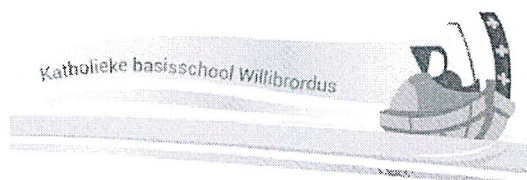


(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021



Katholieke Stichting Willibrordus
te Oud-Beijerland

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezius 21D, Sliedrecht
Postadres Postbus 50, 3380 AB Sliedrecht

T (0184) 43 15 07
info@groenendijk.nl

23/06/22 v.03

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Moore DRV', is written over the date and the text 'Alleen voor identificatiedoeleinden'.

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag toezichthoudend bestuur	30
Kengetallen	35

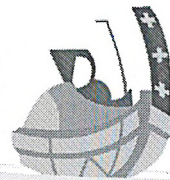
B JAARREKENING

B1 Grondslagen	36
B2 Balans per 31 december 2021	41
B3 Staat van baten en lasten 2021	43
B4 Kasstroomoverzicht 2021	44
B5 Toelichting behorende tot de balans	45
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	51
B7 Overzicht verbonden partijen	55
B8 Bezoldiging	56
B9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	58
B10 Gebeurtenissen na balansdatum	59
B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	62

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	63
-----------------------	----





Bestuursverslag 2022

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page. The signature is stylized and appears to be a combination of letters, possibly 'M' and 'D', written in a cursive or semi-cursive style.

Inhoudsopgave

Voorwoord

4

1. 4

1.1 4

1.2 6

2. 10

2.1 11

2.2 14

2.3 15

2.4 16

2.5 18

3. 20

3.1 20

3.2 21

3.3 24

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022



Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van de Willibrordusschool van het jaar 2021. Dit was het tweede jaar waarin onze school geconfronteerd werd met Corona. Waar de uitdaging in 2020 lag in het switchen naar online lesgeven hadden we dit jaar veel meer te maken met de gevolgen van kort- en langdurend ziekteverlof van leerkrachten als gevolg van Corona. Hierdoor ging dit jaar ontzettend veel tijd en energie in het zorgen voor vervanging zodat de klassen konden blijven draaien. Het bestuur is er trots op dat er in deze periode nauwelijks klassen naar huis zijn gestuurd en Corona maar zeer licht effect heeft gehad op de resultaten van onze school.



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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022

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 u graag wil dat uw zoon of dochter bij ons op de Willibrordusschool komt, kunt u 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.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022

U wordt hierop uitgenodigd voor een vrijblijvend kennismakingsgesprek en rondleiding door de school. Wij zijn trots op onze school en laten alles graag aan u zien. Wilt u alvast een impressie? Bekijk dan eens ons promofilmpje, te vinden op de website onder de knop Impressie.

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, dubblures 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 van uw kind(eren). 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 uw 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
Charles Ebbeler	Lid	Zelfstandig Ondernemer	Huisvesting

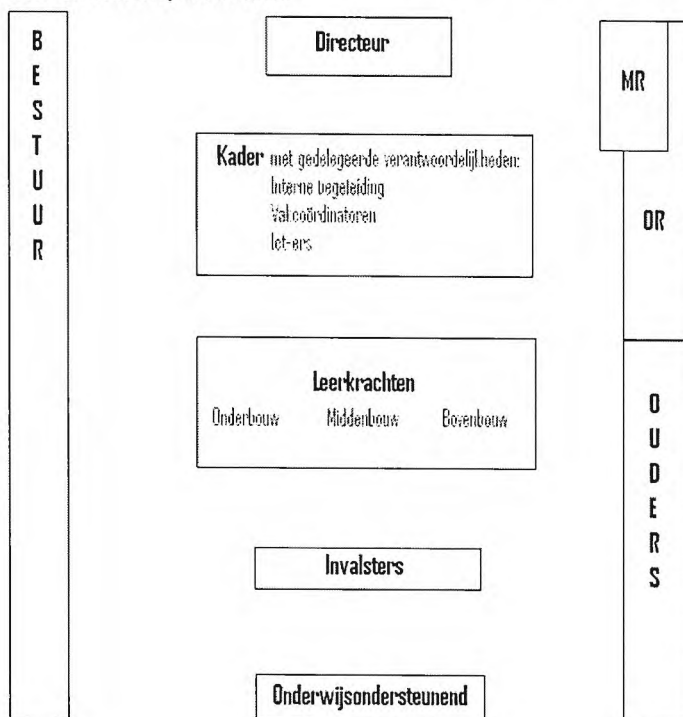
Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

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 (gemeenschappelijke) 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.

Momenteel 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

Kbs Willibrordus

Organisatie of groep	Beknpte 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.
Coördinatiegroep LEA	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.
Voortgezet onderwijs	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.
Ouders: ouderraad	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.
Ouders	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.
Leerlingenraad	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.
Overleggroep Jonge kind	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.
Advies- en ondersteuningsorganen	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

In 2021 is één klacht ontvangen. Het betrof een klacht met betrekking tot het bieden van passend onderwijs aan een leerling. De klachtenprocedure is doorlopen. Het bestuur heeft samen met directie ervoor gekozen deze klacht te behandelen met ondersteuning van een externe mediator. Drie meerdere uren durende gesprekken en correspondentie hebben geleid tot afhandeling van de klacht. De Willibrordusschool heeft als lerende en zelfkritische organisatie lering getrokken uit deze klacht, dit verhaal.

1. Het bestuur wordt maandelijks geïnformeerd over de leerlingen waar zorgen over zijn of waarbij sprake is van handelingsbezorgdheid of handelingsverlegenheid.
2. Het bestuur speelt een actieve rol, stelt vragen naar aanleiding van de informatie (punt 1) en monitort de voortgang. Zowel op groepsniveau als op individueel niveau.
3. In een vroeger stadium schakelen wij ondersteuning niveau 2 in. Hoewel niveau 2 ingeschakeld wordt bij handelingsverlegenheid, schakelen wij ondersteuning niveau 2 in bij handelingsbezorgdheid.
4. In schooljaar 2021-2022 werken wij met Peter de Vries aan ouderbetrokkenheid en communicatie met ouders, zowel op beleidsniveau als op leerkrachtniveau.
5. De leerkrachten zijn zich meer bewust van hoe een geschreven samenvatting van een mondeling gesprek kan overkomen.
6. Tunnelvisie wordt voorkomen door altijd, conform CLB, de werkwijze van ons samenwerkingsverband, naar de werkhouding, het leren en het gedrag te kijken. Dit komt terug in leerlingbesprekingen en CLB-trajecten op niveau 1.
7. Wij krijgen meer kennis over het signaleren van en passend onderwijs bieden aan leerlingen met een licht verstandelijke beperking door contact op te nemen met het EMC en literatuur (waaronder Handreiking voor het werken met kinderen met Licht Verstandelijke Beperkingen in het basisonderwijs en thuis van het Landelijk Kenniscentrum LVB).

Het klachtenbeleid is te vinden in de schoolgids.

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
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41118166.
Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022

Governance

Onder leiding van mevrouw Van den Berg van Verus is aandacht besteed aan governance binnen de Willibrordusschool. Een verkennend gesprek heeft plaatsgevonden met mevrouw Van den Berg, voorzitter van het bestuur Xander en (interim) directeur Joyce. Na dit gesprek is gekozen om een traject te doorlopen startend met een bijeenkomst met bestuur, directie en de voltallige medezeggenschapsraad. Tijdens deze bijeenkomst is een introductie op educational governance gegeven. De ontwikkelingen wat betreft governance, onderwijs en medezeggenschap zijn toegelicht. Aansluitend is gelegenheid geweest om vragen te stellen, een gesprek met elkaar te hebben en casuïstiek te bespreken. Er was aandacht voor het vanuit ieders eigen rol goed invullen van het samenspel tussen bestuur, directie en MR, de zogenoemde 'de gouden driehoek'. De vervolgstappen worden in kalenderjaar 2022 uitgezet en in schooljaar 2022-2023 genomen.

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 vloeiende 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' en een deel dat zich bezighoudt met de 'toezichthoudende bestuurlijke taak'. Deze twee delen tezamen blijven zoals daarvoor gebruikelijk 'het bestuur' heten. Het deel met de 'uitvoerende bestuurlijke taak' wordt hierbij aangeduid als het 'uitvoerend bestuursdeel' en het andere deel als het 'toezichthoudend bestuursdeel'. 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 flatering 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.



Verantwoording van het beleid

1.3 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

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. De ontwikkelingen op sociaal-emotioneel gebied worden vastgelegd middels het programma ZIEN!. ZIEN! Is een systeem dat leerkrachten helpt bij het bevorderen van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Parnassys en ZIEN! zijn aan elkaar gekoppeld. De ouders krijgen ook tweemaal per jaar een overzicht van het sociaal-emotionele welbevinden van het kind via het rapport. Ook deze gegevens worden door de intern begeleider en directie gepresenteerd aan het bestuur.

Doelen en resultaten

Welke doelen heeft het schoolbestuur gesteld ten aanzien van de onderwijskwaliteit en in hoeverre zijn deze doelen bereikt? Beschrijf per doel:

Het doel/beleidsvoornemen.

Doel is gehaald/proces loopt nog/doel wordt of is niet gehaald (met kleurcode).

Een beknopte toelichting: waarom was dit doel gesteld? Wat is er gedaan om het doel te bereiken? Wat waren de belangrijke ontwikkelingen? Wat is de koppeling tussen doelen en de inzet van financiële middelen? En als het relevant is: welke vervolgstappen worden genomen? Schenk hierbij ook aandacht aan politieke en maatschappelijke thema's die impact hebben op de gemaakte keuzes.

Om deze tip te verwijderen: klik erop en druk op [Delete].

Gebruik een kleurcode om de status van de gestelde doelen/beleidsvoornemens aan te geven.

Groen = Doel is gehaald

Blauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is niet gehaald

Om deze tip te verwijderen: klik erop en druk op [Delete].

De doelen en resultaten behorende bij jaar 2021 staat beschreven in de jaarplannen 20-21 en 21-22. De resultaten van de doelen van jaarplan 20-21 zijn in kaart gebracht en geëvalueerd. Enkele doelen uit jaarplan 20-21 zijn overgenomen voor de volgende stap in de PDCA cyclus in jaarplan 21-22. Voor jaarplan 21-22 heeft een tussenevaluatie plaatsgevonden.

Behaalde doelen zijn:

- Nieuw groepsplan o.l.v. CED (ACT)
- Start implementatie Faqta o.l.v. Via van Sas (PLAN)
- Keuze LVS, Cito of IEP (ACT)
- Traject EDI o.l.v. Marcel Schmeier (ACT)
- Afsprakenkaarten vaststellen (ACT)

Doelen waarvan het proces nog loopt:

- Ouderbetrokkenheid o.l.v. Peter de Vries (PLAN DO)
- Invoering IEP, eerste toetsmoment M januari 2022 (DO)
- Implementatie (DO CHECK)

Overige ontwikkelingen

De Willibrordusschool is in 2021 overgestapt naar een ander leerlingvolgsysteem; van cito naar IEP. IEP staat voor Inzicht in Eigen Profiel. Het toetsen en in kaart brengen van de vorderingen op cognitief gebied is



verplicht en moet gebeuren met landelijk geijkte toetsen. IEP heeft als uitgangspunt niet enkel de cognitieve prestaties van leerlingen vergelijken met een normgroep, maar leerlingen inzicht geven in waar hij of zij nu staat en aangeven hoe hij / zij zich verder kan ontwikkelen om te worden wie het is.

Onder begeleiding van het CED is een nieuwe versie van het groepsplan opgezet en stapsgewijs ingevoerd. Het groepsplan blijft in ontwikkeling, zodat het blijft aansluiten bij de behoeften van leerkrachten en eisen vanuit wettelijke kaders.

Toekomstige ontwikkelingen

FaqtA, een schoolbrede en geïntegreerde methode voor onder meer wereldoriëntatie wordt geïmplementeerd in alle groepen. Een stapsgewijze invoering met een implementatiebijeenkomst met het team is onderdeel van de PDCA cyclus. Ook het doelgericht werken aan burgerschap op school verdient aandacht, te starten met een beredeneerd en teamgedragen beleid.

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.

1	Schoolnormen	2	3	4	School	5	Willibrordusschool	6	Schooljaar	7	vastgesteld	8	2021-2022	9	Groep/toets	10	Op niveau IEP M	11	Schoolnorm M	12	Schoolscore M/LG	13	Op niveau IEP E	14	Schoolnorm E	15	Schoolscore E/LG						
16	Groep 3																																
17	DMT 2017	18	vs 17 (LG)	19	80% niv. I / II / III	20	21	21	26	22	80% niv. I / II / III	23																					
24	AVI	25	x	26	80% niv. M3	27	90% gehaald	28		29	80% niv. E3	30																					
31	Taalverzorging	32	8-11	33	10	34	11/10	35	16-19	36	18	37																					
38	Rekenen	39	8-11	40	10	41	10/10	42	16-19	43	18	44																					
45	Groep 4																																
46	DMT 2017	47	vs 44 (LG)	48	80% niv. I / II / III	49	42 43% IV / V 50 Niet gehaald	51	50	52	80% niv. I / II / III	53																					
54	AVI	55	x	56	80% niv. M4	57	97 % behaald	58		59	80% niv. E4	60																					
61	Taalverzorging	62	24-27	63	26	64	26/25	65	32-35	66	34	67																					
68	Lezen	69	24-27	70	25	71	x	72	32-35	73	33	74																					
75	Rekenen	76	24-27	77	26	78	25/25	79	32-35	80	34	81																					
82	Groep 5																																
83	DMT 2017	84	vs 62 (LG)	85	80% niv. I / II / III	86	66 87 65% niet gehaald	88	68	89	80% niv. I / II / III	90																					
91	AVI	92	x	93	80% niv. M5	94	94 % gehaald	95		96	80% niv. E5	97																					
98	Taalverzorging	99	40-43	100	42	101	42/42	102	48-51	103	50	104																					
105	Lezen	106	40-43	107	41	108	41/41	109	48-51	110	49	111																					
112	Rekenen	113	40-43	114	42	115	40/41	116	48-51	117	50	118																					
119	Groep/toets	120	Op niveau IEP M	121	IEP M	122	LG / 1S	123	School-norm M	124	norm M	125	1S	126	School-score M	127	score M	128	1S	129	Op niveau IEP E	130	IEP E	131	LG / 1S	132	Schoolnorm E1S	133	Schoolscore E	134	1S	135	1S
136	Groep 6																																
137	Taalverzorging	138	.. 55 ->	139	~57/58	140	61/55	141	.. 60 ->	142	>60	143																					
144	Lezen	145	.. 55 ->	146	~57/58	147	69/61	148	.. 60 ->	149		150																					
151	Rekenen	152	.. 55 ->	153	~57/58	154	57/53	155	.. 60 ->	156		157																					
158	Groep 7	159		160		161		162		163		164																					
165	Taalverzorging	166	.. 65 ->	167	~67/68	168	72/64	169	.. 70 ->	170	>70	171																					
172	Lezen	173	.. 65 ->	174	~67/68	175	79/72	176	.. 70 ->	177		178																					
179	Rekenen	180	.. 65 ->	181	~67/68	182	68/64	183	.. 70 ->	184		185																					
186	Groep 8																																
187	Taalverzorging	188	.. 75 ->	189	~77/78	190	73/73	191		192		193																					
194	Lezen	195	.. 75 ->	196	~77/78	197	82/83	198		199		200																					
201	Rekenen	202	.. 75 ->	203	~77/78	204	76/76	205		206		207																					

Voor de onderwijsresultaten verwijzen wij naar scholenopdekaart.nl

Internationalisering

In groep 7 en 8 krijgen kinderen onderwijs in de Engelse taal. Hiernaast besteden we aandacht aan verschillende culturen tijdens de lessen wereldoriëntatie en de kunstzinnige vakken. Ook (wereld-) burgerschap krijgt vorm binnen het onderwijscurriculum van de Willibrordus.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

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

In 2021 is geen bezoek van de inspectie van het onderwijs afgelegd. Dit zal in 2022 wel het geval zijn. Meerder keren is een poging gedaan om kennis te maken de nieuwe contactinspecteur, La-Toya Charles, maar dit is door corona helaas niet gelukt. Het meest recente inspectierapport is te vinden op onze website.

Visitatie

Er hebben in 2021 geen visitaties 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. In schooljaar 2021 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. Hoe wij vormgeven aan passend onderwijs op de Willibrordus is vastgelegd in het Schoolondersteuningsprofiel (SOP). Het SOP is te vinden op de website. De begroting en realisatie van 2021 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 jaarlijkse gesprekken met de directeur van het samenwerkingsverband bevestigen dat wij op een juiste manier onze middelen inzetten en vormgeven aan passend onderwijs.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022

1.4 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. 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.

De teamscholing met Marcel Schmeier, Rekenen en EDI, is in 2021 afgerond. Voor enkele collega's is het traject verlengd met nog een extra observatie. Deze leerkrachten hadden een observatie gemist door afwezigheid tijdens zwangerschapsverlof of de observatie bleek niet aan de eisen te voldoen. Het doel dat alle leerkrachten bekend zijn met de uitgangspunten van EDI en hiernaar werken is behaald. Dit is gebord middels een afsprakenkaart.

Hiernaast hebben in het verslagjaar collega's individuele scholing gevolgd. Nagenoeg alle collega's hebben gebruik gemaakt van het scholingsaanbod van het samenwerkingsverband. Door corona is scholing online aangeboden of is de datum verschoven. In schooljaar 2020-2021 is gestart met individuele coachingstrajecten voor alle leerkrachten.

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. Door corona is collegiale consultatie intern niet gelukt. Collegiale consultatie vraagt extra inzet van personeel. Extra personeel was niet beschikbaar of al zwaar belast. Ontwikkelgesprekken zijn gevoerd met bestuurslid Cyntia bij afwezigheid van Willem.

Toekomstige ontwikkelingen

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.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Corona heeft impact gehad op het personeel van de Willibrordusschool. We hebben in 2021 veel te maken gehad met ziekteverzuim, kortdurend en langdurend, en als gevolg daarvan vervanging van personeel. De communicatie, registratie, en organisatie rondom corona, zoals het bijhouden van ziektegevallen, contact houden met RIVM en GGD, invulling en naleving van maatregelen, heeft veel tijd van ons personeel in beslag genomen.

Door de langdurige afwezigheid van de directeur door corona, hebben de intern begeleider en management assistent meer taken op zich genomen. Zij hebben hiervoor een tijdelijke urenuitbreiding gekregen.

In 2021 is een gezocht naar een nieuwe intern begeleider. De werving is succesvol geweest en heeft één nieuw personeelslid opgeleverd; Jessica Mourits.

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 geen kosten gemaakt omtrent kosten na ontslag. Er is dan ook geen sprake van verplichtingen uit hoofde van verstrekte uitkeringen na ontslag.

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.

	Bezetting	Loonkosten
Salariskosten werkdrukvermindering OOP		
Lerarenondersteuner	1,50	5.370,31
Managementassistent	2,00	8.242,81
Overig OOP uitvoerend	0,40	1.633,26
Salariskosten werkdrukvermindering OP		
Leraar LB	2,01	10.040,76
Leraar LB (VO)/ LC (PO)	4,40	34.202,87
Totaal	10,31	59.490,01

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, gesprekscyclus, functiehuis, gezonde teamsamenstelling en werving, selectie en behouden van personeel aandacht. Er wordt gewerkt aan een gesprekscyclus 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 cyclus.

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.

1.5 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het doel was om dit jaar de luchtkwaliteit van de school te verbeteren door middel van een nieuw ventilatiesysteem. Dit doel is nog niet gerealiseerd. De investering hierin is uitgesteld omdat er vanuit de gemeente in 2022 extra geld beschikbaar komt voor ventilatie.

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren zal het gebouw een functionele upgrade krijgen. Dit is onderdeel van het IHP van de gemeente. Ook zal het gebouw dan anders worden ingedeeld zodat het weer aansluit bij de wensen van het huidige onderwijs.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De school heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan. De investering in de zonnepanelen bevestigen dit. De volgende stap is dat we doormiddel van investering in ventilatiesysteem ook kunnen gaan verwarmen. Hierdoor gaan wij gedeeltelijk van het gas af.

1.6 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Voor dit jaar hadden we een 3 tal doelen: Leerling instroom – doorstroom – uitstroom actief monitoren, Subsidiemogelijkheden in kaart brengen en beter benutten en het financiële resultaat dichtbij break-even krijgen.

De eerste 2 doelen zijn gerealiseerd. Het is in 2021 helaas niet gelukt om dichtbij het break-evenpunt te komen. Met name Corona gooide hier roet in het eten. Door Corona hadden wij zeer veel uitval van leerkrachten. Hierdoor hebben wij veel meer personeelskosten moeten maken dan van te voren begroot.

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

Naar mate het resultaat voor langere tijd negatief blijft zal het vermogen verder slinken. Dit kan tot gevolg hebben dat er een strenger beleid omtrent investeringen komt.

Investeringsbeleid

Investeringen in huisvesting worden meegenomen in het MJOB. Investeringen 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 treasurywet, mede gebaseerd op de Regeling beleggen en belenen door instelling voor onder en onderzoek 2016, als basis.

In 2021 hebben er geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Beschikbare vrije middelen worden op de vermogensspaarrekening geparkeerd.

Nationaal Programma Onderwijs

Onderstaand is het schoolprogramma NPO 2021-2022 te lezen inclusief evaluatie en doorstart voor schooljaar 2022-2023.

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 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.

Versterken van het leerkrachtteam

Goed onderwijs betekent goede leerkrachten met sterke leerkrachtvaardigheden. We versterken het team van de leerkrachten door een persoonlijk

Leesbevordering

Lezen is leuk en bevordert de algemene taalontwikkeling. Door middel van het updaten van onze bibliotheek, het verankeren van het programma

beeldcoachingstraject voor alle collega's. Daarnaast volgen de leerkrachten individuele cursussen en trainingen én een teamtraining Ouderbetrokkenheid.

Evaluatie:

Vijf leerkrachten hebben een coachingstraject afgerond. Bij drie loopt het coachingstraject. De collega's die hun coachingstraject hebben afgerond hebben dit als een zeer positief en leerzaam beoordeeld.

Volgend schooljaar 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.

Kurzweil (software voor lees- en schrijfondersteuning) en de inzet van een leesconsulent van de bibliotheek besteden we schoolbreed aandacht aan leesbevordering.

Evaluatie:

De bibliotheek staat vol nieuwe en leuke boeken. De verouderde boeken zijn verwijderd. In elke klas is de 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.

Volgend schooljaar 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.

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:

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.

Volgend schooljaar 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.

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:

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 school en ouders nog verder te versterken. Een eerste aanzet tot het vormen van een ouderpanel is gezet.

Volgend schooljaar zal het ouderpanel verder vorm krijgen. De visie op ouderbetrokkenheid wordt opgenomen in de schoolgids en in beleid. 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:

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.

Volgend schooljaar zullen we wederom extra personeel inzetten om ons schoolpersoneel te ondersteunen waar nodig.

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:

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.

Volgend schooljaar 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.

Allocatie van middelen

De Willibrordusschool is een éénpitter. Allocatie van middelen is daarom niet van toepassing

Onderwijsachterstandenmiddelen

In het verslagjaar 2021 heeft de Willibrordusschool geen middelen ontvangen voor onderwijsachterstanden.

Prestatiebox

De beschikbare gelden in 2021 werden ingezet op het gebied van doorgaande leerlijnen door methodes regelmatig te vernieuwen. Zo volgen we de nieuwste ontwikkelingen op dit gebied. Hiernaast zetten we in op de professionalisering van onze leerkrachten. We letten hierbij op de inzet niet leidt tot structurele verplichting.

1.7 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Intern risicobeheersingssysteem

Iedere maand 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)	Berekende verwachte impact (a x b)	Beheers-maatregel
Leerlingprognoses zijn niet juist	impact niet in te schatten	2	Nvt	Regelmatige controles
Dalende leerlingaantallen	impact op termijn groot	3	Nvt	Periodieke controles
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	EUR 10.000	2	EUR 1000	Preventie
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	EUR 25.000	2	EUR 2500	'HRM'
Onverwacht verloop van personeel	Impact niet in te schatten	2	Nvt	'HRM'
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	Impact niet in te schatten	2	Nvt	Flexibiliteit bestand team, vervangingspool
Overschrijdingen van de WNT als gevolg van verlaging van de WNT- norm door invoering punteninschalingsysteem per 1 januari 2016	Nvt	1	Nvt	Regelmatige afstemming – toetsing aan de normen
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Onwaarschijnlijk	1	Nvt	Focus kwaliteit onderwijs
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	Impact klein	1	Nvt	Financiële buffer
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	Impact klein	1	Nvt	Voorzieningen t.b.v. onderhoud

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Kans:

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



Verantwoording van de financiën

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer. 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.

1.8 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

GEGEVENS PROGNOSE EN MEERJARENBEGROTING							
<i>kalenderjaar tekdatum</i>	<i>Realisatie 2020 01-10-2019</i>	<i>Realisatie 2021 01-10-2020</i>	<i>Begroting 2022 01-10-2021</i>	<i>Begroting 2023 01-02-2022</i>	<i>Begroting 2024 01-02-2023</i>	<i>Begroting 2025 01-02-2024</i>	<i>Begroting 2026 01-02-2025</i>
totaal aantal leerlingen	215	216	216	216	216	216	216

De Willibrordusschool handhaaft 9 jaargroepen; twee instroomgroepen 0 / 1 en één groep 2, 3, 4, 5, 6, 7 en 8. De groeps grootte is maximaal 30 leerlingen. Door interne verschuivingen, doublures of versnelling, kan hiervan worden afgeweken en wordt de maximale groeps grootte bij uitzondering overschreden. De gemiddelde groeps grootte in 2021 is 26,3. De instroom van nieuwe leerlingen is voor de komende jaren stabiel; tussen de 27 en 30 leerlingen per groep. Door het wegvallen van een zeer kleine groep 8 aan het eind van schooljaar 21-22 en een instroom van 30 kleuters groeit het aantal leerlingen en de gemiddelde groeps grootte. De verwachting is, gebaseerd op de huidige groeps grootte en de verwachte instroom, is een stabiel leerlingaantal.

FTE

GEGEVENS PROGNOSE EN MEERJARENBEGROTING						
	<i>Realisatie 2021</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>	<i>Begroting 2026</i>
directie	1,00	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
onderwyzend personeel *	12,20	11,85	11,51	11,51	11,51	11,51
overige medewerkers*	1,86	2,03	1,34	1,34	1,34	1,34
FTE totaal	15,06	14,78	13,75	13,75	13,75	13,75
*incl. vervangers						
Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.						

In 2022 vindt een directiewissel plaats. Dit heeft geleid tot de aanpassing in FTE van 1,0 naar 0,9. Dit is kostenbesparend. De ambitie is en was om te besparen op personele kosten. We maken hierbij gebruik van de natuurlijke ontwikkelingen binnen het personeelsbestand; collega's die minder willen werken, een andere functie ambiëren of met pensioen gaan. Dit alles zonder in te boeten op onderwijskwaliteit.

1.9 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Het jaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van € 66.548 waar een negatief resultaat was begroot van € 5.202. Dit geeft een negatieve afwijking van € 61.345. Hieronder de opstelling van de staat van baten en lasten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Baten		
Rijksbijdragen	1.462.566	1.336.401
Overige overh.bijdragen en -subs.	10.872	16.000
Overige baten	23.966	22.000
totaal baten	1.497.403	1.374.401
Lasten		
Personeelslasten	1.210.156	1.092.764
Afschrijvingen	53.107	59.039
Huisvestingslasten	150.825	111.000
Overige lasten	148.537	116.450
totaal lasten	1.562.626	1.379.253
Saldo baten en lasten	65.223-	4.852-
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	-	-
Financiële lasten	1.325	350
Saldo financiële baten en lasten	1.325-	350-
Resultaat	66.548-	5.202-

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022

De verschillen zijn te vinden in de volgende rubrieken (v=voordeel, n=nadeel):

		€
Rijksbijdragen	V	126.165
Overige overh.bijdragen en -subs.	N	5.128-
Overige baten	N	1.966
Personeelslasten	N	117.392-
Afschrijvingen	V	5.932
Huisvestingslasten	N	39.825-
Overige lasten	N	32.089-
Financiële lasten	N	975-
Totaal		61.346-
Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.		

Rijksbijdragen

De ontvangen Rijksbijdragen bedragen € 1.462.566 en zijn daarmee € 126.165 hoger dan begroot.

Aanpassing Rijksbekostiging 2021

Indexatie van de personele bekostiging op grond van de referentiesystematiek. De indexatie is bedoeld om stijgingen van personele kosten in 2021 te dekken (nieuwe cao). Dit geeft een ophogende effect van € 20.846.

De regeling prestatiebox is per 1 augustus vervallen en voor een gedeelte vervangen door een nieuwe regeling professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders. Deze regeling was niet bekend met het opstellen van de begroting en derhalve niet begroot.

NPO baten

In 2021 zijn NPO middelen 2021-2022 formeel beschikt via DUO en uitgekeerd. Deze NPO baten 2021-2022 zijn conform verslaggevingsregel opgenomen in de exploitatie 2021. Het gaat om een bedrag van € 62.812. Deze baat was niet bekend met het opstellen van de begroting. Bij de afsluiting van kalenderjaar 2021 is vastgesteld, welk deel van dit bedrag is besteed in 2021. Het niet bestede deel is als bestemmingsreserve NPO opgenomen per 31-12-2021.

Subsidies

Subsidie Extra hulp voor de klas

In 2021 is een tweetal incidentele (rijks)subsidie beschikt. De subsidie is uitgekeerd via penvoerder St. OZHW. Het gaat om een bedrag van € 16.533 voor de periode januari t/m juli en € 15.241 voor de periode augustus t/m december. Daarop is volledige inzet gepleegd op personeel in loondienst. Met het opstellen van de begroting was deze incidentele subsidie niet bekend.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De onderschijding van € 5.128 wordt veroorzaakt door een lagere formatie inzet op verkeersproject gemeente dan waarmee is gerekend met het opstellen van de begroting.

Overige baten

De rubriek geeft een overschijding van € 1.966. Dit door o.a. van inning van sponsorgelden en hogere incidentele baten.

Personeelslasten

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee sub rubrieken:

- Lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- Overige personele lasten.

De totale rubriek overschrijdt de begroting per saldo met € 117.392. Dit is een overschijding van 11%.

Lonen en salarissen incl. uitkeringen

De lonen en salarissen zijn per saldo € 90.097 hoger dan begroot. De overige personele lasten overschrijden de begroting met € 29.334.

De overschrijding op lonen en salarissen wordt o.a. veroorzaakt door extra inzet van eigen personeel door ziekte. Dit geeft een overschrijding van € 54.267. Aangezien ziekte vooraf niet te bepalen is, is met deze uitgaven geen rekening gehouden met het opstellen van de begroting. Daartegenover geeft dit een lagere uitputting op salariskosten OP van € 38.046.

Met de opname ouderschapsverlof is geen rekening gehouden in de begroting en geeft een overschrijding van € 20.464.

Extra inzet op de subsidies regelingen EHK van € 16.533. Met deze extra inzet is geen rekening gehouden binnen de begroting. Tegenover deze extra uitgaven staan extra (subsidie) inkomsten tegenover.

De post salariskosten werkdrukvermindering is te laag opgenomen in de begroting en geeft een overschrijding van € 42.614.

Overige personele lasten

Het totaal van de rubriek geeft een overschrijding van € 29.334. Dit wordt met name veroorzaakt door uitgaven op de regeling NPO, dit voor € 21.381. Met het opstellen van de begroting was deze regeling niet bekend en derhalve niet begroot.

Afschrijvingen

In 2021 is er minder geïnvesteerd dan waarmee is gerekend binnen de begroting. Dit geeft een voorstand van € 5.932.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn per saldo € 39.825 hoger dan begroot voor 2021. De grootste afwijkingen is met name de post energie en water voor € 24.513. De hogere realisatie wordt veroorzaakt door stijgende energie tarieven dit in combinatie met een variabel energiecontract.

Overige instellingslasten

Deze rubriek vertoont een veelvoud aan rekeningen en vertoont per saldo een overschrijding van € 32.087.

De grootste overschrijding is te zien op de post representatiekosten, dit door het maken van een promotievideo voor de school. Door corona zijn er meer leerlingen begeleid dan is gerekend in de begroting. Met de NPO uitgaven was niet bekend met het opstellen van de begroting.

1.10 FINANCIËLE POSITIE

Hierna is de balans opgenomen per 31 december 2021 in vergelijking met 31 december 2020. Beide balansen betreffen momentopnames. Daarbij zijn de belangrijkste wijzigingen op beide peildata kort toegelicht* is optioneel

BALANS					
	31-12-2021	31-12-2020		31-12-2021	31-12-2020
Activa	€	€	Passiva	€	€
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	161.614	2.496-
Gebouwen en terreinen	23.597	26.137	Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	282.107	512.765
Technische zaken	92.060	102.207		443.721	510.269
Meubilair	175.213	186.804	Voorzieningen		
ICT	52.500	62.845	Personeelsvoorzieningen	22.116	20.494
OLP en apparatuur	15.011	19.284	Overige voorzieningen	263.072	223.195
	358.381	397.277		285.188	243.689
Vorderingen			Kortlopende schulden		
Ministerie van OCW	62.284	60.218	Crediteuren	36.554	13.305
Overige overlopende activa	20.898	14.230	Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.035	49.395
Te vorderen SWV	7.433	601	Schulden terzake van pensioenen	15.984	15.487
Overige vorderingen	15.464	9.931	Overige kortlopende schulden	24.497	19.990
	106.079	84.980	Overlopende passiva	39.462	38.414
Liquide middelen	434.980	408.293		170.531	136.592
Totale Activa	899.441	890.550	Totale Passiva	899.441	890.550

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Toelichting op de financiële positie

Het balanstotaal is met € 8.891 toegenomen.

De vergelijking van de balans per 31-12-2020 en 31-12-2021 geeft een aantal verschillen. De materiële vaste activa is afgenomen. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat er in 2021 activum volledig is afgeschreven waar geen vervangingsinvesteringen tegenover staan.

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2021 t.o.v. de stand per 31-12-2020 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening. De stijging wordt onder andere veroorzaakt door uitbetalingen van NPO gelden.

Aan de passivazijde van de balans wordt het verschil veroorzaakt door:

Een afname van het eigen vermogen met € 66.548, dit door het gerealiseerde negatieve resultaat van 2021.

Dotaties voor de personele voorzieningen jubilea. Dit geeft een toename van € 1.622.

Toename van overige voorzieningen van € 41.499. Dit betreft de jaarlijkse dotatie en onttrekkingen van de voorziening onderhoud.

De kortlopende schulden zijn per saldo met € 34.044 toegenomen. Dit o.a. door stijging van premieafdrachten vanwege de cao aanpassing 2021 en een toename van € 23.249 op de post crediteuren. Dit wordt veroorzaakt doordat de facturen van december naar januari 2022 zijn doorgeschoven en betaald.

1.11 FINANCIËLE POSITIE

Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Uitgaande van de begrote balans ultimo 2021 (en dus niet de gerealiseerde balans over 2020 omdat deze er nog niet was ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting) luidt de meerjarenbegroting over de jaren 2022 t/m 2026 als volgt:

GEGEVENS PROGNOSE EN MEERJARENBEGROTING							
	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal aantal leerlingen teldatum 1 oktober	215	216	216	216	216	216	216
Baten							
Rijksbijdragen	1.336.664	1.462.566	1.441.031	1.418.320	1.347.653	1.339.989	1.332.331
Overige overh.bijdragen en -subs.	15.333	10.872	80.325	-	-	-	-
Overige baten	19.522	23.966	21.642	21.977	21.977	21.977	21.977
totaal baten	1.371.519	1.497.404	1.542.998	1.440.297	1.369.630	1.361.966	1.354.308
Lasten							
Personeelslasten	1.179.316	1.210.156	1.193.351	1.026.740	1.021.564	1.030.330	1.038.379
Afschrijvingen	52.058	53.107	47.950	46.526	46.195	45.717	45.359
Huisvestingslasten	140.094	150.825	209.425	122.300	122.700	123.100	123.500
Overige lasten	124.885	148.537	136.670	126.480	127.591	128.711	129.850
totaal lasten	1.496.353	1.562.626	1.587.396	1.322.046	1.318.050	1.327.858	1.337.088
Saldo baten en lasten	124.834-	65.222-	44.398-	118.251	51.580	34.108	17.220
Financiële baten en lasten							
Financiële baten	124	-	-	-	-	-	-
Financiële lasten	922	1.325	1.000	1.010	1.020	1.030	1.040
Saldo financiële baten en lasten	797-	1.325-	1.000-	1.010-	1.020-	1.030-	1.040-
Resultaat	125.633-	66.547-	45.398-	117.241	50.560	33.078	16.180
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	125.633-	66.548-	45.398-	117.241	50.560	33.078	16.180

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Toelichting op de meerjarenbegroting

In bovenstaande cijfers, overgenomen uit de concept meerjarenbegroting 2022-2026, is rekening gehouden met de meest recente cijfers ten aanzien van de bekostigingsgegevens en de beschikkingen zoals ontvangen van DUO. Niet alle gegevens waren bij het opstellen van de jaarbegroting beschikbaar.

Toelichting op de meerjarenbalans

De exploitatie laat over de jaren 2022 en 2023 een negatief beeld zien. In 2022 en 2023 is de eenmalige subsidie 'Nationaal Onderwijs Plan' (NPO) opgenomen. Vanaf 2023 start de vereenvoudiging bekostiging. De teldatum hiervoor is 1 februari 2022. De prognoses, die gebaseerd zijn op een 1-oktober-telling, zijn doorgetrokken naar een 1-februari-telling. De vereenvoudiging heeft een negatief effect t.o.v. de oude bekostiging van circa € 32.500. Dit nadelig herverdeeldeffect zal in de jaren 2023, 2024 en 2025 gecompenseerd worden voor respectievelijk 75%, 50% en 25%.

In 2022 wordt er eenmalig een bedrag van € 80.325 uitgekeerd voor aanpassingen en vervanging van het ventilatiesysteem. Per 2022 stopt de vergoeding verkeersproject vanuit de gemeente.

De daling van personeelslasten wordt veroorzaakt door een directiewissel in 2022 en (ambitie) te besparen op personeel, dit door natuurlijk verloop (pensioering, minder werken).

Het eigen vermogen fluctueert met de geprognosticeerde resultaten. De voorzieningen muteren door de begrote dotaties minus de onttrekkingen. 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 meerjarenkasstroomoverzicht geeft inzicht in de mutaties van de liquide middelen.

Voor de doorrekening van 2022 is gebruik gemaakt van data van de bekostiging 2021.

In bovenstaande cijfers, overgenomen uit de concept meerjarenbegroting 2022-2026, is rekening gehouden met de meest recente cijfers ten aanzien van de bekostigingsgegevens en de beschikkingen zoals ontvangen van DUO. Niet alle gegevens waren bij het opstellen van de jaarbegroting beschikbaar.

GEGEVENS PROGNOSE EN MEERJARENBALANS

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1. Activa							
Materiële vaste activa	397.277	358.381	335.431	313.905	292.710	271.993	251.634
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Vaste activa	397.277	358.381	335.431	313.905	292.710	271.993	251.634
Voorraden	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	84.979	106.080	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	408.293	434.980	504.081	639.718	743.530	784.413	767.523
Viottende activa	493.272	541.060	524.081	659.718	763.530	804.413	787.523
Totale Activa	890.550	899.442	859.512	973.623	1.056.240	1.076.406	1.039.157
2. Passiva							
Algemene reserve	2.496-	161.614	153.323	270.564	321.124	354.202	370.382
Bestemmingsreserves	512.765	250.302	245.000	245.000	245.000	245.000	245.000
Reserve NPO	-	31.805	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	510.269	443.721	398.323	515.564	566.124	599.202	615.382
Voorzieningen	243.689	285.188	311.189	308.059	340.116	327.204	273.775
Kortlopende schulden	136.592	170.531	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Totale Passiva	890.550	899.441	859.512	973.623	1.056.240	1.076.406	1.039.157

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Meerjaren kasstroom

Op basis van de jaarrekening 2021, de meerjaren balans en de meerjaren begroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen. Hieronder is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjaren begroting en de jaarrekening is gehanteerd.

GEGEVENS PROGNOSE EN MEERJARENBEGROTING

Kalenderjaar	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Saldo baten en lasten	65.222-	44.398-	118.251	51.580	34.108	17.220
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	53.107	47.950	46.526	46.195	45.717	45.359
- Mutaties voorzieningen	41.499	26.001	3.130-	32.057	12.912-	53.429-
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	21.101-	86.080	-	-	-	-
- Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
- Kortlopende schulden	33.939	20.531-	-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	42.222	95.102	161.647	129.832	66.913	9.150
Ontvangen interest	-	-	-	-	-	-
Betaalde interest/bankkosten	1.325-	1.000-	1.010-	1.020-	1.030-	1.040-
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.325-	1.000-	1.010-	1.020-	1.030-	1.040-
Investeringen in materiële vaste activa	14.211-	25.000-	25.000-	25.000-	25.000-	25.000-
Kapitaalmutatie	-	-	-	-	-	-
Mutatie financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	14.211-	25.000-	25.000-	25.000-	25.000-	25.000-
Mutatie liquide middelen	26.686	69.102	135.637	103.812	40.883	16.890-
Beginstand liquide middelen	408.293	434.980	504.081	639.718	743.530	784.413
Mutatie liquide middelen	26.687	69.101	135.637	103.812	40.883	16.890-
Eindstand liquide middelen	434.980	504.081	639.718	743.530	784.413	767.523

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

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. De investeringen van 2020 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de

toekomstbalans. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. 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.

Exploitatie 2021 vs 2020

STAAT VAN BATEN EN LASTEN		
	<i>Realisatie 2021</i>	<i>Realisatie 2020</i>
Baten		
Rijksbijdragen	1.462.566	1.336.664
Overige overh.bijdragen en -subs.	10.872	15.333
Overige baten	23.966	19.522
totaal baten	1.497.403	1.371.519
Lasten		
Personeelslasten	1.210.156	1.179.316
Afschrijvingen	53.107	52.058
Huisvestingslasten	150.825	140.094
Overige lasten	148.537	124.885
totaal lasten	1.562.626	1.496.353
Saldo baten en lasten	65.223-	124.834-
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	-	124
Financiële lasten	1.325	922
Saldo financiële baten en lasten	1.325-	798-
Resultaat	66.548-	125.632-

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Toelichting op de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2020 vs. 2021

Rijksbijdragen

Prijsbijstelling van de personele bekostiging '20/'21 en '21/'22 en bekostiging van NPO.

Overige baten overheidsbijdragen

Lagere formatie inzet en doorbelasting aan de gemeente voor project verkeer.

Personeelslasten

Stijging door cao aanpassingen in 2021 en extra formatie inzet op subsidie EHK en werkdrukvermindering.

Huisvestingslasten

Stijging energieprijzen dit in combinatie van een variabel contract.

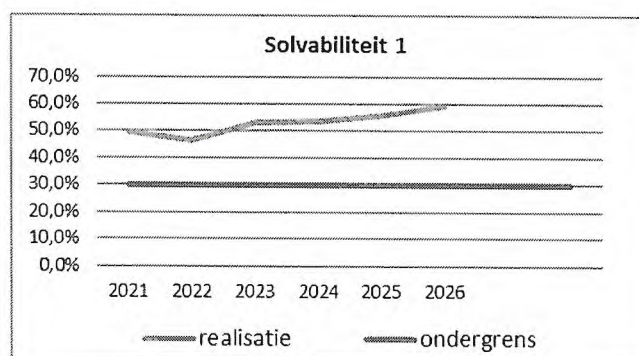
Overige lasten

Uitgaven op bekostiging van NPO, alsmede extra inzet op leerlingbegeleiding door corona

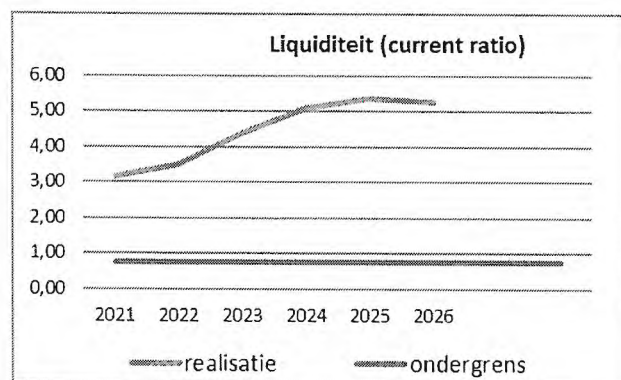
Kengetallen

1. Financiële kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
solvabiliteit 1	49,3%	46,3%	53,0%	53,6%	55,7%	59,2%
solvabiliteit 2	81,0%	82,5%	84,6%	85,8%	86,1%	85,6%
liquiditeit (current ratio)	3,17	3,49	4,40	5,09	5,36	5,25
weerstandsvermogen	29,6%	25,8%	35,8%	41,3%	44,0%	45,4%
rentabiliteit	-4,4%	-2,9%	8,1%	3,7%	2,4%	1,2%

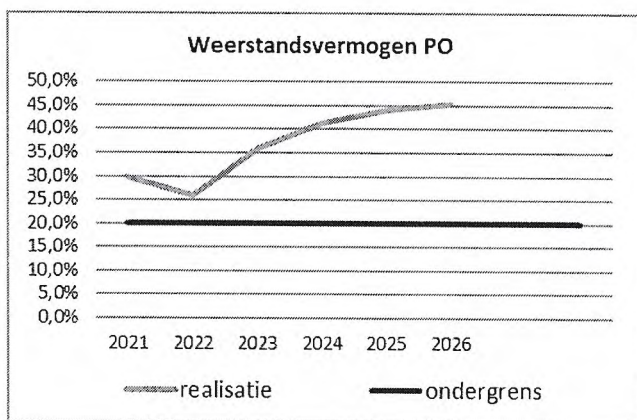
Ook meerjarig blijven de kengetallen boven de door de Onderwijsinspectie gestelde signaleringswaarden. Onder de solvabiliteit (verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) verstaan we de mate waarin de onderwijsinstelling kan voldoen aan haar financiële verplichtingen aan de verschaffers van vreemd vermogen in geval van liquidatie. De norm voor een goede solvabiliteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de activiteiten.



De liquiditeit geeft de verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, voorrechten en voorraden) en de kortlopende schulden. De current ratio geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn (korter dan een jaar) aan haar verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,17 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De liquiditeit is afgenomen door het negatieve resultaat van 2021.



Het weerstandsvermogen (het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten) betreft het vermogen om ook in ongunstig tijden de activiteiten voort te kunnen zetten. OCW heeft signaleringsgrenzen ontwikkeld voor de kengetallen om de financiële positie van onderwijsinstellingen te duiden. Ligt de onderwijsinstelling onder dit minimum, dan is de financiële situatie zorgelijk. Ligt de onderwijsinstelling boven de maximum gestelde grens, dan worden de middelen onvoldoende besteed aan het doel waarvoor het is bedoeld. Het weerstandsvermogen dient minimaal 10% en maximaal 40% te zijn.



Bovenmatig 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 30 % voldoende om de financiële risico's af te dekken. Het totaal vermogen bedraagt per 31 december 2021 € 443.722. Onderverdeelt naar algemene reserve € 161.569, stichtingskapitaal € 45 en bestemmingsreserve publiek € 31.805 en privaat € 250.302.

Willibrordusschool heeft geen bovenmatig eigen vermogen. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- 0,5 * (aanschafwaarde gebouw * 1,27)
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + 0,05 * alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Meerjaren geeft dit het volgende beeld.

Berekening normatief eigen vermogen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aanschafwaarde gebouwen	76.181	76.181	76.181	76.181	76.181	76.181
Boekwaarde gebouwen	23.597	21.058	18.518	15.979	14.439	11.900
Boekwaarde totale materiële vaste activa	358.381	335.431	313.905	292.710	271.993	251.634
Bedrag baten	1.497.403	1.542.998	1.440.297	1.369.630	1.361.966	1.354.308
Normatief eigen vermogen	683.159	662.748	643.762	625.106	605.928	588.109
Feitelijk eigen vermogen +/- privaat vermogen	193.419	153.323	270.564	321.124	354.202	370.382
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	0	0	0	0	0	0
Ratio eigen vermogen	0,28	0,23	0,42	0,51	0,58	0,63

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

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

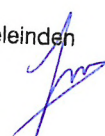
Jaar 2021

Leden toezichthoudend bestuur:

Dhr. X. Zuidgeest

Dhr. C. Ebbeler

NAAM ORGANISATIE	Katholieke Stichting Willibrordus
WERKGEVERNUMMER	KvK 41118166



Inhoud

Algemeen	32
Samenstelling.....	30
Taken en bevoegdheden.....	33
Verslag over afgelopen jaar.....	34



Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling er voor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.

Voor de katholieke stichting Willibrordus is per 1 augustus 2011 gekozen voor de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs van de PO-Raad (dd januari 2010) met een functionele scheiding. Het schoolbestuur is 1 orgaan, waarbinnen een functionele scheiding is aangebracht; een aantal leden hebben een uitvoerende bestuurlijke functie en een aantal leden hebben een toezichthoudende functie.

Deze twee delen tezamen blijven zoals daarvoor gebruikelijk 'het bestuur' heten. Het deel met de 'uitvoerende bestuurlijke taak' wordt hierbij aangeduid als het 'uitvoerend bestuursdeel' en het andere deel als het 'toezichthoudend bestuursdeel'. Het 'bestuurlijk werk' wordt uitgevoerd door het 'uitvoerend bestuursdeel' en het toezicht op het geheel berust bij het 'toezichthoudend bestuursdeel'.

De positie van de directeur van de school is niet veranderd. Deze heeft geen bestuurlijke verantwoordelijkheid en is functioneel ondersteunend aan het uitvoerend bestuursdeel.

Door de structuur te verankeren in de (gewijzigde) statuten van de stichting wordt volledig voldaan aan de wettelijke verplichtingen ter zake.

Samenstelling

Functionele scheiding

Voorzitter	Dhr. X. Zuidgeest	Bestuurlijke taak / tevens toezichhoudend
Secretaris	Mevr. C. Naves	Bestuurlijke taak
Penningmeester	Dhr. W. Van As	Bestuurlijke taak
Bestuurslid – H&R	Mevr. C. Hopmans	Bestuurlijke taak
Bestuurslid – vastgoed en onderhoud	Dhr. C. Ebbeler	Toezichhoudend
Bestuurslid - onderwijs	Dhr. R. Moor	Bestuurlijke taak
Directielid	Dhr. W. de Klein	Bestuurlijke taak
Directielid ad interim	Mevr. J. Tarmond-Kooijman	Bestuurlijke taak

Het Toezichhoudend bestuur bestaat uit de volgende personen

Voorzitter	Dhr. X. Zuidgeest	Zelfstandig ondernemer
Lid	Dhr. C. Ebbeler	Zelfstandig ondernemer

Taken en bevoegdheden

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

- Goedkeuring van de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan
- Het toezien op de naleving door het bestuur van:
 - Goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
 - 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 toezichhoudende taak.
- Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur
- Belast met de inrichting van het bevoegd gezag

Verslag over afgelopen jaar

In onderstaand overzicht staan de data genoemd waarop het toezichthoudend bestuur bijeen is geweest, welke onderwerpen zijn besproken en welke besluiten zijn genomen.

Data 2021	Onderwerp	Besluit
11 oktober 2020	- Jaarplanning	Goedgekeurd
12 april 2021	- Strategie overleg	Visie ontwikkeling
5 juli 2021	- Bestuursverslag/ jaarrekening 2020	Goedgekeurd
5 juli 2021	- Bestuurs-toezichtsreglement - Overzicht in- en uitstroom leerlingen - Risicoanalyse	Goedgekeurd Goedgekeurd
01 november 2021	- Strategie overleg	Besluit: opmaak strategisch beleidsplan
15 februari 2021	- Jaarbegroting & formatiebegroting 2021 - Personeelsbeleid	Goedgekeurd Goedgekeurd

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Katholieke Stichting Willibrordus. Het voor Katholieke Stichting Willibrordus toepasselijke bezoldigingsmaximum was in 2021 € 124.000 (Onderwijs).

De leden van de RVT ontvingen geen bezoldiging in 2021 voor hun werkzaamheden.



KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,17	3,61
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	49,33	57,30
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	81,04	84,66
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-4,44	-9,16
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	5,83	8,45
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	29,63	37,20
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>) / totale lasten * 100 %	9,81	9,53
Materiële lasten / totale lasten (in %)	22,56	21,19
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,44	78,81
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	22,54	21,17
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	77,38	78,76

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.

Weerstandvermogen

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.

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.

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.

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 beperkte 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 overblijfsregeling" 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.

De reserve onderhoud wordt vanaf heden jaarlijks afgebouwd door middel van een vrijval die op gelijke hoogte is als de dotatie aan de voorziening Onderhoud. Deze vrijval uit de Reserve Onderhoud komt ten gunste van Resultaat Reserve Onderhoud.

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 en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid, 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 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. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(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.

Geoormerkte 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 middellood 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 2021 is 110,6%.
Per ultimo 2020 was deze 93,5%.

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.

FINANCIELE 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 kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het 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.

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.



B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		23.597		26.137	
Technische zaken		92.060		102.207	
Meubilair		175.213		186.804	
ICT		52.500		62.845	
OLP en apparatuur		<u>15.011</u>		<u>19.284</u>	
			358.381		397.277
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Ministerie van OCW		62.284		60.218	
Overige overlopende activa		20.898		14.230	
Te vorderen samenwerkingsverband		7.433		601	
Overige vorderingen		<u>15.464</u>		<u>9.931</u>	
			106.080		84.979
Liquide middelen	3		<u>434.980</u>		<u>408.293</u>
			<u>899.441</u>		<u>890.550</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.462.566	1.336.401	1.336.664
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10.872	16.000	15.333
Overige baten	23.966	22.000	19.522
	<u>1.497.403</u>	<u>1.374.401</u>	<u>1.371.519</u>
Lasten			
Personele lasten	1.210.156	1.092.764	1.179.316
Afschrijvingen	53.107	59.039	52.058
Huisvestingslasten	150.825	111.000	140.094
Overige instellingslasten	148.537	116.450	124.885
	<u>1.562.626</u>	<u>1.379.253</u>	<u>1.496.353</u>
Saldo baten en lasten	<u>-65.223</u>	<u>-4.852</u>	<u>-124.834</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	124
Financiële lasten	1.325	350	922
Financiële baten en lasten	<u>-1.325</u>	<u>-350</u>	<u>-799</u>
Resultaat	<u>-66.548</u>	<u>-5.202</u>	<u>-125.633</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-65.223		-125.229
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	53.107		52.058	
- Mutaties voorzieningen	<u>41.499</u>		<u>55.949</u>	
		94.607		108.007
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-21.101		781	
- Kortlopende schulden	<u>33.939</u>		<u>9.482</u>	
		<u>12.838</u>		<u>10.263</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		42.222		-6.959
- Ontvangen interest	0		124	
- Betaalde interest	<u>-1.325</u>		<u>-528</u>	
		<u>-1.325</u>		<u>-404</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		40.898		-7.364
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-14.211</u>		<u>-33.690</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-14.211		-33.690
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	<u>0</u>		<u>-2.940</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>0</u>		<u>-2.940</u>
Mutatie liquide middelen		<u>26.686</u>		<u>-43.994</u>
Beginstand liquide middelen	408.293		452.287	
Mutatie liquide middelen	<u>26.686</u>		<u>-43.994</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>434.980</u>		<u>408.293</u>



B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	23.597	26.137
Technische zaken	92.060	102.207
Meubilair	175.213	186.804
ICT	52.500	62.845
OLP en apparatuur	15.011	19.284
	<u>358.381</u>	<u>397.277</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 01 januari 2020</i>						
Aanschafwaarde	76.181	137.597	292.823	151.392	44.437	702.429
Cumulatieve afschrijvingen	-50.044	-35.389	-106.019	-88.547	-25.152	-305.152
Boekwaarde 01 januari 2020	<u>26.137</u>	<u>102.207</u>	<u>186.804</u>	<u>62.845</u>	<u>19.284</u>	<u>397.277</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	0	0	14.211	0	14.211
Afschrijvingen	-2.539	-10.147	-11.592	-24.556	-4.273	-53.107
Mutaties boekwaarde	<u>-2.539</u>	<u>-10.147</u>	<u>-11.592</u>	<u>-10.344</u>	<u>-4.273</u>	<u>-38.896</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</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 31 december 2021	<u>23.597</u>	<u>92.060</u>	<u>175.213</u>	<u>52.500</u>	<u>15.011</u>	<u>358.381</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 %

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	62.284	60.218
Te vorderen samenwerkingsverband	7.433	601
Overige vorderingen	15.464	9.931
Overige overlopende activa	20.898	14.230
	<u>106.080</u>	<u>84.979</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	62.284	60.218
	<u>62.284</u>	<u>60.218</u>
Overige vorderingen		
Gemeente: overig	10.872	5.332
Overige vorderingen	4.593	4.599
	<u>15.464</u>	<u>9.931</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	4.093
Overige overlopende activa	20.898	10.137
	<u>20.898</u>	<u>14.230</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	434.980	408.293
	<u>434.980</u>	<u>408.293</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	64.640	13.307
Betaalrekening school	322	221
Spaarrekeningen bestuur	346.310	366.310
Betaalrekening OR	8.284	7.570
Betaalrekening overblijven	15.423	20.885
	<u>434.980</u>	<u>408.293</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve				
Algemene reserve	-2.496	-93.318	257.383	161.569
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
	<u>-2.451</u>	<u>-93.318</u>	<u>257.383</u>	<u>161.614</u>
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	257.383	0	-257.383	0
Reserve NPO	0	31.805	0	31.805
	<u>257.383</u>	<u>31.805</u>	<u>-257.383</u>	<u>31.805</u>
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	33.639	475	0	34.114
Reserve fonds stichting	125.993	-3.087	0	122.906
Reserve best.vergoeding	50.987	0	0	50.987
Reserve overblijfgeling	44.719	-2.423	0	42.296
	<u>255.337</u>	<u>-5.035</u>	<u>0</u>	<u>250.302</u>
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	<u>512.720</u>	<u>26.770</u>	<u>-257.383</u>	<u>282.107</u>
Eigen vermogen	<u>510.269</u>	<u>-66.548</u>	<u>0</u>	<u>443.722</u>

	Saldo 1- 1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Saldo 31- 12-2021
5 Voorzieningen				
Personeel:				
Jubilea	20.494	1.622	0	22.116
	<u>20.494</u>	<u>1.622</u>	<u>0</u>	<u>22.116</u>
Overig:				
Onderhoud	223.195	47.000	-7.123	263.072
	<u>223.195</u>	<u>47.000</u>	<u>-7.123</u>	<u>263.072</u>
Voorzieningen	<u>243.689</u>	<u>48.622</u>	<u>-7.123</u>	<u>285.188</u>

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 31-12-2021 is de hoogte van de voorziening € 22.116.

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

Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	921
Middellang 1-5 jaar	9.722
Langlopend > 5 jaar	<u>11.472</u>
	22.116

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	20.999
1-5 jaar	222.338
> 5 jaar	<u>19.735</u>
	263.072

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	36.554	13.305
Belastingen en premies sociale verzek.	54.035	49.395
Schulden terzake van pensioenen	15.984	15.487
Overige kortlopende schulden	24.497	19.990
Overlopende passiva	39.462	38.414
	<u>170.531</u>	<u>136.592</u>
Belastingen en premies sociale verzek.		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	53.473	46.494
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	562	2.901
	<u>54.035</u>	<u>49.395</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	24.497	19.990
	<u>24.497</u>	<u>19.990</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	38.699	36.839
Vooruitontvangen bedragen	763	0
Overige	0	1.575
	<u>39.462</u>	<u>38.414</u>

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 Kenmerk datum J/N

J/N

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

G2A. 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
				€	€	€	€	€	€	

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
				€	€	€	€	€	€	€
				€	€	€	€	€	€	€

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

07 JUL 2022

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**Baten**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	871.121	850.275	860.989
Vergoeding materiële instandhouding	171.131	171.124	169.455
Vergoeding PAB	205.190	190.692	187.955
Vergoeding bijz. bek. prof. & beg. start. + schoolleiders	8.439	0	0
Vergoeding NPO	62.812	0	0
Niet-geoordeelde subsidies	59.699	43.910	44.426
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	84.175	80.400	73.839
	<u>1.462.566</u>	<u>1.336.401</u>	<u>1.336.664</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	10.872	16.000	15.333
	<u>10.872</u>	<u>16.000</u>	<u>15.333</u>

Overige baten

Baten schoolfonds	10.429	12.000	13.999
Ouderbijdragen	12.462	10.000	2.902
Overige baten	1.074	0	2.621
	<u>23.966</u>	<u>22.000</u>	<u>19.522</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	849.291	1.053.164	869.065
Sociale lasten	124.844	0	122.953
Premies PF	23.680	0	31.745
Premies VF	396	0	1.170
Pensioenlasten	145.050	0	133.024
Overige personele lasten	68.934	39.600	39.412
Uitkeringen (-/-)	-2.039	0	-18.055
	<u>1.210.156</u>	<u>1.092.764</u>	<u>1.179.316</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	99.220	101.959	103.097
Salariskosten OP	815.733	853.779	915.861
Salariskosten OOP	51.698	56.635	46.192
Salariskosten seniorenregeling	11.472	11.780	17.008
Salariskosten vervanging eigen rekening	54.267	0	14.654
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	2.869	0	21.265
Salariskosten ouderschapsverlof	20.464	0	1.853
Salariskosten gemeente	10.872	10.635	10.970
Correctie sociale lasten	-124.844	0	-122.953
Correctie premie PF	-23.680	0	-31.745
Correctie premie VF	-396	0	-1.170
Correctie pensioenen	-145.050	0	-133.024
Salariskosten extra hulp Covid	16.533	0	0
Werkkosten via PSA	643	1.500	1.794

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Salariskosten werkdrukvermindering	59.490	16.876	25.264
	<u>849.291</u>	<u>1.053.164</u>	<u>869.065</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	124.844	0	122.953
	<u>124.844</u>	<u>0</u>	<u>122.953</u>
Premies PF			
Premies PF	23.680	0	31.745
	<u>23.680</u>	<u>0</u>	<u>31.745</u>
Premies VF			
Premies VF	396	0	1.170
	<u>396</u>	<u>0</u>	<u>1.170</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	145.050	0	133.024
	<u>145.050</u>	<u>0</u>	<u>133.024</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	8.250	20.000	18.821
Nascholing NPO	9.010	0	0
Kosten schoolbegeleiding	0	1.000	0
Kosten Arbo	7.973	2.500	1.382
Dotatie voorziening jubilea	1.622	0	4.389
Overige personeelskosten	9.759	3.500	5.193
Werkkosten via FA	4.249	4.000	5.451
Extern personeel	13.821	500	330
Extern personeel NPO	12.371	0	0
Kosten werkdrukvermindering professionalisering	0	6.500	2.146
Vrijwilligersvergoeding	1.880	1.600	1.700
	<u>68.934</u>	<u>39.600</u>	<u>39.412</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-2.039	0	-18.055
	<u>-2.039</u>	<u>0</u>	<u>-18.055</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	1,00	1,02
OP	12,20	12,52
OOP	1,86	1,29
	<u>15,06</u>	<u>14,83</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	2.539	2.539	2.539
Technische zaken	10.147	11.698	9.344
Meubilair	11.592	11.756	11.587
ICT	24.556	28.303	23.895
OLP en apparatuur	4.273	4.743	4.692
	<u>53.107</u>	<u>59.039</u>	<u>52.058</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	47.000	47.000	60.000
Onderhoud gebouw/installaties	8.531	6.000	11.150
Energie en water	36.513	12.000	16.897
Schoonmaakkosten	46.118	37.500	43.104
Heffingen	3.475	4.200	4.149
Tuinonderhoud	2.986	1.500	1.072
Bewaking en beveiliging	2.143	1.200	1.817
Onderhoudsbeheer	1.639	600	1.179
Verduurzaming school	2.420	1.000	726
	<u>150.825</u>	<u>111.000</u>	<u>140.094</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	19.739	16.750	17.972
Reis- en verblijfkosten	0	500	0
Accountantskosten (controle jaarverslag)	8.000	8.000	7.525
Telefoonkosten	1.669	2.000	1.708
Overige administratie- en beheer	272	500	711
	<u>29.680</u>	<u>27.750</u>	<u>27.917</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	800	757
	<u>0</u>	<u>800</u>	<u>757</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	5.723	600	1.506
Contributies	5.758	4.600	4.924
Excursies / werkweek / sport	968	500	0
Medezeggenschap	0	200	157
Aansluiting radio / TV	152	0	199
Verzekeringen	836	1.000	720
Portikosten / drukwerk	563	600	506
Kantinekosten	2.177	2.000	2.157
Culturele vorming	337	1.000	1.311
Schooltest / onderzoek / begeleiding	6.663	1.500	4.039
Lasten OCW subsidies	0	0	750
Lasten schoolfonds	24.069	24.300	18.424
Overige uitgaven	2.080	500	1.230
	<u>49.326</u>	<u>36.800</u>	<u>35.923</u>

Katholieke Stichting Willibrordus, Oud-Beijerland

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	38.592	26.100	26.513
Informatietechnologie	22.244	20.000	26.927
NPO	1.417	0	0
Kopieerkosten	7.278	5.000	6.848
	69.531	51.100	60.288
Totaal Overige instellingslasten	148.537	116.450	124.885

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	0	0	124
	0	0	124

Financiële lasten

Overige financiële lasten	1.325	350	922
	1.325	350	922

Totaal financiële baten en lasten

	-1.325	-350	-799
--	---------------	-------------	-------------

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening 2020	1.260	0	
Onderzoek jaarrekening	6.740	8.000	7.525
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	8.000	8.000	7.525

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % nvt	Consolidatie Ja/Nee Nee
Passend Primair Onderwijs Hoeksche Waard	Stichting	Puttershoek	4	nvt	nvt	Nee	nvt	Nee

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

WNT-verantwoording 2021 Katholieke Stichting Willibrordus te Oud-Beijerland

De WNT is van toepassing op Katholieke Stichting Willibrordus te Oud-Beijerland.
Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 124.000,-.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 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 alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	H. de Klein
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	directeur 01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 76.302
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.841
<i>Subtotaal</i>	€ 92.144
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 124.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2021	€ 92.144

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020**Bedragen x € 1****Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2020	directeur 01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,02
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.727
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.341
<i>Subtotaal</i>	€ 95.069
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000
Bezoldiging	€ 95.069



1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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



B9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Schoonmaak

De schoonmaakcontract met schoonmaakbedrijf Both voor een onbepaalde tijd, welk jaarlijks opzegbaar is. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 43.000,-

Kopieerkosten

Contract (All-in serviceabonnements) afgesloten met MFP Deals B.V. voor 60 maanden tot 31-10-2022, dit voor een bedrag van ongeveer € 649 per kwartaal (excl. btw).



B10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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



B11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € -66.548 als volgt over de reserves.

		2021	
		€	
Resultaat algemene reserve		-93.318	
Bestemmingsreserve NPO	31.805		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		31.805	
Resultaat reserve schoolfonds	475		
Resultaat reserve fonds stichting	-3.087		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (4)	-2.423		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-5.035	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		26.770	
Resultaat Eigen vermogen		-66.548	

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2021;
- (2) de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021.

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 2021. 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 onderwijsinstelling 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 2021, 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;

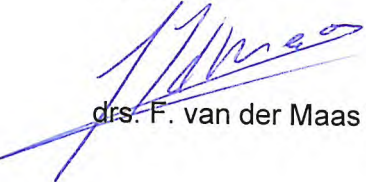


- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door 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 de 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, 7 juli 2022

Moore DRV



drs. F. van der Maas RA

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Oud-Beijerland d.d. 05-07-2022

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld door het toezichthoudend deel van het bestuur d.d. 05-07-2022

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....