

Jaarverslag 2023

Willibrord Stichting

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

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
1. Over PCOU Willibrord.....	4
1.1 Profiel.....	4
1.2 Organisatie.....	7
2. Verantwoording over het gevoerde beleid.....	16
2.1 Onderwijs, kwaliteit en innovatie.....	16
2.2 HR.....	26
2.3 Huisvesting en facilitair.....	33
2.4 ICT en informatiemanagement.....	35
2.5 Financiën.....	38
2.6 Risicoparagraaf.....	45
3. Continuïteitsparagraaf.....	47
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	47
3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	50
4. Bericht van de RvT.....	53
5. Bericht van de GMR.....	58
Jaarrekening 2023.....	60
6. Geconsolideerde jaarrekening.....	61
6.1 Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming.....	61
6.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten.....	62
6.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht.....	63
6.4 Grondslagen geconsolideerde jaarrekening.....	64
6.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.....	71
6.6 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten.....	78
6.7 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.....	80
6.8 Gebeurtenissen na balansdatum.....	87
7. Enkelvoudige jaarrekening.....	88
7.1 Enkelvoudige balans Willibrord Stichting per 31 december na resultaatbestemming.....	88
7.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting.....	89
7.3 Grondslagen enkelvoudige jaarrekening.....	90
7.4 Toelichting op de enkelvoudige balans.....	90
7.5 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten.....	92
8. Goedkeuring en vaststelling.....	94
Overige gegevens.....	95
9. Statutaire regeling resultaatbestemming.....	96
10. Controleverklaring.....	97

Voorwoord

Als scholengroep hebben we in 2023 veel moois weten neer te zetten, met als doel de beste ontwikkelkansen voor onze 21.000 leerlingen in het primair, voortgezet en gespecialiseerd onderwijs. We hebben de kwaliteit van ons onderwijs weten te handhaven in een context van grote maatschappelijke uitdagingen.

Zo hebben we pal gestaan voor de sociale veiligheid van onze leerlingen en collega's, in een wereld waarin die veiligheid niet vanzelfsprekend is. Op dit thema hebben we het afgelopen jaar belangrijke inspanningen geleverd. En wat te denken van het personeelstekort? Ondanks grote schaarste wisten we ook dit jaar voor continuïteit te zorgen. Daar moet ik wel bij zeggen: met dank aan de inzet van tijdelijke middelen, waaronder de financiering vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. We moeten ons voorbereiden op een jaar waarin we het met minder middelen moeten doen.

Tegelijk biedt die uitdaging ook kansen, bijvoorbeeld voor nieuwe samenwerkingen. In de aanpak van het personeelstekort hebben we het afgelopen jaar een voortrekkersrol vervuld, die we ook de komende jaren willen houden. Zo zijn we penvoerder voor de Aanpak Lerarentekort PO en hebben we een actieve rol in de Onderwijsregio's. De urgentie om samen te werken is groot. Schoolbesturen hebben de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een kwalitatief hoogwaardig, dekkend en zo divers mogelijk aanbod in de regio. Het is onze overtuiging dat wij alleen door intensief samenwerken onze maatschappelijke verantwoordelijkheid kunnen nemen en de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs kunnen verbeteren.

Want ook op het gebied van de basisvaardigheden taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid ligt er een grote opdracht voor ons die meerjarig aandacht vraagt. Vanuit ons streven naar kansengelijkheid en passend onderwijs voor alle leerlingen zijn deze basisvaardigheden een absoluut speerpunt.

2023 was ook het jaar waarin Andries Mulder afscheid nam als lid van het College van Bestuur. Namens heel PCOU Willibrord wil ik hem bedanken voor wat hij voor onze scholengroep heeft betekend. En dan met name voor zijn oog voor verbinding met de scholen en zijn denken vanuit de bedoeling.

Samen maken we ons sterk voor onderwijs dat leerlingen en medewerkers laat groeien. Voor kansengelijkheid, inclusie en diversiteit. En voor samenwerking in de regio die het onderwijs versterkt. Ik nodig iedereen van harte uit om vanuit collectieve betrokkenheid en verantwoordelijkheid met durf samen te blijven werken aan de beste ontwikkelkansen voor iedere leerling.

Fawzia Nasrullah
Voorzitter College van Bestuur PCOU Willibrord

1. Over PCOU Willibrord

1.1 Profiel

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 0: Identiteit, wie en wat we zijn***

PCOU Willibrord bestaat uit twee stichtingen: Stichting PCOU (basisonderwijs) met een protestants-christelijke grondslag en de Willibrord Stichting (voortgezet onderwijs) met een katholieke en protestants-christelijke grondslag. Er is één raad van toezicht en één college van bestuur. Tezamen zijn wij PCOU Willibrord en zo presenteren wij ons als scholengroep naar buiten.

Op onze scholen werken we elke dag aan de beste ontwikkelkansen voor onze leerlingen. We hebben 30 scholen voor basisonderwijs (SBO), speciaal onderwijs (SO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO) in Utrecht. De scholen variëren in omvang van 80 tot 725 leerlingen. De VO scholen hebben samen ruim 8.000 kinderen en ongeveer 1.000 medewerkers.

Identiteit

Identiteit is hoe we onszelf ervaren, wat we belangrijk vinden, wat ons raakt, hoe we daarmee omgaan, hoe we met elkaar omgaan en hoe we ons onderscheiden. Onze identiteit werkt door in ons denken, voelen en doen. De identiteit van PCOU Willibrord is gebaseerd op de christelijke levensbeschouwing, een historisch fundament van onze samenleving. Concreet zien we onze identiteit terug in gedeelde waarden zoals vergevingsgezindheid, zorgzaamheid, gelijkwaardigheid, behulpzaamheid en betrouwbaarheid. Deze waarden geven we onze leerlingen mee, in de overtuiging dat we daarmee een bijdrage leveren aan een harmonieuze en gelukkige samenleving. Met de veranderende samenstelling van de bevolking zien we op onze scholen de diversiteit in (geloofs)overtuigingen toenemen. We gaan hier niet aan voorbij en geven op een eigentijdse wijze inkleuring aan onze identiteit, door bijvoorbeeld naast de christelijke feestdagen ook ruimte te bieden voor het vieren van feestdagen van andere religies. Van ouders verwachten we dat ze bewust kiezen voor onze scholen en daarmee de waarden en normen omarmen die het fundament vormen van onze identiteit, zodat we in samenwerking met hen en in volle overtuiging leerlingen kunnen voorbereiden op een wereld waarin we geloven.

Missie

Voor iedere leerling de beste ontwikkelkansen.

Visie

In ons onderwijs gaat het om de ontwikkeling van talent, om de beste kansen voor iedere leerling. We helpen leerlingen te ontdekken wat ze kunnen en waar ze trots op kunnen zijn, en we leren ze sociaal vaardig en zelfbewust te zijn in de samenwerking met anderen. We willen dat onze leerlingen met vertrouwen hun toekomst tegemoet kunnen gaan.

We doen dat in een samenleving die snel verandert, grootstedelijker en digitaler wordt, met een arbeidsmarkt die vaardigheden als flexibiliteit en creativiteit vraagt; een samenleving ook waar dreigende kansenongelijkheid moet worden tegengegaan.

In alles wat we doen, stellen we de leerling centraal. In het belang van leerlingen moeten we wendbaar zijn, om de grote maatschappelijke uitdagingen het hoofd te bieden. De benodigde wendbaarheid in structuur en cultuur realiseren we door ons te ontwikkelen als netwerkorganisatie (zie ook: *Organisatiefilosofie*).

Kernwaarden

- **Durf** - We hebben lef en zijn ambitieus. We durven te kiezen en investeren in onze scholen en in het onderwijs. Bij alles wat we doen 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 als het gaat om de lokale context, het onderwijsaanbod en de leerlingenpopulatie. In het belang van hun leerlingen hebben de scholen 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 bestuur geeft richting (in goede afstemming met organisatie) en faciliteert, ondersteund door Onderwijs- & Organisatieondersteuning (O&O).

We hebben in 2023 stappen gezet in de collectieve ontwikkeling van onze scholengroep. We werkten aan het samen verantwoordelijk zijn, collectief leiderschap, samenspel tussen schoolleiding, ondersteuning en CvB, doorgaande lijnen tussen primair onderwijs (PO), gespecialiseerd onderwijs (GO) en voortgezet onderwijs (VO), en ondersteuning van het onderwijs. Het CvB heeft deze gedeelde verantwoordelijkheid dusdanig gestructureerd dat het de bestuurlijke verantwoordelijkheid kan dragen.

We zetten in op samenwerking met elkaar en met de buitenwereld. Op het benutten van de kracht van onze scholengroep: mensen met elkaar in verbinding brengen, zowel intern als extern. Als netwerkorganisatie zoeken we in de samenwerking altijd naar de beste vorm. Wij nemen onze verantwoordelijkheid als grote scholengroep in de netwerkaanpak. De grootstedelijke dynamiek van Utrecht vraagt om goed onderwijs en om een actieve, initiatiefrijke scholengroep, die als partner meewerkt aan maatschappelijke vraagstukken.

Praktijkvoorbeeld bij Strategielijn 0: Identiteit, wie en wat we zijn

Dit jaar legden we de basis voor de eerste scholengroepbrede medewerkersdag sinds 2020: 'Groots voor elkaar' op 26 februari 2024 in TivoliVredenburg. Alle medewerkers van PCOU Willibrord zijn uitgenodigd om elkaar op deze dag te ontmoeten en te inspireren. Als grote scholengroep laten we zo onze waardering zien voor al onze medewerkers. We vinden het belangrijk om eens per jaar met alle collega's samen te komen: niet voor niets is verbinding een van onze kernwaarden. Dankzij al die verschillende collega's zijn we niet alleen een *grote* scholengroep, we zijn met elkaar ook *groots* in alle expertise en diversiteit die we in huis hebben.

Strategie

Om alle vraagstukken en uitdagingen goed het hoofd te kunnen bieden, vergroten we onze gezamenlijke kracht als grote scholengroep. Dit hebben we verwoord in ons Koersplan 2021-2025, in strategielijn 0. We zetten vol in op de versterking van de kwaliteit en continuïteit van ons onderwijs: onderwijs met een robuuste basis, eerlijke kansen en goed toegeruste leraren. In dat licht bestendigen wij de acht strategische lijnen uit het Koersplan 2021-2025:

0. Identiteit, wie en wat we zijn
 1. Burgerschap voor een duurzame en mondiale samenleving
 2. Kansengelijkheid
 3. Aantrekkelijk werkgeverschap
 4. Grootstedelijke dynamiek
 5. Leiderschap en leiderschapsontwikkeling
 6. Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie
 7. Professionele onderwijsorganisatie

Deze acht lijnen bundelen we tot vier thema's. Deze ordening helpt ons duidelijk te maken waar we aan werken:

- A. Kwaliteit en continuïteit van onderwijs (met name strategielijn 1, 2, 4)
- B. Voldoende medewerkers (strategielijn 3)
- C. Innovatie (met name strategielijn 4, 6)
- D. Professionele ondersteuning (strategielijn 5, 7)

De concretisering van deze lijnen en thema's krijgt op het niveau van de scholengroep haar beslag in de strategiebrief 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 2023 ten aanzien van de strategielijnen op het niveau van de scholengroep is ondernomen.

Toegankelijkheid en toelating

De toegang van leerlingen vanuit het primair onderwijs tot de scholen van de Willibrord Stichting heeft ook in 2023 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 Zuidoost-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 2023 betrof dit het Gerrit Rietveld College (vmbo-TL), het Amadeus Lyceum (havo) en het St. Bonifatiuscollege (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.

Per schooljaar 2023-2024 is de nieuwe wetgeving rond doorstroming naar het voortgezet onderwijs in werking getreden, met onder meer een centrale aanmeldweek. We hebben in 2023 de consequenties hiervan in kaart gebracht en op basis daarvan de wijze van toelating heroverwogen voor de hele regio. Besloten is om ook in de nieuwe situatie vast te houden aan hetzelfde lotingssysteem, waarbij onze ervaring is dat het grootste deel van de leerlingen geplaatst kan worden op de school van de eerste keuze. Ook is besloten om gelijktijdig in alle omringende regio's aan te melden, te loten en te plaatsen.

1.2 Organisatie

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 7: Professionele onderwijsorganisatie***

Om de realisatie van onze maatschappelijke opdracht optimaal te ondersteunen, is het belangrijk dat we een professionele organisatie vormen, waarbinnen we effectief en efficiënt samenwerken op basis van vertrouwen en korte lijnen.

Contactgegevens

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

Neem bij vragen over het bestuursverslag contact op met het bestuurssecretariaat via bestuur@pcouwillibrord.nl.

Tabel 1: Overzicht scholen Stichting Willibrord

School	Website	Directeur
Amadeus Lyceum	www.amadeuslyceum.nl	Anita Swenneker
Broeckland College	www.broeckland.nl	Guido van Hoek
Christelijk Gymnasium Utrecht	www.cgu.nl	Ineke Schaveling
Gerrit Rietveld College	www.gerritrietveldcollege.nl	Yolanda Petermeijer (tot 1 september 2023), Erik Visser (vanaf 1 september 2023)
Globe College	www.globecollege.nl	Frank Corneth
Kranenburg Praktijkonderwijs	www.pro-kranenburg.nl	Nicolette Lammers (ad interim van 1 januari tot 1 mei 2023) Femke Blom (vanaf 1 mei 2023)
Limus College	www.limus.nl	Gijs Droste (vanaf 1 maart 2023)
Niftarlake College	www.niftarlake.nl	Erik Visser (tot 1 september 2023), Frank Engelen (vanaf 1 september 2023)
Oosterlicht College Nieuwegein	www.oosterlichtnieuwegin.nl	Wouter van den Berg (van 1 januari tot 1 juli 2023 ad interim)
Oosterlicht College Vianen	www.oosterlichtvianen.nl	Liesbeth van den Broek
Praktijkschool De Baanbreker	www.svp-debaanbreker.nl	Roel Warmolts
St. Bonifatiuscollege	www.boni.nl	Hanneke Schreuder
St-Gregorius College Descart Waldorf	www.gregorius.nl	Ron Dorreboom

PCOU Willibrord telt in 2023 15 VO-scholen en 2 voorzieningen. Het Gregorius College tellen we als drie scholen: Gregorius, Descart en Waldorf. De voorzieningen zijn het Aurelius College en het Brugjaar Jan Ligthart. Sommige scholen delen een brinnummer. Daardoor worden deze scholen verderop in dit jaarverslag soms tezamen besproken. PCOU Willibrord telt hiernaast 1 school voor voortgezet speciaal onderwijs, STIP VSO. Omdat VSO volgens de wet onder het PO valt, bespreken we STIP VSO in het jaarverslag van PCOU.

Onze 15 scholen voor voortgezet onderwijs bevinden zich in Utrecht, Maarssen, Breukelen, Nieuwegein, IJsselstein en Vianen. Deze scholen omvatten alle vormen van voortgezet onderwijs; van praktijkonderwijs tot en met gymnasium. Er zijn categorale scholen (met één onderwijsvorm) en scholen met twee of meer onderwijsvormen. De scholen tellen samen ruim 11.000 leerlingen en er werken ruim 1.200 medewerkers. De afdeling Onderwijs- & Organisatieondersteuning (O&O) ondersteunt de scholen.

Tabel 2: Ontwikkeling leerlingaantallen

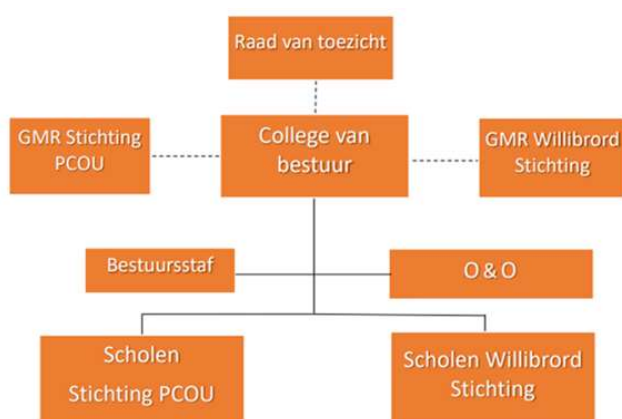
School	01-10-2021	01-10-2022	01-10-2023
Amadeus Lyceum	2.053	2.066	1.964
Broeckland College	453	435	432
Christelijk Gymnasium Utrecht	954	947	997
Gerrit Rietveld College	1.352	1.313	1.319
Globe College	676	741	757
Kranenburg Praktijkonderwijs	203	190	199
Limus ¹	-	-	31
Niftarlake College	1.685	1.643	1.629
Oosterlicht College Nieuwegein	1.775	1.820	1.711
Oosterlicht College Vianen	826	807	841
Praktijkschool De Baanbreker	175	173	167
St. Bonifatiuscollege	1.524	1.596	1.667
St-Gregorius College	1.055	1.181	1.363
Descart			
Waldorf			
Totaal	12.731	12.912	13.077

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 ook voor de raad van toezicht van beide stichtingen. 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 van Stichting Protestants Christelijk Onderwijs te Utrecht.

¹ Gestart in september 2023

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 O&O (Onderwijs- & Organisatieondersteuning) 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 directeuren van de scholen van de Willibrord Stichting.
- O&O 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. O&O heeft op deze gebieden een procesverantwoordelijkheid en ondersteunt vanuit een expertiserol scholen en bestuur in hun resultaatverantwoordelijkheid.

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

Governancecode

Conform wat hierover is bepaald in de sectorale governancecodes hebben het college van bestuur en de raad van toezicht binnen PCOU Willibrord ervoor gekozen de code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 van de VO-raad toe te passen voor zowel 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). Daarnaast beschikt PCOU Willibrord over een gedragscode en een klokkenluidersregeling. Deze zijn gepubliceerd op onze website (<https://www.pcouwillibrord.nl/over-ons/documenten>).

College van bestuur

Mevrouw drs. F.M. Nasrullah (voorzitter)

Nevenfuncties (alle op persoonlijke titel):

- lid Raad van Toezicht Voedingscentrum (bezoldigd)
- lid Raad van Toezicht Stichting Levvel (per 1 februari 2023, bezoldigd)

De heer mr. A.W. Mulder (lid, tot 1 november 2023)

Nevenfuncties (alle op persoonlijke titel):

- voorzitter Raad van Toezicht IJsselgroep (bezoldigd)

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.

Behandeling van klachten en bezwaren

Behandelde klachten

De klachtenregeling biedt mogelijkheden voor het indienen van een klacht bij het college van bestuur of bij de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO). Periodiek worden deze klachtenprocedures in het college van bestuur besproken. In 2023 zijn met betrekking tot de Willibrord Stichting vier klachtenprocedures gestart, alle aanhangig gemaakt door ouders. Onderstaande tabel geeft een korte typering van de behandelde klachten.

Tabel 3: Overzicht van behandelde klachten

Ingediend	Kern van de klacht	Uitkomst
Door ouder bij bestuur.	Ouder is van mening dat school afspraken niet nakomt en is ontevreden over het onderwijsaanbod.	Er is een mediationtraject ingezet tussen ouder en school.
Door ouder bij bestuur.	Ouder is het niet eens van de beslissing van de school om zijn kind 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 bij bestuur.	Ouder uit zorgen over veiligheidssituatie van leerling in de klas.	De directeur van de school is in gesprek gegaan met ouder. Geen aanleiding meer om vanuit het bestuur de klacht te behandelen.
Door ouder bij GCBO.	Klager eist van verweerder gehele of gedeeltelijke restitutie van de via een U-pas betaalde vrijwillige ouderbijdrage over drie schooljaren.	De GCBO heeft de klacht ongegrond verklaard.

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 kwaliteit verbeterende 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. In 2023 hebben we daarom de klachtenprocedure 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.

Behandelde bezwaren op grond van het protocol maatregelen, schorsen en verwijderen

Bij bezwaren op grond van het protocol maatregelen, schorsen en verwijderen neemt het college van bestuur een beslissing op basis van het advies van de bezwaarcommissie. Als er een bezwaar tegen verwijdering wordt ingediend bij de Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO) brengt de GPO advies uit aan het bestuur.

Tabel 4: Overzicht van behandelde bezwaren tegen schorsing

Aantal	Ongegrond	Gegrond	Gedeeltelijk gegrond	Procedure nog niet afgerond	Op andere manier opgelost
11	9	-	-	1	1

Tabel 5: Overzicht van behandelde bezwaren tegen verwijdering

	Aantal	On-gegrond	Gegrond	Gedeeltelijk gegrond	Procedure nog niet afgerond	Op andere manier opgelost
Bij bestuur	-	-	-	-	-	-
Bij Geschillencommissie Passend Onderwijs	1	-	-	-	1	-

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:

- Anya Wiersma
- Dorine Gerritsma

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 2023.

Tabel 6: Overzicht van behandelde klachten door de externe vertrouwenspersonen

Totaal aantal meldingen VO	Aantal meldingen door ouder	Aantal meldingen door medewerker
41	13	28

Tabel 7: Overzicht van de aard van de meldingen, hulpvragen en klachten²

Communicatie	29
Maatregelen tegen een leerling	6
Schoolorganisatie	5
Klachtbehandeling door school	6
Onderwijskundig handelen	5
Onveiligheid	23
Seksuele intimidatie	1
Pesten	1
Agressie/geweld	1

Tabel 8: Overzicht van de relatie tussen melder en aangeklaagde³

Onderwijsgevende - onderwijsgevende	8
Onderwijsgevende - leidinggevende	36
Team - leidinggevende	4
Ouder - directie/medewerker	17
Ouder - onderwijsgevende	7
Ondersteunend personeel – ondersteunend personeel	5

Tabel 9: Overzicht van de acties van de vertrouwenspersoon⁴

Gesprek met melder	69
Gesprek met melder en leidinggevende	8

Van bovenstaande cijfers zijn 74 meldingen afgehandeld. 3 meldingen zijn nog in behandeling aan het begin van 2024.

Professionele onderwijsorganisatie

Binnen het programma professionele bedrijfsvoering hebben we in 2023 werk gemaakt van de volgende vier lijnen:

- Cultuur en leiderschap
- Financiële besturing
- Organisatie en governance
- Optimale producten, processen en systemen

Binnen de lijn cultuur en leiderschap hebben we onze organisatiefilosofie verder ontwikkeld in lijn met onze missie, visie en kernwaarden. We hebben dit document besproken op onze leiderschapsdagen en verwachten dit in 2024 officieel te kunnen vastleggen. Essenties binnen de organisatiefilosofie zijn werken in een netwerkaanpak, werken in driehoeken,

² Tabel 7 bevat de meldingen die betrekking hebben op Stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

³ Tabel 8 bevat de meldingen die betrekking hebben op Stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

⁴ Tabel 9 bevat de meldingen die betrekking hebben op Stichting PCOU en de Willibrord Stichting.

samenwerken aan de beste ontwikkelkansen voor alle leerlingen en collectieve verantwoordelijkheid binnen de scholengroep. Met werken in driehoeken bedoelen we dat we alle (beleidsmatige) ontwikkelingen vormgeven in een gelijkwaardige driehoek, bestaande uit schoolleider(s), CvB(-lid) en manager O&O. Zo draagt eenieder bij vanuit verbinding.

Passend bij de organisatiefilosofie heeft de werkgroep organisatie en governance gewerkt aan een nieuw managementstatuut. Samen met de werkgroep cultuur en leiderschap brengen zij beide producten in 2024 naar verdere besluitvorming. Intussen is de organisatiefilosofie een belangrijk document dat richting geeft aan hoe wij samenwerken binnen de scholengroep.

Om onze financiën toekomstbestendig in te richten hebben wij de werkgroep financiële besturing gevraagd na te denken over een nieuw allocatiemodel; hoe kunnen wij onze financiën nog meer inzichtelijk en stuurbaar maken voor onze leidinggevenden binnen de scholengroep? Ons nieuwe dataplatform moet hieraan een belangrijke bijdrage leveren.

Om onze producten te optimaliseren naar de vraag van de scholen, onze processen in lijn te brengen met deze producten en de systemen naadloos te laten aansluiten, hebben we een agile werkwijze ontwikkeld om product voor product in de organisatie langs te lopen. De eerste thema's zijn beheer en onderhoud, formatie, personeel en salarisadministratie, mobiliteit en begroting. Dit werken we verder uit in 2024 en 2025, in gezamenlijkheid tussen schoolleiders en collega's van O&O.

2. Verantwoording over het gevoerde beleid

2.1 Onderwijs, kwaliteit en innovatie

2.1.1 Kwaliteitszorg

PCOU Willibrord wil ieder kind de beste ontwikkelkansen bieden. Een kind moet zich breed kunnen ontwikkelen, zodat het genoeg zelfvertrouwen krijgt om te kunnen deelnemen aan de maatschappij. Daarom werken wij vanuit de kwaliteitsjaaragenda voortdurend aan het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs op onze scholen. Daarbij voldoen we aan de wettelijke eisen en hanteren we het onderzoekskader van de Inspectie van het Onderwijs.

Het college van bestuur, de schoolleiders, het onderwijzend en het ondersteunend personeel hebben hierin een gezamenlijke verantwoordelijkheid, met respect voor ieders rol en taak. In een cyclisch proces van kwaliteitszorg blijven scholen en medewerkers zich voortdurend ontwikkelen. Het succes van onze inspanningen lezen we onder andere af aan de onderwijsresultaten en de mate van tevredenheid van leerlingen, ouders en leerkrachten.

In 2023 hebben we extra ingezet op basisvaardigheden, onder andere door versterking van het burgerschapsonderwijs. Binnen de hele organisatie werkten collega's hard om de continuïteit en de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen. Het tekort aan bevoegde leraren maakt dat er niet eenvoudiger op. Vacatures en lesuitval vormen een extra uitdaging om te komen tot kwalitatief goed onderwijs.

Zicht op kwaliteit

Ieder jaar actualiseren wij het kwaliteitshandboek, zo ook in september 2023. In dit handboek staat beschreven hoe we samen zorgdragen voor de kwaliteit van het onderwijs op alle PCOU Willibrord-scholen. Vanaf september 2023 maakt de preventieladder onderdeel uit van het kwaliteitshandboek. Deze preventieladder bevat kwaliteitsstandaarden voor het onderwijs, gebaseerd op het kwaliteitskader van de Inspectie van het Onderwijs. Doel van de preventieladder is om scholen op basis van zelfevaluatie inzicht te geven in de stand van zaken van de onderwijskwaliteit. De implementatie ervan is in gang gezet.

Binnen de cyclus van planning en verantwoording voert het bestuur twee keer per jaar managementgesprekken met de schoolleiders. Ter voorbereiding daarop voert de afdeling Onderwijs, Kwaliteit & Innovatie (OK&I) kwaliteitsgesprekken met de scholen, aan de hand van de onderzoekskaders van de Inspectie van het Onderwijs. Daarbij is doorgaans ook een HR-adviseur aanwezig (vanaf dit jaar een HR-businesspartner of HR-expert, zie 2.2.2 *Strategisch HR-beleid*). In overleg met de schoolleider passen we de aard van de gesprekken aan, zodat ze aansluiten op de schoolontwikkeling.

Tijdens de kwaliteitsgesprekken komen onderwijsresultaten, onderwijsproces, schoolklimaat, kwaliteitszorg en ambities van de scholen aan de orde. Verder sluiten we zoveel mogelijk aan op de behoeften van de scholen. We voeren niet één gestandaardiseerd gesprek, maar gaan in op specifieke vragen van de schoolleiding. Dat kan bijvoorbeeld gaan om een analyse van bestaande documenten, zoals het schoolplan, de afdelingsplannen en het jaarplan.

Ook kan een zelfevaluatie plaatsvinden op de onderzoekskaders van de Inspectie van het Onderwijs. In de gesprekken met de schoolleiding komen naast de behaalde successen ook eventuele risico's voor de toekomst aan de orde.

Op zoveel mogelijk domeinen verzamelen en analyseren scholen data met behulp van verschillende instrumenten. Ook het college van bestuur monitort en analyseert deze data. De uitkomsten van de data-analyse, door zowel de scholen als het bestuur, worden besproken in de kwaliteitsgesprekken. Samen met de tussenevaluaties van de scholen zelf, opgenomen in de kwaliteitsjaaragenda, vormen deze data de basis voor de planmatige aanpak van de onderwijsverbetering.

Werken aan kwaliteit

Parallel aan de kwaliteitscyclus voeren de individuele scholen hun eigen school- en jaarplannen uit. Daarnaast werken scholen samen in verschillende lerende netwerken, met als doel om de kwaliteit van het onderwijs binnen de hele scholengroep te verbeteren. Een voorbeeld daarvan is het lerend netwerk voor examensecretarissen. Verder gebruikt een aantal scholen het programma 'Transformatieve school' voor onderwijsverbetering. Onze adviseurs Onderwijs, Kwaliteit & Innovatie werken regelmatig in teamverband samen met de collega's van de scholen. Gezamenlijk werken we aan verbetering van de onderwijskwaliteit.

Bij de kwaliteitsgesprekken vormden basisvaardigheden een belangrijk gespreksonderwerp. In 2023 hebben we naast taal en rekenen veel aandacht besteed aan burgerschap en digitale geletterdheid. Vanuit het college van bestuur zijn deadlines gesteld om burgerschap stevig te verankeren in het onderwijsaanbod. Op ons intranet Scoop kunnen docenten kwaliteitskaarten terugvinden en tips voor de ontwikkeling van burgerschapsonderwijs. Daarnaast is in 2023 een lerend netwerk rond burgerschap opgestart. Hiermee werken wij er als stichting nadrukkelijk aan om te voldoen aan de wettelijke verplichting voor het burgerschapsonderwijs. (*Lees meer over burgerschap in hoofdstuk 2.1.3: Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving*).

De werkgroep digitale geletterdheid (Link030) heeft dit jaar diverse projecten georganiseerd op verschillende VO-scholen. Er is een lerend netwerk digitale geletterdheid, een opleiding specialist digitale geletterdheid en een pilot waarbij leerlingen opgeleid worden tot expert digitale geletterdheid.

In 2023 is de afdeling O&O intensiever gaan samenwerken met de centrale dienst HR. Onderwijskwaliteit hangt namelijk nauw samen met de professionalisering en het welbevinden van de medewerkers. Daarom zitten HR-collega's in de meeste gevallen aan bij de kwaliteitsgesprekken. Ook bij de voorbereiding van de kwaliteitsgesprekken zijn zij betrokken. Met het oog op professionalisering hebben we ook de banden met de PCOU Willibrord Academie verstevigd. We voeden de academie met de thema's die ons tijdens de kwaliteitsgesprekken zijn opgevallen.

Verantwoording

Op verschillende manieren leggen we verantwoording af over onze kwaliteitszorg. In gezamenlijkheid hebben we een visie op onderwijskwaliteit ontwikkeld, die is vastgelegd in een intersectoraal kwaliteitshandboek. In de schoolplannen van de scholen wordt deze visie uitgewerkt. De verkregen kwantitatieve en kwalitatieve data uit het cyclisch werken en de informatie uit tevredenheidsonderzoeken, zelfevaluaties en collegiale visitaties ondersteunen de verantwoording over onderwijskwaliteit.

Inspectiebezoeken

In 2023 vond op basis van een steekproef één kwaliteitsonderzoek plaats door de Inspectie van het Onderwijs, op het Gerrit Rietveld College. Dit onderzoek was gericht op vmbo-(g)t en havo. Het Gerrit Rietveld College kreeg als beoordeling een *voldoende*. De school kreeg herstelopdrachten mee om verbeteringen in het onderwijs aan te brengen. Naast dit kwaliteitsonderzoek kwam de Inspectie van het Onderwijs langs voor themabezoeken.

2.1.2 Onderwijsresultaten voortgezet onderwijs

Vanwege de coronacrisis besloot de Inspectie van het Onderwijs om geen oordeel te geven over de onderwijsresultaten in het jaar 2022. Vanaf 2023 heeft de inspectie de beoordeling hervat, om te waarborgen dat leerlingen voldoende leren. Vanwege de effecten van de coronacrisis is er nog wel sprake van een overgangperiode, waardoor bijvoorbeeld de CE-cijfers niet worden meegenomen in de beoordeling.

De uitgangspunten voor de beoordeling:

- Resultaten van meerdere jaren (een driejaarsgemiddelde zonder coronajaar 2020-2021).
- In schooljaar 2019-2020 is geen centraal eindexamen afgenomen.
- De resultaten in schooljaar 2020-2021 tellen voor de inspectie niet mee in het onderwijsresultatenmodel.
- Het 'verhaal' van de school heeft betekenis voor de uiteindelijke beoordeling.

De onderwijsresultaten monitoren we volgens de cyclus van de kwaliteitjaarsagenda. Door met prognoses te werken, kunnen er op tijd interventies ingezet worden als de onderwijsresultaten niet voldoen aan de verwachtingen. Wij zijn ons ervan bewust dat de huidige onderwijsresultaten geen garantie vormen voor de toekomst. Daarom kijken we nadrukkelijk vooruit. De resultaten van de centrale eindexamens spelen in de huidige beoordeling door de Inspectie van het Onderwijs nog geen rol. In 2025 worden ze echter wel meegewogen. In de gesprekken met de schoolleiders nemen we daarom ook onze eigen prognoses mee, om eventuele knelpunten tijdig te kunnen signaleren.

In onderstaande tabel is de huidige beoordeling van scholen door de Inspectie van het Onderwijs in beeld gebracht.

Tabel 10. Oordeel Onderwijsresultaten 2023 van de Inspectie van het Onderwijs

	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-tl	havo	vwo
Amadeus Lyceum	-	-	voldoende	voldoende	voldoende
Aurelius College ⁵	-	-	-	-	-
Broeckland College	voldoende	voldoende	voldoende	-	-
Christelijk Gymnasium Utrecht	-	-	-	-	voldoende
Gerrit Rietveld College	-	-	voldoende	voldoende	voldoende
Globe College	voldoende	voldoende	voldoende	-	-

⁵ Nog geen oordeel van de Inspectie van het Onderwijs

	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-tl	havo	vwo
Limus College ⁶	-	-	-	-	-
Niftarlake College	-	-	voldoende	voldoende	voldoende
Oosterlicht College Nieuwegein	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Oosterlicht College Vianen	voldoende	voldoende	voldoende	-	-
St. Bonifatiuscollege	-	-	-	voldoende	voldoende
St-Gregorius College, Descart, Waldorf	-	-	voldoende	voldoende	voldoende

'-' betekent in de tabel: geen waarneming of niet van toepassing

2.1.3 Onderwijsresultaten praktijkonderwijs

De twee scholen voor praktijkonderwijs, Kranenburg en De Baanbreker, werken samen met de andere scholen voor gespecialiseerd onderwijs aan 'Samen voor Goud'. Het team OK&I ondersteunt hen hierbij. Samen voor Goud is een kwaliteitssysteem: processen die leiden tot goede kwaliteit en verbetering worden gemonitord en geëvalueerd door middel van audits, schoolbezoeken en kwaliteitsgesprekken.

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 methodeonafhankelijke toetsen in alle leerjaren. De ontwikkeling van leerlingen op de langere termijn wordt hiermee beter in kaart gebracht.

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).

⁶ Nog geen oordeel van de Inspectie van het Onderwijs

2.1.4 Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 1:***

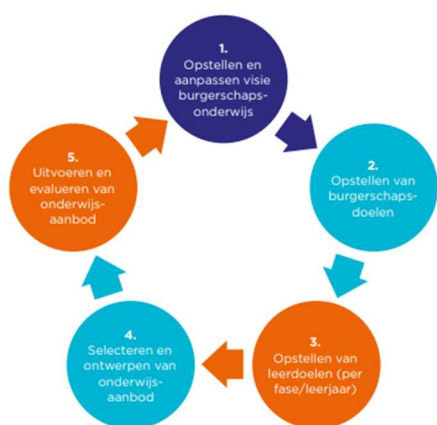
Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving

Kinderen en leerlingen doen ertoe en tellen mee. We begeleiden hen in hun ontwikkeling tot zelfbewuste burgers, die met vertrouwen en met de nodige kennis en (basis)vaardigheden hun toekomst tegemoet kunnen treden. Zo kunnen zij hun bijdrage leveren aan de samenleving waarin (mondiaal) samenleven en duurzaamheid belangrijke uitdagingen zijn.

Met burgerschapsonderwijs brengen we leerlingen de sociale en maatschappelijke kennis en vaardigheden bij die zij nodig voor het leven van alledag. Iedere school vult dit thema in op een manier die past bij de school en de leerlingenpopulatie. Dat kan bijvoorbeeld in de vorm van een apart vak 'burgerschap' of geïntegreerd in een bestaand vak. Al onze scholen hebben zich in 2023 ingespannen om doelgericht en in samenhang invulling te geven aan hun wettelijke verantwoordelijkheid als het gaat om burgerschapsonderwijs. Ook hebben ze gewerkt aan situaties waarin school een oefenplaats is voor burgerschapsvaardigheden.

Het thema duurzaamheid speelt binnen burgerschapsonderwijs een belangrijke rol. Onze scholen besteden aandacht aan duurzaamheid in het onderwijsaanbod en gebruiken de VN-duurzaamheidsdoelen als inspiratiebron en toetssteen.

Veel van onze VO-scholen zijn in 2023 bezig geweest met het beschrijven van de visie en leerlijnen. Daarbij werken verschillende scholen samen met externe partners. De vervolgstap is het monitoren van de leerresultaten. Een aantal scholen is daarmee al gestart, een ander deel start in 2024.



Cyclisch stappenplan

Om doelgericht en in samenhang te werken aan burgerschapsonderwijs heeft PCOU Willibrord een cyclisch stappenplan opgesteld. Door deze stappen te volgen voldoen scholen aan de wettelijke opdracht rondom burgerschapsonderwijs. Daarnaast ondersteunt O&O de scholen bij het goed beschrijven en borgen van het burgerschapsonderwijs met een voorbeeld-beleidsstuk waarin zij de visie, leerlijnen en monitoring kunnen vastleggen.

Lerend Netwerk Burgerschap

PCOU Willibrord heeft samen met de Universiteit Utrecht en de lerarenopleiding van de Hogeschool Utrecht het Lerend Netwerk Burgerschap opgezet, dat in schooljaar 2023-2024 start. Het doel van het netwerk is om praktijkvragen en voorbeelden met elkaar te bespreken en te delen, waar nodig onderzoekmatig te onderbouwen, en vervolgens te vertalen naar een ontwerp passend bij de school, of de klas. Tijdens de bijeenkomsten werken de deelnemers aan een bestaande vraag in de school die betrekking heeft op het brede thema burgerschap. De nadruk ligt daarbij voornamelijk op makerschap en ontwerp.

Deelnemers ontwikkelen collectieve en individuele kennis omtrent burgerschapsonderwijs in de stad en de invloed van de grootstedelijke context op leerlingen. Tegelijkertijd werken ze aan hun onderzoekende houding en pedagogisch-didactische vaardigheden.

Praktijkvoorbeeld Strategielijn 1: Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving Oosterlicht College Vianen

Brigitte de Hond en Liesbeth van den Broek van Oosterlicht College Vianen gingen onder begeleiding van bureau Common Ground aan de slag met het thema burgerschap. Zij ontwikkelden een visie, doelen en leerlijnen op burgerschap en maakten werk van het schoolklimaat. Een uitvoerig proces met het hele team: "Burgerschap is geen onderwerp dat je binnen een werkgroep behandelt. Daar betrek je idealiter het hele team bij."

2.1.5 Passend onderwijs

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

Ons beleid is erop gericht om maatwerk te bieden, zodat alle leerlingen de beste kansen krijgen op een succesvolle schoolloopbaan. Iedere leerling heeft recht op een plek op een van de scholen van de stichting. Als een bepaalde school, om wat voor reden dan ook, niet passend is voor de leerling, zoeken wij in eerste instantie naar een plek op een andere school. Als er een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) wordt afgegeven, kan de leerling terecht op een school binnen een van de samenwerkingsverbanden. Stichting Willibrord beschikt zelf niet over scholen voor voortgezet speciaal onderwijs.

Onze docenten doen hun uiterste best om passende begeleiding en ondersteuning te bieden aan alle leerlingen. Ouders, beleidsmakers en politici hebben hoge verwachtingen van het onderwijs, waar scholen niet altijd aan kunnen voldoen. Om ze daarin te steunen werken wij als scholengroep intensief samen met onze partners in de regio.

Willibrord maakt deel uit van de samenwerkingsverbanden Sterk VO en Utrecht-Zuid. Samen werken we continu aan het realiseren van passend onderwijs. In hun ondersteuningsplannen beschrijven de samenwerkingsverbanden hoe zij de scholen faciliteren om passend onderwijs aan iedere leerling te bieden. De samenwerkingsverbanden zorgen voor een dekkend en passend aanbod van onderwijs en ondersteuning, waarmee langdurig thuiszitten wordt voorkomen, conform de wettelijke doelen. De middelen die onze scholen krijgen vanuit de samenwerkingsverbanden en de lumpsum worden hieraan besteed.

Alle scholen binnen de Willibrord Stichting hebben een basisplusprofiel. Het college van bestuur checkt jaarlijks, in overleg met het betreffende samenwerkingsverband, 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, zoveel mogelijk een passende onderwijsplek te bieden.

Door kwaliteitsgesprekken houden we zicht 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.

In 2023 besteedde het bestuur extra aandacht aan de problematiek rond thuiszitters. Dit betreft vooral leerlingen die een toelaatbaarheidsverklaring hebben voor het voortgezet speciaal onderwijs maar toch nergens in de regio terecht kunnen. Het bestuur van Stichting Willibrord overlegt daarover met de gemeente en de samenwerkingsverbanden. Daarnaast heeft het bestuur oog voor de psychische gezondheid van leerlingen. Hierbij gaat het onder andere om geïnternaliseerde problematiek van leerlingen die kampen met angsten en depressieverschijnselen. Vanuit samenwerkingsverband Sterk VO is budget vrijgekomen voor een pilot trajectvoorzieningen binnen de scholen, genaamd 'De Haven'.

De pilot voor maatwerk De Haven is ooit voorgekomen uit de wens om te kijken naar een bovenschoolse voorziening voor havo- en vwo-leerlingen met geïnternaliseerde problematiek. In de regio Utrecht zijn de vso plekken voor deze doelgroep schaars, waardoor deze leerlingen een grotere kans hebben om thuiszitter te worden. Daar zijn verschillende gesprekken over gevoerd, waarbij ook gesproken is over binnenschoolse trajectklassen. Beide mogelijkheden zijn het afgelopen jaar uitgebreid verkend. Uit die verkenningen kwam naar voren dat het opzetten van een bovenschoolse voorziening in Utrecht voorlopig te lastig is. Voor binnenschoolse klassen was animo en dat lijkt ook haalbaar. Op basis daarvan is er vanuit Sterk VO besloten te starten met de pilot trajectvoorzieningen. In eerste instantie was dat alleen voor havo- en vwo-scholen, eind november is medegedeeld dat ook PrO- en vmbo-scholen kunnen meedoen. Een aantal vo-scholen van Stichting Willibrord nemen deel aan deze pilot.

2.1.6 Toetsing en examinering

Voor toetsing en examinering geldt dat de scholen een hoge mate van autonomie hebben binnen de landelijk geldende kaders. Alle scholen hebben een examencommissie die verantwoordelijk is voor het examenreglement en de PTA's (programma's van toetsing en afsluiting). Voor de hele stichting is er een Centrale commissie van beroep voor ouders en leerlingen die een beroep willen indienen tegen het besluit van een schoolleider om een maatregel te nemen wegens een onregelmatigheid.

De Willibrord Stichting heeft een lerend netwerk van examensecretarissen om kwaliteitszorg te stimuleren, na te denken over kwaliteit en de organisatie van examenzaken. In lijn met de afgelopen vier jaar zijn er in 2023 twee netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor alle examensecretarissen. Tijdens deze bijeenkomsten is aandacht besteed aan het organiseren en borgen van de kwaliteitseisen bij de examens op de scholen (schoolexamen (SE), centraal schriftelijk en praktisch examen (CSPE) en centraal eindexamen (CE)) en aan de rol en de functie van de examencommissie. Aan de orde kwamen onder andere aanpassingen van het examenreglement en het verschil tussen inhalen en herkansen. Het lerend netwerk zal ook in 2024 weer samenkomen.

2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs

Er zijn NPO-middelen ontvangen tot en met juli 2023. In 2021 heeft elke school een schoolscan uitgevoerd en op basis daarvan een plan opgesteld om de beschikbare NPO-middelen optimaal te benutten. De medezeggenschapsraden van alle scholen zijn betrokken geweest bij het vaststellen van deze plannen. Bij vrijwel alle scholen hebben nagenoeg voor 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 2023 is er €3,215K aan NPO-middelen ingezet om de leervertragingen in te halen en het onderwijs te verbeteren. De nog niet bestede NPO-middelen (€9,948K) in de komende jaren ingezet. In 2023 is 20,8% van de bestede NPO-middelen is ingezet voor personeel niet in loondienst (PNIL).

Scholen rapporteren over 2023 diverse resultaten, waarbij een deel vooral merkbaar is en nog niet zo meetbaar. De genoemde resultaten zijn:

- leerlingen zijn/worden bijgespijkerd; examenresultaten voor sommige afdelingen verbeterd;
- leerlingen ervaren een verbeterd gevoel van erkenning en ondersteuning;
- het pedagogisch-didactisch handelen van het onderwijzend personeel is verbeterd;
- andere onderwijsorganisatie (o.a. remedial teaching voor specifieke groepen en verkorte lessen ten behoeve van extra lestijd voor bijlessen in kleine groepen);
- de betrokkenheid van ouders bij de school is verbeterd.

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 4: Grootstedelijke dynamiek***

In de stad Utrecht zien we enorme ontwikkelingen op het gebied van economie, bevolking en leerlingenaantal. Dat vraagt om goed onderwijs, dat die groei in leerlingenaantal ook kwantitatief aan kan. Het vraagt ook om een actieve, initiatiefrijke scholengroep, die samenwerking zoekt en oplossingen biedt voor vraagstukken in de (grootstedelijke) samenleving.

2.1.8 Grootstedelijke dynamiek

Wij nemen onze verantwoordelijkheid en zijn een betrouwbare en professionele partner voor de gezamenlijke grootstedelijke aanpak van maatschappelijke vraagstukken zowel binnen de stad Utrecht als regionaal. Met de andere schoolbesturen zijn we samen verantwoordelijk voor een optimaal onderwijsaanbod voor alle leerlingen. Vanuit die gedeelde verantwoordelijkheid kijken we onder meer naar de ontwikkeling van het scholenbestand, omdat

de vraag naar middelbare scholen in de regio Utrecht enorm is en jaarlijks leerlingen worden uitgeloot voor de school van hun eerste keus.

Met de start van het Limus College in augustus 2023 is het aanbod van middelbare scholen uitgebreid. Het vernieuwende onderwijsconcept richt zich op de ontwikkeling van leerlingen als wereldburgers: jongeren ervaren hoe zij onderdeel zijn van de wereld om hen heen en er is bijzondere aandacht voor persoonlijke ontwikkeling en zelfreflectie.

Armoedebelid

In Utrecht leven ongeveer 23.000 huishoudens van een minimuminkomen. Ook onze scholen zagen zich in 2023 geconfronteerd met armoede in de klas. De gemeente heeft voor alle PO- en VO-scholen in Utrecht middelen beschikbaar gesteld om leerlingen een gezonde maaltijd aan te bieden (ontbijt of lunch). Ook konden scholen met minstens 30% leerlingen uit een huishouden met een laag inkomen een beroep doen op het landelijk programma schoolmaaltijden.

Bovenop deze algemene maatregelen hebben verschillende scholen binnen PCOU actie ondernomen in het kader van armoedebestrijding. Denk aan het inrichten van weggeefkasten waaruit leerlingen of ouders bijvoorbeeld kleding of schoenen kunnen meenemen. En aan initiatieven om theater- en museumbezoek mogelijk te maken voor kinderen die daar normaal gesproken niet komen.

Verder bekijken we, zowel in het primair, voortgezet als gespecialiseerd onderwijs, de mogelijkheden om de vrijwillige ouderbijdrage af te schaffen. We zijn als scholengroep aan de slag om hier beleid voor te ontwikkelen en zullen hier in 2024 nader over berichten.

Als scholengroep zijn we daarnaast aangesloten bij de Armoedecoalitie, een samenwerkingsverband van maatschappelijke organisaties en belangenbehartigers.

De leden van de coalitie hebben één doel voor ogen: armoede bestrijden en sociale uitsluiting tegengaan. De stip aan de horizon is: perspectief bieden aan mensen in armoede en schulden – in het bijzonder kinderen. De coalitie wil dit bereiken door de handen ineen te slaan, hulp- en dienstverlening te verbeteren en met vernieuwende initiatieven te komen.

2.1.9 Kansengelijkheid

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 2: Kansengelijkheid***

Als scholengroep willen we onderwijs geven waarin alle leerlingen zich thuisvoelen en het beste uit zichzelf halen, ongeacht hun thuissituatie, talenten of achtergrond. Dat is voor ons kansengelijkheid.

In het kader van het vergroten van kansengelijkheid lopen er sinds een aantal jaar al verschillende initiatieven, zoals de Transformatieve School, het brugjaar Jan Ligthart, het 10-14-onderwijs en IKC-ontwikkeling. In 2023 is besloten het brugjaar Jan Ligthart op het St. Gregoriuscollege door te zetten en op het Oosterlicht College Nieuwegein te beëindigen.

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 2040, waarbij het vergroten van kansengelijkheid een belangrijke drijfveer is. Als grote scholengroep kunnen en willen we een rol spelen in het realiseren van die visie. Dit jaar hebben we met de Utrechtse Onderwijsagenda, ondersteund door adviesorganisatie Goed geschud, de Werkagenda 2023-2026 gepresenteerd. Hierin is uitgewerkt hoe we binnen Utrecht werk maken van de brede ontwikkeling van kinderen, met als centrale thema's sociaal-emotionele ontwikkeling, brede basis voor ontwikkeling, multifunctionele faciliteiten, versterking van de professional en één ontwikkellijn op eigen tempo.

2.1.10 Sociale veiligheid

Op onze scholen creëren we een omgeving waarin iedere leerling en medewerker zich veilig kan voelen om de 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 burgerschapsonderwijs leren onze leerlingen om te gaan met diversiteit vanuit de democratische basiswaarden gelijkwaardigheid, vrijheid en solidariteit (zie 2.1.4 *Burgerschap in een duurzame en mondiale samenleving* en 2.1.1 *Aantrekkelijk werkgeverschap*). Elke school binnen onze stichting heeft een sociaal-veiligheidsbeleidsplan, als onderdeel van het veiligheidsbeleid. Een antipestprotocol is een standaardonderdeel van dit plan. Scholen nemen daarnaast tevredenheidsonderzoeken af onder leerlingen, ouders en medewerkers, waarbinnen sociale veiligheid een onderdeel is (zie: 2.1 *Onderwijs, kwaliteit en innovatie*). Op deze manier houden de scholen zicht op het ervaren gevoel van sociale veiligheid en kunnen zij gerichte doelen en acties opstellen om dit gevoel te versterken binnen de school. Onze scholen werken 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 (zie 1.2 *Organisatie*).

Eind 2023 hebben we het schoolleidersoverleg van februari 2024 voorbereid met een focus op sociale veiligheid. Op het programma van dit SLO staan workshops over onder andere:

- omgaan met boosheid en uitdagende gesprekken
- omgaan met grensoverschrijdend gedrag
- inzicht in de verschillen tussen thuiscontext, schoolcontext en 'peergroup'-context

Daarnaast is er tijdens deze bijeenkomst gelegenheid om een verdiepend gesprek te voeren met een vertrouwensinspecteur, de projectleider *School en veiligheid*, een gebiedsmanager wijkveiligheid en een jongerenwerker die op meerdere scholen in Utrecht actief is.

2.2 HR

2.2.1 Aantrekkelijk werkgeverschap

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 3: Aantrekkelijk werkgeverschap***

PCOU Willibrord wil een aantrekkelijk werkgever zijn door medewerkers te stimuleren en te faciliteren, zodat zij hun mogelijkheden en talenten benutten ten behoeve van de beste ontwikkelkansen voor iedere leerling. Zeker in een krappe onderwijsarbeidsmarkt is aantrekkelijk werkgeverschap van groot belang om medewerkers te behouden en nieuwe medewerkers aan te trekken.

Aantrekkelijk werkgeverschap is een van de strategische doelen van onze scholengroep. Door goed en strategisch HR-beleid hebben we stappen gezet om in positie te komen op het gebied van loopbaanontwikkeling, gezondheidsbeleid, leiderschapsontwikkeling en werving en matching.

Aanpak medewerkerstekort

Een belangrijke uitdaging was ook in 2023 de aanpak van de personele tekorten. Deze tekorten zorgen voor druk bij onze medewerkers en leidinggevenden. Het zoveel mogelijk wegnemen van deze druk is een belangrijk focuspunt. De aanpak van het medewerkerstekort verloopt langs vier lijnen:

- Werving en matching
- Opleiden en begeleiden
- Binden en boeien
- Anders organiseren

In de aanpak van het medewerkerstekort hebben we in 2023 belangrijke stappen gezet, waaronder:

- *Onboarding schoolleiders*
We zijn gestart met een inwerktraject voor schoolleiders binnen onze scholengroep, met de focus op het sneller wegwijs worden binnen de organisatie en de systemen. Dit bereiken we bijvoorbeeld met de inzet van een inwerkbegeleider en een buddy en met intervisiebijeenkomsten en evaluatiemomenten.
- *Werving & matching, Flexpool, Talentencentrum*
Centrale werving heeft via de teams werving & matching, Flexpool en het Talentencentrum een vaste positie verworven binnen de scholengroep. Met onder andere het realiseren van een centraal wervingssysteem via AFAS hebben we bijgedragen aan het verminderen van personeelstekorten en het behouden van medewerkers. Dit heeft geresulteerd in ruim 60% vervulling van de vacatures vanuit eigen werving. Dankzij het Talentencentrum ervaren medewerkers meer erkenning en voelen ze zich gezien en gehoord bij interne doorstroom binnen de scholengroep. Sollicitanten ontvangen sneller een reactie, die ook nog eens persoonlijker is.

Enkele andere voorbeelden van de resultaten van onze teams Flexpool, werving & matching en Talentencentrum in 2023:

- Nieuwe 'werken bij'-website ontwikkeld en gelanceerd.
 - Geoptimaliseerde en meer uniforme vacatureteksten voor een consistente uitstraling.
 - Een positiever beeld rond mobiliteit dankzij het Talentencentrum. Dit heeft geresulteerd in het behouden van meerdere collega's (+40 medewerkers) voor de scholengroep door interne overstappen.
 - Betere positionering van het gespecialiseerd onderwijs (GO) binnen onze scholengroep. Meer sollicitanten weten de scholengroep te vinden, mede doordat interne medewerkers de mogelijkheid hebben gekregen om een dag mee te lopen in het GO.
 - Met de Flexpool hebben we zo'n 40 flexpoolers aan PCOU Willibrord verbonden, en daarmee een vervullingspercentage behaald van ruim 80% op de binnengekomen verzoeken.
 - Meer dan 50% van de flexpoolers blijft langer dan een jaar in de Flexpool werken alvorens ze doorstromen naar een formatieplaats binnen de scholengroep of de scholengroep verlaten.
 - Binnen PO en GO zijn er zo'n 15 zij-instromers aangetrokken. We hebben daardoor extra begeleiding kunnen bieden en zij-instromers naast ervaren krachten kunnen plaatsen. Dit heeft geresulteerd in 0% uitval.
 - Onze scholengroep heeft een maatschappelijke rol gepakt in het opleiden van vier zij-instromende schoolleiders in opleiding.
- *Nieuwe gesprekscyclus*
We hebben een visie en leidende principes geformuleerd voor een nieuwe gesprekscyclus, met als doel om ieders ontwikkeling te stimuleren. In de gesprekken worden verwachtingen over en weer uitgesproken, met als resultaat betrokken en gelukkige medewerkers die een waardevolle bijdrage leveren aan onze missie: 'voor alle leerlingen de beste ontwikkelkansen'. De gesprekscyclus wordt in 2024 verder ontwikkeld, de implementatie staat voor mei 2024 op de planning.
 - *Arbeidsvoorwaarden*
Met de loonsverhoging van 10% en de eenmalige uitkering uit de vernieuwde cao zijn mooie stappen gezet in arbeidsvoorwaarden. PCOU Willibrord probeert daarnaast op meerdere terreinen te zorgen voor goede arbeidsvoorwaarden voor de medewerkers. Onder meer door naast de cao te faciliteren in bijvoorbeeld extra secundaire arbeidsvoorwaarden met belastingvoordeel via Fiscfree, extra studiemogelijkheden en mogelijkheid voor leren en ontwikkeling via de eigen Academie. Met de gemeente Utrecht zijn we in gesprek over regelingen voor onderwijsprofessionals rond huisvesting, kinderopvang en betaald parkeren in de stad.

- *Utrecht Leert*

Utrecht Leert is een initiatief van samenwerkende schoolbesturen, lerarenopleidingen en (overheids-) partners, met als doel om het lerarentekort in de regio Utrecht terug te dringen en om leraren te ondersteunen in hun professionele ontwikkeling. Zo maken we samen de onderwijssector zowel kwantitatief als kwalitatief sterker. Ook dit jaar hebben we binnen Utrecht Leert stappen gezet in onder meer zij-instroom, het opleiden en begeleiden van leerkrachten binnen de school, de inzet van onderwijsassistenten en het anders leren en organiseren. Enkele voorbeelden:

- De lancering van het traject *Oriëntatie en vliegende start* om zij-instromers een zachte landing, de juiste route en een goede start te bieden.
- Een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd door KBA Nijmegen onder zij-instromers, besturen, schooldirecteuren en schoolopleiders, waaruit bleek dat 88% van de zij-instromers (*heel*) tevreden is over de begeleiding.
- De ontwikkeling van een nieuwe routekaart en betere informatievoorziening voor zij-instromers op basis van een evaluatie.
- De pilot 'de onderwijsassistent van de toekomst' om te laten zien wat de onderwijsassistent van vandaag en morgen voor een school kan betekenen.
- De 'open-andere-deuren-dagen' waarop verschillende basisscholen in Utrecht hun deuren openden om onderwijsprofessionals een kijkje in de keuken te gunnen.
- Een driedaagse in het kader van het programma 'Heel Holland Leert' om onderwijsprofessionals de kans te geven om een schoolspecifiek plan van aanpak te ontwikkelen om anders te gaan organiseren.

Diversiteit

Binnen PCOU Willibrord streven we naar een divers medewerkersbestand dat een afspiegeling vormt van onze leerlingenpopulatie. Hiertoe hebben we in 2023 onder meer de volgende activiteiten ondernomen:

- Eind 2023 hebben we besloten tot oprichting van een bovenschoolse Gender and Sexuality Alliance (GSA), waarmee we zorgen voor borging van de doelen op het gebied van diversiteit en inclusiviteit in de kwaliteitscyclus van onze scholen.
- We hebben als PCOU Willibrord met een eigen boot deelgenomen aan de Canal Pride 2023. We willen zo zichtbaar maken dat we trots zijn op hoe divers we zijn en dat we een fijne, veilige leer- en ontwikkelplek voor leerlingen en werknemers willen bieden.
- We hebben de mogelijkheden onderzocht om te werven in Suriname en de Nederlandse Antillen. Dit bleek uiteindelijk niet wenselijk, omdat er dan in die landen een tekort ontstaat.
- Tijdens de Leiderschapsdag van woensdag 15 februari verzorgde sociaal psycholoog en generatie-expert Aart Bontkoning een masterclass over de samenwerking tussen verschillende generaties binnen scholen en teams.

2.2.2 Strategisch HR-beleid

Op strategisch vlak hebben we in 2023 onder meer werk gemaakt van een vernieuwde gesprekscyclus (zie 2.2.1 *Aantrekkelijk werkgeverschap*) en een nieuw arbeidsmarktcommunicatieplan. Ook hebben we stappen gezet op het gebied van sociale veiligheid (zie 2.1.9. *Sociale veiligheid*), de netwerkaanpak en het professionaliseren van ons HR-beleid. We hebben de focus gelegd op de vitaliteit en gezondheid van onze medewerkers door een gezondheidscoördinator te benoemen.

Netwerkaanpak

In lijn met de netwerkaanpak uit onze organisatiefilosofie richten we ons meer en meer op het efficiënt en anders organiseren van onderwijs samen met partners in en buiten het onderwijs. We werken nauw samen met de collega-schoolbesturen. Zo hebben we samen met KSU en SPO Utrecht een analyse gemaakt van de PO-scholen, op basis waarvan we beslissingen hebben kunnen nemen over een goede verdeling van scholen in de stad. Ook trokken we samen op met KSU en SPO Utrecht in het traject over de toekomst van Brede School Hart van Noord.

Nieuw HR-model

Ons HR-beleid richt zich op optimaal functionerende professionals voor gelukkige, in vrijheid lerende kinderen. Werken vanuit visie en verbinding is een belangrijk uitgangspunt. Om dat goed te kunnen blijven doen, hebben we in 2023 ons HR-beleid doorontwikkeld en verder geprofessionaliseerd. In goede afstemming tussen de HR-afdeling, het college van bestuur en leidinggevenden binnen PCOU Willibrord zijn de uitgangspunten van het nieuwe model opgesteld en is het HR-model vervolgens ontwikkeld. De transitie naar het nieuwe model en de benodigde ontwikkelstappen zijn door HR-collega's besproken met de schoolteams. Op een aantal scholen is getest met verbeterde informatie, kaders, aangepaste techniek en communicatie (onder meer SCOOP en AFAS).

Op 1 maart 2023 is onze nieuwe HR-manager gestart (Dominique Goossens) en aan het begin van schooljaar 2023-2024 hebben we het nieuwe HR-model geïmplementeerd. De taken op het gebied van HR zijn duidelijk verdeeld en beschreven, waarbij we proactiever en efficiënter kunnen werken door focus aan te brengen in de HR-processen. Deze zijn ondergebracht in drie stromen:

- HR Support: vraagbaak voor medewerkers en leidinggevenden, personeels- en salarisadministratie
- HR Businesspartners: strategisch sparringpartner voor schoolleiding en leidinggevenden O&O
- HR Expertise: experts op een specifiek HR-thema (onder meer vitaliteit & gezondheid en werving & matching)

Basis op orde

Een belangrijke voorwaarde voor (strategisch) HR-beleid is dat de basis op orde is. In 2023 is een groot aantal stappen gezet, waaronder:

- We zijn gestart met het op orde brengen van het onderdeel 'Weten en regelen' van onze digitale werkomgeving SCOOP, zodat alle informatie juist, prettig leesbaar en goed te vinden is.

- We zijn gestart met de herinrichting van AFAS, onder meer om de processen rond indiensttreding, verzuim en werving & matching te versoepelen.
- We hebben ons VOG-beleid geactualiseerd om te borgen dat iedere startende medewerker in het bezit is van een Verklaring Omtrent Gedrag. Hiermee voldoen we aan de wettelijke eisen en bereiken we ons doel dat niemand start met werken zonder VOG.

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 werkkring binnen of buiten het onderwijs wordt gevonden.

2.2.3 Leiderschap en leiderschapsontwikkeling

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 5: Leiderschap en leiderschapsontwikkeling***

Goed onderwijs vraagt om leiderschap. Dat begint in de klas, tussen leerling en leraar, en geldt voor alle lagen van de organisatie. Leiderschapsontwikkeling vraagt van ons dat we elkaar inspireren en met elkaar keuzes durven maken.

Als PCOU Willibrord sturen we op de ontwikkeling van persoonlijke leiderschap, onder meer door scholing aan te bieden op het gebied van leiderschapsontwikkeling en (startende) schoolleiders goed te ondersteunen en leiderschapsdagen te organiseren. Tijdens de leiderschapsdag op 15 februari 2023 is bijvoorbeeld stilgestaan bij het benutten van generatie-diversiteit binnen een team of organisatie. Verder hebben we vanuit Utrecht Leert, in samenwerking met Penta Nova, het programma Oriëntatie op persoonlijk leiderschap voor de onderwijsprofessional ontwikkeld voor ambitieuze leerkrachten. Bovendien is, zoals genoemd in 2.2.3 Aantrekkelijk werkgeverschap, het proces van onboarding voor nieuwe medewerkers en schoolleiders opnieuw vormgegeven, met onder meer intervisiebijeenkomsten en een uitgebreidere begeleiding.

Praktijkvoorbeeld Strategielijn 5: Leiderschap en leiderschapontwikkeling: Leiderschapstweedaagse

Onze scholengroep heeft een enorme kracht en potentie. Door samen te werken benutten we dat potentieel. En daar profiteren onze leerlingen en medewerkers van. Geheel in lijn met onze koers stond 'Samenwerken aan maatschappelijke opgaven' als thema centraal tijdens de Leiderschapstweedaagse op 2 en 3 november. Hoe je samenwerkt, zegt ook veel over jou als persoon. Laat je inspireren door het verhaal van spreker Danielle Braun, corporate antropoloog en auteur van 'Patronen' en 'De Corporate Tribe'. Zó word je je bewust van je eigen neushoorn.

Deze metafoor gebruikt antropoloog Danielle Braun om de patronen die je bij wijze van spreken als hoorn in beeld hebt wanneer je naar situaties, voorstellen of veranderingen kijkt. Ieder individu heeft een patroon: een samenhangend persoonlijk systeem van overtuigingen en gedrag gevormd door biologische aanleg, levensloop, context en eigen keuzes. De kunst is om je bewust te zijn van deze patronen, zodat je er rekening mee kunt houden. Zodat je open blijft staan voor de ander.

Ontmoeting, ontwikkeling en verbinding, daar stond de Leiderschapstweedaagse van PCOU Willibrord bol van. Op het programma stond onder andere verschillende workshops (*Durf te falen*, *martial arts* en *visual thinking*) waarbij onze kernwaarden werden gevisualiseerd. Bovenal was er ruimte om te sparren met collega's over tal van vraagstukken. Zo nemen we allemaal vanuit onze eigen rol verantwoordelijkheid voor onze gemeenschappelijke onderwijsdoelen.

2.2.4 Werkdrukmiddelen

In 2023 heeft Stichting Willibrord € 5.934.385 euro aan collectieve werkdrukmiddelen ontvangen. Deze zijn als volgt verdeeld over de scholen.

Tabel 11. Werkdrukmiddelen

School	Bedrag
Amadeus Lyceum	913.012
Broeckland College	224.715
Christelijk Gymnasium Utrecht	422.979
Gerrit Rietveld College	587.619
Globe College	376.066
Kranenburg Praktijkonderwijs	111.418
Niftarlake College	729.728
Oosterlicht College	1.228.778
Praktijkschool De Baanbreker	104.151
St. Bonifatiuscollege	711.211
St-Gregorius College, Descart, Waldorf	524.708
Totaal	5.934.385

De middelen zijn ingezet om de administratieve en organisatorische lasten van onderwijsgevend (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) te verlichten. Bijvoorbeeld met de inzet van extra fte's voor de organisatie rond toetsweken, surveillance-uren en conciërgetaken.

De besluitvorming rond de inzet van de werkdrukmiddelen is tot stand gekomen vanuit een voorstel door de MR'en, zoals vastgelegd in de cao VO. Hierbij is er bewust op ingezet om de werkdrukmiddelen zoveel mogelijk ten goede te laten komen aan het collectief (bijvoorbeeld: zowel aan OP als OOP).

2.2.5 PCOU Willibrord Academie: een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie

*Dit hoofdstuk sluit aan bij **Strategielijn 6**:*

Een infrastructuur voor professionalisering, onderzoek, ontwikkeling en innovatie

We hebben met de PCOU Willibrord Academie een lerende infrastructuur, waar medewerkers zich professionaliseren en het onderwijs doorontwikkelen. Dat gebeurt in een professionele leercultuur van gezamenlijk leren.

Waar mensen samen leren, leert de organisatie én ontstaat innovatie. Binnen onze scholengroep hebben we daarom alle ontwikkelingsgerichte activiteiten gebundeld in de PCOU Willibrord Academie. Samen leren en samen vernieuwend onderwijs ontwikkelen staat binnen de Academie centraal.

We hebben in 2023 de volgende stap gezet in de ontwikkeling van onze Academie, waarbij we de rol en de positionering van de Academie binnen de organisatie onder de loep hebben genomen. Het doel is om het eigenaarschap van de Academie breder te delen binnen de scholengroep. Meer eigenaarschap vanuit de scholen en meer eigenaarschap van de verschillende afdelingen van O&O, zodat we de samen kracht van de scholengroep verder kunnen ontwikkelen en benutten. In het CvB is een ontwikkelopdracht vastgesteld om onder begeleiding van een externe adviseur/onderzoeker tot een voorstel te komen. Daarbij zijn de keuzes gemaakt om:

- De Academie in deze fase rechtstreeks onder het CvB te positioneren.
- De innovatiecoördinatie verder uit te werken onder de vlag van de Academie en te integreren met andere soortgelijke activiteiten binnen de Academie. Uitgangspunt daarbij is dat innovatie overal in onze organisatie plaatsvindt (op de scholen én op de afdelingen van O&O).
- De Academie een rol te geven in de inhoudelijke subsidiecoördinatie, om zo de kennis over de lopende en nieuwe ontwikkelingen nog beter te bundelen, te verbinden en te delen.

Deze nieuwe ontwikkelingsfase van de Academie geeft ons de kans om in 2024 verder vorm te geven aan effectmeting, borging en verspreiding van vernieuwende (onderwijs)initiatieven binnen onze scholengroep.

Vanuit onze netwerkgedachte zoeken we de samenwerking met partners op. We dragen graag bij aan stedelijke en regionale initiatieven en voelen onze verantwoordelijkheid als belangrijke spil binnen de stad en de regio. Samen met de Hogeschool Utrecht, de Universiteit Utrecht en de Marnix Academie hebben we in 2020 een partnerschap gesloten om intensiever samen te werken op het gebied van opleiden, onderzoeken en professionaliseren. Door deze samenwerking vanuit de Academie op te pakken, verbinden we de activiteiten aan andere ontwikkelingen binnen onze scholengroep.

2.3 Huisvesting en facilitair

Met een totaal van 49 schoolgebouwen, waarvan 19 voor het voortgezet onderwijs, is huisvesting voor ons een belangrijk thema. De gebouwen voor het voortgezet onderwijs bevinden zich in de gemeenten Utrecht (inclusief Vleuten-De Meern), Nieuwegein, IJsselstein, Maarssen, Vianen en Breukelen. In 2023 hebben we de bestaande achterstanden in huisvestingsprojecten nagenoeg ingelopen, onder andere door renovatie van gebouwen die onderdeel uitmaakten van het Meerjarenperspectief Onderwijshuisvesting (MPOHV) van de gemeente Utrecht. Bij alle projecten voor het voortgezet onderwijs trekken we samen op met de gemeenten.

Afgeronde projecten

In 2023 slaagden wij erin om het volgende project af te ronden:

- Globe College: de sporthal, waarvan de bouw in het najaar van 2022 was gestart, is eind 2023 opgeleverd.

Lopende projecten

In 2023 werkten wij verder aan de volgende huisvestingsprojecten:

- St. Bonifatius College: de bouw van nieuwe gymzalen op het adres Burgemeester Fockema Andreaalaan 11 wordt in het voorjaar van 2024 afgerond.
- Broeckland College: door funderingsproblemen heeft de realisatie van de nieuwbouw vertraging opgelopen. De school maakt daarom langer gebruik van door de gemeente gefinancierde tijdelijke huisvesting. Oplevering van de nieuwbouw wordt verwacht eind 2024.
- Limus College: de voorbereidingen voor een nieuw schoolgebouw aan de Hindersteinlaan zijn in volle gang. In 2024 stelt de gemeente een stedenbouwkundig plan van eisen op. PCOU Willibrord is aangehaakt bij het proces.
- St-Gregorius College: de verbouwing van de locatie Nieuw-Welgelegen aan de Grebbeberglaan zal naar verwachting zomer 2024 voltooid zijn. Het initiatief voor de verbouwing ligt bij Gemeente Utrecht.
- Praktijkschool De Baanbreker: met de gemeente IJsselstein zijn we in gesprek over nieuwe huisvesting voor De Baanbreker. We streven ernaar in 2027 te verhuizen.

Onderhoud

Het onderhoud van gebouwen levert essentiële inzichten op voor onze integrale huisvestingsplannen. In het ene geval is renovatie een mogelijkheid, in het andere geval is nieuwbouw een betere optie. De implementatie van nieuwe onderhoudscontracten hebben we in 2023 uitgevoerd. Viola heeft, na het faillissement van DuurzaamNL, het contract overgenomen (warmte/energie) en FSF/Chubb het contract van Harwig (safety/security). Achterstanden in onderhoud worden ingelopen met extra financiële middelen.

De professionalisering van de afdeling huisvesting en facilitair is voortgezet. Het team is uitgebreid met een extra medewerker, die als gesprekspartner voor de scholen kan dienen. Door afspraken te maken over een meerjarenplanning kan de afdeling het onderhoud aan gebouwen en installaties op (de)centraal niveau borgen. Punt van zorg is dat steeds meer scholen over geavanceerde technische systemen beschikken, die specialistische kennis van installateurs en daarmee hogere tarieven vergen, waardoor de kosten van de exploitatie stijgen.

Komend jaar zal ook de toepassing van FMIS (Facilitair Management Informatie Systeem) een van de aandachtspunten zijn. Hiermee vergroten we (de)centraal inzicht vanuit huisvesting voor zowel de scholen als de afdeling.

Duurzaamheid

We hebben als scholengroep de 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 om nieuwbouwprojecten bijna energieneutraal te realiseren. Voor bestaande bouw speelt bij verduurzaming echter de vraag of het mogelijk is om investeringen binnen een periode van vijf jaar terug te verdienen. Installatie van ledverlichting levert op termijn bijvoorbeeld een besparing op, maar vergt een flinke investering. Bij de keuze voor het wel of niet plaatsen van zonnepanelen vormt netcongestie een obstakel. Dat leidt tot onzekerheden in de bijdrage aan de gemeentelijke ambitie om van het gas af te gaan. Daarvoor is namelijk extra netcapaciteit nodig. Half 2023 is ingezet op meer inzicht in het gebruik van schoolgebouwen door verhuur aan externen, om de kosten, onder andere van energie, voor de stichting beter in beeld te krijgen.

Knelpunten

Onze ervaringen in 2023 leveren knelpunten op voor het toekomstig huisvestingsbeleid. Ten eerste is het de vraag of er voldoende financiële middelen beschikbaar blijven voor renovatie en nieuwbouw. Ten tweede zien we dat het aantal mogelijke elektriciteitsaansluitingen beperkt is. De reden daarvoor is 'netcongestie', die onze doelstellingen voor duurzaamheid belemmert. Daarnaast is de beperkte technische kennis in de markt, voor installatie van geavanceerde technische systemen, een punt van zorg.

Praktijkvoorbeeld Huisvesting en facilitair: Nieuwbouw St. Bonifatius College

Veel licht, aardse tinten, een nieuwe vleugel aan het gebouw en een fris binnenklimaat maken nieuwe schoolgebouw van het St. Bonifatiuscollege een fijne plek om te leren en te werken. Het honderd jaar oude gebouw is flink onder handen genomen. Met de

zonnecollectoren op het dak en isolatie- en ventilatiemaatregelen is het gebouw bijna energieneutraal.

Het gebouw met grote nieuwe klaslokalen en werkpleinen, sluit perfect aan op het onderwijsconcept van de school. Rector Hanneke Schreuder: "Dit geeft ons alle ruimte voor klassikale lessen en tegelijk meer keuzemogelijkheden voor onze leerlingen."

Siep de Haan geeft al 38 jaar les op de school voor havo, atheneum en gymnasium en ziet elke dag wat het effect is van het vernieuwde én vertrouwde gebouw op leerlingen en collega's. "De sfeer is zo goed en rustgevend dankzij het kleurgebruik, het nieuwe meubilair en de indeling. Er is voor iedereen een hoekje om samen of zelfstandig te werken.

Ook in de lokalen, die groter zijn dan voor de verbouwing, is er nu meer ruimte om groepjes te vormen en onderwijs naar de behoefte van de leerling te geven."

2.4 ICT en informatiemanagement

De afdeling ICT & Informatiemanagement bestaat uit twee teams: het team ICT en het team Informatiemanagement.

Team ICT

Het team ICT heeft in de 2023 de nadruk gelegd op inzicht, optimalisatie, dienstverlening en veiligheid. Alle scholen maken gebruik van dezelfde diensten en we hebben de vervolgstap gemaakt naar efficiënte uniforme processen over alle scholen heen, door kennissystemen te rationaliseren en optimaliseren (zie *Praktijkvoorbeeld Strategielijn 7: ICT-centralisatie*).

Onder leiding van onze architect heeft elke school een 'ICT-apk' gekregen, waarbij de check is uitgevoerd of de IT-inrichting nog in lijn is met de IT-blauwdruk, opgesteld in het programma 'Fundament van de toekomst'. Daarnaast hebben we meer aandacht besteed aan beveiliging en compliance van onze centrale IT-voorziening.

Om de betrouwbaarheid van onze IT-voorziening te verbeteren, hebben we een transitie naar de cloud gemaakt en hebben we voor 95% afscheid genomen van ons fysieke datacenter. In de verdere groei naar een regioorganisatie zijn we ook gestart met het optimaliseren en verder inrichten van contract-, leveranciers- en licentiemanagement om meer grip te krijgen op wat de scholengroep nodig heeft, op het juiste moment tegen de juiste kosten. Voor 2024 gaan we hiermee verder en maken we ook een start met IT-assetmanagement om onze processen rondom de vervanging van werkplekken verder te professionaliseren.

Praktijkvoorbeeld Strategielijn 7: ICT-centralisatie

PCOU Willibrord beschikt sinds maart 2023 over één centraal ICT-systeem én -team. Uniek in het Nederlandse onderwijs. Circa 30.000 gebruikers op 42 basis- en middelbare scholen werken volledig in de cloud. Dankzij de hypermoderne digitale infrastructuur en flexibele informatievoorziening kunnen we razendsnel inspringen op onderwijsontwikkelingen en hebben leerkrachten meer tijd voor het ontwikkelen en geven van kwalitatief onderwijs voor de leerlingen.

Drijvende kracht achter de innovatieve inrichting is ICT-manager Peter Schep. "We hebben een basis gecreëerd waarin we onderwijskundige ontwikkelingen razendsnel kunnen faciliteren. Denk aan *artificial intelligence* of *virtual reality* binnen het onderwijs of de trend van gepersonaliseerd leren. Voor de vraag om flexibele roosters ontwikkelen we een app, zodat leerlingen zich kunnen inschrijven voor een les." Danique Zelissen, directeur van de Torenpleinschool in Utrecht beaamt dat. "Wat we als school ook maar willen, de expertise is er. Bijvoorbeeld als we een app zoeken voor tafeltraining of voor ondersteuning bij onze programmeerlessen van robots. Het fijne van zo'n centraal punt is dat als er een iets kapot is, de melding snel wordt opgepakt. Er blijft echt meer tijd over voor het onderwijs."

Team informatiemanagement

Binnen team informatiemanagement (IM) richten we ons op het verder ontwikkelen van het team en de diensten die we aanbieden. Dit doen we vanuit vier lijnen:

- Processen en systemen
- Dataplatform en datamanagement
- Informatiebeveiliging en privacy (IBP)
- Advies en projecten

In de eerste lijn, processen en systemen, hebben we ons onder andere gericht op het invoeren van procesmanagement: we hebben een start gemaakt met het in kaart brengen van alle processen binnen de organisatie, hebben onze architectuur op orde gebracht en waar nodig de processen en systemen geoptimaliseerd. We gaan hier in 2024 mee verder. Daarnaast hebben we werk gemaakt van ons applicatie-portfoliomanagement. We hebben alle applicaties in kaart gebracht en gaan deze rationaliseren en optimaliseren. In de zomer van 2022 is er een eigen dataplatform neergezet en is de informatiebrigade (multidisciplinair datateam) ingericht. Eind december hebben we op de domeinen HR, financiën en onderwijskwaliteit standaarddashboards opgeleverd. In 2024 gaan we de informatiebrigade verder professionaliseren en kijken we naar maatwerkrapportages die we automatisch naar de desbetreffende stakeholders kunnen uitrollen.

De adviseur informatiebeveiliging en privacy (kortweg IBP) werkt naast het adviseurschap aan het normenkader IBP. Het normenkader is in 2023 in navolging van het hbo en mbo geïntroduceerd in het funderend onderwijs. PCOU Willibrord neemt privacy en security serieus en heeft in 2023 veel aandacht besteed aan het digitaal veilig en weerbaar zijn als scholengroep. We hebben een ISMS (Information Security Management System) geïmplementeerd en hebben samen met een partner grote stappen gezet in het op orde brengen van ons beleid, processen en procedures. Daarnaast hebben we een nieuwe bewustzijns campagne gestart: interne medewerkers hebben voorlichtingsvideo's gemaakt, gekoppeld aan thema's in een schooljaar. Om het bewustzijn rondom mails te verhogen is er een phishing-actie uitgevoerd. Op technisch vlak voeren wij periodiek testen uit rondom vulnerability scans en pentesten.

Binnen advies en projecten richten we ons op het geven van advies op strategische thema's, het inrichten van het projectportfolio en het opstarten van een laagdrempelig projectenbureau. Informatiemanagement wil betrokken zijn bij elke digitale verandering om het gebruik van IT en informatie voorspelbaar te kunnen blijven gebruiken.

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.

De Willibrord Stichting sluit het verslagjaar 2023 af met een positief resultaat van € 2.2561K (begroot € 604K). Dit resultaat is exclusief een incidentele last van € 2.213K als gevolg van een versnelde afschrijving.

Er is voor gekozen om deze versnelde afschrijvingen in het resultaat van 2023 te nemen. Na aftrek van deze incidentele last/desinvestering komt het resultaat uit op +/- € 43K.

In 2022 bedroeg het resultaat € 5.522K positief (en genormaliseerd € 2.305K) positief.

Door het doorschuiven van baten NPO, het verschil tussen afschrijvingen groot onderhoud (bovenschools) en de bijdragen van de scholen aan het groot onderhoud naar de toekomst enerzijds en de desinvestering en inzet werkdrukmiddelen anderzijds, is het genormaliseerde resultaat € 2.658K positief (zie tabel 13). De grootste componenten uit dit positieve genormaliseerde resultaat betreffen:

- De resultaten van de scholen zijn € 574 lager dan begroot. Hier liggen schoolspecifieke oorzaken aan ten grondslag.
- Het resultaat van het Steunfonds is € 252K hoger dan begroot als gevolg van de aantrekkende marktsituatie.
- Financiële baten uit schatkistbankieren zijn als gevolg van de stijgende rente € 763K (niet begroot)

De Rijksbijdragen zijn € 14.5240K hoger dan begroot. Een grote oorzaak van de stijging is gelegen in de beschikbaar gestelde middelen als compensatie voor de aanpassing van de CAO.

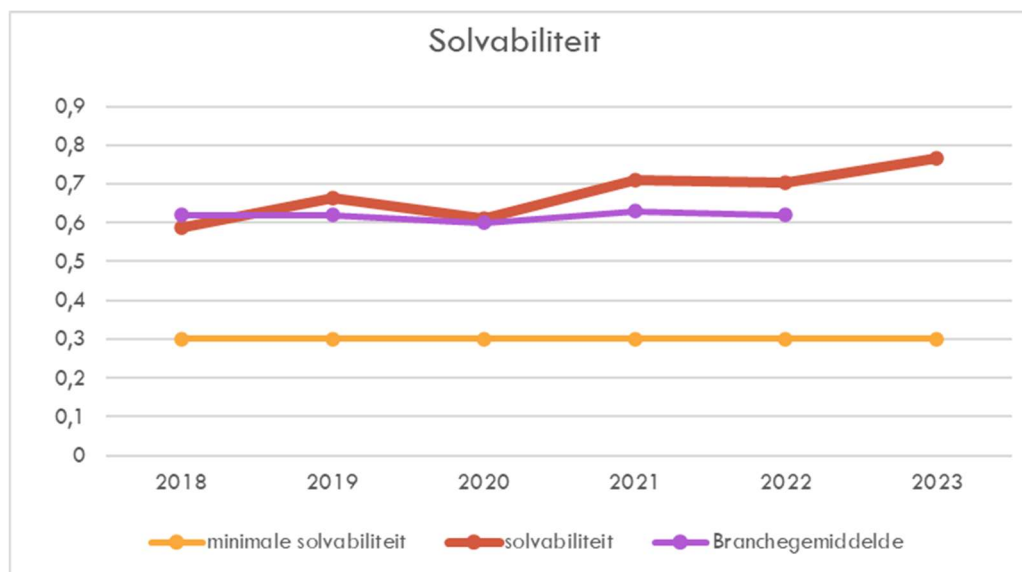
De stijging wordt voor een groot deel verklaard door de ontvangen middelen voor strategisch personeelsbeleid ad. € 5.941K.

Voorts is er ten opzichte van vorig jaar sprake van een stijging van het aantal leerlingen met 181 van 12.731 naar 12.912.

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

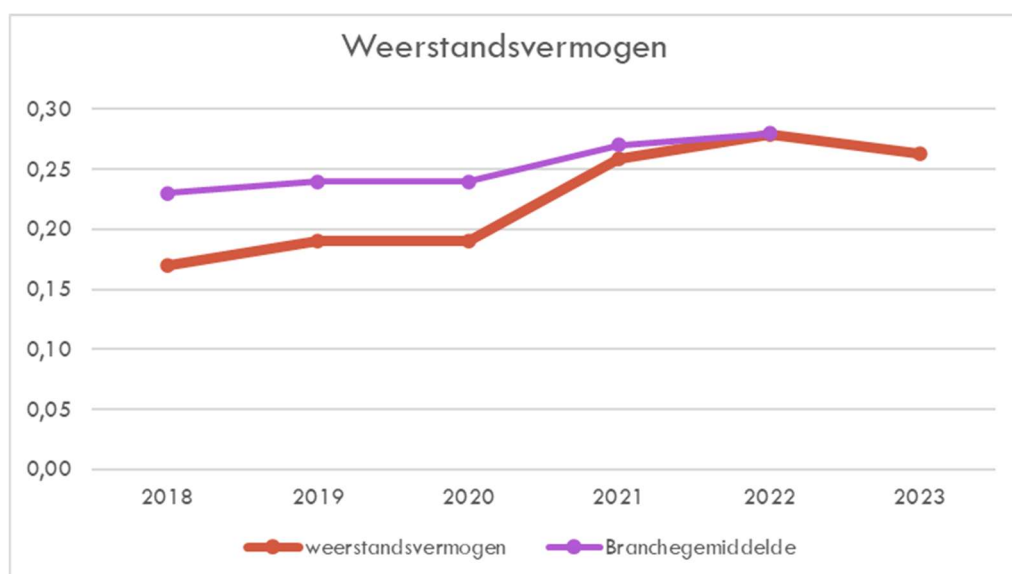
In de volgende grafieken vergelijken we de gerealiseerde waarden van de Willibrord Stichting ten opzichte van de minimale waarden in het kader van het financiële toezicht dat het ministerie van OCW hanteert bij de beoordeling van de financiële continuïteit van instellingen en met branchegemiddelden. De jaarrekeningen van andere schoolbesturen voor het jaar 2023 zijn nog niet beschikbaar, waardoor het branchegemiddelde slechts beschikbaar is tot en met het jaar 2022.

Grafiek 1. Ontwikkeling solvabiliteit



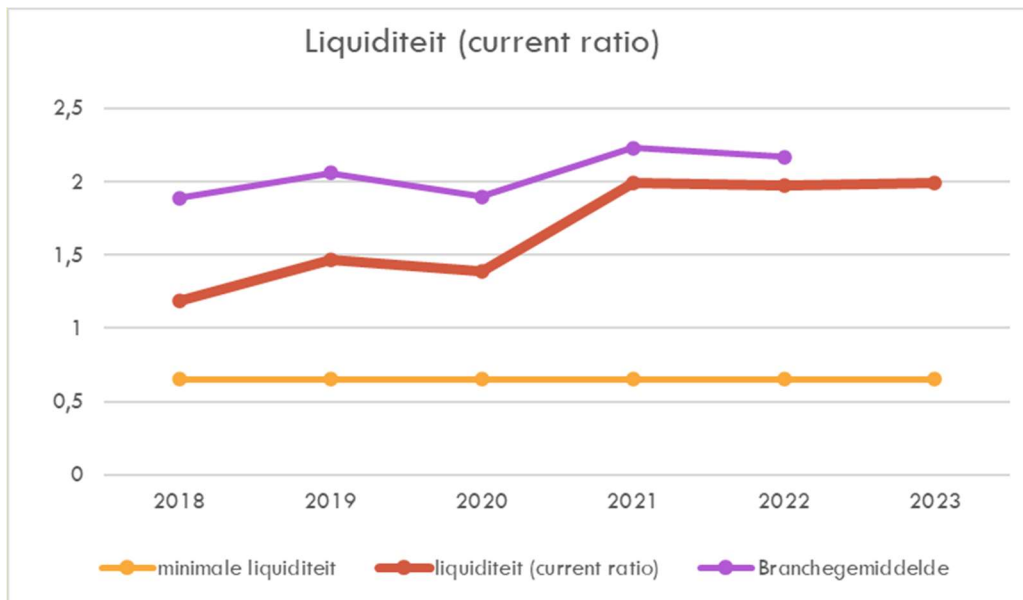
De geconsolideerde solvabiliteit 2 (gedefinieerd als het eigen vermogen plus voorziening, gedeeld door het balanstotaal) ligt met een ratio van 0,77 hoger dan vorig jaar. De solvabiliteit ligt ook al jaren ruim boven de signaleringsgrens en het branchegemiddelde.

Grafiek 2. Ontwikkeling weerstandsvermogen



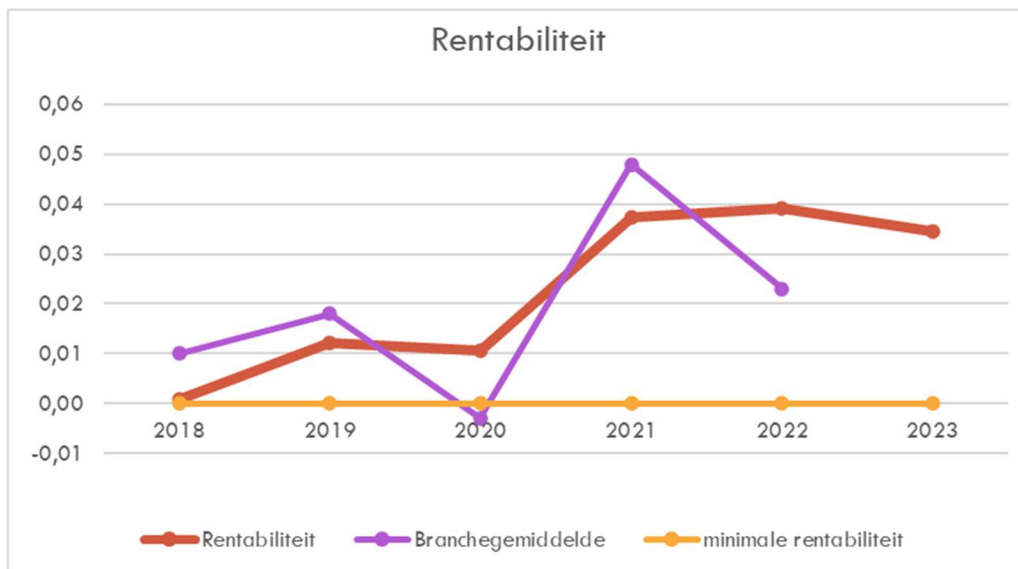
Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Voor 2023 ligt de ratio op 0,26.

Grafiek 3. Ontwikkeling liquiditeitspositie



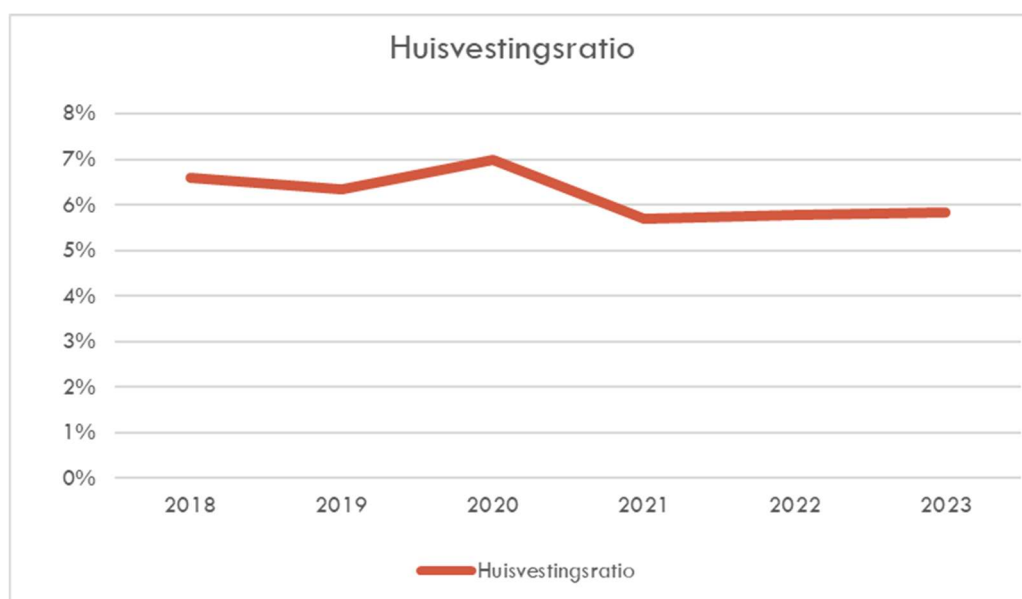
De liquiditeitspositie (vlottende activa gedeeld door vlottende passiva) is in 2023 in lijn met 2022 en is met een current ratio van 2,00 ruim meer dan de eigen doelstelling van 0,65 en de signaleringsgrens van het ministerie (0,50).

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. De huisvestingsratio is de verhouding tussen de huisvestingslasten inclusief afschrijven op de gebouwen en totale baten.

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

	2022	2023
Totaal eigen vermogen	41.961.095	42.004.238
Privaat eigen vermogen	-/- 10.617.280	-/- 10.869.484
Feitelijk eigen vermogen	31.343.815	31.134.754
Normatief eigen vermogen	37.874.972	33.580.795
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	0	0
Ratio feitelijk/normatief eigen vermogen	0,83	0,93
Gebouwen (aanschafwaarde)	31.620.779	24.998.576
Resterende MVA (boekwaarde)	10.271.022	9.723.801
Risicobuffer	150.495.111	159.657.959

In 2023 is er geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

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 strategiebrieven 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.

2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen

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 schooljaar 2023/2024 is het Limus College van start gegaan.

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 2024 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. 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.

Tabel 8. *Verloop van de effectenportefeuille Steunfonds Willibrord*

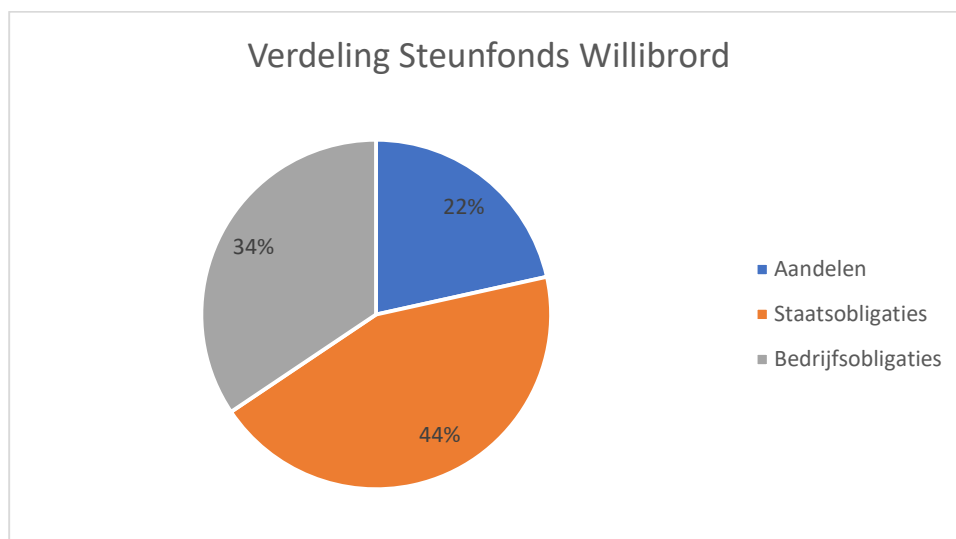
Financiële vaste activa	2023	2022
Saldo 1-1	6.334.482	6.205.048
Investeringen	5.045.495	5.244.020
Ottrekkingen	5.076.671	-4.315.330
Waardeveranderingen	<u>575.232</u>	<u>-799.257</u>
Saldo 31-12	6.878.539	6.334.481

Tabel 9. *Resultaten in het boekjaar*

Resultaten financiële vaste activa	
Waardeveranderingen	575.232
Couponrente/dividend	-30.029
Kosten en belastingen	<u>33.852</u>
Netto resultaat 2023	579.055
Netto resultaat 2022	-902.971

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 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 strategiebrieft voor waarin de bijdragesleutels zijn toegelicht. Deze worden in overleg met schoolleiders en de GMR goedgekeurd. De bijdragen worden bij gedurende het jaar herrekend op basis van de werkelijke baten.

De centrale lasten bestaan uit bestuurskosten en centrale ondersteuning op de gebieden van onderwijskwaliteit, HR, financiën, ICT & IM, communicatie, huisvesting en facilitaire zaken. De centrale lasten zijn verdeeld over de Stichting PCOU en de Willibrord Stichting. Deze bedroegen in 2023 € 14,9 miljoen als gevolg van de CAO-stijgingen (2022: € 14,8 miljoen).

2.6 Risicoparagraaf

2.6.1 Intern risicobeheersing

Risicomangement is onderdeel van de planning- en controlcyclus van PCOU Willibrord. In het begrotingsproces wordt een analyse gemaakt van de externe en interne omgeving. Op basis daarvan zijn risico's ingeschat, beoordeeld en waar mogelijk in de begroting verwerkt. De organisatie bevindt zich qua risicobeheersing in de fase waarin risico's bekend en gecalculeerd zijn en de strategie 'het accepteren van het risico' is. Voor enkele risico's geldt een verhoogde alertheid. Dit betekent dat er proactief gehandeld wordt en dat de strategie 'het beperken van het risico' is. Het in kaart brengen van risico's krijgt 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 en er wordt beleid gemaakt om risico's te vast te stellen welke maatregelen er te nemen zijn als een risico zich voordoet. De risico's per school worden gevolgd aan de hand van de managementrapportages. Daarnaast wordt er gewerkt met business cases waarin verschillende experts op voorhand meekijken om ervoor te zorgen dat het bestuur gedegen beslissingen kan nemen en ervoor te zorgen dat monitoring kan plaatsvinden. Bij een onderwijsinstelling is het passend de risico's zoveel als mogelijk te beperken, ook omdat de financiële marges beperkt zijn. Om voldoende ruimte te bieden voor innovatie & ontwikkeling van het onderwijs en om continuïteit en kwaliteit van onderwijs te garanderen vindt het bestuur het belangrijk om een goede inschatting te maken van risico's en kansen en goede monitoring.

2.6.1 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2023 is er een update van de risicoscan uitgevoerd waardoor meer zicht is verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is.

Nr.	Omschrijving	Kans	Gevolg min	Gevolg max
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuatie in leerlingaantallen	50%	€ 150.000	€ 300.000
2	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)	90%	€ 300.000	€ 500.000
3	Instabiliteit in bekostiging	30%	€ 500.000	€ 750.000
4	Onvolledige indexatie van bekostiging	50%	€ 750.000	€ 1.000.000
5	Hoger dan begrote kosten voor ziektevervanging	50%	€ 1.000.000	€ 1.500.000
6	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte	50%	€ 500.000	€ 750.000
7	Extra lasten door onvoorziene toename WGA instroom	50%	€ 300.000	€ 500.000
8	Huisvesting: Aanspraak op vermogen door ongedekte bouwkosten	70%	€ 1.000.000	€ 1.500.000
9	Huisvesting: Aanspraak op vermogen door onvoorziene uitgaven voor groot onderhoud	90%	€ 300.000	€ 500.000
10	Restrisico's	50%	€ 500.000	€ 750.000
11	Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering	100%	€ 1.500.000	€ 2.000.000

Via een risicosimulatie is bepaald dat op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten, met een gewenste zekerheid van 90%, een buffervermogen van € 7.033.000 (4,7% van de jaarbaten, niveau 2022) toereikend is om het financiële risicoprofiel van de Willibrord Stichting af te kunnen dekken.

Wanneer de geïnventariseerde risico's worden afgezet in een risicomatrix, ontstaat het volgende beeld:



In het kader van ons voortdurende streven naar integriteit en verantwoording, hebben we ook dit jaar ons frauderisico zorgvuldig geëvalueerd en aangepakt. We erkennen dat fraude een ernstige bedreiging vormt voor de integriteit en reputatie van onze organisatie, en daarom hebben we diverse maatregelen getroffen om dit risico te beheersen.

Onze interne frauderisicoanalyse richt zich op de volgende gebieden: inkoopprocessen, financiële transacties, personeelsbeheer, toegangscontrole tot faciliteiten en systemen, ethiek en cultuur, en onze externe relaties.

Onze interne controlesystemen gaan we in 2024 verder versterken en verbeteren om mogelijke kwetsbaarheden te identificeren en aan te pakken. Bovendien hebben we onze externe partners en belanghebbenden actief betrokken bij het bevorderen van een cultuur van transparantie en verantwoording. Hoewel we ons bewust zijn van de voortdurende uitdagingen op dit gebied, zijn we vastbesloten om ons frauderisico effectief te blijven beheren en te minimaliseren.

3. Continuïteitsparagraaf

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In dit bestuursverslag zijn de tabellen uit de door de raad van toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting 2024-2027 overgenomen. Aan deze tabellen zijn de cijfers van de jaarrekeningen 2022 en 2023 toegevoegd. Dit betreft de leerlingaantallen, formatie, meerjarenexploitatiebegroting en meerjarenbalans.

Het uitgangspunt is dat alle scholen financieel gezond zijn of worden. Er is individueel overeengekomen met elke schoolleider dat zij een rendement (exploitatie resultaat) van minimaal 1,9% van hun baten behalen. Het Aurelius College, het Limus College, Kranenburg Praktijkonderwijs kennen een negatieve begroting in 2024:

- Aurelius en Limus zijn startende initiatieven die met ingecalculerde aanloopverliezen te maken hebben.
- De tekorten bij het Kranenburg Praktijkonderwijs zijn ontstaan door stijging gasprijzen in met 90% in de begroting 2024 en de nog niet toegekende subsidie basisvaardigheden waar al wel het personeel voor in dienst is als gevolg van uitputting van de NPO-gelden. Met de kennis van nu stijgen de gasprijzen met slechts 40% en is de subsidie toegekend. Dit leidt tot een sluitende exploitatie in 2024.

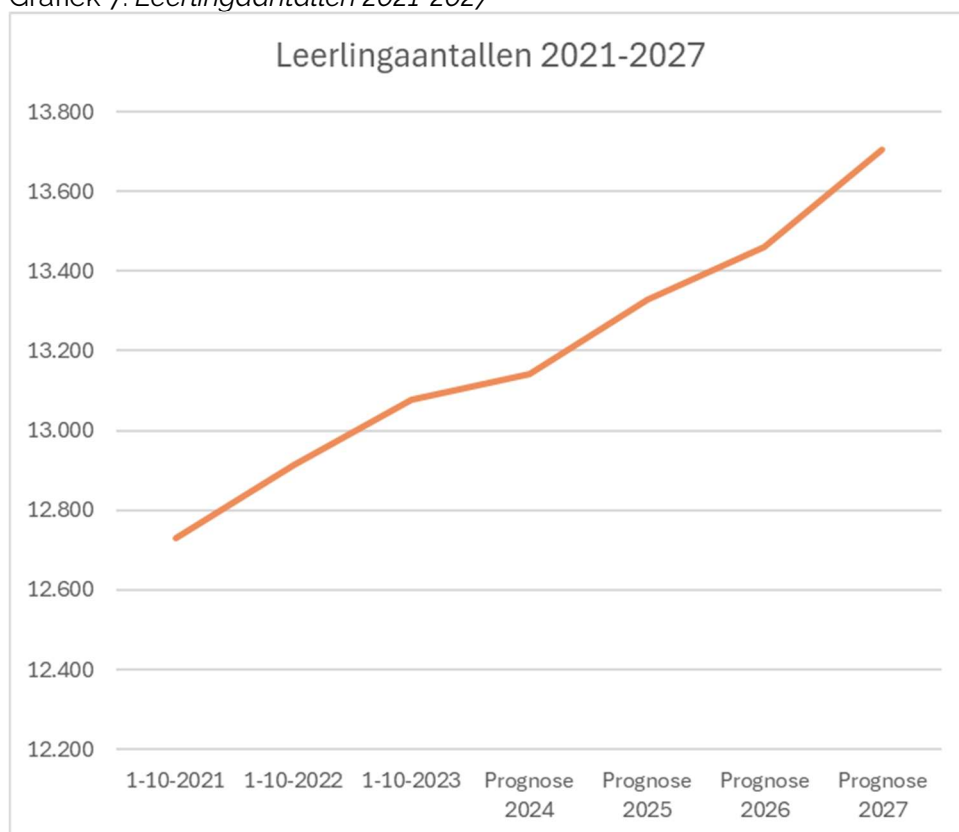
Leerlingenaantallen

De Willibrord Stichting groeit de komende jaren in leerlingenaantal tot naar verwachting 13.704 leerlingen in 2027. 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 leerlingenaantallen 2021-2027***Ontwikkeling leerlingaantallen Willibrord 2021-2027 per school**

Teldatum	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
110-Christelijk Gymnasium	954	947	997	999	1.009	1.026	1.034
120-Amadeus Lyceum	2.053	2.044	1.933	1.885	1.816	1.764	1.764
121-Aurelius College	0	22	31	39	70	80	80
130-Gerrit Rietveld College	1.352	1.313	1.319	1.325	1.325	1.325	1.325
141-Oosterlicht college Nieuwegein	1.775	1.820	1.711	1.626	1.542	1.463	1.475
142-Oosterlicht college Vianen	826	807	841	819	773	765	768
150-Niftarlake College	1.685	1.643	1.629	1.660	1.660	1.660	1.660
160-Globe College	676	741	757	750	750	750	750
170-Kranenburg Praktijkonderwijs	203	190	199	195	195	195	195
180-Broeckland College	453	435	432	445	460	485	485
200-St. Bonifatiuscollege	1.524	1.596	1.667	1.646	1.637	1.639	1.639
210-St-Gregorius College	1.055	1.181	1.363	1.480	1.655	1.706	1.757
230-De Baanbreker	175	173	167	164	160	160	160
240-Limus College			31	108	276	444	612
Totaal Willibrord	12.731	12.912	13.077	13.141	13.328	13.462	13.704

En grafisch:

Grafiek 7. *Leerlingaantallen 2021-2027*

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

Bezetting

De personele bezetting in 2024 daalt ten opzichte van 2023. De oorzaak hiervan is de extra inzet van personeel met behulp van NPO-middelen tot en met 2023. De uitputting van deze middelen veroorzaakt een daling van de formatie in de komende jaren. Tot op heden hebben we nog geen rekening gehouden in de formatie met niet toegekende subsidies die naar verwachting in de komende jaren zullen komen.

Tabel 11. *Begrote personele ontwikkeling fte's 2022-2027*

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Directie*	81,4	76,5	80,1	78,9	73,9	72,9	72,5
OP	838,7	808,9	850,5	835,9	810,9	825,9	829,1
OOP/OBP	357,9	349,1	357,0	348,1	326,7	321,1	318,6
Student	20,5	15,4	16,5	7,2	4,9	4,0	4,0
Totaal	1.298,4	1.249,9	1.304,1	1.270,1	1.216,4	1.223,8	1.224,2

*Directie is de verzamelnaam voor alle leidinggevenden binnen de scholengroep

De meerjarige cijfers hebben betrekking op de formatie op basis van de formatieplannen van de afzonderlijke scholen. Ze brengen de formatie in lijn met de ontwikkeling van het aantal leerlingen.

Door het groeiende lerarentekort in Nederland in het algemeen, en specifiek in de regio Utrecht, zal het invullen van de formatie een aanhoudende uitdaging blijven. De scholengroep streeft naar 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 2023 een meerjarenbegroting 2024-2027 opgesteld. De staat van baten en lasten is in tabel 12 weergegeven.

Tabel 12. Geconsolideerde staat van baten en lasten 2022-2027

Willibrord Stichting geconsolideerd <i>Alle bedragen * € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Rijksbijdragen	133.363	128.250	142.775	140.490	140.046	140.040	139.109
Overige overheidsbijdragen en -subsidie	2.228	1.425	2.193	1.915	1.115	1.038	927
Overige baten	14.786	4.568	13.382	7.179	4.126	3.996	3.947
Baten	150.378	134.243	158.350	149.584	145.286	145.074	143.983
Personeelslasten	115.830	112.168	127.175	128.758	120.398	120.542	119.951
Afschrijvingen	3.287	3.153	3.031	3.753	4.046	4.135	3.911
Huisvestingslasten	7.365	6.764	7.579	8.322	8.726	9.280	9.752
Overige lasten	17.372	11.556	21.763	10.823	10.963	10.554	10.206
Lasten	143.854	133.642	159.547	151.655	144.133	144.511	143.820
Financiële baten en lasten	-1.001	-15	1.241	-15	623	532	441
Exploitatieresultaat	5.523	587	43	-2.086	1.776	1.095	604
Normalisatie	-3.218	-1.658	2.615	2.920	1.076	262	-1.434
Exploitatieresultaat na normalisatie	2.305	-1.072	2.658	833	2.851	1.356	-831

De meerjarenperspectief wordt gekenmerkt door onzekerheid met betrekking tot de voortzetting van verschillende (incidentele) subsidies in de komende jaren en de impact van de MJOP's.

Voor de beoordeling van dit resultaat is van belang dat NPO-middelen die ontvangen zijn, slechts deels zijn ingezet tot en met 2023. 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. Het resultaat ziet er dan als volgt uit:

Tabel 13. Normalisatie resultaat 2022-2027

Willibrord Stichting geconsolideerd <i>Alle bedragen * € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Normalisaties							
Groot onderhoud			-499	-502	-609	-1.028	-1.434
NPO inzet	838	-1.658	-3.155	3.422	1.685	1.290	0
Desinvesteringen			2.213				
Werkdrukmiddelen	-4.056		4.056				
Totaal	-3.218	-1.658	2.615	2.920	1.076	262	-1.434

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

1. 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.
2. 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 2024 zijn de tarieven gelijk gehouden in de veronderstelling dat stijging in de loonkosten gecompenseerd wordt door looncompensatie binnen de bekostiging.
3. De resultaatdoelstelling voor het bijdragepercentage van 1,9% wordt voor 4 scholen niet behaald in de begroting over 2024. Voor 1 van deze scholen is het resultaat wel gelijk aan nul of positief.
4. De bovenschoolse kosten worden gedekt uit de bijdragen die de scholen doen. De bijdrage is gebaseerd op de baten van iedere school (7,35% PCOU en 5,85% Willibrord). De bovenschoolse kosten worden nagenoeg uitsluitend binnen de Willibrord Stichting (O&O) verantwoord.
5. De investeringen in het begrotingsjaar 2024 betreft de aanvraag vanuit de scholen. In de investeringen is ook € 1,6 miljoen voor investeringen groot onderhoud opgenomen. Deze werden tot 2021 via de dotatie/voorziening verantwoord. Groot onderhoud wordt geactiveerd.
6. De MJOP's (voor groot onderhoud) zijn vanaf 2025 verwerkt in de begrotingen. MJOP's zijn gebaseerd op een cyclus van 40 jaar.
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 nieuw- dan wel verbouw heeft plaatsgevonden en de effecten ervan bekend waren, is hiermee in de huidige rekening gehouden. De bijgestelde business case van het Limus College is in de meerjarenbegroting verwerkt.
8. Het steunfonds is geconsolideerd. Resultaat technisch 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. Niet toegekende subsidies zijn niet opgenomen in de begroting.

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 € 41,9 miljoen. Het eigen vermogen nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2022. Zoals in het voorgaande beschreven ligt een groot deel van het eigen vermogen vast in bestemmingsreserves voor NPO (€ 9,9 miljoen), onderhoud (€ 4,6 miljoen).

Geconsolideerde meerjarenbalans 2022-2027

Hierbij wordt opgemerkt dat de balans over 2022 en 2023 de realisatie per einde boekjaar betreft en de begroting 2024 en verder is overeenkomstig de goedgekeurde meerjarenbegroting door raad van toezicht.

Tabel 14. Geconsolideerde meerjarenbalans 2022-2027

Balans	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Willibrord Stichting geconsolideerd						
<i>x € 1.000</i>						
ACTIVA						
<i>Vaste activa</i>						
- Materiële vaste activa	25.272	22.435	24.010	23.125	21.227	20.145
- Financiële vaste activa	6.334	6.879	6.844	6.844	6.844	6.844
Totaal vaste activa	31.606	29.313	30.854	29.969	28.071	26.989
<i>Vlottende activa</i>						
- Vorderingen	20.710	14.578	13.159	13.159	13.159	13.159
- Liquide middelen	21.489	34.629	30.935	32.882	35.269	36.440
Totaal vlottende activa	42.199	49.207	44.094	46.041	48.428	49.599
Totaal Activa	73.805	78.521	74.948	76.011	76.499	76.588
PASSIVA						
<i>Eigen vermogen</i>						
- Algemene reserve	15.356	15.549	16.115	18.328	19.154	17.884
- Bestemmingsreserves	26.605	26.455	23.535	22.460	22.198	23.632
Eigen vermogen	41.961	42.004	39.650	40.788	41.352	41.516
Voorzieningen	9.908	11.345	11.458	11.458	11.458	11.458
Langlopende schulden	588	513	437	362	286	211
Kortlopende schulden	21.348	24.659	23.403	23.403	23.403	23.403
Totaal Passiva	73.805	78.521	74.948	76.011	76.499	76.588

Het grootste effect zit in de NPO-middelen. Deze zijn ontvangen in 2022 en 2023, maar worden 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 komende jaren toe omdat de bijdragen van de scholen lager zijn dan de afschrijvingslasten die er tegenover staan.

Investerings Willibrord (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Gebouwen	1.828	1.654	1.672	1.493	2.119
ICT 4 jaar	1.085	964	733	320	240
Leermiddelen	274	611	200	130	75
Meubilair	661	1.769	253	160	160
Overige inventaris	423	330	105	90	90
Totaal investeringen	4.270	5.328	2.962	2.193	2.684

4. Bericht van de RvT

Met dit verslag legt de raad van toezicht verantwoording af over het door de raad uitgeoefende toezicht op het college van bestuur in 2023. De doelstelling van PCOU Willibrord is dat iedere leerling zich optimaal kan ontplooien 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.

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"> - Lid Curatorium VNO-NCW - Lid Raad van Advies Oorlogsgravenstichting - Lid Raad van Advies Comenius Museum Naarden - Columnist Algemeen Dagblad - Academic Fellow Universiteit Utrecht - Voorzitter Staatscommissie tegen discriminatie en racisme - Lid Landelijke Selectiecommissie Rechters - Lid RvT Koninklijk Theater Carré Amsterdam - Voorzitter RvT's stichtingen Slot Zuylen - Lid RvT VSB fonds en bestuur van VSB Vermogensfonds - Ambassadeur stichting duurzame Ontwikkeling Nederland Suriname (d'ONS) 	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"> - Lid raad van Toezicht GGz Centraal 	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"> - Lid RvT, NEMO Science Museum, Amsterdam - Bestuursvoorzitter Stichting Boost, Amsterdam - Lid commissie Opvang en integratie, Vluchtelingenwerk, Amsterdam - Lid Staatscommissie tegen Discriminatie en Racisme 	1-1-2019, eerste termijn
Mr. drs. K.A.M. (Stan) Topouzis	Lid RvT Lid auditcommissie	Toezichthouder De Nederlandsche 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"> - Lid bestuur Innovatie Pact Fryslân 	1-1-2019, eerste termijn

		<ul style="list-style-type: none"> - Lid bestuur Vereniging Hogescholen, portefeuille arbeidsvoorwaarden, arbeidsmarkt en HEO - Voorzitter Raad van Toezicht Centre of Expertise Water Technology - Lid Economic Board Noord-Nederland - Lid bestuur Vereniging Circulair Fryslân - Voorzitter bestuur Zelfstandige Publieke Werkgevers (ZPW) - Lid RvT Wetsus - Lid Stuurgroep Universiteit van het Noorden - Voorzitter Friesche Compagnie - Bestuur SSTNO - Raad van advies Campus Fryslân - Stuurgroep Europapact Fryslân - RUN-EU board of presidents <p>Nevenfunctie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter bestuur Stichting Groenewoude maakt paardrijden mogelijk 	
Mr. G.J.A.M (Gert-Jan) van der Vossen RC	Lid RVT Lid auditcommissie Lid remuneratiecommissie	<p>Directeur Holland Strategy, Governance & Finance Group</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Altrecht - Lid Raad van Commissarissen Novamedia Holding B.V. - Lid Raad van Toezicht Hogeschool voor de Kunsten Utrecht - 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 2023 heeft een extern begeleide, formele zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden.

Terugblik 2023

In 2023 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.

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

Vertrek lid college van bestuur

Op 1 november is Andries Mulder gestopt als lid van het college van bestuur. De raad van toezicht en Fawzia Nasrullah danken Andries Mulder voor de bijdrage die hij aan de verdere ontwikkeling van de stichting heeft geleverd. De raad van toezicht en Fawzia Nasrullah hebben zich daarna gebogen over een proces om tot een nieuwe invulling van het college van bestuur te komen die passend is bij de organisatiefilosofie en de uitdagingen van de stichting.

Vergaderingen en bijeenkomsten van de raad van toezicht

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

- samenwerking met PO-besturen in de stad;
- aanbesteding accountantdiensten;
- managementinformatie en informatiemanagement;
- huisvesting, waaronder onderhoud;
- strategiebrieven 2024;
- De staat van onderwijs 2023;
- Onderwijsregio;
- IBO Sturing op kwaliteit van het onderwijs;
- Organiseringsfilosofie en managementstatuut;
- Rode draden managementgesprekken.

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

- de jaarverslagen 2022;
- de (geconsolideerde) begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027;
- de overdracht van een strook grond aan de Lieflandlaan in Utrecht van de gemeente aan de Willibrord Stichting;

- de overdracht van het gebouw en terrein aan Boerhaaveplein 110 in Utrecht van Stichting PCOU aan de gemeente;
- de overdracht van het gebouw en terrein aan de Tweede Muntmeesterlaan 2 in Utrecht van de gemeente aan Stichting PCOU;
- inrichting bestuur middellange termijn.

De raad van toezicht heeft met de accountants van EY de jaarrekening 2022 en het accountantsverslag 2022 besproken.

Er zijn in 2023 twee studiebijeenkomsten geweest, onder meer over de inrichting van de topstructuur en de wijze waarop we als RvT onze rol daarin vervullen.

Een delegatie van de raad van toezicht heeft in april en in oktober overlegd met een delegatie van de GMR-PCOU. Onderwerpen van gesprek waren onder meer het personeelstekort, kleine scholen, verbetering bedrijfsvoering, identiteit en goed werkgeverschap.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2023 vijf keer vergaderd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- aanbesteding accountantsdiensten
- managementinformatie en informatiemanagement
- huisvesting, waaronder onderhoud
- complexiteitspunten in relatie tot bezoldiging van bestuurders
- jaarverslagen 2022
- meerjaren ICT-strategie
- bestuursformatieplan
- strategiebrieven 2024
- roadmap IBP
- actielijst n.a.v. managementletter 2022
- managementletter 2023
- conceptbegroting 2024
- risico-inventarisatie scholengroep

Commissie onderwijs, kwaliteit & innovatie en HR

De commissie onderwijs, kwaliteit en innovatie heeft vier keer overlegd met het college van bestuur. De volgende onderwerpen zijn besproken:

- samenwerking met PO-besturen in de stad
- Utrechtse Onderwijs Agenda
- jaarverslagen 2022
- strategiebrieven 2024
- kwaliteitshandboek
- onderwijsresultaten VO-scholen
- stand van zaken ontwikkelingen binnen HR
- gesprekscyclus
- inspectiebezoeken

5. Bericht van de GMR

Het jaar 2023 kenmerkte zich door een aantal wijzigingen. De samenstelling van de GMR als geheel veranderde en het presidium kreeg een ander gezicht. Tevens werden we geconfronteerd met het vertrek van één van de bestuurders.

Alle 12 personeelszetels van de GMR zijn aan het eind van 2023 bezet. Vier ouders en 2 leerlingen hebben zitting in de raad. Er zijn nog 6 vacatures voor de ouder- en leerlinggeleding. Er wordt aan gewerkt om ook die bezet te krijgen.

Bestuursstructuur

De vergaderingen (GMR en GMR-CvB) zijn nog steeds gecombineerd op dezelfde avond. Vanaf schooljaar 2023-2024 vergaderen we weer op de Grebbeberglaan. In 2024 kijken we of dit de vaste locatie blijft. Het overleg met de RvT in oktober stond in het teken van het vertrek van één van de bestuurders. Hier hebben we in alle openheid met elkaar over de ontstane situatie kunnen discussiëren en is er de toezegging gedaan in gezamenlijkheid te zoeken naar de juiste invulling van de toekomstige bestuursstructuur.

In 2023 waren de thema's:

Invulling cao-afspraken

Hoofdthema van 2023 was de invulling van de cao-afspraken. Nadat in januari een voorstel vanuit het bestuur door de raad niet akkoord is bevonden, zijn er verschillende overlegmomenten geweest (pizzasessies) in het najaar. Hierbij hebben delegaties vanuit de schoolleiders, HR en GMR met elkaar enkele onderwerpen vanuit de CAO VO besproken om te kijken op welke manier hier stichtingbreed afspraken over te maken zijn.

Deze onderwerpen waren:

- persoonlijk budget voor duurzame inzetbaarheid en werkdrukvermindering
- collectieve werkdrukvermindering
- extra uren professionalisering
- compensatieregeling OOP (bestuursuren)
- ouderschapsverlof

Deze overleggen waren soms stevig, maar altijd constructief. Dit heeft ertoe geleid dat er in december een nieuw voorstel is voorgelegd aan de raad. Met uitzondering van de bestuursuren (hier gaan we in 2024 mee verder met de intentie dit in februari af te ronden) is er een stuk ontstaan waar zowel de schoolleiders als de GMR mee hebben ingestemd. De manier van samenwerken is als zeer positief ervaren. Er is de intentie uitgesproken om dit ook bij andere onderwerpen in te gaan zetten.

Verdere onderwerpen die instemming van de raad hebben opgeleverd:

- protocol fysiek beperkend handelen;
- klokkenluidersregeling;
- klachtenregeling;
- GMR-statuuat en -reglement.

Er is nog geen instemming over de regeling commissie van beroep eindexamens. Dit wordt in 2024 voortgezet

Strategiebrief, begroting en vakantieregeling

In 2023 is er positief advies uitgebracht over de strategiebrief 2024, de begroting 2024 en de vakantieregeling 24-25. Wat de begroting betreft vindt de raad het wenselijk om meer inzicht te krijgen in de onderliggende cijfers. Hierdoor kan ons advies meer worden gestoeld op inzicht in de feiten en niet alleen de overkoepelende gegevens. Voor de vakantieregeling heeft de raad uitgesproken het prettig te vinden als de uitgangspunten niet alleen worden gekoppeld aan de examenleerlingen, maar dat er ook wordt gekeken naar de impact van, met name, de laatste periode voor de andere leerlingen, in het bijzonder de leerlingen Praktijkonderwijs en onderbouw VMBO. Hopelijk kan dit in een vroeg stadium worden meegenomen in de gesprekken met de beleidsmakers hierover.

Overleg Raad van Toezicht (RvT)

Het geplande overleg met de RvT stond in het teken van het vertrek Andries Mulder als bestuurder van de Willibrord Stichting. De RvT heeft de ontstane situatie uitgelegd en het proces dat tot deze stap heeft geleid toegelicht. De raden (het was een gezamenlijk overleg met de GMR PCOU) hebben kritische vragen gesteld en vooral gekeken hoe we in de toekomst eenzelfde situatie kunnen voorkomen. De RvT heeft toegezegd de raden mee te nemen in het proces om te komen tot een nieuwe bestuursstructuur. De eerste aanzet hiertoe is gegeven door het opstellen van een driefasenplan. Dit zal in 2024 verder vorm krijgen.

Jaarrekening 2023

6. Geconsolideerde jaarrekening

6.1 Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming

Activa		2023	2022
Materiële vaste activa	<u>6.5.1.</u>	22.434.668	25.271.900
Financiële vaste activa	<u>6.5.2.</u>	<u>6.878.539</u>	<u>6.334.482</u>
Totaal vaste activa		29.313.207	31.606.382
Vorderingen	<u>6.5.3.</u>	14.577.922	20.710.430
Liquide middelen	<u>6.5.4.</u>	<u>34.629.375</u>	<u>21.488.556</u>
Totaal vlottende activa		49.207.296	42.198.986
Totaal activa		<u>78.520.503</u>	<u>73.805.368</u>
Passiva			
Eigen vermogen	<u>6.5.5.</u>	42.004.238	41.961.095
Voorzieningen	<u>6.5.6.</u>	11.344.900	9.908.430
Langlopende schulden	<u>6.5.7.</u>	512.685	588.115
Kortlopende schulden	<u>6.5.8.</u>	24.658.680	21.347.728
Totaal passiva		<u>78.520.503</u>	<u>73.805.368</u>

6.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten				
Rijksbijdragen	<u>6.7.2.</u>	142.774.545	128.249.904	133.363.159
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.7.3.</u>	2.193.249	1.425.267	2.228.451
Overige baten	<u>6.7.4.</u>	<u>13.381.863</u>	<u>4.568.238</u>	<u>14.786.300</u>
Totaal baten		158.349.658	134.243.409	150.377.909
Lasten				
Personeelslasten	<u>6.7.5.</u>	127.174.609	112.168.293	115.829.830
Afschrijvingen	<u>6.7.6.</u>	3.030.516	3.153.365	3.286.833
Huisvestingslasten	<u>6.7.7.</u>	7.578.662	6.763.833	7.364.582
Overige lasten	<u>6.7.8.</u>	<u>21.763.238</u>	<u>11.556.368</u>	<u>17.372.415</u>
Totaal lasten		159.547.024	133.641.860	143.853.660
Saldo baten en lasten		-1.197.367	601.549	6.524.249
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	<u>6.7.9.</u>	1.308.301	0	117.202
Financiële lasten	<u>6.7.9.</u>	<u>67.792</u>	<u>15.000</u>	<u>1.118.461</u>
		1.240.509	-15.000	-1.001.259
Resultaat		43.143	586.549	5.522.990

6.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-1.197.367	6.524.249
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- afschrijvingen	3.030.516	3.286.833
- mutaties voorzieningen	<u>1.436.470</u>	<u>310.359</u>
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal	4.466.986	3.597.192
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
- vorderingen	6.132.509	-15.099.633
- kortlopende schulden	<u>3.310.952</u>	<u>2.607.805</u>
Veranderingen in werkkapitaal, totaal	9.443.461	-12.491.828
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>12.713.080</u>	<u>-2.370.387</u>
Ontvangen interest	770.867	83.591
Betaalde interest	-67.792	-70.279
Ontvangen dividenden	<u>100.225</u>	<u>33.611</u>
	803.300	46.923
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>13.516.380</u>	<u>-2.323.464</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-3.112.755	-6.278.152
Desinvesterings in materiële vaste activa	2.919.471	393.825
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-106.847</u>	<u>-1.177.614</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-300.131</u>	<u>-7.061.941</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-75.429	-116.189
Mutatie langlopende overlopende passiva	<u>0</u>	<u>248.703</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-75.429</u>	<u>132.514</u>
Toename (afname) van liquide middelen	<u>13.140.819</u>	<u>-9.252.891</u>
Beginstand 1 januari	21.488.556	30.741.447
Eindstand 31 december	<u>34.629.375</u>	<u>21.488.556</u>
Mutaties	<u>13.140.819</u>	<u>-9.252.891</u>

6.4 Grondslagen geconsolideerde jaarrekening

6.4.1 Algemeen

Activiteiten

De Willibrord Stichting voor rk, pc en interconfessioneel (rk/pc) voortgezet onderwijs voor Utrecht en omstreken (Willibrord Stichting) heeft haar zetel in de gemeente Utrecht, KvK-nummer 30177360. De Willibrord Stichting is statutair gevestigd aan de 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 28 mei 2024 uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het kalenderjaar 2023.

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 materiële vaste activa zijn:

- Gebouwen en verbouwingen: 1 - 40 jaar
- Inventaris en apparatuur: 4 - 20 jaar
- Overige materiële vaste activa: 4 - 15 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 treasury statuut en voldoet ten aanzien van de publieke middelen aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Bijzondere waardeverminderingen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen op het moment dat:

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

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de geschatte omvang van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om verplichtingen en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, indien het effect van de tijds waarde materieel is. Bij de berekening van de voorziening is uitgegaan van een disconteringsvoet van 3,2%, 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 werkgeverlasten (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 salarislasten per uur. Er is rekening gehouden met een opslag voor loonkosten niet zijnde brutoloon van 51,11%. 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 gemiddelde personeelslast(GPL). Er is uitgegaan van een blijfkans van 100%.

Eigen risico WGA

De voorziening Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA) is bedoeld voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van personeel dat naar verwachting blijvend gedeeltelijk arbeidsongeschikt is.

De voorziening bestaat zowel uit een inschatting voor de loongerelateerde uitkering, de eventuele loonaanvullende uitkering en een eventuele vervolgutkering.

De eerdere voorziening is aangepast naar aanleiding van aanpassing van het minimumloon, bij verdienen van maandloon bij nieuwe werkgever en bij aanpassing van maandloon bij nieuwe werkgever. De aanvulling per medewerker is opgenomen voor maximaal 10 jaar, in overeenstemming met het maximale risico, danwel de eerdere AOW-datum. Er is rekening gehouden met opslag werkgeverslasten van 13,8%, 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. Voor de balanspositie per 31 december 2023 is een inschatting gemaakt van de blijfkansen op basis van de vertrokken medewerkers de afgelopen 5 jaar. 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 hebben op de bovenwettelijke WW (WOVO). De uitkeringsinstantie van de WW (het UWV) en de uitkeringsinstantie van de WOVO (WWplus) declareren de lasten bij DUO. DUO verrekent de lasten met de Willibrord Stichting. De hoogte van de voorziening wordt bepaald aan de hand van de oud-medewerkers waarvoor per jaareinde een WW dan wel een WOVO beslissing is gevallen en waarvan de uitkering nog actief was in december. Hierbij wordt rekening gehouden met de maximale WW-duur.

Langlopende en kortlopende schulden

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

Pensioenverplichtingen

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

Leasing

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

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract. Voor zover de verplichtingen vanaf 2023 materieel zijn, staan ze in de niet in de balans opgenomen rechten en plichten.

6.4.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

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

Overheidssubsidies

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

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

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

Bij de G1, G2 en de gemeentelijke subsidies worden de baten (vrijval) geboekt in de maand dat de kosten worden gemaakt, binnen de periode waarover de subsidie verstrekt is.

Bij de afwikkeling van de G1 subsidie wordt, indien voldaan is aan de prestatie afspraken, het resterende bedrag in de baten genomen. Dit geld mag voor andere doeleinden worden ingezet.

Bij zowel de G2 als de gemeentelijke subsidies wordt het resterende bedrag terug betaald.

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

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

De beleidsdekkingsgraad van de pensioenuitvoerder waar de regeling is ondergebracht (het ABP) bedraagt 113,9% per 31 december 2023. De werkelijke dekkingsgraad op 31 december 2023 was 110,5%.

6.4.4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

6.4.5 Overzicht verbonden partijen

Tabel 6.1. Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12 2023	Resultaat jaar 2023	Totale baten 2023	Art.2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	17.802.676	792.667	92.492.913	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 2023 hebben geen transacties tussen de verbonden partijen plaatsgevonden zonder een zakelijke grondslag (at 'arms length'). De instellingen hebben verklaard zich niet hoofdelijk aansprakelijk te stellen voor de uit rechtshandelingen van de stichting voortvloeiende schulden.

6.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

6.5.1 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

	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
Stand per 1-1-2023								
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
Boekwaarde per 1-1-2023	15.000.878	3.108.878	1.135.101	4.947.165	9.191.144	1.079.878	0	25.271.900
<i>Mutaties boekjaar</i>								
Investeringsen	1.273.595	860.005	265.878	1.744.629	2.870.512	488.984	12.100	4.645.191
Desinvesteringsen	-7.895.799	-1.654.778	-145.372	-2.139.856	-3.940.006	-27.555	0	-11.863.359
Afschrijvingen	-1.401.371	-1.399.869	-286.752	-757.626	-2.444.247	-206.838	0	-4.052.456
Afschrijvingen desinvesteringsen	5.008.234	1.632.030	144.492	2.133.728	3.910.250	25.405	0	8.943.888
Investeringsubsidies	-65.314	0	-203.079	-1.177.974	-1.381.053	-86.069	0	-1.532.436
Afschrijving investeringssubsidies	790.644	12.909	36.009	147.362	196.280	35.015	0	1.021.940
	-2.290.011	-549.703	-188.824	-49.736	-788.263	228.943	12.100	-2.837.232
Stand per 31-12-2023								
Aanschafprijs	24.998.576	8.695.178	2.488.039	11.082.078	22.265.295	2.347.317	12.100	49.623.287
Cumulatieve afschrijving	-9.082.349	-6.132.828	-1.268.534	-4.833.148	-12.234.510	-777.980	0	-22.094.839
Waarde investeringssubsidies	-5.380.817	-166.508	-510.731	-3.118.434	-3.795.673	-361.309	0	-9.537.798
Cumulatieve afschrijving investeringssubsidies	2.175.457	163.332	237.503	1.766.933	2.167.767	100.793	0	4.444.018
Boekwaarde per 31-12-2023	12.710.867	2.559.175	946.277	4.897.429	8.402.880	1.308.821	12.100	22.434.668

De daling in de gebouwen en verbouwing is veroorzaakt door de desinvestering op het pand van het St. Gregorius College aan de Nobeldwarsstraat in Utrecht.

6.5.2 Financiële vaste activa

	Financiële vaste activa 1-1-2023	Investeringsen en verstrekte leningen	Desinvesteringsen en aflossingen	Waardeveranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2023
Financiële vaste activa					
Effecten	6.334.482	4.730.430	4.761.605	575.232	6.878.539
Financiële vaste activa	6.334.482	4.730.430	4.761.605	575.232	6.878.539

	Financiële vaste activa 1-1-2023	Investeringsen en verstrekte leningen	Desinvesteringsen en aflossingen	Waardeveranderingen	Financiële vaste activa 31-12-2023
<i>Uitsplitsing</i>					
Aandelen	1.249.576	214.367	130.992	148.561	1.481.512
Obligaties	5.084.906	4.516.063	4.630.613	426.671	5.397.027
Effecten	6.334.482	4.730.430	4.761.605	575.232	6.878.539

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 2024 aflosbaar worden gesteld.

6.5.3 Vorderingen

Vorraden & Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorderingen		
Debiteuren	1.478.780	1.250.307
Gemeenten en GR's	720.148	696.204
Groepsmaatschappijen	954.231	6.615.600
Personeel	14.869	46.154
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	6.915.513	8.001.422
Overige vorderingen	947.873	641.527
Overlopende activa	3.788.455	3.708.462
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-241.947	-249.246
Vorderingen	14.577.922	20.710.430

Uitsplitsing overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	<u>3.788.455</u>	<u>3.708.462</u>
Overlopende activa	3.788.455	3.708.462

6.5.4 Liquide middelen

Effecten & Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Liquide middelen		
Kasmiddelen	6.439	20.366
Tegoeden op bankrekeningen	34.622.785	21.459.968
Overige liquide middelen	150	8.222
Liquide middelen	34.629.375	21.488.556

6.5.5 Eigen vermogen

Balanspositie voorgaand boekjaar

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

Balanspositie huidig boekjaar

	<u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2023</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	15.356.190	193.063	15.549.254
Bestemmingsreserve (privaat)	10.617.280	252.204	10.869.484
Bestemmingsreserve (NPO)	6.792.926	3.154.919	9.947.845
Bestemmingsreserve (groot onderhoud)	4.149.092	499.215	4.648.306
Bestemmingsreserve (overig)	5.045.608	-4.056.259	989.349
Eigen vermogen	41.961.095	43.143	42.004.238

6.5.6 Voorzeningen

Voorzeningen	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Verdiscontering	Stand 31-12-2023	Kortlopend deel < 1 jaar	Kortlopend deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
Voorzeningen									
Personeelsvoorzeningen	9.908.430	5.147.529	2.161.489	1.762.219	-212.649	11.344.900	2.486.752	6.938.011	1.920.137
Voorzeningen	9.908.430	5.147.529	2.161.489	1.762.219	-212.649	11.344.900	2.486.752	6.938.011	1.920.137
<i>Personeelsvoorzeningen, specificatie</i>	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Verdiscontering	Stand 31-12-2023	Kortlopend deel < 1 jaar	Kortlopend deel 1-5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
Sociaal beleid	383.670	210.147	225.542	35.891	0	332.384	332.384	0	0
Verlofsparen en sabbatical leave	5.110.976	2.229.435	1.238.614	440.569	-459.712	6.120.940	1.273.137	4.458.805	388.998
Eigen risico WGA	3.369.690	2.325.046	424.990	1.156.059	21.663	4.092.025	721.315	2.158.219	1.212.491
Jubileumvoorziening	773.681	254.280	125.362	69.875	216.306	616.419	52.055	245.866	318.498
Werkloosheidsbijdragen	270.413	128.621	146.982	59.825	9.095	183.133	107.861	75.121	151
	9.908.430	5.147.529	2.161.489	1.762.219	-212.649	11.344.900	2.486.752	6.938.011	1.920.137

6.5.7 Langlopende schulden

Langlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Langlopende schulden		
Langlopende overige schulden	512.685	588.115
Langlopende schulden	512.685	588.115

In onderstaand overzicht is het verloopoverzicht van de leningen en financial lease opgenomen:

	Stand lang- lopend deel	Stand kort- lopend deel	Stand per 1-1-2023	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	2023	2023	31-12-2023	1 tot 5 jaar	>5 jaar	
<i>Langlopende schuld, specificatie</i>									
Feldbrugge inz. gymzaal	148.400	106.000	254.400	0	21.200	233.200	106.000	127.200	0,0%
Feldbrugge inz. docentenkamer	45.000	112.500	157.500	0	22.500	135.000	112.500	22.500	3,3%
De Lage Landen lease	0	0	176.215	0	31.729	144.485	144.485	0	4,0%
	193.400	218.500	588.115	0	75.429	512.685	362.985	149.700	

6.5.8 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	5.020.167	2.675.174
OCW	-1.841	47.538
Schulden aan gemeenten en GR's	208.090	290.633
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.116.920	6.040.191
Schulden terzake van pensioenen	1.540.496	1.614.200
Overige schulden (kortlopend)	586.301	535.537
Overlopende passiva	<u>11.188.547</u>	<u>10.144.455</u>
Kortlopende schulden	24.658.680	21.347.728
<u>Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	969.679	1.011.120
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	3.575.894	1.405.898
Vooruitontvangen investeringssubsidies	1.359.629	100.358
Vakantiegeld en -dagen	3.410.680	3.087.134
Overige overlopende passiva	<u>1.872.663</u>	<u>4.539.945</u>
Overlopende passiva	11.188.547	10.144.455

In de belastingen en premie sociale verzekeringen zitten ook de sociale lasten van vakantiegeld voor €518K.

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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor studieverlof 2021	1177514-1	21-9-2021	*
Subsidie voor studieverlof 2022	1277830-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1277939-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1278115-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1278244-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1277652-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1277150-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1277792-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1277792-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	1278049-1	22-8-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2023	1349529-1 en 1351183-1	22-8-2023 en 20-9-2023	
Subsidie voor studieverlof 2023	en 1353324-1	en 20-10-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1349422-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1349466-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1349499-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1349531-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1349683-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1349683-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1349884-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1350008-1	22-8-2023	*
Subsidie voor studieverlof 2023	1350638-1	22-8-2023	*
Subsidie zij-instroom	100004990-1	21-4-2023	*
Subsidie zij-instroom	100006957-1	23-5-2023	*
Subsidie zij-instroom	100008920-1	22-11-2023	*
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ22060	27-5-2022	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ22107	27-5-2022	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ23099	1-6-2023	*
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ23101	31-5-2023	*
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ23108	31-5-2023	*
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ23132	31-5-2023	*
Doorstroom POVO	DPOVO21083	20-7-2021	Ja
Doorstroom POVO	DPOVO22166	28-7-2022	*
Doorstroom POVO	DPOVO22203	28-7-2022	Nee
Doorstroom POVO	DPOVO23142	14-9-2023	*
Doorstroom POVO	DPOVO23252	14-9-2023	*
Internationalisering funderend onderwijs	IFO23055	18-1-2023	Ja
Internationalisering funderend onderwijs	IFO23104	9-2-2023	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	OS-2020-C-007	30-11-2020	*
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	1352082	1-8-2023	ja
Capaciteitstesten 2021-2023	CAP22-40094	24-3-2022	Ja
Capaciteitstesten 2021-2023	CAP23-40094	12-4-2023	Ja
Heterogene Brugklassen	SHB210203	8-2-2022	*
Heterogene Brugklassen	SHB210180	8-2-2022	*
Heterogene Brugklassen	SHB210302	8-2-2022	*
Heterogene Brugklassen	SHB210304	8-2-2022	*
Heterogene Brugklassen	SHB210318	8-2-2022	Ja
Heterogene Brugklassen	SHB210375	8-2-2022	Ja
Heterogene Brugklassen	SHB22086	29-6-2022	*
Heterogene Brugklassen	SHB22154	29-6-2022	*
Heterogene Brugklassen	SHB322045	5-12-2022	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4521	31-5-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4622	31-5-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-5118	31-5-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-1416	31-5-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-2081	31-5-2023	*
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4865	31-5-2023	*
Ontwikkelkracht	OWK230015	25-8-2023	*
Ontwikkelkracht	OWK230018	23-8-2023	*
Praktijkgerichte havo	PHAVO23049	15-8-2023	*
Praktijkgerichte havo	PHAVO23109	15-8-2023	*
Statushouders en de stap naar de klas-SVDK	SVDK230033	4-12-2023	*
Statushouders en de stap naar de klas-SVDK	SVDK230023	4-12-2023	*
Statushouders en de stap naar de klas-SVDK	SVDK230022	4-12-2023	*

- * = De subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen (Onderhanden)
- Ja = De subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
- Nee = De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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 kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de	Ontvangen	Totaal subsidiabele	Saldo per 1-	ontvangen	Subsidiabele	Te
			toewijzing	t/m 31-12-2022	kosten t/m 31-12-2022	1-2023	in 2023	kosten in 2023	verrekenen pr 31-12-2023
			€	€	€	€	€	€	€
Totaal									

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de	Ontvangen t/m	Totaal subsidiabele	Saldo per 1-1-	ontvangen in	Subsidiabele	Saldo per 31-12-
			toewijzing	31-12-2022	kosten t/m 31-12-2022	2023	2023	kosten in 2023	2023
			€	€	€	€	€	€	€
Pilot Praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20049	30-11-2020	162.000	139.320	133.911	5.409	22.680	27.621	468
Regionaal Programma VSV 2020-2024	OND/ODB-2020/3352 M	10-9-2020	3.876.844	2.907.633	1.938.422	969.211	969.211	969.211	969.211
Totaal			4.038.844	3.046.953	2.072.333	974.620	991.891	996.832	969.679

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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

	Jaar ingang	Eindjaar contract	Eindjaar verlenging	Jaren tot einde verlenging	Totaal bedrag	<1 jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar
Leermiddelen	1-2-2022	31-7-2025	31-7-2027	3,6	€ 12.722.000	€ 3.550.000	€ 9.172.000	€ 0
Schoonmaakcontracten	1-1-2020	13-12-2024	31-12-2029	6,0	€ 13.813.000	€ 2.300.000	€ 9.200.000	€ 2.313.000
ICT-Hardware	12-3-2020	1-5-2024	1-5-2024	0,3	€ 120.000	€ 120.000	€ 0	€ 0
E&W Onderhoud	30-8-2022	1-9-2026	1-9-2026	2,7	€ 870.000	€ 326.000	€ 545.000	€ 0
Energiecontracten	19-3-2019	31-12-2025	31-12-2025	2,0	€ 2.407.000	€ 1.202.000	€ 1.205.000	€ 0

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 2023 bedroegen onder anderen € 1.431.000 bij het St. Bonifatiuscollege en € 2.022.000 bij het Globe 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 Rijksbijdragen

Overheidsbijdragen	2023	Begroot 2023	2022
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	134.455.485	120.627.081	125.878.457
Overige subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	1.449.180	215.141	985.434
Overige subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	71.621	1.405.530	29.667
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	6.798.259	6.002.152	6.469.601
Rijksbijdragen	142.774.545	128.249.904	133.363.159

6.7.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2023	Begroot 2023	2022
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	1.727.526	1.249.357	1.923.552
Overige overheden	465.723	175.910	304.899
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.193.249	1.425.267	2.228.451
<i>Uitsplitsing</i>			
Overige overheden	465.723	175.910	304.899
Totaal	465.723	175.910	304.899

6.7.3 Overige baten

	2023	Begroot 2023	2022
Overige baten			
Verhuur	185.778	131.663	157.832
Detachering personeel	2.666.028	433.814	4.202.682
Sponsoring	53.351	20.617	13.755
Ouderbijdragen	719.680	931.603	696.097
Overige baten	9.757.026	3.050.541	9.715.934
Overige baten	13.381.863	4.568.238	14.786.300

6.7.4 Personeelslasten

Personeelslasten	2023	Begroot 2023	2022
Lonen, salarissen sociale lasten en pensioenlasten			
Lonen en salarissen	90.762.931	79.628.673	82.625.493
Sociale lasten	12.003.473	11.078.148	10.912.593
Pensioenlasten	12.802.787	14.137.363	13.439.571
Lonen, salarissen socialen lasten en pensioenlasten	115.569.190	104.844.184	106.977.657
Overige personele lasten,			
Dotaties personele voorzieningen	3.385.310	2.345.576	1.677.754
Lasten personeel niet in loondienst	6.158.352	3.280.923	5.217.117
Overige lasten	3.506.761	1.846.610	3.022.725
Overige personele lasten	13.050.423	7.473.109	9.917.596
Ontvangen vergoedingen			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	1.445.004	149.000	1.065.423
	1.445.004	149.000	1.065.423
Personeelslasten	127.174.609	112.168.293	115.829.830

Personeelsbezetting

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.

Tabel 6.2. Overzicht aantal fte en aantal medewerkers in dienst

	Gemiddelde fte		In fte (per 31 december)		In mdw (per 31 december)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Directie*	80,1	81,4	79,1	83,0	84,0	91,0
OP	850,5	838,7	857,8	849,7	1156	1141,0
OOP/OPB	357,0	357,9	356,4	362,7	4750	484,0
Student	16,5	20,5	18,2	21,4	22,0	27,0
Totaal	1304,1	1298,4	1311,5	1316,7	1737,0	1743,0

*Directie is de verzamelnaam voor alle leidinggevenden binnen de scholengroep

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 9 punten,
- aantal leerlingen 4 punten,
- aantal onderwijssoorten 4 punten

Gebaseerd op de bovenstaande complexiteitspunten is het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2023 vastgesteld op € 202.000, indeling in klasse F voor het onderwijs.

Doorbelaste kosten van bestuur

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

Anticumulatietoets

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instellingen als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2023).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	F.M. Nasrullah	A.W. Mulder
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-10-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	171.130	130.512
Beloningen betaalbaar op termijn	22.852	17.851
<i>Subtotaal</i>	<i>193.981</i>	<i>148.363</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	202.000	158.279
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	193.981	148.363
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	F.M. Nasrullah	A.W. Mulder
Functiegegevens	Lid 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	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
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
Bezoldiging	194.782	102.664

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	J.J. Sylvester	E.J. Vissers	E. Schaper	K.A.M. Topouzis	S. Ghebreab	G.J.A.M. van der Vossen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Bezoldiging						
Bezoldiging	13.635	9.090	9.090	9.090	9.090	9.090
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.300	20.200	20.200	20.200	20.200	20.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	13.635	9.090	9.090	9.090	9.090	9.090
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022						
bedragen x € 1	J.J. Sylvester	E.J. Vissers	E. Schaper	K.A.M. Toupouzis	S. Ghebreab	G.J.A.M. van der Vossen
Functiegegevens	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
Bezoldiging						
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

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

Tabel 2

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.W. Mulder
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid College van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,92
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	51.207
Individueel toepasselijk maximum	68.795
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	51.207
Waarvan betaald in 2023	30.634
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Overige rapportageverlichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6.7.5 Afschrijvingen

Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2022</u>
Materiële vaste activa	4.052.456	4.046.569	3.679.701
Gebouwen	1.401.371	1.406.159	1.320.190
Inventaris en apparatuur (ICT)	1.399.869	1.495.553	1.301.297
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	286.752	254.310	229.328
Inventaris en apparatuur (meubilair)	757.626	717.651	703.401
Overige materiële vaste activa	206.838	172.897	125.485
Vrijval investeringssubsidies (-/-)	1.021.940	893.204	392.868
Gebouwen	790.644	175.504	185.983
Inventaris en apparatuur (ICT)	12.909	12.698	29.907
Inventaris en apparatuur (leermiddelen)	36.009	37.959	33.605
Inventaris en apparatuur (meubilair)	147.362	200.961	137.119
Overige materiële vaste activa	35.015	466.081	6.255
Afschrijvingen	3.030.516	3.153.365	3.286.833

6.7.6 Huisvestingslasten

	<u>2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2022</u>
Huisvestingslasten			
Huurlasten	1.838.645	1.805.970	1.989.742
Verzekeringslasten	0	4.250	-128
Onderhoudskosten	721.126	1.098.779	462.941
Lasten voor energie en water	1.973.417	1.376.998	1.552.149
Schoonmaakkosten	2.931.032	2.839.267	2.713.765
Belastingen en heffingen	67.509	62.400	55.237
Overige huisvestingslasten	46.932	112.818	590.876
Huisvestingslasten	7.578.662	6.763.833	7.364.582

6.7.7 Overige lasten

	<u>2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2022</u>
Overige lasten			
Administratie en beheerslasten	3.678.583	-3.003.738	3.073.181
Inventaris en apparatuur	3.794.454	2.677.103	2.808.308
Leer- en hulpmiddelen	4.620.208	4.531.436	3.604.159
Overige lasten	9.669.992	7.351.567	7.886.767
Overige lasten	21.763.238	11.556.368	17.372.415

In de overige lasten zit de desinvestering (€2.213K) als gevolg van de verhuizing van een deel van het St. Gregorius College van de Nobeldwarsstraat naar de locatie Nieuw Gelegen in de zomer van 2024.

De bijdrage aan de administratieve beheerslasten door PCOU zijn hier begroot, maar de realisatie valt in de categorie overige baten. Hiervoor was € 5,9 miljoen begroot, zonder NPO.

Honoraria

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

Separate specificatie kosten accountants	2023	Begroot 2023	2022
Honorarium onderzoek jaarrekening	171.675	215.000	158.681
Honorarium fiscale adviezen	0	10.000	4.115
Honorarium andere niet-controledienst	20.201	0	0
Accountantshonoraria	195.579	225.000	162.796

Bovenstaande honoraria voor onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek naar de jaarrekening 2023 ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende 2023 zijn verricht.

6.7.8 Financiële baten en lasten

	2023	Begroot 2023	2022
Financiële baten			
Rentebaten	770.867	0	83.591
Ontvangen dividenden	100.225	0	33.611
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	437.209	0	0
Financiële baten	1.308.301	0	117.202
Financiële lasten			
Rentelasten	67.792	15.000	70.279
Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	0	0	1.048.182
Financiële lasten	67.792	15.000	1.118.461
Financiële baten en lasten	1.240.509	-15.000	-1.001.259

6.8 Gebeurtenissen na balansdatum

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

7. Enkelvoudige jaarrekening

7.1 Enkelvoudige balans Willibrord Stichting per 31 december na resultaatbestemming

Activa		2023	2022
Materiële vaste activa		22.434.668	25.271.900
Totaal vaste activa		22.434.668	25.271.900
Vorderingen	<u>7.4.1.</u>	14.832.195	20.705.817
Liquide middelen	<u>7.4.2.</u>	<u>33.433.371</u>	<u>20.259.587</u>
Totaal vlottende activa		48.265.566	40.965.404
Totaal activa		<u>70.700.235</u>	<u>66.237.304</u>
Passiva			
Eigen vermogen	<u>7.4.3.</u>	34.185.138	34.394.199
Voorzieningen		11.344.900	9.908.430
Langlopende schulden		512.685	588.115
Kortlopende schulden	<u>7.4.4.</u>	24.657.511	21.346.559
Totaal passiva		<u>70.700.235</u>	<u>66.237.304</u>

7.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten Willibrord Stichting

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten			
Rijksbijdragen	142.774.545	128.249.904	133.363.159
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.193.249	1.425.267	2.228.451
Overige baten	<u>Z.5.1</u> 13.640.750	<u>4.568.238</u>	<u>14.786.300</u>
Totaal baten	158.608.545	134.243.409	150.377.909
Lasten			
Personeelslasten	127.174.609	112.168.293	115.829.830
Afschrijvingen	3.030.516	3.153.365	3.286.833
Huisvestingslasten	7.578.662	6.763.833	7.364.582
Overige lasten	<u>Z.5.2</u> 21.762.979	<u>11.556.368</u>	<u>17.371.561</u>
Totaal lasten	159.546.765	133.641.860	143.852.806
Saldo baten en lasten	-938.221	601.549	6.525.103
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	<u>Z.5.3</u> 763.098	0	4.204
Financiële lasten	<u>Z.5.3</u> 33.940	<u>15.000</u>	<u>45.481</u>
Totaal Financiële baten en lasten	729.159	-15.000	-41.276
Resultaat	-209.062	586.549	6.483.826

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 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Totale baten 2023	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	17.802.676	792.667	92.492.913	N.V.T.	0%	0%
Stichting Steunfonds Christelijk Voortgezet Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4. Overige	7.819.100	252.204	-258.887	N.V.T.	0%	100%

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

In 2023 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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorderingen		
Debiteuren	1.478.780	1.250.307
Gemeenten en GR's	720.148	696.204
Groepsmaatschappijen	1.213.118	6.615.600
Personeel	14.869	46.154
Saldo bouwprojecten onder bouwheerschap	6.915.513	8.001.422
Overige vorderingen	943.260	636.914
Overlopende activa	3.788.455	3.708.462
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-241.947	-249.246
Vorderingen	14.832.195	20.705.817
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	3.788.455	3.708.462
Overlopende activa	3.788.455	3.708.462

7.4.2 Liquide middelen

Effecten & Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Liquide middelen		
Kasmiddelen	6.439	20.366
Tegoeden op bankrekeningen	33.426.781	20.230.999
Overige liquide middelen	150	8.222
Liquide middelen	33.433.371	20.259.587

7.4.3 Eigen vermogen

Balanspositie voorgaand boekjaar

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

Balanspositie huidig boekjaar

	<u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat</u>	<u>31-12-2023</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve (publiek)	15.356.190	193.063	15.549.254
Bestemmingsreserve (privaat)	3.050.384	0	3.050.384
Bestemmingsreserve (NPO)	6.792.926	3.154.919	9.947.845
Bestemmingsreserve (groot onderhoud)	4.149.092	499.215	4.648.306
Bestemmingsreserve (overig)	5.045.608	-4.056.259	989.349
Eigen vermogen	34.394.199	-209.062	34.185.138

Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd vermogen

	2023	2022
Enkelvoudig vermogen Willibrord Stichting	34.185.138	34.394.199
Enkelvoudig vermogen Stichting Steunfonds CVO	7.819.100	7.566.896
Geconsolideerd vermogen Willibrord Stichting	42.004.238	41.961.095

Aansluiting enkelvoudig met geconsolideerd resultaat

	2023	2022
Enkelvoudig resultaat Willibrord Stichting	-209.062	6.483.826
Enkelvoudig resultaat Stichting Steunfonds CVO	252.204	-960.837
Geconsolideerd resultaat Willibrord Stichting	43.143	5.522.990

7.4.4 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren	5.019.665	2.674.672
OCW	-1.841	47.538
Schulden aan gemeenten en GR's	208.090	290.633
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.116.920	6.040.191
Schulden terzake van pensioenen	1.540.496	1.614.200
Overige schulden (kortlopend)	586.301	535.537
Overlopende passiva	<u>11.187.880</u>	<u>10.143.788</u>
Kortlopende schulden	24.657.511	21.346.559
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ met verrekening (G2)	969.679	1.011.120
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zonder verrekening (G1)	3.575.894	1.405.898
Vooruitontvangen investeringsubsidies	1.359.629	100.358
Vakantiegeld en -dagen	3.410.680	3.087.134
Overige overlopende passiva	<u>1.871.997</u>	<u>4.539.278</u>
Overlopende passiva	11.187.880	10.143.788

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 baten

	<u>2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2022</u>
Overige baten			
Verhuur	185.778	131.663	157.832
Detachering personeel	2.666.028	433.814	4.202.682
Sponsoring	53.351	20.617	13.755
Ouderbijdragen	719.680	931.603	696.097
Overige baten	<u>10.015.913</u>	<u>3.050.541</u>	<u>9.715.934</u>
Overige baten	13.640.750	4.568.238	14.786.300

De realisatie van de bijdrage aan de administratieve beheerlasten door PCOU staat hier (€ 6 miljoen), terwijl de bijdrage begroot is in de categorie overige lasten.

7.5.2 Overige lasten

	<u>2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2022</u>
Overige lasten			
Administratie en beheerslasten	3.678.324	-3.003.738	3.072.829
Inventaris en apparatuur	3.794.454	2.677.103	2.808.308
Leer- en hulpmiddelen	4.620.208	4.531.436	3.604.159
Overige lasten	<u>9.669.992</u>	<u>7.351.567</u>	<u>7.886.265</u>
Overige lasten	21.762.979	11.556.368	17.371.561

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:

	<u>2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2022</u>
Separate specificatie kosten accountants			
Honorarium onderzoek jaarrekening	171.675	215.000	158.681
Honorarium fiscale adviezen	0	10.000	4.115
Honorarium andere niet-controledienst	<u>20.201</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Accountantshonoraria	195.579	225.000	162.796

7.5.3 Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten, toelichting	<u>2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2022</u>
Financiële baten			
Rentebaten	<u>763.099</u>	<u>0</u>	<u>4.204</u>
Financiële baten	763.099	0	4.204
Financiële lasten			
Rentelasten	<u>33.940</u>	<u>15.000</u>	<u>45.481</u>
Financiële lasten	33.940	15.000	45.481
Financiële baten en lasten	729.159	-15.000	-41.276

8. Goedkeuring en vaststelling

Vastgesteld op 28 mei 2024 door het College van Bestuur

namens het college van bestuur:

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

Goedgekeurd op 13 juni 2024 door de Raad van Toezicht

namens de leden van de raad van toezicht:

De heer E.J. Vissers
(Vice)-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