1-1-2020	Investerings/ aankopen	Desinvesteringen /verkopen	Waarde- veranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2020
<b>Financiële vaste activa</b>					
Effecten	6.980.592	2.976.894	2.850.740	-78.439	7.028.307
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>6.980.592</b>	<b>2.976.894</b>	<b>2.850.740</b>	<b>-78.439</b>	<b>7.028.307</b>

	Financiële vaste activa 1-1-2020	Investerings/ aankopen	Desinvesteringen /verkopen	Waarde- veranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2020
<i>Uitsplitsing</i>					
Aandelen	1.632.370	519.952	441.899	-50.460	1.659.962
Obligaties	5.348.222	2.456.942	2.408.841	-27.979	5.368.344
<b>Effecten</b>	<b>6.980.592</b>	<b>2.976.894</b>	<b>2.850.740</b>	<b>-78.439</b>	<b>7.028.307</b>

Bij de Willibrord Stichting wordt een effectenportefeuille aangehouden met een waarde van € 691.993, welke uitsluitend bestaat uit obligaties (36% overheid, 64% bedrijven).

Bij het Steunfonds CVO is het belegde vermogen € 6.336.314. Het belegde vermogen bestaat voor 26,2% uit aandelen en voor 73,8% uit obligaties (hiervan is 32,3% overheid, 46,9% bedrijven en 20,8% high yield). Alle effecten hebben een marktnotering. Voor beide stichtingen geldt dat alle fondsen, aandelen én obligaties op ieder gewenst moment kunnen worden verkocht en liquide gemaakt en er geen effecten in portefeuille zijn die in 2021 aflosbaar worden gesteld.

## 6.5.3. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	1.640.340	1.485.745
OCW	0	67.073
Gemeenten en GR's	82.479	70.696
Groepsmaatschappijen	494.993	311.976
Personeel	49.954	-7.981
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	0	1.099.527
Overige vorderingen	1.092.105	1.350.473
Overlopende activa	1.557.389	1.349.540
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-62.306	-93.777
<b>Vorderingen</b>	<b>4.854.953</b>	<b>5.633.272</b>
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	1.550.828	1.342.683
Te ontvangen interest	6.560	6.857
<b>Overlopende activa</b>	<b>1.557.389</b>	<b>1.349.540</b>

De post debiteuren bestaat per 31 december 2020 voornamelijk uit vorderingen op Sterk VO (€ 788K) en NUOVO (€ 403K) en nog te vorderen ouderbijdragen voor schooljaar 2020-2021 (€ 216K).

De vordering op Stichting PCOU bedraagt ultimo 2020 € 494.993 (2019: € 311.976).



Het saldo bouwprojecten onder bouwheerschap betreft ultimo 2020 een schuldpositie en in derhalve gepresenteerd en toegelicht onder de kortlopende schulden. In 2020 zijn er van de gemeente meerdere voorschotbetalingen ontvangen, deze zijn in mindering gebracht op het saldo bouwprojecten onder bouwheerschap en hierdoor is deze post in 2020 opgenomen onder de kortlopende schulden.

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit nog te ontvangen compensatie uitbetaalde transitievergoedingen. De vooruitbetaalde kosten zijn met name vooruitbetalingen aan leveranciers welke betrekking hebben op 2021. Ultimo 2020 zijn er meer facturen voor volgend boekjaar ontvangen dan in 2019.

Alle vorderingen hebben een overwegend kortlopend karakter.

#### 6.5.4. Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	12.785	16.813
Tegoeden op bank- en girorekeningen	25.135.609	18.378.279
Kruisposten liquide middelen	<u>5</u>	<u>0</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>25.148.399</b>	<b>18.395.093</b>

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar met uitzondering van de bankgarantie bij de Rabobank van € 104.891 voor het huurcontract van de Atoomweg 111. Ten opzichte van 2019 is er sprake van een toename in de liquide middelen met name vooruit ontvangen gelden voor huisvestingsprojecten en subsidies.

#### 6.5.5. Eigen vermogen

##### *Balanspositie voorgaand boekjaar*

	<u>1-1-2019</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve (publiek)	8.521.287	94.358	8.615.645
Algemene reserve (privaat)	10.565.744	621.561	11.187.305
Bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>2.964.323</u>	<u>2.964.323</u>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>19.087.031</b>	<b>3.680.243</b>	<b>22.767.273</b>

##### *Balanspositie huidig boekjaar*

	<u>1-1-2020</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve (publiek)	8.615.645	1.926.587	10.542.232
Algemene reserve (privaat)	11.187.305	35.290	11.222.595
Bestemmingsreserve	<u>2.964.323</u>	<u>-1.318.670</u>	<u>1.645.653</u>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>22.767.273</b>	<b>643.207</b>	<b>23.410.481</b>

Het eigen vermogen ultimo 2020 bedraagt in totaal € 23.410.481. Het eigen vermogen is toegenomen met € 643.207. Er zijn geen statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming. Het resultaat wordt op onderstaande wijze verwerkt.

Van het in 2020 gerealiseerde resultaat van € 607.917 van de Willibrord Stichting wordt € 1.926.587 toegevoegd aan de publieke algemene reserve. Het overige deel (€ 1.318.670) wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve. In 2019 is de bestemmingsreserve gevormd vanuit de ontvangen aanvullende bekostiging VO, deze gelden zijn in 2020 gedeeltelijk besteed en onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Het positieve resultaat van Stichting Steunfonds CVO bedraagt € 35.290 en dit wordt toegevoegd aan de private algemene reserve. De private algemene reserve is deels tot stand gekomen op basis van de beleggingsresultaten van de Stichting Steunfonds CVO. Het historische vermogen is in het verleden tot stand gekomen uit hoofde van verkoopopbrengsten van panden die voorheen in eigendom waren van het Steunfonds.

## 6.5.6. Voorzieningen

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Kortlopend deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
<b>Voorzieningen</b>								
Personeelsvoorzieningen	7.483.813	2.952.797	1.213.436	1.173.577	8.049.597	1.210.082	3.388.026	3.451.488
Voorziening voor groot onderhoud	2.604.492	790.567	184.003	0	3.211.056	656.268	2.554.788	0
<b>Voorzieningen</b>	<b>10.088.305</b>	<b>3.743.364</b>	<b>1.397.439</b>	<b>1.173.577</b>	<b>11.260.653</b>	<b>1.866.350</b>	<b>5.942.814</b>	<b>3.451.488</b>
<i>Personeelsvoorzieningen, specificatie</i>	<i>Stand per 1-1-2020</i>	<i>Dotaties</i>	<i>Onttrekkingen</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Stand 31-12-2020</i>	<i>Kortlopend deel &lt; 1 jaar</i>	<i>Kortlopend deel 1-5 jaar</i>	<i>Langlopend deel &gt; 5 jaar</i>
Sociaal beleid	188.786	240.952	62.971	115.936	250.832	250.832	0	0
Verlofsparen en sabbatical leave	3.997.204	1.226.350	336.190	302.896	4.584.469	376.190	1.504.759	2.703.520
Eigen risico WGA	2.099.445	1.018.665	458.343	550.050	2.109.717	334.809	1.210.908	563.999
Jubileumvoorziening	745.312	164.047	118.107	0	791.252	122.832	491.326	177.094
Werkloosheidsbijdragen	453.065	302.782	237.824	204.696	313.327	125.419	181.033	6.875
	<b>7.483.813</b>	<b>2.952.797</b>	<b>1.213.436</b>	<b>1.173.577</b>	<b>8.049.597</b>	<b>1.210.082</b>	<b>3.388.026</b>	<b>3.451.488</b>

De stijging van de voorziening verlofsparen en sabbatical leave is met name het gevolg van een stijging van de voorziening levensfase bewust personeelsbeleid.

Er zijn in 2020 8 medewerkers ingestroomd in de WGA, waarvan voor 7 medewerkers nog lasten verwacht worden na 2020. Per jaareinde 2019 waren er 4 medewerkers voorzien die in 2020 zijn ingestroomd in de WGA. Tussentijdse uitstroom heeft geresulteerd in een vrijval van de voorziening van € 550.050. Voor 2021 wordt een instroom van 5 medewerkers verwacht die per balansdatum is voorzien .

De voorziening groot onderhoud is opgesteld op basis van het egalisatieprincipe. In 2018 heeft een schouw van de gebouwen plaats gevonden op basis waarvan een meerjarenonderhoudsplan is opgesteld. Op basis van een doorkijk van 10 jaar is berekend wat in totaal de onttrekking zou zijn voor 10 jaar, dit dient als basis voor de dotatie op jaarbasis. Het bestuur neemt zich voor in het boekjaar 2021 een schouw uit te voeren en daarop een nieuw meerjarenonderhoudsplan te baseren. De huidige toegepaste methodiek van waardering en dotatie wijkt af van de gebruikelijke richtlijn (RJ 212.451), maar er is sprake van een tijdelijke overgangsregeling die loopt tot 2023 (RJ 660.601). De stichting maakt van deze regeling gebruik maar in 2021 zal een definitief besluit genomen worden over de verwerkingwijze waarvan beoogd wordt deze in 2021 in te voeren.

De onderhoudsvoorziening is in 2020 met € 606.564 toegenomen. De onttrekkingen aan de voorziening waren met € 184.003 relatief laag ten opzichte van voorgaand boekjaar en het beoogde

plan. Dit komt voornamelijk omdat een 5-tal scholen reeds gestart is met, dan wel zal starten met een groot huisvestigingsproject. Het onderhoud is uitgesteld om simultaan met de renovatie/uitbreiding uit te voeren die voor komende jaren op de planning staan. In 2020 is enkel het noodzakelijk onderhoud voor deze scholen uitgevoerd. Daarnaast is als gevolg van COVID-19 een aantal zaken vertraagd.

### 6.5.7. Langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Overige langlopende schulden	499.300	543.000
<b>Langlopende schulden</b>	<b>499.300</b>	<b>543.000</b>

De langlopende schulden betreffen een tweetal leningen van Feldbrugge, in onderstaand overzicht is het verloopoverzicht opgenomen:

	Stand langlopend deel	Stand kortlopend deel	Stand per	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	31-12-2020	1 tot 5 jaar	>5 jaar	
<b>Langlopende schulden</b>									
Overige langlopende schulden	324.500	218.500	543.000	0	43.700	499.300	218.500	280.800	
<b>Langlopende schulden</b>	<b>324.500</b>	<b>218.500</b>	<b>543.000</b>	<b>0</b>	<b>43.700</b>	<b>499.300</b>	<b>218.500</b>	<b>280.800</b>	

	Stand langlopend deel	Stand kortlopend deel	Stand per	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	31-12-2020	1 tot 5 jaar	>5 jaar	
<i>Langlopende schuld, specificatie</i>									
Feldbrugge inz. gymzaal	212.000	106.000	318.000	0	21.200	296.800	106.000	190.800	0,0%
Feldbrugge inz. docentenkamer	112.500	112.500	225.000	0	22.500	202.500	112.500	90.000	3,3%
	<b>324.500</b>	<b>218.500</b>	<b>543.000</b>	<b>0</b>	<b>43.700</b>	<b>499.300</b>	<b>218.500</b>	<b>280.800</b>	

### 6.5.8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.257.202	2.023.335
Schulden aan gemeenten en GR's	805.976	200.235
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	2.407.293	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.708.175	3.885.521
Schulden terzake van pensioenen	1.483.063	1.210.147
Overige schulden (kortlopend)	200.642	205.462
Overlopende passiva	9.752.828	8.782.697
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>21.615.179</b>	<b>16.307.397</b>
<u>Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidies OCW met verrekening (G2)	1.034.011	971.700
Vooruitontvangen subsidies OCW zonder verrekening (G1)	1.540.067	228.384
Vooruitontvangen investeringsubsidies	72.636	222.636
Vakantiegeld en -dagen	2.695.311	3.043.613
Overige overlopende passiva	4.410.802	4.316.364
<b>Overlopende passiva</b>	<b>9.752.828</b>	<b>8.782.697</b>

De schulden aan gemeenten en GR's is gestegen van € 200.235 op 31 december 2019 naar € 805.976 ultimo 2020, voornamelijk door een subsidie van de Gemeente Utrecht inzake terugdringen lerarentekort op VO/MBO 2020-2022 (€ 515K) waar in 2020 nog geen kosten voor zijn gemaakt.

De post Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap betreft voornamelijk het 'rekening courant' saldo van bouwprojecten die met de gemeente verrekend wordt. Per 31 december 2020 waren 4 projecten in uitvoering, waarvan 3 onder eigen bouwheerschap waarvoor beschikkingen van de gemeente zijn ontvangen. Daarnaast zijn er 4 projecten in voorbereiding. Het saldo bouwprojecten bestaat uit € 4.374.594 aan kosten waarvan € 6.781.888 reeds gefactureerd en ontvangen is van de betrokken gemeentes. Hiervan heeft € 152.237 betrekking op tijdelijke huisvesting.

De schuld inzake belastingen en premies sociale verzekeringen is gestegen ten opzichte 2019 als gevolg van hogere af te dragen loonheffing en premies sociale verzekeringen december (2020: € 4,2 mln; 2019: € 3,9 mln) en reserveringen sociale lasten vakantietoeslag/bindingstoelage (2020: € 0,4 mln; 2019: € 0). Deze laatste reservering was in 2019 gepresenteerd onder vakantiegeld- en dagen en bedroeg € 263.614.

In de schulden terzake van pensioenen is de pensioenpremie over de incidentele uitkeringen 2020 (190.352) gereserveerd.

Overige overlopende passiva betreffen met name uit vooruit ontvangen deelnemersbijdragen (€ 673.000), nog te betalen bedragen (€ 2.411.000) en vooruit ontvangen baten met betrekking tot 2021 (€ 855.000).

## 6.5.9. Verantwoording subsidies

### Model G Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschik	
	Kenmerk	Beschikingsdatum	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007665-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1012303-01	20-11-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2018-2019	933826-1	17-10-2018	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007708-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007786-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1012359-01	20-11-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007517-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007802-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007897-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007637-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007677-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2019-2020	1007555-01	20-9-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091646-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091347-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091606-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091548-1	28-8-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1083208-1	22-6-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1101992-1	21-12-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1088612-2	20-8-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091471-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1045509-1	20-2-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1094161-1	20-10-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091573-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091764-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091439-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091370-1	22-9-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1039053-1	21-1-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Toewijzing		prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Beschikingsdatum	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lente- zomerscholen 2020	LENZO20226	21-4-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lente- zomerscholen 2020	LENZO20080	21-4-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lente- zomerscholen 2020	LENZO20060	21-4-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lente- zomerscholen 2020	LENZO20152	21-4-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lente- zomerscholen 2020	LENZO20127	21-4-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lente- zomerscholen 2020	LENZO20153	30-4-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPOVO19114	28-8-2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPOVO20032	29-10-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPOVO20086	29-10-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-40094-VO	10-7-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-40094-VO	16-10-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Lerarenontwikkelingsfondsen	LOF17-0255	11-4-2018	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2020-C-007	30-11-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Vrijroosteren leraren fase II 2019/2021	VRL19020	11-12-2019	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



## Gemeentelijke onderwijssubsidies

Omschrijving	Dossiernr.	Beschikingsdatum	Beschikingsdatum aanvulling	Besochte subsidie	Ontvangen tm 31-12-2019	Ontvangen in 2020	Nog te ontvangen per 31-12-2020	Besteed			Nog te besteden / verrekenen per 31-12-2020	
								tm 31-12-2019	Verrekend in 2020	Besteed in 2020		
				€	€	€	€	€	€	€	€	
Combinatiefunctionaris brede school VO en talentontwikkeling 2019 + extra	5831527 +	7-12-2018		624.770	624.770	-	-	609.817	14.953	-	-	
	6004793	4-6-2019					-					
<i>Cultuureducatie 2020</i>	6694360			245.242				-		202.608	42.634	
<i>Talentontwikkeling (Brede Scholen en Combinatiefunctie) 2020</i>	6694360			668.323				-		595.133	73.190	
<b>Combinatiebeschikking 2020</b>	<b>6694360</b>	17-12-2019	3-4-2020	913.565	-	913.565	-	-	-	797.741	115.824	
Maatschappelijke stage 2019/2022 - 2019 deel	5745708	13-12-2018		80.000	80.000	-	-	53.828	-	26.172	-	
Maatschappelijke stage 2019/2022 - 2020 deel	6800624	29-6-2020		80.000	-	80.000	-	-	-	43.686	36.314	
Aanpak Lerarentekort VO 2019/2020	7090104	16-12-2019		202.100	60.630	141.470	-	V	-	118.503	83.597	
Aanpak Lerarentekort VO 2020/2022	8298006	10-12-2020		514.900		128.725	386.175	V	-	-	128.725	
Techniek Experience Center 2020/2022	6998324	22-11-2019		25.000	25.000		-	-	-	-	25.000	
Techniek Experience Center 2020/2022	7152051	7-2-2020		50.000		50.000	-	-	-	-	50.000	
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Taalsteun potentiële afstromers	5547720	28-11-2018		12.250	-	7.350	4.900	-	V	12.250	-	
Onderwijsimpuls 2018 - Honours Trajectum - gewijzigd	4655983	21-11-2019		16.000	32.000		-16.000			16.000	-	
Onderwijsimpuls 2019 - Ambitieclub	5547680	30-11-2018		39.350	27.545	11.805	-	V	14.164	-	25.186	
Onderwijsimpuls VO 2019 - Vocal Statements	5547766	28-11-2018		11.882	8.317	3.565	-	-	-	-	7.500	
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Studievaardigheden	5642424	28-11-2018		13.800	9.660	4.140	-	V	9.200	-	4.600	
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Didactisch coachen	5642431	28-11-2018		79.428	55.600	23.828	-	-	31.874	-	47.554	
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Beeldcoaching	6152646	4-6-2019		45.850	13.755	32.095	-	V	9.000	-	36.850	
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Mindfulness	5660620	30-11-2018		9.500	6.650	2.850	-	V	9.500	-	-	
Onderwijsimpuls VO 2020 - Ambitie 030: Dat loopt als een trein!	6909138	9-12-2019		30.000	-	30.000	-	V	-	-	5.200	
Onderwijsimpuls VO 2020 - Samen Kritisch Mediawijs!	6909592	28-11-2019		59.800	-	59.800	-	V	-	-	59.800	
Back to the roots 2019/2020	6148211	4-6-2019		34.800	10.440	24.360	-	V	-	-	34.800	
Scholennetwerk Robotica 2020/2021	6909692	28-11-2019		39.700	-	39.700	-	V	-	-	31.025	
Samen werken aan een sterke en duurzame kennisinfrastructuur	6924863	28-11-2019		71.250	-	71.250	-	V	-	-	71.250	
				2.953.945	-	961.717	1.622.053	370.175	-	749.633	30.953	1.178.817
												608.367



## 6.6. Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

### **Financiële instrumenten**

#### *Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van de stichtingen, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort.

Het treasurybeleid van de stichtingen is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het rente- en kasstroomrisico, het overig prijsrisico, het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

#### *Rente- en kasstroomrisico*

Renterisico is het risico dat de reële waarde van toekomstige kasstromen van een financieel instrument fluctueert als gevolg van wijzigingen in marktrentetarieven. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen wordt het renterisico zoveel mogelijk beperkt.

#### *Overig prijsrisico*

De stichtingen lopen risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa. De stichtingen beheersen het prijsrisico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille en limieten te stellen.

#### *Kredietrisico*

De stichtingen handelen enkel met kredietwaardige partijen en hebben procedures opgesteld om de kredietwaardigheid te bepalen. Bovendien is dit risico beperkt aangezien de grootste vorderingen debiteuren met een hoge betrouwbaarheid betreffen, zoals de rijksoverheid en de gemeente Utrecht. Tevens zijn er richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke financiële instelling en debiteur te beperken. Bovendien worden de vorderingen voortdurend bewaakt en wordt er een aanmaningsprocedure gehanteerd. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de organisatie minimaal. Het maximale kredietrisico aangaande vorderingen, liquide middelen en niet in de balans opgenomen financiële activa is weergegeven onder de desbetreffende toelichtingen.

#### *Liquiditeitsrisico*

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. Liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

### **Bankgaranties**

Voor het huurcontract van de Atoomweg 111 is door de Rabobank een bankgarantie met een waarde van € 104.891 afgegeven.

### **Kopieer- en printerhuur**

Voor de kopieerapparaten en printers van de PCOU- en Willibrord scholen is een mantelcontract afgesloten met Ricoh. Deze overeenkomst is opnieuw overeengekomen in 2019 en loopt tot en met 31 december 2023. Voor de Willibrord Stichting bedraagt de contractwaarde voor 2021 € 127.000.

### **Huur- en servicelasten**

Het hoofdkantoor van PCOU Willibrord is gevestigd op de Atoomweg in Utrecht. Het huurcontract is afgesloten voor een periode van 1 september 2019 tot 28 februari 2022. De jaarlijkse huurlasten inclusief servicekosten bedragen € 406.000 inclusief BTW.

### **Schoonmaakcontracten**

Schoonmaak is in 2019 opnieuw aanbesteed, voor de schoolgebouwen en het gebouw van het bestuursbureau zijn per perceel nieuwe schoonmaak- en onderhoudscontracten afgesloten. De nieuwe contracten met 7 leveranciers voor 12 percelen zijn ingegaan per 1 januari 2020 en hebben een looptijd van 3 jaar. Verlenging is mogelijk tot 6 maal een jaar. Het contractbedrag is € 2.300.000 per jaar. Dit bedrag is voortdurend aan verandering onderhevig gezien de mutaties van zowel het schoonmaakonderhoud werkprogramma als de hoeveelheid vierkante meters en scholen.

### **Vordering ministerie OCW**

Conform artikel 5 van de Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO heeft de Willibrord Stichting per 31 december een vordering op het ministerie van OCW wegens financiering van vakantie-uitkeringen personeel over de periode 1 juni tot en met 31 december van het verslagjaar en de afdracht van loonheffing en premieheffing over de maand december. Deze vordering is eerst incasseerbaar bij opheffing van de Stichting en bedraagt maximaal 7,5% van de personele bekostiging (€ 5.997.982). Om deze reden is de vordering als niet in de balans opgenomen recht gepresenteerd.

### **Energiecontracten**

Via het inkoopcollectief Energie voor Scholen i.s.m. Verus zijn de energiecontracten met DVEP voor een bedrag van € 275.000, Eneco Business BV voor een bedrag van € 380.000 en Eneco Energie Services voor een bedrag van € 213.000 voor de scholen aanbesteed. Deze contracten zijn verlengd tot eind 2025. De bedragen opgenomen in deze paragraaf zijn gebaseerd op de werkelijke lasten in 2020 en daarmee te verwachten verplichtingen in 2021.

### **Onderhoud gebouwen**

Ten behoeve van het reguliere en het klachtenonderhoud op de installaties van de scholen is een contract afgesloten met Strukton Worksphere voor een bedrag van € 30.000 en Croon Wolter & Dros voor een bedrag van € 42.000. Deze contracten zijn per 1 januari 2020 verlengd met 2 jaar.

### **Leermiddelen**

Voor de aanschaf van leermiddelen is een contract afgesloten met Iddink. Het huidige contract is afgesloten op 1 februari 2015 en heeft een looptijd van 54 maanden. Het contract is verlengd in 2019, het mag maximaal met drie maal 12 maanden verlengd worden. Het contract verloopt rechtsweg op 31 juli 2022. In 2020 is er voor een bedrag van € 3.562.000 aangeschaft, dit bedrag is indicatief voor 2021.

## **Meubilair**

Voor de aanschaf van meubilair zijn raamcontracten aangegaan met Ahrend, Heutink en Eromes. Deze contracten liepen initieel tot 2019 en zijn conform afspraak stilzwijgend verlengd. In 2020 is bij deze partijen voor € 118.000 aangeschaft, dit bedrag is indicatief voor 2021.

## **Software Personeels- en salarisadministratie**

De personeels- en salarisadministratie is in 2019 aanbesteed, met Driessen Holding BV is een raamovereenkomst overeengekomen voor de periode van 10 jaar. Verwachte jaarlijkse kosten bedragen € 94.000.

## **Voorziening duurzaam inzetbaarheid**

Standaard rechten Duurzaam Inzetbaarheid worden niet voorzien, aangenomen wordt dat deze worden ingezet in de normtaken van de medewerkers.

## **Bouwprojecten**

In het kader van renovatie en nieuwbouw bij het St. Bonifatiuscollege en het Christelijk Gymnasium Utrecht, alsmede het betrekken van nieuwe gebouwen voor het Globe College die gerenoveerd zullen worden, treedt de Willibrord Stichting op als bouwheer. In het kader van dit bouwheerschap zijn verplichtingen aangegaan. Deze zullen gedekt worden uit gelden van de Gemeente Utrecht. De aanneemovereenkomst voor het Christelijk Gymnasium Utrecht (€ 2,3 miljoen) is in 2020 afgesloten. De aanneemovereenkomsten van St. Bonifatiuscollege en het Globe College zijn begin 2021 afgesloten.

## 6.7. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

### **6.7.1. Analyse van het resultaat**

De Willibrord Stichting sluit het verslagjaar 2020 af met een positief resultaat van € 643.207. Begroot was een positief resultaat van € 396.087.

In 2019 is een eenmalige bekostiging ontvangen (€ 1.864.323) in het kader van het onderwijsconvenant ontvangen als ook een verhoogde bekostiging ter dekking van de CAO effecten (€1.100.000), deze bedragen zijn volledig in de baten verantwoord in 2019. Daar de uitgaven pas in 2020/2021 (€ 2.964.323) plaatsvinden is ultimo 2019 binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve gevormd. In 2020 is hieruit € 1.318.670 onttrokken voor dat deel van de kosten die in 2020 zijn gemaakt.

Rekening houdend met de normalisatie van deze uitgaven als ook de nog af te dragen pensioenpremies over deze incidentele uitkeringen (€ 190.350) is in 2020 sprake van een genormaliseerd positief resultaat van € 2.152.227, bestaande uit € 2.116.937 voor de Willibrord Stichting (2019: € 94.682) en € 35.290 voor Stichting Steunfonds CVO betreft (2019: € 621.561).

## 6.7.2. Rijksbijdragen

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Rijksbijdragen, toelichting</b>			
Rijksbijdragen OCW	101.981.777	99.362.355	99.309.162
Overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	966.832	715.946	1.137.103
Overige subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	971.700	566.825	971.700
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>5.574.295</u>	<u>4.637.475</u>	<u>4.743.276</u>
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>109.494.604</b>	<b>105.282.601</b>	<b>106.161.241</b>

De personele en materiële bekostiging zijn hoger dan begroot en hoger dan in 2019. Dit komt door een verhoging van de bekostiging in juli 2020 (voor de personele bekostiging met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020). De personele bekostiging is gestegen met 3,2% en de materiële bekostiging met 1,75% ten opzichte van 2019.

Onder de Overige subsidies OCW zonder verrekening (G1) is opgenomen de subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs die ontvangen is i.v.m. de coronacrisis, deze subsidie is in 2020 deels besteed. Deze subsidie was logischerwijs niet begroot en niet aanwezig in 2019. In 2019 was in tegenstelling tot 2020 wel sprake van een subsidie voor de aanvullende bekostiging technisch VMBO.

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV zijn in 2020 hoger dan begroot en hoger dan in 2019, dankzij de extra bekostiging passend onderwijs en hogere baten arrangementen SWV (deze zijn voorzichtig begroot geweest).

## 6.7.3. Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies, toelichting</b>			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	1.490.732	1.424.366	1.256.978
Overige overheden	<u>132.651</u>	<u>356.679</u>	<u>207.841</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>1.623.383</b>	<b>1.781.045</b>	<b>1.464.819</b>
<i>Uitsplitsing</i>			
Overige overheden	<u>132.651</u>	<u>356.679</u>	<u>207.841</u>
Totaal	<b>132.651</b>	<b>356.679</b>	<b>207.841</b>

De overige gemeentelijke en GR-bijdragen- en subsidies zijn € 66.366 hoger dan begroot, de subsidies overige overheden zijn € 224.0258 lager dan begroot.

De gemeentelijke onderwijssubsidies bedragen € 1.178.817, zie 6.5.9. Verantwoording subsidies.

Op deze subsidies is de algemene subsidieverordening van de Gemeente Utrecht van toepassing. Er is geen sprake van aanvullende voorwaarden. Van dit bedrag is nog niets vastgesteld door de Gemeente Utrecht, de meeste verantwoordingen dienen voor 31 juli 2021 ingediend te worden. Naast de gemeentelijke onderwijssubsidies bestaat de post overige gemeentelijke en GR-bijdragen en – subsidies uit vergoedingen van de Gemeente Utrecht voor gebruikslasten lokalen.

De bijdragen en subsidies overige overheden betreft een aantal kleinere subsidies. Bij de subsidies overige overheden is er geen sprake van aanvullende voorwaarden.

#### 6.7.4. Overige baten

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Overige baten, toelichting</b>			
Verhuur	72.678	107.500	113.425
Detachering personeel	3.712.113	3.349.338	3.997.650
Sponsoring	953	3.000	-312
Ouderbijdragen	722.293	641.068	645.352
Overige baten	<u>7.327.840</u>	<u>7.238.624</u>	<u>6.903.235</u>
<b>Overige baten</b>	<b>11.835.877</b>	<b>11.339.530</b>	<b>11.659.350</b>

De overige baten betreffen voornamelijk doorbelaste administratie- en beheerkosten (€ 4.487.760). De doorbelasting is hoger dan 2019 door een stijging van de baten van PCOU.

Daarnaast vallen onder de overige baten de deelnemersbijdragen en bijdrages excursies, werkweken/kampen/uitwisseling. Deze vallen € 1,2 miljoen lager uit dan begroot en zijn ook € 1,2 miljoen lager dan vorig jaar. Als gevolg van Covid-19 zijn veel activiteiten niet doorgegaan. Daar staat tegenover dat ook de kosten hiervan lager zijn dan begroot en dan vorig jaar.

#### 6.7.5. Personeelslasten

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</b>			
Lonen en salarissen	71.671.063	70.666.006	67.083.733
Sociale lasten	9.114.047	8.595.449	8.613.554
Pensioenlasten	<u>11.223.526</u>	<u>10.643.948</u>	<u>10.697.228</u>
Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten	92.008.635	89.905.403	86.394.514
<b>Overige personele lasten, uitsplitsing</b>			
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	1.779.220	1.499.076	775.196
Lasten personeel niet in loondienst	3.217.393	1.382.701	2.363.034
Overige lasten	<u>1.471.926</u>	<u>1.153.012</u>	<u>2.633.205</u>
Overige personele lasten	6.468.539	4.034.789	5.771.435
<b>Ontvangen vergoedingen, uitsplitsing</b>			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	<u>695.594</u>	<u>40.000</u>	<u>631.733</u>
	695.594	40.000	631.733
<b>Personeelslasten</b>	<b>97.781.580</b>	<b>93.900.192</b>	<b>91.534.216</b>

Personeelslasten zijn € 3,9 miljoen hoger dan begroot en € 6,2 miljoen hoger dan in 2019.

De toename in loongerelateerde kosten ad € 5,6 miljoen ten opzichte van 2019 wordt met name verklaard door de nieuwe CAO en premiestijgingen (incidenteel effect circa € 1,5 miljoen) en de toename in het aantal ingezette personeelsleden (effect circa € 1,3 miljoen). De toename versus begroting 2020 wordt met name verklaard door meer inzet o.a. voor niet begrote subsidies.

De lasten personeel niet in loondienst zijn € 1.835.000 hoger dan begroot en € 854.000 hoger dan vorig jaar. Het grootste verschil ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar zit bij de inhuur van ondersteunend personeel, dit is in 2020 € 1.295.000 hoger dan begroot en € 830.000 hoger dan vorig jaar. Dit komt door hogere kosten voor inhuur hoofdkantoor (bureau Service & Advies).

De overige lasten zijn € 319.000 hoger dan begroot en € 1.161.000 lager dan in 2019. De overige personele lasten betreffen onder andere uitkeringsverplichtingen (€ 1.070K), correctie op de salarislasten personeel (€ 1.072 credit), (na)scholing personeel (€ 525K) en bedrijfsgezondheidszorg (€ 201K).

### *Personeelsbezetting*

Tabel 6.1. *Overzicht aantal fte en aantal medewerkers in dienst*

	<b>Aantallen per 31-12-2020</b>					
	<b>gem fte</b>		<b>in Fte</b>		<b>in medewerkers</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Directie	73,8	83,1	73,9	83,4	79,0	93,0
OP	774,8	765,4	790,3	759,3	1.036,0	1.006,0
OOP	325,4	308,4	331,7	307,9	427,0	409,0
Student	14,4	11,6	22,2	9,9	25,0	15,0
	<b>1.188,4</b>	<b>1.168,5</b>	<b>1.218,1</b>	<b>1.160,5</b>	<b>1.567,0</b>	<b>1.523,0</b>

In de tabel is zowel het gemiddeld aantal fte en medewerkers als de ultimo stand zichtbaar. Alle personeelsleden zijn werkzaam binnen Nederland en in dienst bij de Willibrord Stichting. Bij de Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs te Utrecht zijn geen medewerkers in dienst.

### *WNT-verantwoording*

De WNT is van toepassing op de Willibrord Stichting. Het totale aantal complexiteitspunten waarop de klasse-indeling is gebaseerd, bedraagt 16 bestaande uit:

- totale baten 8 punten,
- aantal leerlingen 4 punten,
- aantal onderwijssoorten 4 punten

Gebaseerd op de bovenstaande complexiteitspunten is het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2020 vastgesteld op € 183.000, indeling in klasse F voor het onderwijs.

### *Doorbelaste kosten van bestuur*

De leden van het college van bestuur zijn 100% in dienst bij Willibrord Stichting. Door een personele unie zijn zij uit hoofde van hun functie tevens werkzaam voor Stichting PCOU. Hiervoor worden kosten doorbelast door de Willibrord Stichting aan Stichting PCOU. De bezoldiging verantwoordt in de WNT-verantwoording bij Stichting PCOU bedraagt de doorbelaste kosten aan Stichting PCOU voor de functie vervulling van de leidinggevende topfunctionaris bij Stichting PCOU. De doorbelaste kosten betreffen loonkosten inclusief werkgeversdeel sociale lasten en eventuele kosten leaseauto of vervoer en is gebaseerd op een tijdsverdeling van 50%.

### *Anticumulatietoets*

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instellingen als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2020).

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>bedragen x € 1</b>	<b>M.A. Mittelmeijer</b>	<b>F.M. Nasrullah</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>CvB - Voorzitter</b>	<b>CvB - Lid</b>
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 160.415,97	€ 151.333,44
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.083,96	€ 21.666,48
<i>Sub totaal</i>	€ 182.499,93	€ 172.999,92
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 183.000,00	€ 183.000,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering w egens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>		
<b>Functiegegevens</b>	<b>CvB - Voorzitter</b>	<b>CvB - Lid</b>
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 156.380,00	€ 145.577,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.620,00	€ 20.629,00
Bezoldiging	€ 177.000,00	€ 166.206,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 177.000,00	€ 177.000,00
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 177.000,00	€ 166.206,00

Tabel 1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

bedragen x € 1	J.J. Sylvester	E.J. Vissers	P.F.M. Raets	S. Ghebreab	E. Schaper	K.A.M. Topouzis	G. Van der Vossen
Funcctiegegevens	RvT - Voorzitter	RvT- Lid	RvT- Lid	RvT- Lid	RvT- Lid	RvT- Lid	RvT - Lid
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-12-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020	30-9-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
<b>Bezoldiging</b>							
Bezoldiging	€ 10.073,02	€ 6.659,49	€ 5.036,31	€ 6.495,17	€ 6.715,35	€ 6.715,35	€ 559,61
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.450,00	€ 18.300,00	€ 13.700,00	€ 18.300,00	€ 18.300,00	€ 18.300,00	€ 1.550,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag							
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering w egens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>							
Funcctiegegevens	RvT - Voorzitter	RvT- Lid	RvT- Lid	RvT- Lid	RvT- Lid	RvT- Lid	n.v.t.
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	n.v.t.
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	n.v.t.
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>							
Totale bezoldiging	€ 11.948,00	€ 7.965,00	€ 7.965,00	€ 7.965,00	€ 7.965,00	€ 7.965,00	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.550,00	€ 17.700,00	€ 17.700,00	€ 17.700,00	€ 17.700,00	€ 17.700,00	n.v.t.

De vergoeding van de Raad van Toezicht leden worden verdeeld tussen stichting PCOU en de Willibrord Stichting'

### Overige rapportageverlichtingen op grond van de WNT

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



### 6.7.6. Afschrijvingen

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>2.798.101</b>	<b>2.981.873</b>	<b>2.699.720</b>
Gebouwen	794.657	813.261	825.232
Inventaris en apparatuur (ICT)	1.042.458	1.250.621	1.057.346
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	149.646	141.021	111.794
Inventaris en apparatuur (meubilair)	741.020	713.466	640.241
Overige materiële vaste activa	70.319	63.503	65.108
<b>Vrijval investeringssubsidies (-/-)</b>	<b>494.006</b>	<b>417.684</b>	<b>446.367</b>
Gebouwen	183.719	174.871	174.870
Inventaris en apparatuur (ICT)	33.165	9.209	17.444
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	33.605	31.482	31.630
Inventaris en apparatuur (meubilair)	235.264	192.780	210.903
Overige materiële vaste activa	8.253	9.343	11.521
<b>Afschrijvingen</b>	<b>2.304.096</b>	<b>2.564.189</b>	<b>2.253.353</b>

### 6.7.7. Huisvestingslasten

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Huisvestingslasten, toelichting</b>			
Huurlasten	1.997.585	1.973.220	1.846.910
Verzekeringslasten	0	11.246	616
Onderhoudslasten	600.560	499.792	505.802
Lasten voor energie en water	1.191.500	1.057.488	1.203.066
Schoonmaakkosten	2.679.107	2.544.036	1.794.571
Belastingen en heffingen	61.909	66.200	65.068
Dotatie onderhoudsvoorziening	790.567	629.269	730.641
Overige huisvestingslasten	463.837	194.395	396.056
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>7.785.064</b>	<b>6.975.646</b>	<b>6.542.729</b>

De huisvestingslasten zijn met 19% gestegen ten opzichte van vorig jaar en met bijna 12% ten opzichte van de begroting 2020. Ten opzichte van 2019 zijn met name de schoonmaakkosten flink gestegen (+ € 885.000). Dit komt met name door aanbesteding van de schoonmaakcontracten per 1 januari 2020, dit heeft geleid tot hogere kosten. Daarnaast is sprake van extra schoonmaaklasten in verband met Covid-19.

Ten opzichte van de begroting 2020 zijn met name de overige huisvestingslasten hoger (€ 269.000). Dit komt met name door de in rekening gebrachte kosten (€ 180.000) van de Feldbrugge Stichting, ten aanzien van de sloop van een deel van het gebouw van het St. Bonifatiuscollege als onderdeel van het renovatie- en uitbreidingstraject. De in rekening gebrachte kosten zien toe op de boekwaarde van aanpassingen in het gebouw, welke door de Feldbrugge Stichting in 1995 zijn gerealiseerd voor het St. Bonifatiuscollege (€ 180.000).

Daarnaast zijn bij een aantal scholen meer kosten gemaakt dan begroot, mede door Covid-19.

## 6.7.8. Overige lasten

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Overige lasten, toelichting</b>			
Administratie en beheerslasten	2.716.443	2.447.650	3.007.610
Inventaris en apparatuur	2.334.872	1.759.242	2.041.211
Leer- en hulpmiddelen	4.579.264	4.607.992	4.876.192
Overige lasten	4.800.618	5.738.679	5.994.574
<b>Overige lasten</b>	<b>14.431.197</b>	<b>14.553.563</b>	<b>15.919.587</b>

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten van de externe accountant en de accountantsorganisatie en het gehele netwerk waartoe deze accountantsorganisatie behoort, zijn als volgt:

### Separate specificatie kosten EY accountants LLP

Honorarium onderzoek jaarrekening en bekostiging	247.020	125.000	266.123
Honorarium fiscale adviezen	2.493	0	0
Honorarium andere niet-controledienst	30.013	0	34.310
<b>Accountantshonoraria</b>	<b>279.525</b>	<b>125.000</b>	<b>300.433</b>

De overige lasten zijn in totaal € 1.488.000 lager dan in 2019, alleen de kosten voor inventaris en apparatuur zijn hoger. Voor support ICT is ca. € 250.000 aan kosten gemaakt inzake een vernieuwingsproject in 2020. Daarnaast zijn de ICT kosten gestegen door de toenemende digitalisering in het (thuis-)onderwijs in verband met Covid-19.

Onder de overige lasten is de afwaardering activa opgenomen ad € 287.746.

Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek naar de jaarrekening 2020 ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende 2020 zijn verricht. Daarnaast is er een deel van het onderzoek naar de jaarrekening 2019 opgenomen in de kosten 2020 (€ 42.120). In 2019 was een te laag bedrag opgenomen in de jaarrekening.

Het honorarium fiscale adviezen betreft BTW gerelateerde werkzaamheden en het honorarium andere niet-controle dienst heeft betrekking op de AVG-scan.

## 6.7.9. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Financiële baten, toelichting</b>			
Rentebaten	86.233	8.500	71.984
Ontvangen dividenden	42.001	0	79.203
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	46.784	0	601.996
<b>Financiële baten</b>	<b>175.018</b>	<b>8.500</b>	<b>753.184</b>
<b>Financiële lasten, toelichting</b>			
Rentelasten	102.181	22.000	57.069
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	81.557	0	51.397
<b>Financiële lasten</b>	<b>183.738</b>	<b>22.000</b>	<b>108.466</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-8.720</b>	<b>-13.500</b>	<b>644.718</b>

De rentebaten en-lasten bestaan uit rente op en (bank)lasten voor obligaties en liquide middelen. Deze posten zijn onderhevig aan de ontwikkelingen op de geldmarkt. De post Rentelasten bestaat voor € 54.132 uit negatieve rente banktegoeden, voor € 15.000 uit rente lening Feldbrugge en voor € 33.049 uit banklasten effectenportefeuille. Vorig jaar bedroeg de rente op banktegoeden € 15.002. Er loopt een onderzoek naar spreiding middelen ter voorkoming negatieve rentelast.

De waardeveranderingen bestaan uit gerealiseerde en onrealiseerde koerswinsten en –verliezen op de effectenportefeuille.

#### 6.8. Toelichting op het geconsolideerd kasstroomoverzicht

In 2020 is het saldo liquide middelen toegenomen met € 6.753.306. Dit wordt voor een significant deel veroorzaakt door vooruit ontvangen bedragen inzake projecten en subsidies. De Investeringsactiviteiten hebben daar tegenover tot een cash outflow van € 3.443.519 geleid.

#### 6.9. Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de stichting.

## 7. Enkelvoudige jaarrekening

### 7.1. Enkelvoudige balans Willibrord Stichting per 31 december na resultaatbestemming

<b>Activa</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
Materiële vaste activa		19.753.954	18.697.019
Financiële vaste activa	<u>7.4.1.</u>	<u>691.993</u>	<u>688.875</u>
Totaal vaste activa		20.445.947	19.385.894
Vorderingen	<u>7.4.2.</u>	4.848.879	5.627.431
Liquide middelen	<u>7.4.3.</u>	<u>23.310.661</u>	<u>16.541.586</u>
Totaal vlottende activa		28.159.540	22.169.017
<b>Totaal activa</b>		<b><u>48.605.487</u></b>	<b><u>41.554.911</u></b>
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen	<u>7.4.4.</u>	15.238.269	14.630.352
Voorzieningen		11.260.653	10.088.305
Langlopende schulden		499.300	543.000
Kortlopende schulden	<u>7.4.5.</u>	<u>21.607.265</u>	<u>16.293.254</u>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>48.605.487</u></b>	<b><u>41.554.911</u></b>

## 7.2. Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	109.494.604	105.282.601	106.161.241
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.623.383	1.781.045	1.464.819
Overige baten	<u>11.835.877</u>	<u>11.334.030</u>	<u>11.659.350</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>122.953.864</b>	<b>118.397.676</b>	<b>119.285.410</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	97.781.580	93.900.192	91.534.216
Afschrijvingen	2.304.096	2.564.189	2.253.353
Huisvestingslasten	7.785.064	6.975.646	6.542.729
Overige lasten	<u>7.5.1.</u> <u>14.414.728</u>	<u>14.553.563</u>	<u>15.907.974</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>122.285.468</b>	<b>117.993.589</b>	<b>116.238.272</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>668.396</u>	<u>404.087</u>	<u>3.047.138</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	<u>7.5.2.</u> 10.885	8.500	28.776
Financiële lasten	<u>7.5.2.</u> <u>71.363</u>	<u>16.500</u>	<u>17.233</u>
<b>Totaal Financiële baten en lasten</b>	<b>-60.479</b>	<b>-8.000</b>	<b>11.543</b>
<b>Resultaat</b>	<u>607.917</u>	<u>396.087</u>	<u>3.058.681</u>

### 7.3. Grondslagen enkelvoudige jaarrekening

#### 7.3.1. Algemeen

Voor de activiteiten en de grondslagen wordt verwezen naar de grondslagen geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld. Ditzelfde geldt voor de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten (zie hoofdstuk 6).

#### 7.3.2. Overzicht verbonden partijen

Tabel 7.1. *Overzicht verbonden partijen*

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12 2020	Resultaat jaar 2020	Totale baten 2020	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	8.436.949	-3.218.218	66.787.503	N.V.T.	0%	0%
Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	8.172.211	35.290	0	N.V.T.	0%	100%
Stichting Vrienden Gregoriusshov	Stichting	Utrecht	4. Overige	1.900	1.900	953	N.V.T.	67%	0%

Daarnaast maakt het College van Bestuur van Willibrord Stichting deel uit van het bestuur van een aantal samenwerkingsverbanden in de gemeente Utrecht, Nieuwegein, Stichtse Vecht en Maarsse. In 2020 hebben geen transacties tussen verbonden partijen plaatsgevonden zonder een zakelijke grondslag ('at arms length').

De instellingen hebben verklaard zich niet hoofdelijk aansprakelijk te stellen voor de uit rechtshandelingen van de stichting voortvloeiende schulden.

### 7.4. Toelichting op de enkelvoudige balans

Voor de toelichting op de balans wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans (zie 6.5), voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

#### 7.4.1. Financiële vaste activa

	Financiële vaste activa 1-1-2020	Investerings/aankopen	Desinvesteringen/verkoop	Waardeveranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2020
<b>Financiële vaste activa</b>					
Effecten	688.875	0	0	3.118	691.993
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>688.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.118</b>	<b>691.993</b>

	Financiële vaste activa 1-1-2020	Investerings/aankopen	Desinvesteringen/verkoop	Waardeveranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2020
<i>Uitsplitsing</i>					
Obligaties	688.875	0	0	3.118	691.993
Effecten	688.875	0	0	3.118	691.993

## 7.4.2. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	1.640.340	1.485.745
OCW	0	67.073
Gemeenten en GR's	82.479	70.696
Groepsmaatschappijen	494.993	311.976
Personeel	49.954	-7.981
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	0	1.099.527
Overige vorderingen	1.086.548	1.344.916
Overlopende activa	1.556.872	1.349.257
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-62.306	-93.777
<b>Vorderingen</b>	<b>4.848.879</b>	<b>5.627.431</b>
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	1.550.828	1.342.683
Te ontvangen interest	6.043	6.574
<b>Overlopende activa</b>	<b>1.556.872</b>	<b>1.349.257</b>

## 7.4.3. Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	12.785	16.813
Tegoeden op bank- en girorekeningen	23.297.871	16.524.773
Kruisposten liquide middelen	5	0
<b>Liquide middelen</b>	<b>23.310.661</b>	<b>16.541.586</b>

## 7.4.4. Eigen vermogen

### Balanspositie voorgaand boekjaar

	<u>1-1-2019</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve (publiek)	8.521.287	94.358	8.615.645
Algemene reserve (privaat)	3.050.384	0	3.050.384
Bestemmingsreserve	0	2.964.323	2.964.323
<b>Eigen vermogen</b>	<b>11.571.671</b>	<b>3.058.681</b>	<b>14.630.352</b>

### Balanspositie huidig boekjaar

	<u>1-1-2020</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve (publiek)	8.615.645	1.926.587	10.542.232
Algemene reserve (privaat)	3.050.384	0	3.050.384
Bestemmingsreserve	2.964.323	-1.318.670	1.645.653
<b>Eigen vermogen</b>	<b>14.630.352</b>	<b>607.917</b>	<b>15.238.269</b>

<b>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd vermogen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Enkelvoudig vermogen Willibrord Stichting	15.238.269	14.630.352
Enkelvoudig vermogen Stichting Steunfonds CVO	<u>8.172.211</u>	<u>8.136.921</u>
<b>Geconsolideerd vermogen Willibrord Stichting</b>	<b>23.410.481</b>	<b>22.767.273</b>

<b>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd resultaat</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Enkelvoudig resultaat Willibrord Stichting	607.917	3.058.681
Enkelvoudig resultaat Stichting Steunfonds CVO	<u>35.290</u>	<u>621.561</u>
<b>Geconsolideerd resultaat Willibrord Stichting</b>	<b>643.207</b>	<b>3.680.243</b>

#### 7.4.5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.257.202	2.012.035
Schulden aan gemeenten en GR's	805.976	200.235
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	2.407.293	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.708.175	3.885.521
Schulden terzake van pensioenen	1.483.063	1.210.147
Overige schulden (kortlopend)	200.642	205.462
Overlopende passiva	<u>9.744.914</u>	<u>8.779.854</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>21.607.265</b>	<b>16.293.254</b>
<u>Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidies OCW met verrekening (G2)	1.034.011	971.700
Vooruitontvangen subsidies OCW zonder verrekening (G1)	1.540.067	228.384
Vooruitontvangen investeringssubsidies	72.636	222.636
Vakantiegeld en -dagen	2.695.311	3.043.613
Overige overlopende passiva	<u>4.402.888</u>	<u>4.313.521</u>
<b>Overlopende passiva</b>	<b>9.744.914</b>	<b>8.779.854</b>

#### 7.5. Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

Voor de toelichting op de staat van baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten (zie 6.7), voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

##### 7.5.1. Overige lasten

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Overige lasten, toelichting</b>			
Administratie en beheerslasten	2.704.843	2.447.650	2.995.997
Inventaris en apparatuur	2.334.872	1.759.242	2.041.211
Leer- en hulpmiddelen	4.579.264	4.607.992	4.876.192
Overige lasten	<u>4.795.749</u>	<u>5.738.679</u>	<u>5.994.574</u>
<b>Overige lasten</b>	<b>14.414.728</b>	<b>14.553.563</b>	<b>15.907.974</b>

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten van de externe accountant en de accountantsorganisatie en het gehele netwerk waartoe deze accountantsorganisatie behoort, zijn als volgt:

##### Separate specificatie kosten EY accountants LLP

Honorarium onderzoek jaarrekening en bekostiging	240.420	125.000	259.823
Honorarium fiscale adviezen	2.493	0	0
Honorarium andere niet-controledienst	<u>30.013</u>	<u>0</u>	<u>34.310</u>
<b>Accountantshonoraria</b>	<b>272.925</b>	<b>125.000</b>	<b>294.133</b>



Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek naar de jaarrekening 2020 ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende 2020 zijn verricht. Daarnaast is er een deel van het onderzoek naar de jaarrekening 2019 opgenomen in de kosten 2020 (€ 42.120). In 2019 was een te laag bedrag opgenomen in de jaarrekening.

### 7.5.2. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
<b>Financiële baten, toelichting</b>			
Rentebaten	7.767	8.500	9.891
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	<u>3.118</u>	<u>0</u>	<u>18.885</u>
<b>Financiële baten</b>	<b>10.885</b>	<b>8.500</b>	<b>28.776</b>
<b>Financiële lasten, toelichting</b>			
Rentelasten	<u>71.363</u>	<u>16.500</u>	<u>17.233</u>
<b>Financiële lasten</b>	<b>71.363</b>	<b>16.500</b>	<b>17.233</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-60.479</b>	<b>-8.000</b>	<b>11.543</b>

## 8. Goedkeuring en vaststelling

Vastgesteld op 24 juni 2021 door het College van Bestuur

namens het college van bestuur:

Mevrouw drs. F.M. Nasrullah  
*Voorzitter college van bestuur*

Goedgekeurd op 24 juni 2021 door de Raad van Toezicht

namens de leden van de raad van toezicht:

Mevrouw Dr. J.J. Sylvester  
*Voorzitter raad van toezicht*

## Overige gegevens

## 9. Statutaire regeling resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire regelingen inzake de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag is het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar de toelichting op het eigen vermogen.

## 10. Controleverklaring

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel voortgezet onderwijs (rk/pc) voor Utrecht en omstreken

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel voortgezet onderwijs (rk/pc) voor Utrecht en omstreken te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel voortgezet onderwijs (rk/pc) voor Utrecht en omstreken op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel voortgezet onderwijs (rk/pc) voor Utrecht en omstreken zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het voorwoord;
- ▶ 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 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 2020.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college van 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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's:
  - ▶ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - ▶ van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- ▶ Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

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

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

Arnhem, 25 juni 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R.H.H.M. Hendriks MSc RA