



pcou willibrord

Willibrord Stichting voor rk, pc en
interconfessioneel (rk/pc)
voortgezet onderwijs
voor Utrecht en omstreken

jaar verslag 2019

COLOFON

UITGAVE

Willibrord Stichting voor rk, pc
en interconfessioneel (rk/pc)
Voorgezet Onderwijs
voor Utrecht en omstreken

Postbus 9419
3506 GK Utrecht

Atoomweg 111
3542 AB Utrecht

T 030 – 2723123
www.pcouwilibrord.nl

EINDREDACTIE

afdeling communicatie PCOU Willibrord

ONTWERP & LAY-OUT

GEERT – www.geertdijkers.nl

FOTOGRAFIE

Foto-Atlas fotografie & Jelmer de Haas

inhoud

Voorwoord door
het college van bestuur – 2

Bestuursverslag 2019

- 1** Het schoolbestuur
 - 1.1** Organisatie – 5
 - 1.2** Profiel – 7
- 2** Verantwoording over het gevoerde beleid
 - 2.1** Onderwijs & kwaliteit – 10
 - 2.2** Personeel & professionalisering – 14
 - 2.3** Huisvesting – 15
 - 2.4** ICT & informatiemanagement – 16
 - 2.5** Financiën – 17
- 3** Bericht van de raad van toezicht – 27
- 4** Bericht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad – 30

Jaarrekening

- 5** Geconsolideerde jaarrekening
 - 5.1** Geconsolideerde balans – 33
 - 5.2** Geconsolideerde staat van baten en lasten – 33
 - 5.3** Geconsolideerd kasstroomoverzicht – 34
 - 5.4** Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening – 35
 - 5.5** Verantwoording subsidies – 50

- 6** Enkelvoudige jaarrekening
 - 6.1** Enkelvoudige balans – 57
 - 6.2** Enkelvoudige staat van baten en lasten – 57
 - 6.3** Grondslagen enkelvoudige jaarrekening – 58
 - 6.4** Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening – 58
 - 6.5** Aansluiting enkelvoudig vermogen en resultaat met geconsolideerd vermogen en resultaat – 61

Overige gegevens

- 7** Statutaire regeling resultaatbestemming – 62
- 8** Controleverklaring – 62

A photograph of a man and a woman standing in a library. The man, on the left, has grey hair and is wearing a dark suit jacket over a blue shirt. The woman, on the right, has dark hair and is wearing a black blazer. They are both smiling. The background shows bookshelves filled with books.

voorwoord door het college van bestuur

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting Willibrord over 2019, een jaar waarin we doorgegaan zijn op de koers die we in 2018 zijn ingeslagen. Vanuit ons motto 'voor elke leerling het beste onderwijs' boden binnen PCOU Willibrord¹ ruim 2500 medewerkers in 41 scholen (PCOU - 30 scholen; Willibrord - 11 scholen) onderwijs aan ruim 20.000 leerlingen (PCOU - 7850 leerlingen; Willibrord - 12284 leerlingen), samen met partners van buiten onze organisatie. Wij kijken terug op mooie resultaten en flinke uitdagingen.

Ook dit jaar kunnen we concluderen dat de geboden onderwijskwaliteit in orde is. We hebben onze kwaliteitscyclus verder verbeterd, zodat we nog beter op onderwijsresultaten kunnen sturen. Diverse onderzoeken van de Inspectie van het Onderwijs bevestigen dit beeld. Ook gaven deze bezoeken nieuwe impulsen om onze kwaliteit naar een volgend level te brengen. Helaas hebben wij in 2019 – net zoals in 2018 – niet alle leerlingen kunnen toelaten op de school voor voortgezet onderwijs van hun eerste keuze. Bij de toelating tot het voortgezet onderwijs werden ruim 350 leerlingen uitgeloot. Wij vinden dit onwenselijk. Het brengt ons bij een van onze speerpunten in 2019: onderwijshuisvesting. Veel scholen kunnen niet meer leerlingen aannemen, omdat zij beperkt zijn in hun huisvesting. Hier lopen we al enkele jaren tegenaan en er was echt een

doorbraak nodig. We stelden daarom een huisvestinginterventieteam in dat samen met de gemeente versnelling wist te realiseren in onze huisvestingsprojecten. We beogen hiermee de komende jaren beter aan de vraag te kunnen voldoen.

Binnen het scholenbestand deden zich in 2019 twee belangrijke wijzigingen voor. In de eerste plaats werd de Koningin Emmaschool in Amersfoort overgedragen aan de twee schoolbesturen die al bij het (voortgezet) speciaal onderwijs ter plekke waren betrokken. Door de overdracht ontstaat er voor de Koningin Emmaschool een eenvoudiger bestuurlijke situatie die het onderwijs ten goede kan komen. De tweede wijziging binnen het scholenbestand betrof het Globe College, dat bij de start van het schooljaar 2019/2020 135 leerlingen en negen medewerkers mocht verwelkomen, afkomstig van Anna NEXT VMBO. De levensvatbaarheid van deze locatie van het Anna van Rijn College in Nieuwegein was in het geding geraakt. In goede samenwerking met het bestuur van die school zijn we erin geslaagd continuïteit te bieden aan leerlingen en medewerkers.

Zoals de gehele onderwijssector kampten ook wij met het lerarentekort. Desondanks was er in onze scholen het afgelopen jaar naar verhouding weinig sprake van schooluitval (klassen naar huis). Veel waardering voor onze leerkrachten en ook voor school-

leiders en ouders, die op allerlei manieren hebben gezorgd voor kwaliteit en continuïteit van het onderwijs. Ook bestuurlijk speelden en spelen wij zowel landelijk als regionaal een actieve rol bij de aanpak van het lerarentekort.

In de zomervakantie verhuisden we met de bestuursstaf en Service & Advies naar een ruimere en transparantere kantooromgeving aan de Atoomweg. Ook vanaf die plek is hard gewerkt aan het optimaliseren van de bedrijfsvoering. Op meerdere terreinen – huisvesting en facilitair, personeel en financieel – zijn verbeterlagen in gang gezet. We boekten mooie resultaten op het gebied van de ICT-ondersteuning en ICT-basisinfrastructuur, ondersteuning op kwaliteit door de afdeling OK&I, professionalisering vanuit de PCOU Willibrord Academie en de bovenschoolse flexpool. Wij gaan in 2020 door met de verdere ontwikkeling van de bedrijfsvoering. Ook voor de medewerkers van de ondersteunde diensten enorm veel waardering voor hun inzet.

Verschillende initiatieven, zoals de gezamenlijke studiedagen voor schoolleiders en de stichtingsbrede handreiking identiteit, hebben bijgedragen aan de verbinding binnen PCOU Willibrord van de verschillende onderwijssectoren en daarmee aan het bieden van meer kansen en mogelijkheden voor leerlingen en medewerkers.

Een prachtig voorbeeld van samenwerking binnen PCOU Willibrord betreft de leerlingen van een van onze praktijkscholen, die meubels maken voor een van onze basisscholen. Daarnaast lopen er nog andere initiatieven, waarbij er vanuit het voortgezet onderwijs, onderwijs in basisscholen wordt verzorgd, bijvoorbeeld in de vakken techniek en Engels.

Ook kijken we terug op een mooie en intensieve samenwerking met onze Raad van Toezicht en onze GMR-en, die ons uitdagen, aanzetten en inspireren in het nog beter maken van onze onderwijsorganisatie.

De resultaten die we in 2019 hebben bereikt, bieden een goede basis voor de uitdagingen en kansen in 2020. PCOU Willibrord heeft een duidelijke koers en een mooie agenda, waar we graag gezamenlijk onze schouders onder zetten.

Marc Mittelmeijer & Fawzia Nasrullah
College van bestuur

¹⁾ Stichting PCOU is nauw verbonden met de Willibrord Stichting. Samen presenteren de stichtingen zich als PCOU Willibrord. Dit voorwoord heeft betrekking op PCOU Willibrord, terwijl de hoofdstukken hierna zich toespitsen op de Willibrord Stichting.

bestuurs verslag 2019



1

Het schoolbestuur

1.1

Organisatie

CONTACTGEGEVENS

NAAM SCHOOLBESTUUR Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en Omstreken

BESTUURSNUMMER 40094

ADRES Atoomweg 111, 3542 AB Utrecht

TELEFOONNUMMER 030 - 272 31 23

E-MAIL info@pcouwillibrord.nl

WEBSITE www.pcouwillibrord.nl

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

OVERZICHT SCHOLEN

Amadeus Lyceum

www.amadeuslyceum.nl

RECTOR dhr. C.F.M. (Carel) Konings
(tot 1 februari 2019)
mw. mr. D.A. (Dineke) van der Hulst-Raap (waarnemend van 1 februari tot 1 augustus 2019)
mw. A.M. (Anita) Swenneker MA
(vanaf 1 augustus 2019)

Broeckland College

www.broeckland.nl

DIRECTEUR dhr. drs. G. (Guido) van Hoek

Christelijk Gymnasium Utrecht

www.cgu.nl

RECTOR mw. dr. I. (Ilse) van Eekelen
(interim tot 1 augustus 2019)
mw. I. (Ineke) Schaveling
(vanaf 1 augustus 2019)

St-Gregorius College

www.gregorius.nl

RECTOR mw. drs. N.M. (Nynke) Gerritsma

Globe College

www.globecollege.nl

DIRECTEUR dhr. F.G.M. (Frank) Corneth

Gerrit Rietveld College

www.gerritrietveldcollege.nl

RECTOR mw. drs. Y. (Yolanda) Petermeijer

Kranenburg Praktijkonderwijs

www.pro-kranenburg.nl

DIRECTEUR mw. H.J.C.M. (Lenie) de Boer
(tot 1 augustus 2019)
mw. mr. D.A. (Dineke) van der Hulst-Raap (vanaf 1 augustus 2019)

Niftarlake College

www.niftarlake.nl

RECTOR mw. drs. Y. (Yolanda) Petermeijer
(waarnemend van 1 januari tot 1 april 2019)
dhr. E. (Erik) Visser
(waarnemend vanaf 1 april 2019)

Oosterlicht College

www.oosterlicht.nl

RECTOR dr. W. (Wouter) Abrahamse MSc

St. Bonifatiuscollege

www.boni.nl

RECTOR mw. drs. J.A.S.M. (Hanneke) Schreuder

Praktijkschool De Baanbreker

www.svp-debaanbreker.nl

DIRECTEUR dhr. F. (Frank) Cok
(tot 1 augustus 2019)
mw. mr. D.A. (Dineke) van der Hulst-Raap (vanaf 1 augustus 2019)

Juridische structuur

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

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur is gebaseerd op een heldere taakverdeling van de drie basiselementen van de organisatie: namelijk besturen, ontwikkelen en uitvoeren

van het primaire proces en het ontwikkelen en uitvoeren van de ondersteunende processen.

- Het college van bestuur draagt de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de gehele organisatie. Hiertoe stelt het bestuur beleid vast en monitort het de uitvoering; stuurt het bestuur de scholen en de ondersteunende diensten binnen Service & Advies aan op basis van de beleids- en prestatieafspraken. Het college van bestuur voert twee keer per jaar een managementgesprek met iedere schoolleider. Hierin worden de resultaten en de voortgang van de schoolontwikkeling besproken. Daarnaast brengen de bestuursleden jaarlijks een of meer bezoeken aan de scholen.
- De scholen zijn binnen de door het bestuur gestelde kaders, verantwoordelijk

voor de ontwikkeling en uitvoering van het onderwijs en voor hun interne organisatie. Daartoe maken de scholen afspraken met het bestuur en faciliteert het bestuur de scholen. Scholen hebben een integrale resultaatverantwoordelijkheid op alle bedrijfsfuncties en ook een procesverantwoordelijkheid voor onderwijs en onderwijsinnovatie. De schoolleiders zijn medeverantwoordelijk voor het goed functioneren van de Willibrord Stichting en werken samen in het managementoverleg. Ook is er nauwe samenwerking met de directeuren van de scholen van de Stichting PCOU.

- Service & Advies ondersteunt het bestuur en de scholen bij de uitvoering van hun taken met betrekking tot onderwijs- en kwaliteitsbeleid, 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); op stichtingsniveau is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De raad van toezicht houdt toezicht, adviseert en is werkgever van het college van bestuur.

Governance Code

De stichting past de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad toe. Bestuur en toezicht zijn organiek gescheiden ('two-tier' model).

College van bestuur

De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer RI, voorzitter
Nevenfuncties (alle op persoonlijke titel):

- vicevoorzitter Raad van Toezicht Koraal Groep (bezoldigd)
- voorzitter bestuur Stichting Technasium (bezoldigd)
- voorzitter bestuur Onderwijsbestuurdersvereniging (onbezoldigd)

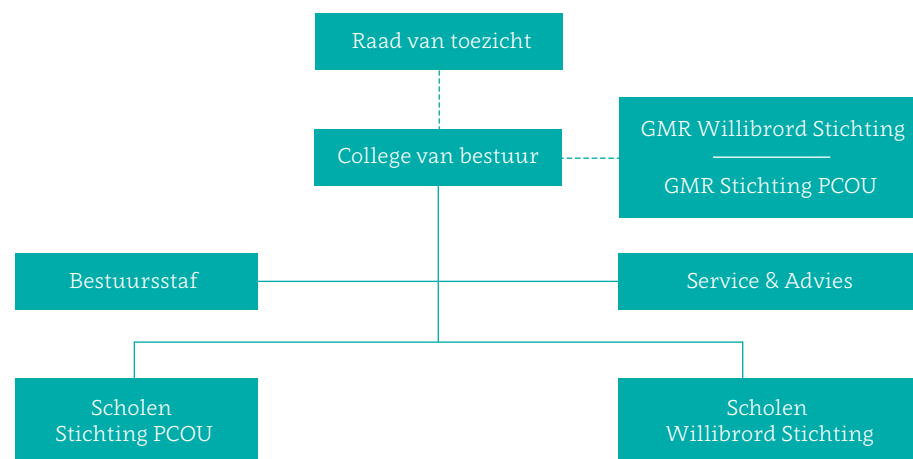
Mevrouw drs. F.M. Nasrullah, lid

Nevenfuncties (alle op persoonlijke titel):

- lid Raad van Toezicht Bevolkingsonderzoek Midden-West (bezoldigd)
- voorzitter Raad van Toezicht Pharos (bezoldigd)
- lid Raad van Advies Kennisplatform Integratie en Samenleving (onbezoldigd)
- lid bestuur ZonMw (bezoldigd)
- lid Raad van Advies KWF Kankerbestrijding (onbezoldigd)

SCHEMA 1

Organisatiestructuur van PCOU Willibrord



1.2

Profiel

Identiteit en kernwaarden

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

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

PCOU Willibrord werkt vanuit de vier kernwaarden:

- durf
- verbinding
- ontwikkelingsgericht
- verantwoordelijkheid

PCOU Willibrord maakt bewust werk van identiteit. In 2019 is daartoe onder meer de handreiking identiteit vastgesteld, die in samenspraak met de schoolleiders is

ontwikkeld door de commissie identiteit. Het doel van de handreiking is een actualisering van het identiteitsbegrip en het stimuleren van identiteitsontwikkeling in de scholen. Deze ontwikkeling past bij de grondslag van de beide stichtingen, de kernwaarden en het uitgangspunt in de besturingsfilosofie dat scholen zelf hun onderwijskundige en dus ook identiteitskeuzes maken, omdat die afhankelijk zijn van de eigen context. Op basis van deze handreiking beschrijft elke school een passage over identiteit voor het schoolplan. De handreiking is geïntroduceerd tijdens de organisatiebrede identiteitsconferentie (17 april 2019), samen met een spel waarmee het gesprek over identiteit in de school kan worden gestimuleerd. Na het gereedkomen van de notitie heeft de commissie identiteit de focus verbreed naar onderwerpen als diversiteit en burgerschap. Op beide onderwerpen zijn inmiddels enkele projecten gestart.

Missie

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

- Een praktische vertaling hanteren van christelijk geïnspireerde waarden en normen, zoals respect, zorgzaamheid en tolerantie in een pluriforme samenleving.
- Oog hebben voor de potentie van iedere leerling.
- De potentie van leerling optimaal benutten voor de ontplooiing van elke leerling als mens, met een goede balans tussen individuele ontplooiing en maatschappelijke verantwoordelijkheid.

- Ernaar streven dat elke leerling een optimale start krijgt in het vervolgonderwijs of in de maatschappij (PCOU), of een diploma of ten minste een startkwalificatie in de maatschappij behaalt (Willibrord).

Visie

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

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

- Binnen de school hebben mensen positieve verwachtingen van elkaar.
- De school zorgt voor een duidelijke verantwoording aan en communicatie met de ouders.
- Het systeem van kwaliteitszorg is helder en inzichtelijk voor medewerkers, ouders en leerlingen.

Strategisch beleidsplan

In de strategiebrief 2019 heeft het college van bestuur vier strategische lijnen geformuleerd waarlangs besturing en ontwikkeling van de organisatie plaatsvindt:

- positionering ten behoeve van onderwijs en opvang van het jonge kind

- positionering van de speciale scholen
- positionering van het basis- en voortgezet onderwijs
- aantrekkelijk werkgeverschap: samen leren, werken, professionaliseren en innoveren

Toegankelijkheid & toelating

De toegang van leerlingen vanuit het primair onderwijs tot de scholen van de Willibrord Stichting heeft ook in 2019 vorm gekregen op basis van de afspraken die de schoolbesturen hebben gemaakt. Voor de POVO-overgangen zijn binnen de regio waar de scholen van de Willibrord Stichting zijn gevestigd, afspraken gemaakt met de betrokken partijen over de POVO-procedures. Binnen de Willibrord Stichting hadden de scholen in 2019 te maken met de Procedure overgang primair onderwijs - voortgezet onderwijs schooljaar 2019-2020 voor de regio Zuid Oost Utrecht, de POVO-procedure Utrecht en de POVO-procedure Stichtse Vecht. Dankzij deze procedures waren de POVO-overgangen binnen de regio voor leerlingen, ouders en scholen eenduidig georganiseerd. Omdat er voor een aantal scholen meer aanmeldingen waren dan beschikbare plaatsen, moest er helaas worden geloot. Dit betrof het Amadeus Lyceum, het Gerit Rietveld College en het Niftarlake College. 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, Inspectie van het Onderwijs, ministerie van OCW, overige ministeries en andere landelijke gremia;
- gemeenten, college-schoolbesturen, ketenpartners in onderwijs en zorg, en zakelijke partners;
- samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Het college van bestuur legt op verschillende manier horizontaal verantwoording af, onder andere door de publicatie van strategiedocumenten en jaarverslagen via

de website en door op stedelijk niveau te participeren in verschillende overleggen; specifiek de participatie in de samenwerkingsverbanden PO en VO en de Utrechtse Onderwijs Agenda waarin schoolbesturen uit alle onderwijssectoren en de gemeente Utrecht participeren. Ook wordt verantwoording afgelegd door te voldoen aan informatieverzoeken vanuit de gemeente (B&W of gemeenteraad). In 2019 is een bijeenkomst voor leden van de Utrechtse gemeenteraad georganiseerd, om hen nader te informeren over het huisvestingsdossier.

Klachtenbehandeling

Bij een verschil van mening, conflict of een onplezierige gebeurtenis komen de betrokkenen er over het algemeen met elkaar uit. Soms lukt dat niet en leidt een gebeurtenis

tot een formele klacht. Op die situatie is de klachtenregeling van toepassing. De regeling biedt mogelijkheden voor het indienen van een klacht bij de schoolleider, het college van bestuur of de Landelijke Klachtencommissie. Periodiek worden lopende procedures in het college van bestuur besproken. Wanneer er sprake is van trends of patronen in de klachten op bestuursniveau, dan wordt dat besproken met de schoolleiders. In 2019 is de klachtenregeling geëvalueerd en geactualiseerd. De regeling is gepubliceerd op onze website.

Externe vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersoon is een functionaris van buiten de organisatie, die op een deskundige en onpartijdige manier medewerkers en ouders die een klacht

hebben, kan bijstaan en adviseren. PCOU Willibrord kent twee externe vertrouwenspersonen: mevrouw A. Aantjes en de heer W. van Es. De gegevens in onderstaande tabel geven een indruk van de aard van hun werkzaamheden. Een deel van de contacten is gestart in 2018 en liep door in 2019.

De vertrouwenspersonen hebben in april 2019 bijgedragen aan een positief ervaren scholingsbijeenkomst voor interne vertrouwenspersonen/contactpersonen. Regulier vindt er eens per jaar een 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/of om advies worden gevraagd.

TABEL 1.1

Overzicht van klachten of bezwaren ingediend bij het college van bestuur

INDIENER(S)	BESCHRIJVING	AFHANDELING
Ouders via GCBO	Klacht overgangsbesluit en communicatie	Klacht overgangsbesluit ongegrond, communicatie gegrond
Ouders via GPO	Bezwaar tegen het besluit tot verwijdering	Bezwaar ongegrond
Ouders	Bezwaar tegen het besluit tot verwijdering	Voornemen verwijdering is niet omgezet in besluit verwijdering
Leerling	Klacht examen	Klacht ongegrond
Ouders	Klacht overgangsbesluit	Klacht ongegrond
Ouders	Klacht overgangsbesluit en communicatie	Klacht overgangsbesluit ongegrond, communicatie deels gegrond
Ouders	Klacht opdracht en communicatie	Klacht opdracht ongegrond, communicatie deels gegrond
Ouders	Klacht onderwijs- en ondersteuningsaanbod	Klacht op één onderdeel gegrond, voor het overige ongegrond
Medewerker	Klacht werkzaamheden en communicatie	Geen oordeel, aantal aanbevelingen gedaan
Ouders	Klacht plaatsing en communicatie	Klacht ongegrond

TABEL 1.2

Omschrijving van de aard van werkzaamheden van de externe vertrouwenspersonen

CONTACT MET	OMSCHRIJVING
Leerling	Contact met een leerling die zich onheus behandeld voelde binnen de school en doorverwijzing naar interne vertrouwens/contactpersoon
Ouder(s)	Ondersteunen van ouders die ontevreden zijn over hoe school hun kind begeleid
Medewerker(s)	- Bijstand en advies aan een medewerker bij een dreigend arbeidsconflict (zes verschillende gevallen) - Gesprek over wijze waarop school omgaat met tevredenheidsonderzoek onder medewerkers - Adviseren contactpersoon over mogelijk ongewenst gedrag medewerker - Ondersteunen medewerker bij mogelijk aanklacht over grensoverschrijdend gedrag - Adviesgesprek met contactpersoon over bedreiging van een leerling door een leerling van een andere school - Ondersteuning interne vertrouwenspersoon bij melden grensoverschrijdend gedrag medewerker - Gesprek over samenwerkingsprobleem



2.

Verantwoording over het gevoerde beleid

2.1

Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De Willibrord Stichting gaat voor onderwijs dat uitdagend en toekomstbestendig is en ruimte geeft aan vernieuwing en creativiteit. Kwaliteit staat daarbij voorop. We willen het beste uit onze leerlingen halen en hen een plezierige schooltijd geven. Om dit te bereiken is het essentieel dat ons onderwijs voortdurend in ontwikkeling is én onze medewerkers zich blijven ontwikkelen. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Het bestuur en de scholen hebben afspraken gemaakt over de wijze waarop de scholen de onderwijskwaliteit borgen én verbeteren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het kwaliteitshandboek. Het bestuur voert in het kader van de cyclus voor planning en verantwoording minimaal twee keer per jaar managementgesprekken met de schoolleiders, waarbij de managementovereenkomst als basis voor het gesprek dient. Hierin staan de resul-

taten, ambities en beleidsinterventies beschreven aan de hand van een viertal perspectieven; onderwijs & omgeving, organisatieontwikkeling & leiderschap, bedrijfskundig leiderschap en het leer- en groeiperspectief.

Parallel aan deze kwaliteitscyclus zijn er verschillende initiatieven en projecten die als doel hebben de kwaliteit van het onderwijs te verhogen. Een voorbeeld hiervan is het project 'Samen voor Goud' voor de PRO-scholen. 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 de LECSO voor speciaal onderwijs.

Om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en te blijven verbeteren, maakt het bestuur gebruik van verschillende instrumenten. In 2019 is in sterk toene-

mende mate gebruik gemaakt van data-analyse. Deze data worden gebruikt als basis voor het planmatig werken, door dit te verwerken in de kwaliteitsjaaragenda die elke school heeft opgesteld. Daarnaast heeft het collegiaal waarderend onderzoek dit jaar een grote rol vervuld als het gaat om verbetering van de onderwijskwaliteit. Een aantal scholen is bezocht en heeft op een zelfgekozen thema waarderende feedback ontvangen, waarmee ze direct verder aan de slag konden. Tot slot is de PCOU Willibrord Academie verder uitgebreid, zowel in personeel als in aanbod. Hierdoor neemt het aantal medewerkers dat op bepaalde thema's verder geschoold wordt toe en draagt dit bij aan de onderwijskwaliteit op de scholen.

Data-analisten

Afgelopen jaren is de basis gelegd voor databewustzijn en het werken met data-feedback op scholen. Zo zijn er per school data-analisten opgeleid, mede met behulp

van een subsidie in het kader van de Utrechtse Onderwijsimpuls. Deze data-analisten zijn opgeleid in het werken met data uit verschillende informatiesystemen, het helpen bij het formuleren van onderzoeksvragen, het verzamelen en analyseren van de data en de presentatie ervan. Ook hebben de data-analisten in overleg met het managementteam van de school een kwaliteitsjaaragenda opgesteld voor de afstemming van hun activiteiten, waarmee de kwaliteitscyclus op schoolniveau in beeld is gebracht.

In 2019 heeft de focus gelegen op het planmatig werken binnen de scholen, door middel van de kwaliteitsjaaragenda. Onder andere de verzamelde en geanalyseerde data werd gebruikt om doelen te formuleren voor korte of lange termijn, die opgenomen werden in de kwaliteitsjaaragenda. De bovenschoolse data-analisten hebben deelgenomen aan de gevoerde kwaliteitsgesprekken, om scholen in dit proces te

ondersteunen. Daarnaast is het leernetwerk van data-analisten gestart op stichtingsniveau, waarbinnen de focus ligt op het verder professionaliseren. Belangrijke aandachtspunten voor komend jaar zijn de positie en taakuren die de data-analisten krijgen binnen de scholen. Er zal verder uitgewerkt worden welke positie en rol de data-analist binnen het schoolteam inneemt en hoeveel uur hiervoor beschikbaar gesteld dient te worden, om deze rol goed te kunnen vervullen.

PCOU Willibrord Academie: opleiden, professionaliseren, onderzoek en innovatie

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

In 2019 is gewerkt aan meer naamsbekendheid van de academie. Er is onder andere een succesvolle nieuwjaarsborrel georganiseerd. Het academie-team is uitgebreid met medewerkers vanuit de scholen en steeds meer trainingen worden gegeven door interne trainers. Daarnaast is het vraaggestuurd aanbod verder uitgebreid, zodat zowel onderwijzend als onderwijsondersteunend personeel trainingen en workshops konden volgen.

Het komende jaar zal de academie geïntegreerd worden in de nieuwe digitale leer- en werkomgeving. Hierdoor krijgen de medewerkers sneller een beter overzicht van de aangeboden trainingen, workshops en leernetwerken. Daarnaast zal er gewerkt worden aan de versterking van integraliteit. Door onder andere het opzetten van een expertisepool, waarin medewerkers van scholen worden opgenomen met speciale expertise, wordt er beoogd nog meer gebruik te maken van de kennis en kunde die reeds binnen de stichting aanwezig is. Medewerkers kunnen bijvoorbeeld door een andere school gevraagd worden een workshop te verzorgen op een studiedag. Tot slot zal er een professionaliserings-traject gestart worden voor netwerkleiders, zodat de leernetwerken een kwalitatieve boost krijgen.

Partnerschap PCOU Willibrord, HU, UU: samen opleiden, professionaliseren en onderzoeken

Gezien het toenemende docententekort, wordt het opleiden en behouden van studenten en docenten steeds belangrijker. Daarom hebben de Hogeschool Utrecht

(HU) – Instituut Archimedes (IA), de Universiteit Utrecht (UU) – Graduate School of Teaching (GST) en PCOU Willibrord in juli 2019 een partnerschap gesloten om intensiever samen te werken op het gebied van opleiden, onderzoek doen en professionaliseren. Hierbij vormen opleiden en professionaliseren van (startend) docenten evenals het gezamenlijk onderzoek doen, de kernactiviteiten.

De ambitie is om opleiden, professionele ontwikkeling en onderwijsontwikkeling blijvend met elkaar te verbinden. De samenwerking heeft als belangrijkste doelstellingen:

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

In het eerste halfjaar van 2020 wordt ingezet op de volgende twee actielijnen:

1. het professionaliseren en certificeren van schoolopleiders, werkplekbegeleiders en docentbegeleiders en;
2. inhoudelijk ontwerpen van de opleidings-school.

Deze activiteiten worden voor een deel bekostigd uit de middelen vanuit het 'Actieplan Utrecht Leert, aanpak lerarentekort'. Het doel is dat bij de aanvang van het nieuwe schooljaar 2020-2021 de opleidings-school van start kan gaan.

Collegiaal waarderend onderzoek

De scholen van de Willibrord Stichting zijn per schooljaar 2018-2019 gestart met colle-

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

In 2018 is de pilot gestart en in 2019 uitgebreid naar in totaal vijf bezoeken. Aan de hand van de opgedane ervaring zijn de procedures aangescherpt en is er een vast format ontwikkeld voor de verslagen. Er hebben meerdere trainings- en evaluatiemomenten plaatsgevonden voor de commissieleden en voorzitters. In 2020 ontvangen de scholen die nog geen bezoek hebben gehad een collegiaal onderzoek. Daarnaast wordt er een 'light' variant op het bezoek ontwikkeld. Ook zal er meer worden gewerkt met gastcommissieleden om per bezoek relevante expertise in de commissie te garanderen. Tot slot zal er meer aandacht worden besteed aan de opvolging van de bezoeken en zal er verbinding worden

gelegd met de academie wanneer er overkoepelende thema's uit de vraagstukken van de bezochte scholen naar voren komen.

Versterking techniekonderwijs

In 2019 is de subsidie Versterking techniek ingezet voor activiteiten binnen drie scholen, te weten het Broeckland College, het Oosterlicht College en het Globe College. De ondernomen activiteiten waren gericht op het versterken van de technische vmbo-profielen vmbo (BWI, PIE en M&T). De subsidiemiddelen zijn met name ingezet voor:

- aanschaf van inventaris en materiaal;
- ontwikkeling van nieuwe beroepsgerichte keuzevakken;
- professionalisering van leraren;
- verbetering van de aansluiting met het middelbaar beroepsonderwijs en het bedrijfsleven;
- inzet van personeel.

Toetsing en examinering

In december 2018 kwam het rapport 'Een volwaardig schoolexamen' van de commissie Kwaliteit Schoolexaminering uit. Uit dit rapport bleek dat er landelijk gezien kwetsbaarheden bestaan in de kwaliteitsborging van de schoolexamens. Om deze reden is er in 2019 extra aandacht uitgegaan naar de kwaliteitsborging van alle examens, te weten het schoolexamen (se), het centraal schriftelijk en praktisch examen (cspe) en het centraal examen (ce).

In april werden het Oosterlicht College en het Globe College door de Inspectie van het Onderwijs bezocht in het kader van het 'Kwaliteit van afname van het cspe'. De onderzochte afdelingen van beide scholen werden voldoende beoordeeld op dit thema: de scholen voldeden bij het onderzochte profielvak aan de richtlijnen voor het cspe van het CvTE en de onderzochte eisen van het Examenbesluit VO.

In juli kregen het Oosterlicht College, het Broeckland College en het Niftarlake College een themabezoek van de Inspectie van het Onderwijs op het thema 'Toetsing en afsluiting'. Hierbij werd beoordeeld of de toetsing en afsluiting op de scholen zorgvuldig verloopt. Ook ging de inspectie na of en hoe de scholen en het bestuur bewaken dat de toetsing en afsluiting zorgvuldig verloopt. De conclusie was dat op alle drie scholen de toetsing en afsluiting, voor zover onderzocht, grotendeels zorgvuldig verloopt. Ook de kwaliteitsbewaking is op orde, waardoor alle drie de scholen met een voldoende zijn beoordeeld op dit thema. Het bestuur ondersteunt de kwaliteit van de toetsing en afsluiting door te zorgen voor onderlinge uitwisseling, een check of alles volgens de wettelijke eisen verloopt en door deskundigheidsbevordering via de PCOU Willibrord Academie. Een aanbeveling was dat het bestuur en de scholen meer aandacht kunnen besteden aan de inhoudelijke

kwaliteit van de toetsing en afsluiting en daarin ook meer ruimte nemen voor de eigen onderwijskundige opvattingen. Deze aanbeveling is ter harte genomen en omgezet in actie door in oktober samen met PLEX en de VO-raad een eerste bijeenkomst examenzaken te organiseren, waarbij het opstellen van toetsbeleid dat aansluit bij de onderwijskundige visie van de school centraal stond. In 2020 wordt hieraan een vervolg gegeven.

Meerjarenopbrengsten

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

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

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

TABEL 2.1

Meerjarenopbrengstenoordeel 2020 van de Inspectie van het Onderwijs

	VMBO-B	VMBO-K	VMBO-TL	HAVO	VWO
Amadeus Lyceum			voldoende	voldoende	voldoende
St-Gregorius College			voldoende	voldoende	voldoende
St. Bonifatiuscollege				voldoende	voldoende
Niftarlake College			voldoende	voldoende	voldoende
Gerrit Rietveld College			voldoende	voldoende	voldoende
Christelijk Gymnasium					voldoende
Oosterlicht College Nieuwegein	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Oosterlicht College Vianen	voldoende	voldoende	voldoende		
Globe College	voldoende	voldoende	voldoende		
Broeckland College	voldoende	voldoende	onvoldoende		



Op basis van de beslisregel is de afdeling vmbo-t van het Broeckland College als onvoldoende beoordeeld, omdat de afdeling onder de norm scoort op de indicatoren bovenbouwsucces vmbo-t en examencijfers vmbo-t.

Inspectie

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

De inspectie geeft aan dat het bestuur moet zorgen voor betere resultaten op de afdeling vmbo-t van het Broeckland College; met name het bovenbouwsucces en de gemiddelde centraal examencijfers moeten beter. Ook moet het bestuur zorgen voor een werkend stelsel van kwaliteitszorg op het

St. Bonifatiuscollege. Daarnaast formuleert de inspectie vanuit de stimulerende rol verschillende verbeter suggesties. Begin 2020 zal het bestuur een beleidsreactie opstellen.

Passend onderwijs

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

De Willibrord Stichting maakt deel uit van Samenwerkingsverband Sterk VO en Samenwerkingsverband VO Utrecht Zuid. Samen werken wij continu aan het realiseren van passend onderwijs. Alle scholen binnen de Willibrord Stichting hebben een basisplusprofiel. Het bestuur van de Willibrord Stichting beoordeelt jaarlijks de door scholen geactualiseerde schoolondersteuningsprofielen en beoordeelt of de geldelijke middelen conform de doelen worden ingezet.

**Wij waarderen
onze leerkrachten,
schoolopleiders en ouders**
*die op allerlei manieren hebben
gezorgd voor kwaliteit en continuering
van het onderwijs.*

2.2

Personeel & professionalisering

Bredere werving van nieuwe medewerkers

Vanwege de (te verwachten) personeels-tekorten in het onderwijs is in 2019 fors ingezet op de werving van nieuwe medewerkers. De Willibrord Stichting is deelnemer aan het Onderwijspact, een samenwerkingsverband van schoolbesturen in Utrecht stad en regio. Het doel van dit pact is om in vier jaar tijd meer dan 500 leraren te werven voor een toekomst in het onderwijs in de regio Utrecht in het primair, gespecialiseerd en voortgezet onderwijs. PCOU Willibrord heeft actief deelgenomen aan twee projecten:

1. *Hybride docent*: Samen met het bedrijfsleven zijn manieren onderzocht die er toe kunnen leiden dat zowel werknemers als docenten gemakkelijker kunnen switchen tussen onderwijs en bedrijfsleven, of hybride kunnen werken. Vooralsnog is het resultaat dat de sectoren elkaar hebben leren kennen en van elkaars mogelijkheden op de hoogte zijn.
2. *'Shifters' in de arbeidsmarkt*: In dit project werken onderwijsinstellingen als opleidingsinstituten strategisch samen met als doel te onderzoeken hoe werknemers uit andere sectoren kunnen worden verleid tot een overstap naar het onderwijs. Er is een wervingscampagne opgezet met het UWV en het Platform Arbeidsmarkt die,

na een goed bezochte informatiemarkt, een speeddate-avond en meeloopdagen op de scholen, ruim 60 potentiële docenten voor het Utrechtse onderwijs heeft opgeleverd. Door HR is intensief contact gehouden met deze kandidaten over vacatures in 2019 (en mogelijkheden daarna). Twee 'shifters' zijn in 2019 als zij-instromer bij ons in dienst gekomen (in een krapte vak). Daarnaast volgt een aantal van hen nu de lerarenopleiding en loopt stage bij onze middelbare scholen.

Ontwikkelingsgerichte gesprekscyclus

Bij een organisatie die ontwikkeling van onderwijs en medewerkers hoog op de agenda heeft staan, past een ontwikkelingsgerichte gesprekscyclus. Aan de inrichting hiervan is in 2019 gewerkt. Technisch komt de ontwikkelingsgerichte gesprekscyclus in 2020 beschikbaar in het nieuwe personeelsinformatiesysteem AFAS-InSite. Scholen hebben de mogelijkheid zelf competenties toe te voegen naast de wettelijk bepaalde functie-eisen. De traditionele variant van de gesprekscyclus (functionerings- en beoordelingsgesprek) blijft naast de ontwikkelingsgerichte versie bestaan, bijvoorbeeld voor het beoordelen van nieuwe medewerkers. Inzetbaarheid en vitaliteit (werkdruk) zijn en blijven onderdeel van beide gesprekscycli.

Loopbaancentrum

Vanuit goed werkgeverschap en de aanwezige werkgelegenheid binnen PCOU Willibrord is het van belang medewerkers te behouden voor onze organisatie en voor het onderwijs. Tot voor kort was de flexpool alleen werkzaam voor het primair en gespecialiseerd onderwijs. In 2019 is de overgang van flexpool naar loopbaancentrum voorbereid. Het loopbaancentrum wordt in 2020 ingericht voor heel PCOU Willibrord.

Verzuimreductie door meer preventie

Medewerkers en leidinggevenden zijn zich meer van bewust van het belang van het voorkómen van verzuim. Dat blijkt uit cijfers uit een stijging van het aantal preventieve gesprekken met de bedrijfsarts. Zowel medewerker als leidinggevende kunnen een preventiegesprek aanvragen. De training 'Verzuim in eigen regie' voor leidinggevenden is in 2019 tweemaal georganiseerd. Leidinggevenden krijgen in deze trainingen naast informatie ook training in het voeren van een (frequent) verzuimgesprek.

Toekomstgericht functieboek voor funderend onderwijs

Het functieboek van de Willibrord Stichting wordt herzien en toekomstgericht gemaakt

voor het funderend onderwijs. Per functiefamilie zijn werkgroepen samengesteld van medewerkers uit de scholen en van Service & Advies. Eind 2019 zijn de eerste concept-functies beschreven en voorgelegd aan deze werkgroepen. HR streeft er naar in 2020 het functieboek voor heel PCOU Willibrord, na instemming van de GMR, te kunnen invoeren.

Uitkeringen na ontslag

Het bedrag van door het UWV betaalde werkloosheidsuitkering in 2019 bedraagt € 441.100,66. Het bedrag betaald aan WW-plus (WOVO) in 2019 was € 429.447,27. Van het totaalbedrag wordt een kwart ingehouden op de bekostiging van de werkgever. Als recht op een WW-uitkering ontstaat, is begeleiding van de medewerker van werk naar werk het uitgangspunt, zowel vanuit goed werkgeverschap als vanwege de directe besparing van (B) WW-kosten.

Strategisch personeelsbeleid

In 2019 heeft de Inspectie van het Onderwijs vier scholen bezocht voor een themaonderzoek strategisch HRM. In het kader van die bezoeken heeft de afdeling HR een analyse gemaakt van het strategisch HRM stichtingsbreed en in de scholen. Als het gaat om de relatie tussen het HR-beleid en de schoolplannen is de conclusie dat de schoolleider en de HR-adviseur het gesprek voeren over professionalisering in de school, gekoppeld aan de ambitie en doelen van de school. De PCOU Willibrord Academie biedt op verschillende terreinen scholing aan, waarvan medewerkers

gebruik maken. Leidinggevend hebben daarnaast ook overleg met de HR-adviseur over professionalisering van individuele medewerkers. Op verzoek voert de HR-adviseur een vlootinspectie uit, gerelateerd aan strategische personeelsplanning, om hiermee inzichtelijk te krijgen hoe een schoolteam zich (verder) kan ontwikkelen om de schooldoelen en -ambities te realiseren. De HR-adviseur van de school heeft in een afgesproken frequentie overleg met de schoolleiding over het personeelsbeleid van de school. Thema's die aan bod komen zijn de kwaliteit van functioneren gekoppeld aan de gesprekscyclus, ontwikkeling van personeel, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid (werkdruk).

Organisatiebreed is de commissie HR, met schoolleiders uit alle sectoren, gesprekspartner van de afdeling HR waar het gaat om te ontwikkelen beleid, bijvoorbeeld voorkomend uit cao of wet- en regelgeving, of op aangeven van het college van bestuur, directiebeleid of managementoverleg.

Voor wat betreft de professionalisering van schoolleiders is er sinds 2018 een commissie leiderschap bestaande uit schoolleiders, college van bestuur en managers Service & Advies, die samenwerken aan een visie op leiderschap met een daaruit voortvloeiend leiderschapsprogramma. Jaarlijks verzorgt de commissie onderdelen tijdens de studiedagen voor alle eindverantwoordelijk leidinggevend.

2.3 Huisvesting

Het aantal inwoners in de stad Utrecht neemt de komende jaren nog steeds flink toe. De Willibrord Stichting en de andere VO-schoolbesturen hebben zich in 2019 ingezet om met de gemeente Utrecht te onderzoeken hoe deze groei het beste opgevangen kan worden. Daaruit is de VO Groeiopgave tot stand gekomen, met afspraken over de toekomstige huisvestingsvraag voor de periode vanaf 2022. Voor de wijken Overvecht en Vleuten/De Meern is afgesproken dat de Willibrord Stichting in beide wijken een nieuw school van 1.000 leerlingen start. De komende twee jaar staan in het teken van het opstellen van een onderwijsvisie, een huisvestingsvisie en locatieonderzoek, met als eindresultaat twee nieuwe VO-scholen in 2022-2023. Het plan voor de scholen is in 2019 door het ministerie goedgekeurd.

Intensieve projectaanpak

Om de huisvestingsportefeuille van PCOU Willibrord voor te bereiden op de toekomst, en blijvend aan te laten sluiten op de onderwijsvisie, heeft 2019 voor een belangrijk deel in het teken gestaan van inventariseren van huisvestingvragen om voortgang te behalen in de projecten. We constateerden dat er sprake was stagnatie in de voortgang van de projecten. Op 37 van de 41 scholen van PCOU Willibrord waren huisvestingsprojecten gestart (nieuwbouw of renovatie), waarvan 30 in samenwerking

met de gemeente Utrecht. De stagnatie van deze projecten was een risico voor de kwaliteit en de aantrekkelijkheid van ons onderwijs, voor de kwaliteit van onze huisvesting en voor PCOU Willibrord als aantrekkelijke werkgever. Om de ernst van de situatie kracht bij te zetten hebben we in april 2019 besloten tot een intensivering van de aanpak om aandacht te krijgen voor de huisvestingsproblematiek en om de eigen (interne) processen te verbeteren. Doel van de aanpak was dat er voor de 14 meeste urgente projecten binnen een jaar besluitvorming heeft plaatsgevonden en de projecten bouw klaar, dan wel gerealiseerd, zijn. De totale lijst telt 37 projecten. Er is ingezet op het verbeteren van de afstemming en communicatie met de gemeente. Er zijn nieuwe afspraken gemaakt en er is ambtelijke en politieke aandacht georganiseerd. Ook is bekeken hoe we hierin samen kunnen optrekken met de andere schoolbesturen in Utrecht die een soortgelijke problematiek kennen.

Projecten voortgezet onderwijs in bouwvoorbereiding

- St. Bonifatiuscollege: omgevingsvergunning wordt in april 2020 aangevraagd en de renovatie gaat van start in september 2020 en zal klaar zijn in voorjaar 2022. Het gebouw wordt 'BENG' (Bijna Energie Neutraal Gebouw) opgeleverd. Hiermee wordt weer een eigentijds onderwijsgebouw in gebruik genomen voor 1.620 leerlingen.
- Globe College: nieuwbouw, de gemeente Utrecht heeft het MBO 'Herman Broodcollege' aangekocht en stelt deze ter

beschikking als huisvesting voor het Globe. De overdracht aan Willibrord Stichting is per 1 september 2020. Hierdoor kan het Globe College in zijn geheel gehuisvest worden aan de Bontekoelaan in Utrecht vanaf zomer 2021 en ontstaat er een prachtige plek voor 800 leerlingen.

- Amadeus Lyceum: tijdelijke huisvesting is voor 200 leerlingen gevonden in het gebouw van VOLT. Voor de periode van de zomer 2021-2020 is de bouwvergunning aangevraagd voor de tijdelijke huisvesting aan de Landschapsbaan in De Meern.

Projecten voortgezet onderwijs in onderzoeksfase

- St-Gregorius College: verhuist naar Nieuw Welgelegen nadat het Globe College is verplaatst naar de Bontekoelaan. Hier wordt een school voor 1.450 leerlingen gerealiseerd.
- Broeckland College: met de gemeente Stichtse Vecht is een intensieve onderzoeksfase afgerond, met als resultaat dat de B&W hebben besloten nieuwbouw op een andere locatie te gaan onderzoeken.

De geïntensiverde aanpak van de huisvestingsprojecten, zoals die vanaf april 2019 heeft bestaan, is succesvol geweest. Eind 2019 is daarom besloten om die aanpak af te schalen.

2.4

ICT & informatiemanagement

In 2018 heeft een externe analyse plaatsgevonden van het geheel aan ICT-voorzieningen binnen PCOU Willibrord. Op basis van deze analyse is het college van bestuur geadviseerd om voor de hele organisatie een ICT-basisvoorziening aan te bieden vanuit een gecentraliseerde afdeling ICT & IM. Het doel van de ICT-basisvoorziening is om de scholen te faciliteren in het vernieuwen en innoveren van hun onderwijs, tegen zo laag mogelijke kosten. Het college van bestuur heeft de afdeling ICT & IM de opdracht gegeven om aansluitend bij het advies een businesscase op te stellen. In 2019 is gewerkt aan de ontwikkeling hiervan. De realisatie van de businesscase moet leiden tot:

- een stichtingsbrede ICT-basisvoorziening, up-to-date, centraal te beheren en overal en altijd met elk device toegankelijk;
- een centrale ICT-regieorganisatie verantwoordelijk voor veiligheid, actualiteit en beschikbaarheid van de ICT-voorzieningen (waaronder de digitale leer- en werkomgeving);
- een informatiemanagementorganisatie, verantwoordelijk voor stichtingsbrede (bron)systemen;
- een bundeling van inkoopvolume en standaardisatie en professionalisering van ICT-inkoopmanagement.

In het voortgezet onderwijs is in 2017 begonnen met de concentratie van ICT binnen één gemeenschappelijke IT-omgeving. In 2020 zetten we de volgende stap naar de realisatie van een IT-voorziening voor PCOU Willibrord. Daarbij vormt Office365 de basis voor de nieuwe voorziening.

Privacy, informatiebeveiliging en de AVG

In 2019 heeft de afdeling ICT & IM de scholen ondersteund bij de verdere implementatie van de AVG, aansluitend bij de uitkomsten van het Privacy Impact Assessment dat in 2018 heeft plaatsgevonden. De ondersteuning is projectmatig georganiseerd. In het project is zo veel mogelijk gebruik gemaakt van bestaande oplossingen, documenten (best practices) en van standaarden aangeleverd vanuit landelijke kennisplatformen, zoals Kennisnet en AP. Het streven was om daar waar mogelijk stichtingsbrede standaarden te introduceren en scholen zo veel mogelijk te ontzorgen. In maart 2020 vindt opnieuw een assessment plaats om vast te kunnen stellen wat de projectresultaten zijn en in hoeverre de projectmatige aanpak kan worden beëindigd en de aandacht voor privacy onderdeel kan worden van de reguliere bedrijfsvoering.

De scholen worden blijvend ondersteund via een privacyloket ingericht binnen de afdeling ICT & IM voor praktische vragen rondom informatiebeveiliging, verwerkersovereenkomsten, beleidsontwikkeling en implementatie. Daarnaast is er een functionaris gegevensbescherming aangesteld als interne auditor en verlengstuk van het privacyloket en als gesprekspartner van het college van bestuur.



2.5

Financiën

*Financiële positie per
31 december 2019*

Balanspositie

Het geconsolideerde balanstotaal van de Willibrord Stichting is op 31 december 2019 toegenomen met € 1.312.167 tot een balans-totaal van € 49.705.975.

De materiële vaste activa zijn in 2019 met € 309.507 gestegen ten opzichte van 2018. In 2019 is de nieuw/verbouw van locatie Vianen van het Oosterlicht College opgeleverd en in gebruik genomen. Een deel van de bouw is uit eigen middelen gefinancierd en in 2019 geactiveerd voor een bedrag van in totaal € 588.340. Gedurende de nieuw/verbouw van locatie Vianen van het Oosterlicht College zijn onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd voor € 209.677. Deze kosten zijn ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. De schoonmaakkosten en verhuiskosten voor de nieuw/verbouw bedroegen € 41.244. Ten behoeve van de inrichting is geïnvesteerd in meubilair (€ 500.218) en in de ICT-omgeving en apparatuur (€ 286.066). Een deel van de geplande investeringen van de andere scholen is uitgesteld in verband met aanstaande bouwprojecten; daarmee zijn investeringen die gebruikelijk zouden zijn naar een later jaar verschoven.

De financiële vaste activa zijn afgenomen ten opzichte van 2018, onder ander door de langlopende vordering in verband met WIA-trajecten die kortlopend is geworden in 2019.

De liquide middelen zijn ten opzichte van 2018 licht gestegen en bedragen per balansdatum € 18.395.093. Per balansdatum zijn de vorderingen ten opzichte van 2018 toegenomen met € 1.477.006. De stand van de nieuw- en verbouwprojecten per 31 december 2018 was een schuld van € 2.154.777 in verband met reeds ontvangen voorschotten van de gemeente Nieuwegein inzake de nieuwbouw van Oosterlicht College Vianen. In 2019 is dit project opgeleverd. De openstaande vordering op de balans heeft te maken met de aanstaande bouwprojecten en de al gemaakte kosten hiervoor.

De kortlopende schulden op de balans zijn door de verschuiving van onderhanden werk en projecten van de kortlopende schulden naar de vorderingen in 2019 zijn de kortlopende schulden afgenomen ten opzichte van 2018 met € 2.363.171. De schulden aan de gemeenten en GR's en is de crediteurenpositie afgenomen ten opzichte van 2018. In paragraaf 4.4.2 wordt een nadere toelichting gegeven over de positie van 2019 ten opzichte van 2018.

Vermogenspositie

De Willibrord Stichting heeft per balansdatum een samengevoegd eigen vermogen van € 22.767.273. Het eigen vermogen is in 2019 toegenomen met € 3.680.243, zijnde het resultaat over 2019. In het resultaat is

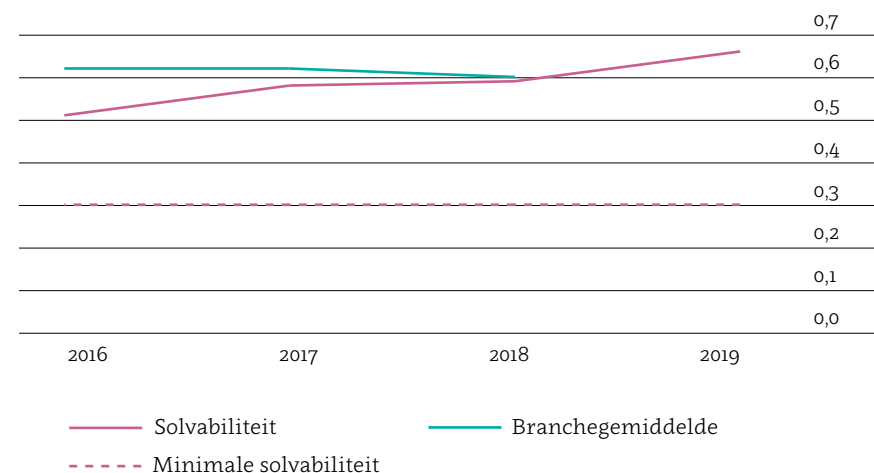
een eenmalige uitkering van € 1.864.323 verwerkt. Deze uitkering is in december 2019 ontvangen en zal worden besteed in 2020 en 2021.

Het saldo van de voorzieningen is in 2019 toegenomen met € 38.796. Dit komt voor een belangrijk deel door een hogere dotatie aan de personele voorzieningen dan de onttrekkingen. Ook de voorziening groot onderhoud kent een hogere dotatie aan de voorziening dan een onttrekking. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt doordat gepland onderhoud niet wordt uitgevoerd als er op korte tot middellange termijn een renovatie of een nieuwbouw staat gepland. Per saldo bedragen de voorzieningen per 31 december 2019 € 10.088.305. De weerbaarheid is door

een stijging van het eigen vermogen en de voorzieningen in 2019 sterk verbeterd.

De ontwikkeling van de financiële positie is in een aantal indicatoren weer te geven (*grafiek 2.1*). Als referentiekader zijn de signaleringswaarden gebruikt die de financiële inspectie van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) vanaf 2016 hanteert. De samengevoegde solvabiliteit 2 (gedefinieerd als het eigen vermogen plus voorziening, gedeeld door het balanstotaal) ligt met 0,66 aanmerkelijk hoger dan in 2018. Het is ruim boven de signaleringsgrens van 0,30. Gecorrigeerd voor de eenmalige uitkering zou de solvabiliteit 0,63 zijn, wat ook hoger is dan 2018.

GRAFIEK 2.1
Kengetallen financiële positie



In de volgende grafieken vergelijken we de gerealiseerde waarden van Willibrord 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. De jaarrekeningen van scholen over het jaar 2019 zijn nog niet beschikbaar. Daarom is het branchegemiddelde beschikbaar tot en met het jaar 2018.

De liquiditeitspositie (vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva) is in 2019 gestegen naar 1,40. Daarmee is de current ratio hoger dan 2018 toen het nog 1,20 was. De stijging wordt vooral veroorzaakt door het feit dat de onderhanden projecten geen onderdeel meer uitmaken van de vlottende

passiva en in 2019 verantwoord zijn onder de vlottende activa. Daarmee zijn de vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden verbeterd.

Het samengevoegd weerstandsvermogen (eigen vermogen/baten) laat na een lichte daling van 2016 tot en met 2018 tot 0,17 in 2019 met 0,19 weer een stijging zien.

In het meerjaren financieel beleidsplan 2019-2023 was een versterking van de vermogenspositie opgenomen. In 2019 heeft het positieve resultaat meer dan voldoende bijgedragen aan deze verbetering. Echter omdat er een eenmalige bijdrage van € 1.864.323 verwerkt is in het resultaat die in 2020 en 2021 zal worden uitgegeven, is het

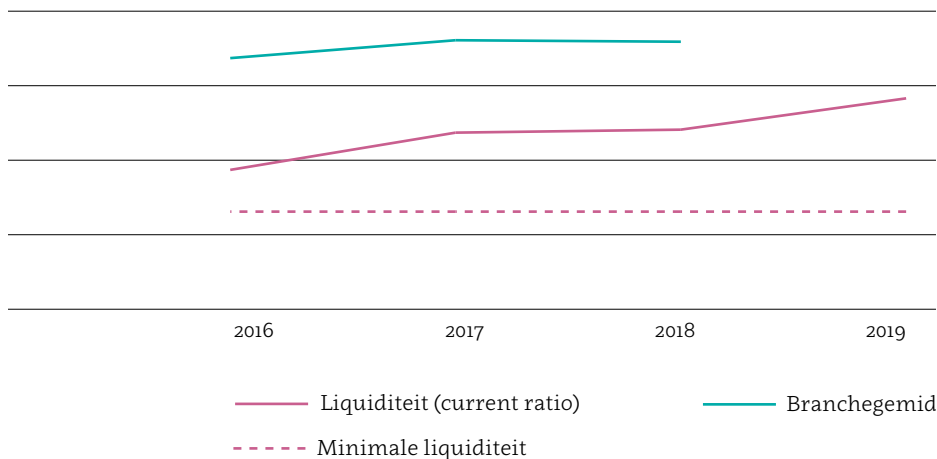
weerstandsvermogen geen 19,1% maar 17,5%. Dat betekent dat het weerstandsvermogen exclusief de eenmalige uitkering met circa 0,5% is verbeterd ten opzichte van 2018.

Analyse van het resultaat

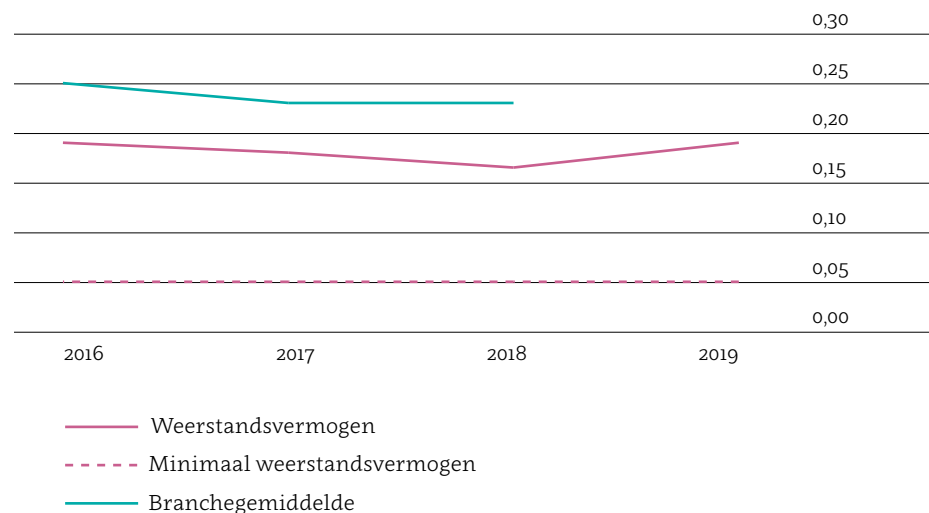
Het geconsolideerde exploitatieresultaat bedraagt € 3.680.243. Het begrote resultaat was € 260.715 negatief. In het resultaat van 2019 is € 1.864.323 verwerkt in verband met een eenmalige bijdrage die in 2019 is verantwoord, maar in 2020 en 2021 moet worden besteed. Daarnaast is een hogere bekostiging ontvangen voor de cao-verhoging die is doorgevoerd in 2019. De huidige cao is afgelopen en een deel van de verhoging van de GPL is bedoeld ter compensatie van de nog af te sluiten cao, circa € 1,1 mln.

Onder de overige baten zijn onder andere detacheringsbaten opgenomen. Het grootste deel van het personeel ten behoeve van de faciliteit van het OPDC in Utrecht staat bij Willibrord op de loonlijst. De personele lasten zijn gestegen als gevolg van de cao-verhoging. Omdat de werkelijke lasten worden doorbelast zijn de baten in verband hiermee gestegen. Per 1 augustus heeft het Globe College in verband met het sluiten van de vmbo-locatie van het Anna van Rijn in Nieuwegein de leerlingen overgenomen. Een deel van het personeel is van het Anna van Rijn overgegaan naar het Globe College. Willibrord heeft voor de maanden augustus tot en met december de personele lasten vergoed gekregen in verband met het achterlopen van de bekostiging.

GRAFIEK 2.2
Kengetallen liquiditeit



GRAFIEK 2.3
Weerstandsvermogen



In de cao 2018-2019 was een verhoging van de lonen opgenomen per 1 juni 2019 van 2,15% in 2019. Deze verhoging van de cao was nog niet meegenomen in de begroting en verklaart daarom voor een deel de hogere personele lasten in 2019 dan begroot.

De personele voorzieningen zijn per 31 december 2019 beoordeeld. Naast een lagere dotatie aan de voorzieningen van € 454.938 is er meer onttrokken aan de voorzieningen dan begroot. De beoordeling van de personele voorzieningen per 31 december 2019 heeft vervolgens geleid tot een hogere vrijval van € 261.254 dan begroot. Dit heeft geleid tot een positief effect op de personele lasten ten opzichte van begroting. 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 moeten liggen op 0. De positieve ontwikkeling van de rentabiliteit is ook in 2019 doorgezet en komt dankzij het hoge resultaat in 2019 ruim boven het minimum van 0 uit (grafiek 2.4). De huisvestingsratio (afschrijvingen op gebouwen en huisvestingslasten/totale lasten) is licht gedaald in 2019 naar 0,6 (grafiek 2.5).

Planning- en controlcyclus

De Willibrord Stichting hanteert een planning- en controlcyclus waarbij jaarlijks, viermaandelijks en maandelijks verantwoording wordt afgelegd. Jaarlijks wordt

door middel van budgetgesprekken een begroting opgesteld per school, staf, service en advies en op stichtingsniveau. De begroting is een beleidsrijke begroting waarin de ambitie van het bestuur is weergegeven voor de aankomende jaren.

In beginsel worden alle baten en lasten direct aan de scholen gealloceerd voorzover dat technisch en administratief mogelijk is. De centrale lasten worden aan de scholen toegerekend met een bovenschoolse bijdrage naar rato van de baten van de school.

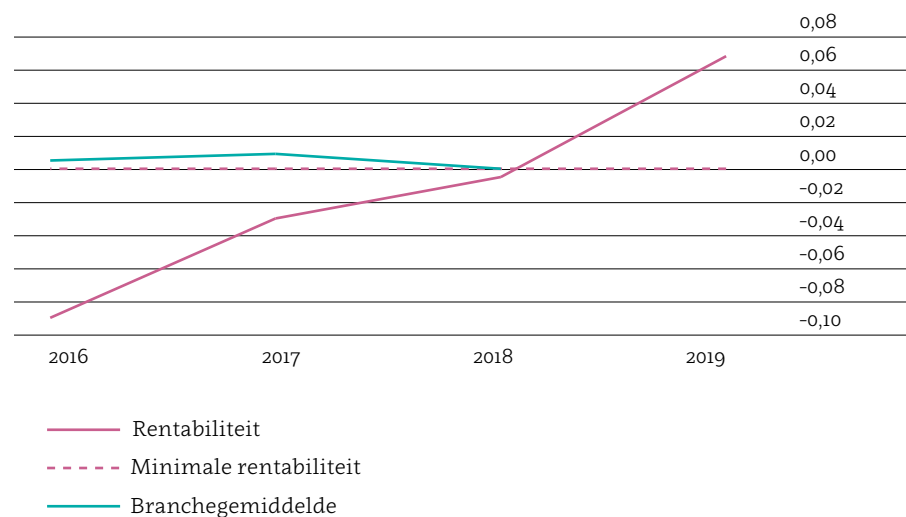
Naast een begroting kent de Willibrord Stichting een bestuursformatieplan waarbij de op basis van de prognose van het aantal

leerlingen en de prognose van de bekostiging van het onderwijs een formatie wordt doorgerekend passend bij iedere school.

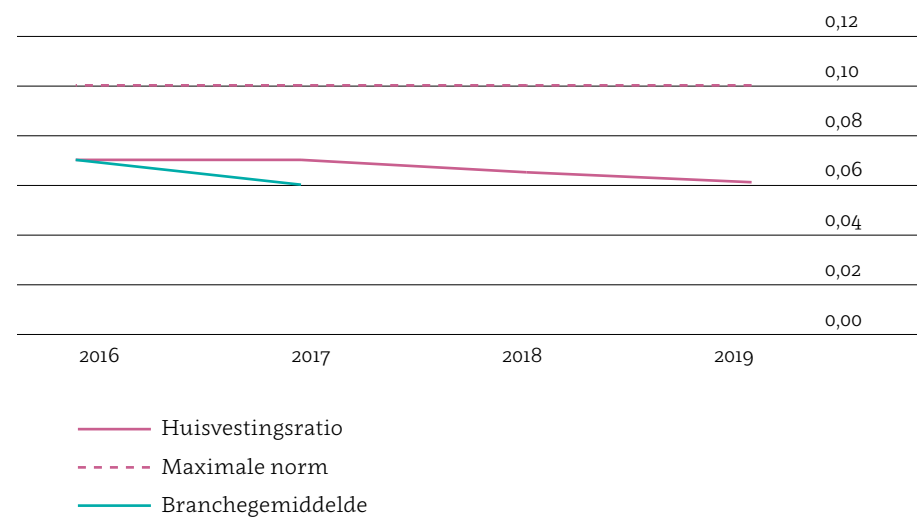
Maandelijks wordt de boekhouding afgesloten en wordt gerapporteerd over de realisatie ten opzichte van de begroting. Het college van bestuur ontvangt een uitgebreide maandrapportage waarin een verschillenanalyse is opgenomen en waarop het college waar nodig besluiten kan nemen om binnen de exploitatie bij te sturen. De schoolleiders ontvangen maandelijks een uitputtingsrapportage en worden bevraagd op de uitputting van de budgetten.

Viermaandelijks wordt integraal verantwoording afgelegd door de schoolleider aan

GRAFIEK 2.4
Rentabiliteit



GRAFIEK 2.5
Huisvestingsratio



het bestuur. Hierbij komen de onderwijsresultaten, de financiële resultaten, de resultaten op het gebied van de organisatie (lees formatie, verzuim en personele lasten) en op het gebied van innovatie aan de orde. In mei wordt verantwoording afgelegd over de eerste vier maanden van het jaar en is de in te zetten formatie een onderwerp van gesprek met het bestuur. In november wordt teruggeblikt op de eindresultaten van het onderwijs van het afgelopen schooljaar, de financiële resultaten over de afgelopen acht maanden en wordt de begroting van het aankomende kalenderjaar besproken. In februari van het nieuwe jaar wordt verantwoording afgelegd over het afgelopen kalenderjaar.

Het college van bestuur heeft een bestuurs-overeenkomst afgesloten met de raad van toezicht voorafgaand aan het kalenderjaar. In deze bestuursovereenkomst maakt het college van bestuur afspraken over de te behalen onderwijsresultaten, resultaten op het gebied van organisatie en personeel, resultaten op het gebied van de bedrijfsvoering en afspraken over de innovatieka-

lender van de organisatie. Het college van bestuur legt drie maal per jaar verantwoording af door middel van een integrale managementrapportage aan de raad van toezicht. In deze rapportage wordt verantwoording afgelegd over de resultaten op het gebied van de bedrijfsvoering en op het gebied van de organisatie, waarbij nadrukkelijk aandacht wordt besteed aan verzuim en formatieontwikkeling. Deze rapportage wordt eerst uitgebreid voorbesproken met de auditcommissie. Daarnaast ontvangt de raad van toezicht een rapportage over de behaalde onderwijsresultaten en de status van de innovatiekalender. Deze rapportage wordt eerst voorbesproken in de onderwijscommissie. Het college van bestuur heeft in 2019 een eerste aanzet gedaan tot het integreren van de twee rapportages waarbij in eerste instantie de nadruk is gelegd op de indicatoren zoals afgesproken in de bestuursovereenkomst. De vervolgstap is het integreren van zowel de resultaten, de stand van zaken van de afgesproken indicatoren en de inhoudelijke analyse van de behaalde resultaten.

De planning- en controlcyclus verdient een professionalisering met name op het gebied van prognoseproces.

Treasurybeleid

Het treasurybeleid van 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 de Willibrord stichting is het behoud van het vermogen en kent een zeer defensief karakter. De beleggingsportefeuille van het steunfonds CVO kent een defensief karakter en heeft dezelfde doelstelling als die van de Willibrord stichting, omdat de vorming van het vermogen ooit ontstaan is uit historische private bijdragen ten behoeve van het onderwijs. Er is geen sprake van derivaten.

Bij de Willibrord stichting wordt een effectenportefeuille aangehouden die op 1 januari 2019 een waarde had van € 686.117 en een waarde kent van € 698.138 per 31 december 2019. Deze portefeuille bestaat geheel uit obligaties, waarvan 36% overheid en 64% bedrijven. De looptijd van de obligatie van de overheid is 10 jaar en heeft nog een looptijd tot 2021 en de obligaties van de bedrijven kennen een looptijd van 10 en 12 jaar en lopen af in 2026 en 2027. In 2019 is er geen sprake van derivatenovereenkomsten.

In 2019 zijn geen obligaties verkocht of aangekocht.

Het belegde vermogen van het steunfonds CVO (volledig privaat) bedroeg op 31 december 2019 € 6.291.717 en bestaat voor 26% uit

aandelen en 74 % uit obligaties. In totaal is er voor een waarde van € 4.564.690 aan effecten verkocht. De totale waarde van de aangekochte effecten is € 3.800.521. Door de gunstige verandering van met name de aandelenkoersen is er een waardeverandering toegevoegd aan de portefeuille van € 527.077. Het totale belegde vermogen (het vermogen inclusief de liquide middelen) bestaat voor 21,2% uit aandelen, voor 60,4% uit obligaties (hiervan 41,9% overheid 41,9% bedrijven en 16,2% high yield) en voor 18,4% uit liquiditeiten. Alle effecten hebben een marktnotering.

Voor de gehele effectenportefeuille geldt dat alle fondsen, aandelen en obligaties, op ieder gewenst moment kunnen worden verkocht en liquide kunnen worden gemaakt en er geen effecten in portefeuille zijn die in 2020 aflosbaar zullen worden gesteld.

Financieel beleid

In 2019 is het beleid voortgezet dat in 2013 is ingezet. In 2019 is vervolgens een eerste aanzet gemaakt voor het ontwikkelen van nieuw financieel beleid. Het uitgangspunt dat alle scholen financieel gezond zijn of worden blijft gehandhaafd. Daarbij is gekeken naar zowel de exploitatie als ook naar de kengetallen van de balans. Scholen die in 2019 geen positief exploitatieresultaat lieten zien, moesten een plan opstellen om ervoor te zorgen dat de school binnen vier jaar weer gezond is. De nadruk ligt op het beheersen van de formatieve inzet, gekoppeld aan het terugdringen van verzuim.

*Het hart van onze onderwijsvisie is
de lerende leerling:
het gaat om zijn of haar ontwikkeling.*

TABEL 2.2

Ontwikkeling leerlingaantallen 2018-2023

SCHOOLNAAM	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Christelijk Gymnasium	973	974	967	976	983	983
Amadeus Lyceum	1.823	1.959	2.028	2.058	2.050	2.019
Gerrit Rietveld College	1.341	1.326	1.325	1.325	1.325	1.325
Oosterlicht College	2.470	2.410	2.399	2.392	2.395	2.392
Niftarlake College	1.672	1.683	1.695	1.695	1.695	1.695
Globe College	470	660	680	700	735	780
Kranenburgschool	197	204	198	200	200	200
Broeckland College	549	535	535	535	535	535
St. Bonifatiuscollege	1.492	1.480	1.485	1.485	1.485	1.485
St-Gregorius College	907	891	866	921	981	1.063
De Baanbreker	153	162	162	162	162	162
Totaal	12.047	12.284	12.340	12.449	12.546	12.639

Continuïteitsparagraaf

A.1. leerlingen aantallen en bezetting

De Willibrord Stichting groeit de komende jaren verder in leerlingaantal. De groei is voor een belangrijk deel afkomstig van het Amadeus Lyceum in Leidsche Rijn. De verwachte groei van het aantal leerlingen verloopt langzamer dan in 2018 voorspeld. Dit wordt vooral veroorzaakt door de maximale capaciteit van een aantal scholen waardoor de groei van leerlingen daar niet kan worden opgevangen en de leerlingen naar buiten de stad vertrekken.

In 2023 heeft de stichting naar verwachting meer dan 12.500 leerlingen, tegenover 12.047 leerlingen in 2018 (tabel 2.2).

De leerlingenprognose is opgebouwd door de prognose voor de scholen op te tellen. Een aantal scholen laat in de aankomende

jaren een stabiel aantal leerlingen zien. Dat is enerzijds gebaseerd op ervaring, zoals bij de praktijkscholen de Baanbreker en Kranenburg en anderzijds omdat de maximale capaciteit van de school behaald is zoals bij het Christelijk Gymnasium. Er zijn twee scholen die een sterke stijging laten zien van het aantal leerlingen. Bij het Globe College heeft dat te maken met het feit dat de vmbo-locatie van het Anna van Rijn per 1 augustus 2019 is gesloten en het grootste deel van de leerlingen naar het Globe College is gegaan. De verwachting is dat de nieuwe aanwas van leerlingen uit de regio van het Anna van Rijn naar het Globe College zal blijven komen. Het Amadeus Lyceum laat een groei zien tot 2021 en vervolgens zwakt de groei weer wat af. Dat heeft te maken met de prognose dat er in 2021-2022 een nieuwe school gebouwd zal gaan worden in deze regio. Het Amadeus zal

dan langzamerhand teruggaan naar het niveau dat passend is bij de school.

Voor de overige scholen is een inschatting gemaakt van wat de groei van het aantal leerlingen in Utrecht zoals voorspeld voor de scholen betekent, waarbij een aantal scholen al aan de maximale capaciteit zitten en leerlingen moeten uitloten.

De leerlingenprognose is opgesteld als basis voor de meerjarenbegroting 2020-2023. In het voorjaar wordt de prognose nogmaals opgesteld ten behoeve van de formatie inzet.

De formatie wordt in lijn gebracht met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Gemiddeld zijn de personele lasten 76% van de totale baten. De scholen die in 2020 niet op dat niveau zitten en te veel formatie hebben krijgen de opdracht om een plan te

maken om in 4 jaar te kunnen voldoen aan de afspraak. De formatie zal daarom per 2020 en 2021 licht dalen.

A.2. Meerjarenraming

Willibrord hecht waarde aan een structureel gezonde organisatie en heeft daartoe een concept 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. Deze meerjarenbegroting wordt gebaseerd op een financieel kader voortvloeiend uit dit financieel beleid. Daarnaast worden in dit kader afspraken vastgelegd over een aantal kengetallen, waaronder een norm van 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.

TABEL 2.3

Begrote personele formatie 2019-2023

FUNCTIE-CATEGORIE	REALISATIE 2019	BEGROOT 2020	BEGROOT 2021	BEGROOT 2022	BEGROOT 2023
FTE DIR	71,1	69,7	68,8	68,4	68,6
FTE OP	741,2	730,4	722,2	723,6	726,9
FTE OOP	309,3	310,4	304,8	301,5	301,3
FTE Student	9,4	2,8	0,9	0	0
Totaal	1.131,0	1.113,2	1.096,8	1.093,6	1.096,8

Door een exploitatieoverschot in 2019 en een licht positief resultaat in de jaren 2020-2022 zal het eigen vermogen langzaam aangroeien tot het niveau wat nodig is om de risico's te kunnen opvangen en de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Dit wordt zichtbaar in de geconsolideerde meerjarenbalans 2019-2022 (tabel 2.4).

In dit jaarverslag zijn de tabellen uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2022 overgenomen. Aan deze tabellen zijn de cijfers van de jaarrekening 2019 vervolgens toegevoegd. Dit betreft de meerjarenbalans

en de meerjarenexploitatiebegroting. Als gevolg van de gewijzigde balansgegevens over 2019 is de begrote balans 2020 evenredig aangepast waardoor weer aansluiting wordt gehouden in eigen vermogen en liquiditeit.

Op basis van financiële kaders en uitgangspunten is in december 2019 een meerjarenbegroting 2020-2023 opgesteld. In de meerjarenbegroting zijn de effecten doorgerekend van de externe ontwikkelingen zoals die bekend waren in het najaar 2019. Hierbij gaat het met name om kabinetsmaatregelen, de groei van het aantal leerlingen en nieuwbouw en/of renovatie

voor de scholen die in tranche 1 in de uitvoeringsfase zitten. Daarnaast is er in de begroting rekening gehouden met de aflopende cao, niet wetende wat de nieuwe afspraken zullen zijn.

In het najaar van 2019 is een onderwijsconvenant afgesloten tussen de minister en de onderwijssector. In 2019 is hiervoor eenmalige bijdrage ontvangen. Op grond van de verslaggevingsregels zijn deze middelen in 2019 als baten verwerkt. De niet bestede gelden zijn middels resultaatbestemming in een bestemmingsreserve opgenomen. In 2020 en 2021 leidt het convenant tot extra

lasten. Met deze ontwikkeling is ten tijde van de meerjarenbegroting 2020-2023 geen rekening gehouden, noch in de baten, noch in de lasten. Vanuit het oogpunt van normalisering van het resultaat zouden deze bedragen buiten beschouwing gelaten moeten worden.

Op basis van de verwachte leerlingenaantallen (tabel 2.2) en de verwachte inzet van de formatie (tabel 2.3) is een meerjarenprognose opgesteld in de onderstaande meerjarenraming (tabel 2.5).

TABEL 2.4

Geconsolideerde meerjarenbalans 2019-2022

	REALISATIE 31-12-2019	BEGROTING 31-12-2020	BEGROTING 31-12-2021	BEGROTING 31-12-2022
ACTIVA				
<i>Vaste activa</i>				
Materiele vaste activa	18.697.019	19.090.177	18.705.717	16.830.940
Financiële vaste activa	6.980.592	7.165.796	7.165.796	7.165.796
Vaste activa	25.677.611	26.255.974	25.871.513	23.996.736
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	5.633.272	4.436.253	8.121.833	10.009.009
Liquide middelen	18.395.093	16.957.881	16.325.602	18.038.426
Vlottende activa	24.028.365	21.394.135	24.447.435	28.047.435
TOTAAL ACTIVA	49.705.976	47.650.108	50.318.948	52.044.171
PASSIVA				
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	19.802.950	19.816.710	21.700.344	22.107.575
Bestemmingsreserve	2.964.323	1.482.162	-	-
Voorzieningen	10.088.305	12.465.002	13.839.515	14.365.000
Langlopende schulden	543.000	499.300	455.600	411.900
Kortlopende schulden	16.307.397	13.386.934	14.323.488	15.159.695
TOTAAL PASSIVA	49.705.975	47.650.108	50.318.947	52.044.170

TABEL 2.5

Geconsolideerde exploitatiebegroting 2019-2022

	REALISATIE 2019	BEGROOT 2020	BEGROOT 2021	BEGROOT 2022
Rijksbijdragen	106.107.412	105.747.601	105.239.542	105.741.111
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.518.647	1.568.962	1.223.251	1.105.781
Overige baten	11.659.350	6.938.253	6.330.448	6.359.797
Totaal baten	119.285.410	114.254.816	112.793.241	113.206.689
Personeelslasten	91.490.742	93.862.392	93.020.983	93.615.722
Afschrijvingen	2.445.610	2.480.186	2.609.961	2.652.277
Huisvestingslasten	6.542.729	6.975.646	6.758.846	6.623.846
Overige lasten	15.770.804	10.532.672	9.993.979	9.899.613
Totaal lasten	116.249.885	113.850.895	112.383.768	112.791.457
Saldo baten en lasten uit de gewone bedrijfsvoering	3.035.525	403.921	409.472	415.232
Financiële baten	753.184	8.000	8.000	8.000
Financiële lasten	108.466	16.000	16.000	16.000
Saldo baten en lasten uit de financiële bedrijfsvoering	644.718	-8.000	-8.000	-8.000
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	3.680.243	395.921	401.472	407.232



Toelichting

In beginsel worden alle baten en lasten direct aan de scholen toegerekend voor zover dat technisch en administratief mogelijk is. De centrale lasten worden aan de scholen toegerekend met een boven-schoolse bijdrage naar rato van de baten van de school.

In de begroting is een uitgangspunt geformuleerd ten aanzien van de ontwikkeling van de loonkosten gelet op het feit dat er een nieuwe cao (2019 / 2020) afgesloten moest worden. De ervaring leert dat de ontwikkeling van de loonkosten niet geheel wordt afgedekt door de rijksbijdragen, dat is dan ook op die manier verwerkt in de meerjarenbegroting. In de begroting is daarom rekening gehouden met een stijging van de loonkosten en daarmee verband houdend een stijging van de rijksbekostiging op circa 80% van de stijging van de loonkosten. De in de begroting opgenomen subsidies zijn gebaseerd op de aangevraagde subsidies in de zomer van 2019 bij de gemeenten.

In de meerjarenbegroting is de eenmalige uitkering die besteed moet worden in 2020 en 2021 nog niet verwerkt.

Voor een aantal scholen geldt dat de komende periode een uitstroom wordt verwacht van een relatief grote groep medewerkers die nu in de leeftijdscategorie 60-65 jaar vallen. Het invullen van deze vacatures is in de huidige arbeidsmarkt een uitdaging. De verwachting is dat de personele kosten voor een aantal scholen dalen wanneer de vacatures ingevuld worden met jonger personeel.

Met de scholen is afzonderlijk een rendement (exploitatie resultaat) van 1% van de baten afgesproken. Een aantal scholen voldoet nog niet aan die vereiste in de begroting van 2020 en heeft een opdracht gekregen om een plan van aanpak te maken om ervoor te zorgen dat ze in maximaal vier jaar wel zullen voldoen aan deze voorwaarde.

De huisvestingslasten bestaan voor een groot deel uit lasten in verband met medegebruik van MFA's, kosten voor groot en klein onderhoud, schoonmaakkosten en energie en water. In 2019 is een nieuw schoonmaakcontract afgesloten die verwerkt is in de meerjarenbegroting. De schoonmaakkosten blijken in de praktijk circa 25% hoger uit te vallen dan in de periode 2017-2019. Dit heeft onder andere te maken met het ophogen van het aantal uren en door een hogere uurprijs in verband met cao-verhogingen in de schoonmaakbranche.

Daarnaast wordt geïnvesteerd in zonnepanelen op de scholen. De financiële impact hiervan is nog niet meegenomen in deze meerjarenbegroting.

Het groot onderhoud verloopt financieel via de methode van een voorziening. Jaarlijks wordt bekeken in hoeverre de voorziening voor de aankomende tien jaar toereikend is. Op basis daarvan wordt de hoogte van de voorziening op de balansdatum bepaald.

In de praktijk blijken scholen die gebruik maken van MFA's hogere huisvestingslasten te hebben in verband met de hoge afdrach-

ten aan de gemeentes. In de aanstaande begrotingsperiode zal het college gesprekken voeren met de gemeente om te bezien of deze afdrachten nog wel reëel zijn en in verhouding staan tot scholen in juridisch eigendom.

In de periode 2021-2022 staat een drietal scholen op de nominatie voor grootschalige renovatie en/of voor nieuwbouw. In de afgelopen periode is geïnvesteerd in de planvorming en de financiering (via de gemeente) van deze projecten. Vanuit het groot onderhoud is een aantal zaken doorgeschoven naar het jaar van uitvoering van de renovatie zodat het onderhoud gelijktijdig kan plaats vinden.

Binnen de stad Utrecht wordt een groei van het aantal leerlingen verwacht. Deze groei kan momenteel niet opgevangen worden op de bestaande locaties. Daarom wordt in overleg met de gemeente en de andere schoolbesturen bekeken waar nieuwe scholen gebouwd zouden moeten worden en welke schoolbestuur hier aanspraak op kan maken. 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. Daarnaast is bij uitbreiding van groepen een deel bekostigd vanuit de gemeente door middel van een vergoeding voor de eerste inrichting.

Willibrord hecht waarde aan het structureel innoveren in het onderwijs. In 2019 is voor het eerst een bedrag bovenschools gebudgetteerd om innovatievoorstellen te kunnen financieren. In 2020 zal dat verder

vorm krijgen en zal met twee innovatiemanagers een verdere impuls worden gegeven aan vernieuwing in het onderwijs.

ICT wordt een steeds belangrijker onderdeel van het reguliere onderwijs. In 2019 is een businessplan opgesteld waarin de vervanging van de werkplekken voor medewerkers is opgenomen. De regie op de investeringen in werkplekken is verschoven van de school naar een bovenscholse regievoering. De investering in werkplekken heeft geleid tot een eenmalige verhoging van de afdracht naar bovenschools. Vanaf 2021 zal dit slechts moeten leiden tot een verschuiving van het budget van de scholen naar bovenschools.

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. Het eigen vermogen van Willibrord zal in 2020 en 2021 gelijkmatig dalen als gevolg van de besteding van deze eenmalige impuls in het onderwijs welke in 2019 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

In 2019 is het financieel meerjarenbeleid 2020-2023 voorbereid. Voor de komende beleidsperiode is vermogensgroei (uitgedrukt in het weerstandsvermogen) en groei van liquiditeiten nodig om de bestuurlijke agenda te kunnen financieren en toekomstige eigen investeringen in verband met nieuwe huisvesting, zoals meubilair en ICT. Ook het aantrekken van vreemd vermogen is een optie die onderzocht wordt. Daarnaast is vermogensgroei nodig om de versnelde

afschrijvingen op gebouw gebonden investeringen (verplaatsing van onderwijslocaties) te compenseren.

In 2020 is een wereldwijde pandemie ontstaan die ook een grote invloed heeft op het leven in Nederland. Onderwijs is langere tijd niet mogelijk en eindtoetsen en landelijke examens gaan niet door. De stichting heeft een Corona-risico-analyse (CRA) opgesteld, waarbij het risico is beschreven en mitigerende maatregelen worden benoemd. Deze CRA is intern gedeeld en wordt wekelijks beoordeeld en waar nodig aangevuld. De verwachting is niet dat de Coronacrisis tot materiële financiële risico's voor de organisatie zal leiden. De bekostiging vanuit de overheid vindt normaal doorgang en medewerkers worden doorbetaald. Wel bestaat het risico dat sommige investeringen en kosten stijgen en bepaalde inkomsten (zoals huur) achterblijven. Mogelijk leidt de crisis ook tot enige vertraging in interne processen en projecten, verbouwingen of bouwprojecten. Uiteraard zijn er ook risico's op onderwijskundig gebied, zoals leerachterstanden en onrust bij docenten, leerlingen en ouders. We verwachten niet dat de risico's de continuïteit van de stichting in gevaar brengen. Gedurende de crisis is een Coronateam ingericht dat regelmatig de ontwikkelingen volgt en noodzakelijke besluiten neemt en interne richtlijnen geeft.

B. Interne risicobeheersing en controle binnen de Willibrord Stichting

In het risicoprofiel dat opgesteld is, zijn de risico's, de kwaliteit van de beheersmaatregelen en de benodigde risicoreserve in

kaart gebracht. Dit is een onderdeel van het proces om het risicomanagement binnen de organisatie op een hoger niveau te brengen. Om het benodigde weerstandsvermogen te kunnen berekenen en de hoogte van het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is naast het in kaart brengen van de risico's, ook een inschatting gemaakt met betrekking tot de kans van optreden, de impact van de risico's.

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Risicomanagement is onderdeel van de planning- en controlcyclus van de Willibrord Stichting. Bij de begroting wordt een analyse gemaakt van de externe en interne omgeving. Op basis daarvan zijn risico's ingeschat, beoordeeld en in de begroting verwerkt. De gebieden waarop de stichting risicomanagement voert zijn onderwijs, personeel, financiën en huisvesting. Het monitoren van de risico's vindt plaats 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. Indien scholen niet voldoen aan de afgesproken en/of minimale resultaten zal de school een plan van aanpak moeten maken om te borgen dat de school in het volgende schooljaar de resultaten wel zal behalen. Dit plan wordt dan gemonitord door het bestuur.

B.1. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijke risico's opgesteld:

- De verwachte groei in de regio Utrecht. Deze groei kan niet meer met de huidige gebouwcapaciteit worden opgevangen. Om te kunnen voldoen aan de vraag van leerlingen is het noodzakelijk dat er op korte termijn een uitbreiding komt van de capaciteit. De leerlingen trekken nu al naar de omliggende gemeentes. Dat kan in de toekomst bij de realisatie van nieuwbouw leiden tot een vertraging in de aanwas van leerlingen. Hierover is al overleg met de gemeente Utrecht en liggen er reeds concrete plannen aan de westkant van Utrecht.
- Er is groei en krimp van het aantal leerlingenaantal binnen de Willibrord Stichting. Dit zorgt voor frictiekosten. Groei moet worden voorgefinancierd en bij daling is het niet mogelijk om direct de formatie in te krimpen.
- In verband met een aantal nieuw- en verbouwtrajecten bestaat een kans dat de investeringen die in de bestaande gebouwen zijn gedaan versneld moeten worden afgeschreven. Dit kan leiden tot grote tekorten in de reguliere exploitatie en leidt tot een vermindering van het weerstandsvermogen.
- De instroom van medewerkers in de WGA. In de begroting is een opslagpercentage op de loonkosten geprognosticeerd. Er is een risico dat de aanwas groter is dan was voorzien. Dit kan op het jaareinde leiden tot een aanpassing van de voorziening, wat het resultaat van het boekjaar beïnvloedt.

- Een aantal waarderingsvraagstukken in verband met claims, bezwarenprocedures en verkorting van de resterende economische levensduur van sommige activa, afboeking van activa.
- De consequenties van de nieuwe cao: medewerkers hebben meer gelegenheid gekregen om flexibel invulling te geven aan de mogelijkheden die de cao biedt. Hierdoor neemt de voorspelbaarheid van de kosten af. De kosten voor leeftijdsfasebewust personeelsbeleid zijn hoog.

B.2. Risicohouding

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. Bij de Willibrord Stichting gaat het om de stijging van uitkeringslasten, het inspectieoordeel ten aanzien van onderwijskwaliteit, verzuim en de eigen investerin-

gen met betrekking tot door de gemeente uitgevoerde renovatie of nieuwbouw. Deze risico's worden benoemd en er worden beleidsmaatregelen genomen of interventies uitgevoerd.

Maatregelen om risico's te mitigeren

Het in kaart brengen van risico's krijgt bij Willibrord steeds meer vorm, zowel in het begrotingsdocument als ook in de verschillende rapportages. Elk jaar wordt gekeken welke risico's de stichting loopt die ertoe kunnen leiden dat de beoogde doelen niet behaald kunnen worden. Er worden maatregelen genomen waardoor risico's zich niet meer voordoen, er wordt beleid gemaakt om risico's te reduceren of om risico's te vermijden. Daarnaast worden business cases geschreven waarin de verschillende experts op voorhand meekijken om ervoor te zorgen dat het bestuur gedegen beslissingen neemt waarbij risico's zo veel mogelijk in kaart zijn gebracht. Daarnaast heeft het bestuur in 2019 een aantal interventies gedaan om de in de

begroting genoemde risico's, te mitigeren. Zo heeft het bestuur om de risico's in het kader van de huisvesting te mitigeren in 2019 een huisvestingsinterventieteam opgezet om meer inzicht te verkrijgen in de hoeveelheid bouwprojecten die gepland staan. In het meerjaren huisvestingsprogramma van de gemeente zijn nieuw- en verbouwprojecten opgenomen voor de jaren 2019 tot en met 2022. De realiteit blijkt veel weerbarstiger. De contacten met de gemeente zijn aangehaald om het risico van achterstallig onderhoud bij deze scholen te mitigeren. Dit heeft in 2019 geleid tot het nemen van een aantal besluiten voor nieuw- en verbouw van schoolgebouwen.

Om het risico van de daling en de stijging van leerlingen op te vangen wordt twee keer per jaar een meerjarenleerlingenprognose opgesteld. Ten tijde van de begroting wordt deze opgesteld om zodoende de basis bekostiging te kunnen berekenen. Daarnaast wordt in het voorjaar ten behoeve van het bestuursformatieplan een

PCOU Willibrord gaat voor
**onderwijs dat uitdagend en
 toekomstbestendig is**
 en ruimte geeft aan vernieuwing en creativiteit.

nieuwe prognose opgesteld. Hierdoor is het bestuur in staat om eerder bij te sturen in de formatie en te anticiperen op krimp dan wel op stijging van het aantal leerlingen.

De hoogte van het verzuim is een risico voor de Willibrord Stichting zeker in combinatie met een dreigend lerarentekort. Daarom heeft de flexpool de verantwoordelijkheid gekregen om beleid te formuleren op het gebied van zijnstroom en op loopbaanontwikkeling. Het verzuim is in 2019 iets verder opgelopen en verdient in de toekomst extra aandacht.

De Willibrord Stichting onderkent dat een systematische aanpak van risicomanagement nog extra aandacht behoeft.

B.3. Rapportage van het toezichthoudend orgaan

De raad van toezicht toetst beleidsvraagstukken en de financiële situatie aan de kaders. De auditcommissie bespreekt de rapportages met het oog op interne risico-beheersing. Het gaat niet alleen over de risico's en risicobeheersmaatregelen bij begrotingen en voortgangsrapportages, maar ook over het opvolgen van de bevindingen van de accountant vanuit de management letter. De auditcommissie heeft de interim-rapportage met de accountant besproken. De uit de interim-controle van 2018 voortvloeiende aandachtspunten zijn omgezet naar een actieplan. In 2019 is dat actieplan uitgevoerd waarbij in ieder geval alle acties onder handen zijn. In het volgende hoofdstuk wordt uitgebreid verslag gedaan.



3

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 2019.

Toezihtsvisie en -kaders

Centraal in de uitvoering van de taken van de raad van toezicht staat dat iedere leerling zich optimaal kan ontplooiën binnen onderwijs vanuit een christelijke inspiratie. Hiertoe houdt de raad er toezicht op dat PCOU Willibrord de juiste toekomstbestendige keuzes maakt, binnen de gestelde kaders, waarbij de positie van de leerling centraal staat en waarbij alle relevante belangen steeds zorgvuldig worden afgewogen.

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 voorgezet onderwijs vormt het uitgangspunt voor het handelen van de raad van toezicht.
- Inhoudelijke toetsingskaders voor de raad zijn het strategieplan 2017-2021 'Focus op het beste onderwijs voor alle kinderen', de bestuursovereenkomst 2019 en de vastgestelde visie, missie en identiteit van PCOU Willibrord.

Rollen van het toezicht

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

- Toezichthouder: beoordeling van de prestaties van het college van bestuur in het licht van missie en doelstellingen en voor wat betreft de naleving wet- en regelgeving.
- Adviseur/klankbord: advisering op basis van kennis en expertise en informatie van elders.
- Werkgever: het bepalen van de omvang en samenstelling van het college van bestuur, zorgvuldige selectie van geschikte bestuurders, het vastleggen van het contract en bepalen van het bezoldigingsbeleid, jaarlijkse beoordeling van het functioneren van de bestuurder en van de geschiktheid in het licht van de

zich ontwikkelende organisatie, ontslag, het beoordelen van het functioneren van het college van bestuur als collectief.

- Het verlenen van goedkeuring aan jaarstukken, het strategisch plan, het reglement bestuur en toezicht en andere statutair en in de code vastgelegde onderwerpen.
- Het zorgdragen voor maatschappelijke verankering: borging van de maatschappelijke taak en positie van de organisatie; toezien op maatschappelijke verantwoording door het college van bestuur.

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 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.

Aanvullend hierop heeft de raad van toezicht jaarlijks twee studiedagen.

Ook hecht de raad van toezicht er veel waarde aan om de dagelijkse uitdagingen in de praktijk van de scholen zelf te kunnen ervaren; hiertoe vinden er diverse schoolbezoeken plaats.

De doorontwikkeling van de raad van toezicht vindt, naast de inhoudelijke kennisontwikkeling, ook op procesniveau plaats. Zo worden overlegmomenten regelmatig geëvalueerd, wordt er actief gevraagd om reflectie en feedback en is persoonlijke ontwikkeling een terugkerend thema op de agenda. In 2020 vindt de formele zelfevaluatie van de raad van toezicht weer plaats.

Terugblik 2019

PCOU Willibrord kan terugkijken op een succesvol jaar. De positieve terugkoppeling door de onderwijsinspectie van de conceptbevindingen door naar aanleiding van het bestuursgerichte onderzoek bij de Willibrord Stichting, de verdere verbetering van de onderwijsresultaten en de basis die gelegd is om goede huisvesting voor de komende jaren te garanderen, zijn maar enkele voorbeelden van de prestaties die afgelopen jaar gerealiseerd zijn.

Er zijn in 2019 ook onderwerpen naar voren gekomen die het komende jaar extra aandacht vragen. Hierbij valt te denken aan de uitdagingen om het lerarentekort goed op te kunnen vangen, het verder versterken van de interne bedrijfsvoeringsprocessen, het komen tot een externe validatie van de besteding van de rijksmiddelen inzake doelmatigheid en het goed borgen van de identiteit van PCOU Willibrord.

Deze onderwerpen krijgen in 2020 prioriteit, waarbij de raad van toezicht altijd handelt vanuit het adagium *Festina Lente*.

Kijkend naar de mooie prestaties van het afgelopen jaar wil de raad van toezicht alle medewerkers van PCOU Willibrord bedanken voor hun professionaliteit, deskundigheid en betrokkenheid die de raad op alle scholen tegenkomt. Ook wil de raad graag expliciet de GMR Willibrord en de GMR PCOU bedanken, voor hun open houding, de waardevolle inbreng en de constructieve samenwerking. Afsluitend dankt de raad het college van bestuur voor het opbouwende samenspel.

Vergaderingen en bijeenkomsten van de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft acht keer vergaderd met het college van bestuur. Besproken onderwerpen waren:

- De bestuurlijke agenda aan de hand van het eindverslag van het tienpuntenplan en de strategiebrieven van het college van bestuur.
- De bestuursovereenkomsten 2019 en 2020.
- De ontwikkeling van de samenwerking tussen raad van toezicht en college van bestuur en de doorontwikkeling van de raad van toezicht.
- De juridische inrichting van de organisatie.
- De wijze waarop invulling wordt gegeven aan de levensbeschouwelijke identiteit.
- De kosten voor externe inhuur van personeel en voor extern advies.
- Het huisvestingsdossier.
- De analyse door de auditcommissie van de financiële processen.

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

- De vaststelling van het bestuurlijke en financieel jaarverslag 2018.
- De vaststelling van de (geconsolideerde) begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2020-2023.

De raad van toezicht heeft goedkeuring verleend aan de vaststelling van de complexiteitspunten 2019 en 2020 in het kader van de WNT.

De raad van toezicht heeft met de accountants van EY de jaarrekening en accountantsverslag 2018 besproken.

In 2019 is een aantal reglementen van de raad van toezicht geactualiseerd en in overeenstemming gebracht met de code goed onderwijsbestuur van de VO-raad. De raad heeft het reglement bestuur en toezicht vastgesteld, alsmede de reglementen voor de commissies van de raad van toezicht, waaronder de auditcommissie en de commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie.

Er zijn twee studiebijeenkomsten geweest van de raad van toezicht en het college van bestuur gezamenlijk. De studiebijeenkomsten vonden plaats op scholen van PCOU Willibrord. Naast kennismaking met deze scholen is tijdens de bijeenkomsten gesproken over innovatie en de ontwikkeling van Service & Advies. Ook is gesproken over het belang van diversiteit van ons personeel in relatie tot de samenstelling van de bevolking in Utrecht en het tegengaan van kansenongelijkheid.

De raad van toezicht heeft tweemaal overlegd met beide gemeenschappelijke medezeggenschapsraden afzonderlijk. In de overleggen met de GMR Willibrord is gesproken over besluitvorming en de rol van de medezeggenschap daarbij, de ontwikkeling binnen het huisvestingsdossier, het lerarentekort, de transitie van Service & Advies, identiteit/de identiteitsconferentie, de ontwikkeling van de raad van toezicht, de wijziging van de juridische structuur van PCOU Willibrord, goed werkgeverschap, de ontwikkeling van nieuwe schoolconcepten, de verhouding centrale/decentrale geldstroom en het functioneren van de (gemeenschappelijke) medezeggenschap. In de overleggen met de GMR PCOU is gesproken over het lerarentekort, IKC-ontwikkeling, samenwerking in de driehoek GMR-CvB- RvT, innovatie als aspect van aantrekkelijk werkgeverschap, de wijziging van de juridische structuur van PCOU Willibrord en het functioneren van de (gemeenschappelijke) medezeggenschap. In 2020 wordt onderzocht hoe de verbinding van de raad van toezicht met de beide gemeenschappelijke medezeggenschapsraden verder kan worden versterkt, bijvoorbeeld door het halfjaarlijkse overleg met beide gemeenschappelijke medezeggenschapsraden te combineren of door de GMR-en jaarlijks uit te nodigen voor een gemeenschappelijke studiedag.

Een delegatie van de raad van toezicht heeft in het kader van het bestuursgerichte onderzoek bij de Willibrord Stichting gesproken met de Inspectie van het Onderwijs.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2019 zes keer vergaderd met het college van bestuur.

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Managementletter 2018 en (de voortgang van) het plan van aanpak naar aanleiding van de managementletter 2018
- Managementrapportages
- Jaarrekening 2018, alsmede de evaluatie van het jaarrekeningproces en de reflectie van het college van bestuur daarop
- Complexiteitspunten
- Advieskosten
- Huisvestingsdossier
- Strategisch financieel beleid
- Procuratieregeling
- Begroting 2020, inclusief strategiebrieven 2020

Commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie

De commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie is in 2019 ingesteld en heeft in dat jaar drie keer overlegd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Rol en werkwijze van de commissie
- Bestuurlijke kwaliteitsborging en bereikte onderwijsresultaten
- Bestuursgericht toezicht voortgezet onderwijs en de zelfevaluatie die het bestuur in dit kader heeft opgesteld
- Strategiebrieven en begroting 2020
- Planning van inhoudelijke onderwerpen ter bespreking in de commissie en/of de raad van toezicht

TABEL 3.1

Basisgegevens van de toezichthouders

NAAM	FUNCTIE BINNEN DE RVT	FUNCTIES EN NEVENFUNCTIES	DATUM VAN AANTREDEN/TERMIJN
Dr. J.J. (Joyce) Sylvester	Voorzitter RvT Lid remuneratiecommissie	Substituut Nationale Ombudsman <i>Nevenfuncties:</i> • Bestuurslid Stichting Slot Zuylen (onbezoldigd) • Lid raad van toezicht VSB vermogensfonds (bezoldigd) • Beschermvrouwe Goois Korenfestival (onbezoldigd) • Ambassadeur stichting duurzame Ontwikkeling Nederland Suriname (d'ONS) (onbezoldigd)	1-8-2015, tweede termijn
Drs. Ph.F.M. (Philippe) Raets	Lid RvT Voorzitter remuneratiecommissie	Voorzitter college van bestuur ROC Zadkine <i>Nevenfuncties:</i> • Lid raad van toezicht Open Universiteit (bezoldigd) • Lid Audit Advisory Committee Algemene Rekenkamer (bezoldigd)	1-10-2017, eerste termijn
Drs. E.J. (Ernst) Vissers Msc	Lid Voorzitter auditcommissie	Directeur bedrijfsvoering, kennisinkoop en prestatiemanagement Rijkswaterstaat <i>Nevenfuncties:</i> • Lid raad van Toezicht GGz Centraal (bezoldigd)	1-7-2017, eerste termijn
Dr. S. (Sennay) Ghebreab	Lid Lid onderwijscommissie	Head of Studies Social Sciences, Amsterdam University College <i>Nevenfuncties:</i> • Bestuursvoorzitter Stichting Boost, Amsterdam (onbezoldigd) • Bestuurslid Stichting Civic, Amsterdam (onbezoldigd) • Lid commissie Opvang en integratie, Vluchtelingenwerk, Amsterdam (onbezoldigd)	1-1-2019, eerste termijn
Mr. Drs. K.A.M. (Stan) Topouzis	Lid Lid auditcommissie	Toezichthouder De Nederlandse Bank	1-1-2019, eerste termijn
Ir. E. (Erica) Schaper	Lid Voorzitter onderwijscommissie	Voorzitter college van bestuur NHL Stenden Hogeschool <i>Nevenfuncties, voortkomend uit hoofdfunctie:</i> • Lid bestuur Innovatie Pact Fryslân • Lid Algemene Vergadering en lid bestuurlijke werkgroep arbeidsvoorwaarden Vereniging Hogescholen • Voorzitter Raad van Toezicht Centre of Expertise Water Technology • Lid bestuur VNO NCW Fryslân • Lid Economic Board Noord-Nederland • Lid bestuur Zestor (onbezoldigd)	1-1-2019, eerste termijn

4

Bericht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van de Willibrord Stichting geeft het college van bestuur gefundeerd en weloverwogen advies over beleidszaken. Ook heeft de GMR instemmingsrecht op een aantal onderwerpen. Eind 2019 bestond de GMR uit tien personeelsleden en zes vertegenwoordigers van ouders en leerlingen. Er waren op dat moment zes vacatures. De GMR wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Belangrijke ontwikkelingen in 2019

Nadat in 2018 bekend werd dat vanaf 1 oktober van dat jaar de vacature voor tweede lid college van bestuur was ingevuld, heeft de GMR in 2019 de overleggen met een volledig bestuur kunnen voeren. De overleggen met het college van bestuur worden door de GMR in een eigen overleg voorbereid. Dit vergroot de efficiëntie gedurende het overleg met het college van bestuur. Het strategisch beleid en het meerjarig financieel beleid blijven grote onderwerpen die jaarlijks terugkeren. Het innovatiebeleid en de wijze van inrichting en bekostiging hiervan is sinds 2019 een regelmatig terugkerend thema en een belangrijk speerpunt voor het bestuur. Eind 2019 is wederom een

start gemaakt met een onderzoek naar de juridische structuur. Dit onderzoek zal doorlopen in 2020. Hierbij zal ook de GMR worden betrokken. De GMR heeft naast de reguliere overleggen in kleiner comité met het bestuur gesproken over het financieel jaarverslag en de begroting. De jaarlijkse studiemiddag ging dit jaar over werkdruk en werkstress en over onderwijsinnovatie.

Strategisch financieel beleid, begroting 2020 en meerjarenbegroting

Er is veel overleg geweest over het concept van het strategisch financieel beleid. De GMR kon helaas geen positief advies geven op het stuk dat ter advisering voorlag. De GMR heeft daarbij de aanbevelingen van de accountant gevolgd en het bestuur verzocht om een nadere onderbouwing en duiding van de indicatoren en om een uitwerking van de wijze waarop het financieel beleid wordt geformuleerd vanuit de besturingsfilosofie. Over de meerjarenbegroting heeft de GMR geen positief advies gegeven, omdat die is gebaseerd op bovenstaand strategisch financieel beleid, dat naar de mening van de GMR nog niet voldoende uitgewerkt en onderbouwd was.

In 2020 zal de meerjarenbegroting wederom onderwerp van gesprek zijn. Wat betreft de begroting voor 2020 heeft de GMR positief kunnen adviseren, omdat op essentiële punten rekening is gehouden met de situatie op de verschillende scholen.

Overleg met de raad van toezicht

Per 1 januari 2019 zijn drie nieuwe leden in de raad van toezicht benoemd. Een van deze drie leden was op voordracht van de GMR. Zoals elk jaar heeft een delegatie van de GMR twee keer een overleg met een delegatie van de raad van toezicht, waarvan eenmaal in aanwezigheid van het college van bestuur. Thema's waren onder andere: besluitvorming binnen PCOU Willibrord en de rol van de medezeggenschap en visie op verschillende grote dossiers zoals huisvesting, docententekort en ontwikkelingen binnen Service & Advies.

Voorstel prikkelarme klassen in het kader van passend onderwijs

Vanuit de GMR is een voorstel gedaan om de scholen te bewegen een stilte ruimte in te richten met deskundige begeleiding, zodat leerlingen die gedurende de dag overprikkeld dreigen te raken daar tot rust kunnen

komen en verder kunnen met hun schoolwerk. Het bestuur heeft dit voorstel overkort besproken met de schoolleiders, en heeft hen de vrijheid gegeven hoe hiermee om te gaan. Met behulp van een korte vragenlijst is voor de zomervakantie terugkoppeling van de scholen ontvangen. De antwoorden variëren van geen behoefte, al in (beperkte) mate aanwezig, tot beperkingen in huisvesting. Aangezien passend onderwijs een van de speerpunten in het beleid van het college van bestuur is, én de GMR dit eveneens een belangrijk thema vindt, zal de GMR de ontwikkelingen hieromtrent nauwgezet blijven volgen.

Herziening protocollen en reglementen

In dit jaar is een groot aantal reglementen, protocollen en statuten herzien en getoetst binnen de GMR, waaronder het medezeggenschapsstatuut en de gedragscode voor het personeel. Veel van deze stukken waren aan herziening toe, een aantal waren nieuw en noodzakelijk binnen wet- en regelgeving, zoals het protocol gescheiden ouders en de AVG. In het kader van de AVG kwam het beleid informatiebeveiliging en privacy (IBP-beleid) aan de orde. In het voorstel voor

dit IBP-beleid werd de term 'imagoverlies' gebruikt. De GMR verleende instemming wanneer tekst van het IBP-beleid in overeenstemming werd gebracht met die van de gedragscode, dan wel dat de term 'imagoverlies' helder en eenduidig in het IBP-beleid werd gedefinieerd.

Inspectiebezoek

In het vierde kwartaal heeft de onderwijsinspectie een vierjaarlijks onderzoek verricht bij het bestuur en de scholen.

Een onderdeel van dit onderzoek is een gesprek met een deel van de GMR.

De nadruk in dit gesprek lag op de samenwerking tussen GMR, college van bestuur en raad van toezicht, de inrichting van de overleggen en de koppeling met de verschillende MR-en in de scholen.

Daarnaast is gesproken over communicatie en de beschikbaarheid en tijdigheid van informatie.





jaarrekening

5

Geconsolideerde
jaarrekening

5.1

Geconsolideerde balans
per 31 december na
resultaatbestemming

TABEL 5.1

ACTIVA	2019	2018
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa	18.697.019	18.387.512
Financiële vaste activa	6.980.592	7.585.796
Totaal vaste activa	25.677.611	25.973.308
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen	5.633.272	4.156.266
Liquide middelen	18.395.093	18.264.234
Totaal vlottende activa	24.028.364	22.420.500
TOTAAL ACTIVA	49.705.975	48.393.809
<i>Passiva</i>		
Eigen vermogen	22.767.273	19.087.031
Voorzieningen	10.088.305	10.049.509
Langlopende schulden	543.000	586.700
Kortlopende schulden	16.307.397	18.670.569
TOTAAL PASSIVA	49.705.975	48.393.809

5.2

Geconsolideerde staat
van baten en lasten

TABEL 5.2

	REALISATIE 2019	BEGROTING 2019	REALISATIE 2018
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen	106.107.412	99.608.416	99.520.522
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.518.647	1.466.663	1.524.285
Overige baten	11.659.350	6.754.319	10.927.833
Totaal baten	119.285.410	107.829.398	111.972.641
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	91.490.742	88.652.359	88.431.025
Afschrijvingen	2.445.610	2.418.705	2.387.469
Huisvestingslasten	6.542.729	6.298.937	6.503.181
Overige lasten	15.770.804	10.683.112	15.017.781
Totaal lasten	116.249.885	108.053.113	112.339.456
SALDO BATEN EN LASTEN	3.035.525	-223.715	-366.815
<i>Financiële baten</i>	753.184	35.000	146.014
<i>Financiële lasten</i>	108.466	72.000	345.390
Financiële lasten	644.718	-37.000	-199.375
RESULTAAT	3.680.243	-260.715	-566.190

In december 2019 is een eenmalige bekostiging ontvangen (€ 1.864.323) in het kader van het onderwijsconvenant. Daarnaast is de regulier bekostiging verhoogd met € 2.096.779, waarvan € 1.100.000 pas in 2020 en

2021 tot uitkering zullen komen. Deze baten zijn verantwoord in 2019, voor het deel dat in 2020 en 2021 tot uitgaven/kosten leidt (€ 2.964.323) is een bestemmingsreserve gevormd.

5.3

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

Onze HR-adviseurs
voeren op verzoek een
vlootschouw op scholen uit
om inzichtelijk te krijgen
**hoe een schoolteam
zich kan ontwikkelen**
om de schooldoelen
en -ambities te realiseren.

TABEL 5.3

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	3.035.525	-366.815
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>		
Aanpassingen voor afschrijvingen	2.253.362	2.323.534
Mutatie overige vorderingen financiële vaste activa	0	-419.586
Toename van voorzieningen	38.796	1.418.161
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	2.292.157	3.322.109
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Toename (afname) van kortlopende vorderingen	-1.057.420	26.515
Afname (afname) van kortlopende schulden	-2.363.171	4.284.753
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	-3.420.591	4.311.268
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.907.091	7.266.562
<i>Ontvangen interest</i>		
Ontvangen interest	71.984	45.274
Betaalde interest	-57.069	-52.899
Ontvangen dividenden	79.203	99.150
	94.119	91.526
TOTAAL KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	2.001.210	7.358.087
<i>Kasstromen uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	-2.755.117	-1.909.499
Desinvesterings in materiële vaste activa	192.249	70.212
Mutaties leningen (-/-)	0	-123.366
Toename (afname) overige financiële vaste activa	736.218	137.616
TOTAAL KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	-1.826.651	-1.825.037
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-43.700	-43.700
TOTAAL KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN	-43.700	-43.700
Overige balansmutaties	0	118.255
Toename (afname) van liquide middelen	130.859	5.607.604
Beginstand 1 januari	18.264.234	12.656.631
Eindstand 31 december	18.395.093	18.264.234
MUTATIES	130.858	5.607.603

5.4

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

5.4.1

Grondslagen geconsolideerd jaarrekening

Activiteiten

Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en omstreken (Willibrord Stichting) heeft haar zetel in de gemeente Utrecht, kamer van koophandelnummer 810716203. De kernactiviteit van de stichting is het bieden van 'goed onderwijs' waarbij leerlingen zodanig kunnen leren, dat ze bij het verlaten van de school een toekomst hebben. Willibrord Stichting is gevestigd op Atoomweg 111 in Utrecht.

Algemene grondslagen

Deze jaarrekening is opgesteld 18 juni 2020 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het kalenderjaar 2019.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de grondslagen zoals opgenomen in boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad van de Jaarverslaggeving zoals vastgelegd in de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660). In de jaarrekening zijn grondslagen gehanteerd voor:

- de waardering van activa en passiva;
- resultaatbepaling;
- consolidatie.

Voor zover niet anders 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 exploitatiesaldo is op basis van de bestemming van het exploitatiesaldo in het eigen vermogen verwerkt.

Activa en passiva worden in beginsel afzonderlijk gewaardeerd tenzij saldering aan de orde is. Saldering is aan de orde indien en voor zover:

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

De grondslagen zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar en is gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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 en waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De consolidatie vindt plaats op basis van de integrale consolidatie methode.

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

In de samengevoegde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd en is aangesloten bij de grondslagen van de Willibrord stichting als moederorganisatie.

Financiële instrumenten

In de normale bedrijfsuitoefening wordt door de stichting gebruik gemaakt 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.

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) verminderd met afschrijvingen, bepaald op basis van de geschatte gebruiksduur.

De afschrijvingstermijnen voor materiele vaste activa zijn:

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

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven, rekeninghoudend met een restwaarde.

De Willibrord Stichting heeft geen gebouwen in volledig eigendom.

Als er in de loop der tijd wijzigingen zijn in de gebruiksduur, dan worden deze als een schattingswijziging verantwoord.

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

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten zijn beleggingen op lange termijn en worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde. Per balansdatum worden de effecten, zijnde aandelen en obligaties, gewaardeerd tegen de marktwaarde (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 treasury statuut en voldoet ten aanzien van de publieke middelen aan de ter zake geldende voorschriften van het Ministerie van OCW.

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 beperkte 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 als:

- 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 tegen de nominale waarde.

Sociaal beleid

De voorziening sociaal beleid is gevormd op basis van de verwachte uitgaven voor ontslaguitkering en de loondoorbetalingen tot ontslag in geval een medewerker zeer waarschijnlijk geen arbeid zal verrichten in het jaar opvolgend op het verslagjaar.

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 te verwachte toekomstige uitgaven die samenhangen met individueel keuzen welke medewerkers kunnen maken die passen binnen de levensfase en die de persoonlijke situatie en de duurzame inzetbaarheid vergroten (conform CAO VO).

De voorziening Spaarverlof is voor de personeelsleden van 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.

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.

Jubileumvoorziening

De voorziening Jubileumkosten is berekend op basis van de tijd doorgebracht in het onderwijs, overheids- of semi-overheidsdienst en de verwachte toekomstige uitgaven, waarbij rekening gehouden wordt met een kans op voortijdig vertrek op basis van de leeftijd van de medewerkers.

Werkloosheidsbijdragen

In de voorziening werkloosheidsbijdragen zijn opgenomen de te verwachte toekomstige uitgaven voortvloeiende uit de werkloosheidswet (WW).

Voorziening groot onderhoud

Bij de voorziening groot onderhoud zijn de lasten van toekomstig preventief onderhoud berekend op basis van de meest recente schouw en daaruit voortvloeiend het meerjaren onderhoudsplan. Hiervoor zijn in 2018 uitgevoerde schouwen de basis voor de informatie over het toekomstig onderhoud van de gebouwen en is een inschatting gemaakt van de uitgaven voor de aankomende 10 jaar en daarmee verband houdende jaarlijkse dotatie. Uitgangspunt is daarnaast dat de voorziening voor de komende 10 jaar nooit negatief wordt. Op basis hiervan is een waardering van de balanspositie van 31 december 2019 bepaald. De dotaties respectievelijk de onttrekkingen zijn ten gunste respectievelijk ten laste van de voorziening gebracht.

Er is sprake van een tijdelijke overgangsregeling inzake de voorziening groot onderhoud. In de Staatscourant van 30 januari 2020 is de wijziging op de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs gepubliceerd waarbij specifiek voor het PO en VO een verlenging van de huidige overgangsregeling (geïntroduceerd in 2019) met één jaar.

Het bestuur overweegt in de toekomst over te stappen van de methode van het vormen van een voorziening voor het groot onderhoud naar de methode waarbij het onderhoud wordt geactiveerd en wordt afgeschreven.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende schulden hebben een looptijd van langer dan 12 maanden, kortlopende schulden hebben een looptijd van maxi-

maal 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 bijdrage-regeling. 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 tijdstip van het aangaan van het contract. Het contract wordt aangemerkt als leaseovereenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract. Voor zover de verplichtingen vanaf

2019 materieel zijn, staan ze in de niet in de balans opgenomen rechten en plichten.

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 opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Geoormerkte subsidies worden toegerekend aan het jaar waarin de hieraan gerelateerde kosten zijn verantwoord; nog niet bestede gelden worden in lijn met het bestedingsplan als vooruit ontvangen subsidie op de balans opgenomen.

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.

Subsidiebedragen met een specifiek doel die al ontvangen zijn en waar in het boekjaar nog geen lasten tegenover staan, worden als vooruit ontvangen bedragen onder de kortlopende schulden opgenomen.

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 organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt overeenkomstig de in de RJ 660 aangereikte vereenvoudiging in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrage-regeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De beleidsdekkingsgraad van de pensioen-uitvoerder waar de regeling is ondergebracht (het ABP) bedraagt 95,8% per

31 december 2019. De werkelijke dekkingsgraad op 31 december 2019 was 97,8% en per april 2020 was de dekkingsgraad 83,2%.

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.

Overzicht verbonden partijen

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 Maarssen. In 2019 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.

5.4.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

De investeringen in gebouwen en meubilair betreffen voor een belangrijk deel de verbouwing Oosterlicht Vianen. De investeringen bij ICT betreffen met name aanschaf van laptops, digiborden, macbooks, en andere devices.

TABEL 5.4
Overzicht verbonden partijen

STATUTAIRE NAAM	JURIDISCHE VORM 2019	STATUTAIRE ZETEL	CONSOLIDATIE JA/NEE	ACTIVITEIT	EIGEN VERMOGEN 2019	RESULTAAT 2019	OMZET 2019
Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) Voortgezet Onderwijs voor Utrecht en omstreken	Stichting	Utrecht	Nee	Overige	€ 13.559.088	€ 1.775.089	€ 65.256.989
Stichting Steunfonds van de Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht	Stichting	Utrecht	Ja	Overige	€ 8.136.921	€ 621.561	-

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 € 192.249 in 2019.

Er is € 5.522.238 in mindering gebracht op boekwaarde van de activa per 31-12-2019 in het kader van investeringssubsidies.

Financiële vaste activa

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

TABEL 5.6
Financiële vaste activa

	TOTAAL FINANCIËLE ACTIVA 1-1-2019	INVESTERINGEN EN VERSTREKTE LENINGEN	DESINVESTERINGEN EN AFLOSSINGEN	WAARDE- VERANDERINGEN	TOTAAL FINANCIËLE ACTIVA 31-12-2019
<i>Financiële vaste activa</i>					
Overige Effecten	7.166.210	3.800.521	4.532.101	545.962	6.980.592
Overige vorderingen	419.586	0	419.586	0	0
Financiële vaste activa	7.585.796	3.800.521	4.951.687	545.962	6.980.592
<i>Uitsplitsing</i>					
Aandelen	1.472.923	296.487	496.343	359.303	1.632.370
Nederlandse staatsobligaties	4.944.032	3.504.034	3.302.887	203.043	5.348.222
Overige effecten	749.255	0	732.871	-16.384	0
Overige obligaties	0	0	0	0	0
Effecten	7.166.210	3.800.521	4.532.101	545.962	6.980.592

TABEL 5.5
Materiële vaste activa

	AANSCHAF- PRIJS 1-1-2019	AFSCHRIJVING CUMULATIEF 1-1-2019	BOEKWAARDE 1-1-2018	INVESTERINGEN	DES- INVESTE- RINGEN	AFSCHRIJVINGEN	AANSCHAFPRIJS 31-12-2019	AFSCHRIJVING CUMULATIEF 31-12-2019	BOEKWAARDE 31-12-2019
Vaste activa									
<i>Materiële vaste activa</i>									
Gebouwen en verbouwingen	21.194.068	9.958.616	11.235.452	946.809	48.207	650.370	21.372.981	9.889.298	11.483.683
Inventaris en apparatuur	17.376.208	10.822.937	6.553.270	1.764.877	130.412	1.549.404	17.105.921	10.467.591	6.638.330
Overige materiële vaste activa	957.397	358.608	598.790	43.432	13.629	53.587	936.127	361.121	575.006
Materiële vaste activa	39.527.673	21.140.161	18.387.512	2.755.117	192.249	2.253.362	39.415.030	20.718.010	18.697.019
<i>Uitsplitsing</i>									
Inventaris en apparatuur (ICT)	8.178.549	5.554.443	2.624.106	811.621	59.676	1.039.903	7.745.554	5.409.405	2.336.149
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	1.124.320	721.594	402.726	76.752	12.484	80.164	1.010.833	624.004	386.830
Inventaris en apparatuur (meubilair)	8.073.339	4.546.900	3.526.439	876.504	58.253	429.338	8.349.534	4.434.183	3.915.352
Inventaris en apparatuur	17.376.208	10.822.937	6.553.270	1.764.877	130.412	1.549.404	17.105.921	10.467.591	6.638.330

Bij het Steunfonds CVO bestaat het belegde vermogen groot € 6.291.717. Het belegde vermogen bestaat voor 25,9% uit aandelen en voor 74,1% uit obligaties (hiervan 41,9% overheid 41,2% bedrijven en 16,9% high yield). Alle effecten hebben een marktnotering.

Voor beide stichtingen geldt dat alle fondsen, aandelen én obligaties, op ieder gewenst moment kunnen worden verkocht en liquide kunnen worden gemaakt en er geen effecten in portefeuille zijn die in 2020 aflosbaar zullen worden gesteld.

De opgenomen overige vorderingen per 31-12-2018 betrof de terug te vorderen transactievergoedingen in het kader van de WIA-regeling. Deze vordering is kortlopend geworden en kan in 2020 afgewikkeld worden.

Vorderingen

De post debiteuren per 31-12-2019 bestaat uit onder andere nog te vorderen ouder- en deelnemersbijdragen over het schooljaar 2019-2020 (€ 475.000) en oa vorderingen op het SWO VO Zuid Utrecht (€ 500.000) en het Ministerie van OCW (€ 360.000).

De vordering op de Stichting PCOU bedraagt € 311.976 op 31 december 2019. De onderlinge schuldpositie tussen Stichting PCOU en Willibrord Stichting wordt bepaald op basis van facturatie.

Het saldo bouwprojecten onder bouwheerschap betreft voornamelijk het 'rekening courant' saldo van bouwprojecten die met de gemeente verrekend wordt. Het saldo bouwprojecten onder bouwheerschap

bestaat uit een vorderingspositie van € 1.110.900, en een verplichtingenpositie van € 11.373. In totaal zijn € 13.960.202 aan uitgaven gedaan aan bouwprojecten. Van dit bedrag is reeds € 12.860.675 ontvangen.

De vooruitbetaalde kosten zijn m.n. vooruitbetalingen aan leveranciers i.v.m. facturen welke in het begin van het schooljaar 2019/2020 zijn ontvangen, maar waarvan de lasten nog grotendeels in 2020 vallen of facturen ontvangen in december 2019 met lasten voor 2020.

Liquide middelen

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar met uitzondering van garanties bij de Rabobank van € 104.891 voor het huurcontract van de Atoomweg 111 en € 75.060 voor het huurcontract van de Kaap Hoorn-dreef 66; de laatste dient te worden afgehandeld aangezien de stichting is verhuisd.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen ultimo 2019 bedraagt in totaal € 22.767.273. Het eigen vermogen is toegenomen met € 3.680.243 door een positief resultaat in de reguliere activiteiten (€ 94.358), in 2019 ontvangen aanvullende bekostiging t.b.v. 2020 en 2021 (€ 2.964.323), en een positief resultaat in Stichting Steunfonds CVO (€ 621.561).

De private bestemmingsreserve is 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.

TABEL 5.7
Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	1.485.745	596.358
OCW	67.073	103.073
Gemeenten en GR's	70.696	168.718
Nog te ontvangen van groepsmaatschappijen	311.976	463.304
Personeel	-7.981	12.954
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	1.099.527	0
Overige vorderingen	1.350.473	1.346.137
Overlopende activa	1.349.540	1.602.967
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-93.777	-137.244
Vorderingen	5.633.272	4.156.266
<i>Uitsplitsing overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	1.342.683	1.594.129
Te ontvangen interest	6.857	8.838
Overlopende activa	1.349.540	1.602.967

TABEL 5.8
Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Liquide middelen</i>		
Kasmiddelen	16.813	13.914
Tegoeden op bank- en girorekeningen	18.378.279	18.249.936
Overige liquide middelen	0	384
Liquide middelen	18.395.093	18.264.234

TABEL 5.9
Eigen vermogen

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

TABEL 5.10

	2019	2018
<i>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd vermogen</i>		
Enkelvoudig vermogen Willibrord Stichting	14.630.352	11.571.671
Enkelvoudig vermogen Stichting Steunfonds CVO	8.136.921	7.515.360
Geconsolideerd vermogen Willibrord Stichting	22.767.273	19.087.031
<i>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd resultaat</i>		
Enkelvoudig resultaat Willibrord Stichting	3.058.681	-398.423
Enkelvoudig resultaat Stichting Steunfonds CVO	621.561	-167.767
Geconsolideerd resultaat Willibrord Stichting	3.680.243	-566.190

TABEL 5.11

Voorzieningen

	STAND PER 1-1-2018	DOTATIES	ONTTREKKINGEN	VRIJVAL	(*) INBRENG DE BAANBREKER	STAND 31-12-2018	KORTLOPEND DEEL < 1 JAAR	KORTLOPEND DEEL 1-5 JAAR	LANGLOPEND DEEL > 5 JAAR
Personeelsvoorzieningen	5.903.511	3.670.512	1.860.282	543.237	126.648	7.296.522	2.100.826	4.074.364	1.121.332
Voorziening voor groot onderhoud	2.727.837	899.673	874.522	0	0	2.752.987	1.030.258	1.722.729	0
Voorzieningen	8.631.348	4.570.185	2.734.805	543.237	126.648	10.049.509	3.131.084	5.797.093	1.121.332
<i>Personeelsvoorzieningen, specificatie</i>									
Sociaal beleid	402.049	388.008	259.766	106.284	0	424.008	424.008	0	0
Verlofsparen en sabbatical leave	2.302.150	1.802.785	996.772	15.158	109.728	3.202.733	960.820	2.241.913	0
Eigen risico WGA	1.837.800	1.081.526	272.226	0	0	2.647.100	533.700	1.486.900	626.500
Jubileumvoorziening	547.747	98.397	88.262	0	16.920	574.172	22.371	94.905	456.896
Werkloosheidsbijdragen	813.766	299.795	243.256	421.796	0	448.509	159.927	250.646	37.936
	5.903.511	3.670.512	1.860.282	543.237	126.648	7.296.522	2.100.826	4.074.364	1.121.332

* De gemarkeerde voorzieningen zijn m.i.v. 1 augustus 2018 toegenomen door de inbreng van De Baanbreker.

	STAND PER 1-1-2019	DOTATIES	ONTTREKKINGEN	VRIJVAL	STAND 31-12-2019	KORTLOPEND DEEL < 1 JAAR	KORTLOPEND DEEL 1-5 JAAR	LANGLOPEND DEEL > 5 JAAR
Personeelsvoorzieningen	7.296.522	1.613.924	965.240	461.393	7.483.813	1.883.069	4.565.573	1.035.171
Voorziening voor groot onderhoud	2.752.987	730.641	879.136	0	2.604.492	844.263	1.760.229	0
Voorzieningen	10.049.509	2.344.565	1.844.376	461.393	10.088.305	2.727.332	6.325.802	1.035.171
<i>Personeelsvoorzieningen, specificatie</i>								
Sociaal beleid	424.008	146.006	381.228	-	188.786	188.786	0	0
Verlofsparen en sabbatical leave	3.202.733	860.028	44.245	21.312	3.997.204	999.301	2.997.903	0
Eigen risico WGA	2.647.100	0	330.842	216.813	2.099.445	416.220	1.074.963	608.262
Jubileumvoorziening	574.172	279.050	0	107.910	745.312	101.980	241.237	402.095
Werkloosheidsbijdragen	448.509	328.839	208.925	115.358	453.065	176.782	251.470	24.813
	7.296.522	1.613.924	965.240	461.393	7.483.813	1.883.069	4.565.573	1.035.171

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019 (zie tabel 5.10)

Voorzieningen

Daling voorziening sociaal beleid is het gevolg van de verwachte lage ontslagvergoedingen per persoon t.o.v. de vergoeding waarmee rekening werd gehouden per 31-12-2018. Dit wordt veroorzaakt door de combinatie van huidige salaris en lengte van dienstverband.

Stijging verlofsparen is het gevolg van het meer sparen dan opnemen van gespaarde uren en de indexatie van de lonen. De looptijd is ingeschat op 25% korter dan 1 jaar en 75% tussen 1 en 5 jaar.

Daling eigen risico WGA is het gevolg van tussentijdse en nog verwachte tussentijdse uitstroom uit de WGA. De schattingswijziging maakt dat er een vrijval heeft plaats gevonden.

De voorziening groot onderhoud is opgesteld op basis van het egalisatieprincipe. Als resultaat is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud (€ 730.641) in 2019 lager dan begroot (€ 902.200). De begroting sloot initieel niet aan bij geplande dotatie op basis van het egalisatieprincipe. Voor de werkelijke dotatie is aangesloten bij het initiële plan.

Voor onderhoud is in 2019 € 879.136 onttrokken aan de voorziening groot onderhoud, dat is lager dan gepland. In verband met toekomstige renovatieplannen voor diverse scholen is onderhoud uitgesteld om simultaan met de renovatie uit te voeren.

PCOU Willibrord overweegt in de toekomst over te gaan stappen naar de componentenbenadering waarbij onderhoud als vaste activa component zal worden verwerkt.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen een tweetal leningen van Feldbrugge, in tabel 5.12 is het verloopoverzicht opgenomen:

TABEL 5.12

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Langlopende schulden</i>		
Overige langlopende schulden	543.000	586.700
Langlopende overlopende passiva	0	0
Langlopende schulden	543.000	586.700

Kortlopende schulden

Crediteurenpositie is met € 593.718 gedaald naar € 2.023.335 per 31 december 2019.

Eind 2018 was sprake van een positie voorontvangen bedragen voor de bouwprojecten OPDC en Oosterlicht Vianen; deze projecten zijn in 2019 afgerond.

De vooruitontvangen subsidies OCW betreft onder andere de subsidie regionale aanpak VSV 2019 € 971.000. Deze subsidie wordt in 2020 doorbetaald aan de Utrechtse School en zal in de jaarrekening van 2020 worden verantwoord. De overige subsidies betreffen m.n. de nog in 2020 te besteden subsidies studieverlof/lerarenbeurs en resultaatafhankelijke bekostiging VSV vast.

Overige overlopende passiva betreffen met name uit vooruitontvangen deelnemersbijdragen (€ 1,5 mln), nog te betalen bedragen (€ 1,7 mln) en vooruitontvangen baten met betrekking tot 2020 (€ 0,6 mln).

5.4.3

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Kopieer- en printerhuur

Voor de kopieerapparaten en printers van de PCOU- en Willibrordscholen is een mantelcontract afgesloten met Ricoh. Deze overeenkomst is opnieuw overeengekomen in 2019 en loopt tot en met 31 december 2023.

Voor de Willibrord Stichting bedraagt de contractwaarde voor 2020 € 127.000.

Huur- en servicelasten

Per 1 juli 2019 is het bestuursbureau verhuisd naar de Atoomweg. Dit huurcontract is afgesloten voor een periode van 1 september 2019 tot 28 februari 2022. De jaarlijkse huurlasten bedragen € 249.300 inclusief BTW.

TABEL 5.13
Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	2.023.335	2.617.053
OCW	0	9.990
Schulden aan gemeenten en GR's	200.235	788.306
Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten	0	2.154.777
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.885.521	3.773.015
Schulden terzake van pensioenen	1.210.147	1.234.285
Overige schulden (kortlopend)	205.462	121.090
Overlopende passiva	8.782.697	7.972.052
Kortlopende schulden	16.307.397	18.670.569
<i>Uitsplitsing</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	971.700	971.700
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	228.384	448.600
Vooruitontvangen investeringssubsidies	222.636	153.085
Vakantiegeld en -dagen	3.043.613	2.921.636
Overige overlopende passiva	4.316.364	3.477.031
Overlopende passiva	8.782.697	7.972.052

	STAND LANGLOPEND DEEL 1-1-2019	STAND KORTLOPEND DEEL 1-1-2019	STAND PER 1-1-2019	AFLOSSINGEN 2019	STAND PER 31-12-2019	LOOPTIJD 1-5 JAAR	LOOPTIJD > 5 JAAR	RENTEVOET
<i>Langlopende schuld, specificatie</i>								
Feldbrugge inz. gymzaal	233.200	106.000	339.200	21.200	318.000	106.000	212.000	0,0%
Feldbrugge inz. docentenkamer	135.000	112.500	247.500	22.500	225.000	112.500	112.500	3,3%
	368.200	218.500	586.700	43.700	543.000	218.500	324.500	

Schoonmaakcontracten

Schoonmaak is in 2019 opnieuw aanbesteed, voor de schoolgebouwen en het gebouw van het bestuursbureau zijn per perceel nieuwe schoonmaak- en onderhoudscontracten afgesloten.

De nieuwe contracten met 7 leveranciers voor 12 percelen zijn ingegaan per 1 januari 2020 en hebben een looptijd van 3 jaar. Verlenging is mogelijk tot 6 maal een jaar. Het contractbedrag is € 2.300.000 per jaar. Dit bedrag is voortdurend aan verandering onderhevig gezien de mutaties van zowel het schoonmaakonderhoud werkprogramma als de hoeveelheid vierkante meters en scholen.

Vordering ministerie OCW

Conform artikel 5 van de Regeling onvoorzien gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO heeft de Willibrord Stichting per 31 december een vordering op het ministerie van OCW wegens financiering van vakantie-uitkeringen personeel over de periode 1 juni tot en met 31 december van het verslagjaar en de afdracht van loonheffing en premieheffing over de maand december. Deze vordering is eerst incasseerbaar bij opheffing van de stichting en bedraagt maximaal 7,5% van de personele bekostiging (€ 5.720.573). 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 € 258.000, Eneco Business BV

voor een bedrag van € 295.000 en Eneco Energie Services voor een bedrag van € 246.000 voor de scholen aanbesteed. Deze contracten zijn verlengd tot eind 2020. De bedragen opgenomen in deze paragraaf zijn gebaseerd op de werkelijke lasten in 2019 en daarmee te verwachten verplichtingen in 2020.

Onderhoud gebouwen

Ten behoeve van het reguliere en het klachtenonderhoud op de installaties van de scholen is een contract afgesloten met Strukton Workspace voor een bedrag van € 57.267 en Croon Wolter & Dros voor een bedrag van € 75.222. Deze contracten zijn per 01-01-2020 verlengd met twee jaar.

Leermiddelen

Voor de aanschaf van leermiddelen is een contract afgesloten met Iddink. Het huidige contract is afgesloten op 1 februari 2015 en heeft een looptijd van 54 maanden. Het contract is verlengd in 2019, het mag maximaal met drie maal 12 maanden verlengd worden. Het contract verloopt rechtswege op 31 juli 2022.

In 2019 is er voor een bedrag van € 2.966.507 aangeschaft, dit bedrag is indicatief voor 2020.

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 2019 is bij deze partijen voor € 419.924 aangeschaft, dit bedrag is indicatief voor 2020.

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 € 93.600.

Voorziening duurzaam inzetbaarheid

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

5.4.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

Analyse van het resultaat

De Willibrord Stichting sluit het verslagjaar 2019 af met een positief resultaat van € 3.680.243. Exclusief de additionele bekostiging t.b.v. 2020 was het resultaat € 715.921. Begroot was een negatief resultaat van € -260.715. Voor een analyse van het resultaat wordt verwezen naar paragraaf 2.5.

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen OCW zijn hoger dan begroot. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door additionele personele bekostiging voor CAO verhoging a € 2.096.779 (waarvan € 1.100.000 in 2020 besteed zal worden) en € 1.864.323 eenmalige bekostiging, ook te besteden in 2020 en 2021.

Bij de overige subsidies met verrekening wordt € 971.700 gerealiseerd. Dit heeft betrekking op de subsidie regionale aanpak VSV 2019. Hiervoor is eenzelfde bedrag aan extra lasten opgenomen. De Willibrord Stichting treedt hier uitsluitend op als penvoerder richting de deelnemende MBO's en ROC's.

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV 2019 zijn hoger dan begroot en hoger dan 2018. Dit verschil heeft nagenoeg volledig betrekking op de ondersteuningsbekostiging in verband met het passend onderwijs. Omdat ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 er nog onvoldoende informatie beschikbaar was over de exacte omvang van deze bekostiging in 2019, is dit destijds voorzichtig begroot.

TABEL 5.14
Rijksbijdragen

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Rijksbijdragen, toelichting</i>			
Rijksbijdragen OCW	99.309.162	94.275.058	95.375.662
Overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	1.083.274	708.431	546.704
Overige subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	971.700	971.700	971.700
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	4.743.276	3.653.227	2.626.457
Rijksbijdragen	106.107.412	99.608.416	99.520.522

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

In lijn met begroting zijn de overige overheidsbijdragen en -subsidies lager dan in 2018.

Overige baten

De detacheringen zijn in 2019 hoger dan vorig jaar en hoger dan begroot als gevolg van extra inzet van personeel bij het OPDC Utrecht. Dit personeel staat op de loonlijst bij de Willibrord Stichting en wordt volledig doorbelast aan Sterk VO.

Overige baten betreffen doorbelaste administratie- en beheerkosten die in de begroting waren opgenomen als baten en nu evenals in 2018 in mindering zijn gebracht op de lasten. In overige baten is een bijdrage van € 250.000 van 's Heeren Loo opgenomen gerelateerd aan de overdracht van de VSO-afdeling van de Emmaschool.

TABEL 5.15
Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies, toelichting</i>			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	1.310.807	1.283.163	1.373.072
Overige overheden	207.841	183.500	151.213
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.518.647	1.466.663	1.524.285
<i>Uitsplitsing</i>			
NWO	0	0	11.663
Overige overheden	207.841	183.500	139.550
Totaal	207.841	183.500	151.213

Personeelslasten

Personeelslasten zijn € 2.838.383 hoger dan begroot met name door hogere lasten personeel niet in loondienst (+€ 1.130.918) en hogere overige personele lasten (+€ 1.260.108). Daarnaast is in juni conform cao een loonsverhoging van 2,15% doorgevoerd die niet was gebudgetteerd.

Lasten personeel niet in loondienst zijn licht lager dan vorig jaar, maar hoger dan begroot. Inhuur betrof vervanging op directieformatie van de scholen (€ 114.569), vervanging bij het onderwijzend personeel (€ 728.275) en ondersteunend personeel (€ 600.174) bij met name ziekte, en inhuur op het hoofdkantoor (€ 862.338).

Overige personele lasten betreffen oa (na) scholing personeel (€ 904.669), uitkeringsverplichtingen (€ 328.839) en wervingslasten (€ 191.861).

TABEL 5.16
Overige baten

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Overige baten, toelichting</i>			
Verhuur	113.425	125.500	135.066
Detachering personeel	3.997.650	3.124.836	3.363.607
Sponsoring	-312	0	1.010
Ouderbijdragen	645.352	680.327	598.769
Overige baten	6.903.235	2.823.656	6.829.382
Overige baten	11.659.350	6.754.319	10.927.833

TABEL 5.17
Personeelslasten

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</i>			
Lonen en salarissen	67.331.757	66.341.275	64.981.809
Sociale lasten	8.613.554	8.452.480	8.106.617
Pensioenlasten	10.697.228	10.485.654	9.506.422
Lonen, salarissen sozialen lasten en pensioenlasten	86.642.538	85.279.409	82.594.848
<i>Overige personele lasten, uitsplitsing</i>			
Dotaties personele voorzieningen	446.357	901.294	1.482.050
Lasten personeel niet in loondienst	2.363.034	1.232.216	2.380.677
Overige lasten	2.670.547	1.410.439	2.650.802
Overige personele lasten	5.479.937	3.543.950	6.513.529
<i>Ontvangen vergoedingen, uitsplitsing</i>			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	631.733	171.000	677.353
PERSONEELSLASTEN	91.490.742	88.652.359	88.431.025

TABEL 5.18

Personeelsbezetting

	AANTALLEN PER 31 DECEMBER					
	GEM. FTE		IN FTE		IN MEDEWERKERS	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Directie	83,1	69,5	83,4	81	93	85
Onderwijzend personeel	765,4	758,1	759,3	782,6	1006	1005
Onderwijsondersteunend personeel	308,4	303,8	307,9	307,6	409	392
Stagiair	11,6	2,2	9,9	3	15	3
Totaal	1.168,5	1.133,6	1.160,5	1.174,2	1.523	1.485

Personeelsbezetting (Personeelslasten)

Per 31 december 2019 was bij de Willibrord Stichting het volgend aantal fte/aantal medewerkers in dienst (zie tabel 5.18). Alle personeelsleden waren werkzaam binnen Nederland. Binnen de Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs zijn geen medewerkers in dienst.

WNT verantwoording 2019 college van bestuur

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. 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 2019 vastgesteld op € 177.000, indeling in klasse F voor het onderwijs. Het betreft het bezoldigingsmaximum van de sector Onderwijs.

Anticumulatietoets

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerder WNT-plichtige instellingen als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2019).

Nevenfuncties leden College van Bestuur

Drs. ir. M.A. Mittelmeijer

- Vicevoorzitter Raad van Toezicht Koraal Groep (bezoldigd)
- Voorzitter bestuur Stichting Technasium (bezoldigd)
- Voorzitter bestuur Onderwijsbestuursvereniging (onbezoldigd)

Mw. drs. F.M. Nasrullah

- Lid raad van toezicht Bevolkingsonderzoek Midden-West (bezoldigd)
- Voorzitter raad van toezicht Pharos (bezoldigd)
- Lid raad van advies Kennisplatform Integratie en Samenleving (onbezoldigd)
- Bestuurslid ZonMw (bezoldigd)
- Lid Raad van Advies KWF Kankerbestrijding (onbezoldigd)

TABEL 5.19

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	JA	JA
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	156.180	145.577
Beloningen betaalbaar op termijn	20.620	20.629
Subtotaal	176.800	166.206
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 176.800	€ 177.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.
TOTALE BEZOLDIGING	€ 176.800	€ 166.206
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.
<i>Gegevens 2018</i>		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	JA	JA
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	151.985	34.310
Beloningen betaalbaar op termijn	19.015	4.759
Subtotaal	171.000	39.059
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	171.000	43.101
TOTALE BEZOLDIGING	171.000	39.059

TABEL 5.19

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

BEDRAGEN X € 1	M.M. VAN AKKEREN	
Functiegegevens	Lid College van Bestuur	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	N.V.T.	01-01 / 30-09
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.V.T.	9 maanden
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.V.T.	196.700
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	116.844	116.844
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	JA	JA
Bezoldiging in de betreffende periode	N.V.T.	72.343,71
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.V.T.	72.343,71
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.
TOTALE BEZOLDIGING, EXCLUSIEF BTW	N.V.T.	72.343,71
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.



TABEL 5.19

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

BEDRAGEN X € 1	J.J. SYLVESTER	S. GHEBREAB	P.F.M. RAETS	E. VISSERS	E. SCHAPER	K.A.M. TOPOUZIZ	F. KOSER KAYA	A.M.E. KIL-ALBERSEN	E. KALTHOFF SEFERIADIS	J.J.M. HELGERS	J.J.M. HELGERS
Functiegegevens	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	01-01 / 31-12					
Bezoldiging											
TOTALE BEZOLDIGING	€ 11.948	€ 7.965	€ 7.965	€ 7.965	€ 7.965	€ 7.965					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 26.550	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700					
-/- 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.					
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.					
<i>Gegevens 2018</i>											
Functiegegevens	Voorzitter/lid	N.V.T.	Lid	Lid	N.V.T.	N.V.T.	Lid	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	N.V.T.	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	N.V.T.	N.V.T.	01-01 / 30-06	01-01 / 31-08	01-01 / 30-11	01-01 / 31-03	01-04 / 01-08
Bezoldiging											
TOTALE BEZOLDIGING	€ 7.533	N.V.T.	€ 6.750	€ 6.750	N.V.T.	N.V.T.	€ 3.375	€ 4.500	€ 6.187,50	€ 2.077	€ 1.673
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.541	N.V.T.	€ 17.100	€ 17.100	N.V.T.	N.V.T.	€ 8.480	€ 11.384	€ 15.648	€ 6.325	€ 5.716

*) Raad van Toezicht leden worden 50% vergoed bij Stichting PCOU en 50% bij Willibrord Stichting.

TABEL 5.19

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder: N.v.t

NAAM TOPFUNCTIONARIS	N.V.T.
N.v.t.	N.v.t.

TABEL 5.19

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: N.v.t.

BEDRAGEN X € 1	N.V.T.
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	N.v.t.

TABEL 5.19

1e

In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d.: N.v.t.

BEDRAGEN X € 1	N.V.T.
Naam andere WNT-instellingen	N.v.t.

Afschrijvingen

Zie tabel 5.20

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten zijn in lijn met 2018 en overstijgen de begroting met € 243.792. Lasten voor energie en water zijn ten opzichte van vorig jaar met € 217.221 gestegen met name door de aanzienlijke prijsstijgingen van energie en water die grotendeels ook in begroting waren opgenomen.

De overige huisvestingslasten zijn hoger dan begroot doordat in de begroting geen rekening was gehouden met de uitgaven voor verhuizing naar de Atoomweg en de reservering MI afdracht aan de gemeente.

Overige lasten

Onder de post inventaris en apparatuur worden verantwoord de kosten van ICT-support en ICT-licenties/abbonnementen. Deze zijn ook dit jaar gestegen (+€ 102.744) door de steeds toenemende digitalisering in het onderwijs, daarmee zijn deze kosten €162.862 hoger dan budget.

Het honorarium onderzoek jaarrekening bestaat in 2019 uit de uitgaven voor de controlewerkzaamheden van de jaarrekening 2019 (€ 180.000) en meerwerk jaarrekening 2018 voor de Willibrord Stichting (€ 86.123). De accountantsadviezen van € 34.310 betroffen de AVG-scan.

Financiële baten en lasten

De rentebaten bestaan uit rente op obligaties en liquide middelen; deze zijn hoger dan in 2018 door ontwikkelingen op de geldmarkt. Dividendontvangsten waren lager.

De waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen betreft het saldo van gerealiseerde en ongerealiseerde koerswinsten en -verliezen op de effectenportefeuille.

5.4.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

In 2019 is het saldo geldmiddelen toegenomen met € 130.858. Dit wordt voor een significant deel veroorzaakt door eenmalige bekostigingen die pas in 2020/2021 tot uitgaven leiden (€ 2.964.323). Investeringsactiviteiten hebben daar tegenover tot een cash outflow van € 2.755.117 geleid.

5.4.6 Voorstel inzake resultaatbestemming

Het geconsolideerde resultaat van het verslagjaar 2019 van € 3.680.243 wordt als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting: (zie tabel 5.24).

5.4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Het is niet de verwachting dat de coronacrisis die in 2020 is ontstaan tot materiële financiële risico's voor de organisatie zal leiden. De bekostiging vanuit de overheid vindt normaal doorgang en medewerkers worden doorbetaald. Wel bestaat het risico dat sommige investeringen en kosten stijgen en bepaalde inkomsten (zoals huur) achterblijven. Mogelijk leidt de crisis ook tot enige vertraging in interne processen en projecten, verbouwingen of bouwprojecten.

Voor verdere toelichting zie continuïteitsparagraaf in hoofdstuk 2.5.

TABEL 5.20
Afschrijvingslasten

	2019	BEGROOT 2019	2018
Afschrijvingen op materiële vaste activa, toelichting			
<i>Materiële vaste activa, afschrijvingslasten</i>			
Gebouwen en verbouwingen	650.370	674.277	699.044
Inventaris en apparatuur	1.549.404	1.676.771	1.567.806
Overige materiële vaste activa	53.587	67.657	56.684
Totaal afschrijvingslasten	2.253.362	2.418.705	2.323.534
<i>Materiële vaste activa, desinvesteringen</i>			
Gebouwen en verbouwingen	48.207	0	2.135
Inventaris en apparatuur	130.412	0	59.540
Overige materiële vaste activa	13.629	0	2.261
Totaal afschrijvingslasten	192.249	0	63.936
TOTAAL AFSCHRIJVINGEN	2.445.610	2.418.705	2.387.469

TABEL 5.21
Huisvestingslasten

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Huisvestingslasten, toelichting</i>			
Huurlasten	1.846.910	1.759.992	1.923.462
Verzekeringslasten	616	15.242	0
Onderhoudslasten	505.802	487.488	504.541
Lasten voor energie en water	1.203.066	1.148.288	985.845
Schoonmaakkosten	1.794.571	1.767.850	1.713.735
Belastingen en heffingen	65.068	66.200	48.542
Dotatie onderhoudsvoorziening	730.641	949.673	899.673
Overige huisvestingslasten	396.056	104.204	427.384
Huisvestingslasten	6.542.729	6.298.937	6.503.181

TABEL 5.22
Overige lasten

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Overige lasten, toelichting</i>			
Administratie en beheerslasten	2.896.995	-1.079.388	2.690.419
Inventaris en apparatuur	2.202.777	1.823.219	2.021.895
Leer- en hulpmiddelen	4.881.404	4.666.691	4.766.916
Dotatie overige voorzieningen	0	0	27.715
Overige lasten	5.789.629	5.272.590	5.510.836
Overige lasten	15.770.804	10.683.112	15.017.781
<i>Separate specificatie kosten EY accountants LLP</i>			
Honorarium onderzoek jaarrekening	266.123	75.000	199.927
Honorarium andere controleopdrachten	0	7.500	14.472
Honorarium andere niet-controledienst	34.310	0	9.438
Accountantshonoraria	300.433	82.500	223.837

TABEL 5.23
Financiële baten en lasten

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Financiële baten en lasten, toelichting</i>			
Rentebaten	71.984	35.000	46.865
Ontvangen dividenden	79.203	0	99.150
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	601.996	0	0
Financiële baten	753.184	35.000	146.014
<i>Financiële lasten, toelichting</i>			
Rentelasten	57.069	72.000	52.899
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	51.397	0	292.491
Financiële lasten	108.466	72.000	345.390
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	644.718	-37.000	-199.375

TABEL 5.24

Toevoeging algemene reserve (publiek)	3.058.681
Toevoeging algemene reserve (privaat)	621.561
Toevoeging per saldo	3.680.243

5.5

Verantwoording subsidies

5.5.1 Doelsubsidies

SCHOOL	BRIN	OMSCHRIJVING	TOEWIJZINGS- KENMERK	TOEWIJZINGS- DATUM
Amadeus Lyceum	00RO	Lenteschool 2018	LENZO18042	14-05-2018
Amadeus Lyceum	00RO	Lenteschool 2019	LENZO19023	10-04-2019
Amadeus Lyceum	00RO	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007665-01	20-09-2019
Amadeus Lyceum	00RO	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1012303-01	20-11-2019
Amadeus Lyceum	00RO	Subsidie voor studieverlof 2016/2017 Lvo6	785518-1	20-12-2016
Amadeus Lyceum	00RO	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	933826-1	17-10-2018
Gerrit Rietveld College	14OY	Lenteschool 2019	LENZO19142	10-04-2019
Gerrit Rietveld College	14OY	Lerarenontwikkelingsfonds	LOF17-0036	13-12-2017
Gerrit Rietveld College	14OY	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007708-01	20-09-2019
Gerrit Rietveld College	14OY	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1009853-01	22-10-2019
Gerrit Rietveld College	14OY	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1012345-01	20-11-2019
Gerrit Rietveld College	14OY	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	929566-01	29-08-2018
Oosterlicht College	17GM	Aanv bek technisch vmbo 2018	923716-02	21-11-2018
Oosterlicht College	17GM	Aanv bek technisch vmbo 2019	964045-02	20-11-2019
Oosterlicht College	17GM	Lenteschool 2019	LENZO19114	10-04-2019
Oosterlicht College	17GM	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007786-01	20-09-2019
Oosterlicht College	17GM	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1012359-01	20-11-2019
Oosterlicht College	17GM	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	929615-01	29-08-2018
Niftarlake College	03OY	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007517-01	20-09-2019
Niftarlake College	03OY	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	929822-01	29-08-2018
Globe College	18AN	Aanv bek technisch vmbo 2018	923747-02	21-11-2018
Globe College	18AN	Aanv bek technisch vmbo 2019	964061-02	20-11-2019
Globe College	18AN	Lenteschool 2019	LENZO19229	05-04-2019
Globe College	18AN	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	961160-01	20-02-2019
Globe College	18AN	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007802-01	20-09-2019
Globe College	18AN	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	929689-01	29-08-2018
Broeckland College	23VD	Aanv bek technisch vmbo 2018	923841-02	21-11-2018
Broeckland College	23VD	Aanv bek technisch vmbo 2019	964167-02	20-11-2019
Broeckland College	23VD	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007897-01	20-09-2019
Broeckland College	23VD	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	930021-01	29-08-2018
St Bonifatiuscollege	02UE	Lenteschool 2019	LENZO19009	05-04-2019
St Bonifatiuscollege	02UE	Lerarenontwikkelingsfonds	LOF16-0389 - 1198393	31-05-2017
St Bonifatiuscollege	02UE	Lerarenontwikkelingsfonds	LOF17-0255	11-04-2018
St Bonifatiuscollege	02UE	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007637-01	20-09-2019
St Bonifatiuscollege	02UE	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	958758-01	22-01-2019
St Bonifatiuscollege	02UE	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	929807-01	29-08-2018
St-Gregorius College	01KF	Doorstroom POVO	DPOVO19114	28-08-2019
St-Gregorius College	01KF	Lenteschool 2019	LENZO19056	05-04-2019
St-Gregorius College	01KF	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007677-01	20-09-2019
St-Gregorius College	01KF	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1009820-01	22-10-2019
St-Gregorius College	01KF	Subsidie voor studieverlof 2018/2019	929738-01	29-08-2018
De Baanbreker	07BM	Subsidie voor studieverlof 2019/2020	1007555-01	20-09-2019
Willibrord Stichting	40094	Vrijroosteren leraren fase II 2019-2021	VRL19020	11-12-2019
Totaal				

BEDRAG TOEWIJZING	ONTVANGSTEN T/M VORIG VERSLAGJAAR	LASTEN T/M VERSLAGJAAR	STAND BEGIN VERSLAGJAAR	ONTVANGST IN VERSLAGJAAR	OVERIGE ONTVANGSTEN IN VERSLAGJAAR	EIGEN BIJDRAGE IN VERSLAGJAAR	LASTEN IN VERSLAGJAAR	VRIJVAL NIET BESTEED IN VERSLAGJAAR	STAND ULTIMO VERSLAGJAAR	PRESTATIE AFGEROND? JA/NEE
18.450	27.000	18.450	8.550	8.550	-	-	-	-	-	Ja
22.500	-	-	-	22.500	-	-	22.500	-	-	Ja
36.688	-	-	-	36.688	-	-	15.287	-	21.401	Nee
3.429	-	-	-	3.429	-	-	-	-	3.429	Nee
70.045	64.199	63.266	932	-	-	-	932	-	-0	Ja
30.602	30.602	10.447	20.155	-	-	-	14.626	-	5.529	Nee
36.000	-	-	-	36.000	-	-	36.000	-	-	Ja
15.000	15.000	-	15.000	-	-	-	15.000	-	-	Ja
38.060	-	-	-	38.060	-	-	15.858	-	22.201	Nee
3.429	-	-	-	-	-	-	3.429	-	-3.429	Ja
3.429	-	-	-	-	-	-	3.429	-	3.429	Ja
39.088	39.088	16.287	22.802	-	-	-	22.802	-	-0	Ja
6.125	6.125	5.984	141	-	-	-	141	-	0	Ja
13.167	-	-	-	13.167	-	-	13.167	-	-	Ja
80.550	-	-	-	80.550	-	-	80.550	-	-	Ja
92.449	-	-	-	92.449	-	-	38.520	-	53.929	Nee
6.172	-	-	-	6.172	-	-	2.572	-	3.600	Nee
72.776	72.776	30.324	42.452	-	-	-	42.452	-	-	Ja
16.458	-	-	-	16.458	-	-	6.858	-	9.601	Nee
16.458	16.458	6.858	9.601	-	-	-	9.601	-	-	Ja
105.781	105.781	53.090	52.691	-	-	-	52.691	-	0	Ja
179.375	-	-	-	179.375	-	-	179.375	-	-	Ja
28.000	-	-	-	28.000	-	-	28.000	-	-	Ja
6.858	-	-	-	6.858	-	-	-	-	-6.858	Ja
28.973	-	-	-	28.973	-	-	10.358	-	18.616	Nee
35.145	35.145	13.787	21.359	-	-	-	14.501	-	6.858	Ja
140.403	140.403	-	140.403	-	-	-	140.403	-	-	Ja
240.745	-	-	-	240.745	-	-	240.745	-	-	Ja
27.430	-	-	-	27.430	-	-	11.429	-	16.001	Nee
20.573	20.573	8.572	12.001	-	-	-	12.001	-	-	Ja
22.500	-	-	-	22.500	-	-	22.500	-	-	Ja
27.682	27.682	21.159	6.523	-	-	-	6.523	-	-0	Ja
24.307	24.307	-	24.307	-	-	-	3.376	-	20.931	Nee
14.744	-	-	-	14.744	-	-	6.143	-	8.601	Nee
6.172	-	-	-	6.172	-	-	-	-	-6.172	Ja
18.516	18.516	-	18.516	-	-	-	12.344	-	6.172	Ja
41.000	-	-	-	22.500	-	-	32.225	-	-9.725	Nee
9.000	-	-	-	9.000	-	-	9.000	-	-	Ja
9.772	-	-	-	6.172	-	-	2.572	-	3.600	Nee
3.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ja
9.772	9.772	4.072	5.700	-	-	-	5.700	-	-0	Ja
8.229	-	-	-	8.229	-	-	3.429	-	4.800	Nee
290.641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nee
1.879.976	653.427	252.294	401.132	911.562	-	-	1.130.180	-	182.514	-

5.5.1 Doelsubsidies (vervolg)

G2A

Subsidies met verrekenclausule – aflopend per ultimo verslagjaar

SCHOOL	BRIN	OMSCHRIJVING	TOEWIJZINGS- KENMERK	TOEWIJZINGS- DATUM	BEDRAG TOEWIJZING	ONTVANGSTEN T/M VORIG VERSLAGJAAR	LASTEN T/M VERSLAGJAAR	STAND BEGIN VERSLAGJAAR	ONTVANGST IN VERSLAGJAAR	OVERIGE ONTVANGSTEN IN VERSLAGJAAR	EIGEN BIJDRAGE IN VERSLAGJAAR	LASTEN IN VERSLAGJAAR	VRIJVAL NIET BESTEED IN VERSLAGJAAR	STAND ULTIMO VERSLAGJAAR	PRESTATIE AFGEROND? JA/NEE
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.			N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Totaal	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.			N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.

G2B

Subsidies met verrekenclausule – doorlopend tot in een volgend verslagjaar

SCHOOL	BRIN	OMSCHRIJVING	TOEWIJZINGS- KENMERK	TOEWIJZINGS- DATUM	BEDRAG TOEWIJZING	ONTVANGSTEN T/M VORIG VERSLAGJAAR	LASTEN T/M VERSLAGJAAR	STAND BEGIN VERSLAGJAAR	ONTVANGST IN VERSLAGJAAR	OVERIGE ONTVANGSTEN IN VERSLAGJAAR	EIGEN BIJDRAGE IN VERSLAGJAAR	LASTEN IN VERSLAGJAAR	VRIJVAL NIET BESTEED IN VERSLAGJAAR	STAND ULTIMO VERSLAGJAAR	PRESTATIE AFGEROND? JA/NEE
Globe College	18AN	Regionaal Programma VSV 2017-2020	OND/ ODB-2016/17724	23-08-2017	3.886.800	2.915.100	1.943.400	971.700	-			971.700		971.700	Nee
Totaal					3.886.800	2.915.100	1.943.400	971.700	-			971.700		971.700	-

Het aanbod van de PCOU Willibrord academie
sluit aan bij de strategische thema's van de stichting en de
behoeften en ideeën van medewerkers.



5.5.2 Gemeentelijke onderwijs subsidies¹

OMSCHRIJVING	KENMERK.	BESCHIKKINGSDATUM	TOTAALBEDRAG BESCHIKKING
ALGEMENE SUBSIDIES			
Cultuureducatie 2019 - gewijzigd	5642633	29-01-2019	247.554
Combinatiefunctionaris brede school VO en talentontwikkeling 2019 + extra	5831527 + 6004793	7-12-2018 4-6-2019	624.770
Onderwijsimpuls 2018 - Honours Trajectum - gewijzigd	4655983	21-11-2019	16.000
Onderwijsimpuls 2019 - Ambitieclub	5547680	30-11-2018	39.350
Maatschappelijke stage 2019/2022	5745708	13-12-2018	80.000
Aanpak Lerarentekort 2019/2020	7090104	16-12-2019	202.100
Techniek Experience Center 2020/2022	6998324	22-11-2019	25.000
SCHOOLSPECIFIEKE SUBSIDIES			
<i>St. Bonifatius College</i>			
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Didactisch coachen	5642431	28-11-2018	79.428
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Studievaardigheden	5642424	28-11-2018	13.800
<i>Gerrit Rietveld College</i>			
Onderwijsimpuls VO 2018/2019 - ICT & Development	5223789	13-06-2018	22.450
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Mindfulness	5660620	30-11-2018	9.500
Onderwijsimpuls VO 2019/2020 - Taalschool potentiële afstromers	5547720	28-11-2018	12.250
Back to the roots 2019/2020	6148211	4-6-2019	34.800
<i>Amadeus Lyceum</i>			
Onderwijsimpuls VO 2017/2018 - Project betamarkt	3712884	22-10-1996	16.667
Onderwijsimpuls VO 2017/2018 - Mentoraatscurriculum 2017-18	3712890	22-10-2016	34.300
Beeldcoaching 2019/2020	6152646	4-6-2019	45.850
<i>Globe College</i>			
Onderwijsimpuls VO 2019 - Vocal Statements	5547766	28-11-2018	11.882
<i>De Baanbreker</i>			
Onderwijs, sport en cultuur	543230	26-11-2018	6.000
TOTAAL			1.496.701

¹) De subsidies zijn gecontroleerd in overeenstemming met het Controleprotocol Gemeente Utrecht ASV 2013, de hierin gehanteerde controletolerantie is op basis van het % van de totale lasten van de jaarrekening als geheel.

NOG TE ONTVANGEN PER 1-1-2019	ONTVANGEN IN 2019	NOG TE ONTVANGEN PER 31-12-2019	NOG TE BESTEDEN / VERREKENEN PER 1-1-2019	BESTEED IN 2019	NOG TE BESTEDEN / VERREKENEN PER 31-12-2019
74.933	74.933	-	247.554	247.554	0
166.527	166.527	-	555.090	609.817	14.953
-	-	-	32.000	16.000	16.000
11.805	-	11.805	39.350	14.164	25.187
-	-	-	80.000	53.828	26.172
-	60.630	141.470	-	-	202.100
-	25.000	-	-	-	25.000
23.828	-	23.828	79.428	31.874	47.554
4.140	-	4.140	13.800	9.200	4.600
13.021	13.021	-	-	-	-
2.850	-	2.850	9.500	9.500	-
4.900	-	4.900	12.250	12.250	-
-	10.440	24.360	-	-	34.800
833	833	-	-	-	-
3.430	3.430	-	-	-	-
-	13.755	32.095	-	9.000	36.850
3.565	-	3.565	11.882	-	11.882
-	6.000	-	-	6.000	-
309.832	374.569	249.013	1.080.854	1.019.187	445.097



6

Enkelvoudige jaarrekening

6.1

Enkelvoudige balans
Willibrord Stichting
per 31 december na
resultaatbestemming

TABEL 6.1

	2019	2018
<i>Activa</i>		
Materiële vaste activa	18.697.019	18.387.512
Financiële vaste activa	688.875	1.089.576
Totaal vaste activa	19.385.894	19.477.088
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen	5.627.431	4.864.926
Liquide middelen	16.541.586	16.521.494
Totaal vlottende activa	22.169.017	21.386.420
TOTAAL ACTIVA	41.554.911	40.863.508
<i>Passiva</i>		
Eigen vermogen	14.630.352	11.571.671
Voorzieningen	10.088.305	10.049.509
Langlopende schulden	543.000	586.700
Kortlopende schulden	16.293.254	18.655.628
TOTAAL PASSIVA	41.554.911	40.863.508

6.2

Enkelvoudige staat van baten
en lasten Willibrord Stichting

TABEL 6.2

	REALISATIE 2019	BEGROTING 2019	REALISATIE 2018
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen	106.107.412	99.608.416	99.520.522
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.518.647	1.466.663	1.524.285
Overige baten	11.659.350	6.754.319	10.895.416
Totaal baten	119.285.410	107.829.398	111.940.224
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	91.490.742	88.652.359	88.431.025
Afschrijvingen	2.445.610	2.418.705	2.387.469
Huisvestingslasten	6.542.729	6.298.937	6.503.181
Overige lasten	15.759.191	10.677.612	15.005.956
Totaal lasten	116.238.272	108.047.613	112.327.631
SALDO BATEN EN LASTEN	3.047.138	-218.215	-387.407
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Financiële baten	28.776	35.000	11.365
Financiële lasten	17.233	27.000	22.382
Totaal Financiële baten en lasten	11.543	8.000	-11.016
RESULTAAT	3.058.681	-210.215	-398.423

6.3

Grondslagen enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

Voor de grondslagen voor de waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat, wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de samengevoegde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld. Ditzelfde geldt voor de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten (paragraaf 5.4.1).

Activiteiten

Voor de toelichting van de activiteiten van de vennootschap wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening (paragraaf 5.4.1).

Continuïteit van de activiteiten

Voor de toelichting van de continuïteit van de activiteiten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening (paragraaf 5).

Stelselwijziging

Voor de toelichting op stelselwijzigingen wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening (paragraaf 5.4.1).

Gebruik van schattingen

Voor de toelichting van het gebruik van schattingen wordt verwezen naar

de geconsolideerde jaarrekening (paragraaf 5.4.1).

Overzicht verbonden partijen

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 Maarssen. In 2019 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.

TABEL 6.3

STATUTAIRE NAAM	JURIDISCHE VORM 2019	STATUTAIRE ZETEL	CONSOLIDATIE JA/NEE	ACTIVITEIT	EIGEN VERMOGEN 2019	RESULTAAT 2019	OMZET 2019
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht	Stichting	Utrecht	Nee	Overige	€ 13.559.088	€ 1.775.089	€ 65.256.989
Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs te Utrecht	Stichting	Utrecht	Ja	Overige	€ 8.136.921	€ 621.561	-

6.4

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

Voor de toelichting op de balans wordt verwezen naar de toelichting in de geconsolideerde jaarrekening (paragraaf 5.4.2), voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Zie tabel 6.4

Vorderingen

Zie tabel 6.5

Liquide middelen

Zie tabel 6.6

Eigen vermogen

Zie tabel 6.7

TABEL 6.4

Financiële vaste activa

	TOTAAL FINANCIËLE ACTIVA 1-1-2019	INVESTERINGEN EN VERSTREKTE LENINGEN	DESINVESTERINGEN EN AFLOSSINGEN	WAARDE- VERANDERINGEN	FINANCIËLE VASTE ACTIVA 31-12-2019
<i>Financiële vaste activa</i>					
Effecten	669.990	0	0	18.885	688.875
Overige vorderingen	419.586	0	419.586	0	0
Financiële vaste activa	1.089.576	0	419.586	18.885	688.875
<i>Uitsplitsing</i>					
Nederlandse staatsobligaties	669.990	0	0	18.885	688.875
Effecten	669.990	0	0	18.885	688.875

TABEL 6.5

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	1.485.745	596.358
OCW	67.073	103.073
Gemeenten en GR's	70.696	168.718
Nog te ontvangen van groepsmaatschappijen	311.976	463.304
Personeel	-7.981	12.954
Waardering onderhanden projecten	1.099.527	0
Overige vorderingen*	1.344.916	2.055.671
Overlopende activa	1.349.257	1.602.092
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-93.777	-137.244
Vorderingen	5.627.431	4.864.926
<i>Uitsplitsing</i>		
Vooruitbetaalde kosten	1.342.683	1.594.129
Te ontvangen interest	6.574	7.964
Overlopende activa	1.349.257	1.602.092

TABEL 6.6

Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Liquide middelen</i>		
Kasmiddelen	16.813	13.914
Tegoeden op bank- en girorekeningen	16.524.773	16.507.196
Overige liquide middelen	0	384
Liquide middelen	16.541.586	16.521.494

TABEL 6.7

Eigen vermogen

	BOEKWAARDE 1-1-2019	RESULTAAT	BOEKWAARDE 31-12-2019
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	8.521.287	3.058.681	11.579.968
Algemene reserve (privaat)	3.050.384	0	3.050.384
Eigen vermogen	11.571.671	3.058.681	14.630.352

Kortlopende schulden

Zie tabel 6.8

Voor de toelichting op de staat van baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting in de geconsolideerde jaarrekening (paragraaf 5.4.4) voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Overige lasten

Zie tabel 6.9

Financiële baten en lasten

Zie tabel 6.10

TABEL 6.8 Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	2.012.035	2.617.053
OCW	0	9.990
Schulden aan gemeenten en GR's	200.235	788.306
Vooitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten	0	2.154.777
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.885.521	3.773.015
Schulden terzake van pensioenen	1.210.147	1.234.285
Overige schulden (kortlopend)	205.462	121.090
Overlopende passiva	8.779.854	7.957.112
Kortlopende schulden	16.293.254	18.655.628
<i>Uitsplitsing</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW /EZ zonder verrekening (G1)	971.700	971.700
Vooruitontvangen subsidies OCW /EZ zonder verrekening (G1)	228.384	448.600
Vooruitontvangen investeringssubsidies	222.636	153.085
Vakantiegeld en -dagen	3.043.613	2.921.636
Overige overlopende passiva	4.313.521	3.462.091
Overlopende passiva	8.779.854	7.957.112

TABEL 6.9 Overige lasten

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Overige lasten, toelichting</i>			
Administratie en beheerslasten	2.885.381	-1.084.888	2.678.594
Inventaris en apparatuur	2.202.777	1.823.219	2.021.895
Leer- en hulpmiddelen	4.881.404	4.666.691	4.766.916
Dotatie overige voorzieningen	0	0	27.715
Overige lasten	5.789.629	5.272.590	5.510.836
Overige lasten	15.759.191	10.677.612	15.005.956
<i>Separate specificatie kosten EY accountants LLP</i>			
Honorarium onderzoek jaarrekening	259.823	75.000	193.320
Honorarium andere controleopdrachten	0	7.500	14.472
Honorarium andere niet-controledienst	34.310	0	9.438
Accountantshonoraria	294.133	82.500	217.229

TABEL 6.10 Financiële baten en lasten

	2019	BEGROOT 2019	2018
<i>Financiële baten en lasten, toelichting</i>			
Rentebaten	9.891	35.000	11.365
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	18.885	0	0
Financiële baten	28.776	35.000	11.365
<i>Financiële lasten, toelichting</i>			
Rentelasten	17.233	27.000	17.341
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	0	0	5.041
Financiële lasten	17.233	27.000	22.382
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	11.543	8.000	-11.016

6.5

Aansluiting enkelvoudig vermogen en resultaat met samengevoegd vermogen en resultaat

TABEL 6.11

Aansluiting enkelvoudig vermogen en resultaat

	2019	2018
<i>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd vermogen</i>		
Enkelvoudig vermogen Willibrord Stichting	14.630.352	11.571.671
Enkelvoudig vermogen Stichting Steunfonds CVO	8.136.921	7.515.360
Geconsolideerd vermogen Willibrord Stichting	22.767.273	19.087.031
<i>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd resultaat</i>		
Enkelvoudig resultaat Willibrord Stichting	3.058.681	-398.423
Enkelvoudig resultaat Stichting Steunfonds CVO	621.561	-167.767
Geconsolideerd resultaat Willibrord Stichting	3.680.243	-566.190

Vastgesteld op 18 juni 2020 door
het college van bestuur
namens het college van bestuur:

Drs. Ir. M.A. Mittelmeijer
Voorzitter college van bestuur

Goedgekeurd op 18 juni 2020 door
de raad van toezicht
namens de leden van de raad van toezicht:

Mw. Dr. J.J. Sylvester
Voorzitter raad van toezicht

De Willibrord Stichting
opent in 2022-2023

**twee nieuwe
VO-scholen in
Overvecht en
Vleuten / De Meern.**

De komende twee jaar
staan daarom in het teken
van opstellen van
een onderwijsvisie,
een huisvestingsvisie
en locatieonderzoek.

overige
gegevens

7

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.

8

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel voortgezet onderwijs (rk/pc) voor Utrecht en omstreken te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel voortgezet onderwijs (rk/pc) voor Utrecht en omstreken op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

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

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



Benadrukking van ontwikkelingen omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt en de situatie verandert van dag tot dag. De invloed van deze ontwikkelingen op De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel voortgezet onderwijs (rk/pc) voor Utrecht en omstreken is uiteengezet in het bestuursverslag onder de continuïteitsparagraaf [pagina 34] en de toelichting opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum [pagina 73]. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens.

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

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.



Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▶ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▶ van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten, alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderwijsinstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Arnhem, 18 juni 2020

Ernst & Young Accountants LLP

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

