

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

willibrord

Willibrord Stichting

Jaarverslag 2022

## Inhoudsopgave

<b>Voorwoord</b> .....	<b>3</b>
<b>Bestuursverslag 2022</b> .....	<b>4</b>
1. Over PCOU Willibrord .....	4
1.1 Profiel .....	4
1.2. Organisatie .....	6
2. Verantwoording over het gevoerde beleid.....	11
2.1. Onderwijs, kwaliteit en innovatie.....	11
2.2. Medewerkers en professionalisering .....	17
2.3. Huisvesting en facilitair .....	20
2.4. ICT en informatiemanagement .....	21
2.5. Financiën .....	22
2.6. Risico's en risicobeheersing.....	28
3. Continuïteitsparagraaf .....	29
3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	29
3.2. Staat van baten en lasten en balans .....	32
4. Bericht van de raad van toezicht .....	35
5. Bericht van de GMR Willibrord .....	40
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>42</b>
6. Geconsolideerde jaarrekening.....	43
6.1. Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming .....	43
6.2. Geconsolideerde staat van baten en lasten .....	44
6.3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht.....	45
6.5. Toelichting op de geconsolideerde balans .....	53
6.6. Niet in de balans opgenomen rechten en plichten .....	64
6.7. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.....	67
6.8. Toelichting op het geconsolideerd kasstroomoverzicht .....	77
6.9. Gebeurtenissen na balansdatum .....	77
7. Enkelvoudige jaarrekening.....	78
7.1. Enkelvoudige balans Willibrord Stichting per 31 december na resultaatbestemming .....	78
7.2. Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting.....	79
7.3. Grondslagen enkelvoudige jaarrekening.....	80
7.4. Toelichting op de enkelvoudige balans .....	80
7.5. Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten.....	82
8. Goedkeuring en vaststelling.....	83
<b>Overige gegevens</b> .....	<b>84</b>
9. Statutaire regeling resultaatbestemming .....	85
10. Controleverklaring .....	85

# Voorwoord

In het *Koersplan 2021-2025* hebben we onze ambities geformuleerd. De ambities hebben vooral betrekking op *inhoudelijke* thema's zoals burgerschap voor een duurzame en mondiale samenleving, kansengelijkheid, aantrekkelijk werkgeverschap en leiderschapsontwikkeling; thema's waarop we als scholengroep het verschil willen maken, in het belang van de beste ontwikkelkansen voor iedere leerling.

De ambitie in het Koersplan onder het kopje "grootstedelijke dynamiek" is minder *inhoudelijk* van aard, maar gaat vooral over *hoe* we als grote scholengroep voor primair, voortgezet en gespecialiseerd onderwijs willen bijdragen aan de ontwikkeling van stad en regio. Er staat: "Wij nemen onze verantwoordelijkheid en zijn een betrouwbare en professionele partner voor de gezamenlijke aanpak van maatschappelijke vraagstukken. We dragen bij aan de ontwikkeling van stad en regio door samen te werken met onderwijspartners in de keten van kinderopvang tot en met middelbaar beroepsonderwijs en hoger onderwijs, met andere maatschappelijke partners en overheden."

Terugblikkend op 2022 is onze conclusie dat we hiertoe beter in positie zijn gekomen. Een aantal ontwikkelingen heeft daar positief aan bijgedragen. In de eerste plaats is intern de basis meer op orde gekomen, waardoor de stabiliteit en voorspelbaarheid van de organisatie is toegenomen. In de afgelopen jaren is met name aan de kant van de financieel-beheersmatige processen een been bijgetrokken. Mede op basis van de feedback van onze accountant in achtereenvolgende management letters, zijn de financieel-beheersmatige processen sterk verbeterd en voldoen ze inmiddels aan onze eigen maatstaven. Doordat we de basis beter op orde hebben, zijn we bijvoorbeeld in staat geweest penvoerder te zijn voor een stedelijk programma in het kader van het lerarentekort. De interne verbeteringslag op de financieel-beheersmatige processen viel in de tijd samen met de coronaperiode, wat de geleverde prestatie alleen nog maar meer glans geeft. Voor wat betreft de onderwijsopbrengsten van de scholen was de basis al langer op orde, dankzij ons systeem van kwaliteitszorg, met als belangrijke uitkomst dat ook in 2022 alle scholen van voldoende basiskwaliteit waren.

In 2022 is het college van bestuur weer tweehoofdig geworden. Ook dat maakt dat we beter in positie zijn gekomen om als scholengroep de bestuurlijke maatschappelijke opdracht breder en met meer aandacht op te kunnen pakken. De ambities uit ons Koersplan geven daarbij richting aan hoe we omgaan met vraagstukken; reeds bekende vraagstukken, zoals het lerarentekort, maar ook nieuwe vraagstukken voortkomend uit externe ontwikkelingen die we niet nog niet konden voorzien toen we het Koersplan opstelden. Denk aan de nasleep van COVID-19, de oorlog in Oekraïne, de hogere energieprijzen, de krapte op de arbeidsmarkt die zich inmiddels niet meer beperkt tot onderwijzend personeel, de toenemende armoede in de gezinnen.

In de afgelopen jaren is gespreid leiderschap en gedeeld eigenaarschap een belangrijk aandachtspunt geweest binnen onze scholengroep, bijvoorbeeld tijdens de leiderschapsdagen. Ook dat maakt dat we samen – bestuur, schoolleiders en O&O – beter in staat zijn om op een positieve en responsieve manier om te gaan met bestaande en nieuwe uitdagingen.

We willen dat het geheel van de scholengroep meer is dan de som van de delen. Hier blijven we aan te werken, in verbinding met schoolleiders in het leiderschapsprogramma; in verbinding met medewerkers – bijvoorbeeld via de medewerkersdag 2024 die we nu reeds voorbereiden en door thema's als werkgeluk en duurzame inzetbaarheid ten behoeve van de continuïteit van het onderwijs nadrukkelijk te agenderen. Maar ook door ouders en leerlingen bestuurlijk centraal in het vizier te hebben, bijvoorbeeld via onze ontmoetingen met leerlingenraden; en vanzelfsprekend in verbinding met onze externe partners.

Fawzia Nasrullah en Andries Mulder,  
college van bestuur PCOU Willibrord

# Bestuursverslag 2022

## 1. Over PCOU Willibrord

### 1.1 Profiel

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

#### *Identiteit*

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

#### *Missie*

Voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen.

#### *Visie*

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

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

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

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

#### *Kernwaarden*

- *Durf* - We hebben lef en zijn ambitieus. We durven te kiezen en investeren in onze scholen en in het onderwijs. Daarbij is de kernvraag: hoe komt het ten goede aan de leerlingen?
- *Verbinding* - We hebben elkaar nodig, we staan in verbinding met elkaar en met onze omgeving. Samen krijgen we meer voor elkaar. We waarderen elkaar, juist ook waar we verschillen en anders denken.
- *Ontwikkelingsgericht* - Goed onderwijs in een snel veranderende samenleving en in een grootstedelijk gebied vraagt om voortdurende ontwikkeling van leerlingen en medewerkers, van onderwijs en organisatie.

- *Verantwoordelijk* - We voelen ons medeverantwoordelijk voor de toekomst van onze leerlingen en van de wereld om ons heen.

### *Organisatiefilosofie*

Elke school binnen PCOU Willibrord is uniek voor wat betreft lokale context, onderwijsaanbod en leerlingenpopulatie. Scholen hebben, in het belang van hun leerlingen, de ruimte en de verantwoordelijkheid om keuzes te maken en een eigen profiel te ontwikkelen, binnen de gemeenschappelijke kaders. Scholen zijn verantwoordelijk voor de uitvoering, het college van bestuur geeft richting en faciliteert, ondersteund door Service & Advies en de bestuursstaf. Scholengroep PCOU Willibrord ontwikkelt zich tot een netwerkorganisatie, met de scholen als basis. We werken samen aan de gemeenschappelijke opdracht, vanuit de gedeelde missie, visie en kernwaarden en principes van gedeeld leiderschap en eigenaarschap; decentraal waar het kan, gezamenlijk georganiseerd en ondersteund door Service & Advies waar het meerwaarde biedt of nodig is.

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

### *Strategie*

Het Koersplan 2021-2025 - *Voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen* beschrijft onze ambities ten aanzien van zeven thema's:

- *Burgerschap voor een duurzame en mondiale samenleving* - We bereiden leerlingen voor op burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving. We geven daarbij aandacht aan diversiteit, burgerschapsontwikkeling en duurzaamheid en gebruiken de VN-duurzaamheidsdoelen als inspiratiebron en toetssteen.
- *Kansengelijkheid* - We bieden alle kinderen en leerlingen de beste ontwikkelkansen, vanuit een gezamenlijke en gedragen visie op kansengelijkheid. Groei en ontwikkeling staan voorop en we bieden maatwerk. We werken aan een drempelloze doorstroom van 0 tot 18 jaar. Waar mogelijk en nodig zoeken we de samenwerking, onder andere met kinderopvang, andere scholen, het vervolgonderwijs en de zorg.
- *Aantrekkelijk werkgeverschap* - We bieden onze medewerkers ruimte voor ontwikkeling en eigenaarschap. We ontwikkelen en implementeren een breed en hedendaags strategisch HR-beleid. We streven naar een medewerkersbestand dat een afspiegeling vormt van de diversiteit in onze leerlingenpopulatie.
- *Grootstedelijke dynamiek* - We dragen bij aan de ontwikkeling van stad en regio. Wij nemen onze verantwoordelijkheid en zijn een betrouwbare en professionele partner voor de gezamenlijke aanpak van maatschappelijke vraagstukken. We dragen bij aan de ontwikkeling van stad en regio door samen te werken met onderwijspartners in de keten van kinderopvang tot en met middelbaar beroeps- en hoger onderwijs, met andere maatschappelijke partners en overheden.
- *Leiderschap en leiderschapsontwikkeling* - We inspireren elkaar en durven keuzes te maken. We bieden medewerkers ruimte om zich te oriënteren op en ervaring op te doen in leiderschap. We bieden ondersteuning voor startende schoolleiders. Zittende schoolleiders ondersteunen we in hun permanente professionalisering.
- *Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie* - Wij leren van en met elkaar en anderen en creëren zo het onderwijs van en voor de toekomst. De PCOU Willibrord Academie ontwikkelt zich tot de fysieke en virtuele ontmoetingsplek van alle medewerkers ten behoeve van professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie. We maken gebruik van elkaars kwaliteiten, onder andere door collegiale consultatie, intervisie, netwerken en uitwisseling binnen en buiten PCOU Willibrord. Werkende weg creëren we het onderwijs van de toekomst.

- *Professionele onderwijsorganisatie* - De bedrijfsvoeringsprocessen zijn optimaal georganiseerd. De cultuur van 'elke dag een beetje beter' is structureel ingebed. Cultuur en werkwijze zijn gericht op snel en adequaat (proactief) reageren op in- en externe vraagstukken, met optimaal gebruik van ondersteunende ICT- en communicatiemogelijkheden. De adviseurs en medewerkers van Service & Advies verlenen aan scholen en schoolleiders de diensten op de afgesproken manier.

De concretisering van de thema's en ambities krijgt op het niveau van de scholengroep zijn beslag in de strategiebrieven en het jaarplan; op het niveau van de school in het school- en/of jaarplan. In hoofdstuk 2 van dit bestuursverslag komen we terug op wat er in 2022 ten aanzien van de strategielijnen op het niveau van de scholengroep is ondernomen.

#### *Toegankelijkheid & toelating*

De toegang van leerlingen vanuit het primair onderwijs tot de scholen van de Willibrord Stichting heeft ook in 2022 vorm gekregen op basis van de afspraken die de schoolbesturen hebben gemaakt. Voor de POVO-overgangen zijn binnen de regio's waar de scholen van de Willibrord Stichting zijn gevestigd (Utrecht-stad, Stichtse Vecht, regio Zuid Oost Utrecht) afspraken gemaakt met de betrokken partijen over de te volgen procedures. Dankzij deze procedures waren de POVO-overgangen voor leerlingen, ouders en scholen eenduidig georganiseerd. Omdat er voor enkele scholen meer aanmeldingen waren dan beschikbare plaatsen, moest er voor die scholen helaas worden geloot. In 2022 betrof dit het Gerrit Rietveld College (vmbo-TL, havo en vwo) en het Amadeus (vmbo-TL, havo en vwo).

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

#### *Samenwerking*

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

- landelijke vertegenwoordiging, onder andere bij de VO-raad, PO-Raad, GO-raad, Inspectie van het Onderwijs, ministerie van OCW, overige ministeries en andere landelijke gremia;
- gemeenten, collega-schoolbesturen, ketenpartners in voorschoolse educatie, kinderopvang, onderwijs en zorg, samenwerkingsverbanden passend onderwijs en zakelijke partners;
- in toenemende mate met maatschappelijke organisaties, ouderinitiatieven en jongerenorganisaties.

Het college van bestuur legt op verschillende manieren horizontaal verantwoording af, onder andere door de publicatie van strategiedocumenten en jaarverslagen via de website en door op stedelijk 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).

## 1.2. Organisatie

#### *Contactgegevens*

- Naam schoolbestuur: Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en Omstreken
- Bestuursnummer: 40094
- Adres: Grebbeberglaan 9-a, 3527 VX Utrecht

- Telefoonnummer: 030 - 272 31 23
- E-mail: [bestuur@pcouwillibrord.nl](mailto:bestuur@pcouwillibrord.nl)
- Website: [www.pcouwillibrord.nl](http://www.pcouwillibrord.nl)

Bij vragen over het bestuursverslag kan contact worden opgenomen met het bestuurssecretariaat via [bestuur@pcouwillibrord.nl](mailto:bestuur@pcouwillibrord.nl).

Tabel 1. *Overzicht scholen Willibrord Stichting*

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

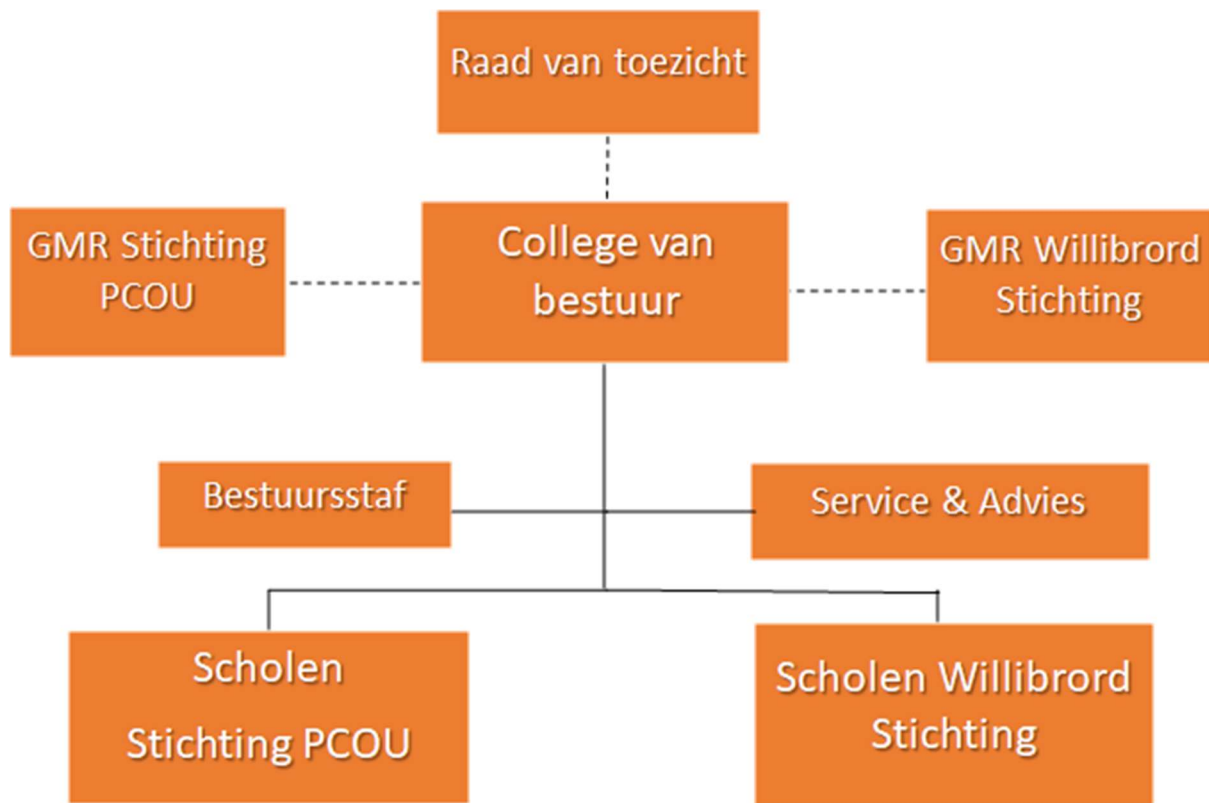
Tabel 2. *Ontwikkeling leerlingenaantallen*

School	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022
Amadeus Lyceum	2043	2053	2044
Broeckland College	505	453	435
Christelijk Gymnasium Utrecht	954	954	947
St-Gregorius College	892	1055	1181
Globe College	686	676	741
Gerrit Rietveld College	1357	1352	1313
Kranenburg Praktijkonderwijs	190	203	190
Niftarlake College	1717	1685	1643
Oosterlicht College Nieuwegein	1732	1775	1820
Oosterlicht College Vianen	716	826	807
St. Bonifatiuscollege	1496	1524	1596
Praktijkschool De Baanbreker	167	175	173
Totaal	12455	12731	12912

#### *Juridische en organisatiestructuur*

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

Schema 1. *Organisatiestructuur*



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 ontwikkelen en uitvoeren van de ondersteunende processen:

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

In 2022 is besloten om intern de organisatieonderdelen college van bestuur, bestuursstaf en Service & Advies samen aan te duiden met de naam Onderwijs- en



Organisatieondersteuning, afgekort tot O&O. De implementatie van deze nieuwe naam zal in 2023 verder zijn beslag krijgen.

Iedere school heeft een medezeggenschapsraad (MR); per stichting is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De raad van toezicht houdt toezicht, adviseert en is werkgever van het college van bestuur.

#### *Governancecode*

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

#### *College van bestuur*

Mevrouw drs. F.M. Nasrullah (voorzitter)

Nevenfuncties (alle op persoonlijke titel):

- lid Bestuur ZonMw (bezoldigd; tot 1-8-2022);
- lid Raad van Toezicht Voedingscentrum (bezoldigd).

De heer mr. A.W. Mulder (lid)

Nevenfuncties (alle op persoonlijke titel):

- lid raad van toezicht NSO-CNA Leiderschapsacademie (bezoldigd) (tot 1 september 2022);
- voorzitter Raad van Toezicht IJsselgroep (bezoldigd) (sinds 1 november 2022).

Twee keer per jaar voert (de remuneratiecommissie van) de raad van toezicht een voortgangsgesprek met de leden van het college van bestuur, afzonderlijk en gezamenlijk. Ter voorbereiding op het voortgangsgesprek stelt ieder CvB-lid een zelfevaluatie op.

#### *Klachtenbehandeling*

De klachtenregeling biedt mogelijkheden voor het indienen van een klacht bij het college van bestuur of bij de Landelijke klachtencommissie voor het christelijk onderwijs. Periodiek worden deze klachtenprocedures in het college van bestuur besproken. In 2022 zijn voor wat betreft de Willibrord Stichting zes procedures afgerond. Onderstaande tabel geeft een korte typering van deze procedures.

Tabel 3. *Overzicht van behandelde klachten*

Ingediend	Kern van de klacht	Uitkomst
Door ouder bij Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO); op verzoek van GCBO en met instemming van de ouder behandeld op bestuursniveau	Ouder is van mening dat school zich onvoldoende heeft ingespannen om te zien naar (andere plek voor) de leerling die vanwege handelingsverlegenheid van de school naar een andere school zou moeten	Het college van bestuur concludeert dat school voldoende in het werk heeft gesteld om een passende plek voor de leerling te vinden.
Door ouder bij het college van bestuur	Ouder is het niet eens met het besluit van de school om leerling niet te bevorderen	Het college van bestuur concludeert dat de school de procedure om te komen tot het besluit om leerling te laten doubleren goed heeft gevolgd
Door ouder ingediend bij Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO)	Ouder is van mening dat school onvoldoende invulling heeft gegeven aan de onderzoeken zorgplicht op het moment dat de school kinderen van deze ouder weigerde toe te laten	GPO beoordeelt de klacht als gegrond. Naar aanleiding van de uitspraak past de school de interne procedures aan en gaat met ouder in gesprek over mogelijke oplossingen voor de kinderen
Door medewerker ingediend bij het college van bestuur	Medewerker is van mening dat de school onterecht voorbij is gegaan aan zijn hersteld	Het college van bestuur beoordeelt de klacht als gegrond; de school had niet voorbij

	melding, waardoor hij financieel is benadeeld	mogen gaan aan de hersteld melding van de medewerker. De korting op het salaris moet worden gecompenseerd
Door voormalig medewerker ingediend bij het college van bestuur	Medewerker voelt zich door schoolleider onder druk gezet en is van mening dat schoolleider een onveilige en onprettige werksituatie heeft gecreëerd	Het college van bestuur beoordeelt de klacht als ongegrond. Het bestuur heeft niet kunnen vaststellen dat de schoolleider de medewerker willens en wetens onder druk heeft gezet, noch dat de schoolleider een onveilige en onprettige werksituatie heeft gecreëerd
Door ouder bij het College voor de rechten van de mens	Ouder is van mening dat de school eerder had moeten toestaan dat kind gebruik maakt van ondersteunende software bij examens	Het college oordeelt dat de klager niet-ontvankelijk

De wettelijk verplichte klachtenprocedure is in het onderwijs in het leven geroepen als instrument voor kwaliteitsverbetering: hoe kunnen we van deze situatie leren zodat we vergelijkbare situaties in de toekomst kunnen voorkomen? De algemeen maatschappelijke tendens van juridificering zien we ook terug in het onderwijs, waardoor de kwaliteitsverbeterende functie van de klachtenprocedure onder druk komt te staan en de nadruk komt te liggen op het gelijk krijgen. Het gevolg hiervan is dat de uitkomst van de procedure lang niet altijd bevredigend is voor de klager. Voor het bestuur is dit een aanleiding om in 2023 de klachtenprocedure te herzien door de introductie van een verhelderend gesprek van de klager met (of namens) het bestuur. Doel van het gesprek is om te verkennen of het onderliggende probleem op een andere manier kan worden opgelost en daar afspraken over te maken. Een formele behandeling van de klacht blijft als mogelijkheid bestaan.

#### *Externe vertrouwenspersoon*

De externe vertrouwenspersoon is een functionaris van buiten de organisatie, die op een deskundige en onpartijdige manier medewerkers en ouders/leerlingen die een klacht hebben, kan bijstaan en adviseren. PCOU Willibrord heeft twee externe vertrouwenspersonen:

- Anneke Aantjes;
- Wim van Es (tot 1 september 2022);
- Anya Wiersma (vanaf 1 november 2022).

Eens per jaar vindt overleg van de vertrouwenspersonen met het college van bestuur plaats. Hierin geven de vertrouwenspersonen een niet tot personen of situaties herleidbare schets van hun werkzaamheden en kunnen zij advies geven en om advies worden gevraagd. De gegevens in onderstaande tabel geven een indruk van de aard van hun werkzaamheden in 2022.

Tabel 4. *Werkzaamheden van de externe vertrouwenspersoon*

Contact met	Onderwerp
Leerling	Leerling werd door medeleerlingen toegang tot een groep in het kader van een opdracht geweigerd; school leek niet te willen ingrijpen
Leerling	Voormalige leerling wil weten hoe er met grensoverschrijdend gedrag door docent is omgegaan
Leerling	Leerling is blijven zitten en is van mening dat dat onterecht en niet eerlijk is
Ouder	Ouder vraagt om advies naar aanleiding van gerucht over grensoverschrijdend gedrag door docent
Ouder	Landelijke covid-richtlijnen
Ouder	Kind van deze ouder is blijven zitten en de ouder is van mening dat dat onterecht en niet eerlijk is
Ouder	Kind van deze ouder wordt gepest op school, ouder ervaart onvoldoende ondersteuning vanuit de school
Ouder	Ouder is het niet eens met de handelwijze van de school jegens kind
Medewerker	Medewerker heeft te horen gekregen dat hij in zijn tweede ziektejaar is, terwijl hij van mening is dat hij voor het einde van het eerste ziektejaar alweer te hebben gewerkt
Medewerker	Medewerker ervaart hoge werkdruk, veel verandering en weinig waardering

Medewerker	Medewerker is ziek geworden, onder meer door negatieve feedback van collega's een bedreiging door collega
Medewerkers	Medewerkers ervaren onveiligheid in de school, voor medewerkers en leerlingen
Medewerker	Medewerker vraagt om advies over relatie met een collega
Medewerker	Medewerker voelt zich niet begrepen en onveilig na verschil van mening over re-integratie van medewerker
Schoolleider	Schoolleider vraagt om advies hoe te handelen richting medewerkers van wie een zich grensoverschrijdend richting de ander heeft gedragen
Schoolleider	Schoolleider vraagt om advies hoe om te gaan met melding van medewerker over een schoolleider van een andere school
Interne contactpersoon	Adviesvraag door interne contactpersoon
Interne contactpersoon	Adviesvraag door interne contactpersoon over meldplicht
Interne contactpersoon	Adviesvraag door interne contactpersoon over ondersteuning van een leerling
Interne contactpersoon	Intern contactpersoon voert dagelijks gesprekken met meerdere docenten die een te hoge werkdruk ervaren en het niet eens zijn met het beleid van het management inzake tekort aan docenten.

In sommige gevallen kon worden volstaan met een (telefoon)gesprek; in andere gevallen zijn er meerdere contactmomenten. In enkele gevallen heeft de externe vertrouwenspersoon ondersteuning geboden door aanwezig te zijn bij een (klacht)gesprek. Ook heeft de externe vertrouwenspersoon in een enkel geval vanwege de urgentie contact gezocht met het bestuur via de bestuurssecretaris.

Ten opzichte van 2021 is er twee keer zo vaak een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon. Dit komt onder meer doordat binnen de organisatie ouders actiever naar de externe vertrouwenspersoon worden verwezen. De terugkoppeling van de externe vertrouwenspersonen waarop bovenstaand overzicht is gebaseerd, is vanwege de vertrouwelijkheid beknopt. Dat maakt het lastig om er concrete aandachts- of verbeterpunten uit af te leiden. Inhoudelijk komen de onderwerpen in grote lijnen overeen met de onderwerpen in eerdere jaren.

## 2. Verantwoording over het gevoerde beleid

### 2.1. Onderwijs, kwaliteit en innovatie

#### 2.1.1. Kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit omvat de brede ontwikkeling van onze leerlingen en alles wat wij doen om daaraan bij te dragen. Brede ontwikkeling van leerlingen betekent dat zij met vertrouwen, nieuwsgierigheid en enthousiasme kennismaken van de samenleving en hun rol hierin ontdekken en die zich eigen maken. Het leveren van deze onderwijskwaliteit zien wij als een gezamenlijke verantwoordelijkheid: college van bestuur, schoolleiders, onderwijzend en ondersteunend personeel en medewerkers van Service & Advies werken samen aan die verantwoordelijkheid, met respect en ruimte voor ieders rol en taak. We zorgen ervoor dat we het systematische, cyclische en integrale proces van kwaliteitszorg continu optimaliseren. Hierbij hebben we oog voor het dynamische karakter van de context waarin we opereren. Zo hadden we in 2022 te maken met grote uitdagingen, zoals de nasleep van de coronacrisis en het lerarentekort. Binnen de gehele organisatie is hard gewerkt om de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en is extra aandacht besteed aan het bieden van gelijke kansen en een prettig schoolklimaat voor alle leerlingen.

#### *Zicht op onderwijskwaliteit*

In de update van ons kwaliteitshandboek in 2022-2023 is beschreven hoe we aansluiten bij het masterplan Basisvaardigheden van de minister van Onderwijs en het aangepaste toezicht van de

inspectie hierop. De basisvaardigheden taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid zijn een belangrijk onderdeel van de kwaliteit van het onderwijs. Leerlingen hebben deze vaardigheden nodig om goed mee te kunnen doen in de maatschappij. Om zicht te houden op de ontwikkeling van deze vaardigheden volgen we structureel de vorderingen van de leerlingen en kijken we of de eindresultaten op de basisvaardigheden taal en rekenen voldoen aan de (door de school) gestelde norm. Daarbij is specifieke aandacht voor groepen leerlingen die het risico lopen op laaggeletterd- of -gecijferdheid. In het kader van burgerschap monitoren we de stand van zaken rond (de ontwikkeling van) burgerschapsonderwijs op de scholen.

Voor digitale geletterdheid is een verzamelpagina met lesmateriaal ontwikkeld. De scholen kunnen leskisten lenen om in de praktijk met digitale geletterdheid aan de slag te gaan. Op verzoek ondersteunt de werkgroep digitale geletterdheid de scholen bij het formuleren van een visie en ambitie en de implementatie van digitale geletterdheid.

Het college van bestuur voert in het kader van de cyclus van planning en verantwoording minimaal twee keer per jaar managementgesprekken met de schoolleiders, waarbij het jaarplan van de school als basis dient.

Ter voorbereiding hierop voert de afdeling Onderwijs, Kwaliteit & Innovatie (O&I) twee keer per jaar kwaliteitsgesprekken met de scholen, waarin onderwijsresultaten, onderwijsproces, schoolklimaat, kwaliteitsmanagement en ambities van de scholen worden besproken. Tijdens deze gesprekken zijn de basisvaardigheden een punt van aandacht.

In 2022 is de ambitie geformuleerd om structureel schoolbezoeken (in de vorm van waarderend onderzoek), zelfevaluaties en audits op de scholen uit te voeren. We zetten deze middelen in om meer zicht te krijgen op de kwaliteit van het onderwijsproces en de kwaliteitszorg binnen de scholen. De schoolbezoeken (waarderende onderzoeken) helpen de scholen een stap verder bij de ontwikkeling die op de school plaatsvindt. De zelfevaluaties helpen de scholen zicht te krijgen op de stand van zaken en maakt inzichtelijk waar mogelijk nog blinde vlekken zitten. Tevens dienen ze als voorbereiding op de audits. De audits hebben een meer controlerend karakter rond kwaliteitszorg en onderwijsproces. Gezamenlijk richten deze middelen zich op het systematisch verzamelen van informatie gericht op verantwoording over en analyse van geleverde kwaliteit met als hoger doel het verbeteren van het onderwijsproces. De ambities en het tijdspad zijn beschreven in de ambitiekaart schoolbezoeken.

Een functionerend stelstel van kwaliteitszorg wordt mogelijk gemaakt door de verdeling van verantwoordelijkheden en taken tussen het College van Bestuur, de scholen, Service & Advies, de Academie en diverse kwaliteitsnetwerken. In het kwaliteitshandboek is de organisatie van de kwaliteitszorg en de werkwijze geactualiseerd.

#### *Verantwoording van onderwijskwaliteit*

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

#### *Inspectiebezoeken*

Geen van de scholen is in 2022 door de inspectie bezocht in het kader van een onderzoek.

### **2.1.2. Onderwijsresultaten voortgezet onderwijs**

Alle scholen voor voortgezet onderwijs voldeden in 2022 aan de standaard wettelijke eis van het onderwijsresultatenmodel. De Inspectie van het Onderwijs heeft de werkwijze rond de beoordeling van de onderwijsresultaten door de coronacrisis aangepast. Scholen werden in 2022 niet beoordeeld

op de resultaten. Vanaf 2023 (schooljaar 2022/2023) gaat de Inspectie van het Onderwijs wel weer beoordelen.

De onderwijsresultaten monitoren we volgens de cyclus van de kwaliteitsagenda. Door met prognoses te werken kunnen er op tijd interventies ingezet worden als de onderwijsresultaten niet voldoen aan de verwachtingen.

In onderstaande tabel is zichtbaar welke beoordeling een schoolsoort per school in 2022 zou hebben als de inspectie wel een beoordeling zou geven op de onderwijsresultaten. Voor deze beoordeling is de indicator 'examencijfers' buiten beschouwing gelaten. Omdat er in 2020 geen centraal examen is afgenomen en omdat er in 2021 en 2022 de duimregeling (het niet laten meetellen van een examencijfer) is toegestaan, kan er geen betrouwbaar examencijfer worden berekend.

De beoordeling in de tabel is daarmee een gewogen gemiddelde van de schooljaren 2018/2019, 2019/2020 en 2020/2021 aan de hand van drie indicatoren:

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

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

Tabel 5. Meerjarenopbrengstenoordeel 2022 a.d.h.v. indicatoren van de Inspectie van het Onderwijs

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

### 2.1.3. Doelen en resultaten scholen gespecialiseerde scholen

De twee scholen voor praktijkonderwijs Kranenburg en De Baanbreker werken samen met de andere gespecialiseerde scholen en ondersteund door het team OK&I GO aan Samen voor Goud. Dit is een kwaliteitssysteem waarbinnen processen die leiden tot goede kwaliteit en verbetering door middel van audits, collegiale visitaties en kwaliteitsgesprekken worden gemonitord en geëvalueerd.

De streefdoelen en ambitienormen van beide scholen zijn afgestemd op de leerlingenpopulatie. Beide scholen bieden een beredeneerd onderwijsaanbod dat gericht is op het behalen van de doelen. In Presentis wordt zichtbaar gemaakt welke doelen individuele leerlingen hebben behaald. Een systeem van monitoring, analyse en evaluatie van de onderwijsresultaten is op beide scholen volop in ontwikkeling. De Baanbreker is in dat kader gestart met het afnemen van methode-onafhankelijke toetsen in alle leerjaren. De ontwikkeling van leerlingen op de langere termijn kan hiermee beter in kaart gebracht worden.

Voor beide scholen zijn de uitstroomniveaus passend bij de leerlingenpopulatie. Van Kranenburg is 25% van de leerlingen uitgestroomd naar mbo-niveau 1 en 36% naar mbo-niveau 2. 18% van de leerlingen is uitgestroomd naar passend werk. Van De Baanbreker is 26% uitgestroomd naar mbo-niveau 2 en 4% naar mbo-niveau 1. 30% van de leerlingen is uitgestroomd naar passend werk. Voor beide scholen geldt dat de overige leerlingen zijn uitgestroomd naar ander vervolgonderwijs of dagbesteding.

Alle GO-scholen nemen tweejaarlijks tevredenheidsonderzoeken af onder ouders, medewerkers en ketenpartners. Het welbevinden van de leerlingen wordt jaarlijks gemeten met behulp van een vragenlijst. Op Kranenburg geven leerlingen gemiddeld een 3,3 voor veiligheid op school, het tevredenheidscijfer is een 3,1 (op een schaal van 0-4). Op de Baanbreker geven leerlingen gemiddeld een 7,6 voor veiligheid op school en is het tevredenheidscijfer een 7 (op een schaal van 0-10).

#### **2.1.4. Strategielijnen**

##### *Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving*

In 2022 heeft een scholengroepbrede conferentie over burgerschap en identiteit plaatsgevonden. Ook is een scan uitgevoerd om in beeld te brengen hoe scholen invulling geven aan het wettelijk kader met betrekking tot burgerschapsonderwijs. De uitkomsten van de scan zijn in het kwaliteitsgesprek en in het managementgesprek van het bestuur met iedere schoolleiding besproken. De meeste scholen hebben hun visie op burgerschap beschreven in het schoolplan en geven op hun eigen wijze invulling aan het burgerschapsonderwijs. De activiteiten die hieraan bijdragen zijn duidelijk in beeld. Enkele scholen zijn bezig het programma van burgerschapsonderwijs op een meer structurele manier vorm te geven en oriënteren zich op het monitoren van hun doelen met betrekking tot burgerschapsonderwijs. Aansluitend bij de uitkomsten van de scan worden er kwaliteitskaarten burgerschap gemaakt, als basis voor uitwisseling, ontwikkeling en communicatie. Ook vinden in 2023 scholengroepbrede bijeenkomsten plaats om praktijkvoorbeelden te delen. Het aspect duurzaamheid en de plek ervan in het onderwijs zal in 2023 in beeld worden gebracht.

##### *Kansengelijkheid*

In eerdere jaren zijn reeds enkele initiatieven binnen de scholengroep opgestart, gericht op het vergroten van kansengelijkheid, zoals de Transformatieve School, IKC-ontwikkeling, brugjaar Jan Ligthart en het 10-14 onderwijs. Aan deze initiatieven is in 2022 verder uitvoering gegeven, waarbij de nadruk lag op doorontwikkeling en borging. Het streven voor 2023 is om de effecten van deze initiatieven in beeld te brengen.

Naast de eigen innovatieve initiatieven werken we op stedelijk niveau actief in het kader van de Utrechtse Onderwijsagenda samen aan de ontwikkeling van een visie op het onderwijs in de stad in 2030, waarbij het vergroten van kansengelijkheid ook een belangrijke drijfveer is. Als grote scholengroep kunnen en willen we een rol spelen in het realiseren van die visie. Binnen de scholengroep gaan we in 2023 uitvoering aan een aantal pilots om onderdelen van de visie verder te ontwikkelen en te beproeven.

##### *Grootstedelijke dynamiek*

In 2022 zijn de geplande stappen gezet zodat de nieuwe VO-school in Leidsche Rijn, het Limus College, per 1 augustus 2023 kan starten. In het voorjaar is de eerste versie van de business case opgeleverd en besproken met de schoolleiders, de GMR en de (commissies van de) raad van toezicht. Mede op basis van de ontvangen feedback is in het najaar een bijgestelde business case opnieuw met hen besproken en uiteindelijk in december de definitieve versie ter advies respectievelijk goedkeuring voorgelegd. Alle gremia hebben positief geadviseerd en de raad van toezicht heeft goedkeuring verleend. Onderdeel van de business case zijn de uitwerking van het onderwijsconcept, een analyse van de impact van de komst van de school op het scholenlandschap in Leidsche Rijn en omgeving, een financiële analyse en een brede analyse van risico's en kansen. Er is bijzondere

aandacht voor de duurzaamheid van het project, mede in relatie tot het nieuw te bouwen schoolgebouw.

De projectgroep heeft in 2022 gewerkt aan de nadere uitwerking van het vernieuwende onderwijskundige concept en een vertaling hiervan naar een curriculum voor het eerste leerjaar. Ook is veel aandacht uitgegaan naar het realiseren van een tijdelijke huisvestigingslocatie en het voorbereiden van wervingsactiviteiten en -materiaal om ouders en leerlingen kennis te kunnen laten maken met de nieuw te starten school. Aan het eind van 2022 is tot slot een toekomstig schoolleider aangesteld die als in 2023 de voorbereidingen in samenspraak met het projectteam zal afronden.

Onderdeel van de huidige VO-groeiopgave afspraken met de collega-schoolbesturen in de stad en de gemeente Utrecht, is dat PCOU Willibrord een tweede nieuwe VO-school mag starten voor nog eens ruim 900 leerlingen. In 2022 is gekozen de aandacht te focussen op het realiseren van het Limus College per 1 augustus 2023. Het locatieonderzoek in Overvecht voor een eventuele tweede nieuwe school loopt. Er ligt intern een helder plan om voor de zomervakantie 2023, met nauwe betrokkenheid van de schoolleiders en in samenspraak met de gemeente Utrecht en collega-schoolbesturen, een besluit te hebben genomen over de wijze waarop PCOU Willibrord dit extra VO-onderwijs gaat realiseren.

Ter voorbereiding op het RPO Utrecht-Stad 2023-2028 is voor elke school een schoolprofiel opgesteld waarin het huidige onderwijsaanbod, het profiel van de school, de visie op de toekomst van de school en informatie over het huidig en verwacht aantal leerlingen (ook per schoolsoort en gekoppeld aan voedingsgebied) is beschreven. Dit schoolprofiel is opgesteld onder externe begeleiding op basis van input vanuit de schoolleiding en met goedkeuring van het college van bestuur. Deze schoolprofielen zijn opgenomen in het uiteindelijke RPO-rapport. Vervolgstep is om vanuit de individuele schoolprofielen voor de verschillende stadsdelen/wijken het scholenlandschap in kaart te brengen en te analyseren of er sprake is van een dekkend en zo divers mogelijk aanbod. In 2022 is dit als eerste gedaan voor Leidsche Rijn, gekoppeld aan de start van het Limus College en mede als onderdeel van die business case. In 2023 zal eenzelfde analyse volgen voor de andere stadsdelen/wijken. Waar relevant wordt nadrukkelijk ook afstemming en samenwerking gezocht met de collega VO-besturen, in het bijzonder NUOVO, om samen verantwoordelijkheid te dragen voor het realiseren van een kwalitatief hoogstaand, dekkend en zo divers mogelijk onderwijsaanbod per stadsdeel/wijk.

In het najaar van 2022 is een nieuw regionaal plan onderwijsvoorzieningen (RPO) ingediend bij OCW, namens de vier VO-schoolbesturen in Utrecht stad. Het nieuwe RPO krijgt een looptijd van 1 augustus 2023 tot 1 augustus 2028. De ambities voor de stad Utrecht zijn uitgebreid in bestuurlijk overleg besproken en hebben geleid tot heldere afspraken ten aanzien van de onderwijsvoorzieningen. Voor PCOU Willibrord is onder andere geregeld dat de benodigde onderwijslicenties op de juiste locatie beschikbaar zijn voor het Limus College per 1 augustus 2023. In dit kader is er ook contact met schoolbesturen uit de regio, waaronder Stichting VO De Vechtstreek, waarbij wordt gestreefd naar goede afstemming en samenwerking. Daarnaast zijn in het RPO voor PCOU Willibrord de benodigde onderwijsvoorzieningen geregeld om de aanstaande verhuizing van het St-Gregorius College en de havo-topklas van het Globe College te realiseren.

#### **2.1.5. Maatschappelijke thema's**

##### *Passend onderwijs*

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

De Willibrord Stichting maakt deel uit van Samenwerkingsverband Sterk VO en Samenwerkingsverband VO Utrecht Zuid. Samen werken wij continu aan het realiseren van passend onderwijs. De samenwerkingsverbanden beschrijven in het ondersteuningsplan hoe ze de scholen faciliteren om passend onderwijs aan iedere leerling te bieden en hoe we gezamenlijk zorgen voor een dekkend en passend aanbod van onderwijs en ondersteuning, waarmee langdurig thuiszitten wordt voorkomen, conform de wettelijke doelen van de samenwerkingsverbanden. De middelen die onze scholen krijgen vanuit het samenwerkingsverband en de lump sum worden besteed aan dit doel.

Alle scholen binnen de Willibrord Stichting hebben een basisplusprofiel. Het bestuur van de Willibrord Stichting checkt jaarlijks de door scholen geactualiseerde schoolondersteuningsprofielen en beoordeelt of de geldelijke middelen conform de doelen worden ingezet en of wordt voldaan aan de bekostigingsvoorwaarden. De schoolondersteuningsprofielen bieden de scholen het kader om te kunnen voldoen aan de wettelijke zorgplicht: onze verantwoordelijkheid om iedere leerling die zich op een van onze scholen aanmeldt, een passende onderwijsplek te bieden.

Door kwaliteitsgesprekken wordt zicht gehouden op de uitvoer van het schoolondersteuningsprofiel. Daarnaast is passend onderwijs onderdeel van het periodieke managementgesprek van de rector en het college van bestuur. Onze bestuurders en schoolleiders nemen deel aan overlegstructuren van beide samenwerkingsverbanden en kunnen daardoor meedenken en invloed uitoefenen op de uit te zetten lijnen en doelen.

#### *Toetsing en examinering*

In lijn met de afgelopen drie jaar, zijn er ook in 2022 weer twee netwerk bijeenkomsten georganiseerd voor alle examensecretarissen van de Willibrord Stichting. Tijdens deze bijeenkomsten staat intervisie centraal over het organiseren en borgen van de kwaliteitseisen bij het SE, CSPE en CE op de scholen. Zo is bijvoorbeeld het omgaan met geconstateerde onregelmatigheden en het vormgeven van een kwaliteitscheck op de SE-toetsen aan de orde gekomen. Dit lerend netwerk zal ook in 2023 weer samenkomen.

#### *Nationaal Programma Onderwijs*

Iedere school heeft in 2021 een schoolscan uitgevoerd en op basis van de uitkomsten daarvan een plan opgesteld om de NPO-middelen die ter beschikking zijn gesteld zo goed mogelijk in te zetten. Bij alle scholen is de MR-en betrokken geweest bij het vaststellen van de plannen. Nagenoeg alle scholen hebben voor nagenoeg alle interventies gekozen:

- meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren;
- effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren;
- sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen;
- ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen;
- (extra) inzet van personeel en ondersteuning;
- faciliteiten en randvoorwaarden.

In totaal 17,5% van de bestede NPO-middelen is ingezet voor personeel niet in loondienst (PNIL).

Scholen rapporteren over 2022 uiteenlopende resultaten, waarbij een deel vooral *merkbaar* is en nog niet zo *meetbaar*. Genoemde resultaten zijn:

- leerlingen zijn/worden bijgespijkerd; examenresultaten voor sommige afdelingen verbeterd;
- leerlingen voelen zich beter gezien en beter geholpen;
- verbeterd pedagogisch-didactisch handelen van medewerkers;
- andere onderwijsorganisatie (o.a. remedial teaching voor specifieke groepen en verkorte lessen ten behoeve van extra lestijd voor bijlessen in kleine groepen);
- betere ouderbetrokkenheid.



Het tekort aan medewerkers belemmerde de uitvoering van alle geplande interventies. Tegelijkertijd geldt dat scholen de extra inzet van tijdelijk personeel vanwege de positieve effecten ervan, graag structureel willen maken.

### *Sociale veiligheid*

Alle leerlingen kunnen zijn wie zij zijn op onze scholen. Zij moeten zich veilig voelen om hun eigen identiteit vorm te geven en uit te dragen, ongeacht etniciteit, ras, nationaliteit, geloof, gender, seksuele geaardheid en sociale klasse. Door expliciete aandacht te hebben voor burgerschapsopvoeding, leren onze leerlingen om te gaan met diversiteit vanuit de democratische basiswaarden gelijkwaardigheid, vrijheid en solidariteit. Elke school binnen onze stichting heeft een sociaal-veiligheidsbeleidsplan, als onderdeel van het veiligheidsbeleid. Een anti-pest protocol is een standaard onderdeel van dit plan. Scholen nemen daarnaast tevredenheidsonderzoeken af onder leerlingen, ouders en medewerkers, waarbinnen sociale veiligheid een onderdeel is. Op deze manier houden de scholen zicht op het ervaren gevoel van sociale veiligheid en kunnen gerichte doelen en acties opstellen, om dit gevoel te versterken binnen school. Onze scholen werken graag preventief op een versterkende manier aan sociale veiligheid. Mocht er toch iets zijn voorgevallen dat mogelijk onder grensoverschrijdend gedrag valt, dan zijn er in alle scholen en op stichtingsniveau vertrouwenspersonen.

## 2.2. Medewerkers en professionalisering

### **2.2.1. Strategielijnen**

#### *Goed werkgeverschap*

Het onderwijs kampt al geruime tijd met een groeiend medewerkerstekort. Deze trend zien we zowel landelijk, regionaal als binnen PCOU Willibrord. De verwachting is dat het tekort de komende jaren verder zal oplopen, met een hoogtepunt in 2026. Belangrijke oorzaken van het medewerkerstekort zijn het hoge uitvalpercentage onder aankomende en pas gestarte leraren, de beperkte loopbaanmogelijkheden, het negatieve imago van het beroep, een hoog verzuimpercentage en relatief veel deeltijdcontracten. Aansluitend bij deze analyse hebben we in de afgelopen periode binnen PCOU Willibrord gewerkt aan de inrichting of verbetering van een aantal processen met betrekking tot instroom en behoud van medewerkers:

- Verbetering van het wervingsproces, onder meer door het team Werving en Matching in te richten en verantwoordelijk te maken voor werving en instroom van nieuwe OP- en OOP-medewerkers. Hierbij worden diversiteit en inclusie meer verankerd.
- Start van het Talentencentrum met als doel (het imago van) mobiliteit binnen de scholengroep te versterken. Vanuit het centrum worden activiteiten ondernomen om medewerkers te prikkelen en te motiveren zich te ontwikkelen. Doorstromen binnen de scholengroep wordt aangemoedigd, zodat we de talenten zoveel mogelijk binnen de scholengroep kunnen behouden.
- Stroomlijnen en verduidelijken van de processen met betrekking tot het werven en begeleiden van zijinstromers.
- Ontwikkelen van de nieuwe site [www.werkenbijpcouwillibrord.nl](http://www.werkenbijpcouwillibrord.nl).
- In het kader van het beter benutten van het beschikbare potentieel is er onder het OOP een uitvraag gedaan of er medewerkers zijn die meer uren willen werken dan hun huidige werktijdfactor. Op basis van de reacties hebben we een aantal vacatures binnen de scholengroep kunnen oplossen.

In de stad Utrecht werken we op basis van een gezamenlijke strategie nauw samen met de andere schoolbesturen, de gemeente en de opleidingspartners.

Gezien de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt - de instroom zal hoe dan ook minder worden en er zal een grote groep uitstromen die de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt - is ons huidige

maatregelenpakket nog niet voldoende. Er is meer nodig en meer samenhang. We gaan nog actiever samenwerken om het potentieel binnen onze organisatie zo optimaal mogelijk te benutten. Er zijn veel deeltijdcontracten, een deel van onze medewerkers is bereid/wil meer werken.

#### *Leiderschap en leiderschapontwikkeling*

Het college van bestuur stuurt op de ontwikkeling van persoonlijk leiderschap door middel van rechtstreekse contacten, de gesprekscyclus en leiderschapsdagen. In het kader van de leiderschapontwikkeling binnen de scholengroep zijn de leiderschapsdagen in 2022 georganiseerd rond het thema 'gedeeld leiderschap van de toekomst'. Aan de leiderschapsdagen nemen de leden van het college van bestuur, de schoolleiders en de managers S&A deel. Een integraal leiderschapsprogramma is in ontwikkeling, in samenhang met de organisatiefilosofie en het programma professionalisering bedrijfsvoering.

#### *Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie*

De PCOU Willibrord Academie is de interne infrastructuur voor professionaliseren, opleiden, onderzoeken en innoveren van, voor en door de medewerkers van de scholengroep. De Academie heeft tot doel de expertise die binnen de scholen aanwezig is optimaal te benutten, te ontwikkelen en vooral ook te delen. Lerende netwerken spelen hierbij een belangrijke rol. In toenemende mate wordt expertise sectoroverstijgend ontwikkeld en gedeeld. Trainingen worden waar mogelijk gegeven door interne trainers. De Academie is volop in ontwikkeling. In 2021 is de basisstructuur verstevigd door de ontwikkeling en implementatie van een nieuw learning management systeem. Dit heeft eraan bijgedragen dat de zichtbaarheid en toegankelijkheid van de Academie in 2022 verder is verbeterd.

#### *Kosten uitkeringen na ontslag*

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

### **2.2.2. Maatschappelijke thema's**

#### *Strategisch personeelsbeleid*

Gezien het medewerkerstekort hebben we er in 2022 voor gekozen dit als centraal en prioritair HR-thema (zie paragraaf 2.2.1 Goed werkgeverschap) op te pakken en van daaruit verder invulling te geven aan strategisch HR-beleid.

Loopbaanontwikkeling van leraren en het bieden van loopbaanperspectief zijn daarbij belangrijke thema's, met in het verlengde daarvan versterken van het imago van het beroep. In dit kader worden verticale ontwikkelpaden geschetst van student tot expert, van student tot schoolleider, maar ook horizontale ontwikkelpaden over de breedte van het onderwijs. Daarnaast is er gewerkt aan een overkoepelende visie op mens en beleid, ten behoeve van verdere afstemming van beleid en activiteiten. Ontwikkelpaden en de visie zullen verankerd worden in de HR-cyclus, de relevante beleidsdocumenten en het professionaliseringsaanbod.

In 2022 is het gezondheidsbeleid geactualiseerd, waarbij de focus is verschoven van verzuim en curatie naar gezondheid en preventie.

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

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

Op het niveau van de scholengroep zijn er stappen gezet om in het kader van strategisch HR beter zicht te krijgen op onder meer de samenstelling van het totale personeelsbestand, professionaliseringsinspanningen, talentontwikkelingen en opvolgingsvraagstukken.

#### *Werkdrukmiddelen*

De werkdrukmiddelen zijn redelijk laat in het jaar beschikt en nog later ontvangen. In totaal ging het om een financieel belang van € 4.084.000, in onderstaande tabel is het te besteden bedrag per school aangegeven.

Tabel 6. *Te besteden bedragen werkdrukmiddelen per school*

<b>Relatie</b>	<b>Naam</b>	<b>Bedrag</b>
00RO	Amadeus Lyceum	658.710
01EK	Kranenburg	65.034
01KF	Gregorius	334.828
02UE	Bonifatius	490.008
03OV	Niftarlake	541.520
07BM	De Baanbreker	56.341
14OV	Gerrit Rietveld	434.633
16PA	Christelijk Gymnasium	306.818
17GM	Oosterlicht als geheel	835.460
18AN	Globe College	215.707
23VD	Broeckland	145.200
		<b>4.084.258</b>

Voor de individuele werkdrukmiddelen is besloten deze in principe uit te betalen (voor dit eerste jaar). Dit gebeurt in januari, februari en maart 2023. In 2022 is reeds €28.000 uitbetaald voor medewerkers die uit dienst gingen. Ook voor de collectieve werkdrukmiddelen is besloten om dit niet meer in 2022 op te pakken en schooljaar 2022/2023 te zien als overgangsjaar. Met betrekking tot de besteding van de collectieve middelen in 2022/2023 treedt op schoolniveau de directie met de PMR in overleg, ook omdat besteding van de werkdrukmiddelen het taakbeleid raakt, dat ook (nog) per school wordt ingevuld. De wijze waarop de evaluatie van besteding van de middelen zal plaatsvinden is nog onderdeel van de te maken afspraken.

Verslaggevingstechnisch zijn de baten die met de werkdrukmiddelen zijn gemoeid echter wel in 2022 genomen. Om de baten en de lasten goed te kunnen matchen is besloten om voor de werkdrukmiddelen een bestemmingsreserve te vormen. Deze bestemmingsreserve heeft een hoogte van €4.084.000 minus €28.000.

## 2.3. Huisvesting en facilitair

### *Lopende huisvestingstrajecten*

In 2021 hebben we belangrijke stappen gezet in het toekomstbestendiger maken van de huisvestingsportefeuille. Helaas hebben we die lijn in 2022 niet volledig kunnen voortzetten, als gevolg van de effecten van de oorlog in de Oekraïne. Onder meer door de oorlog zijn materialen moeilijker leverbaar en duurder geworden. Dit heeft een vertragend effect (gehad) op de voortgang van onze bouwprojecten. Mede door goed, constructief overleg met de gemeente hebben we toch voortgang weten te boeken. Dat resulteerde in twee afgeronde huisvestingsprojecten in 2022:

- St. Bonifatiuscollege: de renovatie van de hoofdlocatie is in 2022 juridisch opgeleverd. Dit eigentijdse onderwijsgebouw is in 2023 gebruik genomen voor 1620 leerlingen;
- Globe College: de nieuwbouw en de renovatie van de voormalige Herman Broodacademie aan de Bontekoelaan is in mei 2022 opgeleverd en in gebruik genomen.

Naast deze afgeronde projecten waren er in 2022 nog vijf huisvestingsprojecten in de voorbereidings-, ontwerp- of realisatiefase:

- St. Bonifatiuscollege: Het ontwerptraject van twee gymzalen is eind 2022 afgerond; in het voorjaar van 2023 zal worden gestart met de bouw ervan;
- Globe College: het ontwerptraject voor de sporthal is in de zomer van 2022 afgerond. In het najaar van 2022 is gestart met de bouw ervan, oplevering is naar verwachting eind 2023;
- St-Gregorius College verhuist naar het gebouw Nieuw Welgelegen. De ontwerpfase is in de zomer van 2022 afgerond. Naar verwachting zal dit in de zomer van 2024 worden opgeleverd. De Gemeente Utrecht is bouwheer in dit project;
- Broeckland College: met de gemeente Stichtse Vecht zijn we overeengekomen dat het Broeckland College vervangende nieuwbouw op de huidige locatie krijgt. In het voorjaar van 2023 zal worden gestart met de nieuwbouw, naar verwachting wordt de nieuwbouw in de zomer van 2024 opgeleverd;
- Praktijkschool De Baanbreker: met de gemeente IJsselstein zijn we in gesprek over een nieuwbouwlocatie voor De Baanbreker. We streven ernaar in 2027 de nieuwbouw gereed te hebben.

### *Nieuwe scholen*

In het kader van de groeiopgave is stedelijk afgesproken is dat PCOU Willibrord twee nieuwe VO-scholen voor elk 1.000 leerlingen start. De eerste komt in Vleuten-De Meern. Het is de bedoeling dat deze school, het Limus College, in de zomer van 2023 opstart in een tijdelijke locatie, te weten het schoolgebouw van VOLT!. Inmiddels is ook de definitieve nieuwbouwlocatie in Vleuten-De Meern bekend.

De tweede nieuwe VO-school betreft een school in Overvecht, die in 2024 zou moeten starten. Het locatieonderzoek voor deze school loopt nog.

### *Onderhoud*

Een belangrijke doelstelling voor 2022 en 2023 is de implementatie van de onderhoudscontracten (mjop's). Dit traject loopt, met de scholen wordt samengewerkt aan de implementatie.

### *Partnerschap in de netwerkorganisatie*

PCOU Willibrord is actief als gesprekspartner in de verschillende gemeenten waar onze scholen staan. We leveren een actieve bijdrage aan het debat over wat goede huisvesting is en dragen we bij aan heldere en passende afspraken over de verdeling van onderwijscapaciteit op wijkniveau. Over de voorzieningenplanning van onze basisscholen vindt binnen de gemeente Utrecht steeds meer afstemming met partners plaats, zowel met de gemeente als met de collega-schoolbesturen.

### *Duurzaamheid*

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

## 2.4. ICT en informatiemanagement

In 2020 is het programma 'Fundament voor de toekomst' gestart. Het programma omvat drie ontwikkellijnen met meerdere projecten in samenhang:

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

In 2022 is het laatste jaar van dit driejarige programma succesvol doorlopen.

### *Centrale IT-voorziening*

In 2021 zijn alle PCOU-scholen onderdeel geworden van de centrale IT-voorziening. Dit heeft geresulteerd in een standaard digitale leer- en werkomgeving (DLWO) voor alle medewerkers en leerlingen. De in 2021 ontwikkelde DLWO is in 2022 doorontwikkeld in samenwerking met de scholen. Er is een *agile*-werkwijze ontworpen waarin we releasematig werken aan vernieuwingen en verbeteringen die samen met scholen zijn bedacht, getest en geprioriteerd. Dit maakt onze ICT-voorziening en DLWO tot een fundament voor toekomstige onderwijsontwikkelingen.

### *Centrale IT-ondersteuningsorganisatie*

Per januari 2022 zijn alle ICT-medewerkers van de gehele scholengroep "verhuist" naar een bovenschoolse afdeling ICT en Informatiemanagement. Vanuit daar zijn er zeven regio's ingericht van waaruit een subteam ICT-medewerkers meerdere scholen bedient. We zijn dus veranderd van één ICT-medewerker per school naar meerdere medewerkers voor meerdere scholen. De regio's bestaan uit één of meerdere VO scholen en meerdere PO-scholen. De ICT-medewerkers zijn vanuit de VO-scholen direct aanspreekpunt voor de PO-scholen. Op deze manier bieden wij gelijkwaardige dienstverlening aan alle medewerkers en leerlingen van de scholengroep. De ICT-medewerkers werken nu meer nabij de PO-scholen, zodat scholen sneller worden geholpen tegen een betere kwaliteit.

De centrale IT-organisatie werkt met efficiënt ingerichte processen volgens de standaarden van ITIL (Information Technology Infrastructure Library). Hierbij is TOPdesk als servicemanagementtool ingericht, met als doel de dienstverlening voor scholen beter inzichtelijk te maken. Doordat de IT-organisatie als één team werkt, is de ondersteuning voor de scholen betrouwbaarder en efficiënter. In het geval van afwezigheid van een medewerker worden binnen het regioteam dagelijkse taken overgenomen, waardoor het onderwijs minimale hinder ondervindt. Daarnaast wordt gewerkt aan verder kennismanagement om de eigen expertise op te bouwen en die weer beschikbaar te stellen aan de scholengroep.

### *Informatiemanagement*

In 2022 is verder gewerkt aan de inrichting van functioneel beheer onderwijs, naast de reeds aanwezige functioneel beheerders bedrijfsvoering. Het team beheer onderwijs houdt zich met name bezig met de centrale expertise rondom Parnassys en magister. Voor 2023 kijken we naar de

uitbereiding van kernapplicaties die in beheer komen van het team functioneel beheer bedrijfsvoering. Hierbij denken we aan Pro-active, Foleta en onze Identity-software Hello ID.

In de zomer van 2022 is er ook invulling gegeven aan het project informatiegestuurd werken (IGW,) waarbij er een dataplatform is gerealiseerd en een integraal datateam is gevormd. Het dataplatform is een op Azure gebaseerd datawarehouse van waaruit we visualisaties kunnen maken op onderwijs, HR, financiële en huisvestingsthema's. Het integrale datateam kent een afvaardiging vanuit HR, Financiën, Onderwijskwaliteit VO en PO, control en informatiemanagement. Dit team vertegenwoordigt de vraagkant van de organisatie en werkt door middel van een *agile*-werkwijze aan dashboards en rapportages ter informatie of sturing voor de organisatie.

### *Informatiebeveiliging*

Op gebied van informatiebeveiliging hebben we te voldoen aan steeds complexere wetgeving. Tevens zien we de digitalisering binnen het onderwijs toenemen en daarmee het risico op cybercriminaliteit. Om scholen hierbij zo goed mogelijk te ondersteunen, hebben we een aantal centrale diensten ontwikkeld zoals beveiligd mailen, e-learning, PDCA-cyclus, centrale verwerkingsregister en richtlijnen voor autorisatie van applicaties.

Daarnaast is er in 2022 gewerkt aan een gap-analyse vanuit de ISO-norm 27002 om inzicht te geven in de mate van informatiebeveiliging in de scholengroep. Kwetsbaarheden zijn door middel van pentesten in kaart gebracht en vervolgens zijn de urgente bevindingen verholpen en is er beleid gemaakt op het gebied van informatiebeveiliging. In 2023 gaan wij als scholengroep een stap verder en werken wij aan het normenkader IBP voor het funderend onderwijs, wat in 2024 actief gaat worden voor de sector.

### *IT-Inkoop*

In 2022 hebben we het ICT-contractmanagement verder ingericht. Dit hebben we zodanig gedaan, dat we onze incidentenregistratie kunnen verbinden aan de gemaakte afspraken met onze partners. Op deze wijze hebben we optimaal grip op de geleverde diensten binnen onze ICT-regieorganisatie. Het doel is beter afgestemde dienstverlening voor de scholen, voorspelbaar en betrouwbaar.

## 2.5. Financiën

### **2.5.1. Doelen en resultaten**

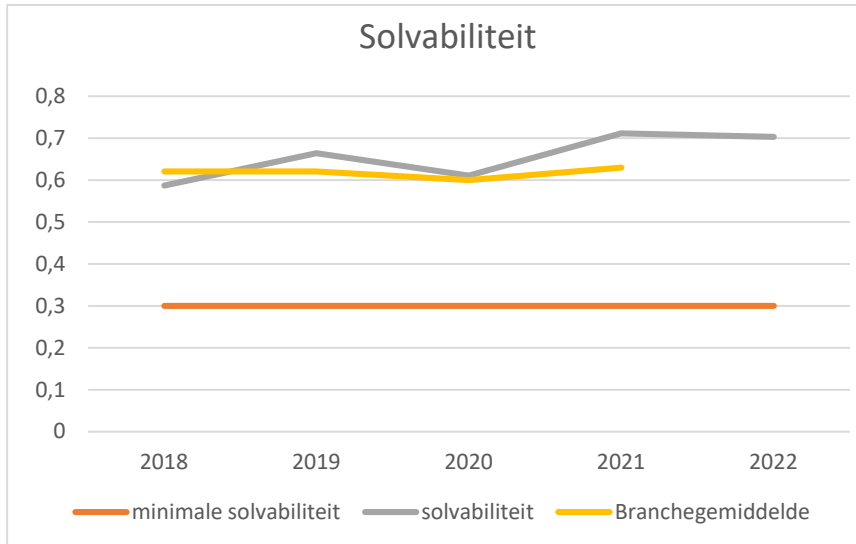
PCOU Willibrord hecht waarde aan een structureel gezonde organisatie. In het financieel beleid zijn hiertoe kaders opgesteld ten aanzien van ratio's op het gebied van de exploitatie en ten aanzien van de balansposities. Daarnaast worden in dit kader afspraken vastgelegd over een aantal kengetallen, waaronder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

Het uitgangspunt is dat alle scholen financieel gezond zijn of worden. Met de scholen is afzonderlijk een rendement (exploitatieresultaat) van minimaal 1,9% van de baten afgesproken. Het Aurelius College, het Limus College en het Broeckland College kennen een negatieve begroting. Aurelius en Limus zijn startende initiatieven die nog met aanloopverliezen te maken hebben. De resultaten van het Broeckland College worden negatief beïnvloed door een hoog ziekteverzuim en afschrijving op delen van het gebouw die bij de nieuwbouw gaan verdwijnen. Na 2024 zal de bedrijfsvoering, mede door de lagere huisvestingslasten door bijna energieneutrale gebouw (BENG) een positief resultaat laten zien.

In de volgende grafieken vergelijken we de gerealiseerde waarden van de Willibrord Stichting ten opzichte van de minimale waarden in het kader van het financiële toezicht dat het ministerie van OCW hanteert bij de beoordeling van de financiële continuïteit van instellingen, met de eigen

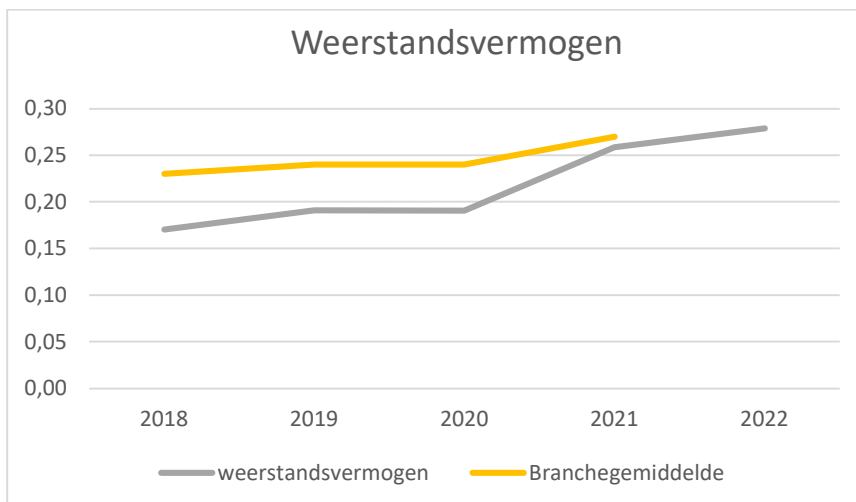
financiële doelen en met branchegemiddelden. De jaarrekeningen van andere scholen over het jaar 2022 zijn nog niet beschikbaar. Daarom is het branchegemiddelde beschikbaar tot en met het jaar 2021.

Grafiek 1. *Ontwikkeling solvabiliteit*



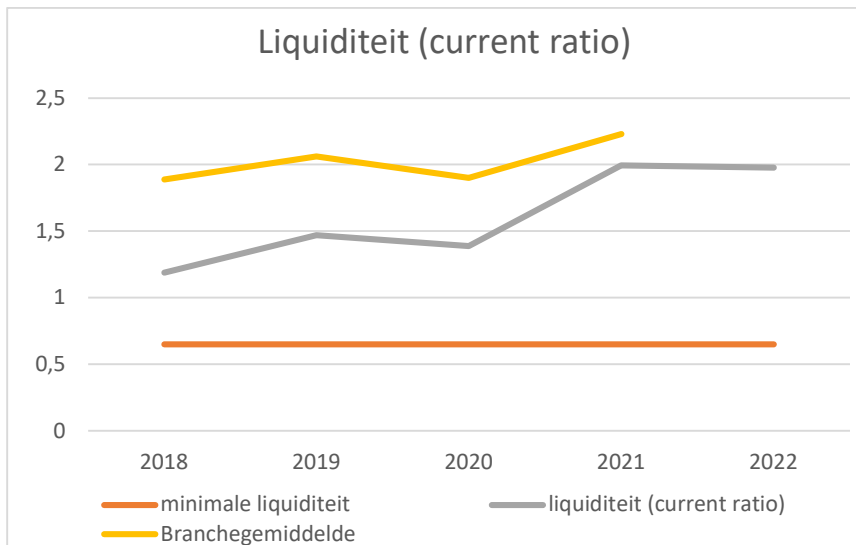
De geconsolideerde solvabiliteit 2 (gedefinieerd als het eigen vermogen plus voorziening, gedeeld door het balanstotaal) ligt met een ratio van 0,70 in lijn met vorig jaar. De solvabiliteit ligt ook al jaren ruim boven de signaleringssgrens van 0,30.

Grafiek 2. *Ontwikkeling weerstandsvermogen*



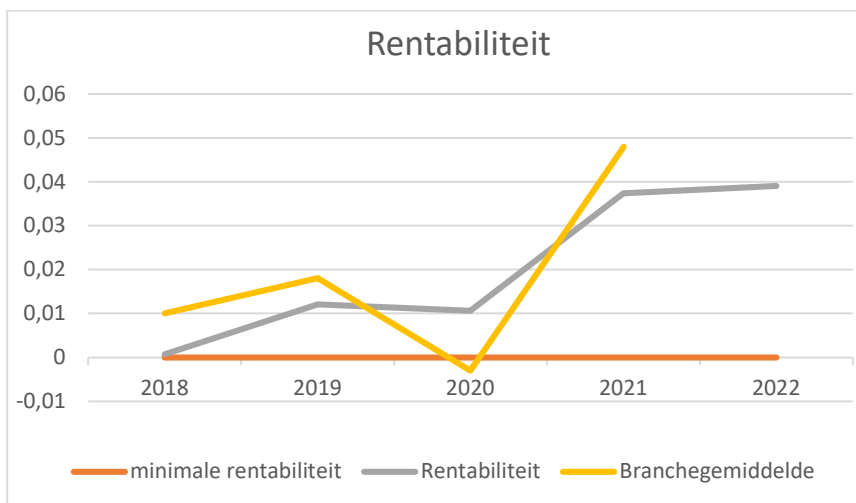
Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Voor 2022 ligt de ratio op 0,28. De toename komt door het positief resultaat over 2022.

Grafiek 3. Ontwikkeling liquiditeitspositie



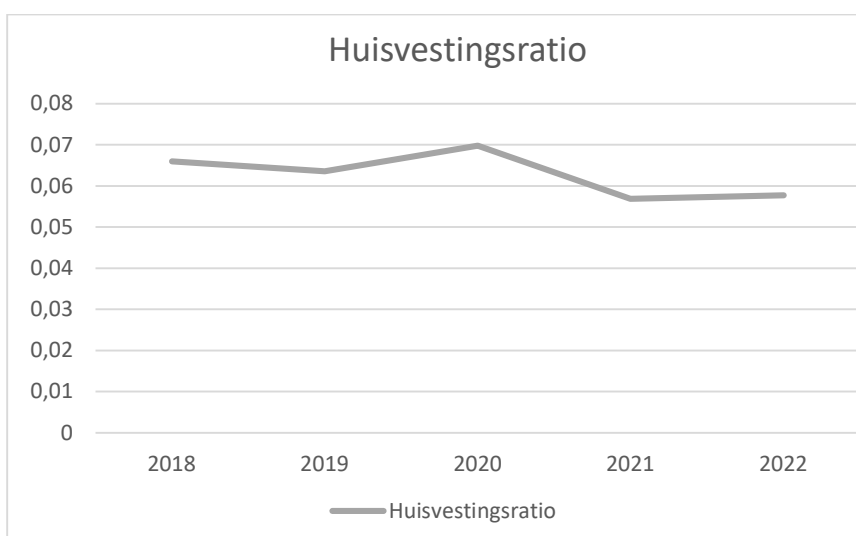
De liquiditeitspositie (vlottende activa gedeeld door vlottende passiva) is in 2022 in lijn met 2021 en is met een current ratio van 1,98 ruim meer dan de eigen doelstelling van 0,65 en de signaleringsgrens van het ministerie (0,75).

Grafiek 4. Ontwikkeling rentabiliteit



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

Grafiek 5. Ontwikkeling huisvestingsratio



Ten slotte is de ontwikkeling van de huisvestingskosten en afschrijving gebouwen belangrijk, zeker in het kader van de toekomstige nieuwbouw- en renovatietrajecten. De huisvestingsratio is met 5,8% in lijn met vorig jaar.



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

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

Tabel 7. *Berekening bovenmatig eigen vermogen*

Totaal eigen vermogen	41.961.095
Privaat eigen vermogen	<u>10.617.280</u>
Feitelijk eigen vermogen	31.343.815
MVA	25.271.900
Baten x 0,05	<u>7.518.895</u>
Normatief eigen vermogen	32.790.795
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>0</b>

Ratio feitelijk/normatief eigen vermogen 0,96

Vanuit de signaleringswaarde is geen sprake van een bovenmatig eigen vermogen. Wel stijgt de ratio feitelijk/normatief eigen vermogen van 0,85 in 2021 naar 0,96 in 2022. De oorzaak die hier voornamelijk aan ten grondslag ligt, is het hoge resultaat vanuit de NPO-gelden en de middelen strategisch personeelsbeleid VO. Dit is een tijdelijke situatie, omdat deze middelen de komende jaren zullen worden uitgegeven aan het doel waarvoor zij zijn ontvangen. Hier zijn bestemmingsreserves voor gevormd.

### 2.5.2. Opstellen begroting

Het financieel beleid heeft transparantie als uitgangspunt. De kern is bottom-up begroten, waarbij de schoolleiding betrokken is bij de totstandkoming van de schoolformatie en de leerlinggerelateerde bekostiging rechtstreeks naar de scholen gaat. Dit geldt ook voor afzonderlijke subsidiestromen. Ieder jaar wordt een strategiebrief opgesteld met inhoudelijke en financiële kaders gebaseerd op het strategisch plan en het financieel beleid. In begrotingsgesprekken wordt in nauwe samenspraak met de schoolleider de begroting per school opgesteld. Hetzelfde geldt voor begroting van Onderwijs- en Organisatieondersteuning (hierna O&O) die in samenspraak met het college van bestuur en managers op stichtingsniveau worden opgesteld. De begroting wordt per stichting geconsolideerd met steunstichtingen.

PCOU Willibrord hanteert een planning- en controlcyclus waarbij jaarlijks en tweemaal per jaar (mei en oktober) verantwoording wordt afgelegd over de voortgang van het beleid en de financiën. Minimaal twee keer per jaar wordt ook een prognose opgesteld.

### 2.5.3. Toekomstige ontwikkelingen

In het najaar van 2020 heeft het college van bestuur een analyse gemaakt van de status van de bedrijfsvoering. Hieruit is het beeld naar voren gekomen dat er veel goed gaat, maar ook dat een verdere professionaliseringslag nodig is. Deze professionaliseringslag is ondergebracht in een

programma professionalisering bedrijfsvoering. We werken daarin aan de volgende doelstellingen die eind 2024 moeten zijn gerealiseerd:

- kosten en kwaliteitsverwachting van producten, processen en diensten van de bedrijfsvoering zijn te allen tijde inzichtelijk en actueel;
- inrichting en taakverdeling met betrekking tot bedrijfsvoering en besturings- en organisatiemodel zijn helder;
- begroting en realisatie worden eenduidig bestuurd, het is duidelijk waar welk geld naartoe gaat;
- er is een duidelijke wijze van verdeling van de bovenschoolse kosten over de scholen.

In 2022 is een structuur met meerdere werkgroepen neergezet die werken aan kwaliteit, efficiëntie van producten en diensten en inzicht in financiële sturing. Dit doen we gezamenlijk tussen bedrijfsvoering en onze scholen. Bij O&O is een besparing gerealiseerd in de begroting 2023 ten opzichte van 2022 van € 0,6 miljoen, terwijl de salarislasten door de CAO-verhogingen gestegen zijn.

In de stad Utrecht wordt een groei van het aantal leerlingen verwacht. Deze groei kan momenteel niet opgevangen worden op de bestaande locaties. Daarom is in overleg met de gemeente en de andere schoolbesturen bekeken waar nieuwe scholen gerealiseerd moeten worden en welke schoolbesturen hierbij een rol krijgen. Ook binnen de bestaande portefeuille is het noodzakelijk om bij- of aan te bouwen om de groei van de leerlingen op te vangen. De financiering hiervan verloopt via de gemeente, maar de ontwikkeling van een nieuwe school kent vaak ook aanzienlijke aanloopinvesteringen. In 2022 is de business case van het Limus College herijkt en goedgekeurd.

Ten aanzien van het financieel beleid blijft PCOU Willibrord net als alle andere schoolbesturen afhankelijk van de wijze waarop de bekostiging tot stand komt. Bovendien komen regelmatig extra subsidies of middelen beschikbaar. PCOU Willibrord blijft voorzichtigheid als uitgangspunt hanteren en zoekt actief naar subsidiemogelijkheden voor zover deze in lijn zijn met de doelen van de scholengroep. In 2023 wordt het meerjarig strategisch financieel beleid geactualiseerd, mede gezien alle ontwikkelingen.

#### **2.5.4. Treasury**

Het treasurybeleid van PCOU Willibrord is uitgevoerd binnen de kaders van het treasurystatuut en de regeling Beleggen, belenen en derivaten van het ministerie van OCW. In 2021 is PCOU Willibrord overgegaan op schatkistbankieren. Hiertoe is de beleggingsportefeuille bij Willibrord volledig afgebouwd. De beleggingsportefeuille van de steunfondsen kent een defensief karakter en heeft als doelstelling behoud van het vermogen, omdat het vermogen ooit ontstaan is uit historische private bijdragen ten behoeve van het onderwijs. Er worden geen derivaten ingezet binnen de beleggingsportefeuille.

Aangezien er geen noodzaak was liquiditeiten in te zetten voor investeringen of andere kasstromen, zijn verkochte beleggingen grotendeels herbelegd. De uitvoering van het treasurybeleid heeft binnen de kaders van het treasurystatuut plaatsgevonden. Door de marktsituatie zijn over het jaar 2022 fors negatieve resultaten behaald.

Tabel 8. *Verloop van de effectenportefeuille Steunfonds Willibrord*

Financiële vaste activa	
Saldo 1-1-2022	6.205.048
Investerings	5.244.020
Onttrekkingen	-4.315.330
Waardeveranderingen	<u>-799.257</u>
Saldo 31-12-2022	6.334.481

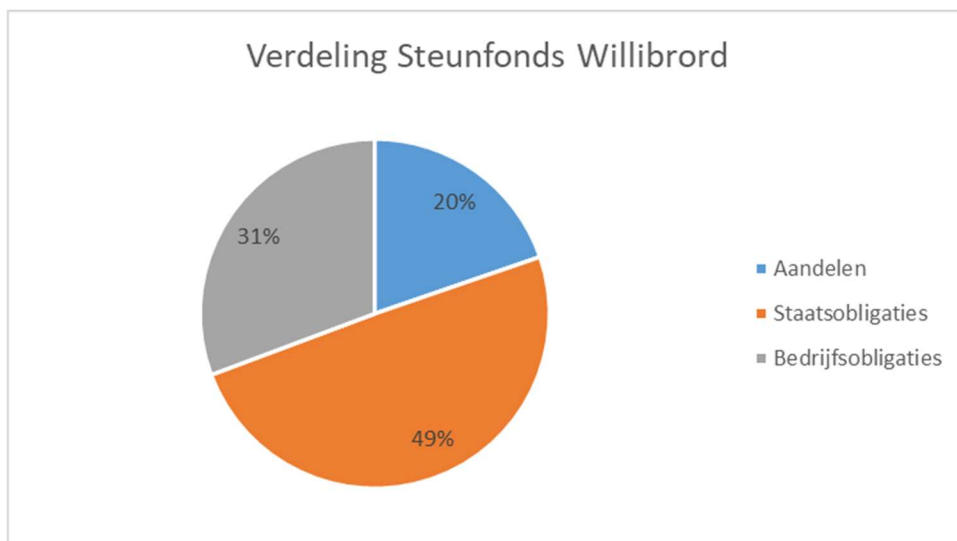
Tabel 9. *Resultaten in het boekjaar*

Resultaten financiële vaste activa	
Waarderveranderingen	-799.257
Couponrente/dividend	-135.347
Kosten en belastingen	<u>31.633</u>
Nettoresultaat 2022	-902.971

*Nettoresultaat 2021* 347.689

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

Grafiek 6. *Verdeling Steunfonds Willibrord*



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

### 2.5.5. Allocatie van middelen

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

De centrale dienstverlening betreft alle gebieden van ondersteuning op het gebied van onderwijskwaliteit en -innovatie, HR, financiën, communicatie, huisvesting en facilitaire zaken. Scholen gaan zelf over de schoolspecifieke middelen. Deze worden niet centraal verstrekt. De bovenscholse kosten zijn verdeeld over de Stichting PCOU en de Willibrord Stichting. Deze bedragen € 14,8 miljoen (2021: € 12,6 miljoen), waarvan € 3,8 miljoen betrekking heeft op het bestuurlijk apparaat. Dit betreft ook gezamenlijke projecten, zoals innovatie en ontwikkeling. De hoofdzakelijke reden van de stijging ten opzichte van 2021 is dat de gehele ICT-organisatie met ingang van 2022 centraal wordt uitgevoerd (belang € 2,5 miljoen).

## 2.6. Risico's en risicobeheersing

### 2.6.1. Intern risicobeheersingssysteem

Risicomanagement is onderdeel van de planning- en controlcyclus van PCOU Willibrord. In het begrotingsproces wordt een analyse gemaakt van de externe en interne omgeving. Op basis daarvan zijn risico's ingeschat, beoordeeld en waar mogelijk in de begroting verwerkt. De organisatie bevindt zich qua risicobeheersing in de fase waarin risico's bekend en gecalculleerd zijn en de strategie 'het accepteren van het risico' is. Voor enkele risico's geldt een verhoogde alertheid. Dit betekent dat er proactief gehandeld wordt en dat de strategie 'het beperken van het risico' is. Het in kaart brengen van risico's krijgt vorm, zowel in het begrotingsdocument als in de verschillende rapportages. Elk jaar wordt gekeken welke risico's de scholengroep loopt. Er worden maatregelen genomen waardoor risico's zich niet meer voordoen, er wordt beleid gemaakt om risico's te reduceren of te vermijden. Daarnaast worden business cases geschreven waarin de verschillende experts op voorhand meekijken om ervoor te zorgen dat het bestuur gedegen beslissingen kan nemen, waarbij risico's zo veel mogelijk in kaart zijn gebracht.

### 2.6.2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijke risico's betreffen met name de volgende:

- De scholen kunnen mogelijk de NPO-middelen niet goed inzetten wegens het ontbreken van medewerkers door het lerarentekort. Hierdoor schuiven de middelen door naar de toekomst. Aan de andere kant bestaat het risico dat medewerkers op de NPO-middelen worden aangenomen, na 2 jaar een vast contract krijgen en er op een moment geen budget meer is voor deze medewerkers.
- Er is binnen PCOU Willibrord in steeds grotere mate sprake van penvoering en cofinanciering bij subsidies. Dit zijn complexe onderwerpen met financiële risico's indien dit niet goed geregeld wordt. Voorts is cofinanciering uit eigen middelen niet mogelijk indien de eigen middelen beperkt zijn.
- Er is in steeds grotere mate sprake van bekostiging/overige middelen vanuit het ministerie OCW die wordt verstrekt met een bepaald doel en waarover verantwoording benodigd is. Omdat dit dan ook vaak nog met terugwerkende kracht wordt verstrekt is sturing op en vaak ook inzet van deze baten slecht mogelijk. Terwijl deze baten zo gewenst zijn.
- De organisatie heeft een groot aantal huisvestingsprojecten onderhanden. Deze worden weliswaar volledig bekostigd door de gemeente, maar leiden tot financiële risico's voor onze stichtingen en tot het risico dat bestaande activa moeten worden afgeboekt. Daarnaast zien we maatschappelijke ontwikkelingen die ook de voortgang van onze projecten beïnvloeden, zoals stikstof, PFAS en de kostenontwikkelingen in de bouw. Een strakke sturing op de projecten blijft daarom noodzakelijk.
- De financierbaarheid van het onderhoud naar de toekomst toe moet nog goed in kaart worden gebracht en worden uitgewerkt.
- Net als iedereen maken wij ons ook zorgen om de inflatie, vooral voor de energie (met name stadsverwarming) en bouw.

- Personeelstekorten in het algemeen en het lerarentekort in het bijzonder leiden tot het risico dat er geen leraar voor de klas staat of bepaalde ondersteunende functies niet kunnen worden uitgevoerd. Het leidt waarschijnlijk tot hogere kosten voor de inzet van duurder of tijdelijk personeel of hogere wervingskosten.
- De bijdragen voor bovenschoolse kosten zijn niet voldoende om bovenschoolse kosten te dekken. Het programma professionalisering bedrijfsvoering is in 2022 herijkt en zal met dagelijkse inzet van iedereen binnen de Scholengroep in de komende twee jaar de risico's rondom dit tekort moeten mitigeren.
- Een aantal nieuwe initiatieven dragen nog niet positief bij aan het resultaat.
- Er zijn schoolspecifieke aandachtspunten (scholen met tekorten en specifieke risico's). Deze scholen moeten de komende periode gezond gemaakt worden.
- De wetgeving is aangepast waardoor de leerlingen niet meer uitgesloten mogen worden bij activiteiten die door de school worden georganiseerd en waarvoor een deelnemersbijdrage wordt betaald, bijvoorbeeld excursies.
- Een trend bij subsidies/aanvullende bekostiging is om deze per school toe te kennen. Echter, voor de Europese aanbestedingsrichtlijnen wordt naar de gehele stichtingen gekeken. Het risico is dat zaken onterecht niet Europees worden aanbesteed wat leidt tot onrechtmatige bestedingen.

Het college van bestuur heeft een risico-averse grondhouding. Bij een onderwijsinstelling is het passend de risico's zoveel als mogelijk te beperken, ook omdat de financiële marges beperkt zijn. De risico's worden gevolgd aan de hand van de managementrapportages. Op basis van de managementrapportages wordt een risico-inschatting gemaakt ten aanzien van het begrote resultaat. Vervolgens wordt een jaarprognose opgesteld waarmee het bestuur in gesprek gaat met schoolleiders. Jaarlijks is er een evaluatiegesprek met schoolleiders over de behaalde onderwijsresultaten. Doelstelling is de risico's goed in beeld te hebben; waar mogelijk moeten preventieve maatregelen genomen worden om de risico's te voorkomen en repressieve maatregelen moeten zijn voorbereid om de eventuele effecten van optredende risico's zoveel mogelijk te beperken. Als de risico's kwalitatief zijn bepaald, kan de analyse doorgerekend worden, zodat de gewenste minimale vermogenspositie bepaald kan worden. Gedurende 2023 vindt er ook een actualisatie plaats van het financiële risicoprofiel van PCOU en Willibrord, hierbij wordt de gewenste minimale vermogenspositie bepaald.

### 3. Continuïteitsparagraaf

#### 3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In dit bestuursverslag zijn de tabellen uit de door de raad van toezicht vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2026 overgenomen. Aan deze tabellen zijn de cijfers van de jaarrekeningen 2021 en 2022 toegevoegd. Dit betreft de leerlingaantallen, formatie, meerjarenexploitatiebegroting en meerjarenbalans.

##### *Leerlingenaantallen*

De Willibrord Stichting groeit de komende jaren in leerlingenaantal tot naar verwachting 13.561 leerlingen in 2026. De prognose van het aantal leerlingen wordt twee keer per jaar geactualiseerd. De leerlingenprognose is opgebouwd door de prognose voor de scholen op te tellen. Per school wordt gekeken naar de ontwikkeling van het aantal leerlingen door de uitstroom per jaar in te schatten gebaseerd op reguliere doorstroming binnen de groep en de instroom in te schatten door de ontwikkeling van de wijk waarin de school is gepositioneerd. Deze prognose wordt naast de prognose van de gemeente gelegd en waar nodig aangepast. Daarnaast wordt per school ingeschat hoeveel tussentijdse in- en uitstroom er in de aankomende jaren verwacht wordt in verband met

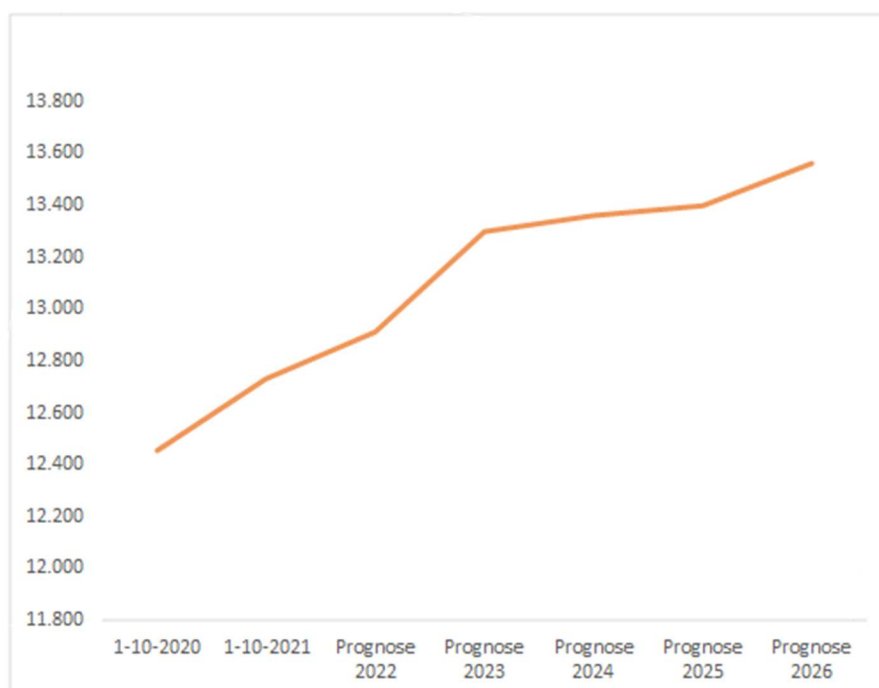
verhuizingen. Er wordt een groei verwacht van het aantal leerlingen in de stad Utrecht waarbij Willibrord haar aandeel van de groei heeft meegenomen in haar verwachting. Met de gemeente Utrecht zijn principeafspraken over de opstart van twee nieuwe VO-scholen (Vleuten-de Meern en Overvecht). De nieuw te starten school in Vleuten-de Meern, het Limus College, is meegenomen in de begroting en in de verwachte leerlingaantallen.

Tabel 10. *Begrote leerlingaantallen 2020-2026*

Teldatum	1-10-2020	1-10-2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
110-Christelijk Gymnasium	954	954	947	963	954	949	952
120-Amadeus Lyceum	2.043	2.053	2.044	2.008	1.867	1.766	1.732
121-Aurelius College	0	0	22	44	62	80	80
130-Gerrit Rietveld College	1.357	1.352	1.313	1.325	1.325	1.325	1.325
140-Oosterlicht College	0	0	0	0	0	0	0
141-Oosterlicht college Nieuwegein	1.732	1.775	1.820	1.834	1.793	1.750	1.708
142-Oosterlicht college Vianen	716	826	807	822	803	783	773
150-Niftrake College	1.717	1.685	1.643	1.660	1.660	1.660	1.660
160-Globe College	686	676	741	750	750	750	750
170-Kranenburg Praktijkonderwijs	190	203	190	190	190	190	190
180-Broeckland College	505	453	435	455	470	480	496
200-St. Bonifatius college	1.496	1.524	1.596	1.613	1.636	1.637	1.639
210-St-Gregorius College	892	1.055	1.181	1.378	1.511	1.605	1.750
230-De Baanbreker	167	175	173	172	170	170	170
240-Nieuwe school Vleuten-De Meern	0	0	0	84	168	252	336
250-Nieuwe school Overvecht	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal Willibrord</b>	<b>12.455</b>	<b>12.731</b>	<b>12.912</b>	<b>13.298</b>	<b>13.359</b>	<b>13.397</b>	<b>13.561</b>

En grafisch:

Grafiek 7. *Leerlingaantallen 2020-2026*



De verwachte leerlingaantallen van de nieuwe school, het Limus College, zijn op basis van de financiële business case toegevoegd.

### *Bezetting*

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

Tabel 11. *Begrote personele ontwikkeling fte's 2021-2026*

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>
Directie	76,5	80,0	81,4	77,0	74,0	73,0	71,3
OP	798,8	783,7	838,7	810,8	787,6	790,1	794,2
OOP/OBP	333,4	343,7	357,9	346,8	329,6	326,6	325,4
Student/lee	19,0	6,7	20,5	15,4	12,0	12,0	12,0
<b>Totaal</b>	<b>1.227,7</b>	<b>1.214,1</b>	<b>1.298,4</b>	<b>1.249,9</b>	<b>1.203,2</b>	<b>1.201,7</b>	<b>1.203,0</b>

De personele bezetting is hoger tot en met 2023, dit heeft onder meer te maken met de extra NPO-middelen. Inmiddels is bekend geworden dat de NPO-middelen over een langere periode mogen worden ingezet. De verwachting is dan ook dat de hogere formatie ook een langere periode op een hoger niveau uitkomt.

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

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

Op basis van financiële kaders en uitgangspunten is in december 2022 een meerjarenbegroting 2023-2026 opgesteld. De staat van baten en lasten is in tabel 12 weergegeven.

Tabel 12. *Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021-2026*

Willibrord Stichting geconsolideerd <i>Alle bedragen * € 1.000</i>	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Rijksbijdragen	125.568	122.860	133.363	128.616	124.025	124.674	125.021
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.960	1.411	2.228	1.425	1.401	1.389	1.394
Overige baten	13.411	7.762	14.786	4.183	4.133	4.116	4.150
<b>Totaal baten</b>	<b>140.938</b>	<b>132.032</b>	<b>150.378</b>	<b>134.224</b>	<b>129.560</b>	<b>130.180</b>	<b>130.565</b>
Personeelslasten	106.264	108.458	115.830	112.171	109.714	111.827	112.838
Afschrijvingen	2.590	3.225	3.287	3.163	3.013	2.940	3.032
Huisvestingslasten	7.137	6.609	7.365	6.764	6.714	6.587	6.961
Overige lasten	15.164	13.142	17.372	11.544	10.838	10.445	10.408
<b>Totaal lasten</b>	<b>131.155</b>	<b>131.434</b>	<b>143.854</b>	<b>133.642</b>	<b>130.279</b>	<b>131.799</b>	<b>133.238</b>
<b>Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>9.784</b>	<b>599</b>	<b>6.524</b>	<b>582</b>	<b>-720</b>	<b>-1.620</b>	<b>-2.673</b>
<b>Saldo baten en lasten uit de financiële bedrijfsvoering</b>	<b>225</b>	<b>-20</b>	<b>-1.001</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>10.009</b>	<b>579</b>	<b>5.523</b>	<b>567</b>	<b>-735</b>	<b>-1.635</b>	<b>-2.688</b>
Normalisatie	-7.236	139	-3.218	-1.658	2.675	2.675	2.675
<b>Totaal resultaat</b>	<b>2.773</b>	<b>723</b>	<b>2.305</b>	<b>-1.091</b>	<b>1.941</b>	<b>1.041</b>	<b>-13</b>

Het geconsolideerde resultaat van Willibrord komt in 2022 uit op € 5,5 miljoen positief ten opzichte van het begrote resultaat van € 0,6 miljoen positief. Dit betekent een positieve ontwikkeling ten opzichte van de begroting van € 4,9 miljoen. Deze ontwikkeling wordt in grote mate verklaard door de ontvangst van de middelen strategisch personeelsbeleid aan het eind van 2022.

Voor een beoordeling van dit resultaat is relevant dat NPO-middelen zijn ontvangen, maar deels nog niet zijn besteed. Vanuit de verslaggevingsvereisten moeten deze middelen wel via het resultaat lopen. Voorts is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd binnen het eigen vermogen om deze middelen afzonderlijk per school in beeld te houden (belang afname bestemmingsreserve 2022 € 0,8 miljoen). Ook voor de eerdergenoemde middelen strategisch personeelsbeleid en dan specifiek voor de individuele en collectieve werkdrukmiddelen is een bestemmingsreserve gevormd om matching van deze baten met de lasten mogelijk te maken (belang € 4,1 miljoen). Het genormaliseerde resultaat ziet er dan als volgt uit:

Tabel 13. *Normalisatie resultaat 2021-2026*

Willibrord Stichting geconsolideerd <i>Alle bedragen * € 1.000</i>	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<b>Normalisaties</b>							
Slob gelden	968						
Onderhoud	-573	-529					
NPO inzet	-7.631	669	838	-1.658	2.675	2.675	2.675
Werkdrukmiddelen			-4.056	PM			
<b>Totaal</b>	<b>-7.236</b>	<b>139</b>	<b>-3.218</b>	<b>-1.658</b>	<b>2.675</b>	<b>2.675</b>	<b>2.675</b>



Normalisatie	-7.236	139	-3.218	-1.658	2.675	2.675	2.675
Totaal resultaat	2.773	723	2.305	-1.091	1.941	1.041	-13

Het genormaliseerde resultaat 2022 is € 2,3 miljoen positief door eerdergenoemde oorzaken werkdrukmiddelen en NPO. Door baten via de bestemmingsreserves naar de toekomst door te schuiven, is het genormaliseerde resultaat 2022 lager dan het boekhoudkundige resultaat.

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

1. De baten voor de Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim VO zijn volledig in 2022 genomen. Omdat dit voor de lasten, gezien de timing, (grotendeels) niet mogelijk is, zal een bestemmingsreserve gevormd worden binnen het eigen vermogen om dit bedrag te oormerken voor de bijbehorende besteding in 2023.
2. De NPO-middelen zijn conform de verslaggevingsvereisten in de juiste jaren in de baten opgenomen. Omdat nog niet alle middelen konden worden besteed, zijn hier bestemmingsreserves voor verwerkt.
3. De cao-aanpassingen zijn meegenomen. De bekostigingstarieven zijn tevens op deze verhogingen aangepast en ook meegenomen. Zo sluiten de baten- en de lastenkant op elkaar aan. Voor de jaren ná 2023 zijn de tarieven gelijk gehouden in de veronderstelling dat stijging in de loonkosten gecompenseerd wordt door looncompensatie binnen de bekostiging.
4. De resultaatdoelstelling voor het bijdragepercentage van 1,9% wordt voor 4 scholen niet behaald in de begroting over 2023. Voor 2 van deze scholen is het resultaat wel gelijk aan nul of positief.
5. De bovenschoolse kosten worden gedekt uit de bijdragen die de scholen doen. De bijdrage is gebaseerd op de baten van iedere school (6,75% PCOU en 4,55% Willibrord). De bovenschoolse kosten ontstaan nagenoeg uitsluitend binnen de Willibrord Stichting (O&O).
6. De investeringen in het begrotingsjaar 2023 betreft de aanvraag vanuit de scholen. In de investeringen is ook € 1,0 miljoen voor investeringen groot onderhoud opgenomen. Deze werden tot 2021 via de dotatie/voorziening verantwoord.
7. PCOU Willibrord staat voor een grote huisvestingsopgave in de aankomende jaren. Naast het feit dat er veel gebouwen gerenoveerd of vervangen moeten worden, is er ook een uitbreidingsvraag gebaseerd op de voorlopige ontwikkeling van zowel leerlingen als de bevolking van Utrecht en omgeving. Voor zover er besluitvorming op het gebied van nieuwbouw heeft plaatsgevonden en de effecten ervan bekend waren, is hiermee in de huidige rekening gehouden. De Business case van het Limus College is in de meerjarenbegroting verwerkt.
8. Het steunfonds is geconsolideerd. Resultaattechnisch is met een nulresultaat gerekend (geen beleggingsresultaten of rente vanuit de veronderstelling van een neutrale beursontwikkeling). Bij de balans is uiteraard wel gerekend met de balansposities.
9. Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap stelt vanaf 2024 veel geld voor het funderend onderwijs beschikbaar. Tevens zullen de middelen ingezet worden om bepaalde doelen/ambities te behalen, waardoor hier ook kosten tegenover komen te staan. Het is nog onduidelijk hoe deze middelen naar de scholen toekomen. In de begroting is hier dan ook geen rekening mee gehouden.

### *Balans*

Het is zaak om een solide vermogenspositie te houden. Vermogensgroei en groei van liquiditeiten blijven nodig om toekomstige eigen investeringen in verband met nieuwe huisvesting te kunnen financieren, zoals meubilair en ICT. De Willibrord Stichting heeft per balansdatum een geconsolideerd eigen vermogen van € 40,6 miljoen. Het eigen vermogen is met € 4,1 miljoen, het resultaat 2022, toegenomen. Zoals in het voorgaande beschreven ligt een groot deel van het eigen vermogen vast in bestemmingsreserves voor NPO (€ 6,8 miljoen), onderhoud (€ 4,1 miljoen) en

werkdrukmiddelen (€ 4,1 miljoen). Een laatste bestemmingsreserve is gevormd voor het Oosterlicht College (belang € 0,9 miljoen).

#### Geconsolideerde meerjarenbalans 2021-2026

Hierbij wordt opgemerkt dat de balans over 2021 en 2022 de realisatie per einde boekjaar betreft de begroting 2023 en verder is overeenkomstig de vastgestelde meerjarenbegroting door raad van toezicht.

Tabel 14. Geconsolideerde meerjarenbalans 2021-2026

Willibrord Stichting geconsolideerd	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	30-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
x € 1.000						
<b>ACTIVA</b>						
<i>Vaste activa</i>						
- Materiële vaste activa	22.161	25.272	26.718	27.725	27.261	26.075
- Financiële vaste activa	6.205	6.334	6.205	6.205	6.205	6.205
Totaal vaste activa	28.366	31.606	32.923	33.930	33.466	32.280
<i>Vlottende activa</i>						
- Vorderingen	5.611	20.710	5.724	5.724	5.724	5.724
- Liquide middelen	30.741	21.489	26.402	24.660	23.489	21.988
Totaal vlottende activa	36.352	42.199	32.126	30.384	29.213	27.712
<b>Totaal Activa</b>	<b>64.719</b>	<b>73.805</b>	<b>65.048</b>	<b>64.314</b>	<b>62.679</b>	<b>59.991</b>
<b>PASSIVA</b>						
<i>Eigen Vermogen</i>						
- Algemene reserve	24.538	25.973	22.618	24.619	25.288	24.967
- Bestemmingsreserves	11.900	15.988	13.591	10.855	8.551	6.185
Eigen vermogen	36.438	41.961	36.208	35.474	33.839	31.151
Voorzieningen	9.598	9.908	9.791	9.791	9.791	9.791
Langlopende schulden	456	588	456	456	456	456
Kortlopende schulden	18.227	21.348	18.593	18.593	18.593	18.593
<b>Totaal Passiva</b>	<b>64.719</b>	<b>73.805</b>	<b>65.048</b>	<b>64.314</b>	<b>62.679</b>	<b>59.991</b>

Het grootste effect zit in de NPO-middelen. Deze worden ontvangen in 2022 en 2023, maar ook nog in grote mate uitgegeven in 2024 t/m 2026. Dat heeft een dalend effect op het eigen vermogen vanwege de inzet van de gevormde bestemmingsreserves en een dalend impact op de liquide middelen. De bestemmingsreserve grootonderhoud neemt de eerste jaren toe.

De realisatie 2022 laat een andere trend zien dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. De grootste afwijkingen zitten in de vorderingen (dit betreffen voornamelijk de vorderingen op de gemeente in verband met bouwprojecten), de voorzieningen (zoals eerder beschreven betreft dit met name de stijgingen in de voorzieningen verlofsparen & sabbatical leave en WGA) en de kortlopende schulden.

#### 4. Bericht van de raad van toezicht

Met dit verslag legt de raad van toezicht verantwoording af over het door de raad uitgeoefende toezicht op het college van bestuur in 2022 waaronder de wijze waarop de raad van toezicht voor het bestuur klankbord vormt om te sparren over beleids- en financiële vraagstukken. De doelstelling van PCOU Willibrord is dat iedere leerling zich optimaal kan ontplooiën binnen onderwijs vanuit een christelijke inspiratie. De raad houdt er toezicht op dat PCOU Willibrord deze doelstelling realiseert en dat het college van bestuur de juiste toekomstbestendige keuzes maakt binnen de gestelde kaders. Hierbij staat de positie van de leerling centraal en worden alle relevante belangen steeds zorgvuldig afgewogen, tegen de achtergrond van een samenleving en een leerlingenpopulatie die steeds diverser worden; een trend die nu nog niet zo zichtbaar is in het medewerkersbestand.

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

- de statuten van Stichting PCOU en de Willibrord Stichting en het reglement voor bestuur en toezicht van de stichtingen. Hierin zijn onder andere bepalingen opgenomen over de samenstelling, de zittingstermijn, de benoembaarheid, de taken en bevoegdheden, de wijze van vergaderen en de wijze besluitvorming van de raad van toezicht;
- de code Goed Bestuur voortgezet onderwijs van de VO-raad, de Code Goed Bestuur primair onderwijs van de PO-Raad en de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK vormen het uitgangspunt voor het handelen van de raad van toezicht;
- inhoudelijke toetsingskaders voor de raad, zoals het koersplan, het jaarplan, de begroting en de organisatiefilosofie.

##### *Verantwoordelijkheden van het toezicht*

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

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

Tabel 15. Basisgegevens van de toezichthouders

Naam	Functie binnen de RvT	Functies en nevenfuncties	Datum van aantreden en termijn
Dr. J.J. (Joyce) Sylvester	Voorzitter RvT Lid remuneratiecommissie	Substituut Nationale Ombudsman  Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid Curatorium VNO-NCW</li> <li>- Lid Raad van Advies Oorlogsgravenstichting</li> <li>- Lid Raad van Advies Comenius Museum Naarden</li> <li>- Columnist Algemeen Dagblad</li> <li>- Academic Fellow Universiteit Utrecht</li> <li>- Voorzitter Staatscommissie tegen discriminatie en racisme</li> <li>- Lid Landelijke Selectiecommissie Rechters</li> <li>- Lid RvT Koninklijk Theater Carré Amsterdam</li> <li>- Voorzitter RvT's stichtingen Slot Zuylen</li> <li>- Lid RvT VSB fonds en bestuur van VSB Vermogensfonds</li> <li>- Ambassadeur stichting duurzame Ontwikkeling Nederland Suriname (d'ONS)</li> </ul>	1-8-2015, derde termijn
Drs. E.J. (Ernst) Vissers Msc	Lid RvT Voorzitter auditcommissie	Directeur Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA)  Nevenfunctie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid raad van Toezicht GGz Centraal</li> </ul>	1-7-2017, tweede termijn
Dr. S. (Sennay) Ghebreab	Lid RvT Lid onderwijscommissie	Universitair hoofddocent, tevens wetenschappelijk directeur Civic AI Lab, Universiteit van Amsterdam  Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid RvT, NEMO Science Museum, Amsterdam</li> <li>- Bestuursvoorzitter Stichting Boost, Amsterdam</li> <li>- Lid commissie Opvang en integratie, Vluchtelingenwerk, Amsterdam</li> <li>- Lid Staatscommissie tegen Discriminatie en Racisme</li> </ul>	1-1-2019, eerste termijn
Mr. drs. K.A.M. (Stan) Topouzis	Lid RvT Lid auditcommissie	Toezichthouder De Nederlandse Bank	1-1-2019, eerste termijn
Ir. E. (Erica) Schaper	Lid RvT Voorzitter onderwijscommissie	Voorzitter college van bestuur NHL Stenden Hogeschool  Nevenfuncties, voortkomend uit hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid bestuur Innovatie Pact Fryslân</li> <li>- Lid bestuur Vereniging Hogescholen, portefeuille arbeidsvoorwaarden, arbeidsmarkt en HEO</li> <li>- Voorzitter Raad van Toezicht Centre of Expertise Water Technology</li> <li>- Lid Economic Board Noord-Nederland</li> <li>- Lid bestuur Vereniging Circulair Fryslan</li> <li>- Voorzitter bestuur Zelfstandige Publieke Werkgevers (ZPW)</li> <li>- Lid RvT Wetsus</li> <li>- Lid Stuurgroep Universiteit van het Noorden</li> <li>- Voorzitter Friesche Compagnie</li> <li>- Bestuur SSTNO</li> <li>- Raad van advies Campus Fryslân</li> <li>- Stuurgroep Europapact Fryslân</li> <li>- RUN-EU board of presidents</li> </ul> Nevenfunctie:	1-1-2019, eerste termijn

		- Voorzitter bestuur Stichting Groenewoude maakt paardrijden mogelijk	
Mr. G.J.A.M (Gert-Jan) van der Vossen RC	Lid RVT Lid auditcommissie Lid remuneratiecommissie	Directeur Holland Strategy, Governance & Finance Group  Nevenfuncties: - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Altrecht - Lid Raad van Commissarissen Novamedia Holding B.V. - Lid Raad van Toezicht Hogeschool voor de Kunsten Utrecht - Vicevoorzitter Raad van Advies Raad voor Rechtsbijstand	1-12-2020, eerste termijn

### *Werkwijze en doorontwikkeling raad van toezicht*

De raad van toezicht heeft ter eigen ondersteuning een aantal commissies ingesteld. De auditcommissie adviseert de raad van toezicht en het college van bestuur op het gebied van financiën, bedrijfsvoering en risicobeheersing en bereidt binnen haar taakgebied de besluitvorming van de raad van toezicht voor. De remuneratiecommissie adviseert de raad van toezicht over het te voeren personeelsbeleid voor de bestuursleden en bereidt de besluitvorming daarover voor. Tevens voert de remuneratiecommissie de voortgangs- en beoordelingsgesprekken met de individuele bestuursleden en het bestuur als geheel. 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. De agendacommissie zorgt voor de strategische voorbereiding van het overleg van de raad van toezicht met het college van bestuur.

De doorontwikkeling van de raad van toezicht vindt, naast de inhoudelijke kennisontwikkeling, ook op procesniveau plaats. Zo worden overlegmomenten regelmatig geëvalueerd, wordt er actief gevraagd om reflectie en feedback en is persoonlijke ontwikkeling een terugkerend thema op de agenda. In 2022 heeft een extern begeleide, formele zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden.

### *Terugblik 2022*

De raad heeft Andries Mulder benoemd tot lid van het college van bestuur voor de periode 1 april 2022 tot en met 31 maart 2026.

In 2022 is de succesvolle aanpak uit de voorgaande jaren, gericht op duurzame doorontwikkeling, voortgezet, met de organisatiefilosofie *Samenwerken in een netwerkorganisatie* als nieuwe richtinggevende koers, waarbij leiderschap, samenwerking en organisatieontwikkeling gezamenlijk en in samenhang worden ontwikkeld vanuit een duidelijke en concrete kijk op wat een netwerkorganisatie is. Dit zorgt ervoor dat PCOU Willibrord klaar is voor de toekomstige opgaven.

Ook beheersmatig heeft de organisatie indrukwekkende stappen gezet. In het toezicht hierop is vanuit de raad van toezicht ook nadrukkelijk aandacht geweest voor de doelmatige besteding van de Rijksmiddelen, met als belangrijk document de kaderbrief. In de kaderbrief heeft het college van bestuur naar oordeel van de raad van toezicht helder beschreven hoe het financieel wil sturen op de meerjarige bestuurlijke opgaven uit het Koersplan. Sturing op de uitkomsten van de management letter heeft ervoor gezorgd dat de processen inmiddels 'in control' zijn. Nu deze basis op orde is, kunnen in 2023 stappen gezet worden op het gebied van managementinformatie, I-visie en strategische sturing op het vastgoed.

In het boekjaar zijn geen meldingen geweest van belangenverstremming of van transacties waarbij tegengestelde belangen speelden van bestuurders, toezichthouders en/of de externe accountant.

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

De raad van toezicht heeft vijf keer vergaderd met het college van bestuur. Besproken onderwerpen zijn:

- organisatieontwikkeling;
- actiepunten n.a.v. de management letter;
- focusscholen;
- organisatie-inrichting bovenschoolse organisatie;
- Strategiebrieven 2023 ;
- business case nieuwe VO-school;
- werkwijze en taakverdeling tweehoofdig college van bestuur;
- kwaliteitshandboek;
- zelfevaluatie raad van toezicht;
- controleplan en management letter 2022.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven aan besluiten van het bestuur met betrekking tot:

- de jaarverslagen 2021;
- de (geconsolideerde) begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026;
- de overdracht van het gebouw en het terrein aan de Bontekoelaan 1, 7 en 9 (Globe College);
- de overdracht van het gebouw en het terrein aan het Attleeplantsoen 39 (vml. Rafaelschool);
- het bestek voor de Europese aanbesteding van de accountantsdiensten;
- de start van het Limus College per 1 augustus 2023;
- het jaarplan 2023.

De raad van toezicht heeft met de accountants van EY de jaarrekening 2021 en het accountantsverslag 2021 besproken.

Er zijn in 2022 twee studiebijeenkomsten geweest:

- van de raad van toezicht en het college van bestuur over de identiteit en de organisatiefilosofie;
- van de raad van toezicht, het college van bestuur en beide GMR-en over innovatie in het onderwijs.

Een delegatie van de raad van toezicht heeft in mei en in november overlegd met een delegatie van de GMR-PCOU. Onderwerpen van gesprek waren de bestuurlijke situatie na de komst van het CvB-lid, identiteit, de financiële situatie, kwaliteit van het onderwijs, armoedebeleid, ontwikkeling van de GMR en afstemming GMR-RvT.

#### *Auditcommissie*

De auditcommissie heeft in 2022 vijf keer vergaderd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- organisatieontwikkeling bovenschoolse organisatie;
- Europese aanbesteding van de accountantsdiensten;
- beleggingsstrategie steunfondsen;
- focusscholen;
- managementletter 2022 en (de voortgang van) het plan van aanpak naar aanleiding van de managementletters;
- controleplan 2022;

- huisvestingsportefeuille;
- business case nieuwe scholen en start nieuwe VO-school;
- jaarverslagen 2021;
- eigendomsoverdracht school en gebouw Bontekoelaan en school en gebouw Attleeplantsoen;
- strategiebrieven 2023, incl. begrotingskaders, begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026;

*Commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie*

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

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- organisatieontwikkeling bovenschoolse organisatie;
- corona;
- onderwijs aan vluchtelingen;
- burgerschap en identiteit;
- bestuurlijke inzet in de stad Utrecht;
- onderwijsconcepten van twee nieuwe scholen;
- start nieuwe VO-school;
- voorbereiding besluit;
- onderwijsresultaten PO-scholen;
- jaarverslagen 2021;
- strategiebrieven 2023;
- jaarplan 2023;
- kwaliteitshandboek;
- HR-ontwikkeling en goed werkgeverschap.

## 5. Bericht van de GMR Willibrord

Het jaar 2022 stond deels nog in het teken van COVID-19. Gelukkig nu meer vanuit 'wat heeft dit opgeleverd en waaraan moeten we nu verder bouwen' en niet zozeer met betrekking tot alle maatregelen die daarbij hoorden. Fysiek vergaderen was gelukkig ook weer mogelijk. Met een aangepaste vergaderstructuur waarbij vooroverleg en het overleg met College van Bestuur op dezelfde dag plaats vinden vergaderden we ook dit jaar in het gebouw van Kranenburg Praktijkonderwijs.

Er zijn zes vacatures in de GMR voor wat betreft de ouder- en leerlinggeleding en een vacature in de personeelsgeleding. De scholen zijn dus goed vertegenwoordigd. Fijn is ook dat drie leerlingen zitting namen in de GMR en op deze manier hun zegje kunnen doen.

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

### **Thema's**

#### *Koersplan 2021-2025*

Op basis van 'wie we zijn, waar we staan en wat we zien gebeuren' zijn er in het Koersplan van PCOU Willibrord zeven thema's geformuleerd die met verdere uitwerking op weg naar 2025 op de agenda zullen staan. Vier thema's zijn extern gericht op hebben betrekking op de vraag wat leerlingen, medewerkers, ouders en de samenleving van PCOU Willibrord mogen verwachten? Deze thema's zijn: (1) Burgerschap voor een duurzame en mondiale samenleving; (2) Kansengelijkheid; (3) Aantrekkelijk werkgeverschap; (4) Grootstedelijk dynamiek. Drie thema's zijn intern gericht. De centrale vraag hier is wat staat PCOU Willibrord te doen en wat is er nodig om de beloften waar te maken? Deze thema's zijn: (5) Leiderschap en leiderschapsontwikkeling; (6) Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en vernieuwing; (7) Professionele organisatie. De GMR heeft in 2021 met het Koersplan ingestemd, maar heeft wel een aantal aandachtspunten genoemd, zoals nieuwe scholen en aantrekkelijk werkgeverschap. In aansluiting daarop hebben we in 2022 het gesprek gevoerd over de nieuwe scholen en het belang om duidelijkheid te scheppen over een stappenplan en de rol van de (G)MR. Ook aantrekkelijk werkgeverschap heeft aandacht gehad. Hierbij valt te denken aan de regeling tegemoetkoming reiskosten en het protocol fysiek beperkend handelen waarmee de GMR heeft ingestemd.

#### *Strategiebrief 2023*

In het verlengde van het Koersplan stelt het CvB jaarlijks de strategiebrief op. Hierin heeft het CvB oog voor wat er momenteel om ons heen gebeurt en de weerslag hiervan op onze organisatie, zowel economisch als maatschappelijk. Daarnaast is er teruggeblikt op de zeven thema's uit het Koersplan en op de uitvoering van het jaarplan 2022 die hieruit voortkwam. De GMT heeft naar aanleiding van de Strategiebrief 2023 drie speerpunten geformuleerd voor 2023, te weten (1) De financiering van de meerjarenhuisvestingplannen; (2) Het begrotingsplafond voor de bedrijfsvoering; (3) De ontwikkeling van informatiemanagement en managementinformatie. De GMR heeft ingestemd met de Strategiebrief 2023 en zal in 2023 alert zijn op de drie speerpunten.

#### *Nieuwe Cao*

In 2022 is er een nieuwe Cao tot stand gekomen. Deze geeft heel veel ruimte om gesprekken te voeren tussen werknemers en schoolleiders. Tegelijkertijd geeft de Cao ook een hoop onduidelijkheid. De wens van de schoolleiders om een collectief beleid hierop te maken is door de GMR gehoord en begrepen. De GMR voelt echter ook de individualiteit die in de CAO duidelijk nagestreefd wordt en de frictie die ontstaat als er wordt gestreefd naar collectieve afspraken. Het gesprek tussen schoolleiders, CvB en GMR zal hier in 2023 verder over gevoerd worden. Wel heeft de



GMR ingestemd met het voorstel om in dit overgangsjaar de PB-uren in beginsel uit te betalen, tenzij de individuele werknemer op tijd heeft aangegeven hier op andere wijze invulling aan te willen geven.

#### *Begroting*

In december 2022 heeft de GMR in hoofdlijnen een positief advies uitgebracht over de geconsolideerde begroting 2023, voor zover deze betrekking heeft op de Willibrord Stichting.

#### *Overleg met de RvT*

Er is dit jaar een formeel gesprek geweest van de GMR met de Raad van Toezicht. Tevens is er op informele wijze contact geweest tussen GMR en RvT tijdens de studiedag van RvT en CvB waar de beide GMR'en ook voor waren uitgenodigd. Dit is als zeer waardevol ervaren door de GMR en graag zien we dit geconsolideerd. En tot slot hebben we het contact met de RvT ook kunnen verstevigen gedurende de sollicitatieprocedure voor het lid college van bestuur.

*Nieuw lid college van bestuur* - In het eerste kwartaal van 2022 werd de door de RvT besloten sollicitatieprocedure afgerond om een lid CvB te kunnen benoemen. Aan de GMR werd het conceptprofiel ter advisering voorgelegd en ook was de GMR vertegenwoordigd in de adviescommissie. De RvT heeft gekozen voor een externe kandidaat, te weten Andries Mulder. De GMR heeft hierover positief geadviseerd. Andries Mulder is op 1 april 2022 gestart met zijn werkzaamheden als medebestuurder van PCOU Willibrord.

## Jaarrekening

## 6. Geconsolideerde jaarrekening

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

<b>Activa</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiële vaste activa	<u>6.5.1.</u>	25.271.900	22.161.237
Financiële vaste activa	<u>6.5.2.</u>	<u>6.334.482</u>	<u>6.205.048</u>
Totaal vaste activa		31.606.382	28.366.286
Vorderingen	<u>6.5.3.</u>	20.710.430	5.610.797
Liquide middelen	<u>6.5.4.</u>	<u>21.488.556</u>	<u>30.741.447</u>
Totaal vlottende activa		42.198.986	36.352.245
<b>Totaal activa</b>		<b><u>73.805.368</u></b>	<b><u>64.718.530</u></b>
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen	<u>6.5.5.</u>	41.961.095	36.438.106
Voorzieningen	<u>6.5.6.</u>	9.908.430	9.598.071
Langlopende schulden	<u>6.5.7.</u>	588.115	455.600
Kortlopende schulden	<u>6.5.8.</u>	21.347.728	18.226.754
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>73.805.368</u></b>	<b><u>64.718.530</u></b>

## 6.2. Geconsolideerde staat van baten en lasten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	<u>6.7.2.</u>	133.363.159	122.860.016	125.568.277
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.7.3.</u>	2.228.451	1.410.625	1.959.617
Overige baten	<u>6.7.4.</u>	<u>14.786.300</u>	<u>7.761.796</u>	<u>13.410.560</u>
<b>Totaal baten</b>		<b>150.377.909</b>	<b>132.032.437</b>	<b>140.938.453</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	<u>6.7.5.</u>	115.829.830	108.458.105	106.263.753
Afschrijvingen	<u>6.7.6.</u>	3.286.833	3.225.076	2.589.887
Huisvestingslasten	<u>6.7.7.</u>	7.364.582	6.608.765	7.137.325
Overige lasten	<u>6.7.8.</u>	<u>17.372.415</u>	<u>13.141.733</u>	<u>15.163.703</u>
<b>Totaal lasten</b>		<b>143.853.660</b>	<b>131.433.679</b>	<b>131.154.669</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b><u>6.524.249</u></b>	<b><u>598.758</u></b>	<b><u>9.783.784</u></b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Financiële baten	<u>6.7.9.</u>	765.650	0	389.049
Financiële lasten	<u>6.7.9.</u>	<u>1.766.909</u>	<u>20.000</u>	<u>164.004</u>
		<b>-1.001.259</b>	<b>-20.000</b>	<b>225.046</b>
<b>Resultaat</b>		<b><u>5.522.990</u></b>	<b><u>578.758</u></b>	<b><u>10.008.830</u></b>

### 6.3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	6.524.249	9.783.784
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- afschrijvingen	3.286.833	2.632.234
- mutaties voorzieningen	<u>310.359</u>	<u>1.548.474</u>
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	3.597.192	4.180.709
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
- vorderingen	-15.099.633	-755.844
- kortlopende schulden	<u>2.607.805</u>	<u>-3.916.314</u>
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	-12.491.828	-4.672.159
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-2.370.387</u>	<u>9.292.334</u>
Ontvangen interest	83.591	93.633
Betaalde interest	-70.279	-150.549
Ontvangen dividenden	<u>33.611</u>	<u>40.625</u>
	46.923	-16.290
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-2.323.465</b>	<b>9.276.044</b>
<b>Kasstromen uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-6.278.152	-4.742.992
Desinvesteringen in materiële vaste activa	393.825	39.102
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-1.177.614</u>	<u>1.064.594</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-7.061.941</b>	<b>-3.639.295</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-116.189	-43.700
Mutatie langlopende overlopende passiva	<u>248.703</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>132.515</b>	<b>-43.700</b>
<b>Toename (afname) van liquide middelen</b>	<b>-9.252.891</b>	<b>5.593.049</b>
Beginstand 1 januari	30.741.447	25.148.399
Eindstand 31 december	<u>21.488.556</u>	<u>30.741.447</u>
<b>Mutaties</b>	<b>-9.252.892</b>	<b>5.593.049</b>

## 6.4. Grondslagen geconsolideerde jaarrekening

### 6.4.1. Algemeen

#### *Activiteiten*

De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en omstreken (Willibrord Stichting) heeft haar zetel in de gemeente Utrecht, KvK-nummer 30177360. De Willibrord Stichting is statutair gevestigd aan de Grebbeberglaan 9a, 3527 VX te Utrecht. Dit is ook het bezoekadres.

De kernactiviteit van de stichting is het bieden van de beste onderwijskansen voor iedere leerling.

#### *Algemene grondslagen*

Deze jaarrekening is opgesteld op 31 mei 2023 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het kalenderjaar 2022.

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

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

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

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

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

Activa en passiva worden in beginsel afzonderlijk gewaardeerd tenzij er sprake is van saldering .

Saldering is aan de orde indien en voor zover:

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

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### *Gebruik van schattingen*

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

### *Grondslagen voor de consolidatie*

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

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

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

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

### *Financiële instrumenten*

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

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

## 6.4.2. Grondslagen voor de waardering activa en passiva

### *Materiële vaste activa*

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

- Gebouwen en verbouwingen: 2- 40 jaar
- Inventaris en apparatuur: 2 – 15 jaar
- Overige materiele vaste activa: 4 - 20 jaar

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

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

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

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

### *Financiële vaste activa*

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

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

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

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

### *Bijzondere waardeverminderingen*

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



### *Vorderingen*

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

### *Liquide middelen*

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

### *Eigen vermogen*

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

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden in de balans opgenomen op het moment dat:

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

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de geschatte omvang van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om verplichtingen en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, indien het effect van de tijdswaarde materieel is. Bij de berekening van de voorziening is uitgegaan van een disconteringsvoet van 3,75%, tenzij anders vermeld.

### *Sociaal beleid*

De voorziening sociaal beleid heeft betrekking op de verwachte uitgaven voor ontslaguitkering en de loondoorbetalingen tot ontslag aan personeel waarvan op balansdatum bekend is dat zij naar verwachting (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zullen blijven. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Voor de calculatie van de verwachte ontslagvergoeding is gebruik gemaakt van de tool Pardon. Voor de opslag werkgeverslasten (ZVW) is gerekend met 6,68%. De volgende kansen zijn gehanteerd:

- ontslag vastgelegd in VSO: 100%
- (nog) niet schriftelijk vastgelegd, wel bekend: 99%
- Verwachting: 90%

### *Verlofsparen en sabbatical leave*

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

De voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid is gevormd op basis van de verwachte uitgaven die samenhangen met individuele keuzes die medewerkers kunnen maken die passen binnen de levensfase en die de persoonlijke situatie verbeteren en de duurzame inzetbaarheid vergroten

(conform CAO VO). In het kader van het levensfasebewust personeelsbeleid hebben medewerkers de mogelijkheid om te sparen. Medewerkers kiezen per schooljaar hoe zij hun LFBP-recht willen inzetten. Deze voorziening heeft betrekking op het deel dat medewerkers aangegeven te willen sparen. Hierbij wordt uitgegaan van dat 5/12 van het schooljaardeel wordt gespaard dan wel opgenomen in de periode augustus-december en 7/12 in de periode januari-juli. De uren worden vermenigvuldigd met de salarislasteren per uur. Er is rekening gehouden met een opslag voor loonkosten niet zijnde brutoloon van 55,6%. Er is uitgegaan van een blijfkans van 100%.

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

#### *Eigen risico WGA*

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

De eerdere voorziening is aangepast naar aanleiding van aanpassing van het minimumloon, bij verdienen van maandloon bij nieuwe werkgever en bij aanpassing van maandloon bij nieuwe werkgever. De aanvulling per medewerker is opgenomen voor maximaal 10 jaar, in overeenstemming met het maximale risico, danwel de eerdere AOW-datum. Er is rekening gehouden met opslag werkgeverslasten van 14,3%, zijnde de premie WAO en heffing ZVW.

#### *Jubileumvoorziening*

De Jubileumvoorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is berekend op basis van de tijd doorgebracht in het onderwijs. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met een kans op voortijdig vertrek op basis van de leeftijd van de medewerkers. De inschatting van de blijfkansen is gemaakt op basis van de vertrokken medewerkers. De gehanteerde blijfkans heeft betrekking op de periode 2015-2019. Gezien de bijzondere situatie van COVID-19 in 2020, 2021 en 2022 lijken deze percentages de meest realistische als basis voor de vaststelling van de blijfkansen per 31 december 2022. Er is bij de berekening geen rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen. Er is een voorziening getroffen voor ambtsjubilea bij 25, 40 en 50 jaar.

#### *Werkloosheidsbijdragen*

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

Voor toekomstige lasten die niet betaald worden uit het participatiefonds wordt een voorziening gevormd bestaande uit het deel betrekking hebbend op het WW-deel en het deel betrekking hebbend op de bovenwettelijke WW (WOVO). De uitkeringsinstantie van de WW (het UWV) en de uitkeringsinstantie van de WOVO (WWplus) declareren de lasten bij DUO. DUO verreken de lasten

met de Willibrord Stichting. De hoogte van de voorziening wordt bepaald aan de hand van de oud-medewerkers waarvoor per jaareinde een WW dan wel een WOVO beslissing is gevallen en waarvan de uitkering nog actief was in december. Hierbij wordt rekening gehouden met de maximale WW-duur.

#### *Langlopende en kortlopende schulden*

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

#### *Pensioenverplichtingen*

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

#### *Leasing*

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

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract. Voor zover de verplichtingen vanaf 2022 materieel zijn, staan ze in de niet in de balans opgenomen rechten en plichten.

#### **6.4.5. Grondslagen voor de resultaatbepaling**

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

#### *Overheidssubsidies*

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

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

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

### *Periodiek betaalbare beloningen*

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

### *Pensioenen*

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

De beleidsdekkingsgraad van de pensioenuitvoerder waar de regeling is ondergebracht (het ABP) bedraagt 118,6% per 31 december 2022. De werkelijke dekkingsgraad op 31 december 2022 was 110,9%. De actuele dekkingsgraad per 31 maart 2023 was 111,9%.

### **6.4.6. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente, evenals ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### **6.4.7. Overzicht verbonden partijen**

Tabel 6.1. *Overzicht verbonden partijen*

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Totale baten 2022	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	17.010.009	860.982	84.838.384	N.V.T.	0%	0%
Stichting Vrienden Gregoriusshow	Stichting	Utrecht	4. Overige	2.626	348	348	N.V.T.	0%	0%

Daarnaast maakt het College van Bestuur van de Willibrord Stichting deel uit van het bestuur van een aantal samenwerkingsverbanden in de gemeente Utrecht, Nieuwegein en Stichtse Vecht. In 2022 hebben geen transacties tussen de verbonden partijen plaatsgevonden zonder een zakelijke grondslag (at 'arms length').

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

## 6.5. Toelichting op de geconsolideerde balans

### 6.5.1. Materiële vaste activa

	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur				1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Activa in uitvoering	Totaal	
	1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	ICT	Leermiddelen	Meubilair				Totaal
<b>Stand per 1-1-2022</b>								
Aanschafprijs	29.191.214	9.826.914	2.240.194	11.271.024	23.338.132	1.223.048	163.080	53.915.473
Cumulatieve afschrijving	-12.225.767	-6.652.868	-1.012.759	-6.617.997	-14.283.624	-504.204	0	-27.013.595
Waarde investeringssubsidies	-5.296.054	-166.508	-307.652	-1.921.957	-2.396.116	-77.681	0	-7.769.851
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	1.198.831	120.517	167.888	1.482.451	1.770.856	59.523	0	3.029.210
<b>Boekwaarde per 1-1-2022</b>	<b>12.868.222</b>	<b>3.128.056</b>	<b>1.087.671</b>	<b>4.213.521</b>	<b>8.429.248</b>	<b>700.686</b>	<b>163.080</b>	<b>22.161.237</b>
<i>Mutaties boekjaar</i>								
Investerings	3.361.183	1.314.401	244.667	1.541.240	3.100.308	728.422	-163.080	7.026.832
Desinvesterings	-931.617	-1.651.365	-117.328	-1.334.959	-3.103.651	-65.582	0	-4.100.850
Afschrijvingen	-1.320.190	-1.301.297	-229.328	-703.401	-2.234.027	-125.485	0	-3.679.701
Afschrijvingen desinvesterings	856.745	1.589.176	115.814	1.112.148	2.817.138	33.141	0	3.707.025
Investeringssubsidies	-19.448	0	0	-18.503	-18.503	-197.559	0	-235.511
Afschrijving investeringssubsidies	185.983	29.907	33.605	137.119	200.631	6.255	0	392.868
	<b>2.132.656</b>	<b>-19.178</b>	<b>47.430</b>	<b>733.644</b>	<b>761.895</b>	<b>379.192</b>	<b>-163.080</b>	<b>3.110.663</b>
<b>Stand per 31-12-2022</b>								
Aanschafprijs	31.620.779	9.489.951	2.367.533	11.477.305	23.334.788	1.885.887	0	56.841.455
Cumulatieve afschrijving	-12.689.212	-6.364.989	-1.126.273	-6.209.250	-13.700.513	-596.547	0	-26.986.271
Waarde investeringssubsidies	-5.315.503	-166.508	-307.652	-1.940.460	-2.414.620	-275.240	0	-8.005.362
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	1.384.813	150.424	201.493	1.619.570	1.971.487	65.778	0	3.422.078
<b>Boekwaarde per 31-12-2022</b>	<b>15.000.878</b>	<b>3.108.878</b>	<b>1.135.101</b>	<b>4.947.165</b>	<b>9.191.144</b>	<b>1.079.878</b>	<b>0</b>	<b>25.271.900</b>

In 2022 is voor € 7 miljoen geïnvesteerd. Met de gelijktijdige renovatie/nieuwbouw van verschillende scholen lag er in 2022 een zwaartepunt in alle investeringen, omdat de investeringen zijn gepland als onderdeel van de renovatie/nieuwbouw. De investeringen in gebouwen en verbouwingen hangen samen met renovatie en nieuwbouw van scholen, dit betroffen onder andere het St. Bonifatius College, Christelijk Gymnasium Utrecht en Globe College. De overige investeringen zijn reguliere instandhoudingsinvesteringen verdeeld over alle scholen van de stichting.

Jaarlijks vindt een inventarisatie plaats op het nog in gebruik zijn van de geregistreerde activa. Dat heeft in 2022 geleid tot een afwaardering (desinvestering) van € 4,1 miljoen. Op deze activa was € 3,7 miljoen afgeschreven. De betreffende activa zijn buiten gebruik gesteld.

## 6.5.2. Financiële vaste activa

	Financiële vaste activa 1-1-2022	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Waarde- veranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2022
<b>Financiële vaste activa</b>					
Effecten	6.205.048	5.244.020	4.315.330	-799.257	6.334.482
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>6.205.048</b>	<b>5.244.020</b>	<b>4.315.330</b>	<b>-799.257</b>	<b>6.334.482</b>

	Financiële vaste activa 1-1-2022	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en aflossingen	Waarde- veranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2022
<i>Uitsplitsing</i>					
Aandelen	1.901.372	103.802	454.741	-300.858	1.249.576
Obligaties	4.303.676	4.537.752	3.258.123	-498.399	5.084.906
Overige effecten	0	602.466	602.466	0	0
<b>Effecten</b>	<b>6.205.048</b>	<b>5.244.020</b>	<b>4.315.330</b>	<b>-799.257</b>	<b>6.334.482</b>

De Willibrord Stichting heeft in het najaar van 2021 de obligaties verkocht in verband met overgang naar schatkistbankieren. De Willibrord Stichting heeft op 31 december 2022 derhalve geen effectenportefeuille meer.

Bij het Steunfonds CVO is het belegde vermogen € 6,3 miljoen. Het belegde vermogen bestaat voor 19,7% uit aandelen en voor 80,3% uit obligaties (hiervan is 61,8% overheid, 26,8% bedrijven en 11,4% high yield). De toename van het aandeel obligaties in portefeuille t.o.v. 2021 is enerzijds het gevolg van investeringen in obligaties anderzijds het gevolg van de sterkere waardedaling van de aandelen dan de obligaties.

Alle effecten hebben een marktnotering. Alle fondsen, aandelen én obligaties, kunnen op ieder gewenst moment worden verkocht en liquide gemaakt.

Er zijn geen effecten in portefeuille die in 2023 aflosbaar worden gesteld.

### 6.5.3. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	1.250.307	1.264.057
OCW	0	641.866
Gemeenten en GR's	696.204	870.099
Groepsmaatschappijen	6.615.600	0
Personeel	46.154	41.417
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	8.001.422	588.107
Overige vorderingen	641.527	607.657
Overlopende activa	3.708.462	1.839.542
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-249.246	-241.947
<b>Vorderingen</b>	<b>20.710.430</b>	<b>5.610.797</b>
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	3.708.462	1.838.961
Te ontvangen interest	0	581
<b>Overlopende activa</b>	<b>3.708.462</b>	<b>1.839.542</b>

De post debiteuren bestaat per 31 december 2022 voornamelijk uit openstaande posten bij Sterk VO (€ 0,9 miljoen). Hiervan is € 242.000 gerelateerd aan de bijdrage voor onderhoud en voorzien wegens oninbaarheid. Daarnaast staat nog een bedrag open bij Nuovo (€ 201.000) m.b.t. investeringen en inzet van personeel gerelateerd aan Sterk Techniekonderwijs.

De vordering op OCW per 31 december 2021 gerelateerd aan de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage NPO is geïnd.

Gemeenten en GR's bedraagt per 31 december 2022 € 696.000 en betreft met name de doorbelasting van OZB € 309.000, de revitalisatie van de Baanbreker voor € 110.000, de herinrichting van de Puntenburg, tijdelijke huisvesting voor een deel het St. Gregorius College, voor € 70.000.

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

De lopende projecten onder bouwheerschap van de Willibrord Stichting betreffen voornamelijk de nieuwbouw van het Broeckland College (als oplevering volgens planning dan zomer 2024), de nieuwbouw van de sporthal van het St. Bonifatius College (opleverdatum onzeker gezien een nieuw vergunningstraject) en de nieuwbouw van de sporthal van het Globe College (verwachte oplevering zomer 2024). Het schoolgebouw van het Globe College is in het eerste kwartaal 2022 opgeleverd, de renovatie en nieuwbouw van het schoolgebouw van het St. Bonifatius College in het eerste kwartaal 2023. De gemeente Utrecht is bouwheer voor het gebouw aan de Grebbeberglaan dat gerenoveerd gaat worden voor het St. Gregorius College.

In totaal is er in 2022 voor € 15 miljoen door opdrachtnemers voor bouwprojecten gefactureerd. Het totaal aan inkoopfacturen en overige lasten van de nog (financieel) lopende projecten komt daarmee € 37 miljoen. Hiervan is aan de gemeenten € 29 miljoen gefactureerd waarvan nog € 637.000 niet is ontvangen. € 7,3 miljoen is nog te factureren. Daarnaast is € 1,2 miljoen aan SUVIS subsidie ontvangen. De uitbreiding van het Christelijk Gymnasium Utrecht is afgerond. Er staat nog een vordering bij de gemeente open van € 59.000.

De overige vorderingen € 0,6 miljoen bestaan voornamelijk uit nog te vorderen ontslag- en transitievergoedingen (€ 428.000).

Het saldo bij overlopende activa (€ 3,7 miljoen) wordt verklaard door een aantal vooruitbetaalde bedragen: Lesmateriaal gehuurd bij Iddink en Noordhoff (€ 1,6 miljoen), licenties van Magister (€ 206.000), licenties van MAVIM (€ 121.000) en SLB AMS- Microsoft 2023 (€ 115.000). Daarnaast staan hier veel kleine bedragen vooruitbetaald voor voornamelijk 2023. Het betreffen veelal uitgaven die per schooljaar worden gefactureerd.

Alle vorderingen, m.u.v. die van Mavim, hebben een overwegend kortlopend karakter.

#### 6.5.4. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	20.366	8.058
Tegoeden op bankrekeningen	21.459.968	30.733.389
Overige liquide middelen	<u>8.222</u>	<u>0</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>21.488.556</b>	<b>30.741.447</b>

#### 6.5.5. Eigen vermogen

##### *Balanspositie voorgaand boekjaar*

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

##### *Balanspositie huidig boekjaar*

	<u>1-1-2022</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve (publiek)	12.959.567	2.396.624	15.356.190
Algemene reserve (privaat)	11.578.116	-960.837	10.617.280
Bestemmingsreserve	<u>11.900.422</u>	<u>4.087.203</u>	<u>15.987.625</u>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>36.438.106</b>	<b>5.522.990</b>	<b>41.961.095</b>



Het eigen vermogen ultimo 2022 bedraagt in totaal bijna € 42 miljoen. Het eigen vermogen is toegenomen met € 5,5 miljoen door het resultaat. In de resultaatverdeling zijn de volgende saldi toegevoegd en onttrokken aan de bestemmingsreserves (totaal € 4,1 miljoen):

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve NPO (€ 838.000);
- Toename van de bestemmingsreserve groot onderhoud (€ 557.000);
- Vorming van de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen (€ 4.056.000);
- Vorming van de bestemmingsreserve voor Oosterlicht College Nieuwegein en Vianen (€ 989.000);
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve SLOB-gelden (€ 677.000). Deze bestemmingsreserve is nu volledig uitgeput.

De stand van de bestemmingsreserves per 31 december 2022 (€ 16 miljoen) is dan als volgt:

- Bestemmingsreserve NPO: € 6.793.000;
- Bestemmingsreserve onderhoud: € 4.149.000;
- Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen: € 4.056.000;
- Bestemmingsreserve Oosterlicht College Nieuwegein en Vianen: € 989.000.

Het resultaat in Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs bedraagt € 961.000 negatief en dit wordt onttrokken aan de private algemene reserve. De private algemene reserve is deels tot stand gekomen op basis van de beleggingsresultaten van de Stichting Steunfonds CVO. Het historische vermogen is in het verleden tot stand gekomen uit hoofde van verkoopopbrengsten van panden die voorheen in eigendom waren van het Steunfonds.

Het resterend saldo is toegevoegd aan de publieke algemene reserve.

## 6.5.6. Voorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2022	Kortlopend deel < 1 jaar	Kortlopend deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
<b>Voorzieningen</b>								
Personeelsvoorzieningen	9.598.071	4.273.416	1.367.395	2.595.662	9.908.430	1.771.743	4.393.625	3.743.062
<b>Voorzieningen</b>	<b>9.598.071</b>	<b>4.273.416</b>	<b>1.367.395</b>	<b>2.595.662</b>	<b>9.908.430</b>	<b>1.771.743</b>	<b>4.393.625</b>	<b>3.743.062</b>
<i>Personeelsvoorzieningen, specificatie</i>								
Sociaal beleid	185.827	363.283	153.310	12.130	383.670	383.670	0	0
Verlofsparen en sabbatical leave	5.481.999	1.786.514	616.312	1.541.225	5.110.976	595.669	2.190.771	2.324.536
Eigen risico WGA	2.864.575	1.769.007	370.688	893.203	3.369.690	556.300	1.836.999	976.391
Jubileumvoorziening	765.779	179.449	106.633	64.912	773.681	106.551	224.995	442.135
Werkloosheidsbijdragen	299.892	175.164	120.451	84.192	270.413	129.553	140.860	0
	<b>9.598.071</b>	<b>4.273.416</b>	<b>1.367.395</b>	<b>2.595.662</b>	<b>9.908.430</b>	<b>1.771.743</b>	<b>4.393.625</b>	<b>3.743.062</b>

De daling van de voorziening verlofsparen en sabbatical leave voorziening wordt met name veroorzaakt door de disconteringsvoet. In verband met veranderde marktomstandigheden is er sprake van een wijziging van rentepercentage voor discontering. Per 31 december 2022 is een disconteringsvoet van 3,75% gehanteerd (31 december 2021: 0%). Anderzijds is er een stijging van de uurtarieven als gevolg van hogere salarissen in verband met de nieuwe cao 2022. In de nieuwe cao 2022-2023 is de spaaroptie vervallen per 1 augustus 2023. Hierdoor is de verwachting dat de voorziening in de komende jaren zal dalen omdat er geen uren meer toegevoegd kunnen worden.

Er zijn in 2022 vijf medewerkers ingestroomd in de WGA, waarvan voor allen nog lasten verwacht worden na 2022. Van deze medewerkers waren er per jaareinde 2021 drie voorzien. Per jaareinde 2021 waren er acht medewerkers voorzien die in 2022 zouden instromen in de WGA. Hiervan zijn er dus drie ingestroomd, drie medewerkers zullen naar verwachting in 2023 instromen en bij twee medewerkers is de verwachting dat zij niet zullen instromen. Tussentijdse uitstroom of geen instroom heeft geresulteerd in een vrijval van de voorziening van € 893.000, daarnaast is er sprake van een vrijval door de wijziging in het rentepercentage voor discontering. Per 31 december 2022 is een disconteringsvoet van 3,75% gehanteerd (31 december 2021: 0%) Voor 2023 wordt een instroom van elf medewerkers verwacht die per balansdatum is voorzien.

### 6.5.7. Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Langlopende overige schulden	588.115	455.600
<b>Langlopende schulden</b>	<b>588.115</b>	<b>455.600</b>

De langlopende schulden betreffen een tweetal leningen van Feldbrugge en financial lease De Lage Landen, in onderstaand overzicht is het verloopoverzicht van de leningen en financial lease opgenomen:

	Stand lang-	Stand kort-	Stand per	Aangegane	Aflossingen	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	lopend deel	lopend deel	1-1-2022	leningen	2022	31-12-2022	1 tot 5 jaar	>5 jaar	
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	31-12-2022	1 tot 5 jaar	>5 jaar	
<i>Langlopende schuld, specificatie</i>									
Feldbrugge inz. gymzaal	169.600	106.000	275.600	0	21.200	254.400	106.000	148.400	0,0%
Feldbrugge inz. docentenkamer	67.500	112.500	180.000	0	22.500	157.500	112.500	45.000	3,3%
De Lage Landen lease	0	0	0	248.703	72.489	176.215	172.834	3.381	4,0%
	<b>237.100</b>	<b>218.500</b>	<b>455.600</b>	<b>248.703</b>	<b>116.189</b>	<b>588.115</b>	<b>391.334</b>	<b>196.781</b>	

### 6.5.8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.675.174	1.670.480
OCW	47.538	45.900
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	10.640
Schulden aan gemeenten en GR's	290.633	650.312
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.040.191	5.196.604
Schulden terzake van pensioenen	1.614.200	1.737.307
Overige schulden (kortlopend)	535.537	423.731
Overlopende passiva	<u>10.144.455</u>	<u>8.491.781</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>21.347.728</b>	<b>18.226.754</b>
<u>Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	1.011.120	1.004.127
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	1.405.898	813.923
Vooruitontvangen investeringssubsidies	100.358	-11.818
Vakantiegeld en -dagen	3.087.134	2.822.055
Overige overlopende passiva	<u>4.539.945</u>	<u>3.863.493</u>
<b>Overlopende passiva</b>	<b>10.144.455</b>	<b>8.491.781</b>

De crediteurenpositie bedraagt € 2,7 miljoen en is € 1 miljoen hoger dan voorgaand jaar. Dit wordt veroorzaakt door facturatie van Klaasse Groep (€ 307.000), Jan Snel Bouw (€ 317.000) en Noki Lock (€ 198.000) in het kader van huisvestingsprojecten.

De kortlopende schuld aan OCW per 31 december 2021 van € 46.000 had betrekking op de subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 4 van één school die niet volledig aan haar prestatieverplichting had voldaan. Als bevoegd gezag is echter wel aan de prestatie voldaan en de subsidie is vastgesteld conform toekenning. Het bedrag van € 46.000 is in 2022 besteed aan het onderwijs. De schuld per 31 december 2022 betreft het nog niet bestede deel van de Arbeidsmarkttoelage schooljaar 2022-2023, dit zal in 2023 worden besteed.

De schulden aan gemeenten en GR's zijn gedaald van € 0,7 miljoen op 31 december 2021 naar € 0,3 miljoen ultimo 2022. De daling is het gevolg van de benutting van de Utrecht leert subsidie 'Lerarentekort VO-MBO' met een looptijd van 2020-2022 waarvan eind 2021 de gelden waren ontvangen maar nog niet alle activiteiten hadden plaatsgevonden.

De stijging van de belastingen en premies sociale verzekeringen zijn het gevolg van het feit dat er meer personeel in dienst was eind 2022 dan eind 2021 en dat de lonen hoger zijn dan in 2021 als gevolg van de nieuwe cao. Dit resulteert in een hoger bedrag aan af te dragen loonheffing en premies sociale verzekeringen over december. Daarnaast bedroeg de aangifte omzetbelasting over het 4<sup>e</sup> kwartaal € 261.000 (2021: € 2.000). De af te dragen loonheffing en premies sociale verzekeringen en de af te dragen omzetbelasting zijn in januari 2023 betaald.

De overige kortlopende schulden (€ 536.000) zijn met € 112.000 gestegen ten opzichte van 2021 door ontvangen subsidie MDT Flow! van ZonMW. De subsidie loopt tot 2025. Vooruit ontvangen subsidies OCW zonder verrekening (G1) zijn € 592.000 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door nog te besteden subsidie Heterogene brugklassen.

Overige overlopende passiva betreffen met name nog te betalen bedragen (€ 3,2 miljoen), vooruit ontvangen deelnemersbijdragen (€ 0,9 miljoen) en reservering bindingstoelag (€ 0,3 miljoen).

De stijging t.o.v. vorig jaar wordt voornamelijk verklaard door de stijging van de post Nog te betalen bedragen (€ 0,9 miljoen stijging). Dit betreft o.a. € 0,5 miljoen aan facturen voor lesmateriaal van Iddink en Noordhoff voor schooljaar 2022-2023 die pas in februari 2023 zijn ontvangen. We verwachten nog de factuur van de gemeente voor de overheveling van de materiële instandhoudingsvergoeding.

#### **6.5.9. Verantwoording subsidies**

##### **Model G Verantwoording subsidies**

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

omschrijving	Toewijzing kenmerk	beschikkingsdatum	prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking
Subsidie voor studieverlof 2021	1164918-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1164891-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1164882-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1164965-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1163554-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1163616-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1165556-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1165683-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1165732-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1165797-1	20-8-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177097-1	21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177117-1	21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177057-1	21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177356-1	21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177369-1	21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177395-1	21-9-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177514-1	21-9-2021	nee
Subsidie voor studieverlof 2021	1179223-1	20-10-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1179229-1	20-10-2021	ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1277830-1	22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1277939-1	22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1278115-1	22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1278244-1	22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1277652-1	22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1277150-1	22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1277792-1	22-8-2022	nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1278049-1	22-8-2022	nee
Subsidie zij-instroom	1102945-1	20-11-2020	nee
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21116	21-5-2021	ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21158	21-5-2021	ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ22060	27-5-2022	nee
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ22107	27-5-2022	nee
Doorstroom POVO	DPOVO20086	29-10-2020	ja
Doorstroom POVO	DPOVO21083	20-7-2021	nee
Doorstroom POVO	DPOVO21071	29-7-2021	ja
Doorstroom POVO	DPOVO21141	15-9-2021	ja
Doorstroom POVO	DPOVO22166	28-7-2022	nee
Doorstroom POVO	DPOVO22203	28-7-2022	nee
Vrijroosteren leraren fase II 2019/2021	VRL19020	11-12-2019	ja
Internationalisering funderend onderwijs, 01KF00	IFO210086	14-7-2021	ja
Internationalisering funderend onderwijs, 14OY00	IFO210108	15-7-2021	ja
Internationalisering funderend onderwijs	IFO220103	6-4-2022	ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2020-C-007	30-11-2020	nee
Schoolkracht	SK20-030Y	13-1-2021	ja
Schoolkracht	SK20-17GM	30-4-2021	ja
Capaciteitstesten 2021-2023	CAP22-40094	24-3-2022	ja
Heterogene Brugklassen	SHB210203	8-2-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB210180	8-2-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB210302	8-2-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB210304	8-2-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB210318	8-2-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB210375	8-2-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB22086	29-6-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB22154	29-6-2022	nee
Heterogene Brugklassen	SHB322045	5-12-2022	nee

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

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 31-12-2021	Totaal subsidiabele kosten t/m 31-12-2021	Saldo per 1-1-2022	ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Te verrekenen pr 31-12-2022
	kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€
<b>Totaal</b>									

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 31-12-2021	Totaal subsidiabele kosten t/m 31-12-2021	Saldo per 1-1-2022	ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Saldo per 31-12-2022
	kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€
Pilot Praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20049	30-11-2020	162.000	110.160	75.244	34.916	29.160	22.167	41.909
Regionaal Programma VSV 2020-2024	OND/ODB-2020/335	10-9-2020	3.876.844	1.938.422	969.211	969.211	969.211	969.211	969.211
<b>Totaal</b>			4.038.844	2.048.582	1.044.455	1.004.127	998.371	991.378	1.011.120

## Gemeentelijke onderwijssubsidies

Omschrijving	Dossiernr.	datum		Beschikte subsidie	Nog te	Nog te	Nog te			Verreken in 2022	Nog te besteden per 31-12-2022	Nog te verrekenen per 31-12-2022
		datum beschikking	aanvullende beschikking		besteden per 1- 1-2022	verrekenen per 1-1-2022	Ontvangen in 2022	ontvangen per 31-12-22	Besteed in 2022			
Cultuureducatie	9325582	13-12-2021		225.905	-	-	225.905	-	221.531	-	-	4.374
Talentontwikkeling	9325582	13-12-2021		402.325	-	-	402.325	-	400.060	-	-	2.265
Combinatiefunctionaris	9325582	13-12-2021		186.342	-	-	186.342	-	186.537	-	-	-195
<b>Combinatiebeschikking 2022</b>	<b>9325582</b>	<b>13-12-2021</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>814.572</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>814.572</b>	<b>-</b>	<b>808.129</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.443</b>
Maatschappelijke stage 2019 -2022: 2022	9739698	20-5-2022	n.v.t.	80.000	-	-	80.000	-	80.000	-	-	-
Maatschappelijke stage 2019 -2022: 2021	8017367	15-4-2021	n.v.t.	80.000	15.314	-	-	-	15.314	-	-	-
Maatschappelijke stage 2019 -2022: 2019+2020	6800624	29-6-2020	n.v.t.	160.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Aanpak Lerarentekort - deeplan 2	8298006	10-12-2020	27-11-2022	514.900	325.816	-	128.725	-	454.541	-	-	-
Aanpak Lerarentekort - deelplan 3	10241031	29-7-2022	n.v.t.	208.100	-	-	62.430	145.670	620	-	61.810	-
Techniek Experience Center	6998324	22-11-2019	6-10-2022	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Techniek Experience Center	7152051	7-2-2020	13-1-2023	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Onderwijsimpuls Bovenschoolse Leesringen 2021-2022	8018284	9-12-2020	n.v.t.	44.825	28.314	-	-	-	28.314	-	-	-
Onderwijsimpuls Anti Filter Bubbels - Globe College 2021-2022	8018077	14-12-2020	n.v.t.	147.204	69.836	-	-	-	69.836	-	-	-
Onderwijsimpuls Bevorderen kwaliteit door inzet op formatief handelen	8804953	17-6-2021	n.v.t.	69.100	-1.853	-	48.370	-	46.517	-	-	-
Onderwijsimpuls Vakoverstijgend rekenen 2021-2023	8848910	22-6-2021	29-12-2022	101.400	9.295	-	70.980	-	38.330	-	41.945	-
Onderwijsimpuls Opzetten en uitvoeren implementatieplan Studiecoaching	8858316	17-6-2021	n.v.t.	92.550	3.408	-	64.785	-	68.193	-	-	-
Onderwijsimpuls Onderwijsambassadeurs VO	10068468	1-7-2022	n.v.t.	150.000	-	-	45.000	105.000	37.066	-	7.934	-
				<b>2.537.651</b>	<b>450.129</b>	<b>-</b>	<b>1.314.862</b>	<b>250.670</b>	<b>1.646.859</b>	<b>-</b>	<b>111.689</b>	<b>6.443</b>

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

### **Financiële instrumenten**

#### *Algemeen*

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

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

#### *Rente- en kasstroomrisico*

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

#### *Overig prijsrisico*

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

#### *Kredietrisico*

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

#### *Liquiditeitsrisico*

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

### **Bankgaranties**

Voor het huurcontract van de Atoomweg 111 is door de Rabobank een bankgarantie met een waarde van € 104.891 afgegeven. In het boekjaar 2022 wordt geen gebruik meer gemaakt van dit pand. De bankgarantie wordt in 2023 afgehandeld.



### **Kopieer- en printerhuur**

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

### **Huur- en servicelasten**

Vanaf 1 maart 2022 is voor het hoofdkantoor van PCOU Willibrord een locatie gehuurd op de Grebbeberglaan 5a en 9a en c. De aanvangshuur bedraagt € 156.000 per jaar. Het huurcontract voor Grebbeberglaan 9a en c is afgesloten tot en met 28 februari 2032 en voor Grebbeberglaan 5a tot en met 28 februari 2023, dit gedeelte is stilzwijgend verlengd.

### **Schoonmaakcontracten**

Schoonmaak was in 2019 opnieuw aanbesteed, voor de schoolgebouwen en het gebouw van het bestuursbureau zijn per perceel nieuwe schoonmaak- en onderhoudscontracten afgesloten. Verlenging is mogelijk tot zes maal een jaar. Het contractbedrag is € 2.300.000 per jaar. Dit bedrag is voortdurend aan verandering onderhevig gezien de mutaties van zowel het schoonmaakonderhoud werkprogramma als de hoeveelheid vierkante meters bij de scholen en de CBS indexering.

### **Energiecontracten**

Via het inkoopcollectief Energie voor Scholen, in samenwerking met Verus, zijn de energiecontracten met DVEP voor een bedrag van € 792.000, Eneco Business BV voor een bedrag van € 25.000, Eneco BV voor een bedrag van € 76.000 en Eneco Energie Services voor een bedrag van € 264.000 voor de scholen aanbesteed. De contractduur hiervan is tot 31 december 2025. De bedragen opgenomen in deze paragraaf zijn qua hoeveelheden gebaseerd op de afrekeningen voor 2021 en de graaddagen 2022 en qua prijzen op basis van het contract. De aanbesteding van het nieuwe contract zal in de loop van 2023/2024 plaatsvinden.

### **Onderhoud gebouwen**

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

De nieuwe contracten met vijf leveranciers voor PCOU- en Willibrord scholen zijn ingegaan per 1 januari 2022 of 1 februari 2022 en hebben een looptijd tot en met 31 december 2025. Voor de Willibrord Stichting en Stichting PCOU bedraagt de contractwaarde € 464.000, per jaar, waarbij het klachtenonderhoud apart wordt gefactureerd. De contracten worden gezamenlijk afgesloten en komen bij benadering voor de helft ten laste van Willibrord Stichting.

### **Leermiddelen VO**

Leermiddelen VO zijn in 2021 opnieuw aanbesteed en het contract is afgesloten met Iddink. Dit contract is ingegaan per februari 2022 en eindigt op 31 juli 2025. Het contract bestaat uit vier percelen waarbij deze percelen gegund zijn aan de volgende partijen: Perceel 1 – Noordhoff en Perceel 2 tot en met 4 Iddink. De totale contractwaarde voor Perceel 1 tot en met 4 bedraagt € 3.550.000.

### **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 2022 is bij deze partijen voor € 484.000 aangeschaft, dit bedrag is indicatief voor 2023.

### **Software Personeels- en salarisadministratie**

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

### **Mobiele telefonie**

Voor de mobiele telefonie is een contact afgesloten door de Willibrord stichting met Terberg (Netwerk YouFone). Deze overeenkomst is overeengekomen in december 2022 en loopt voor de periode van 24 maanden. De totale contractwaarde bedraagt € 164.000.

### **ICT hardware**

Voor de aanschaf van ICT hardware van de PCOU- en Willibrord-scholen is een raamovereenkomst afgesloten met Buy IT direct, Switch IT diensten en Heutink ICT. Deze overeenkomst is overeengekomen in 2020 en loopt tot 1 mei 2024. Voor Willibrord scholen is in 2022 voor een bedrag van € 641.000 besteed, dit bedrag is indicatief voor 2023.

### **Voorziening duurzaam inzetbaarheid**

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

### **Bouwprojecten**

In het kader van de renovatie en nieuwbouw bij het St. Bonifatiuscollege, Globe College, Broeckland College, College Overvecht en Limus College treedt de Willibrord Stichting op als bouwbeheer. In het kader van dit bouwheerschap zijn verplichtingen aangegaan. Deze zullen gedekt worden uit gelden van de Gemeente Utrecht. De nog niet gefactureerde bedragen per 31 december 2022 bedroegen onder anderen € 4.385.000 bij het St. Bonifatiuscollege, € 1.934.000 bij het Globe College en € 1.184.000 bij het Broeckland college.

De organisatie heeft diverse (aanneem-) overeenkomsten afgesloten/gegund in het boekjaar ten behoeve van bouwprojecten onder bouwheerschap. De voortvloeiende verplichtingen hieruit dienen te worden gedekt door de financiering van de betreffende gemeente.

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

### 6.7.1. Analyse van het resultaat

De Willibrord Stichting sluit het verslagjaar 2022 af met een positief resultaat van € 5,5 miljoen ten opzichte van het begrote resultaat van € 0,6 miljoen positief. Dit betekent een positieve ontwikkeling ten opzichte van de begroting van € 4,9 miljoen. Deze ontwikkeling wordt in grote mate verklaard door de ontvangst van de middelen strategisch personeelsbeleid inclusief de werkdrukmiddelen aan het eind van 2022. In 2021 bedroeg het resultaat € 10,0 miljoen positief.

Door het doorschuiven van baten NPO en baten werkdrukmiddelen naar de toekomst is het genormaliseerde resultaat € 2,3 miljoen positief. De grootste componenten uit dit negatievere genormaliseerde resultaat betreffen:

- De resultaten van de scholen zijn € 1,0 miljoen lager dan begroot. Hier liggen schoolspecifieke oorzaken aan ten grondslag.
- De dotatie aan de personele voorzieningen is lager dan begroot, voornamelijk aan de voorzieningen verlofsparen & sabbatical leave (levensfasebewust personeelsbeleid) en WGA. Per 31 december 2022 is een disconteringsvoet van 3,75% gehanteerd (31 december 2021: 0%)
- Het resultaat van het Steunfonds is € 1,0 miljoen lager dan begroot in verband met de marktsituatie.

De Rijksbijdragen zijn € 10,5 miljoen hoger dan begroot. Een grote oorzaak van de stijging is gelegen in de beschikbaar gestelde middelen als compensatie voor de aanpassing van de CAO.

Ten opzichte van vorig jaar is er voorts sprake van een stijging van het aantal leerlingen met 276 van 12.455 tot 12.731.

En de stijging wordt voor een groot deel verklaard door de ontvangen middelen strategisch personeelsbeleid ad. € 6,7 miljoen.

Tegenover deze extra Rijksbijdragen staan extra personele lasten, zowel ten opzichte van de begroting als van vorig jaar. Zowel het aantal FTE als de kosten per FTE zijn toegenomen.

Voor een uitgebreidere analyse van het resultaat wordt verwezen naar hoofdstuk 2.

### 6.7.2. Rijksbijdragen

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Rijksbijdragen</b>			
Rijksbijdragen OCW	125.878.457	116.193.831	116.588.046
Overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	985.434	469.720	3.065.402
Overige subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	29.667	976.711	82.744
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>6.469.601</u>	<u>5.219.754</u>	<u>5.832.085</u>
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>133.363.159</b>	<b>122.860.016</b>	<b>125.568.277</b>

De Rijksbijdragen zijn € 10,5 miljoen hoger dan begroot. Een grote oorzaak van de stijging is compensatie voor de stijging van de lonen en de salarissen, door aanpassing van de CAO. Daarnaast zijn middelen strategisch personeelsbeleid ontvangen (€ 6,7 miljoen in plaats van het reguliere

bedrag van € 1,5 miljoen). Dit is relatief laat in het jaar bekend geworden en het ministerie heeft een aantal bedragen onder deze regeling samengebracht:

- Verbeteren van het strategisch personeelsbeleid en begeleiding van startende leraren en schoolleiders (€ 1,3 miljoen)
- Werkdrukvermindering (€ 4,1 miljoen)
- Extra professionalisering (gemiddeld 16 uur per leraar per schooljaar) (€ 0,7 miljoen)
- Professionele ontwikkeling van de schoolleider (€ 0,1 miljoen)
- Dag van het onderwijsondersteunend personeel (€ 0,1 miljoen)
- Aanschaf CO2-meters (€ 0,1 miljoen)
- Aanpak van verzuim (€ 0,3 miljoen)

Ten opzichte van vorig jaar is voorts sprake van een stijging van het aantal leerlingen met 276 van 12.455 tot 12.731.

De overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening dalen ten opzichte van vorig jaar doordat de subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's niet langer van toepassing is (beëindigd per 31 december 2021).

De baten vanuit het samenwerkingsverband zijn hoger dan vorig jaar en de begroting; dit zijn baten voor het Oosterlicht in Nieuwegein en Vianen.

Voor een nadere specificatie van de ontvangen overige subsidies OCW wordt verwezen naar onderdeel 6.5.9. Verantwoording subsidies.

### 6.7.3 Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	1.923.552	1.207.015	1.693.187
Overige overheden	<u>304.899</u>	<u>203.610</u>	<u>266.430</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>2.228.451</b>	<b>1.410.625</b>	<b>1.959.617</b>
<i>Uitsplitsing</i>			
Overige overheden	<u>304.899</u>	<u>203.610</u>	<u>266.430</u>
Totaal	<b>304.899</b>	<b>203.610</b>	<b>266.430</b>

De overige gemeentelijke en GR-bijdragen- en subsidies zijn € 0,8 miljoen hoger dan begroot, de subsidies overige overheden zijn € 0,1 miljoen hoger dan begroot.

De gemeentelijke onderwijssubsidies bedragen € 1,6 miljoen, zie 6.5.9. Verantwoording subsidies.

Op deze subsidies is de algemene subsidieverordening van de Gemeente Utrecht van toepassing. Er is geen sprake van aanvullende voorwaarden. Van dit bedrag is nog niets vastgesteld door de Gemeente Utrecht, de meeste verantwoordingen dienen voor 31 juli 2023 ingediend te worden. Naast de gemeentelijke onderwijssubsidies bestaat de post overige gemeentelijke en GR-bijdragen en – subsidies uit vergoedingen van de Gemeente Utrecht voor gebruikslasten lokalen.

De bijdragen en subsidies overige overheden betreft een aantal kleinere subsidies met in een aantal gevallen specifieke aanvullende voorwaarden.

#### 6.7.4. Overige baten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Overige baten</b>			
Verhuur	157.832	72.500	79.968
Detachering personeel	4.202.682	3.416.846	3.936.281
Sponsoring	13.755	0	21.370
Ouderbijdragen	696.097	914.509	824.951
Overige baten	<u>9.715.934</u>	<u>3.357.941</u>	<u>8.547.989</u>
<b>Overige baten</b>	<b>14.786.300</b>	<b>7.761.796</b>	<b>13.410.560</b>

De baten voor detachering personeel betreffen hoofdzakelijk, conform voorgaand jaar, het detacheren van personeel naar Samenwerkingsverband Sterk VO.

De ouderbijdrage zijn lager dan begroot en vorig jaar. De wetgeving is aangepast waardoor de leerlingen niet meer uitgesloten mogen worden bij de activiteiten die door de school worden georganiseerd en waarvoor een ouderbijdrage wordt betaald, bijvoorbeeld excursies. Doordat de nadruk op de vrijwilligheid groter is en mede gezien de economische omstandigheden zijn minder ouderbijdragen binnengekomen.

De overige baten betreffen voornamelijk doorbelaste kosten voor Onderwijs- en Organisatieondersteuning (€ 6,3 miljoen), deze zijn bij de overige lasten begroot. Ook de overige subsidies en overige baten onder de post overige baten zijn lager dan vorig jaar maar in lijn met de begroting.

#### 6.7.5. Personeelslasten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Lonen en salarissen	82.625.493	78.111.570	75.144.872
Sociale lasten	10.912.593	10.371.223	10.049.044
Pensioenlasten	<u>13.439.571</u>	<u>12.793.511</u>	<u>12.573.330</u>
Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten	106.977.657	101.276.304	97.767.246
<b>Overige personele lasten,</b>			
Dotaties personele voorzieningen	1.677.754	2.047.702	3.013.391
Lasten personeel niet in loondienst	5.217.117	2.736.087	3.894.532
Overige lasten	<u>3.022.725</u>	<u>2.426.832</u>	<u>2.395.994</u>
Overige personele lasten	9.917.596	7.210.621	9.303.917
<b>Ontvangen vergoedingen</b>			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	<u>1.065.423</u>	<u>28.819</u>	<u>807.410</u>
	1.065.423	28.819	807.410
<b>Personeelslasten</b>	<b>115.829.830</b>	<b>108.458.105</b>	<b>106.263.753</b>

Personeelslasten zijn € 7,4 miljoen hoger dan begroot en € 9,6 miljoen hoger dan in 2021.

Dit toename van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten komt door de aanpassing van de CAO en het aantal FTE is hoger dan begroot (73 fte) en dan vorig jaar (60 fte).

De cao-aanpassingen zien er als volgt uit voor het VO:

- Structurele verhoging met 4,75% per 1 juli 2022
- Ondersteunend personeel ontvangt in oktober een jaarlijkse bruto-uitkering van € 275,-.

De daling van de dotaties personele voorzieningen ten opzichte van begroting en voorgaand boekjaar wordt met name veroorzaakt door de wijziging van het rentepercentage voor discontering. Per 31 december 2022 is een disconteringsvoet van 3,75% gehanteerd (31 december 2021: 0%)

De lasten personeel niet in loondienst zijn € 2,5 miljoen hoger dan begroot en € 1,3 miljoen hoger dan in 2021. Het grootste verschil ten opzichte van de begroting zit bij de inhuur van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel (o.a. ten laste van subsidies), deze posten samen zijn in 2022 € 2,2 miljoen hoger dan begroot. Dit komt door meer inhuur in verband met extra subsidies en NPO en meer inhuur voor vervangingsformatie. Ten opzichte van 2021 is de inhuur van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel € 1,2 miljoen hoger, dit komt mede door de inzet ten laste van extra subsidies en dat het moeilijker wordt om vacatures te vervullen.

De overige personele lasten zijn € 0,6 miljoen hoger dan begroot en € 0,6 miljoen hoger dan in 2021. De afwijking ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2021 wordt voornamelijk verklaard door de hogere kosten voor nascholing. Het is weer makkelijker om nascholing te volgen dan in coronatijd en voor nascholing zijn extra subsidies ontvangen.

De ontvangen uitkeringen zijn € 1 miljoen hoger dan begroot en € 0,3 miljoen hoger dan in 2021. Tegenover de uitkeringsbaten staan vervangingskosten.

## Personeelsbezetting

Tabel 6.2. *Overzicht aantal fte en aantal medewerkers in dienst*

	Aantallen per 31 december					
	Gemiddelde fte		in fte		in mdw	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Directie	81,4	76,5	83,0	79,7	91	84
OP	838,7	798,8	849,7	812,6	1.141	1.078
OOP/OPB	357,9	333,4	362,7	344,3	484	444
Student	20,5	19,0	21,4	19,4	27	23
<b>Totaal</b>	<b>1.298,4</b>	<b>1.227,7</b>	<b>1.316,7</b>	<b>1.256,0</b>	<b>1.743</b>	<b>1.629</b>

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

### *WNT-verantwoording*

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

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

Gebaseerd op de bovenstaande complexiteitspunten is het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2022 vastgesteld op € 196.000, indeling in klasse F voor het onderwijs.

### *Doorbelaste kosten van bestuur*

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

### *Anticumulatietoets*

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instellingen als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2022).

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>F.M. Nasrullah</b>	<b>A.W. Mulder</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 - 31-12-2022	01-04-2022 - 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.923	88.567
Beloningen betaalbaar op termijn	23.859	14.097
<i>Subtotaal</i>	<i>194.782</i>	<i>102.664</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	196.000	118.137
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>194.782</b>	<b>102.664</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>F.M. Nasrullah</b>	<b>A.W. Mulder</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid College van Bestuur	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 – 31-12-2021	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.408	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	23.294	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>186.702</i>	<i>n.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	190.000	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>186.702</b>	<b>n.v.t.</b>



Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2022</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.J. Sylvester</b>	<b>E.J. Vissers</b>	<b>E. Schaper</b>	<b>K.A.M. Topouzis</b>	<b>S. Ghebreab</b>	<b>G.J.A.M. van der Vossen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022	01-01-2022 – 31-12-2022
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	13.230	8.820	8.820	8.820	8.820	8.820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.400	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
-/- 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.
<b>Bezoldiging</b>	13.230	8.820	8.820	8.820	8.820	8.820
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.J. Sylvester</b>	<b>E.J. Vissers</b>	<b>E. Schaper</b>	<b>K.A.M. Toupouzis</b>	<b>S. Ghebreab</b>	<b>G.J.A.M. van der Vossen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 – 31-12-2021	01-01-2021 – 31-12-2021	01-01-2021 – 31-12-2021	01-01-2021 – 31-12-2021	01-01-2021 – 31-12-2021	01-01-2021 – 31-12-2021
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	12.825	8.550	8.550	8.550	8.550	8.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.500	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000

**Overige rapportageverlichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 6.7.6. Afschrijvingen

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>3.679.701</b>	<b>3.652.097</b>	<b>3.041.991</b>
Gebouwen	1.320.190	1.166.418	886.170
Inventaris en apparatuur (ICT)	1.301.297	1.467.039	1.178.515
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	229.328	201.769	198.073
Inventaris en apparatuur (meubilair)	703.401	719.495	699.263
Overige materiële vaste activa	125.485	97.376	79.970
<b>Vrijval investeringssubsidies (-/-)</b>	<b>392.868</b>	<b>427.021</b>	<b>452.104</b>
Gebouwen	185.983	174.871	182.154
Inventaris en apparatuur (ICT)	29.907	12.698	32.127
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	33.605	31.482	33.605
Inventaris en apparatuur (meubilair)	137.119	200.961	201.838
Overige materiële vaste activa	6.255	7.008	2.379
<b>Afschrijvingen</b>	<b>3.286.833</b>	<b>3.225.076</b>	<b>2.589.887</b>

De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot en hoger dan vorig boekjaar. De afschrijving op gebouwen zijn fors hoger dan vorig jaar. Er is door verbouw en nieuwbouw bij scholen en de overgang naar de componentenbenadering meer geactiveerd.

## 6.7.7. Huisvestingslasten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huurlasten	1.989.742	1.737.588	2.206.182
Verzekeringslasten	-128	5.250	546
Onderhoudskosten	462.941	507.600	527.596
Lasten voor energie en water	1.552.149	1.240.688	1.190.178
Schoonmaakkosten	2.713.765	2.827.939	2.611.392
Belastingen en heffingen	55.237	63.700	56.914
Overige huisvestingslasten	590.876	226.000	544.517
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>7.364.582</b>	<b>6.608.765</b>	<b>7.137.325</b>

De huisvestingslasten zijn met ruim 3% gestegen ten opzichte van vorig jaar en met ruim 11% ten opzichte van de begroting 2022. In de begroting was bij de huurlasten een daling verwacht, deze is minder fors dan verwacht.

De lasten voor energie en water zijn hoger dan begroot en vorig jaar, de kosten voor gas zijn het hardst gestegen, dit wordt veroorzaakt door de ontwikkelingen op de wereldwijde markt.

Er werd een stijging in schoonmaakkosten contracten verwacht, deze stijging is in de praktijk meegevallen.

Binnen overige huisvestingslasten zijn de overige huisvestingslasten € 64.000 lager dan vorig jaar maar € 187.000 hoger dan begroot. De huisvestingslasten voorgaande jaren waren niet begroot en bedragen € 174.000. Dit komt door de verrekeningen MFA en de afrekeningen voor gas, warmte en elektra waar onvoldoende rekening mee was gehouden.

## 6.7.8. Overige lasten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Overige lasten</b>			
Administratie en beheerslasten	3.073.181	-3.108.481	2.690.456
Inventaris en apparatuur	2.808.308	2.187.000	2.345.502
Leer- en hulpmiddelen	3.604.159	4.576.500	4.904.858
Overige lasten	<u>7.886.767</u>	<u>9.486.714</u>	<u>5.222.886</u>
<b>Overige lasten</b>	<b>17.372.415</b>	<b>13.141.733</b>	<b>15.163.703</b>

De bijdrage aan de administratieve beheerlasten door PCOU zijn hier begroot, maar de realisatie valt in de categorie overige baten. Begroot was hier € 5,7 miljoen, zonder NPO. De realisatie is € 6,3 miljoen. Het totaalbedrag van de kosten van O&O is hoger dan hetgeen de scholen bijdragen.

In de begroting en realisatie zijn de licenties en abonnementen op digitale leermiddelen verplaatst naar inventaris en apparatuur. Dit verklaart gedeeltelijk de toename van de post inventaris en apparatuur en de afname van de post leer- en hulpmiddelen ten opzichte van vorig jaar en de begroting. De afname van de post leer- en hulpmiddelen wordt voorts verklaard door een andere financiële verwerking van deze kosten (vanuit het matchingprincipe gesplitst over de maanden van het schooljaar in plaats van eenmalig aan het begin van het schooljaar). Dit is een eenmalig resultaat.

Bij overige lasten zijn de overige lasten (ten laste van subsidies) en de vernieuwingsprojecten fors lager dan begroot. Dit komt gedeeltelijk doordat zaken op andere plekken zijn geboekt en er zijn meer andere middelen beschikbaar, waardoor er minder ten laste van de vernieuwingsprojecten is uitgevoerd.

De lasten voor activiteiten voor leerlingen zijn hoger dan vorig jaar en begroot, dit komt doordat er door corona minder georganiseerd kon worden en er nu gelden beschikbaar zijn om dit soort activiteiten te organiseren.

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

<b>Separate specificatie kosten EY accountants LLP</b>	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
Honorarium onderzoek jaarrekening	158.681	150.000	173.966
Honorarium fiscale adviezen	4.115	0	6.133
Honorarium andere niet-controledienst	0	0	39.440
<b>Accountantshonoraria</b>	<b>162.796</b>	<b>150.000</b>	<b>219.539</b>

Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek naar de jaarrekening 2022 ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende 2022 zijn verricht.

### 6.7.9. Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	83.591	0	93.633
Ontvangen dividenden	33.611	0	40.625
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	<u>648.448</u>	<u>0</u>	<u>254.791</u>
<b>Financiële baten</b>	<b>765.650</b>	<b>0</b>	<b>389.049</b>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	70.279	20.000	150.549
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	<u>1.696.630</u>	<u>0</u>	<u>13.455</u>
<b>Financiële lasten</b>	<b>1.766.909</b>	<b>20.000</b>	<b>164.004</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-1.001.259</b>	<b>-20.000</b>	<b>225.046</b>

De financiële baten en lasten zijn onderhevig aan de ontwikkelingen op de markt, vandaar dat de posten ook afwijken van de begroting. Helaas is er sprake van gerealiseerde € 311.893 en ongerealiseerde € 1.384.737 koersverlies. Voor een uitgebreidere analyse wordt verwezen naar 2.5.4 Treasury.

### 6.8. Toelichting op het geconsolideerd kasstroomoverzicht

In 2022 is het saldo liquide middelen afgenomen met € 9,3 miljoen. Dit wordt, naast het positieve resultaat voor een significant deel (€ 7,4 miljoen) veroorzaakt door achterblijvende betalingen van de gemeente inzake de bouwprojecten waarvan het bouwheerschap bij de Willibrord Stichting ligt. Verrekening van de vordering op PCOU (€ 6,6 miljoen) heeft nog niet plaatsgevonden. De ontvangen NPO gelden zijn in 2022 niet volledig benut. Het positieve liquiditeitseffect hiervan is circa € 6,5 miljoen. De investeringsactiviteiten hebben geleid tot een cash outflow van € 7,1 miljoen geleid.

### 6.9. Gebeurtenissen na balansdatum

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

## 7. Enkelvoudige jaarrekening

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

<b>Activa</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiële vaste activa		25.271.900	22.161.237
Totaal vaste activa		25.271.900	22.161.237
Vorderingen	<u>7.4.1.</u>	20.705.817	5.605.603
Liquide middelen	<u>7.4.2.</u>	<u>20.259.587</u>	<u>28.415.128</u>
Totaal vlottende activa		40.965.404	34.020.731
<b>Totaal activa</b>		<b><u>66.237.304</u></b>	<b><u>56.181.968</u></b>
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen	<u>7.4.3.</u>	34.394.199	27.910.373
Voorzieningen		9.908.430	9.598.071
Langlopende schulden		588.115	455.600
Kortlopende schulden	<u>7.4.4.</u>	21.346.559	18.217.924
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>66.237.304</u></b>	<b><u>56.181.968</u></b>

## 7.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	133.363.159	122.860.016	125.568.277
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.228.451	1.410.625	1.959.617
Overige baten	<u>14.786.300</u>	<u>7.761.796</u>	<u>13.406.368</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>150.377.909</b>	<b>132.032.437</b>	<b>140.934.261</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	115.829.830	108.458.105	106.263.753
Afschrijvingen	3.286.833	3.225.076	2.589.887
Huisvestingslasten	7.364.582	6.608.765	7.137.325
Overige lasten	<u>7.5.1. 17.371.561</u>	<u>13.141.733</u>	<u>15.163.549</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>143.852.806</b>	<b>131.433.679</b>	<b>131.154.515</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b><u>6.525.103</u></b>	<b><u>598.758</u></b>	<b><u>9.779.747</u></b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	<u>7.5.2. 4.204</u>	0	4.620
Financiële lasten	<u>7.5.2. 45.481</u>	<u>20.000</u>	<u>131.058</u>
<b>Totaal Financiële baten en lasten</b>	<b>-41.276</b>	<b>-20.000</b>	<b>-126.438</b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>6.483.826</u></b>	<b><u>578.758</u></b>	<b><u>9.653.309</u></b>

### 7.3. Grondslagen enkelvoudige jaarrekening

#### 7.3.1. Algemeen

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

#### 7.3.2. Overzicht verbonden partijen

Tabel 7.1. *Overzicht verbonden partijen*

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Totale baten 2022	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	17.010.009	860.982	84.838.384	N.V.T.	0%	0%
Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	7.566.896	-960.837	0	N.V.T.	0%	100%
Stichting Vrienden Gregoriusshov	Stichting	Utrecht	4. Overige	2.626	348	348	N.V.T.	0%	0%

Daarnaast maakt het College van Bestuur van Willibrord Stichting deel uit van het bestuur van een aantal samenwerkingsverbanden in de gemeente Utrecht, Nieuwegein, Stichtse Vecht en Maarsse. In 2022 hebben geen transacties tussen verbonden partijen plaatsgevonden zonder een zakelijke grondslag ('at arms length').

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

### 7.4. Toelichting op de enkelvoudige balans

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

#### 7.4.1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	1.250.307	1.264.057
OCW	0	641.866
Gemeenten en GR's	696.204	870.099
Groepsmaatschappijen	6.615.601	0
Personeel	46.154	41.417
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	8.001.422	588.107
Overige vorderingen	636.913	603.043
Overlopende activa	3.708.462	1.838.961
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-249.246	-241.947
<b>Vorderingen</b>	<b>20.705.817</b>	<b>5.605.603</b>
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	3.708.462	1.838.961
<b>Overlopende activa</b>	<b>3.708.462</b>	<b>1.838.961</b>



## 7.4.2. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	20.366	8.058
Tegoeden op bankrekeningen	20.230.999	28.407.069
Overige liquide middelen	<u>8.222</u>	<u>0</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>20.259.587</b>	<b>28.415.128</b>

## 7.4.3. Eigen vermogen

### Balanspositie voorgaand boekjaar

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

### Balanspositie huidig boekjaar

	<u>1-1-2022</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve (publiek)	12.959.567	2.396.624	15.356.190
Algemene reserve (privaat)	3.050.384	0	3.050.384
Bestemmingsreserve	<u>11.900.422</u>	<u>4.087.203</u>	<u>15.987.625</u>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>27.910.373</b>	<b>6.483.826</b>	<b>34.394.199</b>

<b>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd vermogen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Enkelvoudig vermogen Willibrord Stichting	34.394.199	27.910.373
Enkelvoudig vermogen Stichting Steunfonds CVO	<u>7.566.896</u>	<u>8.527.732</u>
<b>Geconsolideerd vermogen Willibrord Stichting</b>	<b>41.961.095</b>	<b>36.438.106</b>

<b>Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd resultaat</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Enkelvoudig resultaat Willibrord Stichting	6.483.826	9.653.309
Enkelvoudig resultaat Stichting Steunfonds CVO	<u>-960.837</u>	<u>355.521</u>
<b>Geconsolideerd resultaat Willibrord Stichting</b>	<b>5.522.990</b>	<b>10.008.830</b>

#### 7.4.4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.674.672	1.670.480
OCW	47.538	45.900
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	10.640
Schulden aan gemeenten en GR's	290.633	650.312
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.040.191	5.196.604
Schulden terzake van pensioenen	1.614.200	1.737.307
Overige schulden (kortlopend)	535.537	423.731
Overlopende passiva	<u>10.143.788</u>	<u>8.482.951</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>21.346.559</b>	<b>18.217.924</b>
<u>Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	607.282	1.004.127
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	1.405.898	813.923
Vooruitontvangen investeringssubsidies	100.358	-11.818
Vakantiegeld en -dagen	3.087.134	2.822.055
Overige overlopende passiva	<u>4.943.116</u>	<u>3.854.663</u>
<b>Overlopende passiva</b>	<b>10.143.788</b>	<b>8.482.951</b>

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

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

##### 7.5.1. Overige lasten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Overige lasten</b>			
Administratie en beheerslasten	3.072.829	-3.108.481	2.690.302
Inventaris en apparatuur	2.808.308	2.187.000	2.345.502
Leer- en hulpmiddelen	3.604.159	4.576.500	4.904.858
Overige lasten	7.886.265	9.486.714	5.222.886
<b>Overige lasten</b>	<b>17.371.561</b>	<b>13.141.733</b>	<b>15.163.549</b>

##### 7.5.2. Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	4.204	0	4.620
<b>Financiële baten</b>	<b>4.204</b>	<b>0</b>	<b>4.620</b>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	45.481	20.000	117.603
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	0	0	13.455
<b>Financiële lasten</b>	<b>45.481</b>	<b>20.000</b>	<b>131.058</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-41.276</b>	<b>-20.000</b>	<b>-126.438</b>

## 8. Goedkeuring en vaststelling

Vastgesteld op 8 juni 2023 door het College van Bestuur

namens het college van bestuur:

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

Goedgekeurd op 8 juni 2023 door de Raad van Toezicht

namens de leden van de raad van toezicht:

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

## Overige gegevens

## 9. Statutaire regeling resultaatbestemming

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

## 10. Controleverklaring