

The logo consists of the word "willibrord" in a white, lowercase, sans-serif font, centered within a solid orange rectangular background. The bottom edge of the orange rectangle is slightly slanted downwards from left to right.

willibrord

Willibrord Stichting

Jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Bestuursverslag 2021	5
1. Over PCOU Willibrord	6
1.1. Profiel	6
1.2. Organisatie	9
2. Verantwoording over het gevoerde beleid	13
2.1. Onderwijs, kwaliteit en innovatie	13
2.2. Personeel en professionalisering	22
2.3. Huisvesting en facilitair	24
2.4. ICT en informatiemanagement	26
2.5. Financiën	29
2.6. Risico's en risicobeheersing	36
3. Verantwoording over de financiële situatie	38
3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	38
3.2. Staat van baten en lasten en balans	40
4. Bericht van de raad van toezicht	43
5. Bericht van de GMR Willibrord	49
Jaarrekening	52
6. Geconsolideerde jaarrekening	53
6.1. Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming	53
6.2. Geconsolideerde staat van baten en lasten	54
6.3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht	55
6.4. Grondslagen geconsolideerde jaarrekening	56
6.5. Toelichting op de geconsolideerde balans	64
6.6. Niet in de balans opgenomen rechten en plichten	76
6.7. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	79
6.8. Toelichting op het geconsolideerd kasstroomoverzicht	89
6.9. Gebeurtenissen na balansdatum	90
7. Enkelvoudige jaarrekening	91
7.1. Enkelvoudige balans Willibrord Stichting per 31 december na resultaatbestemming	91
7.2. Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting	92
7.3. Grondslagen enkelvoudige jaarrekening	93
7.4. Toelichting op de enkelvoudige balans	93
7.5. Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	96
8. Goedkeuring en vaststelling	97
Overige gegevens	98
9. Statutaire regeling resultaatbestemming	99
10. Controleverklaring	99

Voorwoord

Na 2020 stond ook 2021, het jaar waarover we hierna verslag doen, volop in het teken van de coronapandemie. De sprint die we in 2020 inzetten om het onderwijs zoveel mogelijk door te laten gaan, bleek in 2021 verlengd te zijn tot een marathon; een marathon over een onbekend parcours dat bovendien regelmatig tussentijds werd aangepast al naar gelang de ontwikkeling van de pandemie en de overheidsmaatregelen. Het heeft heel veel gevraagd van medewerkers, schoolleiders, leerlingen en ouders. Ik vind het echt bewonderenswaardig om te zien hoe in de scholen de schouders er steeds weer onder werden gezet in het belang van leerlingen.

Corona is nog niet weg. Terwijl ik dit schrijf, testen nog steeds medewerkers en leerlingen positief op het virus, waardoor er nog altijd een groot beroep wordt gedaan op de flexibiliteit van alle betrokkenen. En hoe zal het virus zich verder ontwikkelen, steekt in het najaar een nieuwe variant de kop op?

De langdurige coronacrisis heeft gevolgen voor de ontwikkeling van onze jeugd, zowel cognitief als sociaal-emotioneel. Dat is direct merkbaar in de scholen: leerlingen moeten bijvoorbeeld weer wennen aan het samen leren en werken in de klas. Diverse onderzoeken laten het ook objectief zien. Toch is de werkelijke impact op termijn nog moeilijk in te schatten. We zijn blij met de NPO-middelen en met het besluit van de overheid om toe te staan dat de middelen over een langere periode kunnen worden ingezet. Dat vergroot de kans op een besteding die leidt tot duurzame effecten.

Noodgedwongen heeft de coronacrisis geleid tot een grotere focus op het hier en nu. Maar dat betekent niet dat we onze strategische thema's uit het oog zijn verloren, integendeel zelfs: centrale thema's als kansengelijkheid, samenwerking met externe partners en innovatie gaven richting aan de wijze waarop we met de crisis zijn omgegaan.

Niet alleen corona belemmerde in 2021 de voortgang van het onderwijsproces. Ook het lerarentekort maakte dat in de scholen alle zeilen moesten worden bijgezet om het geplande onderwijs zoveel mogelijk door te laten gaan. De krapte op de arbeidsmarkt betreft niet alleen leraren, maar alle categorieën medewerkers; en niet alleen in het onderwijs maar ook in aanpalende sectoren. In de kinderopvang bijvoorbeeld is het personeelstekort opgelopen, mede doordat medewerkers door de NPO-middelen in het onderwijs aan de slag konden. Het illustreert nog maar eens de complexiteit en de wederzijdse afhankelijkheid in de onderwijsketen: de extra NPO-middelen om achterstanden tegen te gaan, zouden op termijn juist kunnen leiden tot nieuwe achterstanden, doordat de inzet van de middelen in het onderwijs ten koste gaat van voorschoolse educatie, waardoor kinderen minder voorbereid dan voorheen de school in komen. Het illustreert ook het belang van samenwerken aan integrale oplossingen.

Om als grote scholengroep beter in te kunnen spelen op veranderingen gaan we ons ontwikkelen tot een netwerkorganisatie. De onderliggende organisatiefilosofie hebben we in het afgelopen jaar op verschillende plekken in de organisatie besproken. Kernelementen zijn: werken vanuit de bedoeling; versterken van de bestuurlijke gemeenschap van bestuurder, schoolleiders en managers Service & Advies; projectmatig werken aan ontwikkeling in wisselende en divers samengestelde teams; benutten van de kracht en kwaliteiten van medewerkers. De weg die we in het afgelopen jaar met

deze nieuwe organisatiefilosofie hebben ingezet, blijven we volgen vanuit de overtuiging dat we op die manier de meerwaarde van de scholengroep optimaal gaan benutten en een grotere betekenis kunnen hebben voor leerlingen en ouders, medewerkers en onze externe partners.

Op onze huisvestingsportefeuille is ondanks de moeilijke omstandigheden flinke vooruitgang geboekt. Een aantal bouwprojecten is afgerond en nieuwe zijn opgestart. Ook hier was corona een belemmerende factor, bijvoorbeeld doordat materialen duurder en moeilijker leverbaar werden. Over compensatie van de hogere bouwkosten hebben we afspraken met de gemeente kunnen maken. Het is mooi om te zien hoe onderwijsontwikkeling een impuls krijgt in de nieuwe of gerenoveerde schoolgebouwen.

Het voelt heel dubbel om te moeten constateren dat er mooie scholen zijn opgeleverd, terwijl de kapotgeschoten gebouwen in Oekraïne op ons netvlies gebrand staan. Daar waar we de voorjaarsvakantie nodig hadden om bij te komen van weer een intensieve fase van de coronacrisis, werden we geconfronteerd met een oorlog in Europa; een crisis van een totaal andere orde met grote gevolgen voor de samenleving en voor wat we als scholengroep moeten, willen en kunnen. Terwijl de omstandigheden lastiger worden, zal het beroep op ons om iedere leerling de beste ontwikkelkansen te kunnen bieden, alleen maar groter worden. De wijze waarop we in- en extern de handen ineen hebben geslagen om van betekenis te zijn voor leerlingen die uit allerlei conflictgebieden onze kant op komen, stemt me hoopvol. Van belang is dat we elkaar weten te vinden en vasthouden, zoals we dat in de afgelopen jaren ook hebben gedaan.

Fawzia Nasrullah,
voorzitter college van bestuur

Bestuursverslag 2021

1. Over PCOU Willibrord

1.1. Profiel

Scholengroep PCOU Willibrord verenigt twee stichtingen voor bijzonder onderwijs: Stichting PCOU met een protestants-christelijke grondslag en de Willibrord Stichting met een katholieke en protestants-christelijke grondslag. PCOU Willibrord telt 30 scholen voor (speciaal) basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs in de stad Utrecht en twaalf scholen voor voortgezet onderwijs in de stad Utrecht, Breukelen, Maarssen, Nieuwegein, Vianen en IJsselstein. De scholen bieden ruimte aan de ontwikkeling van circa 20 duizend leerlingen en 2500 medewerkers.

Identiteit

Vanuit de christelijke grondslag wil PCOU Willibrord er zijn voor alle kinderen en jongeren. PCOU Willibrord wil bijdragen aan een inclusieve samenleving, een samenleving die plaats biedt aan iedereen en waarin iedereen ertoe doet en meedoet. PCOU Willibrord respecteert alle geloofsovertuigingen, de scholen staan open voor iedereen. Iedere school geeft actief invulling aan de identiteit, op een manier die past bij de eigen situatie.

Missie

Voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen.

Visie

Het onderwijs in de scholen is gericht op de ontwikkeling van het talent van ieder kind en iedere leerling. De scholen ondersteunen kinderen en leerlingen bij het ontdekken waar ze trots op kunnen zijn. Kinderen en leerlingen leren sociaal vaardig en zelfbewust te zijn in de samenwerking met anderen en zijn nieuwsgierig naar hun eigen mogelijkheden en die van de ander. Het doel is dat zij met vertrouwen hun toekomst tegemoet gaan en een betekenisvolle bijdrage kunnen leveren aan de samenleving.

We geloven dat iedereen zich kan ontwikkelen door een leven lang te leren, leerlingen én medewerkers. PCOU Willibrord is een lerende organisatie, gericht op ontwikkeling van leerlingen en van medewerkers.

We vinden het belangrijk dat leerlingen en medewerkers met plezier naar school gaan en zich veilig en gerespecteerd voelen. We werken aan een vreedzaam pedagogisch klimaat waarin respectvol met elkaar wordt omgaan.

We zoeken de verbinding met de ouders van onze leerlingen en met externe partners met wie we onze ambities kunnen realiseren.

Kernwaarden

- *Durf* - We hebben lef en zijn ambitieus. We durven te kiezen en investeren in onze scholen en in het onderwijs. Daarbij is de kernvraag: hoe komt het ten goede aan onze leerlingen?

- *Verbinding* - We hebben elkaar nodig, we staan in verbinding met elkaar en met onze omgeving. Samen krijgen we meer voor elkaar. We waarderen elkaar, juist ook waar we verschillen en anders denken.
- *Ontwikkelingsgericht* - Goed onderwijs in een snel veranderende samenleving en in een grootstedelijk gebied vraagt om voortdurende ontwikkeling van leerlingen en medewerkers, van onderwijs en organisatie.
- *Verantwoordelijk* - We voelen ons medeverantwoordelijk voor de toekomst van onze leerlingen en van de wereld om ons heen.

Organisatiefilosofie

Elke school binnen PCOU Willibrord is uniek voor wat betreft lokale context, onderwijsaanbod en leerlingenpopulatie. Scholen hebben in het belang van hun leerlingen de ruimte en de verantwoordelijkheid om keuzes te maken en een eigen profiel te ontwikkelen, binnen de gemeenschappelijke kaders. Scholen zijn verantwoordelijk voor de uitvoering, het college van bestuur geeft richting en faciliteert, ondersteund door Service & Advies en de bestuursstaf.

Scholengroep PCOU Willibrord ontwikkelt zich tot een netwerkorganisatie, met de scholen als basis. We werken samen aan de gemeenschappelijke opdracht, vanuit de gedeelde missie, visie en kernwaarden en principes van gedeeld leiderschap en eigenaarschap; decentraal waar het kan, gezamenlijk georganiseerd en ondersteund door Service & Advies waar het meerwaarde biedt of nodig is.

Om kinderen en leerlingen de beste ontwikkelkansen te geven, werkt iedere school binnen de eigen context samen met externe partners; bestuurlijk wordt deze samenwerking gestimuleerd en gefaciliteerd.

Strategie

Aan het begin van het schooljaar 2021/2022 heeft het college van bestuur het Koersplan 2021-2025 vastgesteld. De titel van dit Koersplan komt overeen met de missie van PCOU Willibrord: "Voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen". Het Koersplan beschrijft onze ambities ten aanzien van zeven thema's:

- *Burgerschap voor een duurzame en mondiale samenleving* - We bereiden leerlingen voor op burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving. We geven daarbij aandacht aan diversiteit, burgerschapsontwikkeling en duurzaamheid en gebruiken de VN-duurzaamheidsdoelen als inspiratiebron en toetssteen.
- *Kansengelijkheid* - We bieden alle kinderen en leerlingen de beste ontwikkelkansen, vanuit een gezamenlijke en gedragen visie op kansengelijkheid. Groei en ontwikkeling staan voorop en we bieden maatwerk. We werken aan een drempelloze doorstroom van 0 tot 18 jaar. Waar mogelijk en nodig zoeken we de samenwerking, onder andere met kinderopvang, andere scholen, het vervolgonderwijs en de zorg.
- *Aantrekkelijk werkgeverschap* - We bieden onze medewerkers ruimte voor ontwikkeling en eigenaarschap. We ontwikkelen en implementeren een breed en hedendaags strategisch HR-beleid. We streven naar een medewerkersbestand dat een afspiegeling vormt van de diversiteit in onze leerlingenpopulatie.
- *Grootstedelijke dynamiek* - We dragen bij aan de ontwikkeling van stad en regio. Wij nemen onze verantwoordelijkheid en zijn een betrouwbare en professionele partner voor de gezamenlijke

aanpak van maatschappelijke vraagstukken. We dragen bij aan de ontwikkeling van stad en regio door samen te werken met onderwijspartners in de keten van kinderopvang tot en met middelbaar beroeps- en hoger onderwijs, met andere maatschappelijke partners en overheden.

- *Leiderschap en leiderschapsontwikkeling* - We inspireren elkaar en durven keuzes te maken. We bieden medewerkers ruimte om zich te oriënteren op en ervaring op te doen in leiderschap. We bieden ondersteuning voor startende schoolleiders. Zittende schoolleiders ondersteunen we in hun permanente professionalisering.
- *Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie* - Wij leren van en met elkaar en anderen en creëren zo het onderwijs van en voor de toekomst. De PCOU Willibrord Academie ontwikkelt zich tot de fysieke en virtuele ontmoetingsplek van alle medewerkers ten behoeve van professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie. We maken gebruik van elkaars kwaliteiten, onder andere door collegiale consultatie, intervisie, netwerken en uitwisseling binnen en buiten PCOU Willibrord. Werkende weg creëren we het onderwijs van de toekomst, mede dankzij experimenteerruimte en innovatiebudget.
- *Professionele onderwijsorganisatie* - De bedrijfsvoeringsprocessen zijn optimaal georganiseerd. De cultuur van 'elke dag een beetje beter' is structureel ingebed. Cultuur en werkwijze zijn gericht op snel en adequaat (proactief) reageren op in- en externe vraagstukken, met optimaal gebruik van ondersteunende ICT- en communicatiemogelijkheden. De adviseurs en medewerkers van Service & Advies verlenen aan scholen en schoolleiders de diensten op de afgesproken manier.

In de komende jaren krijgt de concretisering van thema's en ambities zijn beslag: op het niveau van de scholengroep in de strategiebrieven/het jaarplan; op het niveau van de school in het school- en/of jaarplan en in de managementovereenkomst van de schoolleider met het college van bestuur.

Toegankelijkheid & toelating

De toegang van leerlingen vanuit het primair onderwijs tot de scholen van de Willibrord Stichting heeft ook in 2021 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 enkele scholen meer aanmeldingen waren dan beschikbare plaatsen, moest er voor die scholen helaas worden geloot. In 2021 betrof dit het Gerrit Rietveld College en het St. Bonifatiuscollege.

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, 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 en regionaal 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 gemeentes (B&W of gemeenteraad).

1.2. Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en Omstreken
- Bestuursnummer: 40094
- Adres: Grebbeberglaan 9-a, 3527 VX Utrecht
- Telefoonnummer: 030 - 272 31 23
- E-mail: bestuur@pcouwillibrord.nl
- Website: pcouwillibrord.nl

Met vragen over het bestuursverslag kan contact worden opgenomen met bestuurssecretaris Arie Olthof: a.olthof@pcouwillibrord.nl.

Tabel 1. Overzicht scholen Willibrord Stichting

School	Website	Rector/directeur
Amadeus Lyceum	www.amadeuslyceum.nl	Anita Swenneker MA
Broeckland College	www.broeckland.nl	drs. Guido van Hoek
Christelijk Gymnasium Utrecht	www.cgu.nl	Ineke Schaveling
St-Gregorius College	www.gregorius.nl	drs. Ron Dorreboom
Globe College	www.globecollege.nl	Frank Corneth
Gerrit Rietveld College	www.gerritrietveldcollege.nl	drs. Yolanda Petermeijer
Kranenburg Praktijkonderwijs	www.pro-kranenburg.nl	mr. Dineke van der Hulst-Raap
Niftarlake College	www.niftarlake.nl	Erik Visser
Oosterlicht College	www.oosterlicht.nl	Gert Munters (interim tot 1 augustus 2021)
Vanaf 1 augustus 2021: Oosterlicht College Nieuwegein Oosterlicht College Vianen	www.oosterlichtnieuwegein.nl www.oosterlichtvianen.nl	Jolanda van den Broek Liesbeth van den Broek
St. Bonifatiuscollege	www.boni.nl	drs. Hanneke Schreuder
Praktijkschool De Baanbreker	www.svp-debaanbreker.nl	mr. Dineke van der Hulst-Raap

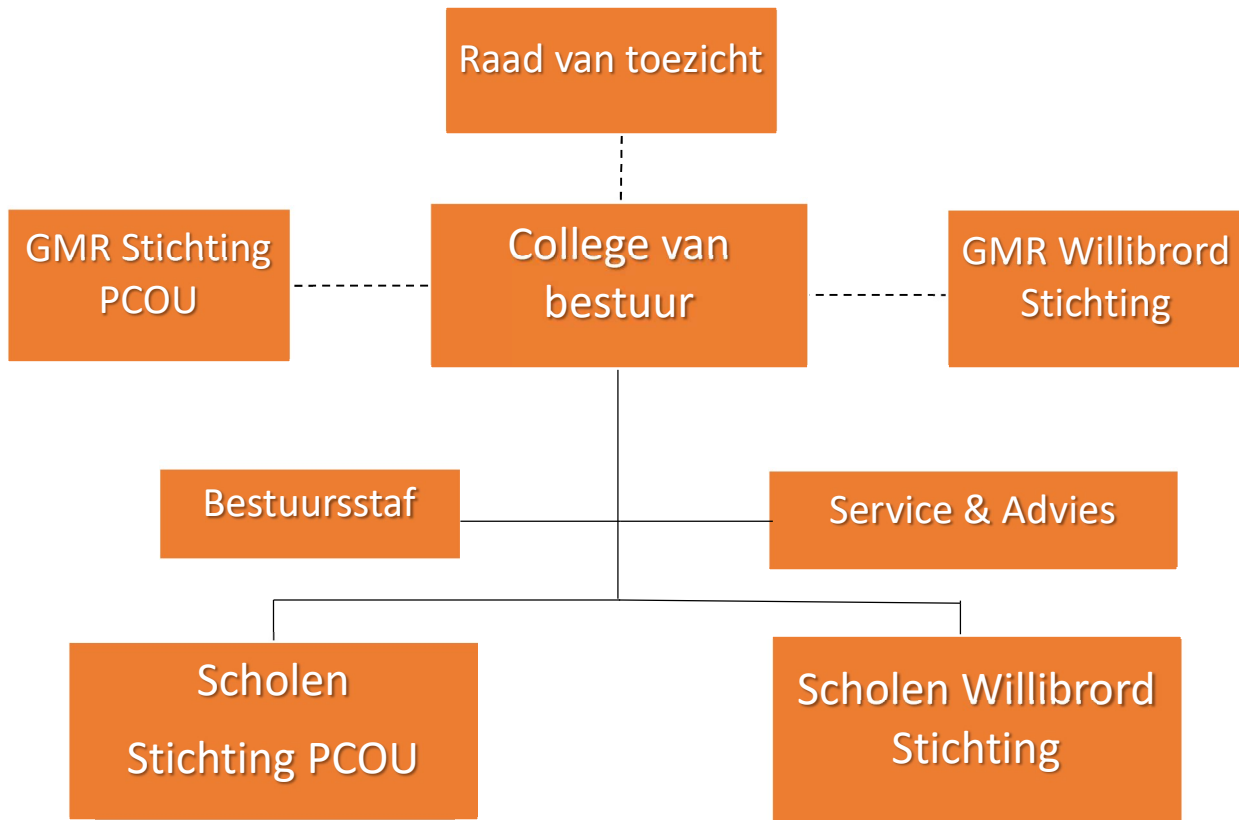
Tabel 2. Leerlingenaantallen scholen Willibrord Stichting

School	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021
Amadeus Lyceum	1959	2043	2053
Broeckland College	524	505	453
Christelijk Gymnasium Utrecht	974	954	954
St-Gregorius College	888	892	1055
Globe College	657	686	676
Gerrit Rietveld College	1324	1357	1352
Kranenburg Praktijkonderwijs	205	190	203
Niftarlake College	1683	1717	1685
Oosterlicht College	2419	2448	
Vanaf 1 augustus 2021: Oosterlicht College Nieuwegein			1775
Oosterlicht College Vianen			826
St. Bonifatiuscollege	1480	1496	1524
Praktijkschool De Baanbreker	163	167	175
Totaal	12276	12455	12731

Juridische en organisatiestructuur

De Willibrord Stichting is statutair 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 Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs.

Schema 1. Organisatiestructuur 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 college van bestuur beleid vast, monitort het de uitvoering en stuurt het bestuur de scholen en de ondersteunende diensten binnen Service & Advies aan op basis van 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 college van bestuur gestelde kaders verantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitvoering van het onderwijs en voor hun interne organisatie. Daartoe maken de scholen afspraken met het college van bestuur en faciliteert het college van 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 schoolleidersoverleg. Ook is er nauwe samenwerking met de directeuren van de scholen van Stichting PCOU.
- Service & Advies ondersteunt het college van 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.

Governancecode

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 van de VO-raad toe te passen voor zowel de Stichting PCOU als 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 (tot 1 maart 2021)

Nevenfuncties (alle 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, voorzitter sinds 1 december 2021)

Nevenfuncties (alle op persoonlijke titel):

- lid Bestuur ZonMw (bezoldigd);
- lid Raad van Toezicht Voedingscentrum (bezoldigd).

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 dergelijke situaties 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.

In 2021 zijn drie klachten en een bezwaar ontvangen. De eerste klacht betrof de klacht van een ouder tegen het besluit van een school om haar dochter geen toegang meer te verlenen. Deze klacht is door het college van bestuur gegrond verklaard. De tweede klacht betrof een klacht van een ouder over het besluit van een school over te gaan tot hybride onderwijs en de communicatie over deze klacht met de ouder. Deze klacht is door de Landelijke klachtencommissie voor het christelijk onderwijs behandeld. Het deel van de klacht dat ging over het besluit over te gaan tot hybride onderwijs is ongegrond verklaard; het deel dat de communicatie betrof gegrond. De derde betrof een klacht van een ouder om haar dochter geen herkansing te bieden voor afgenomen toetsen. Deze klacht is door het college van bestuur ongegrond verklaard. Er is een bezwaar aangetekend door een ouder over het besluit van een school zijn dochter niet als leerling toe te laten. Dit bezwaar is door het college van bestuur ongegrond verklaard.

Externe vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersoon is een functionaris van buiten de organisatie, die op een deskundige en onpartijdige manier medewerkers en ouders/leerlingen die een klacht hebben, kan bijstaan en adviseren. PCOU Willibrord heeft twee externe vertrouwenspersonen. 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. De gegevens in onderstaande tabel geven een indruk van de aard van hun werkzaamheden in 2021. 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 3. Werkzaamheden van de externe vertrouwenspersoon

Contact met	Aanleiding
Medewerker	Conflict met schoolleiding over re-integratiebegeleiding in het tweede ziektejaar
	Conflict met schoolleiding over beëindiging aanstelling
	Arbeidsconflict met schoolleiding
	Arbeidsconflict met schoolleiding
	Arbeidsconflict met schoolleiding
Ouders	Conflict met schoolleiding over het niet bieden van herkansingsmogelijkheid voor zoon
	Vraag over klachtenprocedure
	Conflict met schoolleiding over communicatie
	Onvoldoende kennis bij de school over hoogbegaafdheid
	Conflict met de schoolleiding over de maatregelen van de school inzake Covid-19
Schoolleider	Advies aan schoolleiding over seksuele intimidatie

2. Verantwoording over het gevoerde beleid

2.1. Onderwijs, kwaliteit en innovatie

Onderwijskwaliteit

Onze missie is voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen. Het onderwijs in de scholen is gericht op de ontwikkeling van het talent van ieder kind. De scholen ondersteunen kinderen bij het ontdekken waar ze trots op kunnen zijn. Onderwijskwaliteit omvat de brede ontwikkeling van onze leerlingen en alles wat binnen ons bereik ligt en wat wij doen om daaraan bij te dragen. Brede ontwikkeling van leerlingen betekent dat zij met vertrouwen, nieuwsgierigheid en enthousiasme kennismaken van onze samenleving en hun unieke rol hierin ontdekken en die zich eigen maken. Het leveren van deze onderwijskwaliteit zien wij als een gezamenlijke verantwoordelijkheid. College van bestuur, schoolleiders, onderwijzend (en ondersteunend) personeel en medewerkers van Service & Advies werken samen aan die verantwoordelijkheid, met respect en ruimte voor ieders rol en taak. We zorgen ervoor dat we het systematische, cyclische en integrale proces van kwaliteitszorg continu optimaliseren. Hierbij hebben we oog voor het dynamische karakter van de context waarin we opereren. Zo hadden we ook in 2021 te maken met de coronacrisis en de uitdagingen hiervan voor

de continuïteit van onderwijs en onderwijskwaliteit. Naast anticiperen op de maatregelen op de scholen is er zo goed mogelijk voor gezorgd dat leerlingen zich in de eerste plaats veilig voelden. Daarnaast hebben we door de continuering van toetsing en het voeren van dialogen als onderdeel van de kwaliteitscyclus, de onderwijskwaliteit zo goed mogelijk weten te waarborgen en te ontwikkelen.

Zicht op onderwijskwaliteit

In de update van ons kwaliteitshandboek is in 2021 beschreven hoe we (onze visie op) onderwijs en kwaliteit bespreekbaar en verbeterbaar maken. Het college van bestuur voert in het kader van de cyclus van planning en verantwoording minimaal twee keer per jaar managementgesprekken met de schoolleiders, waarbij het jaarplan van de school als basis dient.

Ter voorbereiding hierop voert de afdeling Onderwijs, Kwaliteit & Innovatie (O&I) twee keer per jaar kwaliteitsgesprekken met de scholen, waarin onderwijsresultaten, onderwijsproces, schoolklimaat, kwaliteitsmanagement en ambities van de scholen worden besproken. Dit jaar hebben we HR-indicatoren als verzuim en nascholing hieraan toegevoegd. Op deze domeinen verzamelen en analyseren scholen data met behulp van verschillende kwaliteitszorginstrumenten. Het college van bestuur monitort en analyseert deze data vervolgens aan de hand van de zogenoemde schoolkaarten. De uitkomsten van de data-analyse door zowel de scholen als het bestuur worden besproken in de kwaliteitsgesprekken en vormen tevens het vertrekpunt voor een planmatige aanpak voor de verbetering van het onderwijs. Dit jaar zijn ook de HR-adviseurs aangesloten bij de kwaliteitsgesprekken. Vanuit de gedachte 'onze mensen zijn onze kwaliteit' zijn aan de hand van de gemonitorde indicatoren thema's als sturen op verzuim, kansen voor personeel en scholingsaanbod besproken.

Werken aan onderwijskwaliteit

Parallel aan deze kwaliteitscyclus en de activiteiten op schoolniveau op basis van de jaarplannen lopen er verschillende initiatieven en projecten op samenscholen niveau die als doel hebben de kwaliteit van het onderwijs als groep verder te verhogen. Een voorbeeld is het project Samen voor Goud. In dit project werken de gespecialiseerde scholen samen aan een kwaliteitsmanagementsysteem om hun (onderwijs)kwaliteit te monitoren en te vergroten om zich uiteindelijk te verhouden tot de kwaliteitsnorm van het Landelijk Expertisecentrum Speciaal Onderwijs (LECSO). Ook is het aanbod binnen de PCOU Willibrord Academie volop in ontwikkeling. Het aantal medewerkers dat verder geschoold wordt, neemt toe, wat naar verwachting bijdraagt aan de onderwijskwaliteit op de scholen.

Verantwoording van onderwijskwaliteit

Het afleggen van verantwoording vindt op verschillende manieren plaats. Er is door alle belanghebbenden in samenspraak een visie op onderwijskwaliteit ontwikkeld, die is vastgelegd in een intersectoraal kwaliteitshandboek. In de schoolplannen van de scholen wordt deze visie verder inzichtelijk gemaakt. De verkregen kwantitatieve en kwalitatieve data uit het cyclisch werken en de informatie uit tevredenheidsonderzoeken, zelfevaluaties en collegiale visitaties ondersteunen de verantwoording over onderwijskwaliteit.

Onderwijsresultaten

Doelen en resultaten scholen voortgezet onderwijs (VO)

Alle scholen voor voortgezet onderwijs voldeden in 2021 aan de standaard wettelijke eis van het Onderwijsresultatenmodel. De Inspectie van het Onderwijs heeft de werkwijze rond de beoordeling van de onderwijsresultaten door de coronacrisis echter aangepast. Scholen worden niet beoordeeld op de resultaten en er vindt geen publicatie plaats van de onderwijsresultatenoverzichten op de website van de inspectie. De inspectie blijft de onderwijsresultaten wel volgen en meenemen in de risicodetectie. Het college van bestuur blijft de onderwijsresultaten zelf monitoren, conform onze kwaliteitsagenda. Door als bestuur met prognoses te werken kunnen er op tijd interventies ingezet worden als de onderwijsresultaten niet voldoen aan de verwachtingen.

In onderstaande tabel is zichtbaar welke beoordeling een schoolsoort per school in 2021 zou hebben als de inspectie wel een beoordeling zou geven op de onderwijsresultaten. Voor deze beoordeling is de indicator 'examencijfers' buiten beschouwing gelaten. Omdat er in 2020 geen centraal examen is afgenomen, kan er voor dit onderdeel geen gewogen driejaarlijks gemiddelde worden berekend. De beoordeling in de tabel is daarmee een gewogen gemiddelde van de schooljaren 2018, 2019 en 2020 aan de hand van drie indicatoren:

- 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).

Voor de totstandkoming van het oordeel is de beslisregel gehanteerd dat per school één indicator onder de norm mag zijn en dat twee indicatoren onder de norm leidt tot het oordeel 'onvoldoende'.

Tabel 4. Meerjarenopbrengstenoordeel 2021 a.d.h.v. indicatoren van de Inspectie van het Onderwijs

	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-(g)t	havo	vwo
Amadeus Lyceum			voldoende	voldoende	voldoende
St-Gregorius College			voldoende	voldoende	voldoende
St. Bonifatius College				voldoende	voldoende
Niftarlake College			voldoende	voldoende	voldoende
Gerrit Rietveld College			voldoende	voldoende	voldoende
Christelijk Gymnasium Utrecht					voldoende
Oosterlicht College Nieuwegein	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Oosterlicht College Vianen	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	
Globe College	voldoende	voldoende	voldoende		
Broeckland College	voldoende	voldoende	voldoende		

Doelen en resultaten scholen gespecialiseerd onderwijs (GO)

De twee scholen voor praktijkonderwijs Kranenburg en De Baanbreker werken samen met de andere gespecialiseerde scholen en het team OK&I GO aan Samen voor Goud, een kwaliteitssysteem waarbinnen door middel van audits, collegiale visitaties en kwaliteitsgesprekken processen die leiden tot goede kwaliteit en verbetering worden gemonitord en geëvalueerd. Hoewel 2021 opnieuw een bijzonder jaar was, zijn bijna alle onderdelen van het kwaliteitssysteem uitgevoerd. Soms in

aangepaste vorm, zoals bijvoorbeeld een online audits via Teams in plaats van een visitatie live op de school.

Beide scholen voor praktijkonderwijs zijn in ontwikkeling. De streefdoelen en ambitienormen zijn afgestemd op de leerlingenpopulatie en beide scholen bieden een beredeneerd onderwijsaanbod dat gericht is op het behalen van de doelen. Een kwalitatief sterk systeem van monitoring, analyse en evaluatie van de onderwijsresultaten is op beide scholen in ontwikkeling. Er zijn op beide scholen grote stappen gezet in 2021 op dit gebied. Zorgen zijn er over de doorgaande ontwikkeling op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling, welbevinden, groepsdynamiek en NT2. De lesuitval vanwege de coronamaatregelen wordt hiervoor als een oorzaak genoemd. Plannen ter bevordering van de sociaal-emotionele ontwikkeling, het welbevinden, de groepsdynamiek en NT2 zijn opgenomen in de NPO-plannen als aanvulling op het jaarplan.

Alle GO-scholen nemen tweejaarlijks, ouder-, medewerkers en ketenpartners tevredenheidsonderzoeken af. Het welbevinden van de leerlingen wordt jaarlijks gemeten middels een vragenlijst. In 2021 is daarnaast zowel het onderwijs op afstand als het onderwijs tijdens de gedeeltelijke schoolsluiting zorgvuldig geëvalueerd middels vragenlijsten voor ouders, leerlingen en medewerkers. Over het algemeen waarderen ouders en leerlingen de inzet van het personeel in 2021 tijdens het afstandsonderwijs en de gedeeltelijke schoolsluiting positief. Ouders en leerlingen geven aan zich voldoende gehoord en geïnformeerd te voelen. Ook medewerkers geven de school een positief oordeel, maar geven wel aan een verhoogde werkdruk te ervaren. Als belangrijkste oorzaak hiervoor wordt het lerarentekort genoemd.

Kwaliteitszorg

Collegiaal waarderend onderzoek

Het collegiaal waarderend onderzoek is opgenomen in het kwaliteitshandboek als kwaliteitszorginstrument dat past bij een ontwikkelingsgerichte, lerende houding van de school. Het wordt ingezet om een school een stap verder te helpen bij een gewenste onderwijskundige ontwikkeling in de school.

In 2021 heeft er collegiaal waarderend onderzoek plaatsgevonden op het Oosterlicht College in Vianen. Onderwerp van het onderzoek was het vergroten van de verantwoordelijkheid van de leerlingen voor hun eigen leerproces. De resultaten van dit onderzoek zijn binnen de school gedeeld.

Data-analisten

Op elke school zijn data-analisten actief. De manier waarop ze ingezet worden verschilt. Om deze reden is gekozen voor bovenschoolse begeleiding op schoolniveau. Hierdoor sluit de begeleiding beter aan bij het kwaliteitszorgbeleid van de school. Tijdens de kwaliteitsgesprekken in 2021 is de inzet/rol van de data-analisten met de schoolleider besproken. Door de coronamaatregelen konden er geen fysieke bijeenkomsten met de data-analisten plaatsvinden. Digitaal is er contact gehouden over overkoepelende thema's, zoals de schoolscan in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Toetsing en examinering

In lijn met de afgelopen twee jaar zijn er ook in 2021 weer twee netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor alle examensecretarissen van de Willibrord Stichting. Tijdens deze bijeenkomsten staat intervisie centraal, rondom het organiseren en borgen van de kwaliteitseisen bij het SE, CSPE en CE op de scholen. Zo is bijvoorbeeld het vormgeven van de examencommissie en de commissie van beroep aan de orde gekomen. Dit lerend netwerk zal ook in 2022 weer samenkomen.

Kansengelijkheid

In de coronacrisis is het thema kansengelijkheid nog nadrukkelijker op de agenda gekomen. Kansengelijkheid is een veelkoppig monster dat om interventies vraagt op alle niveaus van de scholengroep. Wij zien het als onze opdracht om als brede onderwijsorganisatie hier doelgericht op in te zetten en hebben dit onderwerp daarom als belangrijke strategielijn opgenomen in ons Koersplan 2021-2025. Onze ambitie is leerlingen de beste ontwikkelkansen te bieden vanuit een gezamenlijke, gedragen visie op kansengelijkheid. Groei en ontwikkeling staan voorop en we willen maatwerk bieden. Tevens werken we aan een drempelloze doorstroom van 0 tot 18 jaar.

Kwetsbare leerlingen

In 2021 is veel aandacht besteed aan het in beeld hebben van kwetsbare leerlingen en het faciliteren van thuisonderwijs door bijvoorbeeld digitale leermiddelen ter beschikking te stellen. Op veel scholen is extra ingezet op persoonlijke aandacht voor leerlingen en het in beeld brengen van de thuiscontext en onderwijsbehoeften, bijvoorbeeld door extra mentor-, coachings- of driehoeksgesprekken (mentor/leerling/ouder) te houden. Ook is op scholen de uitvoering van bevorderingsnormen aangepast. Veelal worden leerlingen individueel besproken om hun kans op - en eventuele voorwaarden bij - bevordering naar het volgende schooljaar vast te stellen en de onderwijsbehoeften in kaart te brengen. In sommige situaties krijgen leerlingen en ouders meer zeggenschap over de doorstroming en eventuele bevorderingsvoorwaarden.

Op alle scholen zijn met de extra beschikbare gelden inhaal- en ondersteuningsprogramma's gestart en wordt extra aandacht besteed aan de sociaal-emotionele ontwikkeling en het welbevinden van de leerlingen. Zie voor meer informatie hierover de paragraaf Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Diversiteit en burgerschap

Er wordt binnen de scholengroep op verschillende manieren aandacht besteed aan diversiteit en burgerschapsontwikkeling. Het programma Transformatieve school is in 2021 binnen het Amadeus Lyceum en Kranenburg Praktijkonderwijs in een groeiend aantal teams ingevoerd en/of verder geëffectueerd. In 2022 zullen deze scholen het programma schoolbreed hebben geïmplementeerd. Tevens zal het Gerrit Rietveld College aan dit programma gaan deelnemen. Transformatieve school is een pedagogische methode die zicht richt op diversiteit, het verschil tussen school-, straat- en thuiscultuur, digitalisering en burgerschap met als doel een veilige en herkenbare leeromgeving te creëren voor alle leerlingen, zodat zij zich optimaal kunnen ontplooien.

Nieuwe opleidingsconcepten

Op stelselniveau zijn er in 2021 verschillende nieuwe opleidingsconcepten op het scharnierpunt van PO en VO opgestart ten behoeve van het bieden van betere kansen aan specifieke groepen leerlingen. Het Oosterlicht College Nieuwegein en het St.-Gregorius College zijn gestart met het

brugjaar Jan Ligthart, een brugjaar voor leerlingen die meer tijd nodig hebben om de overstap naar het voortgezet onderwijs te maken. Tijdens het brugjaar Jan Ligthart werken zij extra aan taal, rekenen en vaardigheden, waardoor ze beter kunnen doorstromen naar het voor hen juiste niveau (latere determinatie). Daarnaast is het Aurelius College opgericht, een 10-14-school en samenwerking tussen de Zonnewereld (PO) en het Amadeus Lyceum (VO). Het Aurelius College gaat per schooljaar 2022-2023 van start. Ook hier krijgen leerlingen meer tijd om te ontdekken wat bij hen past, zowel qua interesses als niveau. Na een tweejarige brugperiode stromen de leerlingen door naar leerjaar 3 van een reguliere VO-school.

Grootstedelijke dynamiek

We bevinden ons als scholengroep binnen de grootstedelijk dynamiek van regio Utrecht. In ons Koersplan 2021-2025 is opgenomen dat we willen bijdragen aan de ontwikkeling van stad en regio door onze verantwoordelijkheid te nemen en een betrouwbare en professionele partner te zijn voor de gezamenlijke aanpak van maatschappelijke vraagstukken. Dit vraagt samenwerking met onderwijspartners in de keten van kinderopvang tot en met middelbaar beroeps- en hoger onderwijs, met andere maatschappelijke partners en met overheden.

Partnerschap in het regionale organisatienetwerk

PCOU Willibrord werkt in de aanpak van belangrijke actuele thema's nauw samen met partners in de stad en in de regio. Enkele voorbeelden zijn de stedelijke en regionale aanpak van het lerarentekort, het Onderwijspact en de Utrechtse Onderwijs Agenda. Ook liepen er in 2021 een groot aantal projecten met diverse partners in regio Utrecht: Bovenschoolse Leeskringen in samenwerking met de Bibliotheek Utrecht; Partnerschap Op Reis samen met de Hogeschool Utrecht, de Universiteit Utrecht en de Marnix Academie; het project Digitale Geletterdheid samen met de Hogeschool Utrecht en de Marnix Academie en het Honours Trajectum Utrecht in samenwerking met de Universiteit Utrecht.

Samenwerking Gewoon Speciaal Onderwijs (GSO)

In juli 2021 hebben de bestuurders van GSO en PCOU Willibrord zich opnieuw verbonden om de expertise en kwaliteit van de gespecialiseerde scholen te delen. Berg en Bosch VSO heeft deelgenomen aan het kwaliteitsnetwerk Samen voor Goud, net als het OPDC. In samenwerking met het samenwerkingsverband passend onderwijs SterkVO is tevens actief gekeken hoe het volgen en afstuderen van cluster 4-leerlingen in het regulier onderwijs beter mogelijk kan worden gemaakt. We verwachten daar in 2022 een pilot voor te kunnen starten.

Onderwijs in de 21e eeuw

Ons doel is hedendaags onderwijs bieden dat oog heeft voor waar leerlingen vandaan komen en dat afgestemd is op wat zij nodig hebben om van betekenis te kunnen zijn in de samenleving. In de snel veranderende maatschappij en de grootstedelijke omgeving waarin wij werken, vraagt hedendaags onderwijs van ons dat we op alle niveaus voortdurend professionaliseren, onderzoeken, ontwikkelen en innoveren.

PCOU Willibrord Academie

De PCOU Willibrord Academie is de interne infrastructuur voor professionaliseren, opleiden, onderzoeken en innoveren van, voor en door de medewerkers van de scholengroep. De Academie heeft tot doel de expertise die binnen de scholen aanwezig is optimaal te benutten, te ontwikkelen

(onder andere via lerende netwerken) en vooral ook te delen. Hierbij wordt ook steeds vaker expertise sectoroverstijgend ontwikkeld en gedeeld. Trainingen worden waar mogelijk gegeven door interne trainers. De Academie is volop in ontwikkeling. In 2021 is de basisstructuur verstevigd door de ontwikkeling en implementatie van een nieuw LMS (learning management systeem). Dit heeft bijgedragen aan de verbetering van de zichtbaarheid en toegankelijkheid van de Academie. Daarnaast zijn er diverse werkprocessen ingericht ten behoeve van uniformering en het versterken van de positie van de Academie. Verder is het professionaliseringsaanbod uitgebreid voor de diverse doelgroepen binnen de scholengroep, in aansluiting op de wensen en behoeften van medewerkers, de aanwezige expertise, de actuele onderwijsontwikkelingen en de koers van de scholengroep.

Belangrijk speerpunt voor 2022 is uitbreiding van het bereik van de Academie, zodat meer collega's via de Academie werken aan hun professionele ontwikkeling en de ontwikkeling van het onderwijs en er binnen de scholengroep meer gebruik wordt gemaakt van de aanwezige expertise. Daarnaast zal worden gewerkt aan het versterken van de verbinding binnen de organisatie en met de samenwerkingspartners van de scholengroep. In de Academie wordt er samen geleerd, kennis gedeeld, gecreëerd en samengewerkt aan de ontwikkeling van het onderwijs.

Partnerschap Op Reis

Gezien het toenemende lerarentekort wordt het opleiden en behouden van studenten en docenten steeds belangrijker. Daarom hebben de Hogeschool Utrecht/Instituut Archimedes, de Universiteit Utrecht/Graduate School of Teaching, 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.

Het partnerschap heeft sinds schooljaar 2020-2021 de status van aspirant opleidingsschool, conform de regeling 'Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen' van het ministerie van OCW. Samen met onze partners bouwen we aan een toekomstgerichte sectoroverstijgende opleidingsschool, waarin de aankomend docenten zo goed mogelijk worden voorbereid op de onderwijspraktijk.

In 2021 is ingezet op volgende actielijnen:

- basis op orde op schoolniveau;
- de ontwikkeling van de organisatiestructuur van het partnerschap;
- uitwerken van de visie in een gezamenlijk kader voor opleiden en inductie;
- ontwikkeling van de specialisatiemodule voor praktijkonderwijs;
- vormgeven van werkplaatsen onderwijsonderzoek op de thema's kansengelijkheid en breed onderwijsperspectief.

Deze activiteiten zijn voor een deel bekostigd met middelen uit het 'Actieplan Utrecht Leert, aanpak lerarentekort'.

Digitale geletterdheid

Mede met behulp van de subsidie OnderwijsImpuls van de gemeente Utrecht heeft de werkgroep digitale geletterdheid en Innovatielab in 2021 gewerkt aan lessen digitale geletterdheid bij de bijbehorende leerlijn. Deze lessen zijn getest met een groep van zes pilotscholen (PO en V(S)O) en zijn te vinden in een Wikiwijs-omgeving. Er wordt gewerkt aan een startpagina voor deze omgeving, zodat de lessen beschikbaar komen voor alle scholen (zowel binnen PCOU Willibrord als in Utrecht en landelijk). Een deel van de lessen is gekoppeld aan leskisten met materialen rondom digitale geletterdheid. Deze leskisten kunnen door de PCOU Willibrord-scholen geleend worden om in de klas te werken aan digitale geletterdheid. Het komende jaar zullen de lessen bij de leerlijn en de leskisten uitgebreid worden en zal een fysiek Innovatielab geopend worden als onderdeel van het Academieplein van de scholengroep. Daarnaast zal samen met de Marnix Academie en de Hogeschool Utrecht (Instituut Theo Thijssen en Instituut Archimedes) gewerkt worden aan de vaardigheid van leerkrachten met betrekking tot digitale geletterdheid.

Passend onderwijs

Passend onderwijs betekent dat alle leerlingen een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten, behoeften 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 het Samenwerkingsverband Sterk VO en het 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. Ook Samenwerkingsverband Utrecht PO maakt hiervan gebruik. Hierdoor wordt een doorgaande lijn gecreëerd.

Alle scholen binnen de Willibrord Stichting hebben een basisplusprofiel en een eigen schoolondersteuningsplan (SOP). Het college van bestuur vindt dat de behoefte op het niveau van de school moet worden geïnventariseerd, passend binnen het concept en bij de situatie van de school. Het college van bestuur beoordeelt jaarlijks de door scholen geactualiseerde SOP's. Perspectief op School (PoS) is als instrument voor het ondersteuningsplan in gebruik genomen. De school beschrijft in de actualisatie van november 2021 van het SOP hoe de ondersteuningsstructuur 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.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In het voorjaar van 2021 heeft het kabinet aangekondigd dat er geld beschikbaar komt om de onderwijsachterstanden als gevolg van Covid-19 in het onderwijs aan te pakken. Rond de zomer is duidelijk geworden welke bedragen de verschillende onderwijssectoren ontvangen. In het VO is de eerste tranche NPO-gelden, met uitzondering van de arbeidsmarkttoelage gelden, volledig uitgekeerd en verantwoord als bate in dit boekjaar. Het gaat voor de Willibrord Stichting om een bedrag van circa € 9,4 miljoen. In 2021 is van dit bedrag circa € 1,8 miljoen uitgegeven.

De scholen hebben een schoolscan uitgevoerd en op basis van de uitkomsten zijn per school plannen opgesteld waarin interventies zijn gedefinieerd om het welzijn van te leerlingen te bevorderen en/of studievertraging zoveel mogelijk te beperken. Met deze plannen is geborgd de middelen die ter beschikking zijn gesteld zo goed mogelijk in te zetten. Bij alle scholen zijn de MR-en betrokken geweest bij het opstellen van de plannen. De participatie in het tot stand komen van de plannen is zeer divers geweest. In de plannen zijn alle aangereikte interventies aanwezig. Met name het aanbieden van extra onderwijs binnen en buiten de reguliere schooltijden, het inzetten van extra personeel (onder andere voor een-op-een-begeleiding en instructie in kleinere groepen), en het stimuleren van de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen zijn belangrijke pijlers in de plannen.

In 2021 zijn nog niet alle plannen volledig operationeel geworden. De belangrijkste oorzaak hiervan is de Covid-19-pandemie, die in het laatste kwartaal van het jaar heeft gezorgd voor een substantieel ziekte- en quarantaineverzuim onder zowel personeel als onder leerlingen.

Zoals eerder vermeld zijn niet alle beschikbare gelden in 2021 besteed. Uiteraard zal de uitvoering van de plannen in het komende jaar geïntensiveerd worden en zullen de middelen doelmatig en rechtmatig ingezet worden. In 2021 is slechts een gering gedeelte van de bestede middelen uitgegeven aan personeel niet in loondienst (PNIL) (in 2021 €81.500). Gepoogd wordt om zo min mogelijk PNIL in te zetten om de plannen te verwezenlijken. De belangrijkste uitdaging daarbij is het aantrekken van voldoende gekwalificeerd personeel. In Nederland en zeker in de Randstad is er sprake van een overspannen arbeidsmarkt.

PCOU Willibrord heeft ervoor gekozen om geen NPO-gelden bovenschools te alloceren, maar rekent wel een bijdrage van 1,5% van de binnenkomende NPO-gelden als bijdrage in de kosten van de bedrijfsvoering. Deze bijdrage is afgestemd met en heeft de instemming van de GMR.

De eerste resultaten zijn voorzichtig positief, ofschoon de plannen nog niet volledig tot uitvoering zijn gekomen. De schoolleiders noemen met name de aangeboden huiswerkbegeleiding, coaching van het personeel en het werken in kleine groepjes onder begeleiding van een onderwijsassistent als interventies met een zichtbaar positief effect.

In plaats van het voorgenomen interne scholengroepbrede onderzoek naar onderwijs in coronatijd heeft PCOU Willibrord deelgenomen aan het KANS-onderzoek naar kansrijke aanpakken na de schoolsluitingen. Dit onderzoek is uitgevoerd door de Universiteit Utrecht in opdracht van de Utrechtse Onderwijs Agenda (UOA) en heeft als onderzoeksvraag: 'Waar zien we de gevolgen van corona en welke leerlingen zijn hierdoor het sterkst getroffen?'. De uitkomsten van dit onderzoek zijn op bestuurs- en schoolniveau verwerkt en binnen de scholengroep gedeeld.

2.2. Personeel en professionalisering

Lerarentekort

In de tweede helft van 2021 kregen we veel sterker dan in voorgaande jaren te maken met de negatieve gevolgen van het groeiende lerarentekort. In voorgaande jaren bleef het tekort aan leerkrachten bij de start van het schooljaar steeds beperkt. Mede ten gevolge van de NPO-middelen was de uitstroom van medewerkers medio 2021 groter dan de instroom van nieuwe medewerkers. Bij de start van schooljaar 2021-2022 bedroeg het tekort circa 30 fte. Het lerarentekort gecombineerd met uitval ten gevolge van coronabesmettingen heeft het voor scholen in toenemende mate lastig gemaakt alle lessen conform de planning te verzorgen.

Een bijkomend, nadelig effect van het lerarentekort is dat wij in tegenstelling tot voorgaande jaren, in onze flexpool onvoldoende formatie hebben om bij uitval op de scholen te kunnen voldoen aan de acute vraag aan ondersteuning. Ook dit zorgt voor extra werkdruk binnen de scholen bij medewerkers en schoolleiders.

Centralisering van de werving

Zonder gewijzigd beleid zal het medewerkerstekort in de komende jaren verder toenemen. Tegen die achtergrond hebben we in 2021 extra ingezet op de werving van nieuwe medewerkers. Hiertoe hebben we onder meer de wervingsactiviteiten gecentraliseerd, vanuit het idee dat het centraal benaderen van de krappe arbeidsmarkt leidt tot meer kansrijke selectiegesprekken op de scholen. Daarnaast zijn centraal de contacten met externe aanbieders van onderwijscapaciteit geïntensiveerd. De effecten van de gecentraliseerde aanpak van de werving moeten in 2022 merk- en meetbaar zijn.

Utrecht Leert

PCOU Willibrord maakt al enige jaren deel uit van *Utrecht Leert*. Hierin werken we samen met andere schoolbesturen in de stad Utrecht. Binnen het voortgezet onderwijs hebben we samen met onze partners in de stad gewerkt aan het opleiden en professionaliseren van docenten. Dit met de ambitie om onderwijsontwikkeling te verbinden met opleiden en professionalisering. Op deze manier prikkelen we docenten om steeds opnieuw in hun huidige werkomgeving uitdagingen te zoeken en te ontdekken dat groei van vaardigheden en kennis bijdraagt aan het plezier in de klas. In de tweede helft van 2021 zijn de voorbereidingen getroffen voor een onderzoek naar de redenen van startende docenten om in het onderwijs te blijven werken. Ook is gewerkt aan de opstart van een inductieprogramma.

Personeelsinformatiesysteem AFAS Insite

In 2021 is gewerkt aan de optimalisering van het personeelsinformatiesysteem AFAS Insite, waarop we in 2020 waren overgestapt. Hierdoor worden aankopen via Fisc Free nu automatisch verwerkt en ontstaat een beter zicht op de totale verloftegoeden. Ook andere administratieve processen verlopen soepeler dan voorheen. Daarnaast hebben we in het systeem kwaliteitsslagen gemaakt met betrekking tot de ondersteuning van leidinggevend en de medewerkers in het proces tijdens verzuim en de wettelijke stappen (wet Poortwachter) die in dat proces moeten worden gezet. Scholen reageren positief op deze verbetering.

Ondersteuning bij verzuim

In 2020 heeft de scholengroep ervoor gekozen om naast de bedrijfsarts ook een verzuimconsulent in te zetten op de momenten dat er sprake is van verzuim. In 2021 hebben we ervaring opgedaan met deze nieuwe manier van werken, waarin 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. Over het algemeen zijn de ervaringen met deze nieuwe manier van werken positief. Vooral de bewustwording van de lengte van het verzuim en de ondersteuning door de verzuimconsulent van leidinggevendenden over passende vervolgstappen worden als prettig ervaren. Helaas hebben we in 2021, onder meer ten gevolge van uitval door Covid en de krappe arbeidsmarkt, meerdere malen bezettingsproblemen gehad, zowel bij de arbo-arts als de verzuimconsulent.

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 functiewaarderingsstelsel FUWASYS. In totaal gaat het om zestig functies. In 2020 zijn alle functies van de PCOU-medewerkers omgezet naar het nieuwe functieboek, in 2021 volgde de omzetting van de Willibrord-medewerkers, inclusief de medewerkers van Service & Advies en de bestuurlijke staf. Deze omzetting is over het algemeen goed verlopen. In een beperkt aantal gevallen hebben we gebruik gemaakt van een externe bezwarencommissie, die ons van advies heeft voorzien.

Strategisch HR-beleid

HR-adviseurs hebben in een afgesproken frequentie overleg met alle schoolleidingen over het personeelsbeleid van de school. Thema's die aan bod komen, zijn onder andere de kwaliteit van functioneren gekoppeld aan de gesprekscyclus, professionalisering en ontwikkeling van personeel, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid (werkdruk). Hierbij spelen de ambitie, de context, de uitdagingen en doelen van de school een belangrijke rol. Leidinggevendenden kunnen het daarnaast in het contact met hun HR-adviseur ook hebben over professionalisering van individuele medewerkers.

Ten behoeve van hun professionalisering maken medewerkers gebruik van de mogelijkheden die de PCOU Willibrord Academie biedt op verschillende terreinen. In 2021 hebben we ervoor gekozen capaciteit vanuit de afdeling HR in te zetten binnen de Academie.

Organisatiebreed is de HR-commissie, met schoolleiders uit alle sectoren, gesprekspartner van de afdeling HR over te ontwikkelen beleid, bijvoorbeeld voortkomend uit de cao of wet- en regelgeving, of op aangeven van het college van bestuur en/of schoolleidersoverleg.

Op het niveau van de scholengroep gaan we stappen zetten om in het kader van strategisch HR beter zicht te krijgen op bijvoorbeeld de samenstelling van het totale personeelsbestand, professionaliseringsinspanningen, talentontwikkelingen en opvolgingsvraagstukken. In 2021 hebben we ervoor gekozen om het medewerkerstekort als centraal HR-thema op te pakken en van daaruit ook verder invulling te geven aan de ontwikkeling van strategisch HR. Op de leiderschapstweedaagse in het najaar van 2021 is met de schoolleiders een inventarisatie gemaakt van mogelijke interventies die passen bij het aanpakken van het medewerkerstekort. Dit heeft geresulteerd in vijf actielijnen:

- werving en selectie;
- verzuim;
- binden en boeien;
- anders organiseren;
- dataverwerking en datasturing.

In 2021 is met name aandacht besteed aan de eerste twee actielijnen; de andere actielijnen worden in 2022 opgepakt.

Kosten uitkeringen na ontslag

In de huidige arbeidsmarkt doet PCOU Willibrord zoveel mogelijk om te voorkomen dat medewerkers moeten worden ontslagen. Hierbij kan gedacht worden aan opleidingstrajecten, coaching en interne herplaatsing, zodat kwaliteiten van medewerkers zoveel mogelijk tot hun recht komen. De stichting hanteert de regels conform de cao en arbeidswetgeving. Indien er sprake is van ontslag, wordt de desbetreffende medewerker ondersteund in het vinden van een andere dienstbetrekking. Hierbij kan gedacht worden aan een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring binnen of buiten het onderwijs wordt gevonden.

2.3. Huisvesting en facilitair

Lopende huisvestingstrajecten

Projecten die in 2021 zijn opgeleverd

- Amadeus Lyceum: vanaf 2019 is tijdelijke huisvesting mogelijk gemaakt voor 200 leerlingen in het gebouw van VOLT. In de herfst van 2021 hebben we voor het Amadeus Lyceum een uitbreiding gerealiseerd boven de bibliotheek op de cultuurcampus, zodat het Amadeus Lyceum nu op een locatie is gehuisvest.
- Christelijk Gymnasium Utrecht: de uitbreiding van de hoofdlocatie is in het najaar van 2020 gestart en in het najaar van 2021 opgeleverd.

Projecten in de realisatiefase

- St. Bonifatiuscollege: de renovatie van de hoofdlocatie is in het najaar van 2020 gestart en zal worden opgeleverd in de najaar van 2022, zodat er dan voor 1.620 leerlingen een eigentijds onderwijsgebouw in gebruik kan worden genomen.
- Globe College: de nieuwbouw en de renovatie van de voormalige Herman Broodacademie aan de Bontekoelaan is eind 2020 gestart. Eind maart 2022 zal het Globe College hier worden gehuisvest worden met 800 leerlingen.

Projecten 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. Naar verwachting zal dit in de zomer van 2023 worden opgeleverd.
- Broeckland College: met de gemeente Stichtse Vecht zijn we overeengekomen dat het Broeckland College vervangende nieuwbouw op de huidige locatie krijgt. Hiervoor is in 2021 een

huisvestingsaanvraag bij de gemeente Stichtse Vecht ingediend, zodat we in 2022 kunnen gaan starten met het ontwerp van de school.

- Praktijkschool De Baanbreker: met de gemeente IJsselstein zijn we in gesprek over een nieuwbouwlocatie voor De Baanbreker. We streven ernaar in 2027 de nieuwbouw gereed te hebben. 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 in het bestaande gebouw, totdat de nieuwbouw gereed is.

Nieuwe scholen

Afgesproken is dat PCOU Willibrord twee nieuwe VO-scholen voor elk 1.000 leerlingen start, één in Overvecht (tijdelijk opstarten in 2024) en één in Vleuten-De Meern (tijdelijk opstarten in 2023). Het locatieonderzoek in Overvecht loopt nog. In de eerste helft 2022 zal de locatie voor de nieuwe school in Vleuten-De Meern bekend zijn. De komende jaren staan in het teken van het opstellen van de business case en een visie op onderwijs en huisvesting.

Onderhoud

Een belangrijke doelstelling voor 2021 was het afronden van de aanbestedingstrajecten ten aanzien van onderhoud. Voor wat betreft het onderhoud van de elektrotechnische en werktuigbouwkundige installaties is dit gelukt. De aanbesteding van het onderhoud van de bouwkundige installaties loopt nog en wordt conform gemaakte afspraken in 2022 afgerond. De nieuwe contracten worden in 2022 geïmplementeerd.

Inkoop

De inkoopadviseur heeft in 2021 de voorbereidingen getroffen om in 2022 het aanbestedingstraject voor de inkoop van leermiddelen uit te zetten. Ook is een start gemaakt met het uitwerken van inkoopbeleid. Het doel is het inkoopbeleid in 2022 vast te stellen en te implementeren.

Projectadministratie

Dit jaar is een start gemaakt met het inrichten van de projectadministratie. Binnen Service & Advies wordt integraal gewerkt aan een systematiek om in AFAS de administratie per project adequaat bij te houden, waarmee beter gemonitord kan worden of uitgaven conform begroting verlopen.

Partnerschap in de netwerkorganisatie

Intern

In 2020 is sterk ingezet op het kwantitatief en kwalitatief versterken van het team huisvesting, facilitaire dienstverlening en inkoop binnen de scholengroep. Er zijn vijf nieuwe medewerkers aangenomen en we hebben een slag gemaakt in de servicegerichtheid naar en samenwerking met de scholen. Het doel voor 2022 is om het klantgericht werken verder te optimaliseren, onder andere met de implementatie van de ESM-software TOPdesk.

Extern

PCOU Willibrord is actief als gesprekspartner in de verschillende gemeenten waar onze scholen staan. We leveren een actieve bijdrage aan het debat over wat goede huisvesting is en dragen bij aan heldere en passende afspraken over de verdeling van onderwijscapaciteit op wijkniveau. Over de

voorzieningsplanning van onze scholen voor voortgezet onderwijs vindt steeds meer afstemming met partners plaats, zowel met de gemeente als met de collega-schoolbesturen.

In 2021 hebben we in drie regio's een Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) voor de periode 2022-2027 gerealiseerd. Het gaat hierbij om de regio's Stichtse Vecht, Utrecht-Zuid en Vijfheerenlanden. Met de afspraken zoals gemaakt in het RPO dragen we als samenwerkende schoolbesturen de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een goed afgestemd voorzieningenaanbod voor het gehele voortgezet onderwijs in de regio. Voor 2022 staat op de planning in de stad Utrecht tot een nieuwe RPO te komen voor de periode 2023-2028.

In samenhang hiermee zal ook het tweejaarlijks overleg met de gemeente Utrecht plaatsvinden over de groeiopgave in de stad. Het aantal inwoners in de stad Utrecht neemt 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. Aan de hand van de monitoring van het aantal kinderen en het aantal aanmeldingen beoordelen we in 2022 of de huisvestingsafspraken in de VO Groeiopgave nog steeds passend zijn.

Duurzaamheid

Onze scholengroep heeft als ambitie in onze bedrijfsvoering waar mogelijk rekening te houden met de effecten op mens, milieu en maatschappij. Dit is terug te zien in ons streven nieuw te bouwen projecten bijna energieneutraal te realiseren. Waar mogelijk onderzoeken we daarbij of het nog duurzamer kan door een volledig energieneutraal gebouw te realiseren. Deze ambitie wordt helaas bemoeilijkt door veranderende wet- en regelgeving voor scholen ten aanzien van het terugleveren van energie aan het net. Tevens kijken we bij elke vervanging (van verlichting, cv-ketels, enzovoorts) of we direct een duurzaamheidsslag kunnen maken. Tot slot hebben we een actief open houding naar maatschappelijk instellingen om onze gebouwen aan hen beschikbaar te stellen buiten schooluren.

2.4. ICT en informatiemanagement

Fundament voor de toekomst

In 2020 is het programma 'Fundament voor de toekomst' gestart. In 2021 hebben we succesvol het tweede jaar van dit driejarige programma doorlopen. 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.

Centrale IT-voorziening

Dit jaar zijn opnieuw twee scholen voor voortgezet onderwijs opgenomen in de centrale IT-voorziening, waarmee op dit moment 35 van de 42 scholen binnen onze scholengroep zijn gemigreerd. Eind 2021 zijn we gestart met de voorbereidingen om de laatste zeven scholen voor voortgezet onderwijs in 2022 ook onder te brengen in de centrale IT-voorziening. Voor de scholen betekent dit een ICT-fundament waarop verdere onderwijsinnovatie kan plaatsvinden. Het is een uniforme voorziening, centraal te beheren en overal en altijd beschikbaar op elke apparaat.

Centrale IT-ondersteuningsorganisatie

We zijn in 2021 tevens gestart met het inrichten van één centrale IT-organisatie, die de scholen ondersteunt en werkt met efficiënt ingerichte processen volgens de standaarden van ITIL (*Information Technology Infrastructure Library*). Hierbij hebben we TOPdesk als servicemanagementtool ingericht, met als doel de dienstverlening naar scholen beter inzichtelijk te maken. Tevens hebben we in de werkwijze van het centrale regieteam op wijzigingsbeheer wijzigingsprocessen geïntroduceerd, waardoor we meer grip hebben op IT-wijzigingen in de organisatie. Doordat de IT-organisatie als één team werkt, is de ondersteuning voor de scholen betrouwbaarder en efficiënter. In het geval van verzuim van een medewerker worden dagelijkse taken overgenomen, waardoor het onderwijs minimale hinder ondervindt.

Informatiemanagement

In 2021 is verder gewerkt aan de inrichting van functioneel beheer op het domein bedrijfsvoering binnen onze scholengroep. We zien dat er steeds meer technische kennis nodig is om onze bedrijfsvoeringsapplicaties te ondersteunen en mede daarom is er in 2020 een specialistisch team ingericht binnen de afdeling Informatiemanagement die verantwoordelijk is gemaakt voor het beheer van de scholengroepbrede bedrijfsvoeringapplicaties, in opdracht van de functionele gebieden binnen Service & Advies en de scholen. In 2021 is in dit kader het beheer van de applicatie AFAS overgedragen aan de afdeling Informatiemanagement. Dit is een uitkomst van het optimalisatieproces AFAS, dat we in 2021 binnen onze scholengroep hebben doorlopen. In 2022 zal ook het beheer van andere kernapplicatiesystemen op gebied van bedrijfsvoering worden overgedragen aan de afdeling Informatiemanagement. Tevens zijn we de dialoog gestart over het beheer van onderwijsapplicaties. Het doel is meer grip te krijgen op informatiestromen en -beveiliging, efficiënter kunnen inkopen en gemakkelijker applicaties kunnen ontsluiten voor de scholen.

Informatiebeveiliging

Op gebied van informatiebeveiliging hebben we te voldoen aan steeds complexere wetgeving. Tevens zien we de digitalisering binnen het onderwijs toenemen en daarmee het risico op cybercriminaliteit. Om scholen hierbij zo goed mogelijk te ondersteunen, ontwikkelen we een aantal centrale diensten. Zo is in oktober 2020 een adviseur informatiebeveiliging en privacy (IBP-adviseur) gestart, die in 2021 het privacy-bewustzijn binnen de scholengroep naar een hoger plan heeft getild. Concreet zijn in dit kader een e-learning IBP, een ingerichte PDCA-cyclus ten aanzien van IBP-beleid en een privacy-jaarkalender voor de scholen opgeleverd. Tevens heeft de IBP-adviseur beveiligingsbeleid opgesteld voor de scholengroep, met daarbij een plan van aanpak om ons digitaal weerbaar te maken tegen cyberaanvallen. Onderdeel van het plan is de in 2021 gedane investering in centrale internetcapaciteit met een beveiliging tegen DDos-aanvallen ten behoeve van veilig en stabiel internet. Ook hebben we in 2021 beveiligd mailen geïntroduceerd, waarbij we door het gebruik van de tool Zivver gemakkelijk veilig kunnen mailen met onze partners.

IT-Inkoop

In 2021 hebben we het ICT-contractmanagement opnieuw ingericht. Dit hebben we zodanig gedaan, dat we onze incidentenregistratie kunnen verbinden aan de gemaakte afspraken met onze partners. Op deze wijze hebben we optimaal grip op de geleverde diensten binnen onze ICT-regieorganisatie. Het doel is beter afgestemde dienstverlening voor de scholen, voorspelbaar en betrouwbaar.

Digitale geletterdheid medewerkers

In samenwerking met de afdeling Onderwijs, Kwaliteit & Innovatie (OK&I) is een leerlijn digitale geletterdheid ontwikkeld en een innovatielab gerealiseerd. Zie voor meer informatie hierover het onderdeel digitale geletterdheid in paragraaf 2.1 van dit hoofdstuk.

2.5. Financiën

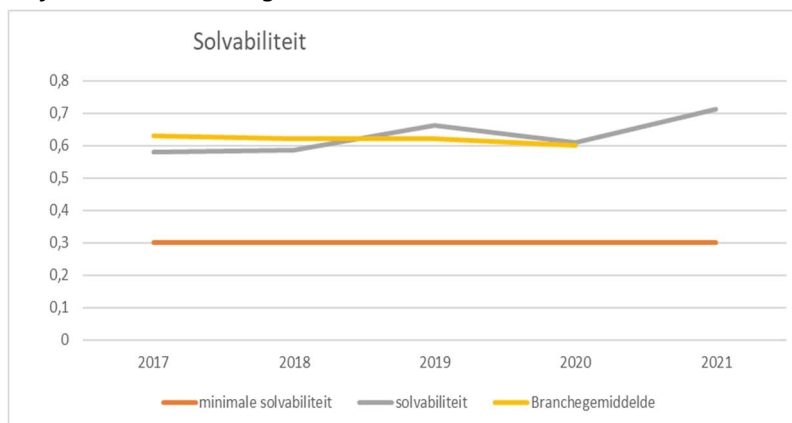
2.5.1. Doelen en resultaten

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.

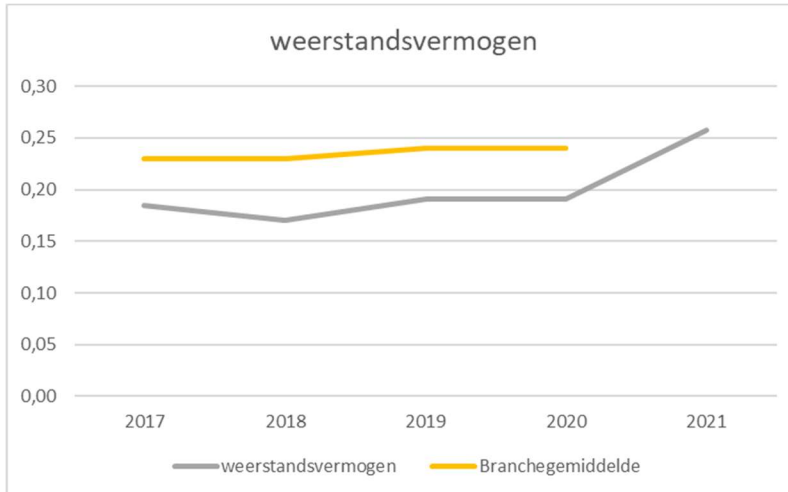
In de volgende grafieken vergelijken we de gerealiseerde waarden van de Willibrord Stichting ten opzichte van de minimale waarden in het kader van het financiële toezicht dat het ministerie van OCW hanteert bij de beoordeling van de financiële continuïteit van instellingen en de eigen financiële doelen. De jaarrekeningen van andere scholen over het jaar 2021 zijn nog niet beschikbaar. Daarom is het branchegemiddelde beschikbaar tot en met het jaar 2020.

Grafiek 1. Ontwikkeling solvabiliteit



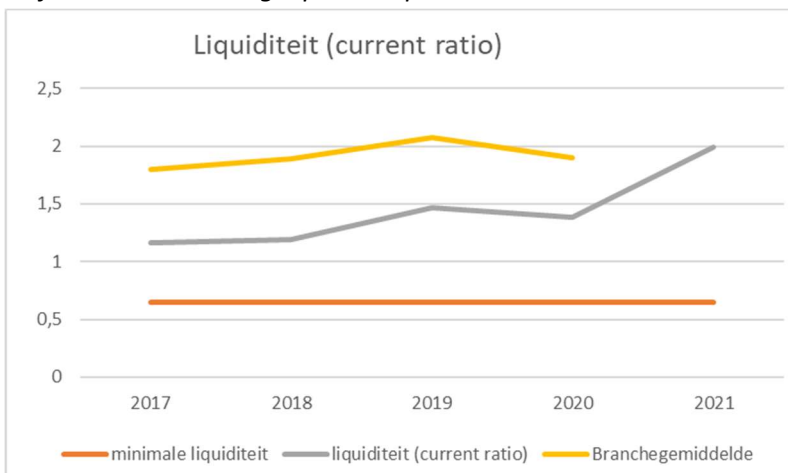
De geconsolideerde solvabiliteit 2 (gedefinieerd als het eigen vermogen plus voorziening, gedeeld door het balanstotaal) ligt met een ratio van 0,71 hoger dan in 2020. De solvabiliteit ligt ook al jaren ruim boven de signaleringsgrens van 0,30. Het eigen vermogen is toegenomen door het gunstige resultaat, wat met name het gevolg is van de ontvangen NPO-gelden.

Grafiek 2. Ontwikkeling weerstandsvermogen



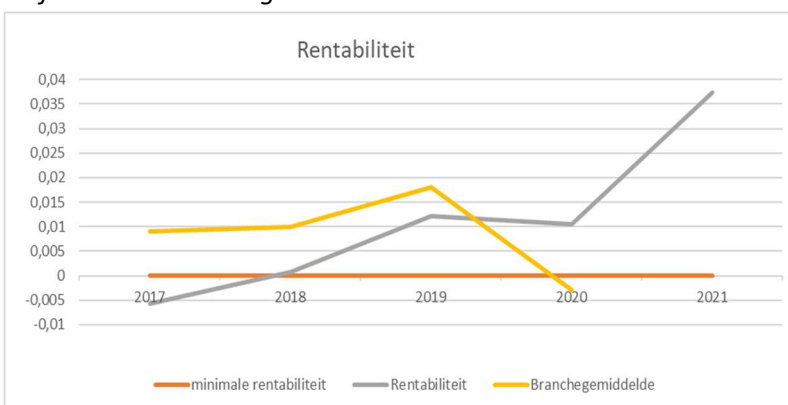
Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Voor 2021 ligt de ratio op 0,26. Ook hier door het gunstige resultaat een positieve ontwikkeling ten opzichte van 2020.

Grafiek 3. Ontwikkeling liquiditeitspositie



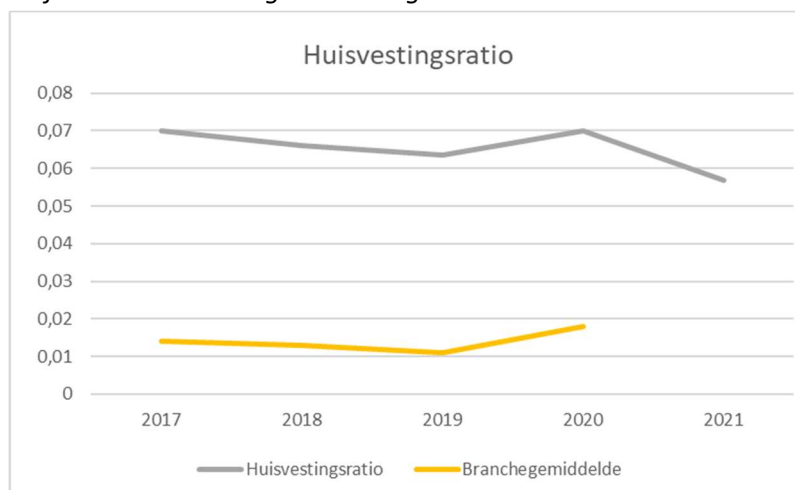
De liquiditeitspositie (vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva) is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020 en is met een current ratio van 1,99 ruim meer dan de eigen doelstelling van 0,65 en de signaleringgrens van het ministerie (0,75).

Grafiek 4. Ontwikkeling rentabiliteit



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 en nu fors stijgt vanwege het hoge resultaat.

Grafiek 5. Ontwikkeling huisvestingsratio



Tenslotte is de ontwikkeling van de huisvestingskosten en afschrijving gebouwen belangrijk, zeker in het kader van de toekomstige nieuwbouw- en renovatietrajecten. Tot en met 2021 zijn de huisvestingslasten tussen 5,7% en 7% van de totale baten.

Voorts voldoet Willibrord aan de signaleringswaarde met betrekking tot de absolute omvang van de liquide middelen met een liquide middelen positie die de EUR 100.000 overstijgt.

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 (Willibrord Stichting heeft geen eigen gebouwen):

Tabel 5. Berekening bovenmatig eigen vermogen

Totaal eigen vermogen	36.438.106
Privaat eigen vermogen	11.578.116
Feitelijk eigen vermogen	24.859.990
Gebouwen	0
MVA	22.161.237
Baten x 0,05	7.046.923
Normatief eigen vermogen	29.208.160
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	0
Ratio feitelijk/normatief eigen vermogen	0,85

Vanuit de signaleringswaarde is geen sprake van een bovenmatig eigen vermogen. Wel stijgt de ratio feitelijk/normatief eigen vermogen van 0,59 in 2020 naar 0,85 in 2021. De oorzaak die hier voornamelijk aan ten grondslag ligt, is het hoge resultaat vanuit de NPO-gelden. Dit is een tijdelijke situatie, omdat deze middelen de komende jaren nog zullen worden uitgegeven aan het doel waarvoor zij zijn ontvangen. Hier zijn bestemmingsreserves voor gevormd.

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 afzonderlijke subsidiestromen.

Ieder jaar wordt een strategiebrieft 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 college van bestuur 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 op waarbij de formatie wordt bepaald die passend 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 college van 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 professionaliseringslag nodig is. De afgelopen jaren is er hard gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de interne dienstverlening en dit zal de komende jaren voortgezet worden. Daarnaast is het voor een structureel gezonde financiële situatie nodig voor PCOU en Willibrord gezamenlijk nodig € 3,5 miljoen te bezuinigen. Reeds vanaf het vroege voorjaar van 2021 wordt in nauwe samenwerking met de scholen 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.

Gezien de Coronasituatie in 2021, die van eenieder weer veel gevraagd heeft, is het tempo op dit onderwerp lager dan waarop in eerste instantie was ingezet, maar worden er wel stappen gezet.

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 gerealiseerd 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 ontwikkeling van een nieuwe school kent vaak ook aanzienlijke aanloopinvesteringen. In 2021 zijn de eerste business cases hiervoor opgesteld die uiteraard worden verbeterd op basis van voortschrijdend inzicht.

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. 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 is PCOU Willibrord overgegaan naar schatkistbankieren. Hiertoe is de beleggingsportefeuille van de Willibrord Stichting in 2021 volledig afgebouwd. Voor het Steunfonds geldt dat er in het boekjaar 2021 geen grote wijzigingen in de effectenportefeuille zijn 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.

Tabel 6. Verloop van de effectenportefeuille

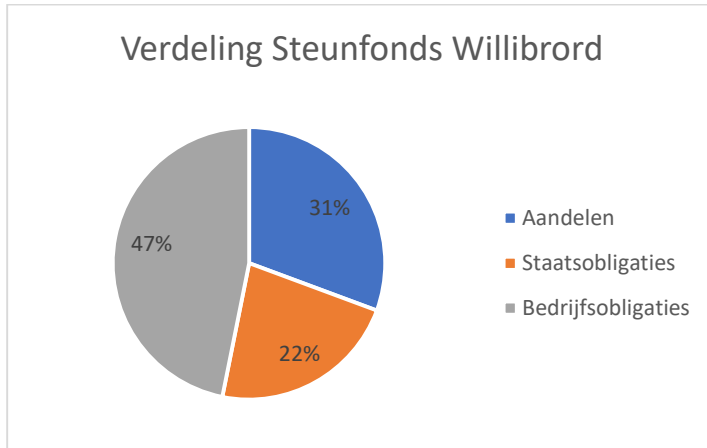
	Willibrord- stichting	Steunfonds Willibrord	Totaal
Financiële vaste activa			
Saldo 1-1-2021	691.993	6.336.314	7.028.307
Investeringen	-	1.396.352	1.396.352
Ottrekkingen	-691.993	-1.623.351	-2.315.344
Waardeveranderingen		95.733	95.733
Saldo 31-12-2021	-	6.205.048	6.205.048

Tabel 7. Resultaten in het boekjaar

	Willibrord- stichting	Steunfonds Willibrord	Totaal
Resultaten financiële vaste activa			
Waarderveranderingen	-	95.733	95.733
Couponrente/dividend	6.000	283.988	289.988
Kosten en belastingen		-32.032	-32.032
Nettoresultaat 2021	6.000	347.689	353.689
Nettoresultaat 2020	8.002	52.046	

De verdeling van de beleggingen van het Steunfonds Willibrord is in onderstaande grafiek zichtbaar.

Grafiek 6. Verdeling Steunfonds Willibrord



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

2.5.5. Coronacrisis

Ook in 2021 heeft de Coronacrisis nog grote gevolgen gehad voor PCOU Willibrord. De belasting van de organisatie is erg groot geweest, zowel in het onderwijs als in de bedrijfsvoering. Financieel hebben de ontvangen NPO-middelen een grote impact gehad. De doelstelling hiervan is leerachterstanden weg te werken. Hiervoor wordt verwezen naar een uitgebreide toelichting elders in dit jaarverslag.

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 waarin de bijdragesleutels zijn toegelicht. Deze worden in overleg met schoolleiders en de 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 Stichting PCOU en de Willibrord Stichting. Deze bedragen € 12,6 miljoen, waarvan € 2,5 miljoen betrekking heeft op het bestuurlijk apparaat. Dit betreft ook gezamenlijk projecten, zoals innovatie en ontwikkeling.

2.6. Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

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 in de verschillende rapportages. Elk jaar wordt gekeken welke risico's PCOU Willibrord loopt. Er worden maatregelen genomen waardoor risico's zich niet meer voordoen, er wordt beleid gemaakt om risico's te reduceren of 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.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

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

- Personeelstekorten in het algemeen en het lerarentekort in het bijzonder leiden tot het risico dat er geen leraar voor de klas staat of bepaalde ondersteunende functies niet kunnen worden uitgevoerd. Het leidt waarschijnlijk tot hogere kosten voor de inzet van duurder of tijdelijk personeel en/of hogere wervingskosten.
- Het programma professionalisering bedrijfsvoering is urgent en de realisatie van de besparingen is essentieel.
- Er zijn schoolspecifieke aandachtspunten (scholen met tekorten en specifieke risico's). Deze focusscholen moeten de komende periode gezond gemaakt worden.
- De initiatieven nieuwe scholen zijn nog niet in de begroting opgenomen, maar hebben mogelijk een aanzienlijk financiële impact (aanloopkosten, t-1 financiering, schaaffecten in de startfase e.d.).
- Steeds meer subsidies worden toegewezen met een eigen bijdrage van degene die de subsidie aanvraagt. Bij beperkte middelen is het niet mogelijk deze zelf te bekostigen.
- Covid-19 is nog niet voorbij en met de effecten ervan zullen we nog lang geconfronteerd worden. Het is onduidelijk hoe lang dit zal duren en wat dit van de organisatie vergt (leerachterstanden, overbelasting van docenten en schoolleiders).
- De leerling- en formatie-ontwikkeling moeten ook langjarig in de pas blijven lopen. Een strakke sturing op bestuursformatieplannen, klassengroottes en inzet werkdrumiddelen is vereist om ook na NPO in de pas te blijven lopen.
- De organisatie heeft een groot aantal huisvestingsprojecten onderhanden. Deze worden weliswaar volledig bekostigd door de gemeente, maar leiden tot financiële risico's voor onze stichtingen en tot het risico dat bestaande activa moeten worden afgeboekt. Daarnaast zien we maatschappelijke ontwikkelingen die ook de voortgang van onze projecten beïnvloeden, zoals stikstof, PFAS en de kostenontwikkelingen in de bouw. Een strakke sturing op de projecten blijft daarom noodzakelijk.

In het boekjaar 2021 is er bijzondere aandacht geweest voor de risico's op schoolniveau. Door middel van een stoplichtmodel wordt aan de hand van normen gekeken naar risico's met betrekking tot onderwijskwaliteit, personeel, huisvesting, financiën, grootte van de school en groei/krimp. Indien te veel onderdelen op 'rood' staan, wordt de school aangemerkt als 'focusschool' en wordt in samenspraak tussen de school en de Service & Advies een plan gemaakt deze risico's te mitigeren.

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.

Doelstelling is de risico's goed in beeld te hebben en waar mogelijk worden preventieve maatregelen genomen worden om risico's te voorkomen. 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. Bij de begroting 2022 zijn de risico's voor het eerst kwantitatief bepaald.

3. Verantwoording over de financiële situatie

3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In dit bestuursverslag zijn de tabellen uit de door de raad van toezicht vastgestelde meerjarenbegroting 2021-2025 overgenomen. Aan deze tabellen zijn de cijfers van de jaarrekeningen 2020 en 2021 vervolgens toegevoegd. Dit betreft de leerlingaantallen, formatie, meerjarenexploitatiebegroting en meerjarenbalans.

Leerlingenaantallen

De Willibrord Stichting groeit de komende jaren in leerlingenaantal tot naar verwachting 12.996 leerlingen in 2023. Daarna treedt een lichte daling op. De prognose van het aantal leerlingen wordt twee keer per jaar geactualiseerd. De leerlingenprognose 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 per school ingeschat hoeveel tussentijdse in- 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. Met de gemeente Utrecht zijn principeafspraken over de opstart van twee nieuwe VO-scholen (Vleuten-de Meern en Overvecht). De afgelopen tijd zijn de eerste ideeën uitgewerkt en is een business case opgesteld. Gezien de onzekerheid van de cijfers in dit stadium van het proces is er voor gekozen de business case voor de scholen nog niet in de meerjarenbegroting te verwerken.

Tabel 8. Begrote leerlingenaantallen 2020-2025

Teldatum	1-10- 2020	1-10- 2021	1-10- 2022	1-10- 2023	1-10- 2024	1-10- 2025
110-Christelijk Gymnasium	954	954	972	995	998	1.011
120-Amadeus Lyceum	2.043	2.053	2.032	1.930	1.823	1.732
130-Gerrit Rietveld College	1.357	1.352	1.352	1.352	1.352	1.352
141-Oosterlicht college						
Nieuwegein	1.732	1.775	1.800	1.794	1.747	1.695
142-Oosterlicht college Vianen	716	826	832	856	830	790
150-Niftarlake College	1.717	1.685	1.695	1.695	1.695	1.695
160-Globe College	686	676	680	700	700	730
170-Kranenburg						
Praktijkonderwijs	190	203	200	200	200	200
180-Broeckland College	505	453	453	463	463	463
200-St. Bonifatiuscollege	1.496	1.524	1.549	1.549	1.549	1.549
210-St-Gregorius College	892	1.055	1.250	1.292	1.455	1.455
230-De Baanbreker	167	175	170	170	170	170
240-Nieuwe school Vleuten-De Meern	0	0	0	0	0	0
250-Nieuwe school Overvecht	0	0	0	0	0	0
Totaal Willibrord	12.455	12.731	12.985	12.996	12.982	12.842

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.

Tabel 9. Begrote personele ontwikkeling FTE's 2020-2025

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Directie	73,8	78,9	76,5	80,0	78,9	78,6	77,4
OP	774,8	741,9	798,8	783,7	770,9	764,3	759,4
OOP	325,4	322,2	333,4	343,7	334,4	322,0	318,4
Student/leerling	14,4	4,4	19,0	6,7	4,8	4,8	4,8
Totaal	1.188,4	1.147,3	1.227,7	1.214,0	1.188,9	1.169,7	1.160,0

We zien de personele bezetting toenemen in de jaren 2021 en 2022 en dan weer langzaam afnemen. Dit heeft onder meer te maken met de extra NPO-middelen. Inmiddels is bekend geworden dat de NPO-middelen over een langere periode mogen worden ingezet. De verwachting is dan ook dat de hogere formatie ook een langere periode op een hoger niveau uitkomt.

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 2021 een meerjarenbegroting 2022-2025 opgesteld. De staat van baten en lasten ontwikkelt zich naar verwachting als volgt.

Tabel 10. Geconsolideerde staat van baten en lasten 2020-2025

Willibrord stichting geconsolideerd	Realisatie		Begroting		Begroting		Begroting		Begroting	
	2020	2021	2021	2021	2022	2023	2024	2025		
Rijksbijdragen	€ 109.494.605	€ 110.670.204	€ 125.568.277	€ 123.275.416	€ 116.972.922	€ 116.289.867	€ 116.561.470			
Ov. overheidsbijdr. en -subsidies	€ 1.623.384	€ 1.606.199	€ 1.959.617	€ 1.410.625	€ 1.169.814	€ 1.163.314	€ 1.156.314			
Overige baten	€ 11.835.878	€ 6.685.577	€ 13.410.560	€ 7.346.396	€ 7.018.690	€ 7.019.483	€ 7.021.155			
Totaal Baten	€ 122.953.867	€ 118.961.980	€ 140.938.454	€ 132.032.437	€ 125.161.426	€ 124.472.664	€ 124.738.939			
Personeelslasten	€ 97.781.581	€ 99.900.429	€ 106.263.753	€ 108.455.599	€ 106.096.721	€ 106.227.966	€ 104.457.922			
Afschrijvingen	€ 2.304.097	€ 2.517.368	€ 2.589.887	€ 3.238.201	€ 3.409.145	€ 3.152.628	€ 2.666.320			
Huisvestingslasten	€ 7.785.065	€ 7.332.066	€ 7.137.325	€ 6.608.765	€ 5.845.989	€ 5.688.189	€ 5.690.881			
Overige lasten	€ 14.431.197	€ 9.408.659	€ 15.163.703	€ 13.126.733	€ 11.824.230	€ 10.474.812	€ 10.332.582			
Totaal Lasten	€ 122.301.940	€ 119.158.523	€ 131.154.669	€ 131.429.299	€ 127.176.085	€ 125.543.594	€ 123.147.706			
Saldo Baten en lasten uit de gewone bedrijfsvoering	€ 651.927	€ -196.543	€ 9.783.784	€ 603.138	€ -2.014.660	€ -1.070.930	€ 1.591.234			
Financiële baten	€ 175.018	€ 7.000	€ 389.049	€ -	€ -	€ -	€ -			
Financiële lasten	€ 183.738	€ 57.000	€ 164.004	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000			
Saldo baten en lasten uit de financiële bedrijfsvoering	€ -8.720	€ -50.000	€ 225.046	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000			
Totaal resultaat	€ 643.207	€ -246.543	€ 10.008.830	€ 583.138	€ -2.034.660	€ -1.090.930	€ 1.571.234			

Het geconsolideerde resultaat van Willibrord Stichting komt in 2021 uit op € 10,0 miljoen positief ten opzichte van het begrote resultaat van € 246.543 negatief. Voor een beoordeling van dit resultaat is relevant dat NPO-middelen zijn ontvangen, die deels nog niet zijn besteed. Vanuit de verslaggevingsvereisten moeten deze middelen wel via het resultaat lopen. Voorts is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd binnen het eigen vermogen om deze middelen afzonderlijk per school in beeld te houden (belang € 7,6 miljoen). Een andere ontwikkeling hangt samen met de vrijval van de voorziening groot onderhoud. Om te voorkomen dat de onderhoudslasten uit beeld verdwijnen is ook hiervoor een bestemmingsreserve gevormd (belang € 0,6 miljoen). Tenslotte is uit de bestemmingsreserve die voorgaand jaar was gevormd inzake Slobgelden een bedrag van € 1,0 miljoen besteed. De resterende middelen worden in 2022 besteed. Het resultaat moet voor deze drie ontwikkelingen worden gecorrigeerd. Dit is in onderstaande normalisatie toegelicht. Het genormaliseerde resultaat bedraagt dan € 2,8 miljoen positief.

Het resultaat is alsnog hoger dan begroot en dit heeft hoofdzakelijk te maken met een stijging van de Rijksbijdrage als gevolg van de cao-compensatie in de normatieve personele component, de inflatie correctie in de normatieve materiële component en de stijging van het aantal leerlingen met 179 van 12.276 tot 12.455.

Tabel 11. Normalisatie resultaat 2020-2025

Willibrord stichting geconsolideerd	Realisatie		Begroting		Begroting		Begroting		Begroting	
	2020	2021	2021	2021	2022	2023	2024	2025		
Totaal resultaat	€ 643.207	€ -246.543	€ 10.008.830	€ 583.138	€ -2.034.660	€ -1.090.930	€ 1.571.234			
Normalisatie	€ 1.318.670	€ 1.035.000	€ 7.235.974	€ 139.420	€ 3.353.381	€ 2.207.363	€ -379.269			
Genormaliseerd resultaat	€ 1.961.877	€ 788.457	€ 2.772.855	€ 722.557	€ 1.318.721	€ 1.116.433	€ 1.191.965			

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

1. De vereenvoudiging bekostiging voor het VO 2022 is verwerkt, inclusief de overgangsregeling. De inschatting van het effect van de vereenvoudiging bekostiging is voor onze scholengroep € 1,5 miljoen positief.
2. De stelselwijziging inzake het groot onderhoud is verwerkt. Het groot onderhoud zal met ingang van kalenderjaar 2021 verwerkt worden door middel van activeren en afschrijven. Dit leidt tot een eenmalige afboeking van de voorziening groot onderhoud ten gunste van de bestemmingsreserve van € 3,2 miljoen. Hier staan begrote investeringen in groot onderhoud tegenover van € 1,0 miljoen per jaar die weer worden afgeschreven.
3. De NPO-middelen zijn conform de verslaggevingsvereisten in de juiste jaren in de baten opgenomen. Omdat nog niet alle middelen konden worden besteed, zijn hier bestemmingsreserves voor verwerkt.
4. In de begroting 2022 is gerekend met een salarisstijging van 1,65% ten opzichte van de 'vorige' cao en is rekening gehouden met 8,0% eindejaarsuitkering. De cao die in oktober 2021 is afgesloten kent een salarisstijging van 1,5% en een structurele verhoging van de eindejaarsuitkering van 8,0 naar 8,33%. Verwacht wordt dat de hogere kosten worden gecompenseerd in de bekostiging 2022. Er is rekening gehouden met 2% vervangingsbudget voor alle Willibrord-scholen.
5. Gemiddeld hebben de Willibrord-scholen in de meerjarenbegroting gezamenlijk een bijdragepercentage van 2,0% (doelstelling per school 1,9%).
6. 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 & Advies).
7. De investeringen in het begrotingsjaar 2022 betreffen de aanvraag vanuit de scholen. In de investeringen is ook € 1,0 miljoen voor investeringen groot onderhoud opgenomen. Deze werden tot 2021 via de dotatie/voorziening verantwoord. Met name de scholen die in 2022 een nieuw gebouw of een renovatie verwachten vanuit het gemeentelijke huisvestingsprogramma kennen substantiële investeringen in de inrichting. Dit zijn het Globe en het St. Bonifatius College.
8. PCOU Willibrord staat voor een grote huisvestingsopgave in de aankomende jaren. Naast het feit dat er veel gebouwen 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. Voor zover er besluitvorming op het gebied van nieuw- dan wel verbouw heeft plaatsgevonden en de effecten ervan bekend waren, is hiermee in de huidige rekening gehouden. Dit betekent ook dat met de nieuwe scholen nog geen rekening is gehouden. Immers zowel de omvang van de scholen als het tijdpad is onzeker.
9. Voor 2022 is geen taakstelling in de begroting opgenomen (de taakstelling in 2021 was € 1,25 miljoen). In de jaren 2023-2025 is wel een taakstelling verwerkt. Deze bedraagt circa € 3,5 miljoen (Willibrord en PCOU geconsolideerd). Mede om dit te realiseren is het programma professionalisering bedrijfsvoering opgestart. Hierbij zijn zowel scholen als managers en medewerkers van Service & Advies betrokken. De verwachting is dat het programma professionalisering leidt tot efficiëntieverbeteringen en besparingen, zowel voor de scholen als voor de bovenschoolse organisatie.
10. Het steunfonds is geconsolideerd. Resultaattechnisch is met een nulresultaat gerekend (geen beleggingsresultaten of rente vanuit de veronderstelling van een neutrale beursontwikkeling). 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.

De Willibrord Stichting heeft per balansdatum een geconsolideerd eigen vermogen van € 36,4 miljoen. Het eigen vermogen is enerzijds toegenomen met € 10,0 miljoen, het resultaat 2021 en anderzijds met € 3,2 miljoen, de stelselwijziging inzake de voorziening groot onderhoud. Zoals in het voorgaande beschreven ligt een deel van deze toename 'vast' in bestemmingsreserves voor NPO en onderhoud.

Geconsolideerde meerjarenbalans 2020-2025

Hierbij wordt opgemerkt dat de begrote balans per ultimo 2021 nu is aangepast aan de realisatie 2021. De balans 2021 en de vermogensontwikkeling sluiten daarmee niet geheel aan op de geconsolideerde meerjarenbalans 2020-2025 (gebaseerd op de jaarrekening en de geconsolideerde begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025).

Tabel 13. Geconsolideerde meerjarenbalans 2020-2025

Willibrord (geconsolideerd) meerjarige balans	realisatie 31-12-2020	realisatie 31-12-2021	begroting 31-12-2022	begroting 31-12-2023	begroting 31-12-2024	begroting 31-12-2025
ACTIVA						
Vaste activa						
- Materiële vaste activa	€ 19.753.954	€ 22.161.237	€ 24.583.172	€ 23.703.152	€ 22.849.399	€ 22.425.610
- Financiële vaste activa	€ 7.028.307	€ 6.205.048	€ 7.028.307	€ 7.028.307	€ 7.028.307	€ 7.028.307
Totaal vaste activa	€ 26.782.261	€ 28.366.286	€ 31.611.479	€ 30.731.459	€ 29.877.706	€ 29.453.917
Vlottende activa						
- Vorderingen	€ 4.854.953	€ 5.610.797	€ 4.952.538	€ 4.952.538	€ 4.952.538	€ 4.952.538
- Liquide middelen	€ 25.148.399	€ 30.741.447	€ 29.510.397	€ 28.355.757	€ 28.118.580	€ 30.113.602
Totaal vlottende activa	€ 30.003.352	€ 36.352.244	€ 34.462.934	€ 33.308.295	€ 33.071.117	€ 35.066.140
Totaal Activa	€ 56.785.613	€ 64.718.530	€ 66.074.413	€ 64.039.754	€ 62.948.823	€ 64.520.057
PASSIVA						
Algemene reserve	€ 21.764.827	€ 24.537.683	€ 23.553.652	€ 24.872.993	€ 25.990.062	€ 27.182.296
Bestemmingsreserves	€ 1.645.653	€ 11.900.423	€ 11.760.423	€ 8.406.423	€ 6.198.423	€ 6.577.423
Eigen vermogen	€ 23.410.480	€ 36.438.106	€ 35.314.075	€ 33.279.416	€ 32.188.485	€ 33.759.719
Voorzieningen	€ 11.260.653	€ 9.598.071	€ 8.211.394	€ 8.211.394	€ 8.211.394	€ 8.211.394
Langlopende schulden	€ 499.300	€ 455.600	€ 499.300	€ 499.300	€ 499.300	€ 499.300
Kortlopende schulden	€ 21.615.179	€ 18.226.754	€ 22.049.644	€ 22.049.644	€ 22.049.644	€ 22.049.644
Totaal Passiva	€ 56.785.612	€ 64.718.530	€ 66.074.413	€ 64.039.754	€ 62.948.823	€ 64.520.057

In de balans zien we een aantal ontwikkelingen die eerder aan de orde kwamen terug:

- De materiële vaste activa stijgen relatief als gevolg van extra investeringen in het algemeen en in groot onderhoud in het bijzonder. Deze stijging vakt af, omdat in latere begrotingsjaren nog geen investeringsplannen zijn opgenomen (wel de voortzetting van het groot onderhoud).
- Het eigen vermogen stijgt aanvankelijk relatief. Die hangt enerzijds samen met de tijdelijke vorming van bestemmingsreserves NPO en anderzijds met de structurele vorming van bestemmingsreserves voor groot onderhoud.

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 2021. De doelstelling van PCOU Willibrord is dat iedere leerling zich optimaal kan ontplooiën binnen onderwijs vanuit een christelijke inspiratie. De raad houdt er toezicht op dat PCOU Willibrord deze doelstelling realiseert en binnen de gestelde kaders de juiste toekomstbestendige keuzes maakt. 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.

Met dit verslag legt de raad van toezicht verantwoording af over het door de raad uitgeoefende toezicht op het college van bestuur in 2021. De doelstelling van PCOU Willibrord is dat iedere leerling zich optimaal kan ontplooiën binnen onderwijs vanuit een christelijke inspiratie. De raad houdt er toezicht op dat de PCOU Willibrord deze doelstelling realiseert en 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 de 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' 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 voor 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 bestuursleden 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

Naam	Functie binnen de raad van toezicht	Funcities en nevenfuncities	Datum van aantreden / termijn
Dr. J.J. (Joyce) Sylvester	Voorzitter RvT Lid remuneratiecommissie	Substituut Nationale Ombudsman Nevenfuncities: - Lid Landelijke Selectiecommissie Rechters - Lid RvT Koninklijk Theater Carré Amsterdam - Voorzitter stichtingen Slot Zuylen - Lid RvT VSB fonds en bestuur van VSB Vermogensfonds - Ambassadeur stichting duurzame Ontwikkeling Nederland Suriname (d'ONS) - Voorzitter Selectie Advies Commissie Nationaal Coördinator tegen Discriminatie en Racisme - Voorzitter Commissie van Wijzen Onverplichte tegemoetkoming onvolledige AOW Suriname	01-08-2015 / derde termijn
Drs. E.J. (Ernst) Vissers Msc	Lid RvT Voorzitter auditcommissie	Directeur Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) Nevenfunctie: - Lid RvT GGz Centraal	01-07-2017 / tweede termijn
Dr. S. (Sennay) Ghebreab	Lid RvT Voorzitter commissie Onderwijs, kwaliteit en innovatie	Universitair hoofddocent, tevens wetenschappelijk directeur Civic AI Lab, Universiteit van Amsterdam Nevenfuncities: - Lid RvT, NEMO Science Museum, Amsterdam - Bestuursvoorzitter Stichting Boost, Amsterdam - Lid commissie Opvang en integratie, Vluchtelingenwerk, Amsterdam	01-01-2019 / eerste termijn
Mr. drs. K.A.M. (Stan) Topouzis	Lid RvT Lid auditcommissie	Toezichthouder De Nederlandse Bank	01-01-2019 / eerste termijn
Ir. E. (Erica) Schaper	Lid RvT Lid commissie Onderwijs, kwaliteit en innovatie	Voorzitter college van bestuur NHL Stenden Hogeschool Nevenfuncities, voortkomend uit hoofdfunctie: - Lid bestuur Innovatie Pact Fryslân - Lid bestuur Vereniging Hogescholen, portefeuille arbeidsvoorwaarden, arbeidsmarkt en HEO	01-01-2019 / eerste termijn

		<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter RvT Centre of Expertise Water Technology - Lid bestuur VNO NCW Fryslân - Lid Economic Board Noord-Nederland - Lid bestuur Vereniging Circulair Fryslan - Lid bestuur Zelfstandige Publieke Werkgevers (ZPW) - Lid RvT Wetsus - Lid Stuurgroep Universiteit van het Noorden - Voorzitter Friesche Compagnie - Bestuur SSTNO <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter bestuur Stichting Groenewoude maakt paardrijden mogelijk 	
Mr. G.J.A.M (Gert-Jan) van der Vossen RC	Lid RVT Lid auditcommissie Lid remuneratiecommissie	<p>Directeur Holland Strategy, Governance & Finance Group</p> <p>Nevenfuncties</p> <ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Altrecht - Lid Raad van Commissarissen Novamedia Holding B.V. - Lid Raad van Toezicht Hogeschool voor de Kunsten Utrecht - Lid Raad van Toezicht Fonds voor Cultuurparticipatie - Vicevoorzitter Raad van Advies Raad voor Rechtsbijstand 	01-12-2020 / 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 2021 heeft de formele zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden. Ook is een nieuw toezichtkader opgesteld en in gebruik genomen.

Terugblik 2021

Net als 2020 was 2021 een jaar dat vaak werd gedomineerd door corona. Het was mooi om te zien hoe PCOU Willibrord steeds wendbaarder werd in het slim inspelen op de regelmatig wijzigende overheidsbeleid met betrekking tot corona. Dat verdient een groot compliment. Ondanks de complicerende omstandigheden heeft PCOU Willibrord niet stil gestaan in haar doorontwikkeling. Zo is onder leiding van de bestuurder succesvol gewerkt aan nieuwe vormen van leiderschap en eigensturing. Deze ontwikkeling zal in de komende jaren verder vorm krijgen vanuit de nieuw opgestelde organisatiefilosofie.

Tevens is op het gebied van financiële doelmatigheid en beheer ook een flinke stap vooruit gezet. De management letter laat een stabiele organisatie zien die gestructureerd werkt aan het verder in control komen.

In het boekjaar zijn geen meldingen geweest van belangverstrengeling 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 zes keer vergaderd met het college van bestuur. Ten gevolge van de coronamaatregelen vonden de overleggen online plaats. Besproken onderwerpen zijn:

- Nationaal Programma Onderwijs;
- kansengelijkheid;
- identiteit;
- gevolgen van de coronapandemie voor het onderwijs;
- stedelijk aanmeldbeleid primair onderwijs;
- Koersplan 2021-2025;
- Jaarplan 2022;
- Toezichtskader 2021-2025;
- management letter;
- plan van aanpak professionalisering bedrijfsvoering;
- procuratieregeling;
- Wet bestuur en toezicht rechtspersonen;
- HR-beleid;
- plan van aanpak lerarentekort;
- organisatiefilosofie;
- inhuur- en advieskosten.

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

- vaststelling van de jaarverslagen 2020;
- vaststelling van de (geconsolideerde) begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2025;
- procuratieregeling;
- overdracht van het schoolgebouw van De Oase (gebouw Belcampostraat).

De raad van toezicht heeft goedkeuring verleend aan de vaststelling van de complexiteitspunten 2022 in het kader van de WNT. De raad van toezicht heeft met de accountants van EY de jaarrekening en het accountantsverslag 2020 besproken.

Er is in 2021 één studiebijeenkomst geweest van de raad van toezicht en het college van bestuur gezamenlijk over het koersplan.

De raad van toezicht heeft in mei en in november overlegd met beide gemeenschappelijke medezeggenschapsraden afzonderlijk. In het overleg met de GMR PCOU is gesproken over de bestuurlijke situatie, samenwerking in de driehoek GMR-CvB-RvT, onderwijs en corona, Nationaal Programma Onderwijs, het lerarentekort, uitdagingen voor PCOU Willibrord, verbetering bedrijfsvoering en de financiële situatie. In het overleg met de GMR Willibrord is gesproken over de bestuurlijke situatie, samenwerking in de driehoek GMR-CvB-RvT, PCOU Willibrord als netwerkorganisatie, financiële structuur, advies van de Onderwijsraad over kansengelijkheid, onderwijs en corona, Nationaal Programma Onderwijs en uitdagingen voor PCOU Willibrord.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2021 zes keer vergaderd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- management letter 2020 en 2021 en (de voortgang van) het plan van aanpak naar aanleiding van de managementletters;
- controleplan 2021;
- plan van aanpak professionalisering bedrijfsvoering en taakstelling;
- schatkistbankieren;
- procuratieregeling;
- honorarium RvT-leden;
- Nationaal Programma Onderwijs (aanpak en (financiële) impact);
- eigendomsoverdracht gebouw Belcampostraat;
- risicoanalyse;
- intern controleplan
- Wet bestuur en toezicht rechtspersonen;
- begrotingskaders 2022, begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2025;
- verhuizing Atoomweg naar Nieuw Welgelegen;
- stelselwijziging voorziening groot onderhoud;
- complexiteitspunten 2022.

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:

- Nationaal Programma Onderwijs;
- stedelijk aanmeldbeleid;
- onderwijs en corona;
- onderwijsresultaten;
- nieuwe scholen en opleidingen;

- strategisch HR;
- Strategiebrieven 2022;
- kwaliteitshandboek en gewijzigd toezichtskader Inspectie van het Onderwijs;
- Jaarplan 2022;
- plan van aanpak lerarentekort;
- kwaliteitsbewust ontwikkelen: zelfevaluatie, visitatie en audits.

5. Bericht van de GMR Willibrord

Ook het jaar 2021 stond in het teken van corona en alle maatregelen die daarbij hoorden. Opnieuw waren de GMR-overlegvergaderingen (zowel intern als met het CvB) niet allemaal fysiek mogelijk en ging veel toch weer via Teams. Ook ging de studiemiddag met het CvB en de GMR in april (opnieuw) niet door. Na de zomervakantie hebben we nog één keer een GMR-vergadering op de Kranenburgschool kunnen houden en daarna keerden we weer terug naar de vergaderingen via het beeldscherm.

Er waren/zijn enkele vacatures in de GMR (met name in de ouder- en leerlinggeleding), maar over het algemeen zijn de afzonderlijke scholen goed vertegenwoordigd, ook met zeer betrokken ouders. Fijn is ook dat er drie leerlingen zitting namen in de GMR en op deze manier hun zegje kunnen doen.

Ook dit jaar was de samenwerking met het CvB en de RvT prettig van aard en was de verstandhouding goed te noemen.

Thema's in 2021

Koersplan 2021-2025

'Op basis van wie we zijn, waar we staan en wat we zien gebeuren', zijn er in het Koersplan van PCOU Willibrord zeven thema's geformuleerd die met verdere uitwerking op weg naar 2025 op de agenda zullen staan. Vier thema's zijn extern gericht op hebben betrekking op de vraag 'Wat mogen leerlingen, medewerkers, ouders en de samenleving van ons verwachten? Deze thema's zijn:

- Burgerschap voor een duurzame en mondiale samenleving;
- Kansengelijkheid;
- Aantrekkelijk werkgeverschap;
- Grootstedelijk dynamiek.

Drie thema's zijn intern gericht. De centrale vraag hier is: Wat staat ons te doen en wat hebben we nodig om onze beloften waar te maken? Deze thema's zijn:

- Leiderschap en leiderschapsontwikkeling;
- Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en vernieuwing;
- Professionele organisatie.

De GMR heeft met het Koersplan ingestemd, maar heeft wel een aantal aandachtspunten genoemd. Zo is het bij het onderwerp 'nieuwe scholen' van belang duidelijkheid te scheppen over een stappenplan en de rol van de (G)MR. Ook het onderwerp 'aantrekkelijk werkgeverschap' kan in de toekomst nog meer uitgewerkt worden.

Centrale ICT-regieorganisatie

Er is een ontwikkelroute in gang gezet die in 2023 moet leiden tot een passende plek voor alle ICT-medewerkers binnen PCOU Willibrord in dienst van de centrale regie-organisatie; de ICT-transitie. "Fundament voor de toekomst" gaat over de inrichting van een centrale ICT-regieorganisatie. De GMR heeft opgeroepen om ervoor te zorgen dat alles praktisch uitvoerbaar is en dat er voldoende

capaciteit en kennis binnen de scholen aanwezig is/blijft. 'Waak ervoor dat het geen bureaucratisch geheel wordt en doe het zorgvuldig'. De GMR heeft positief geadviseerd over de ICT-transitie "Fundament voor de toekomst".

Verzuimconsulent

In 2021 is een verzuimconsulent aangesteld. Deze is als interventiemogelijkheid gerealiseerd bij een ziekmelding van een personeelslid van PCOU Willibrord. Bij langdurige ziekte wordt door de schoolleiding de bedrijfsarts ingeschakeld. Toen de bedrijfsarts aangaf te vertrekken, is het gesprek aangegaan met de arbodienst over de vraag of er niet eerder in het verzuimproces contact kan worden gelegd met de arbodienst, zodat eerder kan worden bekeken welke interventie kan worden ingezet en of inzet van de bedrijfsarts nodig is. Er is naar aanleiding daarvan gekozen voor een aangepaste werkwijze in het verzuimproces waarbij de verzuimconsulent na twee weken ziekteverzuim contact opneemt met de leidinggevende en vraagt of die een beeld heeft van de situatie (bijvoorbeeld of een spoedig herstel wordt voorzien of niet) en welke interventie passend en/of gewenst wordt geacht, bijv. contact met de bedrijfsarts of een andere aanpak. Een personeelslid kan ook zelf contact opnemen met de arbodienst; in eerste instantie is dat met de verzuimconsulent. In onderling overleg wordt dan bekeken wat er aan de hand is en wat de beste (vervolg)stap is. De verzuimconsulent werkt onder de verantwoordelijkheid en het medisch beroepsgeheim van de bedrijfsarts.

De GMR kon zich vinden in de beschrijving van de taken en verantwoordelijkheden van de verzuimconsulent en stemde in met het geformuleerde verzuimbeleid; belangrijk is dat de verzuimconsulent altijd onder de verantwoordelijkheid van de bedrijfsarts werkt. Goed punt is dat leidinggevendenden door de verzuimconsulent bij de les gehouden worden.

Nieuwe scholen

In 2021 is gesproken over het Koersplan 2021-2025 met de missie, visie en kernwaarden die daaraan ten grondslag liggen. Een concrete uitwerking is 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 had in 2020 aangedrongen op een stappenplan waarbij de besluitvorming en de rol van de medezeggenschap helder wordt uitgewerkt, maar in 2021 zijn veel plannen door corona stil komen te liggen/vertraagd. De nieuwe VO-scholen van PCOU Willibrord hebben als voorlopige werktitels: College Vleuten-De Meern en College Aan de Vecht.

Besteding NPO-middelen

In 2021 werd door de politiek besloten dat er NPO-gelden komen voor het onderwijs om de opgelopen corona-achterstanden in te halen. Scholen krijgen zelf zeggenschap over deze gelden, het extra geld is voor twee jaar beschikbaar. Bij de meeste Willibrord-scholen zijn pas vanaf september de NPO-gelden enigszins ingezet (het inventariseren van de achterstandsproblematiek heeft veel tijd gekost) en zullen toch vooral in 2022 pas volop worden gebruikt.

Begroting

In december 2021 heeft de GMR in hoofdlijnen een positief advies uitgebracht over de geconsolideerde begroting 2022, voor zover deze betrekking heeft op de Willibrord Stichting. De GMR maakt zich wel zorgen over de trend dat materiële uitgaven (voor onder andere nieuwe

scholen) een toenemend aandeel in de begroting uitmaken en dat de bestaande scholen dit eerst moeten 'ophoesten'.

Overleg met de RvT

Er zijn dit jaar twee formele gesprekken geweest van de GMR met de raad van toezicht. Tevens is er op informele wijze contact geweest tussen GMR en raad van toezicht in verband met de vacature van voorzitter van het college van bestuur en de vacature lid van het college van bestuur.

Daarnaast is de GMR door de raad van toezicht op de hoogte gehouden ten aanzien van het college van bestuur. Na het vertrek van de voorzitter van het college van bestuur in maart 2021 bleek uit gesprekken dat er in de organisatie geen dringende behoefte bestond om op korte termijn een interim-bestuurder te benoemen. Naar aanleiding hiervan zijn de bestuurlijke bevoegdheden belegd bij het CvB-lid Fawzia Nasrullah. Om de bestuurlijke agenda en de agenda van de scholen goed op elkaar af te stemmen, heeft zij een intern team samengesteld met daarin schoolleiders uit de verschillende sectoren en een MT-lid om gezamenlijk de interim-situatie te overbruggen.

Op de valreep van 2021 is er een schriftelijke bijdrage geweest van de raad van toezicht wat betreft de criteria van toezichthouden op het college van bestuur. Wederzijds is uitgesproken dat het de wens is van zowel de raad van bestuur als van de GMR om elkaar in de toekomst beter te leren kennen.

Nieuwe voorzitter college van bestuur

In de tweede helft van 2021 werd door de raad van toezicht besloten tot een sollicitatieprocedure om een nieuwe voorzitter van het college van bestuur te kunnen benoemen. Aan de GMR werd het concept profiel te advisering voorgelegd en ook was de GMR vertegenwoordigd in de adviescommissie. De raad van toezicht heeft gekozen voor een interne kandidaat, te weten de huidige bestuurder. De GMR heeft hierover positief geadviseerd.

Jaarrekening

6. Geconsolideerde jaarrekening

6.1. Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming

Activa		2021	2020
Materiële vaste activa	<u>6.5.1.</u>	22.161.237	19.753.954
Financiële vaste activa	<u>6.5.2.</u>	<u>6.205.048</u>	<u>7.028.307</u>
Totaal vaste activa		28.366.286	26.782.261
Vorderingen	<u>6.5.3.</u>	5.610.797	4.854.953
Liquide middelen	<u>6.5.4.</u>	<u>30.741.447</u>	<u>25.148.399</u>
Totaal vlottende activa		36.352.245	30.003.352
Totaal activa		<u>64.718.530</u>	<u>56.785.613</u>
Passiva			
Eigen vermogen	<u>6.5.5.</u>	36.438.106	23.410.480
Voorzieningen	<u>6.5.6.</u>	9.598.071	11.260.653
Langlopende schulden	<u>6.5.7.</u>	455.600	499.300
Kortlopende schulden	<u>6.5.8.</u>	18.226.754	21.615.179
Totaal passiva		<u>64.718.530</u>	<u>56.785.613</u>

6.2. Geconsolideerde staat van baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten				
Rijksbijdragen	<u>6.7.2.</u>	125.568.277	110.670.204	109.494.604
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.7.3.</u>	1.959.617	1.606.199	1.623.383
Overige baten	<u>6.7.4.</u>	<u>13.410.560</u>	<u>6.685.577</u>	<u>11.835.877</u>
Totaal baten		140.938.453	118.961.980	122.953.864
Lasten				
Personeelslasten	<u>6.7.5.</u>	106.263.753	99.900.429	97.781.580
Afschrijvingen	<u>6.7.6.</u>	2.589.887	2.517.368	2.304.096
Huisvestingslasten	<u>6.7.7.</u>	7.137.325	7.332.066	7.785.064
Overige lasten	<u>6.7.8.</u>	<u>15.163.703</u>	<u>9.408.659</u>	<u>14.431.197</u>
Totaal lasten		131.154.669	119.158.522	122.301.937
Saldo baten en lasten		9.783.784	-196.543	651.927
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	<u>6.7.9.</u>	389.049	7.000	175.018
Financiële lasten	<u>6.7.9.</u>	<u>164.004</u>	<u>57.000</u>	<u>183.738</u>
		225.046	-50.000	-8.720
Resultaat		10.008.830	-246.543	643.207

6.3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	9.783.784	651.927
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- afschrijvingen	2.632.234	2.304.096
- mutaties voorzieningen	<u>1.548.474</u>	<u>1.172.348</u>
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	4.180.709	3.476.444
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
- vorderingen	-755.844	778.319
- kortlopende schulden	<u>-3.916.314</u>	<u>5.307.782</u>
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	-4.672.159	6.086.101
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>9.292.334</u>	<u>10.214.472</u>
Ontvangen interest	93.633	86.233
Betaalde interest	-150.549	-102.181
Ontvangen dividenden	<u>40.625</u>	<u>42.001</u>
	-16.290	26.053
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>9.276.044</u>	<u>10.240.525</u>
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-4.742.992	-3.648.777
Desinvesterings in materiële vaste activa	39.102	287.746
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>1.064.594</u>	<u>-82.488</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-3.639.295</u>	<u>-3.443.519</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	<u>-43.700</u>	<u>-43.700</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-43.700</u>	<u>-43.700</u>
Toename (afname) van liquide middelen	<u>5.593.049</u>	<u>6.753.306</u>
Beginstand 1 januari	25.148.399	18.395.093
Eindstand 31 december	<u>30.741.447</u>	<u>25.148.399</u>
Mutaties	<u>5.593.049</u>	<u>6.753.306</u>

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 30177360. De Willibrord Stichting is statutair gevestigd aan de Atoomweg 111, 3542 AB te Utrecht. Het bezoekadres is Grebbenberglaan 9-a, 3527VX te Utrecht.

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 op 9 juni 2022 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het kalenderjaar 2021.

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 er sprake is van saldering . 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.

Stelselwijziging voorziening groot onderhoud.

De stelselwijziging is retrospectief vanaf het huidige boekjaar verwerkt. De vergelijkende cijfers zijn derhalve niet aangepast. De verwerking is weergegeven in de toelichting op de voorziening groot onderhoud op pagina 70. Deze stelselwijziging betekent een vrijval van de voorziening groot onderhoud voor een bedrag van €3.019K ten gunste van het eigen vermogen aan het begin van het huidige boekjaar (2021). Het effect op het resultaat 2021 betreft het niet langer doteren aan de voorziening groot onderhoud ad €629K waarvoor afschrijvingskosten van €2K in de plaats zijn gekomen. De ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn niet aangepast aan het nieuwe stelsel. In 2021 heeft groot onderhoud plaatsgevonden. Er zijn geen gevolgen voor de (latente) winstbelastingen, aangezien Willibrord Stichting niet onderhevig is aan winstbelasting. De stelselwijziging heeft een positief netto impact van €627K op het resultaat 2021. De impact van de stelselwijziging zal de komende jaren afnemen als gevolg van de toenemende afschrijvingskosten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de stelselwijziging 'Verwerking kosten groot onderhoud' zoals in bovenstaande paragraaf 'Stelselwijziging voorziening groot onderhoud' is toegelicht. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

In 2021 is een post onder een andere EFJ-code gerubriceerd, de cijfers 2020 en begrotingscijfers 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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 consolidatiemethode.

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 de Willibrord Stichting.

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 moederorganisatie.

Voorzieningen

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 worden geen derivaten gehouden door de organisaties.

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: 2- 40 jaar
- Inventaris en apparatuur: 2 – 15 jaar
- Overige materiele vaste activa: 4 - 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.

In de kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen, zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

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 treasurywetboek 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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, indien het effect van de tijds waarde materieel is. Bij de berekening van de voorziening 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 6,75%. 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 'Spaarverlof' opgenomen.

De voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid is gevormd op basis van de verwachte uitgaven die samenhangen met individuele keuzes die 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 levensfasebewust 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 brutoloon van 58,1%. 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 14,53%, zijnde de premie WAO en heffing ZVW.

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 periode 2015-2019. Gezien de bijzondere situatie van COVID-19 in 2020 en 2021 lijken deze percentages de meest realistische als basis voor de vaststelling van de blijfkansen per 31 december 2021. Er is bij de berekening geen rekening gehouden met verwachte 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.

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 2021 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 pensioenpremie's in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De beleidsdekkingsgraad van de pensioenuitvoerder waar de regeling is ondergebracht (het ABP) bedraagt 103,9% per 31 december 2021. De werkelijke dekkingsgraad op 31 december 2021 was 110,2%. De actuele dekkingsgraad per 30 april 2022 was 123,0%.

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 2021	Resultaat jaar 2021	Totale baten 2021	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	16.149.028	3.479.346	74.438.661	N.V.T.	0%	0%
Stichting Vrienden Gregoriusshou	Stichting	Utrecht	4. Overige	2.279	379	500	N.V.T.	0%	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 2021 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

	Gebouwen en verbouwingen	Inventaris en apparatuur ICT	Inventaris en apparatuur Leermiddelen	Inventaris en apparatuur Meubilair	Inventaris en apparatuur Totaal	Overige materiële vaste activa	Activa in uitvoering	Totaal
Stand per 1-1-2021								
Aanschafprijs	26.981.564	8.678.900	1.977.134	10.085.918	20.741.953	1.013.135	0	48.736.652
Cumulatieve afschrijving	-11.339.979	-5.499.180	-814.687	-5.918.734	-12.232.601	-424.234	0	-23.996.813
Waarde investeringssubsidies	-5.217.215	-161.989	-307.652	-1.855.405	-2.325.046	-63.077	0	-7.605.338
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	1.016.676	88.390	134.284	1.322.960	1.545.633	57.144	0	2.619.453
Boekwaarde per 1-1-2021	11.441.046	3.106.121	989.079	3.634.739	7.729.939	582.969	0	19.753.954
Mutaties boekjaar								
Investerings	2.215.700	1.206.275	263.060	1.185.105	2.654.441	209.912	163.080	5.243.133
Desinvesteringen	-6.050	-58.262	0	0	-58.262	0	0	-64.312
Afschrijvingen	-886.170	-1.178.515	-198.073	-699.263	-2.075.851	-79.970	0	-3.041.991
Afschrijvingen desinvesteringen	382	24.828	0	0	24.828	0	0	25.209
Investeringsubsidies	-78.839	-4.519	0	-66.551	-71.070	-14.604	0	-164.514
Afschrijving investeringssubsidies	182.154	32.127	33.605	159.491	225.223	2.379	0	409.757
	1.427.177	21.935	98.592	578.782	699.309	117.717	163.080	2.407.283
Stand per 31-12-2021								
Aanschafprijs	29.191.214	9.826.914	2.240.194	11.271.024	23.338.132	1.223.048	163.080	53.915.473
Cumulatieve afschrijving	-12.225.767	-6.652.868	-1.012.759	-6.617.997	-14.283.624	-504.204	0	-27.013.595
Waarde investeringssubsidies	-5.296.054	-166.508	-307.652	-1.921.957	-2.396.116	-77.681	0	-7.769.851
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	1.198.831	120.517	167.888	1.482.451	1.770.856	59.523	0	3.029.210
Boekwaarde per 31-12-2021	12.868.222	3.128.056	1.087.671	4.213.521	8.429.248	700.686	163.080	22.161.237

In 2021 is voor een aanzienlijk bedrag geïnvesteerd, namelijk €5.080.053, de categorie activa in uitvoering buiten beschouwing latend.

In de categorie gebouwen is het totaal geïnvesteerde bedrag € 2.215.700. Deze investeringen betreffen met name: aanpassingen onderwijskundige ruimtes bij het Christelijk Gymnasium Utrecht (€ 849.261); In- en uitbreiding E&O en D&P bij het Oosterlicht College (€ 549.224); Binas werk/studieplekken bij het Niftarlake College (€ 246.409); Inrichting van een praktijklokaal bij het Globe College (€ 122.156). In de categorie Meubilair zijn, in samenhang met de gemaakte investeringen in de categorie gebouwen, met name grotere investeringen bij het Niftarlake College (€ 427.778), het Christelijk Gymnasium Utrecht (€ 120.994) en Globe College (€ 159.596) gedaan. Daarnaast is bij meerdere scholen in 2021 geïnvesteerd in ICT (€ 1.206.275), dit betreft onder andere Dell (€ 408.610) voornamelijk laptops, Macbooks (€ 114.598), WIFI (€ 125.487). Ten derde is € 263.060 geïnvesteerd in Leermiddelen. Dit betreft voornamelijk veel kleinere investeringen.

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 € 64.312 en betreft met name laptops.

Per ultimo 2021 is € 4.740.641 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 1-1-2021	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Waarde- veranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2021
Financiële vaste activa					
Effecten	7.028.307	1.396.352	2.315.344	95.734	6.205.048
Financiële vaste activa	7.028.307	1.396.352	2.315.344	95.734	6.205.048

	Financiële vaste activa 1-1-2021	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Waarde- veranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2021
<i>Uitsplitsing</i>					
Aandelen	1.659.962	538.058	523.271	226.623	1.901.372
Obligaties	5.368.344	858.294	1.792.073	-130.889	4.303.676
Effecten	7.028.307	1.396.352	2.315.344	95.734	6.205.048

De Willibrord Stichting heeft in het najaar van 2021 de obligaties verkocht in verband met overgang naar schatkistbankieren. De Willibrord Stichting heeft op 31 december 2021 derhalve geen effectenportefeuille meer.

Bij het Steunfonds CVO is het belegde vermogen € 6.205.048. Het belegde vermogen bestaat voor 30,6% uit aandelen en voor 69,4% uit obligaties (hiervan is 32,4% overheid, 42,5% bedrijven en 25,1% high yield). Alle effecten hebben een marktnotering. Alle fondsen, aandelen én obligaties, kunnen op ieder gewenst moment worden verkocht en liquide gemaakt. Er zijn geen effecten in portefeuille die in 2022 aflosbaar worden gesteld.

6.5.3. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorderingen		
Debiteuren	1.264.057	1.640.340
OCW	641.866	0
Gemeenten en GR's	870.099	82.479
Groepsmaatschappijen	0	494.993
Personeel	41.417	49.954
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	588.107	0
Overige vorderingen	607.657	1.092.105
Overlopende activa	1.839.542	1.557.389
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	<u>-241.947</u>	<u>-62.306</u>
Vorderingen	5.610.797	4.854.953
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	1.838.961	1.550.828
Te ontvangen interest	<u>581</u>	<u>6.560</u>
Overlopende activa	1.839.542	1.557.389

De post debiteuren bestaat per 31 december 2021 voornamelijk uit openstaande posten bij Sterk VO (€ 875.462). Bij de debiteuren is een bedrag van € 241.947 voorzien als dubieuze debiteuren. Daarnaast staat nog een bedrag open bij SWV VO Zuid- Utrecht (€ 140.678) met betrekking tot middelen schoolmodel en transitie middelen.

De vordering op OCW heeft betrekking op de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage NPO PO en VO (641.866).

Gemeenten en GR's bedraagt in 2021 € 870.099 en betreft met name vijf grote posten. Er staan drie grotere te declareren bedragen open: een koelinstallatie bij Gerrit Rietveld college (€ 281.166); bij Bonifatius college voor de tijdelijke huisvesting op Burgemeester Fockema Andrealaan (€ 136.496) en een bedrag voor tijdelijke huisvesting van Amadeus Lyceum bij de bibliotheek (€ 152.368). Verder staat een factuur aan de gemeente open voor de einddeclaratie huisvestingsprogramma 2021 - Schoolgebouw Muntstraat 3-5 st. Gregorius College –van € 84.166. Tenslotte is nog een bedrag ontvangen vanuit het Corona herstellfonds vanuit de EU (€ 167.998) via de gemeente.

Het saldo bouwprojecten onder bouwheerschap betreft voornamelijk onderhanden projecten van bouwprojecten die met de gemeente verrekend worden

In totaal is voor projecten lopend in 2021 € 27.116.047 aan bouwprojecten besteed. Hiervan is al € 25.401.165 aan de gemeente gefactureerd, waarvan € 25.135.621 reeds betaald is. € 1.220.00 is door andere partijen betaald en betreft volledig SUVIS subsidie.

Het saldo bouwprojecten onder bouwheerschap betreft ultimo 2021 een vordering van € 588.107, dit bestaat uit een declaratie met betrekking tot sloopwerk en destructief onderzoek ten behoeve van uitbreiding van het Christelijk Gymnasium Utrecht (€ 265.544) en het saldo bij diverse

bouwprojecten, waaronder nieuwbouw bij het Globe College, renovatie/nieuwbouw van het Bonifatius College, nieuwbouw Broeckland College en inhuizing op de Grebbergenlaan van het st. Gregorius College (€ 322.563).

In 2021 is de uitbreiding van het Christelijk Gymnasium Utrecht gerealiseerd. De projecten St. Bonifatius College (renovatie en uitbreiding) en het Globe College Utrecht (renovatie en nieuwbouw) zijn eind 2021 nog onderhanden. De verhuizing van het St. Gregorius College heeft vertraging opgelopen. De nieuwe planning is afhankelijk van overdracht van de nieuwe locatie door de gemeente. In 2021 is de beschikking van de gemeente Stichtse vecht ontvangen voor de voorbereiding van de nieuwbouw van het Broeckland College. Van de gemeente Utrecht is de beschikking ontvangen voor de voorbereiding van het Limus College, een nieuw op te richten school in de regio Utrecht

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit nog te ontvangen bedragen gerelateerd aan personeel (€ 275.475). Daarnaast staat een vordering open voor kosten gemaakt in het kader van Sterk Techniek Onderwijs. (€ 122.609) en huurkosten (€ 79.083). Het verschil ten opzichte van 2020 wordt verklaard doordat er in 2020 een post openstond voor nog te vorderen ontslag- en transitievergoedingen (€ 452.438).

Het saldo bij overlopende activa (€ 1.839.542) wordt verklaard door een aantal vooruitbetaaldebedragen: schoolmeubelen voor het Globe College (€ 442.212) en licenties van Magister (€ 253.236) en SLB AMS- Microsoft 2022 (€ 168.916). Daarnaast staan hier veel kleine bedragen open.

Alle vorderingen hebben een overwegend kortlopend karakter.

6.5.4. Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Liquide middelen		
Kasmiddelen	8.058	12.785
Tegoeden op bankrekeningen	30.733.389	25.135.609
Overige liquide middelen	<u>0</u>	<u>5</u>
Liquide middelen	30.741.447	25.148.399

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar met uitzondering van de bankgarantie bij de Rabobank van € 104.891 voor het huurcontract van de Atoomweg 111. Deze bankgarantie wordt in 2022 afgehandeld vanwege een verhuizing.

De Liquide middelen nemen toe met € 5.593.049, dit wordt voor een significant deel veroorzaakt door de ontvangen NPO-gelden. De investeringsactiviteiten hebben daar tegenover tot een cash outflow van € 3.639.295 geleid.

6.5.5. Eigen vermogen

Balanspositie voorgaand boekjaar

	<u>1-1-2020</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2020</u>
Eigen vermogen			
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>
Eigen vermogen	22.767.273	643.207	23.410.481

Balanspositie huidig boekjaar

Verschil tussen eindbalans 2020 en beginbalans 2021 wordt veroorzaakt door de stelselwijziging bij de voorziening groot onderhoud. Deze heeft tot een correctie van de algemene reserve geleid in 2021 periode 0 van € 3.018.795.

	<u>1-1-2021</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	10.542.232	2.417.334	12.959.566
Algemene reserve (privaat)	11.222.595	355.521	11.578.116
Bestemmingsreserve (publiek)	<u>4.664.448</u>	<u>7.235.974</u>	<u>11.900.423</u>
Eigen vermogen	26.429.276	10.008.830	36.438.106

Het eigen vermogen ultimo 2021 bedraagt in totaal € 36.438.106 . Het resultaat wordt op onderstaande wijze verwerkt. Het eigen vermogen is toegenomen met € 10.008.830 door het resultaat. Na aftrek van de bestemmingsreserve (€ 7.630.997) NPO, effect van het bestemmingsreserve groot onderhoud (€ 573.247) en toevoeging van de onttrekking aan de bestemmingsreserve, gevormd vanuit de ontvangen aanvullende bekostiging VO (€ 968.270), bedraagt het positief resultaat van de Willibrord Stichting € 2.4717.334. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan de publieke algemene reserve.

Het positief resultaat in Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs bedraagt € 355.521 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 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Kortlopend deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
Voorzieningen								
Personeelsvoorzieningen	8.049.597	4.005.981	1.465.583	991.924	9.598.071	1.595.299	4.811.526	3.191.246
Voorzieningen	8.049.597	4.005.981	1.465.583	991.924	9.598.071	1.595.299	4.811.526	3.191.246
<i>Personeelsvoorzieningen, specificatie</i>	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Kortlopend deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
Sociaal beleid	250.832	133.524	125.512	73.017	185.827	185.827	0	0
Verlofsparen en sabbatical leave	4.584.469	1.918.058	717.612	302.916	5.481.999	717.613	2.870.452	1.893.934
Eigen risico WGA	2.109.717	1.506.107	406.835	344.414	2.864.575	460.600	1.527.390	876.585
Jubileumvoorziening	791.252	156.279	68.509	113.244	765.779	104.419	241.268	420.092
Werkloosheidsbijdragen	313.327	292.013	147.115	158.333	299.892	126.840	172.416	636
	8.049.597	4.005.981	1.465.583	991.924	9.598.071	1.595.299	4.811.526	3.191.246

De stelstelwijziging groot onderhoud heeft begin 2021 geleid tot de eliminatie en een vrijval van deze voorziening (€ 3.018.795), ten gunste van het eigen vermogen. Het effect op het resultaat in 2021 betreft het niet langer doteren aan de voorziening groot onderhoud ad €629.269 waarvoor afschrijvingskosten (€ 2.023) en deactivering (€ 54.000) in de plaats zijn gekomen.

De stijging van de voorziening verlofsparen en sabbatical leave is het gevolg van een stijging van de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid. De stijging van de voorziening wordt met name veroorzaakt door één school waarbij voor schooljaar 2021-2022 de verlofregistratie verder op orde is gebracht. Daarnaast is er een indexatie geweest op het uurtarief.

Er zijn in 2021 vijf medewerkers ingestroomd in de WGA, waarvan voor allen nog lasten verwacht worden na 2021. Per jaareinde 2020 waren er vijf medewerkers voorzien die in 2021 zijn ingestroomd in de WGA. Tussentijdse uitstroom heeft geresulteerd in een vrijval van de voorziening van € 344.414. Voor 2022 wordt een instroom van acht medewerkers verwacht die per balansdatum is voorzien.

6.5.7. Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Langlopende schulden		
Langlopende overige schulden	455.600	499.300
Langlopende schulden	455.600	499.300

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

	Stand per	Aangegane	Aflossingen	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	1-1-2021	2021	2021	31-12-2021	1 tot 5 jaar	>5 jaar	
Langlopende schulden							
Overige langlopende schulden	499.300	0	43.700	455.600	218.500	237.100	
Langlopende schulden	499.300	0	43.700	455.600	218.500	237.100	

	Stand per	Aangegane	Aflossingen	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	1-1-2021	2021	2021	31-12-2021	1 tot 5 jaar	>5 jaar	
<i>Langlopende schuld, specificatie</i>							
Feldbrugge inz. gymzaal	296.800	0	21.200	275.600	106.000	169.600	0,0%
Feldbrugge inz. docentenkamer	202.500	0	22.500	180.000	112.500	67.500	3,3%
	499.300	0	43.700	455.600	218.500	237.100	

6.5.8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.670.480	2.257.202
OCW	45.900	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	10.640	0
Schulden aan gemeenten en GR's	650.312	805.976
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	0	2.407.293
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.196.604	4.708.175
Schulden terzake van pensioenen	1.737.307	1.483.063
Overige schulden (kortlopend)	423.731	200.642
Overlopende passiva	<u>8.491.781</u>	<u>9.752.828</u>
Kortlopende schulden	18.226.754	21.615.179
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	1.004.127	1.034.011
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	813.923	1.540.067
Vooruitontvangen investeringssubsidies	-11.818	72.636
Vakantiegeld en -dagen	2.822.055	2.695.311
Overige overlopende passiva	<u>3.863.493</u>	<u>4.410.802</u>
Overlopende passiva	8.491.781	9.752.828

De crediteurenpositie bedraagt € 1.670.480 en is € 586.722 lager dan voorgaand jaar. Eind 2020 stonden bij drie crediteuren hoge saldi open waarbij de grotere bedragen vooral betrekking hadden op bouwprojecten.

De schulden aan gemeenten en GR's zijn gedaald van € 805.976 op 31 december 2020 naar € 650.312 ultimo 2021, voornamelijk doordat eind vorig jaar nog een hoog bedrag openstond bij Gemeente Utrecht Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (€ 146.739), voor leges op de Bontekoelaan.

De post Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap betreft in 2021 een vordering en zijn derhalve gepresenteerd en toegelicht onder de vorderingen. Eind 2020 betrof het een schuld, voornamelijk het 'rekening courant' saldo van bouwprojecten die met de gemeente verrekend moesten worden. Per 31 december 2020 waren vier projecten in uitvoering en vier projecten in voorbereiding.

De stijging van de schulden inzake belastingen en pensioenen zijn het gevolg van het feit dat er meer personeel in dienst was eind 2021 dan eind 2020 en dat de lonen hoger zijn dan in 2020 als gevolg van de nieuwe cao. Dit resulteert in een hoger bedrag aan af te dragen loonheffing en premies sociale verzekeringen over december en een hogere af te dragen pensioenpremie over december.

De overige kortlopende schulden (€ 423.731) zijn met € 223.088 gestegen ten opzichte van 2020. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de SUVIS-subsidieregeling van de Gemeente Utrecht. Dit betreft een bijdrage in de kosten voor het op orde brengen van het binnenklimaat in verband met Covid-19.

Vooruitontvangen subsidies OCW zonder verrekening (G1) zijn € 726.144 afgenomen, dit komt voornamelijk door de benutting van de subsidie Inhaal en ondersteuningsprogramma's onderwijs (€

870.583). Daarnaast is er extra geld beschikbaar gesteld voor tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (€ 193.032).

Overige overlopende passiva betreffen met name vooruit ontvangen deelnemersbijdragen (€ 830.946), nog te betalen bedragen (€ 2.265.465) en reservering bindingstoelage (€ 251.572), tussenrekening Rijksbijdrage (€200.976) en vooruitontvangen bedragen (€ 149.658).

De daling t.o.v. vorig jaar wordt voornamelijk verklaard doordat ultimo boekjaar 2020 de gemeente Utrecht reeds vooruitbetalingen heeft gedaan op subsidies voor kalenderjaar 2021. Dit is ultimo boekjaar 2021 niet het geval voor de subsidies voor kalenderjaar 2022.

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 2020	1091646-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091347-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091606-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091548-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1089208-1	22-6-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1101990-1	21-12-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1088612-2	20-8-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091471-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1048509-1	20-2-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1094161-1	20-10-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091979-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091764-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091499-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1091970-1	22-9-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2020	1089058-1	21-1-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1152025-1	15-4-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1150911-1	15-4-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1164918-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1164891-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1164882-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1164965-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1168554-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1168616-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1168556-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1168683-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1168782-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1168797-1	20-8-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1177097-1	21-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1177117-1	21-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1177077-1	21-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1177856-1	21-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1177869-1	21-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1177895-1	21-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1177814-1	21-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1179223-1	20-10-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2021	1179229-1	20-10-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie zij-instroom	1152206-1	15-4-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie zij-instroom	1158902-1	22-6-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie zij-instroom	1189718-1	21-12-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	V0221116	21-5-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	V02211158	21-5-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPVO20032	29-10-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPVO20086	29-10-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPVO211083	20-7-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPVO211071	29-7-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Doorstroom POVO	DPVO211141	27-7-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Vrijboosteren leraren fase II 2018/2021	VRL19020	11-12-2019	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	ICP-40094-VO	10-7-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	ICP-2-40094-VO	16-10-2020	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	ICP-4-40094-VO	9-6-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Internationalisering funderend onderwijs, O2F00	IF0210086	14-7-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
internationalisering funderend onderwijs, 14OY00	IF0210108	14-9-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2020-C-007	30-11-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Schoolkracht	SK20-030Y	15-4-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Schoolkracht	SK20-176M	30-4-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Opacttelatsten 2021-2023	CAPI21-40094	9-11-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 31-12-2020 €	Totaal subsidiabele kosten t/m 31-12-2020 €	Saldo per 1-1-2021 €	Ontvangen in 2021 €	Subsidiabele kosten in 2021 €	Te verrekenen per 31-12-2021 €
	Kenmerk	Datum							
Totaal									-

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 31-12-2020 €	Totaal subsidiabele kosten t/m 31-12-2020 €	Saldo per 1-1-2021 €	Ontvangen in 2021 €	Subsidiabele kosten in 2021 €	Saldo per 31-12-2021 €
	Kenmerk	Datum							
Regionaal Programma VSV 2020-2024	OND/ODB-2020/3352M	10-9-2020	3.876.844	969.211	-	969.211	969.211	969.211	969.211
Pilot Praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20049	30-11-2020	162.000	64.800	-	64.800	45.360	75.244	34.916
Totaal			4.038.844	1.034.011	-	1.034.011	1.014.571	1.044.455	1.004.127

Gemeentelijke onderwijssubsidies

Gemeentelijke Onderwijssubsidies Willibrordstichting

Omschrijving	Dossierrn.	Beschikingsdatum	Beschikings- datum aanvulling	Beschikte subsidie €	Ontvangen tm 31-12-2020 €	Ontvangen in 2021 €	Nog te ontvangen per 31-12-2021 €	Besteed tm 31-12-2020 €	Verrekened in 2021 €	Besteed in 2021 €	Nog te besteden / verrekenen per 31-12-2021 €
<i>Cultuureducatie 2020</i>	6694360			245.242	245.242	-	-	202.608	-	-	42.634
<i>Talentontwikkeling (Brede Scholen en Combinatiefunctie) 2020</i>	6694360			668.323	668.323	-	-	595.133	-	-	73.190
Combinatiebeschikking 2020	6694360	17-12-2019		913.565	913.565	-	-	797.741	-	-	115.824
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	202.100	-	-	118.503	-	83.597	0
Aanpak Lerarentekort VO 2020/2022	8298006	10-12-2020		514.900	128.725	257.450	128.725	-	-	60.359	454.541
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 2019 - Ambitieclub	5547680	30-11-2018		39.350	39.350	-	-	39.350	-	-	-
Onderwijsimpuls VO 2019 - Vocal Statements	5547766	28-11-2018		11.882	11.882	-	-	7.500	4.382	-	-
Onderwijsimpuls VO 2020 - Ambitie 030: Dat loopt als een trein!	6909138	9-12-2019		30.000	30.000	-	-	5.200	-	24.800	-
Onderwijsimpuls VO 2020 - Samen Kritisch Mediawijs!	6909592	28-11-2019		59.800	59.800	-	-	-	-	42.040	17.760
Scholennetwerk Robotica 2020/2021	6909692	28-11-2019		39.700	39.700	-	-	31.025	-	8.675	-
Samen werken aan een sterke en duurzame kennisinfrastructuur	6924863	28-11-2019		71.250	71.250	-	-	-	-	71.250	-
<i>Cultuureducatie 2021</i>	8023128			216.605	-	216.605	-	-	-	209.028	7.577
<i>Talentontwikkeling (Brede Scholen en Combinatiefunctie) 2021</i>	8023128			630.137	-	630.137	-	-	-	577.706	52.431
Combinatiebeschikking 2021	8023128	14-12-2020		846.742	-	846.742	-	-	-	786.734	60.008
Maatschappelijke stage VO 2021	8017367	15-4-2021		80.000	-	80.000	-	-	-	64.686	15.314
Onderwijsimpuls Bovenschoolse Leeskringen 2021-2022	8018284	9-12-2020		44.825	-	44.825	-	-	-	16.511	28.314
Onderwijsimpuls Anti Filter Bubbel App - Globe College 2021-2022	8018077	14-12-2020		147.204	-	147.204	-	-	-	77.368	69.836
Onderwijsimpuls Bevorderen kwaliteit door inzet op formatief handelen	8804953	17-6-2021		69.100	-	20.730	48.370	-	-	22.583	46.517
Onderwijsimpuls Vakoverstijgend rekenen 2021-2023	8848910	22-6-2021		101.400	-	30.420	70.980	-	-	21.125	80.275
Onderwijsimpuls Opzetten en uitvoeren implemtatieplan Studiecoaching	8858316	17-6-2021		92.550	-	27.765	64.785	-	-	24.357	68.193
Extra ruimte voor het Voortgezet Onderwijs (VO) in verband met COVID	9091138	2-9-2021		42.884	-	42.884	-	-	-	42.884	-
				3.462.252	1.651.372	1.498.020	312.860	1.118.005	4.382	1.383.284	956.581

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. In het boekjaar 2022 wordt geen gebruik meer gemaakt van dit pand. De bankgarantie wordt in 2022 afgehandeld.

Kopieer- en printerhuur

Voor de kopieerapparaten en printers van de PCOU- en Willibrord scholen is een mantelcontract afgesloten met Ricoh. Deze overeenkomst is overeengekomen in 2019 en loopt tot en met 1 april 2026, hierbij is gebruik gemaakt van alle verlengingsmogelijkheden die in het contract mogelijk waren. Voor de Willibrord Stichting bedraagt de contractwaarde voor 2021 € 127.000.

Huur- en servicelasten

Het hoofdkantoor van PCOU Willibrord was gevestigd op de Atoomweg in Utrecht. Het huurcontract was afgesloten voor een periode van 1 september 2019 tot 28 februari 2022. Vanaf 1 maart 2022 wordt er voor het hoofdkantoor van PCOU Willibrord een locatie gehuurd aan de Grebbeberglaan 5a en 9a. De aanvangshuur bedraagt € 156.000 per jaar. Deze overeenkomst moet nog ondertekend worden.

Schoonmaakcontracten

Schoonmaak is in 2019 opnieuw aanbesteed, voor de schoolgebouwen en het gebouw van het bestuursbureau zijn per perceel nieuwe schoonmaak- en onderhoudscontracten afgesloten. Verlenging is mogelijk tot zes 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 bij de 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 (€ 6.462.401). Om deze reden is de vordering als niet in de balans opgenomen recht gepresenteerd.

Energiecontracten

Via het inkoopcollectief Energie voor Scholen, in samenwerking met Verus, zijn de energiecontracten met DVEP voor een bedrag van € 684.000, Eneco Business BV voor een bedrag van € 81.000, Eneco BV voor een bedrag van € 160.000 en Eneco Energie Services voor een bedrag van € 181.000 voor de scholen aanbesteed. De contractduur hiervan is tot 31 december 2025. De bedragen opgenomen in deze paragraaf zijn gebaseerd op de werkelijke lasten in 2021 en daarmee te verwachten verplichtingen in 2022.

Onderhoud gebouwen

Het reguliere en het klachtenonderhoud is in 2021 opnieuw aanbesteed. Dit betreft de volgende onderdelen: zonwering, liften, E&W, inbraakinstallaties, brandmeldinstallaties en camera's, blusmiddelen, bouwkundig, dak onderhoud.

De nieuwe contracten met vijf leveranciers voor PCOU- en Willibrord scholen zijn ingegaan per 1 januari 2022 of 1 februari 2022 en hebben een looptijd tot en met 31 december 2025. Voor de Willibrord Stichting en Stichting PCOU bedraagt de contractwaarde € 464.000, per jaar, waarbij het

klachtenonderhoud apart wordt gefactureerd. De contracten worden gezamenlijk afgesloten en komen bij benadering voor de helft ten laste van Willibrord.

Leermiddelen VO

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 van rechtswege op 31 juli 2022. In 2021 is er voor een bedrag van € 3.466.000 aangeschaft, dit bedrag is indicatief voor 2022. Leermiddelen VO zijn in 2021 opnieuw aanbesteed en dit contract gaat in per februari 2022 en eindigt op 31 juli 2025. Het contract bestaat uit vier percelen waarbij deze percelen gegund zijn aan de volgende partijen: Perceel 1 – Noordhoff en Perceel 2 tot en met 4 Iddink.

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 2021 is bij deze partijen voor € 775.000 aangeschaft, dit bedrag is indicatief voor 2022.

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. De werkelijke kosten in 2021 € 188.000, dit bedrag is indicatief voor 2022.

Mobiele telefonie

Voor de mobiele telefonie is een contract afgesloten door de Willibrord stichting met T-mobile. Deze overeenkomst is overeengekomen in 2020 en loopt tot en met 1 december 2022. In 2021 een bedrag van € 81.000 besteed, dit bedrag is indicatief voor 2022.

ICT hardware

Voor de aanschaf van ICT hardware van de PCOU- en Willibrord-scholen is een raamovereenkomst afgesloten met Buy IT direct, Switch IT diensten en Heutink ICT. Deze overeenkomst is overeengekomen in 2020 en loopt tot 1 mei 2024. Voor Willibrord scholen is in 2021 voor een bedrag van € 622.493 besteed, dit bedrag is indicatief voor 2022.

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 de renovatie en nieuwbouw bij het St. Bonifatiuscollege en Globe College, treedt de Willibrord Stichting op als bouwbeheer. In het kader van dit bouwheerschap zijn verplichtingen aangegaan. Deze zullen gedekt worden uit gelden van de Gemeente Utrecht. De aanneemovereenkomsten van St. Bonifatiuscollege en het Globe College zijn in 2021 afgesloten. De nog niet gefactureerde bedragen per 31-12-2021 bedroegen respectievelijk € 4.367.083 en € 4.886.174

6.7. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

6.7.1. Analyse van het resultaat

De Willibrord Stichting sluit het verslagjaar 2021 af met een positief resultaat van € 10.008.830, het genormaliseerde resultaat bedraagt € 2.772.855

Begroot was een negatief resultaat van € 246.543. In 2020 bedroeg het resultaat € 643.207.

De Rijksbijdragen zijn € 13.435.131 hoger dan begroot. De voornaamste oorzaak van de stijging is gelegen in de beschikbaar gestelde middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze middelen zullen de komende jaren besteed worden.

Overigens is de Rijksbijdrage toegenomen door de cao-compensatie in de normatieve personele component, de inflatie correctie in de normatieve materiële component en de stijging van het aantal leerlingen met 179 van 12.276 tot 12.455.

Daarnaast is er extra geld beschikbaar gesteld voor inhaal en ondersteuningsprogramma's onderwijs € 1.518.377, dan begroot.

Tegenover deze extra Rijksbijdragen staan extra personele lasten van € 6.363.324.

Voor een uitgebreidere analyse van het resultaat wordt verwezen naar hoofdstuk 3.

6.7.2. Rijksbijdragen

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Rijksbijdragen, toelichting			
Rijksbijdragen OCW	116.588.046	103.152.915	101.981.777
Overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	3.065.402	1.599.289	966.832
Overige subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	82.744	969.211	971.700
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>5.832.085</u>	<u>4.948.789</u>	<u>5.574.295</u>
Rijksbijdragen	125.568.277	110.670.204	109.494.604

De Rijksbijdragen zijn € 13.435.131 hoger dan begroot. De voornaamste oorzaak van de stijging is gelegen in de beschikbaar gestelde middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze middelen zullen de komende jaren besteed worden.

Overigens is de Rijksbijdrage toegenomen door de cao-compensatie in de normatieve personele component, de inflatie correctie in de normatieve materiële component en de stijging van het aantal leerlingen met 179 van 12.276 tot 12.455.

6.7.3. Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies, toelichting			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	1.693.187	1.282.914	1.490.732
Overige overheden	266.430	323.285	132.651
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.959.617	1.606.199	1.623.383
<i>Uitsplitsing</i>			
Overige overheden	266.430	323.285	132.651
Totaal	266.430	323.285	132.651

De overige gemeentelijke en GR-bijdragen- en subsidies zijn € 410.274 hoger dan begroot, de subsidies overige overheden zijn € 56.855 lager dan begroot.

De gemeentelijke onderwijssubsidies bedragen € 1.383.284, 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 2022 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>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Overige baten, toelichting			
Verhuur	79.968	77.570	72.678
Detachering personeel	3.936.281	3.459.888	3.712.113
Sponsoring	21.370	0	953
Ouderbijdragen	824.951	921.734	722.293
Overige baten	8.547.989	2.226.385	7.327.840
Overige baten	13.410.560	6.685.577	11.835.877

De stijging van detachering personeel wordt veroorzaakt door de doorbelasting van lasten F&H medewerkers aan huisvestingsprojecten € 234.521.

De verschillen bij ouderbijdrage ten opzichte van vorig jaar en de begroting zijn veroorzaakt door Corona.

De overige baten betreffen voornamelijk doorbelaste administratie- en beheerkosten (€ 4.410.455), deze zijn bij de overige lasten begroot.

Daarnaast is een subsidie verleend en ingezet voor Extra hulp voor de klas (€ 1.514.148).

Tenslotte vallen onder de overige baten de deelnemersbijdragen en bijdrages excursies, werkweken/kampen/uitwisseling. Deze vallen € 249.729 lager uit dan begroot en zijn ook € 77.675 lager dan vorig jaar. Als gevolg van Covid-19 zijn veel activiteiten niet doorgegaan. Daar staat tegenover dat ook de kosten van deze activiteiten lager zijn dan begroot en dan vorig jaar.

6.7.5. Personeelslasten

	2021	Begroot 2021	2020
Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing			
Lonen en salarissen	75.144.872	72.620.414	70.598.967
Sociale lasten	10.049.044	9.531.466	9.114.047
Pensioenlasten	12.573.330	12.480.706	11.223.526
Lonen, salarissen socialen lasten en pensioenlasten	97.767.246	94.632.586	90.936.539
Overige personele lasten, uitsplitsing			
Dotaties personele voorzieningen	3.013.391	1.619.080	1.779.220
Lasten personeel niet in loondienst	3.894.532	2.131.482	3.217.393
Overige lasten	2.395.994	1.517.281	2.544.022
Overige personele lasten	9.303.917	5.267.842	7.540.635
Ontvangen vergoedingen, uitsplitsing			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	807.410	0	695.594
	807.410	0	695.594
Personeelslasten	106.263.753	99.900.429	97.781.580

Personeelslasten zijn € 6.363.324 hoger dan begroot en € 8.482.173 hoger dan in 2020.

De toename in loongerelateerde kosten van € 3.134.660 ten opzichte van de begroting en € 6.830.707 ten opzichte van 2020 wordt met name verklaard door de toename in het aantal ingezette personeelsleden (effect circa € 2,3 miljoen t.o.v. begroting en circa € 3 miljoen ten opzichte van 2020) als gevolg van extra subsidies, meer vervanging en meer medewerkers op Formatie onbevoegd en Student. Daarnaast zorgen de nieuwe CAO (structurele verhoging en eenmalige uitkering), de arbeidsmarkttoelage en hogere vergoedingen reiskosten woon-werk (incl. thuiswerkvergoeding) voor hogere loongerelateerde kosten. Ten opzichte van 2020 zijn de pensioenpremies en de premies sociale lasten hoger.

De stijging van de dotaties personele voorzieningen ten opzichte van begroting en voorgaand boekjaar wordt met name veroorzaakt door dotaties aan de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid en de voorziening WGA.

De lasten personeel niet in loondienst zijn € 1.763.051 hoger dan begroot en € 677.139 hoger dan in 2020. Het grootste verschil ten opzichte van de begroting zit bij de inhuur van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel, deze posten samen zijn in 2021 € 1.668.681 hoger dan begroot. Dit komt door meer inhuur i.v.m. extra subsidies, meer inhuur voor vervangingsformatie en meer/langere periode inhuur bestuursbureau. Ten opzichte van 2020 is de inhuur van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel € 512.674 hoger, dit kan ook verklaard worden door meer inhuur ten laste van subsidies in 2021.

De overige lasten zijn € 878.713 hoger dan begroot en € 148.029 lager dan in 2020. De afwijking ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2020 wordt verklaard door de post 'Vermindering i.v.m. collectieve uitkeringskosten' (€ 939.000), deze kosten zijn net als in 2020 onder de overige lasten opgenomen. In de begroting 2021 is deze post ten onrechte in mindering gebracht op de

Rijksbijdragen. In 2020 bedroeg deze vermindering € 1.070.000, dit verklaart dus ook met name de daling van de overige lasten ten opzichte van 2020.

Personeelsbezetting

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

	gemiddelde fte		Aantallen per 31-12-2021			
	2021	2020	in Fte		In Mdw	
			2021	2020	2021	2020
Directie	76,5	73,8	79,7	73,9	84	79
OP	798,8	774,8	812,6	790,3	1.078	1.036
OOP	333,4	325,4	344,3	331,7	444	427
Student	19,0	14,4	19,4	22,2	23	25
	<u>1.227,7</u>	<u>1.188,4</u>	<u>1.256,0</u>	<u>1.218,1</u>	<u>1.629</u>	<u>1.567</u>

In de tabel is zowel het gemiddeld aantal fte en medewerkers als de stand per ultimo boekjaar 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 2021 vastgesteld op € 190.000, 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 verantwoord in de WNT-verantwoording bij Stichting PCOU bedraagt de doorbelaste kosten aan Stichting PCOU voor de functievervulling 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 2021).

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.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M.A. Mittelmeijer	F.M. Nasrullah
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur/voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 03/02	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.297	163.408
Beloningen betaalbaar op termijn	2.246	23.294
<i>Subtotaal</i>	<i>17.542</i>	<i>186.702</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.542	190.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	17.542	186.702
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 wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M.A. Mittelmeijer	F.M. Nasrullah
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.416	151.333
Beloningen betaalbaar op termijn	22.084	21.666
<i>Subtotaal</i>	<i>182.500</i>	<i>173.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.000	183.000
Bezoldiging	182.500	173.000

Tabel 1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

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

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	J.J. Sylvester	E.J. Vissers	E. Schaper	K.A.M. Topouzis	S. Ghebreab	G.J.A.M. van der Vossen
Funcatiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/12 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	12.825	8.550	8.550	8.550	8.550	8.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.500	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	12.825	8.550	8.550	8.550	8.550	8.550
Het bedrag van de overschrijding en de 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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	J.J. Sylvester	E.J. Vissers	E. Schaper	K.A.M. Toupouzis	S. Ghebreab	G.J.A.M. van der Vossen
Funcatiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31-12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 / 31-12	01/12-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	10.073	6.659	6.715	6.715	6.495	560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300	18.300	18.300	1.550

Tabel 2. *Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking*

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
de heer M.A. Mittelmeijer (non actief)	
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	CvB Voorzitter
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	13.170
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	13.170
Waarvan betaald in 2021	13.170
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overige rapportageverlichtingen op grond van de WNT

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

6.7.6. Afschrijvingen

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Materiële vaste activa	3.041.991	2.946.873	2.798.101
Gebouwen	886.170	791.992	794.657
Inventaris en apparatuur (ICT)	1.178.515	1.220.300	1.042.458
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	198.073	160.111	149.646
Inventaris en apparatuur (meubilair)	699.263	694.422	741.020
Overige materiële vaste activa	79.970	80.048	70.319
Vrijval investeringssubsidies (-/-)	452.104	429.505	494.006
Gebouwen	182.154	174.871	183.719
Inventaris en apparatuur (ICT)	32.127	8.513	33.165
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	33.605	31.482	33.605
Inventaris en apparatuur (meubilair)	201.838	205.650	235.264
Overige materiële vaste activa	<u>2.379</u>	<u>8.989</u>	<u>8.253</u>
Afschrijvingen	2.589.887	2.517.368	2.304.096

De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot en dan boekjaar 2020. Naast beperkte afwijkingen van het investeringsplan hangt de afwijking vooral samen met de stelselwijziging groot onderhoud waardoor de afschrijvingskosten toenemen.

6.7.7. Huisvestingslasten

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Huisvestingslasten, toelichting			
Huurlasten	2.206.182	1.964.898	1.997.585
Verzekeringslasten	546	9.550	0
Onderhoudslasten	527.596	492.604	600.560
Lasten voor energie en water	1.190.178	1.159.835	1.191.500
Schoonmaakkosten	2.611.392	2.768.846	2.679.107
Belastingen en heffingen	56.914	61.568	61.909
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	629.269	790.567
Overige huisvestingslasten	<u>544.517</u>	<u>245.496</u>	<u>463.837</u>
Huisvestingslasten	7.137.325	7.332.066	7.785.064

De huisvestingslasten zijn met ruim 8% gedaald ten opzichte van vorig jaar en met bijna 3% ten opzichte van de begroting 2021. Dit effect wordt veroorzaakt door de stelselwijziging voorziening groot onderhoud, waardoor hier niet meer aan wordt gedoteerd. Effect ten opzichte van 2020 is € 790.567 en effect ten opzichte van begroting is € 629.269.

De huurlasten zijn gestegen ten opzichte van 2020 (€ 208.597) en hoger dan begroot (€ 241.284). Het grootste verschil ten opzichte van begroting betreft het Amadeus College, hier is geen rekening gehouden met de toename van leerlingen en de daarmee gepaard gaande kosten. Daarnaast is bij het Oosterlicht College gebruik gemaakt van cabines voor extra klaslokalen en bij het Bonifatius zijn extra kunstgrasvelden gehuurd, die niet worden vergoed door de gemeente.

Er werd een stijging in schoonmaakkosten verwacht bij het Oosterlicht College wegens de uitbreiding, deze kosten zijn in praktijk meegevallen.

Bij overige huisvestingslasten zit het grootste verschil de Baanbreker. Trinamiek heeft de Baanbreker in 2018 overgedragen aan stichting Willibrord, maar de verantwoordelijkheid voor het gebouw is pas in 2021 overgegaan naar Willibrord. In de drie jaren heeft de Baanbreker bekostiging ontvangen voor de instandhouding van het gebouw. Onder aftrek van de door de Baanbreker gemaakte kosten voor onderhoud is het saldo van de bekostiging door Trinamiek in rekening gebracht, toename ten opzichte van begroting is € 129.488.

Tenslotte is er een besparingsdoelstelling bij St. Gregorius College begroot (€ 47.991) en zijn huisvestingslasten voorgaande jaren niet meegenomen in de begroting, verschil is € 87.384

6.7.8. Overige lasten

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Overige lasten, toelichting			
Administratie en beheerslasten	2.690.456	-2.763.142	2.716.443
Inventaris en apparatuur	2.345.502	2.110.197	2.334.872
Leer- en hulpmiddelen	4.904.858	4.615.303	4.579.264
Overige lasten	<u>5.222.886</u>	<u>5.446.302</u>	<u>4.800.618</u>
Overige lasten	15.163.703	9.408.659	14.431.197

De bijdrage aan de administratieve beheerslasten door PCOU zijn hier begroot, maar de realisatie valt in de categorie overige baten. Begroting was hier € 5.493.890. De realisatie was € 4.738.315. Het totaalbedrag van S&A is hoger dan hetgeen de scholen bijdragen.

Inventaris en apparatuur is € 235.306 hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door hogere ICT support kosten (€ 215.430).

Kosten bij Leer en hulpmiddelen zijn € 289.555 hoger dan begroot. Dit komt met name doordat ten tijde van begroting onvoldoende rekening is gehouden met de toename van gebruik digitale leermiddelen. Het gebruik van digitale leermiddelen is een trend die in 2022 doorzet en wordt versterkt door Covid-19.

Bij overige lasten overig is het effect van de aanpassing van de afhandeling van het penvoerderschap zichtbaar (€ 956.700). Van die VSVplusvoorziening bij Globe is de Stichting Willibrord penvoerder. De doorstortingen aan andere partijen, van de huidige subsidie, loopt vanaf dit jaar via de balans in plaats van via de baten en lasten zoals bij de voorgaande subsidieregelingen (2017-2020). Daarnaast is centraal een besparingsdoelstelling begroot bij overige lasten € 672.493 die niet was toebedeeld aan de individuele kostencategorieën

Er zijn meer subsidies verstrekt dan begroot en hierdoor is de post overige lasten ten laste van subsidies € 1.165.568 hoger dan begroot.

Vernieuwingsprojecten zijn € 927.417 lager dan begroting, dit kent verschillende oorzaken. De kosten bij ICT vernieuwingskosten betreft het project IT-fundament dat meerjarig loopt. Belangrijkste redenen voor lagere kosten zijn dat één migratie VO school is uitgesteld en migraties in het voortgezet onderwijs goedkoper zijn dan eerder verwacht.

Verder zijn Bovenschoolse innovaties teruggeschroefd, mede vanwege Corona. Onderhanden zijn: Ambitieclub/Studium Generale, Theorie in praktijk, Jan Ligthart en Maatwerkgroep Krullevaar. Diverse innovaties op schoolniveau zijn deels ten laste als NPO begroot. De kosten van overige lasten zijn toegenomen ten opzichte van 2020 vanwege een stijging van de coronagerelateerde lasten, hier staan subsidies tegenover.

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	2021	Begroot 2021	2020
Honorarium onderzoek jaarrekening	173.966	300.000	247.020
Honorarium fiscale adviezen	6.133	0	2.493
Honorarium andere niet-controledienst	39.440	0	30.013
Accountantshonoraria	219.539	300.000	279.525

Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek naar de jaarrekening 2021 ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende 2021 zijn verricht. Kosten lijken lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt doordat de doorbelasting aan PCOU voor accountantskosten op deze rekening is gemaakt, terwijl deze doorbelasting bij administratieve beheerlasten zijn begroot.

6.7.9. Financiële baten en lasten

	2021	Begroot 2021	2020
Financiële baten, toelichting			
Rentebaten	93.633	7.000	86.233
Ontvangen dividenden	40.625	0	42.001
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	254.791	0	46.784
Financiële baten	389.049	7.000	175.018
Financiële lasten, toelichting			
Rentelasten	150.549	57.000	102.181
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	13.455	0	81.557
Financiële lasten	164.004	57.000	183.738
Financiële baten en lasten	225.046	-50.000	-8.720

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, vandaar dat de posten ook afwijken van de begroting. De post Rentelasten bestaat voor € 99.923 uit negatieve rente banktegoeden, voor € 15.000 uit rente lening Feldbrugge en voor € 35.626 uit banklasten effectenportefeuille. Vorig jaar bedroeg de rente op banktegoeden € 54.132. Gedurende 2021 heeft de overstap naar schatkistbankieren plaatsgevonden mede om negatieve rentelasten te voorkomen. De waardeveranderingen bestaan uit gerealiseerde en ongerealiseerde koerswinsten en –verliezen op de effectenportefeuille.

6.8. Toelichting op het geconsolideerd kasstroomoverzicht

In 2021 is het saldo liquide middelen toegenomen met € 5.593.049. Dit wordt voor een significant deel veroorzaakt door de ontvangen NPO-gelden. De investeringsactiviteiten hebben daar tegenover tot een cash outflow van € 3.639.925 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

Activa		2021	2020
Materiële vaste activa		22.161.237	19.753.954
Financiële vaste activa	<u>7.4.1.</u>	<u>-</u>	<u>691.993</u>
Totaal vaste activa		22.161.237	20.445.947
Vorderingen	<u>7.4.2.</u>	5.605.603	4.848.879
Liquide middelen	<u>7.4.3.</u>	<u>28.415.128</u>	<u>23.310.661</u>
Totaal vlottende activa		34.020.731	28.159.540
Totaal activa		<u>56.181.968</u>	<u>48.605.487</u>
Passiva			
Eigen vermogen	<u>7.4.4.</u>	27.910.373	15.238.269
Voorzieningen		9.598.071	11.260.653
Langlopende schulden		455.600	499.300
Kortlopende schulden	<u>7.4.5.</u>	<u>18.217.924</u>	<u>21.607.265</u>
Totaal passiva		<u>56.181.968</u>	<u>48.605.487</u>

7.2. Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
Rijksbijdragen	125.568.277	110.670.204	109.494.604
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.959.617	1.606.199	1.623.383
Overige baten	<u>13.406.368</u>	<u>6.685.577</u>	<u>11.835.877</u>
Totaal baten	140.934.261	118.961.980	122.953.864
Lasten			
Personeelslasten	106.263.753	99.900.429	97.781.580
Afschrijvingen	2.589.887	2.517.368	2.304.096
Huisvestingslasten	7.137.325	7.332.066	7.785.064
Overige lasten	<u>7.5.1.</u> <u>15.163.549</u>	<u>9.408.659</u>	<u>14.414.728</u>
Totaal lasten	131.154.515	119.158.522	122.285.468
Saldo baten en lasten	9.779.747	-196.543	668.396
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	<u>7.5.2.</u> 4.620	7.000	10.885
Financiële lasten	<u>7.5.2.</u> <u>131.058</u>	<u>57.000</u>	<u>71.363</u>
Totaal Financiële baten en lasten	-126.438	-50.000	-60.479
Resultaat	9.653.309	-246.543	607.917

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 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Totale baten 2021	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	16.149.028	3.479.346	74.438.661	N.V.T.	0%	0%
Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	8.527.732	355.521	4.192	N.V.T.	0%	100%
Stichting Vrienden Gregoriusshow	Stichting	Utrecht	4. Overige	2.279	379	500	N.V.T.	0%	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 2021 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 1-1-2021	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Waardeveranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2021
Financiële vaste activa					
Effecten	691.993	0	691.993	0	0
Financiële vaste activa	691.993	0	691.993	0	0

	Financiële vaste activa 1-1-2021	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Waardeveranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2021
<i>Uitsplitsing</i>					
Obligaties	691.993	0	691.993	0	0
Effecten	691.993	0	691.993	0	0

7.4.2. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorderingen		
Debiteuren	1.264.057	1.640.340
OCW	641.866	0
Gemeenten en GR's	870.099	82.479
Groepsmaatschappijen	0	494.993
Personeel	41.417	49.954
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	588.107	0
Overige vorderingen	603.043	1.086.548
Overlopende activa	1.838.961	1.556.872
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-241.947	-62.306
Vorderingen	5.605.603	4.848.879
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	1.838.961	1.550.828
Te ontvangen interest	0	6.043
Overlopende activa	1.838.961	1.556.872

7.4.3. Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Liquide middelen		
Kasmiddelen	8.058	12.785
Tegoeden op bankrekeningen	28.407.069	23.297.871
Overige liquide middelen	0	5
Liquide middelen	28.415.128	23.310.661

7.4.4. Eigen vermogen

Balanspositie voorgaand boekjaar

	<u>1-1-2020</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2020</u>
Eigen vermogen			
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
Eigen vermogen	14.630.352	607.917	15.238.269

Balanspositie huidig boekjaar

	<u>1-1-2021</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	10.542.232	2.417.334	12.959.566
Algemene reserve (privaat)	3.050.384	0	3.050.384
Bestemmingsreserve (publiek)	4.664.448	7.235.974	11.900.423
Eigen vermogen	18.257.064	9.653.309	27.910.373

Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd vermogen	2021	2020
Enkelvoudig vermogen Willibrord Stichting	27.910.373	15.238.269
Enkelvoudig vermogen Stichting Steunfonds CVO	8.527.732	8.172.211
Geconsolideerd vermogen Willibrord Stichting	36.438.106	23.410.480

Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd resultaat	2021	2020
Enkelvoudig resultaat Willibrord Stichting	9.653.309	607.917
Enkelvoudig resultaat Stichting Steunfonds CVO	355.521	35.290
Geconsolideerd resultaat Willibrord Stichting	10.008.830	643.207

7.4.5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.670.480	2.257.202
OCW	45.900	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	10.640	0
Schulden aan gemeenten en GR's	650.312	805.976
Schulden aan andere deelnemingen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.196.604	4.708.175
Schulden terzake van pensioenen	1.737.307	1.483.063
Overige schulden (kortlopend)	423.731	200.642
Overlopende passiva	8.482.951	9.744.914
Kortlopende schulden	18.217.924	21.607.265
<u>Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	1.004.127	1.034.011
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	813.923	1.540.067
Vooruitontvangen investeringssubsidies	-11.818	72.636
Vakantiegeld en -dagen	2.822.055	2.695.311
Overige overlopende passiva	3.854.663	4.402.888
Overlopende passiva	8.482.951	9.744.914

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>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Overige lasten, toelichting			
Administratie en beheerslasten	2.690.302	-2.763.142	2.704.843
Inventaris en apparatuur	2.345.502	2.110.197	2.334.872
Leer- en hulpmiddelen	4.904.858	4.615.303	4.579.264
Overige lasten	5.222.886	5.446.302	4.795.749
Overige lasten	15.163.549	9.408.659	14.414.728

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	173.966	300.000	240.420
Honorarium fiscale adviezen	6.133	0	2.493
Honorarium andere niet-controledienst	39.440	0	30.013
Accountantshonoraria	219.539	300.000	272.925

Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek naar de jaarrekening 2021 ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende 2021 zijn verricht.

7.5.2. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
Financiële baten, toelichting			
Rentebaten	4.620	7.000	7.767
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	0	0	3.118
Financiële baten	4.620	7.000	10.885
Financiële lasten, toelichting			
Rentelasten	117.603	57.000	71.363
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	13.455	0	0
Financiële lasten	131.058	57.000	71.363
Financiële baten en lasten	-126.438	-50.000	-60.479

8. Goedkeuring en vaststelling

Vastgesteld op 9 juni 2022 door het College van Bestuur

namens het college van bestuur:

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

Goedgekeurd op 9 juni 2022 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