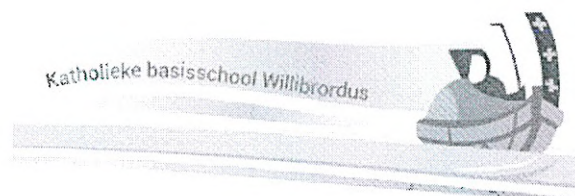


(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2022



Katholieke Stichting Willibrordus
te Oud-Beijerland

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres: Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres: Postbus 820, 3260 AR Sliedrecht

T (0184) 41 25 07

<http://www.groenendijk.nl>

13/07/23

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Moore', is written over the date '18 JUL 2023'.

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag toezichthoudend bestuur	38
Kengetallen	41

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	42
B2 Balans per 31 december 2022	47
B3 Staat van baten en lasten 2022	49
B4 Kasstroomoverzicht 2022	50
B5 Toelichting behorende tot de balans	51
Toelichting crediteuren	56
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	58
B7 Overzicht verbonden partijen	62
B8 Bezoldiging	63
B9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	67
B10 Gebeurtenissen na balansdatum	68

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	72
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73





Bestuursverslag 2022

Inclusief verslag intern toezicht



Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Het schoolbestuur

- 1.1 Profiel
- 1.2 Organisatie

2. Verantwoording van het beleid

- 2.1 Onderwijs & kwaliteit
- 2.2 Personeel & professionalisering
- 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken
- 2.4 Financieel beleid
- 2.5 Continuïteitsparagraaf

3. Verantwoording van de financiën

- 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
- 3.2 Staat van baten en lasten en balans
- 3.3 Financiële positie

Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht
Hoe het toezicht is vormgegeven

Verwijzingen



Voorwoord

Beste lezer,

2022 is voor onze school in vele opzichten een bijzonder jaar geworden. In dit document doen wij hier verslag van middels een verantwoording van het beleid per portefeuille. Mocht u na het lezen vragen hebben of uw bijdrage willen leveren aan onze school, horen wij dat graag.

In 2022 namen we afscheid van twee intensieve Covid jaren. Een periode die we zowel met onze leerlingen als met het team collectief goed hebben doorstaan. De schoolresultaten lieten nagenoeg geen achterstanden zien, de lesuitval is tot een enkele dag beperkt gebleven en op digitaal vlak hebben we veel nieuwe vaardigheden geleerd.

Met behulp van de NPO gelden is gericht gewerkt aan het herstellen van achterstanden bij leerlingen op individueel niveau en groepsniveau door de inzet van extra ondersteunend personeel en groepsoverstijgend werken. Binnen het team lag de nadruk op herstel van juiste werkdruk en invulling van blijvende hybride samenwerkingsvormen. Daarnaast worden NPO gelden zo duurzaam mogelijk ingezet door te werken aan het versterken van het leerkrachthandelen en ontwikkeling van de school. Tevens hebben we in overleg afscheid genomen van onze directeur en heeft Joyce vanuit haar interim directietaken het volledig takenpakket van directeur overgenomen. Deze transitie heeft helderheid en rust gebracht. We kunnen weer verder bouwen aan verbetering van ons onderwijs en werkgeverschap.

Op het vlak van huisvesting hebben we na jarenlange voorbereiding de eerste grote stappen van een goed binnenklimaat bewerkstelligd. Nog niet voor de hele school, maar de groepen 4 tot en met 8 zaten na de zomer in lokalen met klimaatbeheersing en frisse lucht. Hierdoor namen we definitief afscheid van temperaturen boven de 30 graden in deze warmste lokalen. Daarnaast hebben we met de andere scholengemeenschappen in de Hoeksche Waard hard gewerkt aan het IHP om de gemeentelijke gelden goed te verdelen.

Op financieel vlak is het eerder dan verwacht gelukt om tot een positieve jaarrekening te komen. De combinatie van groei van aantal leerlingen, gerichtere inzet op subsidiemogelijkheden en strakkere budgettering hebben hieraan bijgedragen.

Op basis van bovenstaand kijken wij als bestuur met vertrouwen uit naar de komende jaren.

Namens het bestuur

Xander Zuidgeest
Voorzitter

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Het schoolbestuur



1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Kbs Willibrordus heeft haar missie en visie omschreven conform het Golden Circle model van Simon Sinek. We beschrijven het waarom, hoe en wat van onze organisatie.

Waarom

We leven in een wereld vol mogelijkheden. Digitalisering en individualisering leiden tot een dynamische wereld waarin kinderen zich positief staande moeten houden. Wij geloven dat kinderen oprechte aandacht en structuur nodig hebben om zich in deze wereld te kunnen ontwikkelen en zij daarmee het beste uit zichzelf en elkaar kunnen halen.

Hoe

Wij bieden kinderen een vaste dagelijks terugkerende structuur, waarin we vooral veel tijd besteden aan de cognitieve en sociale competenties. Het goed aanleren van het rekenen en de Nederlandse taal, zien wij als basis van ons onderwijs. Zo bereiden wij de kinderen voor op de volgende stap in de maatschappij. Daarnaast vinden wij ook de creatieve en wereldoriënterende vakken hierbij onontbeerlijk. Wij maken gebruik van digitale, coöperatieve en groepsdoorbroken werkvormen om het leren leuk, uitdagend, effectief en adaptief te maken.

Ieder kind is uniek en heeft ondersteuning en stimulering in de ontwikkeling nodig. Naast de leerkrachten, hebben wij een team van ondersteunende professionals die hier een bijdrage aan levert. Een betrokken en ondersteunende rol van ouders is daarbij van groot belang. Als katholieke school schenken we aandacht aan geloofsovertuigingen en vieren het leven met een vast aantal jaarlijkse activiteiten.



Wat

De Willibrordus is een zelfstandige Katholieke basisschool met circa 230 kinderen verdeeld over 9 groepen. Ons deskundig en bevoegen team van 20 professionals biedt een veilige, stimulerende én leuke leeromgeving waarin kinderen zich maximaal kunnen en mogen ontwikkelen.

Onze kernactiviteit is het onderwijzen van leerlingen. De meeste aandacht en tijd gaat uit naar het aanleren van de Nederlandse taal en rekenen. Handelen vanuit onze kernwaarden respect, veiligheid, saamhorigheid, betrouwbaarheid en verantwoordelijkheid zorgt voor een prettig werk- en leerklimaat.

Dit alles maakt dat het motto van onze school wordt waargemaakt. Ons motto is immers:
"Onderwijs op niveau!"

Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan is in 2020 door het bestuur opgesteld en geeft de visie van het bestuur weer op de onderwerpen Onderwijs, Personeel, Organisatie, Financiën en Huisvesting. De belangrijkste speerpunten bij de onderwerpen zijn:

Onderwijs

De Willibrordusschool is een professionele organisatie voor primair onderwijs. We verzorgen kwalitatief en passend onderwijs vanuit onze eigen identiteit. Als lerende organisatie richt de Willibrordusschool zich op de omgeving van de school en de veranderende maatschappij.

Personeel

Medewerkers van de Willibrordus zijn professionals die vanuit een collectieve verantwoordelijkheid gericht zijn op de ontwikkeling van kinderen vanuit hoge verwachtingen en moreel besef. Zij wisselen expertise uit via collegiale consultatie, netwerken en kenniskringen en maken gebruik van interne en externe scholing, individueel en als team, om zo de kwaliteit van het onderwijs voortdurend in beweging en op peil te houden.

Organisatie

1. Willibrordusschool is een lerende organisatie
2. Betrokken ouders vormen de basis voor een goed functionerende school
3. Een optimale klassengrootte creëert de ruimte voor extra zorg op maat

Financiën

De Willibrordus voert een gezond en duurzaam financieel beleid, wat het mogelijk moet maken om zowel nu als in de toekomst kwalitatief hoogwaardig onderwijs te kunnen verzorgen.

Huisvesting

1. Onderwijshuisvesting is een belangrijke randvoorwaarde voor goed onderwijs. Om optimaal invulling te geven aan deze randvoorwaarde moeten we zorgen voor een goed onderhouden schoolgebouw en buitenterrein.
2. Een "moderne, frisse school" is een schoolgebouw met een laag energiegebruik en een gezond binnenmilieu als het gaat om luchtkwaliteit, temperatuur, licht en geluid.
3. Het schoolgebouw moet plaats bieden aan verschillende vormen van onderwijs in verschillende groepssamenstellingen.
4. Vanuit IKC visie kan de rol van het schoolgebouw veranderen, daar kijken we actief naar.



Toegankelijkheid & toelating

De Willibrordusschool beschikt over negen klaslokalen die zich op de begane grond van het gebouw bevinden. We streven naar 30 leerlingen per groep. De lokalen zijn toegankelijk voor rolstoelen. De toiletten en kantoren boven echter niet.

Onderstaand leest u de wettelijke kaders en procedures op de Willibrordusschool aangaande toelating zoals deze zijn beschreven voor ouders.

Kennismaking en rondleiding

Wanneer ouders graag willen dat hun zoon of dochter bij ons op de Willibrordusschool komt, kunnen zij hiervoor contact opnemen door te bellen naar de school, 0186 613456, een email te sturen aan directie@willibrordusschool.com of gebruik te maken van het contactformulier.

Ouders worden hierop uitgenodigd voor een vrijblijvend kennismakingsgesprek en rondleiding door de school. Wij zijn trots op onze school en laten alles graag zien. Voor een impressie verwijzen wij ouders naar ons promofilmje, te vinden op de website.

Aanmelding

In Nederland kunnen kinderen zich pas officieel aanmelden en inschrijven op een basisschool vanaf 3 jaar. Voor die tijd kunt u op de Willibrordusschool wel een vooraanmelding doen. Een bewijs van inschrijving ontvangt u echter wanneer uw zoon / dochter 3 jaar is geworden.

Groepsgrootte

Op de Willibrordusschool hanteren we een groepsgrootte van maximaal 30 leerlingen. Door interne verschuivingen, doublures en versnelling van onze leerlingen, kan dit aantal overschreden worden. Dit is echter zelden het geval.

Bij kleuters, met name de kleuters geboren in oktober, november en december, de zogenoemde herfstleerlingen of najaarsleerlingen, wordt per leerling in overleg met ouders een afweging gemaakt; enkele van deze leerlingen zal anderhalf jaar kleuteren, enkele van deze leerlingen tweeënhalf jaar. Ook dit heeft logischerwijs effect op de groepsgrootte.

Wennen

Vanaf 3 jaar en 10 maanden mag een kind wennen op de basisschool (zie website Rijksoverheid). Op de Willibrordus is de richtlijn dat kinderen een maand voor hun vierde verjaardag 5 dagen / dagdelen komen wennen. Ook dit gaat in goed overleg met ouders. Alle kinderen zijn anders en hebben andere behoeften. Vijf dagen of dagdelen wennen vanaf 3 jaar en 10 maanden is het uitgangspunt. Kinderen die vlak voor de zomervakantie of in de relatief drukke decembermaand jarig zijn, adviseren wij om na de vakantie te komen wennen.

Tussentijdse instroom

Voor kinderen die na hun vierde jaar bij ons op school willen, is de procedure als volgt. Wilt u graag met uw kind(eren) de overstap maken naar onze school, dan kunt u hiervoor bellen naar de school, 0186 613456, een email te sturen aan directie@willibrordusschool.com, of gebruik maken van het contactformulier.

Eerst zullen wij bepalen of er plek is in de voorkeursgroep. Hierbij hanteren wij de maximale groepsgrootte van 30 leerlingen. Wanneer er plek is in deze groep bepalen we samen met u, de ouders, en de vorige school of wij aan de onderwijsbehoeften van uw kind(eren) kunnen voldoen. We zullen hiervoor contact opnemen en informatie opvragen bij de huidige school. Ook maken we graag persoonlijk kennis met u en geven een rondleiding door de school.

Wanneer er plek is in de groep én we kunnen aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften voldoen, is een kind van harte welkom bij ons op school!



1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam: Kbs Willibrordus
Bestuursnummer: 69799
Adres: Frans Halsstraat 2, 3262 HG Oud-Beijerland
Telefoonnummer: 0186 613456
E-mail: directie@willibrordusschool.com
Website: www.willibrordusschool.com

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Xander Zuidgeest	Voorzitter	Zelfstandig Ondernemer	Algemene zaken
Wouter van As	Penningmeester	Zelfstandig Ondernemer / Voorzitter FESPA NL	Financiën
Cynthia Hopmans	Lid	Trainer/Coach	Personeel
Christa In 't Veld	Secretaris	Office medewerker	Verslaglegging
Robert Moor	Lid	Directeur MBO	Onderwijs
Jeroen Rietkerk	Lid	Consultant	Hulsvesting

Directie

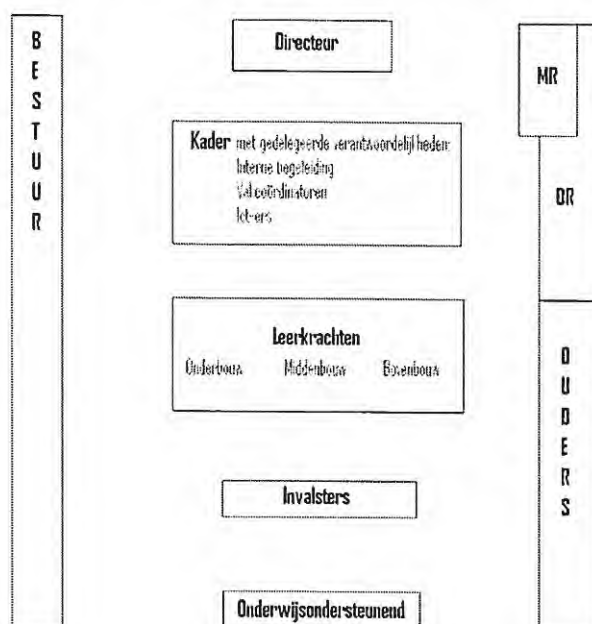
Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Joyce Tarmond	directeur	geen	

Scholen

Naam school	Website school
Kbs Willibrordus	www.willibrordusschool.com

Organisatiestructuur

Het schoolbestuur bestaat formeel uit het toezichthoudend en uitvoerend schoolbestuur. De dagelijkse leiding is in handen van de directeur. De leerkrachten zijn de kern van de school. Zij worden ondersteund bij hun werkzaamheden door de intern begeleiders, remedial teacher, vakcoördinatoren, management assistent en onderwijsassistenten.





De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad van de Willibrordusschool bestaat uit vier leden. Twee personeelsleden en twee ouders vertegenwoordigen respectievelijk het personeel en de ouders van onze school. Zitting in de MR geschiedt volgens een stemming onder de achterban. In 2022 nemen zitting in de medezeggenschapsraad: Nicole Pegels en Gijs Damsteegt (personeelsgeleding) en Rinske Haan-van As en Nienke Stok (oudergeleding).

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
<u>CSG De Waard</u>	Onze IB'ers nemen deel aan de IB beraden van CSG De Waard. Er wordt samengewerkt, informatie gedeeld, gegeven en opgehaald. Hiervan profiteren beide organisaties; leren van en met elkaar.
<u>Schoolmaatschappelijk werk</u>	Onze schoolmaatschappelijk werkster is de verbinding tussen school, ouders en de jeugdzorg. Ouders en school kunnen bij de smw'er terecht met vragen die thuis en in de opvoedsituatie spelen.
<u>Kivido</u>	Deze kinderopvangorganisatie verzorgt op school de tussentijdse opvang. Zij surveilleren tijdens de middagpauze en halen en brengen dagelijks de kinderen van en naar school.
<u>Samenwerkingsverband</u>	Wij werken samen met het samenwerkingsverband in zake vraagstukken rondom passend onderwijs. Er is goed contact met de directeur en dames van de ondersteuningscommissie.
<u>Coördinatiegroep LEA</u>	In de coördinatiegroep zijn de verschillende organisaties betreffende zorg en onderwijs vertegenwoordigd. Dit wordt gefaciliteerd door de gemeente met als doel in gezamenlijkheid op te trekken en beslissingen te nemen.
<u>Voortgezet onderwijs</u>	Voor een soepele overgang PO-VO is goed contact met de verschillende VO scholen onontbeerlijk. Een warme overdracht en terugkoppeling van oud-leerlingen na enige tijd zorgt voor een juiste inschatting van het uitstroomniveau.
<u>Ouders: ouderraad</u>	De ouderraad, bestaande uit ouders van onze school, is onontbeerlijk. Zij organiseren leuke activiteiten voor onze leerlingen. Samen met de leerkrachten zorgen zij jaarlijks voor gezellige kerstfeesten, schoolreisje, fancy fair, etc, etc.
<u>Ouders</u>	Voor goed onderwijs is goed contact met ouders nodig. Alleen in samenspraak kunnen we afstemmen op de onderwijsbehoeften van kinderen. Wie weet tenslotte het beste wat een kind nodig heeft? De ouder. We hebben jaarlijks op meerdere vaste momenten contact met ouders. Maar ook tussendoor, wanneer ouders, de leerkracht, de leerling hier aanleiding toe ziet, is er contact.
<u>Leerlingenraad</u>	De leerlingenraad, bestaande uit zes leerlingen (twee leerlingen uit groep 6, 7 en 8) worden betrokken bij allerlei schoolzaken. Dit kunnen zaken zijn vanuit de teamleden – input leveren voor de schoolbied – of zaken vanuit henzelf of hun klasgenoten – het opknappen van het hek of aanschaffen van goede ballen.
<u>Gemeente HW</u>	De gemeente is op verschillende manieren betrokken bij de school. Vanuit de LEA, gebouwbeheer, aanvraag en verstrekking van subsidies, etc.
<u>Overleggroep Jonge kind</u>	In deze groep zijn verschillende VE aanbieders en het PO vertegenwoordigd. Het overleg, dat minimaal drie keer per jaar plaatsvindt, heeft onder andere als doel de VE en het PO goed op elkaar aan te laten sluiten.
<u>Advies- en ondersteuningsorganen</u>	Verus, CED, AVS, PO-raad zijn organisaties die wij kunnen betrekken of consulteren indien nodig. Zij voorzien ons onder andere middels nieuwsbrieven van informatie.

Klachtenbehandeling

Het klachtenbeleid is te vinden in de schoolgids. In verslagjaar 2022 is geen formele klacht ontvangen of in behandeling genomen. De Willibrordusschool staat als lerende en zelfkritische organisatie open voor alle feedback.

Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam Katholieke Stichting Willibrordus. De stichting is opgericht in 1957 en is gevestigd te Oud-Beijerland. Bij de Kamer van Koophandel is de stichting ingeschreven onder nummer 41118166. Er zijn geen nadere partijen verbonden aan de stichting verbonden.



Governance

Voor de Willibrordusschool geldt dat sprake is van het onetiermodel: Niet uitvoerend bestuur en Uitvoerend bestuur vrijwillig met mandaat directeur; de directeur is geen uitvoerende bestuurder en is dus geen lid van het bestuur, dat uit uitvoerende (niet bezoldigd) en niet uitvoerende bestuurders bestaat.

In dit verslagjaar is onder leiding van mevrouw Van den Berg van Verus is aandacht besteed aan governance binnen de Willibrordusschool. In 2021 is het traject gestart en in 2022 voortgezet met als focus de 'gouden driehoek' bestuur-directie-MR en de bestuursstructuur. Tijdens een online bijeenkomst in klein comité is het vervolg besproken na de introductiebijeenkomst Educational Governance. Het streven is in schooljaar 2022-2023 het traject af te ronden met een sterkere en goed werkende samenwerking en bestuursstructuur, zowel op papier als in de praktijk.

Functiescheiding

Het bestuur van de Katholieke Stichting Willibrordus hanteert de uitgangspunten van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs zoals die zijn vastgesteld door de PO-Raad als richtinggevend normenkader voor goed bestuur en goed toezicht. De bestuursleden nemen alle voor hen geldende voorschriften in acht die zijn opgenomen in de Code Goed Bestuur. Daar waar leden menen niet te kunnen voldoen aan de bepalingen in deze code maken zij aan hun belanghebbenden en het bestuur van de PO-Raad kenbaar in hoeverre niet voldaan is aan de bepalingen uit deze code en wat de reden daarvan is.

De bestuurlijke organisatie van de stichting is op 1 augustus 2011 gewijzigd. Daarmee werd voldaan aan de Wet Goed onderwijs goed bestuur. Deze wijziging vloeide voort uit de per 1 augustus 2010 ingevoerde wetgeving met betrekking tot een scheiding tussen 'bestuur' en 'intern toezicht'. Deze wetgeving verplicht het bestuur om de bestuurlijke organisatie zo in te richten dat er een (duidelijke) scheiding is tussen het 'bestuur' van de stichting en het interne toezicht dat op de stichting, de school en het bestuur wordt uitgeoefend. Er is gekozen voor de variant van functionele scheiding.

Per genoemde datum is de bestuurlijke structuur als volgt vormgegeven. Het bestuur is gesplitst in twee delen: een bestuursdeel dat zich bezighoudt met de uitvoerende bestuurlijke taak, het uitvoerend bestuur, en een deel dat zich bezighoudt met de toezichthoudende bestuurlijke taak, het toezichthoudend bestuur. Deze twee delen tezamen blijven zoals daarvoor gebruikelijk 'het bestuur' heten. Het bestuurlijk werk gebeurt door het uitvoerend bestuursdeel en het toezicht op het geheel berust bij het toezichthoudend bestuursdeel.

Op grond van de wet vervult het toezichthoudend bestuursdeel minimaal de volgende taken:

- goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan;
- het toezien op de naleving door het bestuur van:
 - de wettelijke verplichtingen;
 - de Code goed bestuur;
 - afwijkingen van de Code goed bestuur;
- het toezien op:
 - de rechtmatige verwerving van de bekostigingsmiddelen;
 - de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de bekostigingsmiddelen;
- het aanwijzen van de accountant;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de toezichthoudende taak.



De Administratieve Organisatie en Interne controle van de processen en procedures binnen de school is beschreven. Deze beschrijving waarborgt correcte uitvoering met de noodzakelijke controlemaatregelen.

Teneinde de risico's zoveel mogelijk te beperken hanteert de school een planning & control cyclus waarbij de directie de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan het bestuur wordt voorgelegd.

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaardrisicoprofiel. Het aanbevolen weerstandsvermogen bedraagt hiermee tenminste 15%.

Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, Groenendijk Onderwijs Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing, of zijn nadere afspraken opgenomen in de bijlagen bij het contract. Groenendijk Onderwijs Administratie is gecertificeerd, de processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door een accountant gecontroleerd. Hiervoor ontvangt men een zogenaamde TPM verklaring.

Voor het onderdeel Toezicht wordt verwezen naar het toezichthoudend verslag,

Code Goed Bestuur

De Governance Code Goed Bestuur (RJ400.112) is hier van toepassing. Er vinden geen afwijkingen plaats ten opzichte van deze code.



2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat over de continuïteitsparagraaf.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het bestuur definieert onderwijskwaliteit als het geheel van meetbare en niet meetbare zaken waarmee we onze visie waarmaken; onderwijsresultaten passend bij of hoger dan van onze populatie verwacht mag worden, sociaal veilig en financieel gezond.

Op de Willibrordusschool gebruiken we Parnassys als administratie- en leerlingvolgsysteem. In dit systeem nemen we gegevens over de ontwikkeling vanaf 4 jaar, totdat het kind naar het voortgezet onderwijs gaat, op. Op basis van deze gegevens volgen we de leerling en plannen we het onderwijs. Het bestuur heeft toegang tot de module Ultimview van Parnassys en kan hiermee de onderwijskwaliteit volgen en beoordelen.

Twee jaarlijks worden landelijk genormeerde toetsen afgenomen vanaf groep 3. We vergelijken deze resultaten met het landelijk gemiddelde en onze eigen schoolnormen. Hiernaast volgen we methodes en nemen we methode-afhankelijke toetsen af waarmee eveneens de vorderingen van leerlingen in kaart worden gebracht. Alle cognitieve gegevens worden tweemaal per jaar geanalyseerd en leiden eventueel tot bijstelling van het aanbod op individueel, groep- of schoolbreed niveau. Het bestuur krijgt twee keer per jaar een terugkoppeling van de behaalde resultaten op cognitief gebied. De intern begeleider presenteert aan het bestuur de toetsresultaten, het rendement, de trendanalyse en licht de aanpak toe van de komende periode. Het bestuur monitort hiermee de onderwijskwaliteit, bewaakt het behalen van de ambities.

De sociale veiligheid en ontwikkelingen op sociaal-emotioneel gebied wordt meetbaar gemaakt door middel van ZIEN!. ZIEN! is een systeem dat leerkrachten helpt bij het bevorderen van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Naast de twee jaarlijkse observatiemomenten wordt vanaf groep 5 de monitor sociale veiligheid van ZIEN! afgenomen. Parnassys en ZIEN! zijn aan elkaar gekoppeld. Ook deze gegevens, inclusief analyse, conclusie en actiepunten, worden door de intern begeleider en directie gepresenteerd aan het bestuur.

De bestuursleden stellen kritische vragen over hetgeen aan hen wordt gepresenteerd. Zij zien toe op het behalen van de vooraf gestelde doelen en ambities en het proces van afname, analyse, conclusie, bijstellen, evalueren.

Doelen en resultaten

De doelen en resultaten behorende bij jaar 2022 staat beschreven in de jaarplannen 21-22 en 22-23. De resultaten van de doelen van jaarplan 21-22 zijn in kaart gebracht en geëvalueerd. Enkele doelen uit jaarplan 21-22 zijn overgenomen voor de volgende stap in de PDCA cyclus in jaarplan 22-23. Voor jaarplan 22-23 heeft een tussenevaluatie plaatsgevonden. Doorlopende doelen worden opgenomen in jaarplan 23-24.

We zijn bekend met de mogelijkheden en beperkingen van IEP en besluiten of we hier per schooljaar 21-22 schoolbreed mee gaan werken.

- Dit doel is behaald. Na een uitvoerige oriëntatie en geslaagde implementatie werken we nu met IEP LVS.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



	<p>We zijn bekend met de verschillende mogelijkheden om zicht te hebben op de ontwikkeling van kleuters en kiezen een manier die voldoet aan de wettelijke verplichting en past bij onze populatie.</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit doel is behaald. Een onderzoek naar relevante wet- en regelgeving heeft geresulteerd in verschillende documenten waarmee de werkwijze goed is vastgelegd.
	<p>De afsprakenkaarten per vakgebied en didactiek zijn onderdeel van de dagelijkse routine. Alle leerkrachten werken volgens deze afspraken.</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit doel is behaald. De leerkrachten werken volgens de gezamenlijk opgestelde en vastgestelde afsprakenkaarten.
	<p>De nieuwe groepsplannen zijn in gebruik. Alle leerkrachten gebruiken de nieuwe groepsplannen zoals afgesproken.</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit doel is behaald. De leerkrachten werken met groepsplannen conform de afspraken
	<p>In alle groepen werken we met Faqta. We geven vorm aan minimaal twee schoolbreed projecten. We werken in alle groepen op een afgesproken manier met deze methode. De afspraken zijn vastgelegd in een afsprakenkaart Faqta.</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit doel is behaald. Er is een afsprakenkaart Faqta waarnaar gehandeld wordt.
	<p>School en ouders werken efficiënt en effectief samen ten behoeve van de ontwikkeling van hun kind / hun leerling. De positie van ouders binnen de school is helder en passend bij onze populatie.</p> <p>We ondernemen hiervoor acties op beleidsniveau, leerkrachtniveau en ouderniveau.</p> <ul style="list-style-type: none"> Deel doelstellingen zijn behaald. Er is met het team een visie geformuleerd. Concrete actiepunten en een beleidsstuk zijn de volgende stappen. Vervolgstappen worden opgenomen in jaarplan 23-24.
	<p>Voor de dyslectische kinderen vanaf groep 5, kan indien gewenst Kurzweil ingezet worden. We bepalen vanaf welke groep, bij welke kinderen en welke vakken we Kurzweil willen inzetten. Betrokken leerkrachten hebben voldoende kennis om de leerlingen daarin te begeleiden. Alle leerlingen die op het VO met Kurzweil gaan werken hebben daar kennis mee gemaakt en weten wat de mogelijkheden van het programma zijn.</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit doel is (deels) behaald. Alle benodigde stappen zijn gezet om dit doel te bereiken. Beperkingen in de toepassing van het programma in de praktijk maken dat niet alle leerlingen optimaal gebruik maken van Kurzweil.
	<p>De Willibrordusschool draagt haar katholieke identiteit uit passend bij onze populatie in de veelkleurige samenleving.</p> <ul style="list-style-type: none"> Dit doel is deels behaald. Een visie is geformuleerd. Vervolgstappen worden opgenomen in jaarplan 23-24.
	<p>De duidelijke en breed gedragen gedragsregels worden voor en door iedereen gehanteerd, en ondersteund door onderliggende geüpdatete documenten (veiligheidsbeleid, gedragsprotocol). De Willibrordusschool is en blijft een sociaal veilige school voor iedereen.</p> <ul style="list-style-type: none"> Deel doelstellingen zijn behaald. Nieuwe deel doelstellingen worden opgenomen in jaarplan 23-24.
	<p>We oriënteren ons op een nieuwe methodiek of leerlingvolgsysteem om de sociaal-emotionele ontwikkeling te volgen.</p> <ul style="list-style-type: none"> Doelstelling is behaald. We werken per schooljaar 23-24 met Kindbegrip.
	<p>Het schoolpersoneel heeft kennis van de motorische ontwikkeling van kinderen en de positieve effecten van bewegen en handelt hiernaar. In schooljaar 22-23 maken we een verdiepingsslag hierin.</p> <ul style="list-style-type: none"> Doelstelling is deels behaald. De onderbouw heeft stappen gezet, de midden- en bovenbouw moeten nog aanhaken. Vervolgstappen worden geformuleerd in jaarplan 23-24.



De planning en inhoud van de middagvakken - wereldoriëntatie, bewegingsonderwijs, cultuur, burgerschap en creatieve vorming – krijgen aandacht teneinde het onderwijs te optimaliseren.

- Dit doel is niet behaald. Vanwege personeelstekort is de aanjager van dit punt niet in de gelegenheid geweest om aan dit doel te werken.

Toekomstige ontwikkelingen

De invoering van IEP LVS brengt mogelijk met zich mee dat we in de toekomst de ambities naar boven bijstellen of het afnamemoment naar voren verplaatsen. Dit hangt ook samen met de komst van de doorstroomtoets.

Burgerschap en burgerschapsonderwijs krijgen meer en meer plek in het basisonderwijs. Hierop schrijven we beleid, formuleren we doelen en vinden manieren om burgerschapsonderwijs te monitoren en borgen.

Onderwijsresultaten

De visie van de school – bestuur en team - en de schoolpopulatie van de school leiden tot de ambitie dat 70% van de leerlingen eind groep 8 op niveau 1S/2F of hoger dan niveau 1S/2F scoren. Om deze ambitie te bereiken zijn de streefdoelen voor de tussenresultaten gericht op deze ambitie. Het uitgangspunt betekent voor de school dat 70% van de leerlingen die 1S/2F op of boven de drempelnorm scoren bij de toetsen en op weg zijn om op 1S/2F of hoger dan 1S/2F niveau uit te stromen.

Schoolnormen						
School	Willibrordusschool					
Schooljaar	vastgesteld	2021-2022				
Groep/toets	Op niveau IEP M	Schoolnorm M	Schoolscore M/LG	Op niveau IEP E	Schoolnorm E	Schoolscore E/LG
Groep 3						
DMT 2017	vs 17 (LG)	80% niv. I / II / III	21	26	80% niv. I / II / III	90 %
AVI	x	80% niv. M3	90% gehaald		80% niv. E3	90%
Taalverzorging	8-11	10	11/10	16-19	18	19/17
Rekenen	8-11	10	10/10	16-19	18	18/17
Groep 4						
DMT 2017	vs 44 (LG)	80% niv. I / II / III	42 43% IV/ V Niet gehaald	50	80% niv. I / II / III	37% niet behaald 63 wel
AVI	x	80% niv. M4	97 % behaald		80% niv. E4	89%
Taalverzorging	24-27	26	26/25	32-35	34	33/33
Lezen	24-27	25	x	32-35	33	33/33
Rekenen	24-27	25	25/25	32-35	34	33/32
Groep 5						
DMT 2017	vs 62 (LG)	80% niv. I / II / III	66 34% niet gehaald	68	80% niv. I / II / III	68% 32% niet behaald
AVI	x	80% niv. M5	94 % gehaald		80% niv. E5	88% behaald
Taalverzorging	40-43	42	42/42	48-51	50	50/49
Lezen	40-43	41	41/41	48-51	49	50/48
Rekenen	40-43	42	41/41	48-51	50	49/47



Groep/toets	Op niveau IEP M LG / 1S	School- norm M 1S	School- score M 1S	Op-niveau IEP E LG / 1S	Schoolnorm E1S	Schoolscore E 1S
Groep 6						
Taalverzorging	.. 55 ->	~57/58	61/55	.. 60 ->	~62/63	63/59
Lezen	.. 55 ->	~57/58	70/61	.. 60 ->	~62/63	69/66
Rekenen	.. 55 ->	~57/58	57/53	.. 60 ->	~62/63	65/58
Groep 7						
Taalverzorging	.. 65 ->	~57/58	72/64	.. 70 ->	>72/73	75/68
Lezen	.. 65 ->	~57/58	79/72	.. 70 ->	>72/73	83/68
Rekenen	.. 65 ->	~57/58	68/64	.. 70 ->	>72/73	81/67
Groep 8						
Taalverzorging	.. 75 ->	~77/78	73/73			
Lezen	.. 75 ->	~77/78	84/83			
Rekenen	.. 75 ->	~77/78	78/76			

Het landelijk gemiddelde van de IEP eindtoets 2022 was 80,0. De leerlingen van de Willibrordusschool behaalden een gemiddelde score van 79,9, net onder het landelijk gemiddelde. Alle leerlingen op de basisschool worden geacht het referentieniveau 1F te behalen. Echter groeien veel leerlingen op de basisschool al naar het referentieniveau 2F.

Het referentieniveau waarbij een leerling enkelvoudige moeilijkheden moet oplossen in een opgave van taal, rekenen of lezen is 1F. Bij 2F zijn de opgaven complexer en bestaan ze uit meerdere onderdelen. Voor het rekenen bestaat er nog een ander referentieniveau, namelijk: 1S. Het rekenniveau 1S verwijst naar meer wiskundige opgaven zoals het rekenen met breuken.

Bijna alle leerlingen van groep 8 van het schooljaar 2021-2022 behaalden niveau 1F. Voor lezen behaalde 98% van de leerlingen het 1F niveau en voor rekenen en taalverzorging was dit 89%. Op de vakgebieden lezen en taalverzorging behaalden 60% van onze leerlingen niveau 2F. Voor rekenen werd door 50% van onze leerlingen niveau 1S behaald.



Onderwijs aan nieuwkomers

Onderwijs aan nieuwkomers wordt in de Hoeksche Waard georganiseerd door samenwerkende onderwijsstichtingen en de gemeente HW. In Oud-Beijerland is een taalklas voor statushouders en in Maasdam een onderwijsvoorziening voor vluchtelingen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Internationalisering

In groep 7 en 8 krijgen kinderen onderwijs in de Engelse taal. Hiernaast besteden we aandacht aan verschillende culturen tijdens de lessen godsdienst, levensbeschouwing, wereldoriëntatie en de kunstzinnige vakken. Ook burgerschap heeft een plek binnen het onderwijscurriculum.

Onderzoek

In 2021 is een enquête afgenomen onder alle teamleden met als doel het effect van de inzet van de werkdrukmiddelen in kaart te brengen en te evalueren. Tevens is er een korte enquête uitgezet en ingevuld ten behoeve van de arbeidsomstandigheden onder schoolpersoneel.

Inspectie

De inspectie van het onderwijs heeft in het verslagjaar, 2022, de Willibrordusschool niet bezocht.

Visitatie

In het verslagjaar, 2022, heeft op de Willibrordus geen visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Samenwerkingsverband 28.04 waar wij deel van uitmaken, heeft gekozen voor het schoolmodel. Dit betekent dat de middelen voor passend onderwijs over de deelnemende scholen wordt verdeeld. Met deze middelen versterken wij de basisondersteuning. Hoe wij vormgeven aan passend onderwijs op de Willibrordus is vastgelegd in het Schoolondersteuningsprofiel (SOP). Het SOP is te vinden op de website.

In schooljaar 2022 was dit een bedrag van 400 euro per leerling. In het document 'Algemeen bestedingsplan Passend Onderwijs' staan de uitgangspunten beschreven voor de uitgaven van de middelen passend onderwijs op de Willibrordus. De begroting en realisatie van 2022 zijn als bijlage toegevoegd.

Wij stellen ons ten doel de leerlingen van de Willibrordusschool passend onderwijs te bieden door zoveel als mogelijk het onderwijsaanbod af te stemmen op de onderwijsbehoeften van de leerling. Hierbij verliezen we onze visie en uitwerking daarvan in de dagelijkse praktijk niet uit het oog. Wij signaleren tijdig handelingsverlegenheid bij onszelf, onze leerkrachten, en doorlopen de ondersteuningsniveaus.

De gesprekken met de directeur van het samenwerkingsverband, directieberaden georganiseerd door het samenwerkingsverband en ons verwijzingspercentage bevestigen dat wij op een juiste manier onze middelen inzetten en vormgeven aan passend onderwijs.

Nationaal Programma Onderwijs

Hoe wij op de Willibrordusschool de NPO gelden hebben ingezet en welke processen hiervoor zijn doorlopen, is te lezen in de onderstaande tabel.

Schoolprogramma Nationaal Programma Onderwijs

Vanwege de langdurige periode van thuisonderwijs investeert de overheid tijdelijk extra in onderwijs onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In totaal is € 8,5 miljard beschikbaar gesteld voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs. In dit schoolprogramma beschrijven wij wat we op de Willibrordusschool in het kader van het NPO doen om de mogelijke leervertraging in te halen en de brede ontwikkeling van alle leerlingen te versterken.

Om tot dit plan te komen is in 2021 een schoolscan uitgevoerd. Op groepsniveau en individueel niveau zijn de vorderingen van onze leerlingen, zowel op cognitief als sociaal-emotioneel gebied, in kaart gebracht. Hieruit blijkt gelukkig dat er slechts beperkt sprake is vertraging en dat de meeste groepen en leerlingen nauwelijks achterstanden hebben opgelopen.

Wij gebruiken de NPO gelden dan ook om nog beter en nog meer passend onderwijs te bieden aan onze leerlingen. Wij zetten dit tijdelijke budget zo duurzaam mogelijk in door te investeren in onze



leerkrachten en het optimaliseren van de leer- en werkomgeving. We trekken tijdelijk extra personeel aan en halen experts de school in. Dit alles om de ontwikkeling van onze leerlingen te stimuleren en eventuele achterstanden weg te werken.

Dit schoolprogramma is tot stand gekomen met betrokkenheid van het team, het bestuur en de medezeggenschapsraad van onze school. Het programma sluit aan bij ons jaarplan en is in lijn met onze visie. Het schoolprogramma NPO is eind schooljaar 2021-2022 geëvalueerd. Hieruit volgt een doorstart van de huidige thema's in 2022-2023.

Versterken van het leerkrachthandelen

Goed onderwijs betekent goede leerkrachten met sterke leerkrachtvaardigheden. We versterken het handelen van de leerkrachten door een persoonlijk beeldcoachingstraject voor alle collega's. Daarnaast volgen de leerkrachten individuele cursussen en trainingen én een teamtraining Ouderbetrokkenheid.

Evaluatie 2021-2022:

Bij de helft van de teamleden loopt het coachingstraject of is het inmiddels afgerond. De collega's die hun coachingstraject hebben afgerond hebben dit als zeer positief en effectief beoordeeld.

In schooljaar 2022-2023 zullen de overige collega's hun coachingstraject starten en afronden. Aan het eind van schooljaar 2022-2023 is middels coaching het leerkrachthandelen van alle collega's versterkt.

Optimaliseren leer- en werkomgeving

Leerlingen die het nodig hebben krijgen individueel of in kleine groepjes extra instructie en / of leertijd. Leerlingen en schoolpersoneel hebben hiervoor dagelijks meerdere flexibele leer- en werkplekken nodig en op hen afgestemde materialen. Ook het klimaat in school wordt verder geoptimaliseerd.

Evaluatie 2021-2022:

De uitvoer van de klimaatbevordering in school zal plaatsvinden in de zomervakantie 2022. De ruimtes waar kinderen en het schoolpersoneel werken zijn in stapjes aangepakt. Materialen ter ondersteuning van de begeleiding zijn aangeschaft.

In schooljaar 2022-2023 zullen we verdere stappen zetten voor het optimaliseren van de leer- werkplekken in onze school, zodat we onze leerlingen nog beter onderwijs op maat kunnen bieden. Passend meubilair en een frisse, opgeruimde uitstraling zorgen voor fijne werkplekken.

Leesbevordering

Lezen is leuk en bevordert de algemene taalontwikkeling. Door middel van het updaten van onze bibliotheek, het verankeren van het programma Kurzweil (software voor lees- en schrijfonteunten) en de inzet van een leesconsulent van de bibliotheek besteden we schoolbreed aandacht aan leesbevordering.

Evaluatie 2021-2022:

De bibliotheek staat vol nieuwe en leuke boeken. De verouderde boeken zijn verwijderd. In elke klas is de consulent van de bibliotheek, de boekenjuf, langs geweest om boeken te promoten en het lezen te bevorderen. Ook de leerkrachten in de klas hebben eraan gewerkt het leesplezier te vergroten.

In schooljaar 2022-2023 staat leesbevordering als vast punt in het weekrooster van alle klassen. De bibliotheek zal nog verder uitgebreid worden met leuke boeken. Hier zal ook de leerlingenraad een rol bij spelen.

Ouderbetrokkenheid

Ouders zijn onmisbaar voor de school. Onder begeleiding van Peter de Vries gaan we aan de slag met ouderbetrokkenheid. We versterken de efficiënte en effectieve samenwerking tussen school en ouders ten behoeve van de ontwikkeling van het kind.

Evaluatie 2021-2022:

Enkele bijeenkomsten met Peter de Vries en een leerzame studiedag hebben ons team verder gebracht waar het gaat om ouderbetrokkenheid. We hebben handvatten om de efficiënte en effectieve samenwerking tussen ouders en school nog verder te versterken. Een eerste aanzet tot het vormen van een ouderpanel is gezet.

In schooljaar 2022-2023 zal het ouderpanel verder vorm krijgen. De visie op ouderbetrokkenheid wordt opgenomen in de schoolgids en in beleid. Een tweede teamtraining onder leiding van Peter de Vries is vastgelegd tijdens een studiedag.

De efficiënte en effectieve samenwerking met ouders bewerkstellingen en behouden behoeft blijvend aandacht.



Extra personeel

We zetten extra personeel in om uitvoering te geven aan het schoolprogramma NPO. Hiermee kunnen we onze leerlingen en het schoolpersoneel extra ondersteuning bieden waar nodig.

Evaluatie 2021-2022:

De inzet van extra personeel heeft een grote bijdrage geleverd aan de uitvoer van het schoolprogramma NPO. Zowel de leerkrachten als intern begeleiders en directie hebben hun (extra) werkzaamheden beter kunnen uitvoeren door de inzet van extra personeel. Een onderwijsassistent heeft vier dagen in de week extra ondersteuning geboden.

In schooljaar 2022-2023 zullen we wederom extra personeel inzetten om ons schoolpersoneel te ondersteunen waar nodig. De onderwijs-assistent zal nog een schooljaar aan onze school verbonden blijven. Op projectbasis schakelen IB en directie indien nodig of wenselijk extra personeel in.

En ook...

Naast het bovenstaande is er ruimte om nog meer te doen. Denk aan muziek- en theaterlessen door professionele docenten, interventies op het gebied van sociaal-emotioneel leren en verdere schoolontwikkeling.

Evaluatie 2021-2022:

De kinderen hebben dit jaar muziekles gekregen van professionele muziekdocenten. Ook zijn groep 5 tot en met 7 gestart met een Rots & Water training. De sociaal-emotionele ontwikkeling en creatieve ontwikkeling is hiermee bevorderd.

In schooljaar 2022-2023 loopt de Rots & Water training die gestart is dit schooljaar door. Ook in schooljaar 2022-2023 bieden we onze leerlingen weer professionele muzieklessen en zetten we de middelen in voor verdere schoolontwikkeling.

Sociale veiligheid

Het schoolpersoneel heeft in samenspraak met ouders (medezeggenschapsraad en bestuur) de kernwaarden vastgesteld die wij, met betrekking tot sociale veiligheid, zeer belangrijk achten. Deze waarden zijn;

- **Positiviteit:** Positiviteit is een leidraad binnen onze school. Een positieve insteek, een lach op je gezicht, er zin in hebben of zin maken, samen ergens voor gaan. Positiviteit die zich uit in opbouwende woorden en een welwillende instelling.
- **Betrouwbaarheid:** Wij zijn eerlijk en integer. Beloftes worden nagekomen, fouten worden toegegeven en wij spreken de waarheid.
- **Veiligheid:** Wij gedragen ons veilig en zorgen dat anderen zich veilig voelen. Onze school is een veilige plek voor alle betrokkenen, wat betekent fysiek veilig zijn en sociaal veilig voelen. Vrij om te spelen, te werken en te lachen, zonder angst of schaamte.
- **Respect:** Wij hebben respect voor elkaar en tonen dit zowel verbaal als non-verbaal. Wij hebben respect voor verschillen, voor andersdenkenden, voor jong en oud. Wij kijken elkaar aan, zeggen sorry en zijn beleefd.
- **Verantwoordelijkheid:** Wij zijn verantwoordelijk voor onszelf, maar ook voor de ander. Iedereen is verantwoordelijk voor zijn eigen gedrag, zijn eigen spullen, zijn eigen prestaties. Wij zijn echter ook verantwoordelijk voor elkaar, voor de gezelligheid, voor de sfeer, voor elkaars plezier.
- **Saamhorigheid:** Wij horen bij elkaar, de leerlingen, hun ouders en het schoolpersoneel. Wij zijn er voor elkaar, komen voor elkaar op, zijn behulpzaam.
- **Gelijkheid:** Wij zijn allemaal even waardevol.
- **Duidelijkheid:** De school is een omgeving waarbinnen veel structuur is. Deze structuur biedt kinderen duidelijkheid, houvast, herkenning, voorspelbaarheid en daarmee een gevoel van veiligheid. Het is duidelijk wat de leerling kan verwachten, van de leerkracht en van klasgenoten. Wij streven ernaar de leerlingen zelf structuur te leren aanbrengen in hun handelen. Onze regels en afspraken zijn helder en duidelijk.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Uit de bovenstaande kernwaarden vloeien de schoolafspraken. De schoolafspraken zijn gebaseerd op de waarden Verantwoordelijkheid, Respect, Veiligheid, Betrouwbaarheid en Saamhorigheid. De afspraken zijn algemeen geformuleerd en daardoor van toepassing op alle betrokkenen en in alle ruimten van de school. Deze algemene schoolafspraken krijgen hun specifieke invulling of uitwerking wanneer deze op detailniveau, afhankelijk van de doelgroep en de ruimte, verder worden uitgewerkt.

Sociaal-emotioneel leren is een wezenlijk onderdeel van het onderwijs en de dagelijkse schoolpraktijk. Aan de hand van de methode Leefstijl wordt er gewerkt aan een positieve sociaal-emotionele ontwikkeling met als basis een open, positieve en oplossingsgerichte houding van kinderen en leerkrachten. We leren de leerlingen positief en gewenst gedrag.

Op onze school werken we structureel uit deze methode in groep 1 tot en met 8. Er wordt inhoudelijk ingegaan op het tegengaan van gedrag dat voor andere kinderen als negatief wordt ervaren, zoals pesten. Ook is er aandacht voor andere culturen en verschillen tussen mensen in het algemeen.

Jaarlijks wordt bij de leerlingen van groep 5 tot en met 8 de monitor Sociale Veiligheid afgenomen. Hiermee monitoren wij periodiek de veiligheidsbeleving van de leerlingen. Wij brengen de veiligheidsbeleving van leerlingen in kaart en analyseren de resultaten. We handelen naar deze resultaten, grijpen in of stellen bij met als doel een sociaal veilige omgeving te borgen voor alle kinderen.

Op de Willibrordusschool hebben de intern begeleiders een coördinerende taak als het gaat om sociale veiligheid en pesten. De rol van aandachtsfunctionaris Kindermishandeling en Huiselijk geweld ligt bij de directie.



2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Medewerkers van de Willibrordus zijn professionals die vanuit een collectieve verantwoordelijkheid gericht zijn op de ontwikkeling van kinderen vanuit hoge verwachtingen en moreel besef. Als lerende organisatie en vanuit de gedachte 'een leven lang leren' blijft personeel van de Willibrordusschool zich doorlopend ontwikkelen. Zij wisselen expertise uit via collegiale consultatie, netwerken en kenniskringen en maken gebruik van interne en externe scholing, individueel en als team, om zo de kwaliteit van het onderwijs voortdurend in beweging en op peil te houden. Voor de bekostiging van algemene professionalisering spreken we de lumpsum aan en het budget Versterking basisondersteuning van het samenwerkingsverband.

Collega's die een verlenging hadden (na evaluatie of vanwege ziekte of verlof) van de scholing omtrent EDI en rekenen hebben deze in 2022 afgerond. De afsprakenkaarten die ontwikkeld zijn in het kader van deze scholing zijn in 2022 vastgesteld. Het doel om alle leerkrachten op de Willibrordusschool thuis te maken in de EDI werkwijze is behaald. EDI is volledig ingebed in de school van groep 1 tot en met groep 8.

In 2022 ligt de focus van het team op sociale veiligheid. Het doel is een schoolbrede, uniforme aanpak om sociale veiligheid op de Willibrordusschool blijvend te creëren en garanderen. Hiervoor is het nodig aanhangende / aanhangige beleidsstukken en documenten regelmatig de revue te laten passeren. Een werkgroep, bestaande uit teamleden, bespreekt het huidige veiligheidsbeleid en gedragsprotocol en houden deze tegen het licht van nieuwe ontwikkelingen in onderwijsland en in de school. De start voor het herijken van de sociale veiligheid op de Willibrordusschool is gemaakt in 2022, maar vindt een vervolg in 2023 met een teamtraining ABC van Gedrag in 2023.

In 2022 is gestart met een traject Ouderbetrokkenheid onder leiding van Peter de Vries. We beogen een versterking van ouderbetrokkenheid op de Willibrordusschool op beleidsniveau, leerkrachtniveau en oudeniveau. Het doel is de ouderbetrokkenheid vergroten en de samenwerking versterken, dit alles in het belang van de leerling. In het verslagjaar heeft Peter de Vries twee dagdelen een bijeenkomst voor het team georganiseerd. De eerste bijeenkomst was gericht op visievorming. De tweede bijeenkomst was een praktische uitwerking van deze visie in concrete actiepunten. In 2023 worden de actiepunten uitgewerkt en uitgevoerd. Dit traject en de begeleiding van Peter de Vries bekostigen wij van het budget NPO. Dit onderwerp is opgenomen in het schoolprogramma NPO.

Een doelstelling voor 2022 was de ontwikkeling en vaststelling van beleid ten aanzien van het inwerken van nieuwe medewerkers. Vanwege de wisseling van directeur heeft dit proces vertraging opgelopen. In 2022 is een start gemaakt door het eerder geschreven concept door te nemen een aan te passen. Naar verwachting wordt het beleid begin 2023 vastgesteld.

Alle collega's is een coachingstraject met de beeldcoach aangeboden. Het coachingstraject is gericht op het versterken van het leerkrachthandelen waarbij de leerkracht zelf een hulpvraag inbrengt tijdens een voorgesprek. In 2022 zijn 16 coachingstrajecten afgerond. Nog vier collega's moeten een start maken en het traject afronden in 2023. Om het budget NPO duurzaam in te zetten is gekozen om een deel te investeren in het handelen van de leerkracht. De individuele coachingstrajecten worden derhalve hiervan bekostigd.

De intern begeleiders nemen deel aan de IB-beraden van CSG De Waard en het samenwerkingsverband. Hiermee wordt het netwerk vergroot en het handelingsrepertoire versterkt. Ook wordt deelgenomen aan het netwerk Hoogbegaafdheid van CSG De Waard. Beide intern begeleiders volgen de cursus CLB, consultatieve leerlingbegeleiding, en begeleiden leerkrachten op basis van de uitgangspunten van CLB.



	Medewerkers van de Willibrordus zijn professionals en blijven zich doorlopend ontwikkelen. • Gerealiseerd in 2022, blijft doorlopend
	Alle medewerkers zijn geschoold in EDI werkwijze, passen dit toe. • Gerealiseerd, afgerond
	Op de Willibrordusschool is een schoolbrede, uniforme aanpak om sociale veiligheid blijvend te creëren en garanderen. • Lopend, deeldoelstellingen zijn behaald, afronding schooljaar 2024-2025
	De ouderbetrokkenheid is vergroot en de samenwerking versterkt in het belang van de leerling. • Lopend, deeldoelstellingen zijn behaald (visievorming), afronding schooljaar 2023-2024
	Ontwikkeling en vaststelling beleid ten aanzien van het inwerken van nieuwe medewerkers. • Lopen, deeldoelstelling behaald, vaststelling 2023
	Alle collega's doorlopen een beeldcoachingstraject gericht op leerkrachthandelen. • Afgerond 13, lopend 4
	De intern begeleiders vergroten hun netwerk en handelingsrepertoire door deel te nemen aan beraden en netwerken buiten de stichting. • Gerealiseerd in 2022, blijft doorlopend

Toekomstige ontwikkelingen

Het lerarentekort is een spannende ontwikkeling voor onze school. Wij hebben en houden 9 fte voor negen jaargroepen. Het is van belang dat deze 9 fte altijd vervuld is. Er is flexibiliteit in de buitenschil; intern begeleiders, onderwijsassistenten, remedial teacher, managementassistent, directie. Om de school financieel gezond te houden zal de wtf en inschaling van de buitenschil continue onder de loep gehouden moeten worden.

In 2022 de rol van aanjager in het leven geroepen. Een aanjager is verantwoordelijk voor een bepaald vak- of aandachtsgebied waar het gaat om inspireren, motiveren, agenderen. Deze collega houdt de vakliteratuur en ontwikkeling bij ten aanzien van dit vak- of aandachtsgebied en brengt het onder de aandacht. De rol van aanjager bevordert verantwoordelijkheidsgevoel en binding bij leerkrachten, het biedt perspectief en ontwikkelmogelijkheden. De aanjager werkt groep- en bouwoverstijgend en ontwikkelt nieuwe competenties en vaardigheden of zet deze effectief in.

We voeren gesprekken onder begeleiding van Verus over governance op de Willibrordus. De bestuursstructuur nemen we onder de loep. Het is mogelijk dat in de toekomst een andere bestuursvorm wordt gekozen. Dit zou consequenties kunnen hebben voor de rol en taken van de directie. Hieraan gekoppeld is scholing voor directie.

De rol van intern begeleider verschuift in den lande naar kwaliteitscoördinator. Dit is een nieuwe term en vraagt een uitbreiding van competenties van de intern begeleider. We volgen deze ontwikkeling en onderzoeken of dit ook op de Willibrordusschool nodig en / of wenselijk is.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Na twee coronajaren is de rust wedergekeerd op de Willibrordusschool wat betreft ziekteverzuim. Het ziekteverzuim is weer teruggelopen. We ervaren echter wel de krapte op de arbeidsmarkt dat op het moment dat er ziekte is, het nog altijd inzet vraagt van de buitenschil in de school.

De 9 fte zoals hierboven benoemd hebben we niet volledig ingevuld gekregen met personeel. Er is een vacature van 0,4 fte waarvoor we in 2022 geen invulling hebben gevonden. Door onze flexibele schil uit te breiden met familie (met een onderwijsbevoegdheid) van kinderen die op school zitten en flexibiliteit van onze eigen medewerkers hebben we toch stabiliteit aan betreffende groep kunnen bieden.

Door langdurige afwezigheid van de directeur is in januari 2022 een interne oplossing gevonden voor deze vacature vanwege ziektevervangings. De intern begeleider heeft de taak van de



directeur overgenomen. In eerste instantie als interim en uiteindelijk is overgegaan naar een aanstelling als directeur en is afscheid genomen van de vorige directeur (zie uitkering na ontslag). De intern begeleider die in 2021 aangesteld is en de remedial teacher (nu dus ook een aantal uren intern begeleider) hebben de volledige taken van interne begeleiding op zich genomen.

Uitkeringen na ontslag

In het personeelsbeleid wordt aandacht besteed aan de sollicitatieprocedure, de structuur van planning en vastlegging van (functionerings)gesprekken met personeel, alsmede meer preventief beleid ten aanzien van opleiding, coaching en loopbaanontwikkeling. Zowel direct als indirect zijn derhalve waarborgen ingebouwd ter beperking van eventuele uitkeringen na ontslag.

In dit verslagjaar zijn kosten gemaakt omtrent kosten na ontslag. Er is afscheid genomen van de directeur middels een vaststellingsovereenkomst. Het bestuur is tijdens dit proces bijgestaan door een externe juridisch adviseur.

Aanpak werkdruk

Werkdruk betekent een disbalans tussen de eisen die het werk stelt aan een werknemer en de mogelijkheden die deze werknemer heeft om dat werk goed uit te voeren (bron: Werkdrukwegwijzer, TNO). De financiële middelen voor vermindering werkdruk worden ingezet om deze disbalans aan te pakken.

Het team van de Willibrordusschool heeft uitgangspunten voor de inzet en verdeling van de financiële middelen voor werkdrukverlaging vastgelegd in het document 'Algemeen bestedingsplan Werkdruk'. Het document 'Algemeen bestedingsplan Werkdruk' is tot stand gekomen na betrokkenheid en op basis van input vanuit het schoolteam, overleg met de medezeggenschapsraad en het bestuur. Door middel van gesprekken en enquêtes is informatie opgehaald en meetbaar gemaakt.

Jaarlijks evalueren we teambreed de inzet van de werkdrukverlagende middelen en het effect op de ervaren werkdruk in het team. We houden rekening met de veranderende bedragen, zowel aan de kant van de inkomsten (het ontvangen bedrag wijzigt jaarlijks) als aan de kant van de uitgaven (wijziging in lonen, salarisschalen). Alle werkdrukmiddelen worden ingezet voor personeel conform onderstaande tabel. Het inzetten van een eventmanager, managementassistent, onderwijsassistent en remedial teacher zorgt voor werkdrukverlichting bij het schoolpersoneel. Het totale budget voor werkdrukverlichting is in het verslagjaar besteed.

Funcitie	WTF	uur
Eventmanager	0.075	3
Managementassistent	0.2	8
Onderwijsassistent	0.3	12
RT / multimate	0.4	16

Strategisch personeelsbeleid

De Willibrordusschool heeft een hoog uitstroomniveau en staat bekend om zijn consequente en schoolbrede manier van lesgeven en duidelijke afspraken. Om dit niveau te behouden is de doelstelling om het personeel op een zo hoog mogelijk niveau te laten functioneren. Een belangrijke voorwaarde hiervoor is het creëren van een team van leerkrachten dat er samen voor zorgt dat de sfeer en het werkklimaat door samenwerking positief worden bevonden.

Personeelsbeleid is voortdurend in ontwikkeling. Hierbij krijgen de komende jaren thema's als werkomgeving, gesprekcycli, functiehuis, gezonde teamsamenstelling en werving, selectie en behouden van personeel aandacht (duurzaamheid). Er wordt gewerkt aan een gesprekcycli waarbij 360 graden feedback een belangrijk onderdeel in gaat nemen. Uitgangspunt hierbij is dat je naast leerkracht / onderwijsassistent / leraarondersteuner / organisatieondersteuner / conciërge /



directeur, ook collega bent en dat je van en met elkaar kan leren en ontwikkelen. Dit is tevens wat we voorstaan in ons onderwijs dus dit willen we ook uitdragen als school. Een open deuren beleid zal onderdeel worden van deze cycli.

Het personeelsbeleid is afgestemd op de opgaven waar de school voor staat. Zo moet onze school passend onderwijs bieden aan alle leerlingen. Om passend onderwijs te bieden dient het lesgevend personeel goed ondersteund te worden. Hiervoor is extra personeel in dienst, de zogenoemde buitenschil. Intern begeleiders, onderwijsassistenten en de remedial teacher leveren een bijdrage aan het vormgeven van passend onderwijs.

Het bestuurslid belast met de portefeuille Personeelszaken heeft regelmatig overleg met de directeur om invulling en uitvoering te geven aan het strategisch personeelsbeleid. De individuele en teambrede professionalisering en de jaarlijkse formatie wordt besproken. Tijdens de maandelijkse bestuursvergadering krijgt het voltallige bestuur een terugkoppeling van personeelszaken die aan de orde zijn, zijn geweest of komen.



2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Huisvesting & facilitaire zaken betekent voor ons een omgeving waarmee we onze identiteit en visie op het onderwijs faciliteren. Dit doen wij op adequate wijze door de ambities uit ons strategisch beleidsplan 20-24 om te zetten in concrete, jaarlijkse doelen. Hierbij toetsen wij ons handelen aan de sleutels tot verandering die uit onze ambities zijn voortgekomen.

Onze beleidsstrategie betreft:

- Onderwijshuisvesting is een belangrijke randvoorwaarde voor goed onderwijs. Om optimaal invulling te geven aan deze randvoorwaarde moeten we zorgen voor een goed onderhouden schoolgebouw en buitenterrein;
- Een moderne, frisse school is een schoolgebouw met een laag energiegebruik en een gezond binnenmilieu als het gaat om luchtkwaliteit, temperatuur, licht en geluid;
- Het schoolgebouw moet plaats bieden aan verschillende vormen van onderwijs in verschillende groepssamenstellingen;
- Vanuit de IKC-visie kan de rol van het schoolgebouw veranderen en hier houden wij actief rekening mee.

Onze sleutels tot verandering op basis van onze ambities zijn:

- Leefbare omgeving – in & om school;
- Duurzaamheid;
- Stimulerende leer- en werkomgeving;
- Veiligheid & hygiëne.

Doelen en resultaten

Hiernavolgend zijn achtereenvolgens onze doelen voor 2022 beschreven en toegelicht.

Functionele upgrade van de school

Een stimulerende leer- en werkomgeving moet plaats bieden aan verschillende vormen van onderwijs in verschillende groepssamenstellingen. Om dit te faciliteren wordt met de functionele upgrade van de school voorzien in een interne verbouwing. Deze interne verbouwing is gericht op het realiseren van een flexibele centrale ruimte, geschikt voor werken, leren, vieren, spelen (speellokaal), overleggen en samenzijn.

De functionele upgrade is onderdeel van het Integraal Huisvestingsplan 2020-2024 (IHP) van de gemeente Hoeksche Waard. In 2022 is de belangrijkste ontwikkeling geweest om in gesprek te blijven met de gemeente Hoeksche Waard om de gereserveerde financiële gelden door middel van een gezamenlijk overeengekomen projectplan beschikbaar te krijgen. Dit proces verloopt zeer traag, vanwege gemeentelijke, organisatorische wijzigingen en niet eenduidig interpreteerbare voorwaarden aan de scope en financiële opstelling van de in het IHP opgenomen functionele upgrade van onze school.

De financiële opstelling van de functionele upgrade bestaat uit verschillende componenten, waarbij een gezonde liquiditeit van onze school een leidend uitgangspunt betreft. Om te komen tot een haalbare, financiële opstelling wordt aanvullend op onze eigen inbreng gebruik gemaakt van de financiële gelden van de gemeente Hoeksche Waard en beogen we gebruik te maken van een duurzaamheidslening die gemeente Hoeksche Waard ons kan verstrekken.

De doelen die we hebben gesteld:

Een goedgekeurd ontwerp van de interne verbouwing
• Het ontwerp wordt gedragen en is goedgekeurd door het schoolteam
Goedkeuring projectplan, incl. financiële opstelling, door gemeente Hoeksche Waard



	<ul style="list-style-type: none">• Hierover zijn we in gesprek met de gemeente
	Aanbesteding van de functionele upgrade
	<ul style="list-style-type: none">• Kan pas starten na goedkeuring projectplan
	Realisatie van de functionele upgrade

Vervolg:

In 2023 betreft de belangrijkste vervolgstap het komen tot een gezamenlijk afgestemd en goedgekeurd projectplan, inclusief financiële opstelling, door de gemeente Hoeksche Waard. Hierover zijn en blijven we in gesprek met een voorlopig uitgangspunt hier in Q2 van 2023 helderheid in te hebben.

Gezond binnenklimaat

Een gezond binnenklimaat is essentieel om een leefbare, hygiënische en prestatie bevorderend klimaat voor kinderen en werknemers te faciliteren.

Om effectief om te gaan met de financiële middelen (eigen en overheid) was beoogd om het voorzien in een klimaatinstallatie (ventileren en koelen) te combineren met de functionele upgrade. Echter, bleef in 2022 de verwachte overeenstemming met de gemeente Hoeksche Waard over het projectplan uit. Gezien het belang dat wij zien in een gezond binnenklimaat is in 2022 besloten de realisatie van klimaatinstallaties (ventileren en koelen) in de klaslokalen separaat in gang te zetten en aan te vangen in 2022.

De financiële opstelling van de klimaatinstallatie bestaat uit 30% SUVIS-regeling, 35% bijdrage gemeente Hoeksche Waard en 35% eigen bijdrage. De eigen bijdrage is, dankzij de bijdrage van de gemeente Hoeksche Waard, dus relatief beperkt.

De doelen die we hebben gesteld:

	Realisatie klimaatinstallatie in groep 4 t/m 8
	<ul style="list-style-type: none">• Gereed en opgeleverd
	Realisatie klimaatinstallatie in groep 1 t/m 3
	<ul style="list-style-type: none">• Uitvoering in Q3 en Q4 2023

Vervolg:

In 2023 vinden wij het belangrijk de klimaatinstallatie ook in de klassen 1 t/m 3 gereed en beschikbaar te hebben. Ook streven we naar de beschikbaarheid van klimaatinstallaties in de overige werkruimten, echter is dit voor dit moment afhankelijk voortgang van de functionele upgrade, waarmee wij dit willen combineren.

Verduurzaming huisvesting continueren

Verduurzaming en energietransitie zijn maatschappelijk relevante onderwerpen en onze huisvesting speelt een belangrijke rol om hieraan invulling te geven. Wij voelen ons verantwoordelijk voor deze invulling en dit is dan ook structureel en continu onderdeel van onze strategische ambities en jaarlijkse doelen.

Verduurzaming is financieel kostbaar en slimme inzet van financiële middelen óf beschikbaarheid van subsidies is dan ook essentieel om voortgang te boeken. Een roadmap met verduurzamingsmaatregelen, draagt bij om de beschikbare financiële middelen doelmatig over een lange termijn in te zetten, zonder het einddoel uit het oog te verliezen.

Een belangrijke ontwikkeling is geweest de verbetering van de energieprestatie door de toepassing van LED-armaturen in de groepen 4 t/m 8. Ook is het proces gestart, gefinancierd door de gemeente Hoeksche Waard, om te komen tot een roadmap met verduurzamingsmaatregelen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



De doelen die we hebben gesteld:

	Vervanging conventionele verlichting door LED-armaturen in groep 4 t/m 8 <ul style="list-style-type: none">• Gereed en opgeleverd
	Vervanging conventionele verlichting door LED-armaturen in groep 1 t/m 3 <ul style="list-style-type: none">• Uitvoering in Q3 en Q4 2023
	Beschikbaar krijgen roadmap verdere verduurzaming gebouw en installaties <ul style="list-style-type: none">• Maatwerkadvies is in gang gezet, verwachte oplevering Q2 2023

Vervolg:

In 2023 verbeteren we de energieprestatie verder door een grotere toepassing van LED-armaturen in onze school. Ook verkrijgen we lange termijn inzicht in logische verduurzamingsmaatregelen, waarmee we onze huisvesting op de langere termijn, gefaseerd energetisch kunnen verbeteren.

Veiligheid & hygiëne op orde

De school dient veilig en hygiënisch op orde te zijn. Voor ons een basisbeginsel om leerling en werknemer een prettige leer- en werkomgeving te kunnen bieden.

De activiteiten om dit doel te bereiken voeren wij planmatig uit, zodat de kosten voorspelbaar zijn en gebudgetteerd kunnen worden.

Het op orde houden van veiligheid en hygiëne is een continu proces, waarbij wij ons blijven ontwikkelen op het doelmatig uitvoeren van onderhoud, correctief onderhoud en daarvoor de juiste vaste partners aan ons verbinden.

De doelen die we hebben gesteld:

	Uitvoeren regulier onderhoud conform MJOP <ul style="list-style-type: none">• Work in progress, doordat een lichte achterstand vanwege COVID en de uitgestelde functionele upgrade is opgestreden
	Jaarlijkse update MJOP <ul style="list-style-type: none">• Gereed
	Adequaat uitvoeren van correctief onderhoud/ storingen <ul style="list-style-type: none">• Dit vindt plaats, is continu proces

Vervolg:

Continueren met het planmatig invullen van dit doel en zo veel als mogelijk professionaliseren om inzicht en overzicht te houden in de uit te voeren werkzaamheden met de juiste partners, tegen de juiste prijs.

Toekomstige ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkeling op het gebied van huisvesting betreft de realisatie van de geplande functionele upgrade om de gewenste manier van onderwijs te kunnen faciliteren. Deze upgrade is zeer gewenst, maar het komen tot een gedegen financiële opstelling is een behoorlijke opgave om in gezamenlijkheid met de gemeente Hoeksche Waard tot stand te brengen. In 2023 willen wij definitief inzicht hebben in de haalbaarheid om te komen tot een definitief besluit deze upgrade wel of niet uit te kunnen voeren.

Ook de verdere verduurzaming en verbetering van de energieprestatie staat op de agenda, zie hiervoor het volgende item.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is onderdeel van ons strategisch beleidsplan en jaarlijks worden concrete doelen geformuleerd die bijdragen aan deze strategie.



De afgelopen jaren is de installatie van ruim 170 PV-panelen een belangrijke ontwikkeling geweest in de reductie van ons energiegebruik. In 2022 hebben we het energiegebruik verder geoptimaliseerd door gedeeltelijke toepassing van LED-verlichting en dit zetten we in 2023 door in groepen 1 t/m 3.

Op de langere termijn blijven we continu bezig met verduurzaming op basis van onze verduurzamingsroadmap, waarvan de verwachting is dat deze in Q2 2023 beschikbaar is. Hiermee kunnen we doelgericht en planmatig, gecombineerd met natuurlijke onderhoudsmomenten, streven naar een verdere optimalisatie van ons energiegebruik.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

In 2022 hadden we 2 belangrijke doelstelling op financieel gebied benoemd. Ten eerste wilden we een financieel resultaat realiseren dat dichterbij break-even zat en ten tweede een betere beheersing van de kosten in relatie tot de begroting.

Resultaat dichterbij break-even

Dit doel is gesteld omdat de school al enkele jaren verlies draaide en dit op de langere termijn de kwaliteit van ons onderwijs zou kunnen beïnvloeden.

We zijn er dit jaar in geslaagd om met een positief resultaat te eindigen. De doelstelling is dus gehaald. Kleine kanttekening is dat positief resultaat voornamelijk veroorzaakt wordt door NPO gelden. Maar ook zonder deze gelden was er een licht positief resultaat geweest.

Beheersing van kosten begroting

Dit doel is gesteld omdat kosten op bepaalde grootboekrekeningen aan het eind van het jaar nog wel eens sterk afwijken van begroting. Voor dit doel zijn de eerste stappen genomen. Er is veel aandacht besteed aan het juist boeken van de kosten op de grootboekrekening waardoor het inzicht beter wordt. Daarnaast is er een kwartaal bespreking waarin realisatie wordt bekeken t.o.v. begroting. Voor komend jaar willen we hier nog een stap richting uitnuttingspercentages maken.

	Resultaat dichterbij break-even <ul style="list-style-type: none">Gerealiseerd in 2022, blijven monitoren in komende jaren
	Beheersing van kosten t.o.v. begroting <ul style="list-style-type: none">Basis gelegd in 2022, in 2023 uitdiepen met uitnuttingspercentages

Opstellen meerjarenbegroting

Bij de meerjarenbegroting worden de hoofdpunten uit het strategisch plan vertaald naar begroting. Dit gebeurt door directie en penningmeester met ondersteuning van administratiekantoor.

Toekomstige ontwikkelingen

Vanaf 2023 start de vereenvoudigde bekostiging. Dit heeft een nadelig effect op de inkomsten van de stichting. Deze zullen de eerste jaren nog deels gecompenseerd worden maar we zullen goed in de gaten moeten houden dat we niet weer met een negatief resultaat eindigen.

Investeringsbeleid

Investerings in huisvesting worden meegenomen in het MJOB. Investerings in lesmethodes en ICT worden zoveel mogelijk vooruit gepland. Penningmeester gebruikt hier bij activastaat als stuurmiddel.

Treasury

Voor de treasury van de stichting geldt het treasurystatuut, mede gebaseerd op de Regeling beleggen en belenen door instelling voor onder en onderzoek 2016, als basis.

In 2022 hebben er geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal.

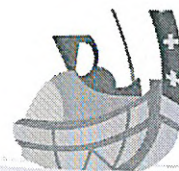
Beschikbare vrije middelen werden op de vermogensspaarrekening geparkeerd.

Allocatie van middelen

De Willibrordus is een zogenaamde éénpitter. Allocatie van middelen is daardoor niet van toepassing.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Onderwijsachterstandenmiddelen

In 2022 zijn er door de Willibrordus geen middelen ontvangen voor onderwijsachterstanden

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



2.5 Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem

Iedere kwartaal levert het administratiekantoor een rapportage aan. De rapportages zijn ook op ieder moment digitaal te raadplegen. De directeur stelt in overleg met het bestuur het jaarverslag op. Het bestuur stelt het jaarverslag vast. De uitvoerende werkzaamheden verricht het administratiekantoor. Zij boeken alle facturen, dagafschriften, declaraties etc. In overleg met het bestuur en de directeur maakt het administratiekantoor de planning, verzorgt de aanlevering voor de accountantscontrole. Het administratiekantoor stelt de concept jaarrekening op. De directie levert na goedkeuring penningmeester het jaarverslag op. De jaarrekening wordt gecontroleerd door een accountant. Nadat jaarrekening is goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur wordt de jaarrekening voorgelegd aan belanghebbenden.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans op risico (b)	Berkende verwachte impact (axb)	Beheersmaatregel
Leerlingprognoses zijn niet juist	Niet in te schatten	2	Nvt	Periodieke controles
Dalende leerlingaantallen	Groot	3	Nvt	Instroom monitoren
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€10.000	2	€1000	Preventie en duurzaam inzetbaarheid
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€25.000	2	€2500	HR-beleid
Onverwacht verloop van personeel	Niet in te schatten	2	Nvt	HR-beleid
Overschrijdingen van de WNT	Niet in te schatten	1	Nvt	Periodiek controle
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Niet in te schatten	1	Nvt	Focus kwaliteit onderwijs
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	Klein	1	Nvt	Financiële buffer aanhouden
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	Groot	1	Nvt	Dotatie tbv onderhoud op basis van MJOB
Wijzigingen in rekenwijze bekostiging waardoor rijksbijdragen dalen	Niet in te schatten	1	Nvt	Meerjarenbegroting

De uiteindelijke gevolgen van een risico kunnen worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1. Zeer onwaarschijnlijk <5%
2. Onwaarschijnlijk 5% <= 10%
3. Waarschijnlijk 10% <= 25%
4. Meer dan waarschijnlijk 25% <= 50%
5. Zeer waarschijnlijk 50% <= 100%

Aleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoordt u de financiële staat van uw bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen (teldatum 1-10-2022)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	216	225	226	227	227

De leerlingaantallen zijn ten opzichte van 2021 sterk gestegen. Dit komt door het vertrek van een kleine groep 8 een, goede instroom en ook enkele zij instromers. Voor de komen jaren zien we een stabilisatie van het aantal leerlingen rond de 227 leerlingen.

FTE (teldatum 31-12-2022) Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur/ management	1	0,88	0,9	0,9	0,9
Personeel primair proces/ docerend personeel.	12,20	10,59	10,07	10,07	10,07
Ondersteunend personeel/ overige deelnemers	1,86	2,53	2,51	2,45	2,45
Totaal	15,06	13,99	13,48	13,42	13,42

Het lerarentekort is een spannende ontwikkeling voor onze school. Wij hebben en houden wtf 9 voor negen jaargroepen. Het is van belang dat deze 9 fte altijd vervuld is. Er is flexibiliteit in de buitenschil; onderwijsassistenten, remedial teacher, managementassistent, directie. Om de school financieel gezond te houden zal de wtf en inschaling van de buitenschil continue onder de loep gehouden moeten worden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	(T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Verschil Verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	1.462.566	1.441.031	1.577.249	1.599.801	1.572.517	1.561.160	136.218	114.683
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10.872	80.325	7.105	0	0	0	-73.220	-3.767
Baten werk in opdracht van derden								
Overige baten	23.966	21.642	59.927	21.809	22.102	22.102	38.285	35.961
TOTAAL BATEN	1.497.403	1.542.998	1.644.281	1.621.610	1.594.619	1.583.262	101.283	146.878
LASTEN								
Personeelslasten	1.210.156	1.193.351	1.195.992	1.152.076	1.158.717	1.173.504	2.641	-14.164
Afschrijvingen	53.107	47.950	50.688	40.891	41.612	39.877	2.738	-2.419
Huisvestingslasten	150.825	209.425	137.104	154.150	154.200	154.250	-72.321	-13.721
Overige lasten	148.537	136.670	160.091	148.516	145.463	145.533	23.421	11.554
TOTAAL LASTEN	1.562.626	1.587.396	1.543.875	1.495.633	1.499.992	1.513.164	-43.521	-18.751
SALDO								
Saldo baten en lasten	-65.223	-44.398	100.406	125.977	94.627	70.098	144.804	165.629
Saldo financiële baten en lasten	-1.325	-1.000	-2.460	-1.100	-1.100	-1.100	-1.460	-1.135
Saldo buitengewone baten en lasten								
TOTAAL RESULTAAT	-66.548	-45.398	97.946	124.877	93.527	68.998	143.344	164.494

Verschil resultaat en begroting

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 97.946, waar een negatief resultaat was begroot van € 45.398. Dit geeft een positieve afwijking van € 143.344. De rijksbijdragen zijn € 136.218 hoger dan begroot. Dit heeft onder andere te maken met de indexatie van de personele bekostiging op grond van de referentiesystematiek. De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 73.220 lager dan begroot. De subsidie voor



ventilatie van € 80.325 is bij de begroting meegenomen als bate. Bij de realisatie is de subsidie geactiveerd samen met de bijbehorende kosten.

De overige baten zijn € 38.285 hoger dan de begroting. Dit heeft te maken met de extra inkomsten van de fancy fair en de loonkostensubsidie. Deze waren bij de begroting niet meegenomen. De subsidie Doorstroomprogramma po-vo is bij de realisatie gerubriceerd onder overige baten. Bij de begroting is deze post gerubriceerd onder rijksbijdragen/niet-geoordeelde subsidies. Verder zijn de ouderbijdragen hoger dan begroot. De personeelskosten en afschrijvingen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De huisvestingslasten zijn € 72.321 lager dan begroot. Dit komt doordat de kosten van ventilatie in de begroting meegenomen zijn als kosten en in de realisatie geactiveerd zijn met de bijbehorende subsidie als tegenprestatie.

De overige lasten bevat een veelvoud aan grootboekrekeningen en zijn € 23.421 hoger dan begroot. Met name de kopieer-/drukwerkkosten, kosten voor culturele vorming en de lasten schoolfonds zijn hoger dan begroot. De kopieer-/drukken zijn € 5.896 hoger dan begroot, omdat het verbruik is toegenomen evenals de papierkosten. De kosten voor culturele vorming zijn € 5.931 hoger dan begroot, omdat er meer onvoorziene incidentele uitgaven zijn gedaan. Daarnaast is de post zuiverder gebruikt, waardoor er meer kosten op deze post zijn gezet dan in het verleden. De lasten schoolfonds zijn € 4.055 hoger, omdat er bij de begroting de overige schoolfondskosten niet meegenomen zijn. Verder zijn de overige uitgaven hoger door een afboeking van een vordering die reeds in 2021 is ontvangen. Hier is geen rekening gehouden, toen de begroting werd opgesteld.

Verschil resultaat dit jaar en vorige verslagjaar

Het resultaat van 2021 was € 66.548 negatief. Ten opzichte van 2021 is het resultaat van 2022 met € 164.494 gestegen.

Aan de batenkant komt het met name door een stijging in de lumpsum- en NPO-gelden.

Aan de kostenkant zijn de overige personeelskosten en de huisvestingskosten in 2022 lager. Er was onder andere minder kosten gemaakt voor nascholing en kosten van de arbodienst. De energiekosten zijn in 2022 lager door een gunstige afrekening van het gasverbruik over 2021.

Verder waren de kosten voor elektriciteit in 2022 lager door teruglevering van stroom.

De overige lasten zijn in 2022 hoger, namelijk € 11.554. In 2022 zijn meer kosten gemaakt voor NPO leermiddelen, culturele vorming en kopieer- en drukwerk. De redenen voor de hogere kosten van kopieer-/drukwerk en culturele vorming zijn al eerder genoemd. In 2022 is er meer aangeschaft ten behoeve van de NPO leermiddelen.

Ontwikkelingen meerjarenbegroting

Het leerlingenaantal laat een stabiel beeld zien. Daarmee zullen de baten en personeelslasten ook stabiliseren. De overige kosten zullen daarbij niet veel afwijken.



Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	358.381	319.450	298.559	301.947	312.070
Financiële vaste activa					
Totaal vaste activa	358.381	319.450	298.559	301.497	312.070
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Vorderingen	106.080	48.516	42.500	42.500	42.500
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	434.980	594.589	735.512	852.208	898.171
Totaal vlottende activa	541.060	643.105	778.012	894.708	940.671
TOTAAL ACTIVA	899.411	962.555	1.076.571	1.196.655	1.252.741
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	161.569	174.546	268.376	381.825	475.453
Bestemmingsreserves	282.107	367.075	398.122	378.200	353.570
Overige reserves en fondsen	45	45	45	45	45
Totaal eigen vermogen	443.722	541.666	666.543	760.070	829.068
VOORZIENINGEN	285.188	293.658	290.028	321.585	308.673
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	170.531	127.231	120.000	115.000	115.000
TOTAAL PASSIVA	899.441	962.555	1.076.571	1.196.655	1.252.741

Hierboven opgenomen meerjarenbalans wijkt af van de door toezichthouder goedgekeurde meerjarenbalans. Dit wordt veroorzaakt doordat de realisatie 2022 is doorgerekend op de hierboven opgenomen meerjarenbalans.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Mutaties balansposten

Het balanstotaal is met € 63.114 gestegen.

De materiële vaste activa is afgenomen. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2022 activa volledig is afgeschreven, waar geen vervangingsinvesteringen tegenover staan. Onder Technische zaken is voor een netto-bedrag van € 144 geïnvesteerd in een binnenklimaatstelsel inzake de SUVIS regeling. Het bruto-bedrag van deze investeringen is € 80.469 en de totale subsidie hiervoor is € 80.325. De installatiewerkzaamheden zijn nog niet geheel afgerond, naar verwachting zal dit medio 2023 afgerond worden. Er wordt nog niet afgeschreven op deze post, zolang de installatiewerkzaamheden nog niet zijn afgerond. De vorderingen zijn een stuk lager dan 2021. Dit heeft voornamelijk te maken met de vordering in 2021 van € 62.284 op de Ministerie van OCW inzake lumpsum. De liquide middelen zijn toegenomen doordat er meer inkomsten zijn ontvangen dan begroot.

2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 97.946, waardoor het eigen vermogen is gestegen. De voorzieningen zijn nagenoeg gelijk gebleven, doordat de onttrekkingen en dotaties vrijwel gelijk waren. De kortlopende schulden zijn afgenomen, doordat de post crediteuren lager is in vergelijking met 2021. Eind 2022 waren er minder facturen die nog niet betaald waren. Hierdoor is de post crediteuren in 2022 lager in vergelijking tot 2021.

Ontwikkelingen in de meerjarenbalans

Vanaf 2023 start de vereenvoudigde bekostiging. Deze vereenvoudiging heeft een negatief effect ten opzichte van de oude bekostiging van circa € 32.500. Dit nadelig herverdeeffect zal in de jaren 2023, 2024 en 2025 gecompenseerd worden voor respectievelijk 75%, 50% en 25%.

Het eigen vermogen fluctueert met de geprognosticeerde resultaten. De voorzieningen muteren door de begrote dotaties minus de onttrekkingen. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de meerjarenbalans. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

Investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

In het kasstroomoverzicht is te zien dat de liquide middelen zijn toegenomen met € 159.609. Dit heeft te maken met de kasstroom uit operationele activiteiten. Deze is toegenomen met € 171.365. In 2022 is voor € 11.756 geïnvesteerd. De liquide middelen wijzigen door de exploitatieresultaten, positief gecorrigeerd door de afschrijvingen en dotaties. De investeringen en onttrekkingen hebben een negatieve invloed op de liquiditeit.

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen, waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen.

Majeure investering in functionele upgrade van school

Zoals bij 2.3 Huisvesting is beschreven komt onze school in aanmerking voor een functionele upgrade.

De functionele upgrade is onderdeel van het Integraal Huisvestingsplan 2021-2024 (IHP) van de gemeente Hoeksche Waard. In 2022 is de belangrijkste ontwikkeling geweest om in gesprek te blijven met de gemeente Hoeksche Waard om de gereserveerde financiële gelden door middel van een gezamenlijk overeengekomen projectplan beschikbaar te krijgen. Dit proces verloopt zeer traag, vanwege gemeentelijke, organisatorische wijzigingen en niet eenduidig interpreteerbare voorwaarden aan de scope en financiële opstelling van de in het IHP opgenomen functionele upgrade van onze school.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



De financiële opstelling van de functionele upgrade bestaat uit verschillende componenten, waarbij een gezonde liquiditeit van onze school een leidend uitgangspunt betreft. Om te komen tot een haalbare, financiële opstelling wordt aanvullend op onze eigen inbreng gebruik gemaakt van de financiële gelden van de gemeente Hoeksche Waard en beogen we gebruik te maken van een duurzaamheidslening die gemeente Hoeksche Waard ons kan verstrekken.

De verwachting is dat op zijn vroegst in 2024 gestart kan worden met de functionele upgrade.



3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalerings waarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen)/ Balanstotaal	0,81	0,87	0,89	0,90	0,91	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)	0,30	0,33	0,41	0,48	0,52	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa/ Kortlopende schulden	3,17	5,05	6,48	7,78	8,18	Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder € 3mln) 1.0 (bij totale baten tussen € 3mln en € 12mln) 0,75 (bij totale baten boven € 12mln)
Rentabiliteit Resultaat/ totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-4,44	5,96	7,70	5,87	4,36	Afhankelijk van de financiële positie
Ratio eigen vermogen (Feitelijk eigen vermogen / Normatief eigen vermogen)	0,28	0,45	0,64	0,76	0,84	Bovengrens: > 0

Toelichting op de financiële positie

De kengetallen blijven meerjarig binnen de door de Onderwijsinspectie gestelde signaleringswaarden.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de onderwijsinstelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteit is ruim boven de signaleringswaarde van 0,3. Dit betekent dat de stichting op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Het weerstandsvermogen is ruim boven de signaleringswaarde van 0,05. De stichting is dus capabel om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Liquiditeit

Dit kengetal geeft aan in welke mate de vereniging op korte termijn aan alle verplichtingen kan voldoen. De ratio geeft aan dat 5,05 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. In 2022 is de rentabiliteit 5,96% wat inhoudt dat 5,96% van de baten is omgezet in het uiteindelijke resultaat. Ten opzichte van 2021 is de rentabiliteit met 10,4 procentpunten gestegen.

Ratio eigen vermogen

De algemene reserve wordt voornamelijk aangehouden voor het afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering.

De huidige positie van het weerstandsvermogen is met 33% voldoende om de financiële risico's af te dekken. Het totaal vermogen bedraagt per 31 december 2022 € 541.667. Onderverdeeld naar algemene reserve € 174.546, stichtingskapitaal € 45, bestemmingsreserve publiek € 114.509 en privaat € 252.566.

De stichting heeft geen bovenmatig eigen vermogen. De berekening van het normatief eigen vermogen is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

$[0,5 \times (\text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27)] + [\text{boekwaarde resterende materiële vaste activa}] + [\text{omvangafhankelijke rekenfactor} \times \text{totale baten}]$

Omvangafhankelijke rekenfactor:

- 0,05 voor besturen met totale baten $\geq$ € 12 miljoen
- $<$ € 12 miljoen loopt de rekenfactor op van 0,05 tot 0,1
- Voor besturen met totale baten $<$ 3 miljoen wordt er geen rekenfactor toegepast, maar een vast bedrag van € 300.000.

Meerjaren geeft dit het volgende beeld:

Berekening normatief eigen vermogen	2021	2022	2023	2024	2025
Aanschafwaarde gebouwen	76.181	76.181	76.181	76.181	76.181
Boekwaarde gebouwen	23.597	21.058	20.929	18.300	15.671
Boekwaarde totale materiële vaste activa	358.381	319.450	298.559	301.947	312.070
Bedrag baten	1.497.403	1.644.281	1.621.610	1.594.619	1.583.262
Normatief eigen vermogen	683.159	646.767	627.592	633.609	646.361
Feitelijk eigen vermogen	193.419	289.100	403.551	484.473	543.068
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	0	0	0	0	0
Ratio eigen vermogen	0,28	0,45	0,64	0,76	0,84

De stichting zal ondanks de positieve resultaten van de komende jaren onder het normatief eigen vermogen blijven en heeft tot doelstelling onder de ratio van 1 te blijven.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Verslag intern toezicht

Bestuurssamenstelling 2022

Toezichthoudend bestuur

Dhr. Xander Zuidgeest	Voorzitter
Dhr. Charles Ebbeler	Gebouwbeheer en onderhoud

Uitvoerend bestuur

Mw. Cynthia Hopmans	Personeelszaken
Dhr. Robert Moor	Onderwijs
Mw. Christa Naves	Secretaris
Dhr. Wouter van As	Penningmeester

Hoe het toezicht is vormgegeven?

Het bestuur is onderverdeeld in een toezichthoudend en uitvoerend bestuur met ieder een eigen portefeuille. Voorzitter en secretaris hebben geen inhoudelijke portefeuille, zij leiden de maandelijkse vergaderingen, zien toe op de juiste procedures en verzorgen de verslaglegging. Het voltallige bestuur is onbezoldigd en vrijwillig bestuurslid zonder arbeidsovereenkomst. Er is derhalve geen sprake van een werkgeversfunctie ten opzichte van het bestuur zelf. Ook van tegenstrijdige belangen is geen sprake.

Vanuit de jaaragenda worden de vaste beslismomenten voor uitvoerend en toezichthoudend bestuur vastgelegd evenals de overlegmomenten met andere personen en organen in de school (directie, MR, OR, team). Middels de maandelijks directierapportage en presentaties van de resultaten wordt het bestuur op vaste momenten op de hoogte gehouden van het wel en wee in de school. Het intern toezicht toetst dit aan het beleid en controleert of procedures juist zijn gevolgd.

In het verslagjaar zijn we begonnen om de toepassing van de Code Goed Bestuur nog sterker neer te zetten onder begeleiding van adviesorganisatie Verus. Hierbij zijn de vier principes van de Code Goed Bestuur het uitgangspunt.

- Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
- Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.
- Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
- Het bestuur werkt integer en transparant.

Het intern toezicht geeft uitvoering aan het toezien op rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen. Toezicht vindt plaats middels toetsing op begroting door penningmeester en toezichthoudend bestuur. Grote uitgaven zoals de aanstaande verbouwing, transitievergoeding en klimaatinstallatie worden begeleid door de portefeuille verantwoordelijke bestuurder in combinatie met externe adviseurs en de penningmeester. Concept plan van aanpak wordt opgesteld en vervolgens door de andere bestuurders inhoudelijk bevestigd. Daarna wordt advies geformuleerd voor besluitvorming.



Het toezichthoudend bestuur heeft uitvoering gegeven aan het goedkeuren van de begroting, bestuursverslag en meerjarenplan door in gezamenlijkheid met directie, medezeggenschapsraad en uitvoerende bestuursleden te bespreken en door te nemen. In kleiner comité stelt het toezichthoudend bestuur inhoudelijke en procesvragen. Goedkeuring geschiedt tijdens vaste vergadermomenten en wordt vastgelegd in de notulen van deze vergaderingen.

In het verslagjaar heeft geen zelfevaluatie van het bestuur plaatsgevonden. Wel is het traject met Verus opgestart om het bestuursmodel van de school te toetsen op toekomstbestendigheid en wettelijk kader. Hierdoor is een goed beeld gekregen van de sterke en zwakke punten van de organisatie. De uitwerking hiervan vindt plaats in 2023.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



Verwijzingen

Wij verwijzen graag naar onderliggende documenten en publicaties ter versterking, verantwoording, aanvulling of verduidelijking van dit jaarverslag.

Schoolgids	website www.willibrordusschool.com
Strategisch beleidsplan	website www.willibrordusschool.com
Jaarverslag van de MR	op te vragen bij MR
Managementstatuut	op te vragen bij secretaris bestuur
Schoolanalyse, schoolambities	op te vragen bij directie
Schoolresultaten	schoolgids, www.vensters.nl
Jaarverslag 21-22	website www.willibrordusschool.com
Jaarverslag 22-23	website www.willibrordusschool.com
Schoolprogramma NPO	website www.willibrordusschool.com
Schoolondersteuningsprofiel	website www.willibrordusschool.com
Personeelsbeleid	op te vragen bij directie
Beleid sociale veiligheid	op te vragen bij directie
Jaarrekening	op te vragen bij penningmeester bestuur
Treasurystatuut	op te vragen bij penningmeester bestuur

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,05	3,17
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	56,27	49,33
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	86,78	81,04
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	5,96	-4,44
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	14,09	5,83
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	32,94	29,63
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>) / totale lasten * 100 %	9,04	9,81
Materiële lasten / totale lasten (in %)	22,53	22,56
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,47	77,44
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	22,50	22,54
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	77,34	77,38

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Oud-Beijerland en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 41118166

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen. Deze bedragen zijn niet in de balans opgenomen. Het bestuur heeft besloten om de investeringen van de uitbreiding voor "eigen rekening" met betrekking tot het schoolgebouw te activeren.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 30 jaar

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; digiborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. Deze betreffen geen verplichting en kunnen worden opgeheft door het bestuur. Er wordt onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Het "Reserve fonds Stichting", de "Reserve Schoolfonds", de "Reserve bestuursvergoeding" en de "Reserve overblijfgeregeling" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve. De "Reserve bestuursvergoeding" is in het verleden opgebouwd met bedragen die bestuursleden als (vrijwilligers)vergoeding hebben ontvangen en weer ter beschikking hebben gesteld aan de Stichting.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening Jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2022 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd.

Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 10 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa, in de volgende jaren zijn deze opgenomen onder de langlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%.

Per ultimo 2021 was deze 110,6%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

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 het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, kasstroomrisico en renterisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Marktrisico

De school is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil en er wordt geen prijsrisico opgelopen.

De school loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	1.577.249	1.441.031	1.462.566
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	7.105	80.325	10.872
Overige baten	9	59.927	21.642	23.966
		<u>1.644.280</u>	<u>1.542.998</u>	<u>1.497.403</u>
Lasten				
Personele lasten	10	1.195.992	1.193.351	1.210.156
Afschrijvingen	11	50.688	47.950	53.107
Huisvestingslasten	12	137.104	209.425	150.825
Overige instellingslasten	13	160.091	136.670	148.537
		<u>1.543.876</u>	<u>1.587.396</u>	<u>1.562.626</u>
Saldo baten en lasten		<u>100.405</u>	<u>-44.398</u>	<u>-65.223</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	149	0	0
Financiële lasten	15	2.608	1.000	1.325
Financiële baten en lasten		<u>-2.460</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.325</u>
Resultaat		<u>97.945</u>	<u>-45.398</u>	<u>-66.548</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		100.405		-65.223
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	50.688		53.107	
- Mutaties voorzieningen	<u>8.470</u>		<u>41.499</u>	
		59.158		94.607
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	57.564		-21.101	
- Kortlopende schulden	<u>-43.302</u>		<u>33.939</u>	
		<u>14.262</u>		<u>12.838</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		173.825		42.222
- Ontvangen interest	149		0	
- Betaalde interest	<u>-2.608</u>		<u>-1.325</u>	
		<u>-2.460</u>		<u>-1.325</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		171.365		40.898
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-11.756</u>		<u>-14.211</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.756		-14.211
Mutatie liquide middelen		<u>159.609</u>		<u>26.686</u>
Beginstand liquide middelen	434.980		408.293	
Mutatie liquide middelen	<u>159.609</u>		<u>26.686</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>594.589</u>		<u>434.980</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	21.058	23.597
Technische zaken	88.621	92.060
Meubilair	163.661	175.213
ICT	34.050	52.500
OLP en apparatuur	12.060	15.011
	<u>319.450</u>	<u>358.381</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 01 januari 2022</i>						
Aanschafwaarde	76.181	137.597	292.823	165.603	44.437	716.641
Cumulatieve afschrijvingen	-52.584	-45.537	-117.610	-113.103	-29.426	-358.259
Boekwaarde 01 januari 2022	<u>23.597</u>	<u>92.060</u>	<u>175.213</u>	<u>52.500</u>	<u>15.011</u>	<u>358.381</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	6.782	0	4.974	0	11.756
Afschrijvingen	-2.539	-10.221	-11.552	-23.425	-2.951	-50.688
Mutaties boekwaarde	<u>-2.539</u>	<u>-3.439</u>	<u>-11.552</u>	<u>-18.451</u>	<u>-2.951</u>	<u>-38.932</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>						
Aanschafwaarde	76.181	144.379	292.823	170.577	44.437	728.397
Cumulatieve afschrijvingen	-55.123	-55.758	-129.162	-136.528	-32.377	-408.947
Boekwaarde 31 december 2022	<u>21.058</u>	<u>88.621</u>	<u>163.661</u>	<u>34.050</u>	<u>12.060</u>	<u>319.450</u>

Afschrijvingspercentages

	t/m	
Gebouwen en terreinen		3,33 %
Technische zaken	5,00 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	10,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	20,00 %

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

Toelichting materiële vaste activa

Onder Technische zaken is voor een netto-bedrag van € 144 geïnvesteerd in een binnenklimaatstelsel inzake de SUVIS regeling. Het bruto-bedrag van deze investeringen is € 80.469 en de totale subsidie hiervoor is € 80.325. De installatiewerkzaamheden zijn nog niet geheel afgerond, naar verwachting zal dit medio 2023 afgerond worden. Er wordt nog niet afgeschreven op deze post, zolang de installatiewerkzaamheden nog niet zijn afgerond. Van het totale bruto investeringsbedrag (€ 300.000) in het klimaatstelsel zal door de gemeente 35% worden bijgedragen na oplevering, naar verwachting 2023.

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	0	62.284
Te vorderen samenwerkingsverband	0	7.433
Overige vorderingen en overlopende activa	48.516	36.362
	<u>48.516</u>	<u>106.080</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	0	62.284
	<u>0</u>	<u>62.284</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente: inzake OZB	5.035	0
Gemeente: overig	0	10.872
Overige vorderingen	5.709	4.593
Overige overlopende activa	37.772	20.898
	<u>48.516</u>	<u>36.362</u>
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	594.589	434.980
	<u>594.589</u>	<u>434.980</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	216.897	64.640
Betaalrekening school	451	322
Spaarrekeningen bestuur	346.390	346.310
Betaalrekening OR	11.164	8.284
Betaalrekening overblijven	19.687	15.423
	<u>594.589</u>	<u>434.980</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2022
Algemene reserve				
Algemene reserve	161.569	12.977	0	174.546
Stichtingskapitaal				
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve NPO	31.805	82.704	0	114.509
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	34.114	4.902	0	39.016
Reserve fonds stichting	122.906	-3.159	0	119.747
Reserve best.vergoeding	50.987	0	0	50.987
Reserve overblijfgeregeling	16 42.296	521	0	42.817
	250.302	2.264	0	252.566
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	282.107	84.968	0	367.075
Eigen vermogen	443.722	97.945	0	541.667

	Saldo 1- 1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31- 12-2022
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	22.116	0	-2.075	-1.179	18.862
	22.116	0	-2.075	-1.179	18.862
Overig:					
Onderhoud	263.072	47.000	-35.276	0	274.796
	263.072	47.000	-35.276	0	274.796
Voorzieningen	285.188	47.000	-37.351	-1.179	293.658

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

Toelichting voorzieningen

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is bijgesteld naar de benodigde hoogte om te kunnen voldoen aan de onttrekkingen in de komende jaren. Per 31-12-2022 is de hoogte van de voorziening € 18.862.

De voorziening bestaat uit kortlopend, middel-langlopend en langlopend gedeelte.

Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	1.082
Middellang 1-5 jaar	5.341
Langlopend > 5 jaar	12.439
	<hr/>
	18.862

Voorziening Groot Onderhoud

De voorziening bestaat uit een kortlopend, middel-langlopend en een langlopend gedeelte.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan van 2019-2028.

Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt op basis van de toekomstige onttrekkingen:

< jaar	11.724
1-5 jaar	244.454
> 5 jaar	18.618
	<hr/>
	274.796

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



	31-12-2022 €	31-12-2021 €
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	5.871	36.554
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50.136	54.035
Schulden terzake van pensioenen	13.519	15.984
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	57.703	63.959
	<u>127.229</u>	<u>170.531</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	50.104	53.473
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	32	562
	<u>50.136</u>	<u>54.035</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	15.610	24.497
Nog te betalen vakantiegeld	36.836	38.699
Nog te betalen bindingstoelage	4.857	0
Vooruitontvangen bedragen	0	763
Overige	399	0
	<u>57.703</u>	<u>63.959</u>

Toelichting crediteuren

Onder het crediteurensaldo staan voor een omvang van € 13.990 aan creditnota's opgenomen. Deze zullen in 2023 worden verrekend met toekomstige inkoopfacturen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 11 2023



Katholieke Stichting Willibrordus, Oud-Beijerland

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
				€	€	€	€	€	€	€
			totaal	€	€	€	€	€	€	€

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
				€	€	€	€	€	€	€
			totaal	€	€	€	€	€	€	€

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
18 JUL 2023

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**Baten**

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
7 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	916.358	864.049	871.121
Vergoeding materiële instandhouding	174.151	116.224	171.131
Vergoeding PAB	249.398	218.893	205.190
Vergoeding bijz. bek. prof. & beg. start. + schoolleiders	20.863	20.292	8.439
Vergoeding NPO	131.479	132.937	62.812
Niet-geoordeelde subsidies	0	16.000	59.699
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	85.000	72.636	84.175
	<u>1.577.249</u>	<u>1.441.031</u>	<u>1.462.566</u>

8 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	7.105	0	10.872
Subsidie ventilatie	0	80.325	0
	<u>7.105</u>	<u>80.325</u>	<u>10.872</u>

9 Overige baten

Baten schoolfonds	18.211	11.100	10.429
Ouderbijdragen	14.542	9.042	12.462
Overige baten	27.174	1.500	1.074
	<u>59.927</u>	<u>21.642</u>	<u>23.966</u>

Lasten**10 Personele lasten**

Lonen en salarissen	895.577	1.131.558	849.291
Sociale lasten	109.999	0	124.844
Premies PF	11.450	0	23.680
Premies VF	381	0	396
Pensioenlasten	125.376	0	145.050
Overige personele lasten	54.305	61.793	68.934
Uitkeringen (-/-)	-1.095	0	-2.039
	<u>1.195.992</u>	<u>1.193.351</u>	<u>1.210.156</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	142.254	181.588	99.220
Salariskosten OP	847.522	848.667	815.733
Salariskosten OOP	69.537	38.938	51.698
Salariskosten seniorenregeling	6.566	8.512	11.472
Salariskosten vervanging eigen rekening	4.131	10.000	54.267
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	0	0	2.869
Salariskosten ouderschapsverlof	11.677	5.363	20.464
Salariskosten gemeente	0	0	10.872
Correctie sociale lasten	-109.999	0	-124.844
Correctie premie PF	-11.450	0	-23.680
Correctie premie VF	-381	0	-396
Correctie pensioenen	-125.376	0	-145.050
Salariskosten extra hulp Covid	0	0	16.533
Salariskosten NPO	9.331	18.782	0
Werkkosten via PSA	863	1.800	643
Opname onbetaald verlof	612	0	0

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Salariskosten werkdrukvermindering	50.290	17.908	59.490
	<u>895.577</u>	<u>1.131.558</u>	<u>849.291</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	109.999	0	124.844
	<u>109.999</u>	<u>0</u>	<u>124.844</u>
Premies PF			
Premies PF	11.450	0	23.680
	<u>11.450</u>	<u>0</u>	<u>23.680</u>
Premies VF			
Premies VF	381	0	396
	<u>381</u>	<u>0</u>	<u>396</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	125.376	0	145.050
	<u>125.376</u>	<u>0</u>	<u>145.050</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	1.861	10.000	8.250
Nascholing NPO	12.329	11.000	9.010
Kosten Arbo	1.220	6.800	7.973
Dotatie voorziening jubilea	0	1.000	1.622
Overige personeelskosten	5.727	2.500	9.759
Werkkosten via FA	6.922	5.000	4.249
Extern personeel	8.032	7.600	13.821
Extern personeel NPO	16.552	17.893	12.371
Vrijwilligersvergoeding	1.663	0	1.880
	<u>54.305</u>	<u>61.793</u>	<u>68.934</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-1.095	0	-2.039
	<u>-1.095</u>	<u>0</u>	<u>-2.039</u>

Personeelsbezetting

	2022 Aantal FTE's	2021 Aantal FTE's
DIR	0,88	1,00
OP	10,59	12,20
OOP	2,53	1,86
	<u>13,99</u>	<u>15,06</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	2.539	2.539	2.539
Technische zaken	10.221	10.104	10.147
Meubilair	11.552	11.551	11.592
ICT	23.425	20.805	24.556
OLP en apparatuur	2.951	2.951	4.273
	<u>50.688</u>	<u>47.950</u>	<u>53.107</u>
12 Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	47.000	47.000	47.000
Onderhoud gebouw/installaties	11.512	6.100	8.531
Energie en water	22.993	27.200	36.513
Schoonmaakkosten	42.912	38.350	46.118
Heffingen	4.014	3.450	3.475
Tuinonderhoud	1.874	2.850	2.986
Bewaking en beveiliging	3.508	2.500	2.143
Onderhoudsbeheer	3.291	1.650	1.639
Verduurzaming school	0	80.325	2.420
	<u>137.104</u>	<u>209.425</u>	<u>150.825</u>
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	19.215	20.100	19.739
Reis- en verblijfkosten	6	500	0
Accountantskosten (controle jaarverslag)	7.773	8.100	8.000
Telefoonkosten	1.248	1.750	1.669
Overige administratie- en beheer	0	500	272
	<u>28.241</u>	<u>30.950</u>	<u>29.680</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.101	0	0
	<u>1.101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	1.518	2.000	5.723
Contributies	5.005	5.600	5.758
Excursies / werkweek / sport	153	1.000	968
Medezeggenschap	0	200	0
Aansluiting radio / TV	1.002	0	152
Verzekeringen	1.538	900	836
Portikosten / drukwerk	3.368	600	563
Kantinekosten	2.555	2.000	2.177
Culturele vorming	6.431	500	337
Schooltest / onderzoek / begeleiding	5.827	6.664	6.663
Lasten schoolfonds	20.605	16.550	24.069
Overige uitgaven	7.444	500	2.080
	<u>55.445</u>	<u>36.514</u>	<u>49.326</u>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	30.135	26.456	38.592
Informatietechnologie	27.934	25.000	22.244
NPO	5.589	12.000	1.417
Kopieerkosten	11.646	5.750	7.278
	75.304	69.206	69.531
Totaal Overige instellingslasten	160.091	136.670	148.537
Financiële baten en lasten			
14 Financiële baten			
Rentebaten	149	0	0
	149	0	0
15 Financiële lasten			
Rentelasten	0	500	0
Overige financiële lasten	2.608	500	1.325
	2.608	1.000	1.325
Totaal financiële baten en lasten	-2.460	-1.000	-1.325

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening 2021	-327	0	
Onderzoek jaarrekening 2022	8.100	8.100	8.000
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	7.773	8.100	8.000

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
18 JUL 2023

7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidati Ja/Nee
Assend Primair Onderwijs oeksche Waard	Stichting	Puttershoek	4	nvt	nvt	Nee	nvt	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Katholieke Stichting Willibrordus te Oud-Beijerland.
Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 128.000,-.

Gemiddelde baten: 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen: 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten: 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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 2022	J.H. Tarmond-Kooijman	H.W.J.M. de Klein
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/03-31/12	01/01-28/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,85	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.481	€ 20.235
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.109	€ 2.390
Subtotaal	€ 68.589	€ 22.626
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 91.213	€ 20.691
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 68.589	€ 22.626

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	€ 1.935
	De overschrijding van € 1.935 komt uit hoofde van een nagekomen betaling over 2021, welke in de vrije ruimte zou vallen van de WNT-bezoldiging 2021. De nagekomen betaling is gevolg van een onterechte korting op het salaris wegens ziekte.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021	H.W.J.M. de Klein	
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	n.v.t.	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.	1,0
Dienstbetrekking	n.v.t.	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 76.302
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 15.841
Subtotaal	€ 0	€ 92.144
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 124.000
Bezoldiging	€ 0	€ 92.144

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam Topfunctionaris

Functie

Toezichthoudend bestuur

De heer C.F. Ebbeler

Bestuurder huisvesting

De heer X.H. Zuidgeest

Voorzitter

Uitvoerend bestuur

De heer R. Moor

Lid

De heer W. van As

Penningmeester

Mevr. C.F.P. Hopmans - van Brussel

Lid

Mevr. C.G.M. Naves

Lid

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Gegevens 2022	
Bedragen x C 1	J.H. Tarmond-Kooljman
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Katholieke Stichting Willibrordus ¹	49.589
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Katholieke Stichting Willibrordus	15.060
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van <naam WNT-instelling> ²	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen ³	N.v.t.
Subtotaal	33.649
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁴	N.v.t.
Totale bezoldiging	33.649
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁵	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁶	N.v.t.
Gegevens 2021	
Bedragen x C 1	J.H. Tarmond-Kooljman
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Katholieke Stichting Willibrordus ¹	0
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Katholieke Stichting Willibrordus	0
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van <naam WNT-instelling> ²	0
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen ³	0
Subtotaal	0
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging ⁴	0
Totale bezoldiging	0

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

H.W.J.M. de Klein

Functiegegevens

Functies bij beëindigen dienstverband Directeur

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) 1,0

Jaar waarin dienstverband is beëindigd 2022

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband € 48.000

Individueel toepasselijk maximum € 75.000

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband € 48.000

Waarvan betaald in 2022 € 48.000

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag. N.v.t.

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023

B9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Schoonmaak

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Schoonmaakbedrijf Both	Onbepaalde tijd	€ 43.000

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



B10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



B11 Formulier goedkeuring / vaststelling

Opgesteld 13 juli 2023, door het bestuur te Oud-Beijerland

.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld 2023, door het toezichthoudend deel van het bestuur

.....	
.....	
.....	
.....	

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
18 JUL 2023



C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

18 JUL 2023



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Katholieke Stichting Willibrordus, gevestigd te Oud-Beijerland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Katholieke Stichting Willibrordus te Oud-Beijerland, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Katholieke Stichting Willibrordus op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2022;
- (2) de staat van baten en lasten over 2022; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Katholieke Stichting Willibrordus, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag toezichthoudend orgaan;
- de kengetallen;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk

voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de



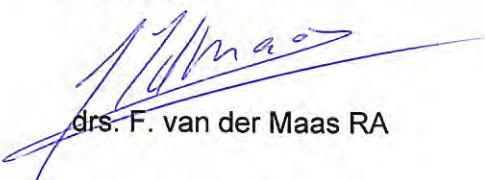
redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Middelburg, 18 juli 2023

Moore DRV


drs. F. van der Maas RA