



Oog voor elkaar!

bestuursverslag 2023

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	17
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	19
2.4 Financieel beleid	20
2.5 Continuïteitsparagraaf	22
3. Verantwoording van de financiën	26
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	27
3.2 Staat van baten en lasten en balans	28
3.3 Toelichting op de ontwikkelingen in de begroting 2023 en MJB	29
3.4 Balans in meerjarig perspectief	32
3.5 Financiële positie	33
4. Verslag intern toezicht	36

Voorwoord

Goed onderwijs, dat doe je samen! In 2023 merkten we dat opnieuw. We gingen vol vertrouwen vooruit. Samen met alle leerlingen en medewerkers, ouders en onze partners schreven we een nieuw schoolplan, koers 23-27 'oog voor elkaar'. Daar zijn we trots op. Want dat is wat we het liefste doen: ons met elkaar, en met vele partners die betrokken zijn bij onze organisatie, inspinnen zodat elk kind het beste uit zichzelf kan halen.

"Samen, dat is de kern. Samen binnen KC Wilhelmina, samen met de partners in en rond Helmond. Want samen kom je écht verder.

Terug naar de kern

Voor onze nieuwe koers 23-27 "Oog voor elkaar" hebben dan ook als uitgangspunt dat we teruggaan naar de kern, oftewel goed onderwijs in een veilige school, met daarnaast aandacht voor kunst, muziek en cultuur. We vinden het belangrijk dat we de kwaliteit op orde hebben en over een basisarrangement beschikken conform de normen van de Inspectie van het Onderwijs en het SWV. Daarnaast besteden we meer aandacht aan professionalisering en de samenwerkingscultuur. Want betrokken, deskundige medewerkers zijn een voorwaarde om goed onderwijs te bieden.

Leeswijzer

In dit bestuursverslag leest u welke resultaten we hebben behaald. Het vormt, samen met de jaarrekening, het jaarverslag 2023 van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina. Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Hoofdstuk 1 bevat algemene informatie over KC Wilhelmina. In hoofdstuk 2 blikken we terug op de resultaten van het beleid van 2023. Hoofdstuk 3 bevat een toelichting op de financiële situatie. De belangrijkste functie van dit bestuursverslag is verantwoorden: we zien het verslag als een vast onderdeel van de verantwoordingscyclus. De school en zijn directe omgeving, het intern toezicht en de medezeggenschapsraad behoren tot de belangrijkste doelgroepen.

Leren is een belangrijk thema binnen onze organisatie en ook wij leren iedere dag opnieuw. We horen het dan ook graag als u vragen heeft over dit bestuursverslag of informatie mist.



1. Het schoolbestuur

KC Wilhelmina

KC Wilhelmina telt circa 450 leerlingen in 17 groepen en valt als "éénpitter" onder Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina (SNOW). De school staat in de wijk De Zwanenbeemd en beschikt over een modern schoolgebouw met gymzaal op eigen terrein. De ruime natuurlijke speel- en buitenomgeving is uniek met bijzondere speel- en leerelementen, een bostuin, een kinderboerderij en een biologische groentetuin. De school wordt gevormd door een hecht, kundig, creatief, gedreven en kritisch onderwijs- en onderwijsondersteunend team van circa 45 medewerkers. De directeur-bestuurder vormt met de drie bouwcoördinatoren het MT van de school.

De algemene grondslag van de school

KC Wilhelmina is een school gebaseerd op bijzondere en neutrale grondslag; Bijzonder vanwege het feit dat de school vanuit een lange historie wordt bestuurd door een eigenstandig bestuur. Neutraal omdat de school open staat en toegankelijk is voor iedereen, waarbij de school uitgaat van respect voor ieders culturele en/of levensbeschouwelijke achtergrond.

Bestuursfilosofie

Het belangrijkste deel van de bestuurlijke bevoegdheden (waaronder de werkgeversrol en verantwoordingsplicht) ligt bij de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht is belast met de werkgeversrol van de directeur-bestuurder en ziet toe op de deugdelijkheid en transparantie van de besluitvorming en de wijze waarop de besluiten worden uitgevoerd en bewaakt tevens de continuïteit van de organisatie. De Raad van Toezicht opereert terughoudend en beperkt zich tot het formuleren van een strategisch kader (al dan niet op voorstel van de directeur-bestuurder), het uitspreken van haar verwachtingen, en het geven van formele opdrachten aan de directeur-bestuurder waarbij de Raad van Toezicht zich vooral beperkt tot het 'wat'. De directeur-bestuurder heeft een verantwoordingsrol naar de Raad van Toezicht en de monitoringsrol is belegd bij de Raad van Toezicht.

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernwaarden

Ieder kind is uniek, heeft zijn eigen talenten en verdient gelijke kansen om zich te ontwikkelen. Met de benodigde kennis en vaardigheden leren we onze kinderen over zichzelf in relatie tot de wereld om hen heen. We bieden onderwijs waardoor iedere leerling goed toegerust en met vertrouwen de weg in de samenleving kan vervolgen.

Visie

Het krijgen van goed onderwijs is bevorderend voor het welbevinden en leerlingen die lekker in hun vel zitten, zijn beter in staat om te leren. Op KC Wilhelmina zijn we ervan overtuigd dat goed onderwijs begint bij goede leerkrachten die zich zowel op didactisch als op pedagogisch gebied blijven ontwikkelen. Naast het aanleren van basisvaardigheden (taal, rekenen & burgerschap) hebben we ook veel aandacht voor muziek-, bewegingsonderwijs, creatieve ontwikkeling en cultuur. Dit draagt bij aan de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze kinderen.

In een veilige en natuurlijke leeromgeving met veel uitdagende gezamenlijke (leer)-activiteiten stimuleren we elk kind om boven zichzelf uit te stijgen en grenzen te verleggen, zonder hierbij de ander uit het oog te verliezen. We zien leren daarom niet alleen als een individueel proces, maar leren doe je ook met en van elkaar.

Respectvol

We staan open voor ieders eigenheid en iedereen is gelijkwaardig. Wij gaan respectvol om met elkaars opvattingen en levensbeschouwelijke overtuigingen. Deze diversiteit wordt aangegrepen om van elkaar te leren en het onderlinge begrip te bevorderen. We werken vanuit vertrouwen, waarbij ieder optimaal tot zijn recht komt en handelt in het belang van de leerlingen, de school en de organisatie als geheel.

We brengen dit in de praktijk door ruimte te geven voor opvattingen van anderen, te handelen vanuit gelijkwaardigheid, bij te dragen aan openheid en eerlijkheid, problemen op te lossen door deze te benoemen en te bespreken en vertrouwen te hebben in de leerlingen, ouders, school en samenwerkingspartners.

Verbindend

We staan met beide benen in de samenleving. We gaan relaties aan met kinderen, ouders, collega's en partners en zien de waarde die we aan elkaar kunnen toevoegen. We werken samen om leerlingen goed te kunnen voorbereiden op de samenleving. We stimuleren de wisselwerking tussen leren op school en leren buiten de school.

We zijn betrokken bij onze wijk en de stad. Ook zien en benutten we kansen voor samenwerking. Daarnaast tonen we oprechte interesse in de ander en zien we elkaars mogelijkheden.

In ontwikkeling

We geven goed onderwijs en benutten de talenten van de leerlingen. Bij het formuleren van onze ambities tonen we lef en passie, we hebben oog voor vernieuwing en verbetering. We halen het beste uit onszelf en de ander door het werken aan de eigen professionaliteit, en we nemen initiatief om verbeteringen aan te brengen, innovaties op gang te brengen en het beste uit onszelf en de ander te halen.

Kernactiviteiten

Goede onderwijskwaliteit staat bij ons hoog in het vaandel. Onze visie en identiteit zijn richtinggevend voor beoogde kwaliteitsverbeteringen:

- Processen worden zoveel mogelijk gestandaardiseerd en geborgd in de organisatie.
- Ontwikkelingen worden systematisch en cyclisch geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.
- We houden rekening met actuele onderwijsontwikkelingen en beoordelen of deze passen bij onze opvattingen over wat goed onderwijs behelst. Daarbij houden we focus en maken we keuzes.

- We streven naar een professionele cultuur, waarin we met elkaar en van elkaar leren en elkaar aanspreken.

Strategisch koersplan

Om de visie te realiseren heeft KC Wilhelmina voor elke kernwaarde ambities geformuleerd. We zijn ervan overtuigd dat goed onderwijs realiseren, begint bij het vakmanschap van de leraar in de eigen klas. Deze overtuiging loopt als een rode draad door de komende planperiode heen. Onze ambities voor de komende periode zijn te herleiden tot 4 centrale thema's. *Oog voor elkaar, Goed onderwijs, Taal centraal en Leren van en met elkaar.*

De ambities zijn mede gevormd op basis van de trends die van invloed zullen of kunnen zijn op ons onderwijs de komende jaren. We zullen de komende jaren met elkaar het gesprek blijven voeren over de actuele thema's in de samenleving en de school.



Het schoolplan 2023-2027 meerjarig strategisch beleid vind u op onze website: www.kcwilhelmina.nl

Toegankelijkheid & toelating

De school werkt met een door alle geledingen goedgekeurd aanname- en wegingsbeleid. Dit beleid is gebaseerd is op het handhaven van de huidige grootte van 17 groepen, een maximum aantal instromers van onderaf en een maximaal aantal leerlingen per groep.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: KC Wilhelmina
Bestuursnummer: 38169
Adres: Bachlaan 9, 5707RM Helmond
Telefoonnummer: 0492-590175
E-Mail: info@wilhelminaschool.nl
Website: www.kcwilhelmina.nl



Meer gegevens vindt u hier: <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/helmond/5167/wilhelmina-basisschool/>

De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit een personeel gedeelte (PMR) en een ouder gedeelte (OMR) met een evenredige vertegenwoordiging van 4 leden PMR en 4 leden OMR. Uiteraard houden zij zich aan de WMR (wet medezeggenschap) en vanwege het feit, dat SNOW een éénpitter is, zijn de lijntjes tussen bestuur, directie en MR kort. Hierdoor kan er niet alleen snel gehandeld worden, maar worden besluiten en ontwikkelingen gemeenschappelijk genomen en gedeeld.



Het jaarverslag van de (o)mr vindt u op onze website www.kcwilhelmina.nl

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin.
Leerlingenraad	Klassenvertegenwoordigers uit groepen 5 t/m 8. Zij worden gevraagd mee te denken over bepaalde onderwerpen.
Ouders	Elke leerkracht zet zich in om een goede band op te bouwen en met hen in gesprek te blijven over de ontwikkeling van hun kind(eren). Ouders kunnen, behalve bij de leerkracht, ook terecht bij de intern begeleiders of leden van het MT voor vraagstukken. Daarnaast kennen we een actieve oudervereniging en een medezeggenschapsraad voor het volgen, meedenken en toetsen van beleid op school.
Medewerkers	Binnen het team is er nauw contact met elkaar; duo-overleg, maatjesoverleg (parallelcollega's), bouwoverleg en teamoverleg.
Korein	Korein is onze samenwerkingspartner voor peuteraanbod en buitenschoolse opvang op school (in pandig). Er is sprake van een nauwe samenwerking.
Kinderopvangorganisaties	Er zijn contacten met diverse kinderopvangorganisaties in de buurt. Er zijn afspraken over 'warme' overdracht en er is afstemming over het halen en brengen van kinderen.
OBS	Overleg Helmondse Schoolbesturen. Overlegorgaan voor Helmondse besturen uit het VO & PO
Gemeente Helmond/ HEA	In Helmond is de zg. Helmondse Educatieve Agenda (HEA) in 2020 vastgesteld voor 10 jaar. Hierin participeert de wethouder onderwijs, beleidsmedewerkers van de gemeente, alle schoolbesturen binnen Helmond en de besturen van de kinderopvangorganisaties.
Gemeente Helmond/ onderhoud huisvesting	De school heeft een contract afgesloten met een afdeling van de gemeente voor het opstellen van een MJOP en het begeleiden van grote onderhoudswerkzaamheden aan het schoolgebouw.
Jeugdzorg	Er vindt structureel overleg met Sociale Teams Helmond en onze IB'ers.
Samenwerkingsverband	We zijn aangesloten bij het SWV Helmond Peelland PO 3008
Voortgezet onderwijs	Leerkrachten groepen 8 hebben contacten met het VO in de regio om onze leerlingen zo goed mogelijk voor te bereiden op de overgang richting VO.
Eénpitters	Gezamenlijk overleg van directeuren/ directeur-bestuurders van zelfstandig opererende scholen.
Wijkraad	Overleg waarvoor een medewerker van school wordt uitgenodigd.
Sociale Teams Helmond	Opvoedondersteuning aanwezig op school

Klachtenbehandeling

De Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina gaat zorgvuldig om met signalen/klachten van leerlingen, ouders/verzorgers en personeelsleden. Daartoe is er een vertrouwenspersoon aangesteld. Daarnaast is er een interne klachtenprocedure en is de school aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie van de Vereniging voor Bijzondere Scholen (VBS). In 2023 zijn er geen klachten geweest.



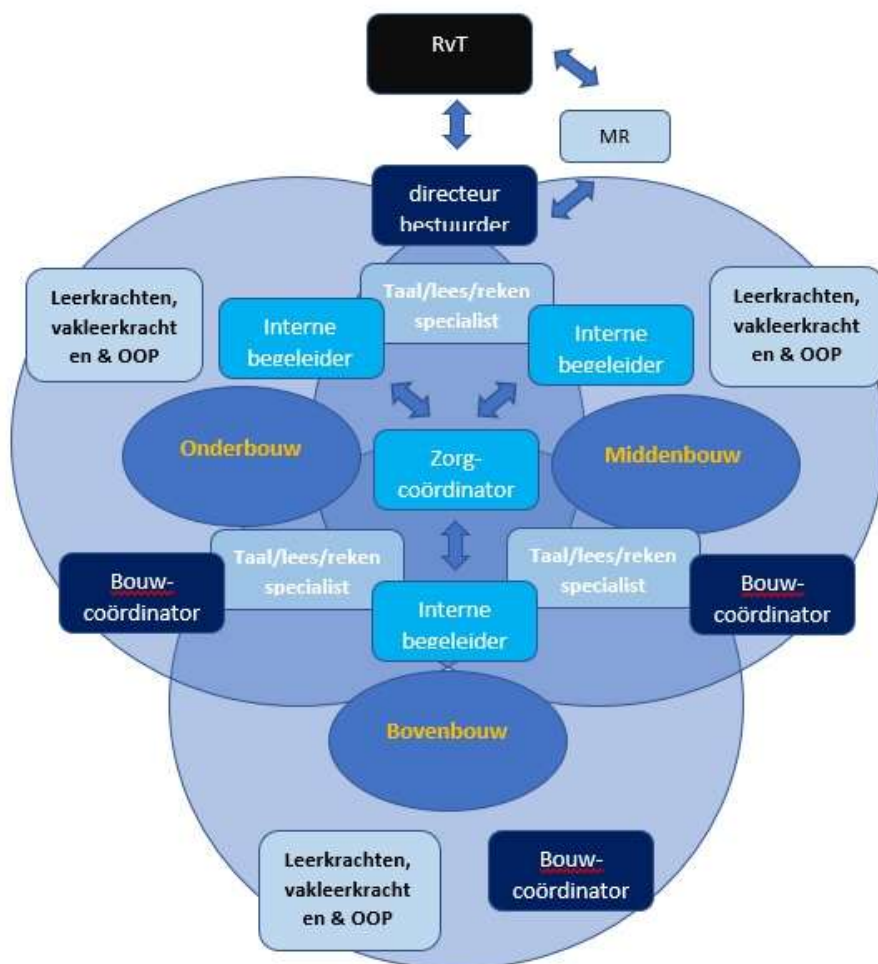
De klachtenprocedure en het beleid vindt u op onze website: www.kcwilhelmina.nl

Juridische structuur

KC Wilhelmina is onderdeel van de Stichting Neutraal onderwijs Wilhelmina (SNOW).

Governance

Om slagvaardiger en professioneler te kunnen handelen is in mei 2022 het bestuursmodel met de benoeming van een directeur-bestuurder omgevormd. De nieuwe directeur-bestuurder draagt vanaf dat moment bestuurlijke eindverantwoordelijkheid over de algemene zaken binnen SNOW en de dagelijkse en integrale leiding van de school.



Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur (per 1/1/21) PO-Raad (poraad.nl) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Stichting SNOW hanteert het 'two-tier' organisatiemodel. Het toezichthoudend deel van het bestuur (de RvT) ziet toe op het voeren beleid en de uitvoering ervan. De RvT bestaat uit een voorzitter en algemene leden.

Code Goed Bestuur

De Wilhelminaschool wordt bestuurd door de directeur bestuurder van de Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina op basis van de Code Goed Bestuur PO. In het algemeen is de directeur bestuurder verantwoordelijk voor kwalitatief goed onderwijs en de vorming en opleiding van kinderen in leeftijd van 4 tot circa 12 jaar.

De Code Goed Bestuur PO is opgebouwd uit vier principes. Bij deze principes hoort het beginsel 'doen en verantwoorden'. Dit betekent dat bestuur en intern toezicht zichtbaar maken hoe zij de code toepassen in hun handelen. Hoe zij deze toepassen is dus contextafhankelijk, en daarom is het van nadrukkelijk belang

dat bestuur, intern toezicht en andere belanghebbenden het gesprek erover voeren. Zo wordt recht gedaan aan de veelzijdigheid van bestuur en organisatie in het primair onderwijs, en wordt bijgedragen aan een adequaat en betrouwbaar beeld van de manier waarop de sector invulling geeft aan zijn maatschappelijke opgave.



U kunt het managementstatuut opvragen via info@wilhelminaschool.nl



2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit is meer dan eindopbrengsten. KC Wilhelmina vindt het belangrijk dat breed naar onderwijskwaliteit wordt gekeken. Hoewel we in de praktijk nog vaak zien dat goed onderwijs wordt opgevat als 'voldoende eindopbrengsten', is niet alles wat onze leerlingen doen, in cijfers uit te drukken. School is er ook om leerlingen burgerschapsvorming bij te brengen en aandacht te hebben voor hun sociale en emotionele ontwikkeling, zodat onze leerlingen zich kunnen ontwikkelen in de breedste zin van het woord. We hebben hoge ambities op het gebied van onderwijskwaliteit en we stellen dus ambitieuze doelen. Nog niet alle doelen zijn gehaald, maar er wordt volop ontwikkeld.

Het *Kwaliteitsbeleidsplan KC Wilhelmina* dat we hebben ontwikkeld, gebruiken we hierbij als meetinstrument. Belangrijk hierbij is dat kwaliteit niet alleen gaat om harde cijfers, maar ook om zaken die merkbaar zijn. Het document is een handvat en levert een bijdrage aan het monitoren van de kwaliteit. De RvT heeft als taak zicht te houden op de onderwijskwaliteit. De RvT laat zich niet alleen informeren door de directeur-bestuurder, maar ook door personeelsleden. Daarnaast heeft de RvT 2x per jaar overleg met de MR.



Kwaliteitsbeleidsplan KC Wilhelmina 2023-2027 is op te vragen bij de directie

Doelen en resultaten

Onderdeel	Doelstelling
Onderwijs	
1. Eindopbrengsten	De eindopbrengsten zijn beter of gelijk aan de resultaten van de referentiegroep
De scores op 1F en 1S/2F zijn boven het landelijk gemiddelde voor soortgelijke scholen en conform onze ambitie.	
2. Rekenen	De groepen 8 scoren op de Cito Eindtoets Rekenen allemaal boven het landelijk gemiddelde en boven de eigen schoolnorm. 97% van de leerlingen uit groep 8 stromen uit op minimaal 1F niveau, waarvan minimaal 51% uitstroomt op 1S niveau.
In 2023 hebben we ons actief ingezet om het rekenonderwijs te verbeteren, voornamelijk door het verbeteren van de didactische vaardigheden van leerkrachten en het versterken van de basisvaardigheden (automatiseren, memoriseren) van rekenen. In 2023 stroomde 98% van groep 8 uit op minimaal 1F niveau, waarvan 60% op 1S	
3. Leesmotivatie	Uit de schoolvragenlijst blijkt dat onze kinderen met plezier boeken lezen (we scoren hoger dan 80% bij leesplezier).
Thematisch wordt in 2023 uitgerold naar de groepen 3, 4 en 5. Bovendien verdiepen de specialisten zich in effectieve leesinterventies en mogelijkheden tot implementatie ervan. We zijn een samenwerking aangegaan met Bibliotheek Helmond in het kader van "het leesoffensief".	
4. burgerschap	Samenhangend en doelgericht
Onze visie is op burgerschap hebben we opnieuw geformuleerd. We werken nu aan een samenhangend en doelmatig curriculum	
Sociaal emotionele ontwikkeling	
5. Welbevinden	Uit de vragenlijsten scoren we op het gebied van welbevinden & veiligheid en schoolklimaat minimaal voldoende.

Onderdeel	Doelstelling
	Na de coronacrisis hebben we in de klassen extra aandacht besteed aan de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen. Dat gebeurt o.a. door de methodiek 'Rots en Water' (groep 3 en 5) en veerkrachttraining (groep 7) en, indien nodig, door extra aandacht te besteden aan bepaalde kinderen en/of groepen. Jaarlijkse meten wij met behulp van het meetinstrument 'leerling in beeld en tweejaarlijks met 'Scholen met Succes' de sociale competentie en de sociale veiligheid. De sociaal emotionele ontwikkeling is een punt van aandacht en zullen we de komende periode goed blijven monitoren.
6. basisondersteuning	We voldoen aan de basisondersteuning zoals gesteld in het SWV
	Het protocol <i>Hoe om te gaan met leerlingen met een vertraagde (cognitieve) ontwikkeling</i> wordt ontwikkeld. Daarnaast verdiepen we ons in wat extra nodig is bij jonge leerlingen met een taalachterstand.

	Doelstelling gehaald
	Doelstelling deels gehaald
	Doelstelling niet gehaald

Toekomstige ontwikkelingen

Om de doelen en acties door onze ambities vormgegeven te kunnen verwezenlijken, zullen we rekening moeten houden en anticiperen op het gegeven dat de met NPO-gelden betaalde extra ondersteuning eindig is. Temeer daar we te maken krijgen met instroom van leerlingen met een grotere ondersteuningsbehoefte. Hiervoor moeten we allereerst ruimte voor onszelf creëren d.m.v. het verminderen van de werkdruk. Dat doen we middels een aantal interventies:

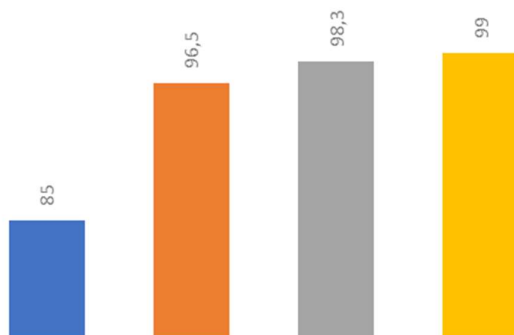
1. De NPO-gelden uitsmeren t/m schooljaar 24/25 om zo de extra ondersteuning geleidelijk af te bouwen.
2. Curriculum herziening van taal, rekenen d.m.v. het creëren van een doorlopende lijn. Hierbij gaat het om keuzes maken tussen wat "moet" (wat willen wij) en wat "niet hoeft".
3. Aanbieden van een dekkende basisondersteuning volgens de richtlijnen van het SWV. In het geval van vertraagde (cognitieve) ontwikkeling en bij taalachterstanden moeten we op zorgniveau 3 nog extra stappen maken.
4. Bevorderen van een professionele cultuur waarbij van en met elkaar wordt geleerd door werken in zogenaamde leerteams.
5. In het kader van de systematiek kwaliteitszorg n.a.v. de 2-jaarlijkse schoolzelfevaluaties, passende interventies formuleren n.a.v. behaalde resultaten en evalueren.
6. Opleiding van medewerkers tot RT'er, trainer Veerkracht en Rots & Water, zodat we hiervoor geen beroep meer hoeven doen op externen.

Door deze interventies "kopen" we als het ware de komende jaren tijd om expertise te delen en door scholing in huis te halen. Uiteindelijke doel is dat elke leerkracht de expertise heeft om de extra ondersteuning te bieden in de groep. Hiervoor is het ook nodig dat de leerkracht de ruimte voelt om zelf in te schatten wat hiervoor nodig is. De leerkracht krijgt weer de regie en kan methode onafhankelijk zelf keuzes maken.

Onderwijsresultaten

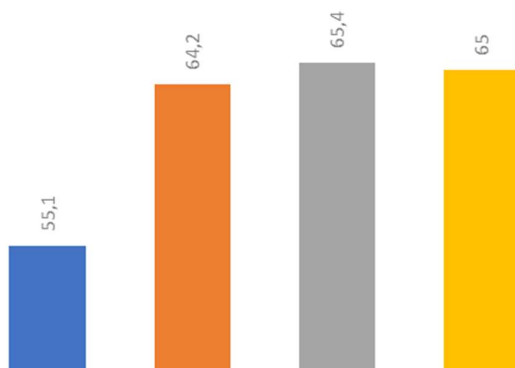
1F

■ signaleringswaarde ■ landelijk gem. ■ score KC Wilhelmina ■ ambitie



2F/1S

■ signaleringswaarde ■ landelijk gem. ■ score KC Wilhelmina ■ ambitie

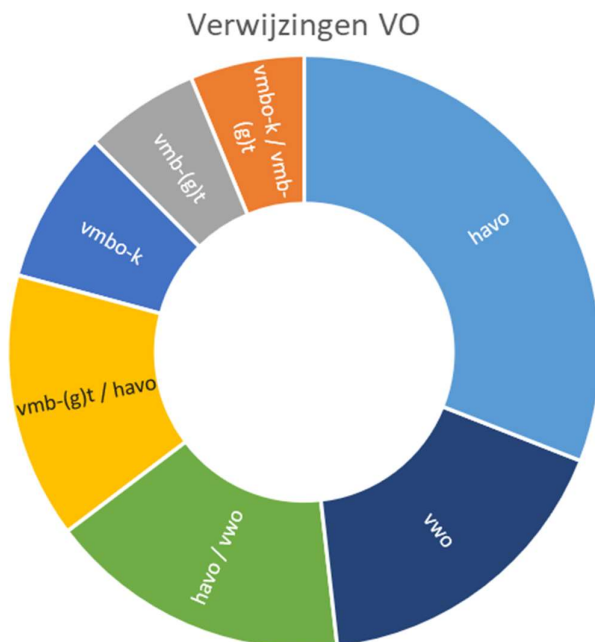


In bovenstaande grafieken voor KC Wilhelmina de referentiescore¹ weergegeven (percentages) van de gegevens van de eindtoets van 2023. Het gaat om de totalen van rekenen, taal en lezen. De referentiescores worden zowel weergegeven van het niveau 1F en 1S (rekenen)/2F (taal en lezen). De signaleringswaarden komen vanuit de onderwijsinspectie. Inmiddels heeft KC Wilhelmina ook ambities geformuleerd op de referentieniveaus. De scores ten opzichte van de doelen worden in het volgende jaarverslag weergegeven. KC Wilhelmina laat een opbrengst zien boven de signaleringswaarde. De signaleringswaarde is gebaseerd op de schoolweging die landelijk wordt gehanteerd. De scores op 1F en 2F/1S zijn boven het landelijk gemiddelde voor soortgelijke scholen. Op 1S/2F scoort KC Wilhelmina ook conform onze ambitie.

¹ De referentieniveaus zijn beschrijvingen van de taal- en rekenvaardigheden van leerlingen op de verschillende overgangsmomenten van het onderwijs.

Verwijzingen VO

In de grafiek op de volgende bladzijde worden de verwijzingen weergegeven naar het voortgezet onderwijs.



Van de groep 8 leerlingen van Kindcentrum Wilhelmina Helmond ging in schooljaar 2022-2023 19% naar het VMBO-T, 39% naar de HAVO, 35% naar het VWO en 7% naar een andere opleiding.



Voor meer informatie over de onderwijsresultaten, zie <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/helmond/5167/wilhelmina-basisschool/>

Onderwijs aan nieuwkomers

We bieden in schooljaar 23-24 onderwijs aan 3 nieuwkomers, 2 kinderen van Turkse komaf en 1 Oekraïens kind. Binnen Helmond worden nieuwkomers zoveel mogelijk centraal opgevangen.

Internationalisering

Internationalisering is voor een deel opgenomen binnen het curriculum burgerschap en onze themaweken. Onze school kenmerkt zich steeds meer door een populatie kinderen met verschillende achtergronden en nationaliteiten. We vinden het belangrijk dat al onze kinderen gelijke kansen krijgen. We werken daarom met een taalklas (leerlingen groep 1 en 2) voor leerlingen die op het gebied van taal extra ondersteuning nodig hebben.

Onderzoek

Er is geen beleid op het thema onderzoek. We werken 'evidence-informed', d.w.z. dat we bij de formulering van onze ambities en doelen ons laten leiden door bewezen effectieve interventies. Literatuuronderzoek is hier een onderdeel van. Eventuele problemen of mogelijkheden tot verbetering op de werkvloer worden over het algemeen signaleerd door het team en binnen leerteams wordt

samengewerkt om tot een oplossing/ verbetering te komen. Hierbij wordt een beroep gedaan op bewezen interventies en wetenschappelijke literatuur.

Inspectie

De inspectie heeft in juni 2023 Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de school op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs (zie Onderzoekskader 2021). Alle drie de onderdelen heeft de inspectie als (ruim) voldoende beoordeeld. Aandachtspunt: Het aanbod burgerschap moet meer doelgericht, samenhangend en herkenbaar zijn.



Het inspectierapport is terug te vinden op de website van KC Wilhelmina: www.kcwilhelmina.nl

Visitatie

In 2023 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

In ons ondersteuningsplan staat hoe we ons onderwijs en onze zorg hebben georganiseerd en wanneer we onze grenzen raken, waarbij we handelingsverlegen zijn. We zoeken voor elk kind naar de best passende plek. Als we deze plek zelf kunnen bieden, zullen we dat ook doen. Als we dat niet zelf kunnen, gaan we kijken welke externe hulp ingeschakeld kan worden. We merken dat we heel soms een leerling niet de zorg kunnen bieden, die hij of zij nodig heeft. In dat geval zullen we verwijzen. Bij elke verwijzing onderzoeken we of terugplaatsing mogelijk is.

Ons belangrijkste doel is te voorkomen dat leerlingen gaan uitvallen. Dit doen we door in te zetten op extra ondersteuning (zorgniveau 3):

- Autismebegeleiding (individuele begeleiding leerlingen gericht op sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen met stoornis in autismespectrum)
- Inzet van Bouw, Letterster, remedial teaching bij signalering van problemen op vlak van lezen en spelling;
- Extra begeleiding groepjes leerlingen door rekenspecialist en remedial teaching bij signalering van problemen op rekenvlak;
- Extra begeleiding leerlingen met kenmerken van begaafdheid waarbij het extra aanbod in de klas niet toereikend is;

Met de baten van het SWV en lumpsum is onze zorgstructuur zo optimaal mogelijk ingericht:

- 3 ib'ers (1.4 fte)
- Zorgcoördinator (0.2 fte)
- Autismebegeleider (0.1 fte)
- 'Bouw' (0.1 fte) t.b.v. leerlingen met extra ondersteuning op het gebied van lezen.
- De 'boomhut', extra ondersteuning hoogbegaafde leerlingen (0.4 fte)
- Budget van 10.000,- voor extra materialen t.b.v. ondersteuning
- Remedial Teaching, inhuur van externen

De doelen worden gesteld:

- Na analyse van de resultaten van methode- en niet methode gebonden toetsen en de groepsbesprekingen welke 2x per jaar plaatsvinden tussen leerkrachten en intern begeleiders.
- Op basis van door bestuur en team gestelde ambities voor de school

De ondersteuning in de school wordt in een cyclisch proces volgens de uitgangspunten van Handelingsgericht Werken (HGW) vormgegeven. De basis voor de aanpak staat beschreven in het

Schoolondersteuningsprofiel (SOP). Dit plan wordt jaarlijks door de intern begeleiders bijgewerkt en iedere 4 jaar herzien.

Nationaal Programma Onderwijs

Vanaf schooljaar 2021/2022 worden er middelen ontvangen inzake de subsidie NPO (= Nationaal Programma Onderwijs). Dit is gericht op herstel én ontwikkeling van het onderwijs, op het inhalen én compenseren van vertraging en op het ondersteunen van iedereen in het onderwijs die het moeilijk heeft. Dit als gevolg van de pandemie.

Na de hernieuwde schoolscan hebben de leerkrachten tijdens studiedagen de interventies van 2022 geëvalueerd en bovenstaand voorstel gedaan voor interventies in 2023. De MR heeft hiermee ingestemd. 46% van het bestede bedrag is ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst. In hoeverre de uitgevoerde interventies in 2023 effectief zijn gebleken, is niet uit te drukken in harde cijfers. Het beeld bij leerkrachten is in ieder geval positief en de meer handen voor de klas hebben in ieder geval geleid tot vermindering van werkdruk. Hierdoor hebben collega's ruimte gekregen om zicht te professionaliseren op het gebied van effectieve didactiek

Interventies		Besteding Euro
A.	Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere	38.187
B.	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere	2.737
C.	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	17.936
D.	Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	0
E.	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	46.920
F.	Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	7.856
G.	Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	12.948
		126.583
DUO - Bijzondere en aanvullende bekostiging scholen voor primair onderwijs i.v.m. NPO 2023		126.583

Sociale veiligheid

De coördinator sociale veiligheid is verantwoordelijk voor het implementeren van het sociaal veiligheidsplan. Met behulp van het programma "Zien" monitoren we jaarlijks en evalueren we ons veiligheidsbeleid. Hierbij gebruiken we de jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersonen.



Het Sociaal Veiligheidsplan vindt u op www.kcwilhelmina.nl

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Professionele cultuur	
Onderdeel	Doelstelling
7. Scholing	Alle onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners, leerkrachten, IB-ers en leden van de schoolleiding nemen deel aan teamscholing. Daarnaast nemen zij initiatief tot individuele scholing en het delen van expertise.
Studiemiddagen staan in het teken van onderwijsontwikkeling. 'Ewise' onlinetrainingen worden gevolgd en deskundigheidsbevordering is standaard gespreksonderwerp bij elk 'goede gesprek'. Het team heeft een scholingstraject 'effectieve didactiek' gevolgd van Melior advies	
8. EDI	Alle instructielessen van groep 3 t/m 8 bestaan uit de vaste lesfasen, zoals beschreven in het EDI-model d.m.v. de technieken van het EDI-model; betrekken en activeren, controleren van begrip, geven van feedback en herhalen. Uit lesobservaties en gesprekken blijkt dat alle leerkrachten de rekenlessen geven a.h.v. de (E)DI-lesfasen.
MT leden en IB'ers bezoeken en evalueren aan de hand van de kijkwijzer "EDI" de lessen.	
9. Collegiale visitatie	Leerkrachten bezoeken elkaars lessen en zien deze bezoeken als waardevolle momenten om met en van elkaar te leren.
D.m.v. een opgesteld schema hebben alle leerkrachten een of meerder lessen bezocht van collega's. De eerste ervaringen zijn erg positief. Komend jaar zullen we het traject continueren met als doel dat lesbezoeken elkaar feedback geven onderdeel wordt van ons dna.	
 Bijlage 2: kwaliteitskaart collegiale visitatie	
10. Goed werkgeverschap	Zorgen voor gunstige primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden en oog hebben voor elke medewerker.
Vanuit zowel het bestuur als het MT is er oog voor alle medewerkers. In 2023 is vanuit de WKR een fietsregeling en een brilvergoeding gerealiseerd voor de medewerkers. Er wordt flexibel en laagdrempelig omgegaan met aanvragen voor verlof vanuit het solidariteitsprincipe.	
11. Werkdruk vermindering	Ontwikkelen van routines en protocollen
Kwaliteitskaart rekenles volgens format EDI model is klaar Collega's hebben zich verenigd in een leerteam "handschrift onderwijs" en een leerteam "rust in school" om eenduidige afspraken en werkwijzen vast te leggen.	
12. Personeel	Het behouden en aantrekken van gekwalificeerd personeel
Voor zowel de basisformatie als de eigen vervangingspool is het gelukt om de mensen aan te trekken.	

Toekomstige ontwikkelingen

Om toch extra ondersteuning van een OOP'er tot 2027 aan te kunnen houden, wordt er geld gereserveerd in de meerjarenbegroting, waarvan een deel nog wordt betaald vanuit de NPO gelden t/m schooljaar 24/25. Vanaf schooljaar 23/24 is er ruimte in het personeelsformatie om expertleraren te vervangen, zodat zij op momenten tijd hebben om collega's in de les te ondersteunen. Hiervoor is met een formatieoverschot van 0.2 fte in de meerjarenbegroting rekening gehouden. Enkele collega's laten zich scholen tot RT'er, veerkrachtcoach en trainer rots en water. Op termijn hoeven we hiervoor geen beroep meer te doen op externen.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Het ziekteverzuim was in november en december ongekend hoog. Naast een toename van het aantal griep gevallen hebben we te maken gehad met langdurig ziekteverzuim (vanaf september 2023 zelfs 1,2 fte)

Uitkeringen na ontslag

Er zijn in 2023 geen kosten gemaakt voor uitkering na ontslag. Door bemiddeling en het inschakelen van een extern bureau hebben we de collega's voor wie ontslag onvermijdelijk was, actief aan een andere baan geholpen. Om het risico op ontslag in de toekomst zoveel mogelijk te voorkomen, hanteren we 'het goede gesprek' met een coachende rol voor het MT hierbij. Hierbij staan de ontwikkelingsmogelijkheden en wensen van de werknemer centraal.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In overleg met het team is gekozen om de extra middelen te besteden aan de begeleiding van een zij-instromer en werkdrukvermindering van startende leerkrachten. Daarnaast is 0.2 wtf ingezet voor evenementencoördinatie.

- 1 De professionalisering van medewerkers wordt altijd afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar we voor staan. Daar is met name ook de teamscholing jaarlijks op gericht. Er wordt een focus bepaald voor een nieuw schooljaar, dat wordt opgenomen in het jaarplan en er vinden evaluaties plaats. Op basis van de bevindingen van de totale schoolontwikkeling worden de plannen bijgesteld of aangevuld. Bij de eindevaluatie aan het einde van het schooljaar wordt een nieuwe focus bepaald. Sommige scholingen lopen meerdere schooljaren door.
2. Startende leraren worden begeleid door de bouwcoördinator. Er vinden klassenbezoeken plaats en gesprekken. Verder wordt er rekening gehouden binnen het taakbeleid met startend personeel

Strategisch personeelsbeleid

Het uiteindelijk wegvallen van de inhuur van externe specialisten (voornamelijk betaald vanuit NPO-gelden) moet worden opgevangen. Hiervoor hebben we de komende jaren tijd 'gekocht'. De beschikbare overformatie, de extra beschikking van een onderwijsassistent en het gereserveerde budget voor professionalisering zal zodanig moeten worden aangewend, dat onze leerkrachten in de nabije toekomst in staat zijn om het merendeel van de ondersteuning van leerlingen aan te bieden in de groep, zonder dat dit extra werkdruk op gaat leveren. Hier ligt de komende jaren de uitdaging voor de KC Wilhelmina. Daarnaast zal de focus liggen op het inzetten op talenten van medewerkers en taakdifferentiatie. Het 'goede gesprek' dat grotendeels de cyclus van functioneren en beoordelen zal vervangen, wordt doorontwikkeld richting een van onze doelstellingen: alle medewerkers werken vanuit zelfreflectie zichtbaar aan hun eigen ontwikkeling. De bouwcoördinatoren voeren deze gesprekken minimaal 1 keer per jaar met hun teamleden en stimuleren de collega's om hierbij op eigen initiatief onderwerpen te agenderen. Hierbij gaat het altijd over de balans tussen willen, kunnen en mogen. M.a.w. hoe kan de collega zich ontwikkelen en bepaalde verantwoordelijkheid nemen, zodat dit bijdraagt aan de realisatie van de ambities van de organisatie. Het behoud van het huidige personeel is hierbij een hoofdzaak.



Meer informatie, zie beleidsnotitie "het goede gesprek".

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Huisvesting & facilitaire zaken	
Onderdeel	Doelstelling
13. Ventilatie	Het schoolgebouw voldoet aan de eisen ventilatie conform bouwbesluit 2012
Er zijn de afgelopen tijd aanpassingen gedaan aan de luchtverversing en de diverse afzuigingsinstallaties. In elk lokaal is een CO2 meter geplaatst.	
14. Duurzaam	Het energieverbruik voor verwarming en verkoeling wordt zo veel als mogelijk beperkt. Afvalstromen worden gescheiden.
De zonnepaneleninstallatie op de gymzaal is vervangen en de installatie op het hoofdgebouw is gerenoveerd. De CV installaties in de gymzaal en het schoolgebouw zijn vervangen. Verder is er geïnvesteerd in spouwmuurisolatie en een nieuw dak op de gymzaal. De investeringen in 2022 en door slimmer stoken en ventileren hebben geleid tot een gasbesparing van 33 % t.o.v. 2021.	
15. Functie	De school heeft een maatschappelijke functie in de wijk
In 2023 werden de ruimtes verhuurd aan de schaakclub, dansmarietjes en de zangvereniging. Ook de lokale voetbalclub huurt regelmatig de gymzaal.	
16. Digiborden	Elk lokaal beschikt over een modern digibord.
De digiborden zijn gefaseerd aangeschaft.	
17. Ruimtes	Er zijn voldoende overlegmogelijkheden en leslokalen.
Er is extra werkruimte gecreëerd door het spitsen van een kantoor, bovendien is er geïnvesteerd in een extra leslokaal (de boomhut).	

Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 werd in samenwerking met Vervangingsfonds/Participatiefonds (Vf/Pf) een RI&E uitgevoerd. De punten die hieruit naar voeren komen, zullen jaarlijks worden geëvalueerd en in het volgende bestuursverslag opgenomen worden. Er is een bedrag voor € 175.000,- euro gereserveerd (bestemmingsreserve 2027), waarvoor een bestemming nog wordt gezocht.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

We willen een groene school zijn, niet alleen wat betreft het buitenterrein, maar ook betreffende duurzaamheid. Duurzame school is niet alleen onderdeel van onze identiteit, maar behoort ook tot onze normen en waarden 'oog voor elkaar'. In 2023 zijn onze zonnepanelen vervangen. Daarnaast is de spouwmuur van het gymlokaal geïsoleerd en het dak vernieuwd. Door middel van slim stoken en ventileren hebben we het gasverbruik in 2023 met 33 % teruggebracht t.o.v. 2021.

We hebben geïnvesteerd om het inzamelen van gescheiden afval mogelijk te maken. In 2024 wordt de buitenverlichting vervangen door Led, waarmee vanaf dat moment volledig omgeschakeld zijn naar Ledverlichting.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Financieel beleid	
Onderdeel	Doelstelling
18. Kengetallen	Financiële kengetallen zijn en blijven op orde
Onze school is financieel gezond.	
19. Eigen vermogen	Publiek eigen vermogen $\leq$ onder signaleringswaarde
Kijkend naar het normatief publiek eigen vermogen van de school ligt deze op het moment boven de signaleringswaarde. Echter in 2024 zakt het eigen vermogen weer richting de signaleringswaarde. De reserve is in principe dus tijdelijk te ruim. Daarop was ten tijde van het opstellen van de begroting al geanticipeerd door extra investeringen op te nemen die in drie jaar ten goede komen aan het onderwijs en de organisatie die dat mogelijk gaat maken.	
20. Resultaat	Financieel resultaat = conform de begroting
De projecten die in 2023 zijn opgestart zijn: - Uitgaven buitenschoolse activiteiten conform de budgetten moeten meer bewustzijn creëren over de uitgaven. - Kritische blik naar behoefte van continuering diverse lopende licenties - De hoogte en de besteding van de vrijwillige ouderbijdrage ligt ter discussie bij de MR. - Acties ingezet om de repro-kosten terug te dringen	
21. Marktaandeel	Marktaandeel is stabiel.
We hanteren wachtlijsten. Daarnaast hebben we in 2023 het aanname beleid zodanig aangepast, zodat er meer mogelijkheden zijn om meerdere kinderen van één gezin te kunnen plaatsen	

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De Waardepropositie van KC Wilhelmina kan volgens het schoolplan 23-27 als volgt worden omschreven:
 We zijn een school met goede leerresultaten met aandacht voor kunst, muziek en cultuur.
 Hiertoe zijn onderstaande speerpunten geformuleerd in het schoolplan 23-27.

Kwaliteit lessen

De instructielessen worden gegeven volgens een bepaald format en zijn van dusdanige kwaliteit dat alle kinderen mee komen in de les.

Inzet: leerlingen worden actief uitgedaagd en betrokken
 afgeleid doel: de resultaten gaan omhoog

Inzet ondersteuning

Docenten richten zich hierbij op de grote middengroep leerlingen met doel deze naar een hoger niveau te tillen (hoge verwachtingen, de lat hoog) i.p.v. bovengemiddelde inzet van extra ondersteuning van de paar leerlingen die aan de onderkant zitten.

Inzet: er is minder extra ondersteuning nodig van onderwijsassistenten in de les, deze kunnen ingezet worden bij specifieke leerachterstanden (groepjes buiten de klas)
 afgeleid doel: minder verwijzingen s(b)o

Ruimte voor kunst, muziek en cultuur

Elke afdeling heeft muzieklessen, week/maand vieringen en natuur & milieulessen op het rooster.
 Activiteiten uit het kunst & cultuurplan worden volgens planning georganiseerd.

De realisatie van deze acties en speerpunten uit het jaarplan zijn in het beleidsreike deel van de MJB opgenomen.



Zie MJB 2024-2027

Toekomstige ontwikkelingen

Kijkend naar het normatief publiek eigen vermogen van de school ligt deze op het moment boven de signaleringswaarde. De reserve is in principe dus te ruim. Daarop was ten tijde van het opstellen van de begroting al geanticipeerd door extra investeringen op te nemen die in drie jaar ten goede komen aan het onderwijs en de organisatie die dat mogelijk gaat maken.

Gebouw, duurzaamheid, energiekosten

De school is gehuisvest in een gedateerd gebouw dat al enkele keren verbouwd is. De onderhoudskosten zijn boven gemiddeld. We kijken kritisch naar duurzaamheid, zodat ook op langere termijn het gebouw een veilige en fijne leeromgeving blijft. Aanpassingen aan het binnenklimaat vergen niet alleen extra investering in aanschaf, maar ook in verbruik en onderhoud. Met de huidige energieprijzen zal het een uitdaging blijven.

Investeringsbeleid

Het financiële beleid is erop gericht zoveel als mogelijk middelen beschikbaar te stellen voor het verstrekken van onderwijs, zoals in dit verslag beschreven. Hiertoe worden de middelen die in 2023 meer zijn binnengekomen dan zijn ingezet de komende jaren gebruikt voor de verbetering en innovatie van ons onderwijs. In 2023 zijn laptops aangeschaft en werd er extra geïnvesteerd in professionalisering van de medewerkers. Bovendien kijken we kritisch naar het al dan niet vervangen van middelen en materialen. Binnen het MT wordt hierover overleg gevoerd, in samenspraak met vakcoördinatoren, MR-leden en teamleden.

Treasury

Stichting SNOW beschikt over een treasurystatuut. Er worden geen beleggingen gedaan in financiële vaste activa. Er is ook geen sprake van leningen en derivaten. Alle gelden zijn opgenomen op reguliere betaal- en spaarrekeningen bij ABN Amro en Rabobank en er is geen sprake van wijzigingen hierin ten opzichte van het jaar 2022.

Richtlijnen inzake beleggingen (indien van toepassing, wordt nu niet gedaan)

- Middelen die tijdelijk overtollig zijn kunnen in een belegging worden uitgezet.
- De periode van het beleggen is eindig en de belegging wordt op een vooraf vastgestelde einddatum terugontvangen.
- De hoofdsom van de belegging wordt door de financiële onderneming te allen tijde gegarandeerd.
- Er wordt niet belegd in achtergestelde spaarrekeningen en achtergestelde deposito's;
- Beleggingen moeten vooraf door het Bestuur ter kennisname aan de Raad van Toezicht worden gestuurd.

Richtlijnen inzake leningen

- Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina geeft geen leningen uit aan derden, noch aan personeel, noch aan andere instellingen of organisaties, tenzij deze lening van toepassing is voor de uitvoering van de wettelijke taak van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina en binnen het doel van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina past.
- Bij het aangaan van leningen gaat Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina geen extra risico's aan die het voortbestaan van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina of het geven van onderwijs kunnen bedreigen.
- Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina leent alleen bij financiële instellingen die voldoen aan de

eisen zoals opgenomen in artikel 4 eerste lid van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.

- Leningen moeten vooraf door het Bestuur ter kennisname aan de Raad van Toezicht worden gestuurd

Richtlijnen privaat vermogen

Met betrekking tot de private middelen zijn de hiervoor opgenomen richtlijnen eveneens van toepassing, maar in voorkomende gevallen mag hiervan gemotiveerd worden afgeweken. Het is echter niet toegestaan dat met private middelen dermate grote risico's worden aangegaan, dat deze een negatief effect kunnen hebben op de publieke middelen. De private middelen zijn vastgelegd in de jaarrekening en de administratie van de Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina en hebben betrekking op de niet door OCW gefinancierde activiteiten.



Het Treasurystatuut kunt u opvragen bij de directie

Planning- en controlecyclus

Het proces van begroten verloopt jaarlijks volgens onderstaande stappen:

Vervaardigen exploitatiebegroting 'staand beleid'	administratiekantoor (ONS)
Toetsing versie 'staand beleid' aan kadernota t+1	dir / ONS
Toetsing versie 'staand beleid' aan formatieplan	dir
Vervaardigen investeringsplan t+1	dir / ONS
Inventarisatie en doorrekening beleidsstukken 30-jun	dir
Vervaardigen conceptbegroting t+1 15-sep Dir/Adm	dir / ONS
Aanpassing meerjarige investeringsbegroting 1-okt	dir
Plan tot dekking en aanpassingen conceptbegroting 15-okt	dir
Vaststellen begroting	RVT
Presentatie aan MR	dir

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2))

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Om de continuïteit te borgen, is het essentieel de (financiële) risico's voor KC Wilhelmina te managen. Dit doen we vanuit een cyclisch systeem waarin risico's worden beschreven en gemonitord. Hieronder een beschrijving van risico's en maatregelen. We definiëren een risico als een onverwachte gebeurtenis die effect heeft op het bereiken van haar doelstellingen of de operationele continuïteit bedreigt. KC Wilhelmina wil organisatorisch, financieel en qua compliance en marktrisico's 'in control' zijn om haar doelstellingen uit de strategische koers te realiseren en zo risicomangement en prestatie management met elkaar verbinden. We beogen de risico's die voortvloeien uit de ambities van de strategische koers afdoende te beheersen. De basis voor beheersing van risico's monitoring daarvan en rapportage daarover:

Twee jaarlijks worden de risico's geactualiseerd met behulp van een risicoscan en met de Raad van Bestuur besproken. We gebruiken hiervoor de tool Risicomonitor.

In de periodieke rapportages en in het jaarverslag wordt gerapporteerd over de belangrijkste risico's en gerelateerde beheersmaatregelen, de directeur bestuurder bespreekt de risico's aan de hand van deze rapportages met de Raad van Bestuur.

De volgende stap is om vanaf 2024 de risicomatrix jaarlijks te actualiseren aan de meerjarenbegroting toe te voegen.

De risicomatrix is een instrument om op een gestructureerde en expliciete manier risico's in kaart te brengen, te beoordelen en - door er proactief mee om te gaan - beter te beheersen.

Om grip op risico's te krijgen, doorlopen we de volgende fases: 1) Identificeren en classificeren van de risico's 2) Kwantificeren van de risico's 3) Sturen en beheersen volgens onderstaande richtlijnen:

Is de kans x impact van het risico hoog: dan preventieve maatregelen

Is de kans x impact van het risico middel: dan repressieve maatregelen

Is de kans x impact van het risico laag: dan curatieve maatregelen

Actiepunten risico evaluatie 2022	prioriteit	status
1B.2 - Inkoop/aanbesteding: Ontbreken signaalfunctie contractenregister	hoog	opgelost
4 - Tussentijdse cijfers en prognose einde jaar: Ontbreken balans	hoog	opgelost
6 - Risicobeheersing: Onvoldoende draagvlak risicoanalyse	midden	lopend

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

- Negatieve demografische ontwikkelingen / krimp; in de leerlingaantallen is ook een lichte daling te zien.
Beheersmaatregel: Het aannamebeleid is aangepast en door de MR goedgekeurd. Hierdoor is het mogelijk om in bijzondere gevallen ruimte te creëren om de wachtlijst te verkorten.
Verwachte Impact: Afgezien van schommelingen op het moment van de 1 februari telling gaat het om maximaal 4 leerlingen per jaar (ong. € 22.000,-)
- Personele risico's zoals ziekteverzuim en het gebrek aan voldoende leerkrachten en invalskrachten. Het goed in kaart houden van de duur en aard van de contracten/aanstellingen is essentieel om mogelijk onbedoelde verplichtingen te voorkomen. Met ingang van 1 januari 2020 heeft elke werknemer al vanaf de eerste werkdag recht op transitievergoeding door de maatregel uit de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Dit in tegenstelling tot de regel uit de Wet werk en zekerheid waarbij pas na twee jaar dienstverband het recht ontstaat op een transitievergoeding.
Beheersmaatregel: Uitvoer geven aan goed werkgeverschap door ondermeer aandacht te hebben voor ambities en wensen van werknemers (zie schoolplan 23-27)
Verwachte Impact: In geval van voordoen kan dit per collega € 1000,- aan transitievergoeding kosten, afgezien van 50 % van eventuele UWV uitkering.
- Afname kwaliteit van het onderwijs als gevolg van de invoering van Passend Onderwijs en de extra zorg die hierbij hoort. Dat stelt eisen aan het personeel.
Beheersmaatregel: We voldoen minstens aan de voorwaarden van de basisondersteuning zoals afgesproken met het SVW.
Verwachte Impact: nvt.
- Enorme prijsstijgingen door inflatie, met name de stijging van de prijzen voor onderhoud/ renovatie, schoonmaak en externe dienstverlening drukken op de begroting.
Beheersmaatregel: Voldoende financiële middelen reserveren in de MJB.
Verwachte Impact: Voorlopig jaarlijks kosten onderhoud met 7 % indexeren.
- De hoogte van de energieprijzen voor 2024 zijn nog niet bekend.
Beheersmaatregel: Voldoende financiële middelen reserveren in de MJB. Daarnaast zo veel als mogelijk doorvoeren van energiebesparende maatregelen,

Verwachte Impact: We houden er rekening mee dat de kosten voor energie komend jaar met ongeveer 10 % stijgen.

- NPO gelden zijn afgelopen jaren besteed m.n. aan inhuur van externe deskundigen. Deze expertise moeten we de komende jaren zelf 'in huis halen' vanwege de te hoge kostenpost.
Beheersmaatregel: De komende jaren inzetten op scholing zoals IB, RT, en goede didactiek (schoolplan 23-27)
Verwachte Impact: De komende jaren wordt nog extra geld gereserveerd voor professionalisering (€ 25.000,-)
- De bekostiging van 2024 is nog niet bekend
Beheersmaatregel: *Wendbaarheid creëren door aanhouden van een flexibele schil.*
Verwachte Impact: Vooralsnog geeft dit de komende jaren een begrotingstekort van ongeveer € 70.000,- (tenzij op de totale formatie bezuinigd wordt).

Beschrijving van de risico's en onzekerheden die in afgelopen boekjaar een belangrijke "impact" hebben gehad.

- Gedurende 2023 is een collega afwezig geweest door langdurig ziekte (0.6 fte). Deze collega hebben we door extra inzet van personeel kunnen vervangen.
- In 2023 hebben we een € 40.000,- aan terugvordering moeten betalen door teveel aan ontvangen premies (als voorschot) vanuit het Vervangingsfonds/ Participatiefonds, doordat de procentuele inzet van de vervangingspool voor vervanging van zieke collega's lager was dan vooraf ingeschat/opgegeven. In overleg met het VfPf hebben we de registratie beter op orde zodat we vanaf begin 2023 de ingeschatte vervangingspercentages zullen benaderen.
- De energieleverancier DVEP is eind 2022 failliet gegegaan. ENGIE heeft de lopende verplichting (energie voor scholen) overgenomen. De kosten voor energielevering in 2023 zijn nog eens met zo'n 9 % ten opzichte van 2022 gestegen.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

bedreiging ransomware	gegevens back-up buiten ons netwerk
privacy lekken	Bewustwordingscampagnes om medewerkers attent te maken op mogelijke lekken data-lekken
	2-staps verificatie doorgevoerd voor alle medewerkers
normenkader IBP	document <i>incident management process</i> is opgesteld



beleidsdocument *incident management process* is op te vragen via: ict@wilhelminaschool.nl



3. Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

Aantal FTE	Realisatie		Begroting			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	451	441	463	454	449	449

In de realisatie valt op dat er een daling in de leerlingaantallen is geweest in 2023. In 2024 is er een stijging in de leerlingaantallen. In de begroting is 463 opgenomen, daadwerkelijk gerealiseerd is 462. In 2025 is de verwachting dat het aantal licht daalt tot een stabiel aantal in 2026 en 2027 van 449.

FTE

Aantal FTE	Realisatie		Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur / Management	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Onderwijzend personeel	23,0	23,6	24,2	24,2	24,2	24,2	24,2
Ondersteunend personeel	4,7	4,8	4,7	4,5	4,5	4,5	4,5
Totaal	28,7	29,5	29,9	29,6	29,6	29,6	29,6

In schooljaar 22/23 en 23/24 is een deel van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) geld ingezet voor extra ondersteuning in de klas: 0,1 fte OP en 0,9 fte OOP. Aangezien de bestedingstermijn van het NPO verlengd is, kunnen we deze middelen nog t/m schooljaar 2024/2025 besteden.

Als we kijken naar de verhouding leerlingen en fte's, dan zien we dat er een hele lichte stijging is in het aantal fte's waarna ze stabiel blijven.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft o.a. de exploitatie weer over 2023 van KC Wilhelmina.

	2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	2024	2025	2026	2027	2028	Verschil t.o.v. begroting	Verschil t.o.v. vorig jaar
BATEN										
Rijksbijdragen	3.050.351	3.058.643	3.160.677	3.011.736	3.286.033	3.251.293	3.217.985	3.217.985	102.034	110.326
Overige overheidsbijdragen	21.797	28.574	29.746	42.327	42.327	42.327	42.327	42.327	1.172	7.949
Overige baten	129.673	143.863	155.512	140.700	140.700	140.700	140.700	140.700	11.649	25.839
TOTAAL BATEN	3.201.821	3.231.080	3.345.935	3.194.763	3.469.060	3.434.320	3.401.012	3.401.012	114.855	144.114
LASTEN										
Personeelslasten	2.553.841	2.589.672	2.815.525	2.839.305	2.835.026	2.863.539	2.887.726	2.910.010	-225.853	-261.684
Afschrijvingen	62.904	92.071	81.811	86.241	93.340	97.195	98.674	89.697	10.260	-18.907
Huisvestingslasten	140.444	223.350	175.434	185.353	185.353	185.353	185.353	185.353	47.916	-34.990
Overige lasten	346.156	308.135	294.944	297.010	297.010	297.010	297.010	297.010	13.191	51.212
TOTAAL LASTEN	3.103.345	3.213.228	3.367.714	3.407.909	3.410.729	3.443.097	3.468.763	3.482.070	-154.486	-264.369
SALDO										
Saldo baten en lasten	98.476	17.852	-21.779	-213.146	58.331	-8.778	-67.751	-81.058	-39.631	-120.255
Saldo financiële baten en lasten	-2554	-2.750	3.524	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750	6.274	6.078
TOTAAL RESULTAAT	95.922	15.102	-18.255	-215.896	55.581	-11.528	-70.501	-83.808	-33.357	-114.177

Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting en voorgaand jaar

Algemeen

Het resultaat in 2023 komt uit op een negatief saldo van € 18.000, begroot was een positief resultaat van € 15.000 (negatief verschil van € 33.000). Het resultaat in 2022 kwam uit op een positief saldo van € 96.000. Als je het resultaat van 2023 vergelijkt met 2022 is dit € 114.000 negatief.

In het negatieve resultaat van € 18.000, zit ook een deel van het resultaat NPO. In 2023 is aan NPO ontvangen € 127.000. Van dit saldo is nog in totaal € 13.000 resterend die nog niet is uitgegeven. Dit is dan ook toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO per 31-12-2023. Het reguliere resultaat (resultaat excl. NPO) komt in 2023 dan uit op een negatief saldo van € 31.000.

Baten t.o.v. de begroting en voorgaand jaar

De totale baten in 2023 bedroegen € 3.346.000 en zijn daarmee € 115.000 hoger dan de begrote baten van € 3.231.000 voor 2023. Dit komt neer op 3,6%. In 2022 waren de totale baten € 3.202.000, vergeleken met 2023 een positief verschil van € 114.000.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De rijksbijdragen OC&W zijn door een aanpassing in de bekostigingsparameters € 76.000 hoger dan begroot. De parameters voor de rijksbijdragen voor kalenderjaar 2023 zijn met terugwerkende kracht bijgesteld in het najaar van 2023. Door de loon- en prijsbijstelling in 2023 (met name door CAO wijzigingen) zijn de bekostigingsbedragen toegenomen met 6,4% t.o.v. kalenderjaar 2022 en ten opzichte van de eerste regeling bekostiging 2023, zijn de definitieve bekostigingsbedragen voor 2023 gestegen met 5%. In de

begroting 2023 was al rekening gehouden met een percentage van 2,5%. Vergeleken met 2022 is het verschil positief € 289.000.

- Aan baten voor NPO is € 127.000 ontvangen. In 2022 was er nog € 288.000 ontvangen. Het verschil van € 161.000 komt omdat de baten voor NPO in 2023 maar t/m juli liepen.
- De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV zijn € 26.000 hoger voor 2023 dan de begroting. Vergeleken met 2022 zijn deze baten € 12.000 lager.

Lasten t.o.v. de begroting en voorgaand jaar

De totale lasten in 2023 bedroegen € 3.368.000 en zijn daarmee € 154.000 hoger dan de begrote lasten van € 3.103.000 voor 2023. Dit komt neer op 4,8%. In 2022 waren de totale lasten € 3.103.000, vergeleken met 2023 een negatief verschil van € 264.000.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De lonen en salarissen zijn € 163.000 hoger dan begroot. Er is voor 2023 29,4 fte begroot. In 2023 is uiteindelijk 29,5 fte ingezet. Dit is een verschil van 0,1 fte en kan dus als nihil worden gezien. Door het nieuwe cao-akkoord wat bereikt is voor 2023-2024 is er een loonstijging gekomen van 10% vanaf 1 juli 2023. Daarnaast hebben medewerkers in november een eenmalige uitkering ontvangen. Vergeleken met 2022 is het verschil € 291.000 negatief. In 2022 was 28,7 fte gerealiseerd (0,8 fte lager dan in 2023). Door de loonstijging zijn de lonen en salarissen een stuk hoger in 2023 vergeleken met 2022.
- De overige personele lasten zijn € 69.000 hoger dan de begroting 2023. Dit zit met name in hogere lasten voor WKR gerelateerde posten en kosten voor het Vervangingsfonds van € 39.000 die relateren uit 2022. Vergeleken met 2022 zijn de overige personele lasten € 12.000 hoger dan begroot.
- De uitkeringen vallen in 2023 € 6.000 hoger uit dan begroot en zijn € 41.000 hoger dan in 2022.
- De materiële lasten zijn € 71.000 lager dan de begroting 2023. Vergeleken met 2022 is er nauwelijks verschil. De afschrijvingslasten zijn € 10.000 lager dan de begroting, omdat er minder geïnvesteerd is in gebouwen groot onderhoud dan verwacht. De huisvestingslasten zijn € 48.000 lager dan begroot, dat met name komt door veel lagere energiekosten (€ 44.000). De overige instellingslasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De leermiddelen zijn € 12.000 lager uitgevallen dan de begroting 2023.

3.3 TOELICHTING OP DE ONTWIKKELINGEN IN DE BEGROTING 2023 EN MJB

In de tabel in paragraaf 3.2 worden de cijfers in meerjarenperspectief getoond. Het resultaat over 2024 bedraagt ongeveer € 216.000 negatief. In 2025 neemt het resultaat toe tot een positief resultaat van € 56.000. Voor 2026 t/m 2028 is er weer een negatief resultaat begroot met in 2028 een negatief resultaat van € 84.000. De uitgangspunten voor de begroting zijn als volgt:

- Leerlingaantallen 01-02-2023 en de prognose voor de jaren daarna
- Laatste bekende parameters voor de vereenvoudigde bekostiging najaar 2023
- Meerjarenonderhoudsplan, die verwerkt is in het Meerjareninvesteringsplan (sinds 2021 wordt er afgeschreven)
- De verwachte fte's over 2024-2028, aangeleverd door de Wilhelminaschool, voor de berekening van de loonkosten
- De door het Samenwerkingsverband aangeleverde begroting voor de Rijksbijdragen SWV

Baten

De totale baten in 2024 dalen t.o.v. 2023. Vervolgens stijgen ze weer in 2025 met een stabilisering. De baten zijn verdeeld in verschillende categorieën, maar het grootste deel, namelijk ongeveer 95%, zit in de Rijksbijdragen. Onderstaand worden de baten per categorie toegelicht.

Rijksbijdragen

De totale verwachte Rijksbijdragen voor 2024 zijn € 3.011.736. De Rijksbijdragen OCW zijn gebaseerd op de leerlingaantallen zoals weergegeven in de tabel in paragraaf 3.1. De 1 februari telling 2023 heeft betrekking op kalenderjaar 2024, enzovoort. In de prognose valt op dat er eerst een stijging is te zien in de leerlingaantallen in 2024 en vervolgens de leerlingaantallen weer gaan dalen.

In de Rijksbijdragen OC&W is deze lijn ook te zien in de vereenvoudiging bekostiging. Met een hoger aantal leerlingen komen immers meer baten binnen en andersom.

Bij de Rijksbijdrage OCW is uitgegaan van de huidige parameters van DUO (oktober 2023), rekening houdend met een verhoging van 3,93% die voor 2024 geldt. Daarnaast is er vanaf 2025 ieder jaar rekening gehouden met een verhoging van 2% op de vereenvoudiging bekostiging. Dit percentage is een schatting. Ervaring leert dat ieder jaar de bekostiging wordt herzien en bijgesteld, mede door de verhoging in periodieken.

Het budget dat jaarlijks was gemoeid met de PBSS (ca. € 100 per leerling) blijft vanaf 2024 structureel beschikbaar. Of het ook terugkomt in deze subsidie, dat is de vraag. Het budget is in ieder geval doorgetrokken in de begroting.

De doorbetalingen Rijksbijdragen SWV komen vanuit het SWV Helmond-Peelland. De bedragen zijn gebaseerd op de eerder ontvangen informatie vanuit het samenwerkingsverband. In de begroting is te zien dat de baten ieder jaar gelijk blijven.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen- en subsidies bestaan uit de gemeentelijke bijdragen (huur gymzaal) en gelden vanuit de gemeente voor VVE en BVL. Deze zijn gelijk gehouden voor 2024 t/m 2028.

Overige baten

De totale overige baten betreffen grotendeels de ouderbijdragen en opbrengsten overblijfregeling (samen begroot voor € 85.700 in 2024). De ouderbijdragen en opbrengsten overblijfregeling voor zijn budgetneutraal meegenomen in de begroting, dus dit heeft geen invloed op het resultaat. Daarnaast zijn er baten opgenomen voor de verhuur Korein, namelijk € 45.000 op jaarbasis, gebaseerd op de nieuwe overzichten die met Korein zijn besproken. Ook is er € 10.000 opgenomen inzake de jaarlijkse donatie SBOW. Ook deze zijn gelijk gehouden voor 2024 t/m 2028.

Lasten

De totale lasten zijn verdeeld in verschillende categorieën, maar het grootste deel, namelijk ongeveer 83%, betreft de personeelslasten. In de toelichting hieronder worden de lasten per onderdeel toegelicht.

Personeelslasten

De personele lasten bestaan uit de lonen en salarissen, overige personeelslasten en de uitkeringen. De lonen en salarissen zijn berekend op basis van onderstaande aantal FTE's.

Aantal FTE	Realisatie		Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur / Management	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Onderwijzend personeel	23,0	23,6	24,2	24,2	24,2	24,2	24,2
Ondersteunend personeel	4,7	4,8	4,7	4,5	4,5	4,5	4,5
Totaal	28,7	29,5	29,9	29,6	29,6	29,6	29,6

De FTE's blijven voor 2025 t/m 2028 gelijk aan de aantal FTE's van 2024. De 1 FTE die is meegenomen voor NPO in 2024 is ook doorgetrokken t/m 2028, omdat ook de verwachting is dat de leerlingen gaan stijgen in 2024.

De nieuwe CAO (10% loonsverhoging) is meegenomen in de berekening van de lonen en salarissen. Deze is doorgetrokken t/m 2028.

De overige personeelslasten van € 118.900 in 2024 t/m 2028 omvat begrotingsposten zoals inhuur externen, dotatie voorziening jubilea, WKR kosten zoals arbodienst en nascholing en overige personele uitgaven. De post inhuur externen is gedaald naar € 25.000, omdat de inhuur van RT-begeleiding is weggefallen in 2025. Overige posten zijn gebaseerd op ervaringscijfers uit het verleden.

Bij de vergoeding voor poolvervangers is rekening gehouden met de huidige inzet personeel van 1,0 FTE en € 100.363 aan loonkosten. Daarnaast is de verrekening van het Vervangingsfonds van € 15.000 (schatting gebaseerd op afgelopen jaren) meegenomen. Dit maakt dat de uitkeringen op een totaal van € 85.363 komen.

Alternatief scenario bij toenemende personele lasten (wendbaarheid)

In september 2024 ontstaan 2 vacatures (pensioen en vertrek). Er is een mogelijkheid om deze vacatures met de huidige bezetting in te vullen (alternatief scenario). Hieronder een overzicht met de bezetting, loonkosten en de besparing die het oplevert vergeleken met de huidige meerjarenbegroting.

Jaar	2024	2025	2026	2027	2028
FTE's	29,48	28,82	28,82	28,82	28,82
Loonkosten	€ 2.727.303	€ 2.711.702	€ 2.739.515	€ 2.761.207	€ 2.781.986
besparing	€ 40.465	€ 118.300	€ 90.487	€ 92.982	€ 94.487
Regulier resultaat	-73.789	164.093	83.209	26.731	14.929

Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten voor 2024 t/m 2028 zijn gebaseerd op onderstaande investeringen die gepland staan en de afschrijvingslasten van de huidige investeringen t/m heden.

	Begroting	Realisatie	Begroting				
	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ICT	€ 41.000	€ 12.014	€ 40.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Inventaris	€ -	€ 18.031	€ 12.000	€ -	€ -	€ -	€ -
OLP	€ -	€ 7.540	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Gebouwen	€ -	€ -	€ 10.000	€ -	€ -	€ 175.000	€ -
Groot OH gebouwen	€ 170.595	€ 93.137	€ 69.718	€ 55.917	€ 44.270	€ 14.553	€ 2.366
	€ 211.595	€ 130.722	€ 141.718	€ 55.917	€ 44.270	€ 189.553	€ 2.366

Het uitstellen of laten vervallen van geplande investeringen heeft een positief effect op het resultaat. De afschrijvingen groot onderhoud zullen de komende jaren toenemen, omdat er pas sinds enkele jaren wordt geactiveerd.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten over 2024 t/m 2028 blijven constant, namelijk jaarlijks € 185.353. Hier zit onder andere energie in voor € 60.000. De energielasten blijven onzeker de komende jaren, vandaar dat er een wat hogere post is opgenomen dan eerdere jaren.

Overige lasten en leermiddelen

De overige lasten en leermiddelen zijn voor 2024 t/m 2028 gelijk gehouden, namelijk totaal € 297.010. Hier zit ook een post in van de ouderbijdragen en tussentijdse schoolopvang voor € 85.700, die budgetneutraal wordt meegenomen in de begroting.

3.4 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

	Realisatie	Prognose	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA								
VASTE ACITVA								
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	575.211	537.450	624.120	591.927	554.504	501.579	592.458	505.127
Totaal vaste activa	575.211	537.450	624.120	591.927	554.504	501.579	592.458	505.127
VLOTTENDE ACTIVA								
Vorderingen	27.245	27.245	71.366	27.245	27.245	27.245	27.245	27.245
Liquide middelen	910.501	977.518	814.841	705.245	796.349	835.846	672.566	674.189
Totaal vlottende activa	937.746	1.004.763	886.207	732.490	823.594	863.091	699.811	701.434
TOTAAL ACTIVA	1.512.957	1.542.213	1.510.327	1.324.417	1.378.098	1.364.670	1.292.269	1.206.561
PASSIVA								
EIGEN VERMOGEN								
Algemene reserve	449.801	481.123	438.025	265.226	320.807	309.279	238.778	154.970
Bestemmingsreserves	711.471	709.570	704.992	707.671	705.771	703.871	701.971	700.071
Totaal eigen vermogen	1.161.272	1.190.693	1.143.017	972.897	1.026.578	1.013.150	940.749	855.041
VOORZIENINGEN	30.413	30.248	31.638	30.248	30.248	30.248	30.248	30.248
KORTLOPENDE SCHULDEN	321.272	321.272	335.672	321.272	321.272	321.272	321.272	321.272
TOTAAL PASSIVA	1.512.957	1.542.213	1.510.327	1.324.417	1.378.098	1.364.670	1.292.269	1.206.561

Belangrijkste mutaties in de balansposten t.o.v. het voorgaand jaar

Activa

- Materiële vaste activa: Stijging van € 49.000. In totaal was er € 212.000 begroot voor de investeringen in 2023, echter is er € 118.000 geïnvesteerd, een verschil van € 94.000. De realisatie 2023 is alsnog hoger dan de prognose 2023, dat komt omdat er minder geïnvesteerd is in groot onderhoud gebouwen, dan daadwerkelijk gedacht. Bovendien was de realisatie in 2022 een stuk hoger dan dat tijdens opmaak van de begroting 2023 bekend was, dat natuurlijk ook meespeelt als de stand wordt doorberekend.
- Vorderingen: Stijging van € 44.000, dat met name komt door de overlopende activa.

1

Passiva

- Eigen vermogen: Vanwege een negatief resultaat van € 18.000, is het eigen vermogen afgenomen met dit bedrag.

Toelichting op de ontwikkelingen in de meerjarenbalans

Activa

- De materiële vaste activa is gebaseerd op de huidige activastaat en de geplande investeringen de komende jaren. De verwachting is dat de materiële vaste activa in 2024 daalt met € 32.000, waarna het saldo vervolgens gaat dalen, met in 2027 een flinke stijging.
- De liquide middelen dalen in 2024 t.o.v. 2023. Vanaf 2025 is er weer een stijging te zien in de liquide middelen, vanwege de daling in de materiële vaste activa. Omdat er in 2027 weer een stijging is in de materiële vaste activa, dalen de liquide middelen weer.

Passiva

- Het eigen vermogen neemt in 2024 af door een verwacht negatief resultaat. In 2025 stijgt het eigen vermogen weer, waarna het vervolgens weer daalt. Dit komt door de negatieve resultaten die hier behaald worden. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve privaat en publiek (waaronder groot onderhoud en NPO). De gelden uit de bestemmingsreserve NPO mogen besteed worden t/m 31-7-2025.
- De voorzieningen bestaan uit de voorziening arbeidsjubilea. Hier is rekening gehouden met de berekening conform jaarrekening 2022.

3.5 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Signaleringswaarde
Solvabiliteit (Eigen vermogen + voorzieningen) / balans totaal	78,8%	77,8%	75,7%	76,7%	76,5%	75,1%	73,4%	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	36,3%	34,1%	30,5%	29,6%	29,5%	27,7%	25,2%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,92	2,64	2,28	2,56	2,69	2,18	2,18	Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder €3 mln), 1.0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten boven €12 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	3,0%	-0,5%	-6,8%	1,6%	-0,3%	-2,1%	-2,5%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen +/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	1,06	0,99	0,78	*	*	*	*	Bovengrens[1]: > 0

Solvabiliteit 2

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Er zijn 2 verschillende solvabiliteitsratio's. Het verschil zit hem in de voorzieningen groot onderhoud en personeel. In de solvabiliteitsratio 2 worden deze voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld. Definitie: (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. In 2023 komt deze ratio voor de Wilhelmina uit op 75,70%. Voor de aankomende jaren laat deze ratio een stabiel verloop zien. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 79%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een eveneens een beeld of het bestuur enerzijds te rijk zou zijn of anderzijds of er financiële capaciteit is om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Als streefwaarde wordt door Dienst Onderwijs Uitvoering (DUO) een norm van 15 tot 20% als koers geadviseerd voor weerstandsvermogen.

Liquiditeit

Dit kengetal brengt in kaart of de organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen. Definitie: (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden. Stichting Wilhelmina heeft ruime liquide middelen en dit zal de komende jaren ook stabiel blijven. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 3,81.

Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten. Rentabiliteit is exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten. In principe heeft een onderwijsinstelling geen

winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Echter ter instandhouding van vermogen is het wel noodzakelijk de inflatie te compenseren. De PO Raad adviseert dat het gemiddelde dient uit te komen tussen de 0% en 5%. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 1,5%.

Reservepositie / Signaleringswaarde inspectie

OC&W heeft in 2020 de schoolbesturen geïnformeerd over de nieuwe signaleringswaarde voor reserves. De onderwijsinspectie heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van de bovengrens van deze reserveposities. Hierbij benadrukt de inspectie dat het niet gaat om een norm, maar om een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. Tevens gebruikt de inspectie de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert met klem om te komen met een bestemmingsplan voor de reserves.

Voor 2023 heeft de Wilhelmina geen bovenmatig eigen vermogen. In 2024 heeft de Wilhelmina naar verwachting ook geen bovenmatig eigen vermogen. Naar verwachting daalt het eigen vermogen in 2024 t.o.v. 2023. Zie onderstaande overzichten voor de berekeningen die a.d.h.v. het onderwijsinspectie model zijn berekend.

Realisatie 2023

Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School Aanpassen	€ 912.290 Aanpassen	€ 569.663 Aanpassen	€ 237.897 Aanpassen	€ 3.345.935 Aanpassen
Berekening				
	Totaal eigen vermogen	1.143.017		
	Privaat eigen vermogen	230.727		

	Feitelijk eigen vermogen	912.290		
	Normatief eigen vermogen	921.056		

	Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0		
	Ratio eigen vermogen: 0,99			
N.B. Aan de berekening zijn geen rechten te ontleenen.				

Begroting 2024

Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School Aanpassen	€ 740.061 Aanpassen	€ 649.381 Aanpassen	€ 228.480 Aanpassen	€ 3.194.763 Aanpassen
Berekening				
	Totaal eigen vermogen	972.897		
	Privaat eigen vermogen	232.836		

	Feitelijk eigen vermogen	740.061		
	Normatief eigen vermogen	953.065		

	Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0		
	Ratio eigen vermogen: 0,78			



De jaarrekening wordt gepubliceerd op de website: www.kcwilhelmina.nl

Ondertekening door bestuur

Naam

Misha Berlijn

Functie

directeur - bestuurder

Datum

28 maart 2024

4. Verslag intern toezicht

Verslag Raad van Toezicht over het jaar 2023

De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en de algemene gang van zaken. De vaste taken van de RvT zijn onder meer het toetsen van belangrijke beleidsbeslissingen, het goedkeuren van (meerjaren)begroting, jaarrekening en bestuursverslag en het bespreken van de kwaliteit van onderwijs. Ook volgt de RvT actuele ontwikkelingen op de voet. De RvT adviseert de directeur-bestuurder en is diens werkgever.

Samenstelling Raad van Toezicht

De voorzitter en de leden van de RvT worden aan de hand van een daartoe opgesteld profiel voor een periode van vier jaar benoemd. De procedure daarvoor is voor alle leden openbaar en voor iedereen die aan het profiel voldoet toegankelijk. Er is één keer herbenoeming mogelijk. Drie van de leden zitten in de Raad van Toezicht op voordracht van de Medezeggenschapsraad.

Naam	Rol in de RvT	Datum benoeming	Einde lopende termijn	Herbenoeming
Dhr. R. Koster (Raymond)	Voorzitter (sinds 1 mei 2022)	1-6-2021	31-5-2025	Ja
Dhr. R. Bosboom (Raoul)	Lid	1-5-2022	30-4-2026	Ja
Mevr. S.J.G.A. van Pelt (Sigrid)	Lid	1-7-2023	1-7-2027	Ja
Dhr. P.P.H. Vogels (Paul)	Lid	1-5-2022	30-4-2026	Ja
Dhr. M.A. de Groof (Martijn)	Lid	1-5-2022	30-4-2026	Ja
Dhr. L. Sijbers (Leon)	Lid	1-9-2017	31-8-2025	Nee
Dhr. E.W.J.M. van Dijk (Egbert)	Lid	1-5-2022	30-4-2026	Ja
Voormalige leden RvT				
Mevr. N. Scharroo (Nienke)	Lid	1-5-2022	28-2-2023	Nvt

De heer R. Koster, voorzitter Raad van Toezicht

Hoofdfunctie:

Directeur bedrijfsvoering VO Best-Oirschot

De heer R. Bosboom

Hoofdfunctie:

Senior Docent/onderzoeker Fontys Hogeschool, opleiding Technische Bedrijfskunde

Nevenfuncties:

Auditor/accreditatielid Hobeon/NQA

Mevrouw S.J.G.A. van Pelt

Hoofdfunctie:

Advocaat contractenrecht en schade – en aansprakelijkheidsrecht

Nevenfuncties

Lid Ladies Circle de Kempen

De heer P.P.H. Vogels

Hoofdfunctie:

CEO Primaned BV Primaned GmbH

CEO PROCON Staffing B.V.

De heer M.A. de Groof

Hoofdfunctie:

Adjunct-directeur Woonstichting De Kernen

De heer L.P.J. Sijbers

Hoofdfunctie:

Directeur/eigenaar Crossbow Consulting BV

De heer E.W.J.M. van Dijk

Hoofd functie:

Bedrijfskundig adviseur bij Boostlogix B.V.

Nevenfuncties:

Bestuurslid Stichting ter Bevordering Onderwijs Wilhelminascholen te Helmond (SBOW)

Governance

De taak van de RvT is die van toezichthouder, adviseur en werkgever. Een en ander is vastgelegd in de statuten en in het huishoudelijk reglement. De RvT heeft tevens de verantwoordelijkheid om vanuit maatschappelijk belang naar de invulling van onderwijs te kijken in de omgeving van de school.

Vanuit de maatschappelijke doelstellingen en de daarmee verbonden onderwijsdoelstellingen ziet de RvT toe op het beleid van het bestuur, de uitvoering daarvan en op naleving van de wettelijke verplichtingen. Er is een uitvoerig traject gevolgd wat heeft geresulteerd in een nieuw bestuursmodel. Per 1 mei 2022 is SNOW van een vrijwilligersbestuur met RvT overgegaan naar een directeur-bestuurder met RvT. Om dit mogelijk te maken zijn de statuten aangepast, zijn er een nieuw bestuurs- en management reglement vastgesteld en is er een nieuwe directeur-bestuurder geworven. Tevens is per 1 mei van dat jaar de vorige RvT ontbonden en is de huidige RvT in functie getreden. In 2023 heeft de RvT voor zijn functioneren een visie op toezicht geformuleerd. Door zijn werkwijze volgt de RvT niet alleen de belangrijkste ontwikkelingen maar maakt hij daar, vanuit zijn rol, ook deel van uit. De RvT en het bestuur passen de Code Goed Bestuur PO toe. Er zijn in 2023 geen meldingen gedaan in het kader van de klokkenluidersregeling.

De leden van de RvT zijn niet betrokken geweest bij transacties waarbij sprake was van een tegenstrijdig belang. Er zijn geen meldingen van integriteitskwesaties gedaan.

De RvT adviseert de directeur-bestuurder in gesprekken met de commissies en de voorzitter. Dit heeft in elke commissie minimaal tweemaal plaatsgevonden. De voorzitter RvT heeft daarnaast informeel gereflecteerd op het handelen van de directeur-bestuurder. Tevens wordt er in elk regulier overleg tussen de RvT en directeur-bestuurder ook in formele zin stilgestaan bij de ontwikkeling en het handelen van de directeur-bestuurder.

De RvT houdt toezicht op de strategie en de prestaties van SNOW. Dit doet de RvT enerzijds door inzicht te krijgen aan de hand van interne beheersings- en controlesystemen. Voorbeelden hiervan zijn de managementrapportages, tevredenheidsonderzoeken en eventuele rapportages van de Inspectie en van audits. Anderzijds heeft de RvT periodiek contact met de directeur-bestuurder, de accountant (door de Raad aangesteld) en de Medezeggenschapsraad. Daarnaast legt de Raad werkbezoeken af.

Om de voortgang van de resultaten van het door de directeur-bestuurder vastgestelde beleid te monitoren en toe te zien op de rechtmatige verwerving en op de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van SNOW, laat de RvT zich hierover in de reguliere RvT-vergaderingen informeren door de directeur-bestuurder. Daarnaast hecht de RvT er belang aan om ook rechtstreeks informatie via andere geledingen binnen (en buiten) de organisatie in te winnen om te kunnen toetsen wat de vertaling van het beleid in de praktijk betekent voor het onderwijs, de leerlingen, de ouders en andere belanghebbenden.

Commissies Raad van Toezicht

Om zijn toezichthoudende taak zo goed mogelijk uit te voeren, heeft de RvT een aantal commissies die uit leden van de Raad zijn samengesteld. Deze commissies hebben periodiek overleg met het bestuur en de organisatie over het betreffende aandachtsgebied. De commissies rapporteren hun bevindingen in de vergadering van de RvT. Er worden door de commissies geen besluiten genomen. Voorbereide besluiten worden aan de voltallige vergadering van de RvT voorgelegd. Door met commissies te werken is er meer gelegenheid onderwerpen uitvoeriger te bespreken en voor te bereiden. De RvT kende in 2023 de volgende commissies:

- Commissie financiën (inclusief bedrijfsvoering, auditcommissie). Deze commissie ziet specifiek toe op doelmatige besteding en juiste verwerving van middelen, de (meerjaren)begroting, jaarrekening en tussentijdse rapportages.
- Commissie kwaliteit (inclusief veiligheid en onderwijsresultaten). Deze commissie heeft als belangrijkste aandachtsgebieden: onderwijskwaliteit en-vernieuwing, sociale veiligheid, effectieve besteding van middelen en profilering van de school.
- Remuneratiecommissie. Deze commissie bereidt zaken voor en voert acties uit voor de RvT die verband houden met de werkgeversrol van de RvT ten aanzien van de bestuurder (waaronder het voeren van het jaarlijkse voortgangsgesprek), alsmede adviseert over nieuwe leden van de Raad van Toezicht.

Alle zaken waar de commissies zich mee bezighouden en alle overige zaken die van belang zijn voor het intern toezicht komen aan de orde in de vergaderingen van de RvT.

Vergaderingen Raad van Toezicht

In 2023 heeft de RvT zeven keer regulier vergaderd. Daarnaast zijn er meerdere bijeenkomsten geweest van verschillende voorbereidings- en adviescommissies van de RvT.

In de vergaderingen kwamen onder meer de volgende onderwerpen aan de orde:

Onderwijs (o.a. plan van aanpak kwaliteitszorg, ontwikkelingen binnen de regio, strategisch beleidsplan, Nationaal Onderwijs Programma, onderwijsresultaten, onderzoek Inspectie van het Onderwijs).
 Personeel (o.a. verzuimcijfers, strategisch personeel ontwikkelplan, formatieontwikkeling).
 Financiën en bedrijfsvoering (o.a. begroting, meerjarenbegroting, bestuursverslag, tussentijdse managementrapportages, accountantsverslag, rapportage accountant).

Dit alles heeft onder andere geleid tot de volgende resultaten:

1. De RvT heeft in 2023 de begroting 2024 goedgekeurd. Voorts is de jaarrekening goedgekeurd en daarmee geconstateerd dat de middelen in 2023 doelmatig zijn ingezet.
2. In 2022 is een nieuw bestuursmodel geïmplementeerd en is de RvT in de nieuwe samenstelling in functie getreden. In 2023 heeft de RvT, in samenwerking met directeur-bestuurder en MR, hier verder vorm aan gegeven.
3. De RvT heeft een strategische opdracht geformuleerd voor de nieuwe directeur-bestuurder en heeft erop toegezien dat hier uitvoering aan werd gegeven. De directeur-bestuurder heeft de opdracht uitgevoerd waar mogelijk en onderbouwd waarom bepaalde zaken nog in ontwikkeling zijn. De RvT is tevreden over de ontwikkeling van SNOW en de directeur-bestuurder.
4. SNOW is actief in diverse netwerken en samenwerkingsverbanden. De RvT bevordert en ondersteunt dit.
5. De RvT heeft zich laten informeren over alle relevante zaken rondom onderwijs, leerlingen, school en medewerkers.
6. De RvT heeft zich op de hoogte gesteld van de contacten met de inspectie van het onderwijs en heeft een bijdrage geleverd aan het vierjaarlijkse onderzoek dat door de inspectie is uitgevoerd. De RvT is tevreden over de uitkomst en kan zich vinden in de aandachtspunten vanuit de inspectie.
7. De RvT heeft een toezichtskader vastgesteld. Dit kader is gedeeld met de inspectie van het onderwijs en door hen positief ontvangen.
8. De RvT heeft het strategisch schoolplan (koers 23-27) goedgekeurd.

Andere bijeenkomsten Raad van Toezicht

De jaarlijkse informatieve bijeenkomsten van de RvT met de Medezeggenschapsraad heeft in 2023 twee keer plaats gevonden.

Beoordeling en evaluatie bestuurder

De bezoldiging van de bestuurder vindt plaats binnen de kaders van de 'Regeling Bezoldiging Topfunctionarissen OCW-sectoren vanaf 01-01-2017'. De RvT heeft vastgesteld op basis van advies van de accountant en de governance code, dat de bezoldiging van het bestuurder en de RvT voldoet aan de eisen van de wettelijke regelgeving zoals vastgesteld binnen de Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector. In 2023 is de formele beoordeling de directeur-bestuurder afgerond. De RvT heeft als gevolg van een uitvoerig traject onder leiding van de Remuneratiecommissie een vaste aanstelling toegekend aan de directeur-bestuurder.

Evaluatie Raad van Toezicht

De RvT evalueert regelmatig zijn functioneren en de resultaten van zijn handelen. Gezien het feit dat de RvT deels opnieuw is samengesteld was het plan om in 2023 een zelfevaluatie plaats te laten vinden onder leiding van een externe deskundige. De externe begeleiding heeft helaas geen doorgang kunnen vinden en is doorgeschoven naar 2024.

Tot besluit

De RvT dankt alle medewerkers, het management en de directeur-bestuurder voor de betrokkenheid en inzet die worden getoond bij het dagelijkse werk en het inspelen op nieuwe ontwikkelingen. De RvT heeft waardering voor de bereikte resultaten en vertrouwt erop dat dit wordt voortgezet.



Oog voor elkaar!

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina
Helmond

jaarrekening 2023

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina
Bachlaan 9
5707 RM Helmond

Inhoudsopgave

	Financiële positie	42
	Resultaat	43
	Kengetallen	44
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	45
B2	Balans per 31 december 2023	49
B3	Staat van baten en lasten 2023	51
B4	Kasstroomoverzicht 2023	52
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	53
1.5	Vorderingen	54
1.7	Liquide middelen	54
2.1	Eigen vermogen	54
2.2	Voorzieningen	54
2.4	Kortlopende schulden	55
	Model G: verantwoording subsidies OCW	56
	Gebeurtenissen na balansdatum	57
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	58
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	Rijksbijdragen Ministerie van OC&W	59
3.2	Overige overheidsbijdragen	59
3.5	Overige baten	59
4.1	Personele lasten	60
4.2	Afschrijvingslasten	60
4.3	Huisvestingslasten	61
4.4	Overige instellingslasten	61
4.4	Leermiddelen	61
5	Financiële baten en lasten	61
	WNT verantwoording	62
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	64
	Model E: Overzicht verbonden partijen	65
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	66
	Ondertekening van de jaarrekening	71
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	72

Financiële positie 2023

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2023		31-12 2022	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Immateriële vaste activa	-	0,0%	-	0,0%
Materiële vaste activa	624	41,3%	575	38,0%
Vorderingen	71	4,7%	27	1,8%
Liquide middelen	815	54,0%	911	60,2%
	<u>1.510</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.513</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.143	75,7%	1.161	76,8%
Voorzieningen	32	2,1%	30	2,0%
Kortlopende schulden	336	22,2%	322	21,3%
	<u>1.510</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.513</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2023 bedraagt € -18.255 tegenover € 95.922 over 2022.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Realisatie 2022 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	3.161	3.059	3.050
Overige overheidsbijdragen	30	28	22
Overige baten	155	144	130
Totaal baten	3.346	3.231	3.202
Lasten			
Personele lasten	2.816	2.590	2.554
Afschrijvingslasten	82	92	63
Overige lasten	470	531	486
Totaal lasten	3.368	3.213	3.103
Saldo baten en lasten	-22	18	99
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	3	-3	-3
Resultaat baten en lasten	-19	15	96

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,64	2,92
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	75,68	76,76
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	77,77	78,77
Rentabiliteit (saldo gewonnen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	-0,55	3,00
Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten * 100%)	34,11	36,27
Personele lasten / totale lasten	83,60	82,29
Materiële lasten / totale lasten	16,40	17,71
Kapitalisatiefactor (balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%	33,55	37,41
Huisvestingsratio (huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten) *100%	5,35	4,68

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de (geconsolideerde) balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina is het bevoegd gezag van de Wilhelminaschool en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Helmond.

1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina bedraagt per 31 december 2023 € 1.143.017 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina is feitelijk gevestigd op Bachlaan 9, 5707 RM te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40235463.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De uitgaven aan groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Bestemmingsreserve niet-subsidiabel (publiek) Groot Onderhoud

Begin 2021 heeft zich de navolgende stelselwijziging voorgedaan. Er is per 1 januari 2021 overgegaan van verwerkingsmethode kosten van groot onderhoud via een voorziening naar 'kosten van groot onderhoud in de activamodule meenemen'. In het kader van deze richtlijn worden vanaf 1 januari 2021 de kosten van groot onderhoud verwerkt in de vaste activa.

3.9.3 Bestemmingsreserve NPO

De bestemmingsreserve NPO is gevormd om inzichtelijk te maken wat de uitgaven NPO in 2021, 2022 en 2023 zijn geweest t.o.v. de ontvangen baten.

3.9.3 Bestemmingsreserve niet-subsidiabel (privaat) TSO

De bestemmingsreserve niet-subsidiabel is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten (TSO) op te vangen.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente ad 1% (2022: 0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EL worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EL. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt 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 zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

4.3 Overige overheidsbijdragen

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

4.4 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

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

4.5.2 Pensioenen

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

(Im)Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

Kentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5 Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1 Marktrisico

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen), voor voereringen en schulden met variabele renteaanspraken loopt stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

5.2 Liquiditeitsrisico

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

B2 Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming

Activa	2023		2022	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	386.223		315.140	
Inventaris en apparatuur	237.897		260.071	
		624.120		575.211
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	71.366		27.245	
		71.366		27.245
Liquide middelen				
Kas	112		810	
Tegoeden op bankrekeningen	814.729		909.691	
		814.841		910.501
TOTAAL ACTIVA		1.510.327		1.512.957

Passiva	2023		2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	438.025		449.801	
Bestemmingsreserves privaat	230.727		232.836	
Bestemmingsreserves publiek	474.265		478.635	
		1.143.017		1.161.272
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	31.638		30.413	
		31.638		30.413
Kortlopende schulden				
Crediteuren	11.656		18.630	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	129.096		118.600	
Schulden terzake van pensioenen	36.782		30.018	
Overige overlopende passiva	158.138		154.024	
		335.672		321.272
TOTAAL PASSIVA		1.510.327		1.512.957

B3 Staat van Baten en Lasten 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OC&W	3.160.677	3.058.642	3.050.351
Overige overheidsbijdragen	29.746	28.574	21.797
Overige baten	155.512	143.863	129.673
Totaal baten	3.345.935	3.231.079	3.201.821
Lasten			
Personele lasten	2.815.525	2.589.672	2.553.841
Afschrijvingslasten	81.811	92.071	62.904
Huisvestingslasten	175.434	223.350	140.444
Overige instellingslasten	193.379	194.350	187.941
Leermiddelen	101.565	113.785	158.215
Totaal lasten	3.367.714	3.213.228	3.103.345
Saldo baten en lasten	-21.779	17.851	98.476
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	5.049	-	78
Financiële lasten	1.525	2.750	2.632
Totaal financiële baten en lasten	3.524	-2.750	-2.554
Resultaat baten en lasten	-18.255	15.101	95.922

B4 Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-21.779		98.476
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	81.811		62.904	
Mutaties voorzieningen	1.225		8.074	
		83.036		70.978
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-44.121		143.886	
- Kortlopende schulden	14.400		-68.221	
		-29.721		75.665
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		31.536		245.119
Ontvangen interest	5.049		78	
Betaalde interest	-1.525		-2.632	
		3.524		-2.554
Kasstroom uit operationele activiteiten		35.060		242.565
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in materiële vaste activa	-130.720		-273.124	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-130.720		-273.124
Mutatie liquide middelen		-95.660		-30.559
Beginstand liquide middelen	910.501		941.060	
Mutatie liquide middelen	-95.660		-30.559	
Eindstand liquide middelen		814.841		910.501

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen groot onderhoud
Gebouwen en terreinen
Inventaris en apparatuur
Leermiddelen

31-12 2023	31-12 2022
€	€
312.150	236.331
74.073	78.809
202.660	222.687
35.237	37.384
<u>624.120</u>	<u>575.211</u>

	Gebouwen groot onderhoud	Gebouwen en terreinen €	Inventaris en apparatuur €	Leermiddelen €	Totaal €
<i>Boekwaarde</i>					
31-12-2022					
Aanschafwaarde	251.677	224.849	693.225	197.402	1.367.153
Cumulatieve afschrijvingen	-15.346	-146.040	-470.538	-160.018	-791.942
	<u>236.331</u>	<u>78.809</u>	<u>222.687</u>	<u>37.384</u>	<u>575.211</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	93.137	-	30.043	7.540	130.720
Afschrijvingen	-17.318	-4.736	-50.070	-9.687	-81.811
	<u>75.819</u>	<u>-4.736</u>	<u>-20.027</u>	<u>-2.147</u>	<u>48.909</u>
<i>Boekwaarde</i>					
31-12-2023					
Aanschafwaarde	344.814	224.849	723.268	204.942	1.497.873
Cumulatieve afschrijvingen	-32.664	-150.776	-520.608	-169.705	-873.753
	<u>312.150</u>	<u>74.073</u>	<u>202.660</u>	<u>35.237</u>	<u>624.120</u>

Afschrijvingstermijnen:
Gebouwen groot onderhoud
Gebouwen en terreinen
Inventaris en apparatuur
ICT
Leermiddelen

5-35 jaar
20 jaar
5-20 jaar
3-10 jaar
8 jaar

Activeringsgrens: € 500

Vlottende activa
1.5 Vorderingen
Overige vorderingen
Overige subsidies gemeente inzake huisvesting
Totaal overige vorderingen
Overige overlopende activa
Vooruitbetaalde kosten
Netto salaris
Overige overlopende activa
Totaal overlopende activa
Totaal vorderingen

31-12 2023	31-12 2022
€	€
23.178	-
23.178	-
17.895	26.932
197	313
30.096	-
48.188	27.245
71.366	27.245

1.7 Liquide middelen
Kas
Tegoeden op bankrekeningen

31-12 2023	31-12 2022
€	€
112	810
814.729	909.691
814.841	910.501

Passiva
2.1 Eigen vermogen
Algemene reserve
Bestemmingsreserves privaat
Bestemmingsreserves publiek
Totaal Eigen vermogen

31-12 2023	31-12 2022
€	€
438.025	449.801
230.727	232.836
474.265	478.635
1.143.017	1.161.272

Algemene reserve
Bestemmingsreserves privaat
Niet-subsidiabel TSO
Bestemmingsreserves publiek
NPO
Groot onderhoud
Totaal bestemmingsreserves

Saldo 31-12-2022	Resultaat 2023	Saldo 31-12-2023
€	€	€
449.801	-11.776	438.025
232.836	-2.109	230.727
132.394	12.948	145.342
346.241	-17.318	328.923
711.471	-6.479	704.992
1.161.272	-18.255	1.143.017

De bestemmingsreserves niet-subsidiabel TSO is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen.

2.2 Voorzieningen

Personele voorzieningen

			31-12 2023 €	31-12 2022 €
			31.638	30.413
			31.638	30.413
	Saldo 31-12-2022 €	Dotatie 2023 €	Onttrekking 2023 €	Saldo 31-12-2023 €
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	30.413	4.391	-3.166	31.638
Totaal voorzieningen	30.413	4.391	-3.166	31.638

De voorziening jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende tien jaren. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een disconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijfkans.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	807	13.914	16.917	31.638
	<u>807</u>	<u>13.914</u>	<u>16.917</u>	<u>31.638</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2023 €	31-12 2022 €
Crediteuren	11.656	18.630
Belastingen en premies sociale verzekeringen	129.096	118.600
Schulden terzake van pensioenen	36.782	30.018
Overlopende passiva	158.138	154.024
	<u>335.672</u>	<u>321.272</u>
<i>Specificatie overlopende passiva</i>		
Nog te besteden gelden activiteitenbijdrage	-	3.818
Vakantiegeld reservering	94.668	82.123
Bindingstoelage	10.243	8.039
Vooruitontvangen bedragen	27.232	45.069
Crediteuren transitoria	25.995	14.975
	<u>158.138</u>	<u>154.024</u>

Model G Verantwoording subsidies OCW

Bestuur:

Brinnr:

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		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 1 juli 2022 is Heutink ICT de ICT partner van de Wilhelminaschool. De ingangsdatum is 1-1-2023 en de looptijd bedraagt 1 tot 5 jaar. De verplichting voor 2023 is € 16.200,- incl. BTW (waarvan € 8.200,- incl. BTW eenmalige kosten).

Per 1 januari 2021 is met DVEP (De Vrije Energie Producent BV) een leveringsovereenkomst elektriciteit afgesloten voor 5 jaar. Maandelijks wordt een voorschot berekend. Jaarlijks vindt er een afrekening plaats.
Per 1 januari 2024 is dit contract overgenomen door Engie.

Met VDP Office is per 4 oktober 2018 een 6-jarig leasecontract afgesloten inzake onderhoud kopieermachines. De verplichting is vanaf 1-1-2023 € 12.792,- incl. BTW per jaar

In december 2015 is een commitmentverklaring "Energie voor Scholen" getekend inzake collectieve inkoop van aardgas.

In april 2019 is er een contract met Orange Blend aangegaan. Ingangsdatum van het contract is 29-05-2019 en is voor de duur van 6 jaar, uitkomende op einddatum 29-05-2025. De huurprijs bedraagt € 177,48 excl. BTW per kwartaal.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OC&W			
Rijksbijdrage lumpsum	2.869.442	2.795.846	1.781.571
Rijksbijdragen MI	-	-	324.141
Rijksbijdragen P&A-beleid	-	-	482.633
Rijksbijdrage prof begel startende leraren-schoolleiders	45.114	42.979	42.328
Overige subsidies Ministerie van OC&W	126.583	126.584	287.802
Doorbetalen Rijksbijdragen SWV	119.538	93.233	131.876
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OC&W	3.160.677	3.058.642	3.050.351

Het verschil tussen de begroting en de realisatie wordt veroorzaakt door de indexering die OCW met terugwerkende kracht heeft berekend. Bij het opmaken van de begroting 2023 was deze indexering nog niet bekend. Dit veroorzaakt prijsverschillen tussen de rijksbijdragen in realisatie en begroting.

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeentelijke bijdragen gymzalen	18.181	19.000	7.223
Subsidie Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)	5.000	5.000	10.000
Subsidie Brabants Verkeersveiligheidslabel (BVL)	4.565	4.574	4.574
Subsidie Jong Leren Eten	2.000	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	29.746	28.574	21.797

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.5 Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	45.385	42.000	39.760
Baten niet- subsidiabel	86.958	80.000	86.545
Overige	23.169	21.863	3.368
Totaal overige baten	155.512	143.863	129.673

De baten niet-subsidiabel betreffen de ouderbijdragen en TSO gelden.

Lasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.662.652	2.499.688	2.371.590
Dotatie jubilea / vrijval (-/-)	4.391	2.000	9.437
Inhuur externen	81.311	76.500	90.593
Nascholing	34.034	42.000	24.939
Reis- en verblijfskosten	19.263	12.600	15.755
Overige	108.746	45.650	95.120
	<u>2.910.397</u>	<u>2.678.438</u>	<u>2.607.434</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-78.909	-88.766	-53.593
Uitkeringen overige (-/-)	-15.963	-	-
Totaal personele lasten	<u>2.815.525</u>	<u>2.589.672</u>	<u>2.553.841</u>

Onder de overige personele kosten vallen o.a. de kosten voor arbodienst 8K, kantinekosten 9K, representatiekosten personeel 6K.

<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Salariskosten	1.959.218	2.499.688	1.742.794
Sociale lasten	280.239	-	251.587
Premies Participatiefonds	43.030	-	23.422
Premies Vervangingsfonds	78.040	-	93.425
Pensioenlasten	302.125	-	260.362
	<u>2.662.652</u>	<u>2.499.688</u>	<u>2.371.590</u>

<i>Gemiddeld aantal fte's</i>	<u>FTE's 2023</u>	<u>FTE's 2022</u>
OP	23,617	22,950
OOP	4,847	4,680
DIR	1,000	1,060
	<u>29,464</u>	<u>28,690</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
--	-------------------------	------------------------	-------------------------

4.2 Afschrijvingslasten

Immateriële vaste activa	-	-	403
Groot onderhoud gebouwen	17.318	27.145	12.301
Gebouwen	4.736	4.736	4.736
Inventaris en apparatuur	50.070	51.024	36.162
Leermiddelen	9.687	9.166	9.302
Totaal afschrijvingslasten	<u>81.811</u>	<u>92.071</u>	<u>62.904</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Klein onderhoud en exploitatie	18.275	30.000	18.447
Energie en water	47.390	91.000	21.790
Schoonmaakkosten	92.336	78.500	78.035
Heffingen	2.324	4.000	2.178
Tuinonderhoud	4.689	5.250	6.665
Overige huisvestingslasten	10.420	14.600	13.329
Totaal huisvestingslasten	175.434	223.350	140.444

4.4 Overige instellingslasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Administratie en beheer	32.490	43.000	40.987
Accountantskosten	10.600	7.000	15.057
Telefoon- en portokosten e.d.	1.214	2.500	1.539
Bestedingen niet- subsidiabel	84.009	80.000	69.972
Medezeggenschapsraad	3.351	2.500	1.038
Reprokosten	27.568	25.000	29.363
Overige instellingslasten	34.147	34.350	29.985
Totaal overige instellingslasten	193.379	194.350	187.941

Accountantshonoraria
 Controle van de jaarrekening boekjaar
 Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar
 Andere niet-controlediensten

	10.600		9.634
	-		2.956
	-		2.467
	10.600		15.057

4.4 Leermiddelen

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Inventaris en apparatuur	6.117	5.500	6.994
Leermiddelen	95.448	108.285	151.221
Totaal leermiddelen	101.565	113.785	158.215

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	5.049	-	78
------------	-------	---	----

Financiële lasten

Rentelasten	1.525	2.750	2.632
-------------	-------	-------	-------

Totaal financiële baten en lasten	3.524	-2.750	-2.554
--	--------------	---------------	---------------

WNT-verantwoording 2023

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina.

Het voor stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 132.000.

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina is 4.

(zie onderstaande berekening)

1. Bezoldiging toptfunctionarissen

1a. *Leidinggevende toptfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling*

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	M. Berlijn
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 103.149
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.506
Bezoldiging 2023	€ 119.655

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 132.000

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

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

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

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	M. Berlijn
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/05-31/12
Omvang dienstverband 2021 (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 57.780
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.271
Bezoldiging 2022	€ 68.051

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 85.918

1b. *Leidinggevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*
Niet van toepassing.

1c. *Toezichthoudende toptfunctionarissen*
Niet van toepassing.

1d. *Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toptfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder*

Naam Topfunctionaris	Functie
R. Koster	Voorzitter bestuur
L. Sijbers	Lid RvT
E. van Dijk	Lid RvT
N. Scharroo	Lid RvT
M. de Groof	Lid RvT
P. Vogels	Lid RvT
R. Bosboom	Lid RvT
S van Pelt	Lid RvT

1e. *Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900*
Niet van toepassing.

1f. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is*
Niet van toepassing.

1g. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is*
Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Bedragen x € 1

Naam	
Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	2
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2023 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € -18.255 over 2023 als volgt verdeeld:

	€	
Algemene reserve	-11.776	
Bestemmingsreserve niet- subsidiabel TSO	-2.109	
Bestemmingsreserve NPO	12.948	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	-17.318	
	-18.255	

Model E: Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV Helmond-Peelland	Stichting	Helmond	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina
Bachlaan 9
5707 RM HELMOND

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina 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 2023 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;
- 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 2023 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 2023 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 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met 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 2023. 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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Eindhoven, 14 mei 2024
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA



Ondertekening van de jaarrekening

Dhr. M. Berlijn
Directeur-bestuurder

Dhr. R. Koster
Voorzitter

Dhr. R. Bosboom
Lid RvT

Dhr. E. van Dijk
Lid RvT

Dhr. M. de Groof
Lid RvT

Dhr. L. Sijbers
Lid RvT

Dhr. P. Vogels
Lid RvT

Mevr. S. van Pelt
Lid RvT

Helmond, datum:

D1 Gegevens over de rechtspersoon

*	Bestuursnummer	38169
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina Bachlaan 9 5707 RM Helmond
*	Telefoonnummer	0492-590175
*	E-mailadres	info@wilhelminaschool.nl
*	Internetsite	www.kcwilhelmina.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
	AK-nummer	401
	Datum samenstellen jaarrekening	19-2-2024
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	04QP Wilhelminaschool Bachlaan 9 5707 RM Helmond