



Oog voor elkaar!

jaarverslag 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	7
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	12
2.2 Personeel & Professionalisering	18
2.3 Huisvesting en facilitaire zaken	21
2.4 Financieel beleid	22
2.5 Continuïteitsparagraaf	24
3. Verantwoording van de financiën	28
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	29
3.2 Staat van baten en lasten en balans	30
3.3 Toelichting op de ontwikkelingen in de begroting 2023 en MJB	32
3.4 Balans in meerjarig perspectief	35
3.5 Financiële positie	36
Verslag intern toezicht	38
Samenstelling intern toezicht	38
Hoe het toezicht is vormgegeven	39
Toelichting op gegeven adviezen	41
BIJLAGE 1	42
BIJLAGE 2	53

Voorwoord

Goed onderwijs, dat doe je samen! In 2022 merkten we dat opnieuw. Nog steeds had corona een invloed op ons allemaal. Toch gingen we vol vertrouwen vooruit. Samen met alle leerlingen en medewerkers, ouders en onze partners. 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, inspannen 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. Samen kom je écht verder, daarom is het belangrijk om oog voor elkaar te hebben."

Terug naar de kern

Ondanks onze positieve insteek vroeg de coronaperiode veel van onze medewerkers. We konden elkaar nauwelijks persoonlijk ontmoeten, waardoor sommige ontwikkelingen uit ons "schoolplan 2019-2023, meerjarig strategisch beleid" vertraging opliepen of stil kwamen te liggen. We hebben dan ook als uitgangspunt dat we teruggaan naar de kern, oftewel goed onderwijs in een veilige school. 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 2022 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 2022. 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.

Met vriendelijke groet,
Misha Berlijn



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

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 bereiden ze voor op een toekomst, waarin zij bij het najagen van hun dromen zoveel mogelijk op eigen benen kunnen staan en elkaar ondersteunen waar nodig.

Visie

Leerlingen die lekker in hun vel zitten zijn beter in staat om te leren. Het krijgen van goed onderwijs is ook bevorderend voor het welbevinden. Op het KC Wilhelmina zijn we ervan overtuigd dat goed onderwijs begint bij goede leerkrachten die zowel op didactisch als op pedagogisch gebied zich blijven ontwikkelen. Naast het aanleren van basisvaardigheden 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.

Kernwaarden

Plezier en trots, dat is wat we iedere dag voor ieder kind, maar ook voor de andere betrokkenen bij onze school willen bereiken. Plezier doordat eenieder zich prettig voelt en het goed heeft in de school. Trots, doordat we op onszelf en elkaar vertrouwen, uitdagingen aangaan en ons ontwikkelen. Om dit te bereiken hebben we drie kernwaarden vastgesteld.

Respectvol

We staan open voor ieders eigenheid en iedereen is gelijk. 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 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, stichting 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 laten dit zien in concreet waarneembaar gedrag door betrokkenheid te tonen bij de omgeving. 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, talenten van leerlingen te zien en te benutten en werk van hoge kwaliteit af te leveren. We nemen initiatief om verbeteringen aan te brengen, innovaties op gang te brengen en het beste uit ons zelf 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 beleidsplan 2019-2023

Werken aan de ontwikkeling van kinderen brengt ook de verantwoordelijkheid met zich mee om te blijven werken aan de ontwikkeling van de organisatie en haar medewerkers. We bieden daarom veel ruimte voor verdere professionalisering van onze collega's om ervoor te zorgen dat we niet alleen klaar zijn voor het onderwijs van nu, maar ook voor het onderwijs van de toekomst. In 2022 maken we een start met het opstellen van een nieuw schoolplan voor de periode 2023-2027. Het schoolplan zal in 2023 worden vastgesteld.

De ambities uit het schoolplan 2019-2023 staan hieronder opgesomd:

Onderwijs	De eindopbrengsten zijn beter of gelijk aan de resultaten van de referentiegroep.
Leerlingaantallen	De leerlingaantallen ontwikkelen zich volgens onze eigen prognoses. Er vindt geen terugloop plaats.
Financiën	De exploitatie blijft binnen de begroting.
Oudertevredenheid	We streven naar een ruim voldoende of hogere beoordeling van ouders op het tevredenheidsonderzoek.
Leerling tevredenheid	Het gemiddelde cijfer dat leerlingen (groep 5 t/m 8) aan hun school geven, ligt boven of op het gemiddelde van de referentiegroep. (8,0)
Personeelstevredenheid	Minimaal 75% van het personeel geeft aan tevreden of zeer tevreden te zijn met onze school. Het gemiddelde cijfer dat ze de school geven ligt boven het gemiddelde van de referentiegroep. (7,6)
Professionalisering	Alle onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners leerkrachten, IB'ers en leden van de schoolleiding nemen deel aan teamscholing, nemen initiatief tot individuele scholing en delen expertise en good practices.
Ziekteverzuim	Het ziekteverzuim blijft onder de 4%

Verderop in dit jaarverslag wordt beschreven of de doelstellingen gerealiseerd zijn en welke factoren hierbij belangrijk zijn geweest.



Het schoolplan 2019-2023 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 op het handhaven van de huidige grootte van 17 groepen, een maximum aantal instromers van onderaf en een maximaal aantal leerlingen per groep.



Het toelatingsbeleid vindt u op onze website: www.kcwilhelmina.nl : bijlage 9 van het Sociaal Veiligheidsplan

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.

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 2022 zijn er geen klachten geweest.



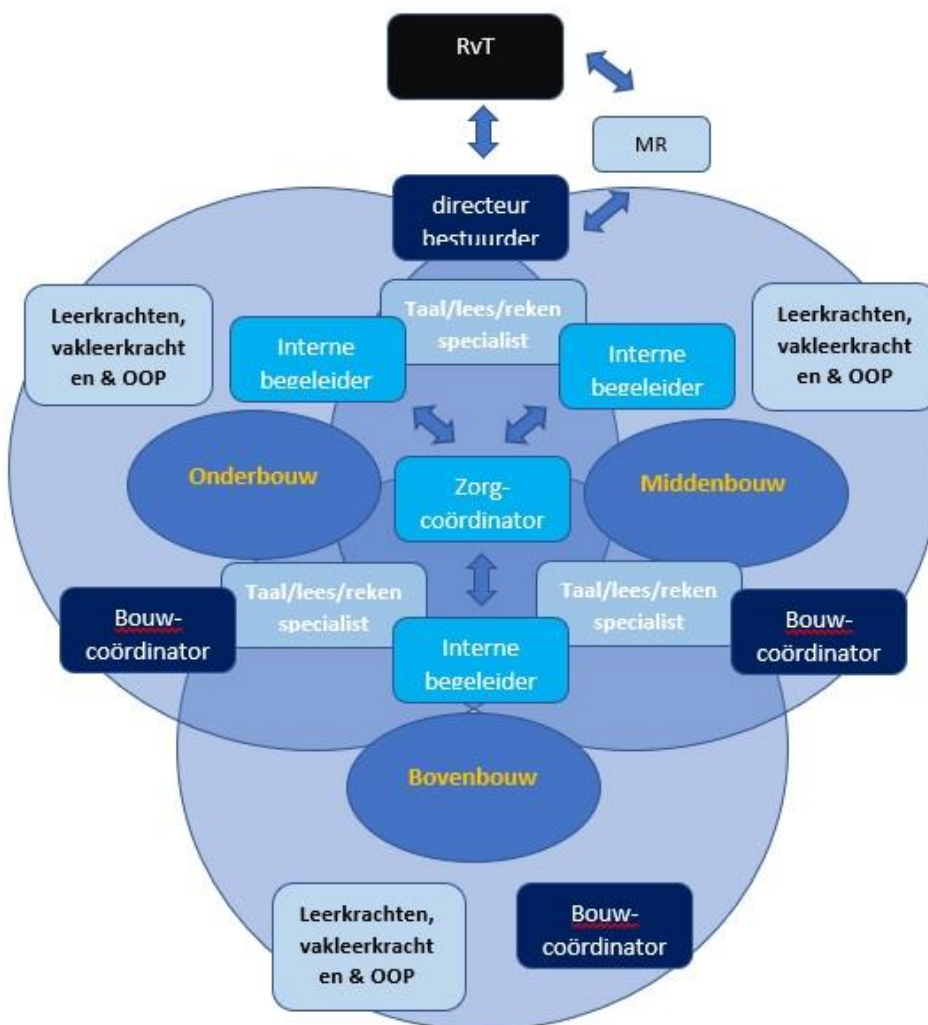
De klachtenprocedure en het beleid vindt u op onze website: www.kcwilhelmina.nl

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 te voeren beleid en de uitvoering ervan. De RvT bestaat uit een voorzitter, een secretaris 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' 1. 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. Het *Kwaliteitsbeleidsplan KC Wilhelmina* die 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.

Bijlage 1: kwaliteitsbeleidsplan KC Wilhelmina 2023-2027

Doelen en resultaten

Onderdeel	Doelstelling
Onderwijs	
1. Eindopbrengsten	De eindopbrengsten zijn beter of gelijk aan de resultaten van de referentiegroep
De scores op 1F zijn boven het landelijk gemiddelde voor soortgelijke scholen. Op 1S/2F scoort KC Wilhelmina net onder het landelijk gemiddelde.	
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 2022 stroomde 96,7% van groep 8 uit op minimaal 1F niveau, waarvan 48% op 1S niveau	
In 2022 hebben we ons actief ingezet om het rekenonderwijs te verbeteren, voornamelijk door het invoeren van een nieuwe methode, het verbeteren van de didactische vaardigheden van leerkrachten en het versterken van de basisvaardigheden (automatiseren, memoriseren) van rekenen.	
3. Leesmotivatie	Uit de schoolvragenlijst blijkt dat onze kinderen met plezier boeken lezen (we scoren hoger dan 80% bij leesplezier).
Uit de schoolvragenlijst 'scholen met succes 21/22' blijkt wederom dat onze leerlingen een bovengemiddelde "hekel" hebben aan lezen. Naarmate de leerlingen ouder worden, wordt de aversie voor lezen groter.	
In 22 zijn we gestart met thematisch lezen in groepen 4. Dit wordt in 2023 uitgerold naar de groepen 3 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"	
Sociaal emotionele ontwikkeling	
4. Welbevinden	Uit de vragenlijsten "scholen met succes" scoren we op het gebied van welbevinden & veiligheid en schoolklimaat minimaal 80%

Onderdeel	Doelstelling
	Door 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' en, indien nodig, 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.

Overige ontwikkelingen

Met de komst van een nieuwe directeur-bestuurder per 1 mei 2022 ligt er tevens een nieuwe opdracht:

1. Bevorderen van de kwaliteit van het onderwijs. Naast het inzichtelijk kunnen maken van de output en outcome van de kwaliteit van de kerntaken van een basisschool wordt verwacht dat het kwaliteitsniveau op of boven het niveau ligt dat van een school met deze leerlingpopulatie verwacht mag worden. Er dient een 'kwaliteitsbewustzijn' bij het personeel gecreëerd te worden door o.a. een uniformiteit in visie op kwaliteit te realiseren en een organisatiestructuur in te richten waardoor kwaliteitszorg structureel op niveau blijft.
2. Bevorderen van het onderscheidend karakter van de Wilhelminaschool t.o.v. andere basisscholen. Belangrijk hierbij is om ook het 'Kindcentrum' duidelijk te profileren met een helder concept.
3. Op peil brengen/houden van het professionaliseringsniveau van het personeel. Dit vraagt om het formuleren van een 'basisrepertoire' aan kennis en vaardigheden waar alle personeelsleden aan moeten voldoen (in het kader van: 'zo doen wij dat op de Wilhelminaschool'). Daarnaast wordt verwacht dat toekomstige (onderwijskundige, maatschappelijke en demografische) ontwikkelingen middels een SWOT-analyse 'vertaald' worden in benodigde kennis, vaardigheden en specialisaties van het personeel waarop vervolgens via concrete actieplannen gestuurd wordt

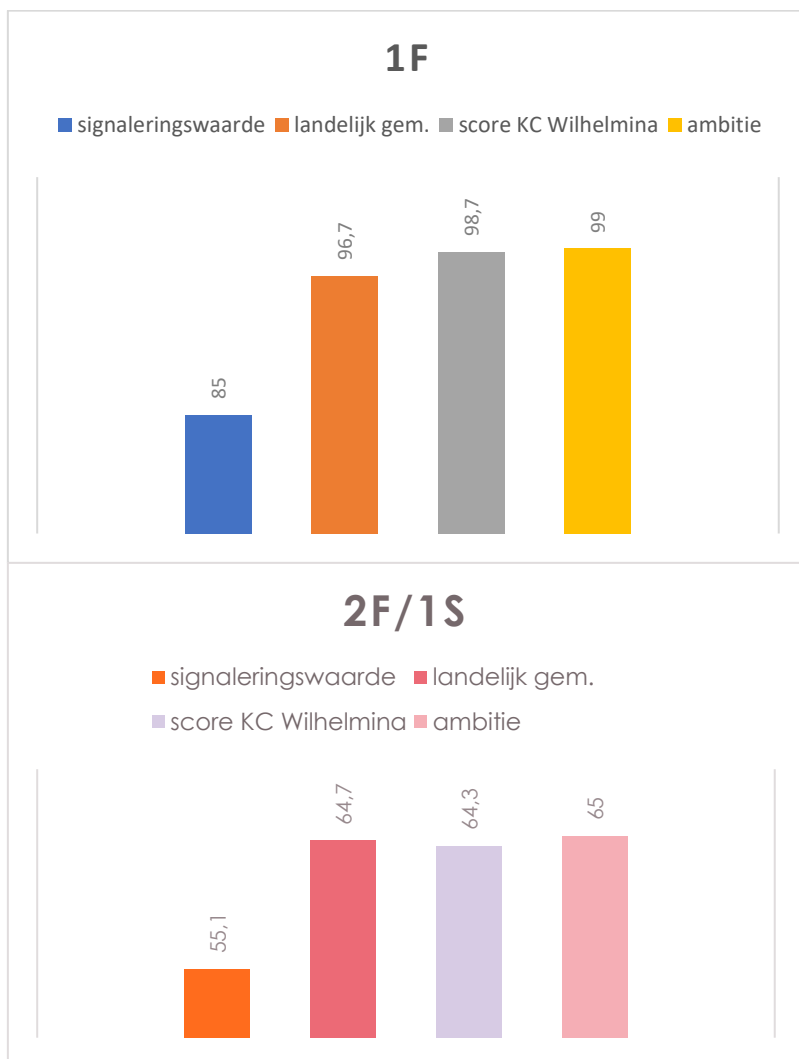
Toekomstige ontwikkelingen

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. Definiëring visie op passend onderwijs met daarbij actualiseren van het school ondersteuningsplan. We moeten antwoorden geven op de vraag: Welke ondersteuning kunnen wij bieden en hoe doen we dat? Dit doen we in samenwerking met het SWV.
4. Bevorderen van een professionele cultuur waarbij van en met elkaar wordt geleerd.
5. Implementatie van een systematiek kwaliteitszorg met jaarlijks evaluatie van interventies n.a.v. behaalde resultaten en terugkoppeling naar het team.

Door deze interventies "kopen" we als het ware de komende jaren tijd om expertise te delen en door scholing n 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



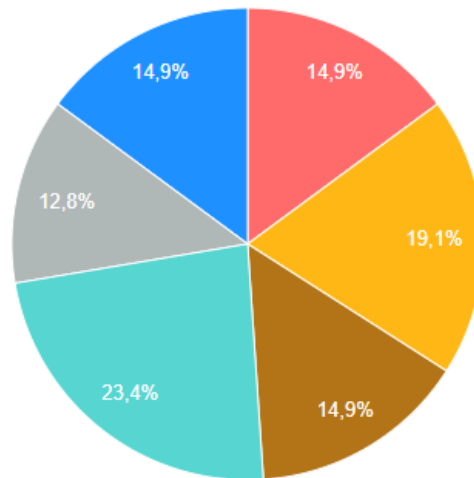
In bovenstaande grafieken voor KC Wilhelmina de referentiescore weergegeven (percentages) van de gegevens van de eindtoets van 2022. Het gaat om de totalen van rekenen, taal en lezen. De referentiescores worden zowel weergegeven van het niveau 1F en 1S (rekenen)/2F (taal en lezen). De signaleringswaarden 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 zijn boven het landelijk gemiddelde voor soortgelijke scholen, op 1S/2F scoort KC Wilhelmina net onder het landelijk gemiddelde.

Verwijzingen VO

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

Uitstroom naar de middelbare school in 2022

● Beroeps-Kader ● VMBO ● VMBO-GT-HAVO ● HAVO ● HAVO-VWO ● VWO



Voor Wilhelmina Basisschool stroomden de groep 8ers in 2022 uit naar de volgende soorten vervolgoopleidingen: 15% ging naar het speciaal- praktijk of kader onderwijs, 19% stroomde uit naar het VMBO en 66% ging naar de HAVO of het VWO.



Voor meer informatie over de onderwijsresultaten, zie

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/helmond/5167/wilhelmina-basisschool/>

Onderwijs aan nieuwkomers

In schooljaar 2021-2022 hebben we een tiental Oekraïense kinderen opgevangen en onderwijs aangeboden met ondersteuning van diverse vrijwilligers. Begin schooljaar 2022-2023 zijn alle Oekraïense kinderen centraal opgevangen in de Helmondse school voor Oekraïense kinderen.

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.

Inspectie

In 2022 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.



Het meest recente inspectierapport vindt u hier:

<https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/zoek?sector=PO&q=04QP&page=1>

Visitatie

In 2022 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. SBO-scholen geven ons terug dat die verwijzingen terecht zijn, maar merken ook op dat we dat in die gevallen redelijk laat verwijzen. Hun advies luidt om eerder contact op te nemen bij twijfel en ondersteuning aan te vragen. Bij elke verwijzing onderzoeken we of terugplaatsing mogelijk is.

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

- 3 iB-ers voor 6 dagen in totaal
- Zorgcoördinator voor een halve dag in de week.
- '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.

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. Onderstaand een overzicht van de ingezette NPO-middelen.

Besteding NPO 2022

	Interventie	
	2 onderwijsassistenten	47.000
Inhuur externen	Logopedie screening	7.000
	Fysio screening	7.000
	Detachering Korein	20.000
	Rots en water	18.000
	Remedial teaching	30.000
	Rekenspecialist	10.000
	Milieueducatie	2500
	Licenties	2000
	Laptops	37.000
	Digiborden	50.000
	totaal	227.800

Na de hernieuwde schoolscan hebben de leerkrachten tijdens studiedagen de interventies van 2021 geëvalueerd en bovenstaand voorstel gedaan voor interventies in 2022. De MR heeft hiermee ingestemd. 35% van het bestede bedrag is ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst. In hoeverre de uitgevoerde interventies in 2021 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.

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
5. 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'	
6. 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.
Collega's bespreken tijdens bouwvergaderingen het EDI lesmodel en delen voorbeelden van "good practice" met elkaar. Volgende stap is dat MT leden en IB'ers aan de hand van de kijkwijzer "EDI" lessen bezoeken en evalueren.	
7. 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	
8. 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 2022 is vanuit de WKR een fietsregeling en een brilvergoeding gerealiseerd voor de medewerkers.	
9. 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.	

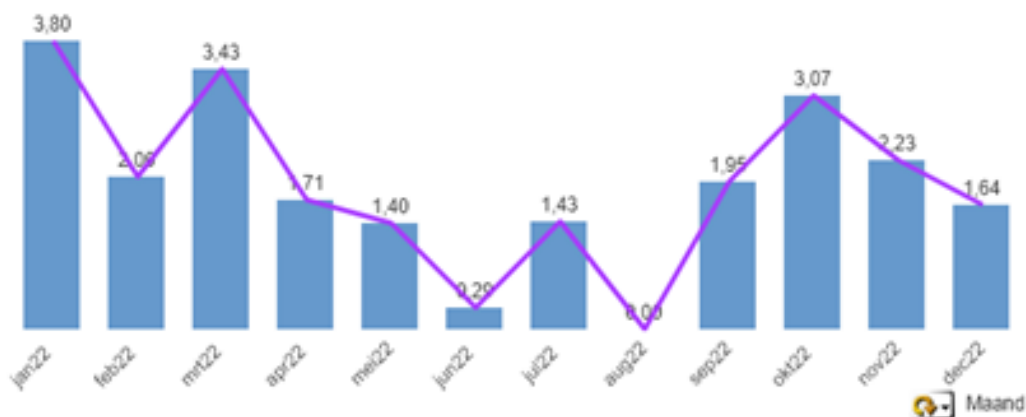
Verzuim

Ondanks de nasleep van de coronapandemie is het verzuimpercentage in 2022 verder afgenomen naar 3,0%. De afname van dit verzuim zit vooral in de afname van het lang verzuim. De meldingsfrequentie bedroeg 1,91 terwijl het percentage medewerkers die niet verzuimde in 2022 15% bedroeg. Ook de gemiddelde verzuimduur nam in 2022 af.

Trend verzuimpercentage 2022 (gemiddeld 3,05%)



Verzuimfrequentie (gemiddeld 1,91)



Toekomstige ontwikkelingen

Vanuit de NPO-gelden zijn er tijdelijk 2 parttime OOP-ers benoemd en is er een parttime OOP-er via Korein gedetacheerd. Na schooljaar 22/23 wordt de externe ondersteuning gefaseerd afgebouwd. 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. Het functiebouwwerk wordt herschreven. Vooruitlopend hierop zijn de conciërges en de onderwijsassistenten in een hogere salarisschaal ingeschaald, conform CAO.

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.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Schooljaar 22/23 is een medewerker aangesteld vanuit het zij-instroom traject. Hiervoor is subsidie aangevraagd en ook ontvangen. De medewerker is door 2 collega's intensief begeleid en functioneert naar tevredenheid. Vanuit het vf/pf is een persoonlijke coach aangesteld..

Uitkeringen na ontslag

Er zijn geen kosten geweest voor ontslagvergoeding in 2022. De huidige cyclus van functioneren en beoordelen wordt opnieuw tegen het licht gehouden. Om het risico op ontslag in de toekomst zoveel mogelijk te voorkomen, ligt er een voorstel voor invoering van 'het goede gesprek' en de begeleidende rol van het MT hierbij, ter goedkeuring bij de PMR.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Met ingang van schooljaar 2021–2022 worden een deel van de middelen die beschikbaar zijn gesteld voor doelen ten aanzien van de kwaliteitsverbetering in het onderwijs, verstrekt voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders moeten worden ingebed in het bredere personeelsbeleid van de school. Hiermee wordt bedoeld dat het personeelsbeleid bijdraagt aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de medewerkers en aansluit op ontwikkelingen buiten de school en de wensen en behoeften binnen de organisatie. Ook kan in de besteding van middelen aansluiting worden gezocht bij bewegingen en ontwikkelingen die nu reeds plaatsvinden. 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 Wilhelminaschool. 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 EN FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Huisvesting & facilitaire zaken	
Onderdeel	Doelstelling
10. 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.	
11. Duurzaam	Het energieverbruik voor verwarming en verkoeling wordt zo veel als mogelijk beperkt. Afvalstromen worden gescheiden.
De CV installaties in de gymzaal en het schoolgebouw zijn vervangen. De verwarmingsinstallatie van de babygroep is gescheiden van de rest van het gebouw. Er zijn nieuwe afvalcontainers geplaatst, zodat papier, gft en pmd, glas en batterijen gescheiden worden ingezameld.	
12. Functie	De school heeft een maatschappelijke functie in de wijk
Op het moment worden ruimtes verhuurd aan de schaakclub, dansmarietjes en de zangvereniging. Ook de lokale voetbalclub huurt regelmatig de gymzaal.	
13. Digiborden	Er zijn 10 digiborden aangeschaft.
De digiborden zijn gefaseerd aangeschaft.	

Toekomstige ontwikkelingen

In overleg met de BSO worden aanpassingen gedaan aan de opvanglocatie. Door aanschaf van nieuw meubilair worden aantrekkelijke speelplekken gecreëerd. Dit moet leiden tot minder (geluids-) overlast en een 'opgeruimde' entree. De financiële middelen hiervoor worden vanuit Korein geleverd.

In 2023 wordt in samenwerking met VF/PF een RI&E uitgevoerd. De punten die hieruit naar voeren komen, zullen jaarlijks worden geëvalueerd en in het volgende bestuursverslag opgenomen worden.

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'. Op het moment wordt de mogelijkheid van het vervangen en uitbreiden van onze zonnepanelen onderzocht. In de begroting is een bedrag in 2023 van 50.000,- gereserveerd. Daarnaast wordt de spouwmuur van het gymlokaal geïsoleerd om de stookkosten omlaag te brengen. Een extra bedrag van 10.000,- is voor komend jaar in de begroting opgenomen.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Financieel beleid	
Onderdeel	Doelstelling
14. Kengetallen	Financiële kengetallen zijn en blijven op orde
15. 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.	
16. Resultaat	Financieel resultaat = conform de begroting
De projecten die in 2022 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 - Acties ingezet op verlaging kosten ICT-gebruik en netwerkbeheer. - De hoogte en de besteding van de vrijwillige ouderbijdrage ligt ter discussie bij de MR. - Acties ingezet om de repro-kosten terug te dringen	
17. Marktaandeel	Marktaandeel is stabiel.
18. Financiële zelfevaluatie	Er is een financiële zelfevaluatie uitgevoerd.
Er is zicht op welke actiepunten opgepakt dienen te worden ☒ Financiële zelfevaluatie uitgevoerd met 'Riskchanger'	

Opstellen meerjarenbegroting

Stichting SNOW heeft een contract met het administratiekantoor ONS te Heerlen. Zij verzorgen niet alleen de salarisadministratie, maar ondersteunen ook bij de gehele financiële bedrijfsvoering. Daarbij wordt gebruik gemaakt van softwarelicenties van AFAS, TIG en Spend Cloud. Ook dragen zij mede zorg voor de administratie van de personele zaken en adviseren en begeleiden zij bij het opstellen van de meerjarenbegroting.

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.

- Digitalisering

De voormalige leasecontracten van iPad 's , software licenties en netwerkbeheer drukten flink op de begroting. In 2022 hebben we daarom ervoor gekozen om onze data te migreren naar Microsoft en ons netwerk beheer onder te brengen bij Heutink-ICT. Uitwisseling van bestanden geschiedt via Microsoft Teams. We hebben de aflopende leasecontracten niet voortgezet en hiervoor laptops aangeschaft. In 2023 zal het restant van de leasecontracten aflopen. Ook deze zullen we niet continueren en hiervoor devices aanschaffen.

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 2022 meer zijn binnengekomen dan zijn ingezet de komende jaren gebruikt voor de verbetering en innovatie van ons onderwijs. In 2023 worden laptops aangeschaft en wordt 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.

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

- Middelen die tijdelijk overtoollig 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

2.5 CONTINUÛTEITSPARAGRAAF

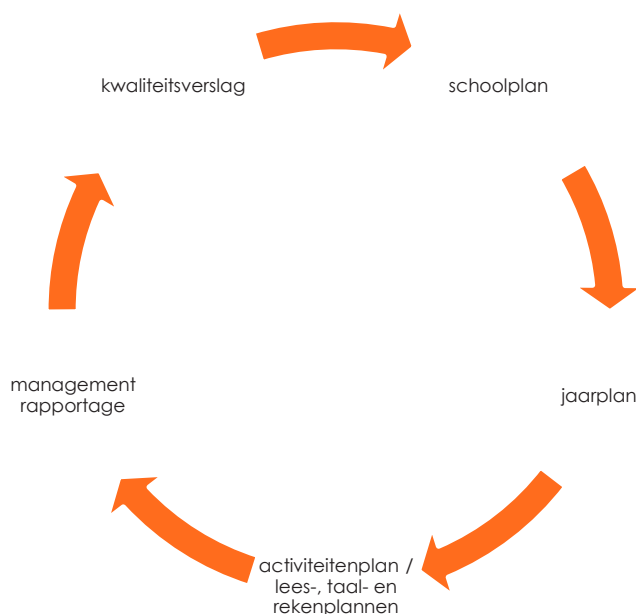
De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

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

Intern risicobeheersingssysteem

We hebben inmiddels hard gewerkt aan een intern risicobeheersingssysteem. Hiermee zullen vanaf schooljaar 2022 - 2023 de risico's in beeld worden gebracht, interventies worden uitgezet en geëvalueerd om vervolgens de acties te verwerken in het nieuwe jaarplan. Zie het schema hieronder:



cyclus van verantwoording & dialoog



Zie bijlage 1 voor het kwaliteitsbeleidsplan KC Wilhelmina 2023-2027

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Personele risico's

Verzuim

KC Wilhelmina is een relatief kleine organisatie. Daardoor loopt het bestuur behoorlijke risico's op het gebied van bijvoorbeeld ziekteverzuim en personeelskosten. In de formatie is 1 fte aan vervanging opgenomen. Deze, voor elke dag van de week beschikbare vervanger, verricht, op momenten dat dit niet nodig is, ondersteunende werkzaamheden.

Contracten

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.

Bovendien is per 1 augustus 2002 de nieuwe regeling ingegaan van het Participatiefonds: "Modernisering pf". In het kort houdt dit in dat slechts in het geval dat ontslag toetsbaar onvermijdbaar is gebleken, de uitkeringskosten bij eventuele werkloosheid als gevolg grotendeels vergoed worden door het pf. In alle andere gevallen betaalt het bestuur een eigen bijdrage van 50%.

Werving

Op de krimpende markt van onderwijspersoneel is het ook voor ons steeds lastiger om aan goed personeel te komen. Op dit moment hebben we een zij-instroomer en een voormalige stagiaire in dienst genomen. Vanwege subsidieaanvraag zij-instroom kan dit vooralsnog kostenneutraal. Een goed personeelsmanagement moet ervoor zorgen dat we personeel aan ons kunnen binden en uitstroom voorkomen.

Expertise

Er is ten tijde van de coronacrisis extra geld uitgeven aan inhuur van externe deskundigen. Dit is van meerwaarde geweest voor de sociaal-emotionele en cognitieve ondersteuning bij leerlingen die het moeilijk hadden. Met het wegvallen van de NPO-baten na 2023 zal minder gebruik gemaakt kunnen worden van de expertise en ondersteuning van deze deskundigen. De komende tijd moet geschoold worden om de nodige expertise binnen het team te halen. Dit doen we enerzijds door team scholing op het gebied van effectieve didactiek, scholing van IB-ers op het gebied van begeleiding en individuele scholing van leraren tot deskundigen. In de meerjarenbegroting is hiervoor de komende 2 jaren extra geld gereserveerd.

Huisvesting 's risico's

Onderhoud

Het gebouw waarin we gehuisvest zijn, verkeert over het algemeen in goede staat, waardoor we –passend bij de hierboven genoemde visie- zoveel mogelijk in mensen kunnen investeren. Het gebouw dateert oorspronkelijk wel uit het midden van de vorige eeuw. Dit betekent dat er voortdurend aandacht voor onderhoud nodig is. Onderhoud van de het gebouw, laagbouw, is relatief kostenintensief. Volgens planning in de MJOP worden onderhoudsklussen, vervangingswerkzaamheden en maatregelen in het kader van duurzaamheid uitgevoerd. Hiervoor wordt elk jaar 100.00,- geactiveerd. Vooralsnog blijkt dit voldoende, ondanks dat we veel problemen hebben ondervonden met technische storingen in het systeem van de warmtevoorziening. Met de stijgende kosten van bouwmaterialen zullen we kritisch moeten kijken naar prioritering van de onderhoudswerkzaamheden.

Ruimtegebrek

Sinds de samenwerking met Korein en het tot stand komen van een Kind Centrum, loopt de kinderopvang tegen de grenzen aan van de beschikbare ruimte. De babyopvang kan niet verder groeien, omdat er gebrek is aan ruimte bij de peuteropvang (dit is de 'bottleneck'). Gevolg is dat ouders tegen hun zin kinderen bij concurrerende kinderopvang centra aan moeten melden. In hoeverre dit negatieve gevolgen heeft voor de leerling aanmeldingen, moeten we goed monitoren. We zoeken naar mogelijkheden om de peutergroep uit te breiden.

Financiële risico's

Energieprijzen

Per 1 januari 2023 hebben we een nieuw energiecontract gekregen. De gasprijzen zijn verdriedubbeld en de prijzen voor elektra zijn met een factor 1,7 verhoogd. Er is in de meerjarenbegroting hierop geanticipeerd en voor het komend jaar rekening gehouden met een verdriedubbeling van de kosten voor de energie kosten.

Personele lasten/baten

Het resultaat van de personele baten/lasten blijft aandachtspunt en is niet meer toereikend om het negatieve resultaat van de materiële baten/lasten te compenseren.

Oplopende kosten leermiddelen

Vooral wat betreft leermiddelen lopen de kosten enorm op en wordt de keuze steeds beperkter. 90% van alle leermiddelen zijn in handen van 3 grote aanbieders. Aanschaf van een nieuwe methode gaat alleen nog maar via het aangaan van jaarlijkse (kostbare) licenties. In de meerjarenbegroting is jaarlijks 10.000 begroot voor de aanschaf van de nieuwe rekenmethode. Hierdoor zijn we genoodzaakt om kritisch te kijken naar de houdbaarheid van de in gebruik zijnde methodes. Deze zullen niet meer automatisch vervangen worden na de afschrijvingstermijn, maar in plaats daarvan kijken we naar hoelang ze nog bruikbaar zijn.

Baten SWV

De baten vanuit het SWV lopen de komende jaren terug. Daarentegen wordt van de scholen wel een hoog niveau van basisondersteuning verwacht. In de meerjarenbegroting zijn deze teruglopende gelden verwerkt.

Strategische risico's

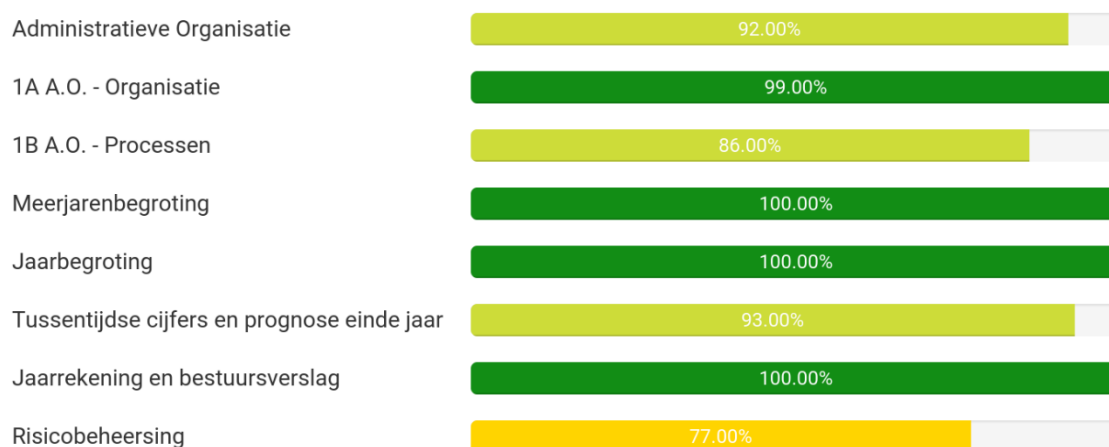
Imago KC Wilhelmina

Bij ouders van de Wilhelminaschool heerst het beeld dat de school voornamelijk gericht is op de (boven) gemiddelde leerling. De school is niet de juiste plek voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben of behoefte hebben aan meer uitdaging. Dit zou op de langere termijn grote negatieve gevolgen kunnen hebben voor de leerlingaantallen. Omliggende scholen zijn juist actief aan het werven met een aansprekende ondersteuningsaanbod. Het komend jaar zullen we actief moeten communiceren over onze identiteit en met name over het ondersteuningsaanbod dat we bieden. Dit doen we in samenwerking met het SWV. De wens is om naast een hoog niveau aan minimale basisondersteuning ons te richten op een specifieke doelgroep, zoals bijvoorbeeld hoogbegaafde leerlingen.

Naast het bepalen van de strategische doelen is er tegelijkertijd sprake van risico's die het realiseren van de gestelde doelen in de weg kunnen staan. Goed risicomanagement geeft inzicht in de risico's die de organisatie loopt en de effectiviteit van de beheersmaatregelen die de organisatie inzet om betreffende risico's te mitigeren. In het kader hiervan wordt jaarlijks een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze risico-inventarisatie is gebaseerd op het strategisch beleidsplan. De resultaten die hieronder worden gepresenteerd zijn daarvan afgeleid.

Rapport Zelfevaluatie Finance - in hoeverre zijn we 'in control'

Op basis van de gegeven antwoorden in de zelfevaluatie is de score:



Rapport Risicomonitor

Hoofdstuk	Bedrag voor aanpassingen	Bedrag na aanpassingen
1 - Strategie en Beleid	€ 68.000	€ 67.000
2 - Financiën	€ 96.000	€ 33.600
3 - Personeel en Organisatie	€ 88.000	€ 13.200
4 - ICT en Privacy	€ 28.000	€ 8.400
5 - Onderwijskwaliteit	€ 28.000	€ 2.800
6 - Huisvesting en Facilitair	€ 96.000	€ 28.800
Bruto Risicomonitor (bedrag nodig om risico's te dekken)		€ 153.800

De onderstaande actiepunten worden opgepakt en komen terug in het bestuursverslag van 2023.

actiepunten	prioriteit
1B.2 - Inkoop/aanbesteding: Ontbreken signaalfunctie contractenregister	hoog
4 - Tussentijdse cijfers en prognose einde jaar: Ontbreken balans	hoog
6 - Risicobeheersing: Onvoldoende draagvlak risicoanalyse	midden



De rapporten risicomonitor en zelfevaluatie kunt u bij de directie opvragen

3. Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

Aantal FTE	Realisatie		Begroting			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	429	451	444	457	436	440

In de prognose valt op dat er een lichte daling te zien is in de leerlingaantallen in 2023, waarna de leerlingaantallen op 1 februari 2024 op een piek zitten van 457. Vervolgens dalen de leerlingaantallen weer.

FTE

Aantal FTE	Realisatie		Begroting				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuur / Management	1,0	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Onderwijzend personeel	24,5	23,0	23,7	23,3	23,3	23,3	23,3
Ondersteunend personeel	4,1	4,7	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
Totaal	29,6	28,7	29,4	28,9	28,9	28,9	28,9

In schooljaar 21/22 en 22/23 is een deel van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) geld ingezet voor extra ondersteuning in de klas: 0,1 fte OP en 1,21 fte OOP. Aangezien de bestedingstermijn van het NPO met twee schooljaren is verlengd, 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 bij het stijgen van de leerlingaantallen. Vervolgens dalen ze weer ietwat en blijven de fte's stabiel.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft o.a. de exploitatie weer over 2022 van Stichting Wilhelmina.

	2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	2023	2024	2025	2026	2027	Vershil t.o.v. begroting	Vershil t.o.v. vorig jaar
BATEN										
Rijksbijdragen	2.768.039	2.731.193	3.050.351	3.058.643	2.942.277	3.079.182	2.986.774	3.079.056	319.158	282.312
Overige overheidsbijdragen	16.833	22.100	21.797	28.574	28.574	28.574	28.574	28.574	-303	4.964
Overige baten	118.628	137.710	129.673	143.863	133.863	133.863	133.863	133.863	-8.037	11.045
TOTAAL BATEN	2.903.500	2.891.003	3.201.821	3.231.080	3.104.714	3.241.619	3.149.211	3.241.493	310.818	298.321
LASTEN										
Personeelslasten	2.239.618	2.261.142	2.553.841	2.589.672	2.559.071	2.549.876	2.574.300	2.597.917	292.699	314.223
Afschrijvingen	50.326	69.492	62.904	92.071	101.218	106.158	100.365	77.701	-6.588	12.578
Huisvestingslasten	152.009	239.750	140.444	223.350	172.350	169.850	169.850	169.850	-99.306	-11.565
Overige lasten	346.870	413.152	346.156	308.135	301.100	301.100	301.100	301.100	-66.996	-714
TOTAAL LASTEN	2.788.823	2.983.536	3.103.345	3.213.228	3.133.739	3.126.984	3.145.615	3.146.568	119.809	314.522
SALDO										
Saldo baten en lasten	114.677	-92.533	98.476	17.852	-29.025	114.635	3.596	94.925	191.009	-16.201
Saldo financiële baten en lasten	-2477	-1.250	-2.554	-2750	-2750	-2750	-2750	-2750	-1.304	-77
Saldo buitengewone									0	0
TOTAAL RESULTAAT	112.200	-93.783	95.922	15.102	-31.775	111.885	846	92.175	189.705	-16.278

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

Algemeen

Het resultaat in 2022 komt uit op een positief saldo van € 96.000, begroot was een negatief resultaat van € 94.000 (positief verschil van € 189.000). Het resultaat in 2021 kwam uit op een positief resultaat van € 112.000. Vergeleken met 2022 is dit € 16.000 negatief.

In het positieve resultaat van € 96.000, zit ook een groot deel van het resultaat NPO. In 2022 is aan NPO ontvangen € 266.000. Van dit saldo is nog in totaal € 58.000 resterend die nog niet is uitgegeven. Dit is dan ook toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO per 31-12-2022. Het reguliere resultaat (resultaat excl. NPO) komt in 2022 dan uit op een positief saldo van € 38.000.

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

De totale baten in 2022 bedroegen € 3.202.000 en zijn daarmee € 311.000 hoger dan de begrote baten van € 2.891.000 voor 2022. Dit komt neer op 10,8%. In 2021 waren de totale baten € 2.904.000, vergeleken met 2022 een positief verschil van € 298.000.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De rijksbijdragen OC&W zijn door een aanpassing in de bekostigingsparameters € 284.000 hoger dan begroot. De parameters voor de rijksbijdragen voor schooljaar 2021-2022 zijn met terugwerkende kracht bijgesteld in het najaar van 2022. Bij het opstellen van de begroting waren deze parameters nog niet bekend. Daarnaast is in het najaar van 2022 ook de definitieve bekostiging 2022-2023 vastgesteld. Dit betekende eveneens een verhoging in de rijksbijdragen. Vergeleken met 2021 is het verschil € 257.000.
- Er is in 2022 een subsidie ontvangen voor een zij-instromer van in totaal € 20.000. Dit was tijdens opmaak van de begroting nog niet bekend.
- De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV zijn € 35.000 hoger voor 2022 dan de begroting. Vergeleken met 2021 zijn deze baten € 25.000 hoger.

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

De totale lasten in 2022 bedroegen € 3.103.000 en zijn daarmee € 120.000 hoger dan de begrote lasten van € 2.893.000 voor 2022. Dit komt neer op 4,0%. In 2021 waren de totale lasten € 2.789.000, vergeleken met 2022 een negatief verschil van € 315.000.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De lonen en salarissen zijn € 197.000 hoger dan begroot. Er is voor 2022 28,9 fte's begroot. In 2022 is uiteindelijk 28,7 fte ingezet. Dit is een verschil van 0,2 fte en kan dus als nihil worden gezien. Het verschil komt dan ook door het nieuwe akkoord over het dichten van de loonkloof tussen het primair- en voortgezet onderwijs. Deze heeft plaatsgevonden in juni 2022 met terugwerkende kracht van 1 januari 2022. In het onderhandelaarsakkoord is een nieuwe cao voor primair onderwijs afgesproken. In dit akkoord is een salaristijging van 4,75% per 1 juli 2022 afgesproken. Vergeleken met 2021 is het verschil € 177.000 negatief. In 2021 was 29,6 fte gerealiseerd (0,9 fte hoger dan in 2022), wat tot lagere salarislasteren zou leiden in 2022. Echter de salarisverhoging in 2022 zorgt dan weer voor een stuk hogere salarislasteren dan in 2021.
- De overige personele lasten zijn € 71.000 hoger dan de begroting 2022. Dit zit met name in hogere lasten voor inhuur van personeel en werving en selectie en hogere kosten voor WKR gerelateerde posten . Vergeleken met 2021 zijn de overige personele lasten € 88.000 hoger dan begroot, dat met name komt door hogere kosten voor inhuur van personeel.
- De uitkeringen vallen in 2022 € 24.000 lager uit dan begroot en zijn € 19.000 lager dan in 2021.
- De materiële lasten zijn € 173.000 lager dan de begroting 2022. Vergeleken met 2021 is er nauwelijks verschil. De huisvestingslasten zijn € 99.000 lager dan begroot, dat met name komt door het wegvallen van de voorziening groot onderhoud per 31-12-2021, dan ten tijde bij de opmaak van de begroting 2022 nog niet bekend was. Begroot is hiervoor € 100.000. De overige instellingslasten vallen € 124.000 lager uit, met als hoofdoorzaak dat er in de begroting een post van € 142.000 was opgenomen voor het resterende deel van NPO (waar destijds nog geen bestemming voor was), maar deze niet is gerealiseerd (resterende gelden zijn namelijk meegenomen in een bestemmingsreserve). De leermiddelen zijn € 57.000 hoger uitgevallen dan de begroting 2022.

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 2023 bedraagt ongeveer € 15.000 positief. In 2024 neemt het resultaat af tot een negatief resultaat van € 32.000. Voor 2025 t/m 2027 is er weer een positief resultaat begroot met in 2027 een positief resultaat van € 92.000. De uitgangspunten voor de begroting zijn als volgt:

- Leerlingaantallen 01-02-2022 en de prognose voor de jaren daarna
- Laatste bekende parameters voor de vereenvoudigde bekostiging van 28 september 2022
- Meerjarenonderhoudsplan, die verwerkt is in het Meerjareninvesteringsplan (sinds 2021 wordt er afgeschreven)
- De verwachte fte's over 2023-2027, aangeleverd door de Wilhelminaschool, voor de berekening van de loonkosten
- De door het Samenwerkingsverband aangeleverde begroting voor de Rijksbijdragen SWV

Baten

De totale baten blijven over 2023 t/m 2027 stabiel. 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 2023 zijn € 3.058.642. De Rijksbijdragen OCW zijn gebaseerd op de leerlingaantallen zoals weergegeven in de tabel in paragraaf 3.1. De 1 februari telling 2022 heeft betrekking op kalenderjaar 2023, enzovoort. In de prognose valt op dat er een lichte daling te zien is in de leerlingaantallen in 2023, waarna de leerlingaantallen op 1 februari 2024 op een piek zitten van 457. Vervolgens dalen de leerlingaantallen weer.

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 (28 september 2022). Zoals eerder is aangegeven. Daarnaast is er ieder jaar rekening gehouden met een verhoging van 2,5% op de vereenvoudiging bekostiging. Dit percentage is een schatting. Ervaring leert dat ieder jaar de bekostiging wordt herzien en bijgesteld.

De overige subsidies OCW in 2023 bestaan uit de NPO middelen. De NPO middelen lopen t/m schooljaar 2022-2023. Voor schooljaar 2022-2023 wordt er in totaal € 217.000 ontvangen, waarvan 7 maanden in 2023 voor € 126.584. Vanaf schooljaar 2021-2022 t/m schooljaar 2022-2023 ontvangt ieder bestuur middelen inzake het Nationaal Programma Onderwijs (= NPO). Dit is gericht op herstel én ontwikkeling van het onderwijs, op het in halen én compenseren van vertraging, en op het ondersteunen van iedereen in het onderwijs die het moeilijk heeft. Dit als gevolg van de pandemie. Deze middelen worden o.a. ingezet voor directe salarislasten, inhuur extern en investeringen. Later in de toelichting zal dit verder worden toegelicht.

De doorbetalingen Rijksbijdragen SWV komen vanuit het SWV Helmond-Peelland. De bedragen zijn gebaseerd op de begroting van het SWV. In de begroting is te zien dat de baten ieder jaar verder zullen afnemen.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen en subsidies betreffen de gemeentelijke bijdragen van in totaal € 28.574 in 2023. Voor 2024 t/m 2027 is dit bedrag gelijk gehouden. Dit betreft de bijdrage voor de huur van de gymzaal waarbij maandelijks € 1.425 vergoed wordt. Daarnaast is er € 5.000 begroot voor de subsidie VVE die op het einde van ieder kalenderjaar ontvangen wordt. Ook zijn er baten begroot inzake het Brabants VerkeersVeiligheids-Label voor € 4.574 per kalenderjaar.

Overige baten

De overige baten van € 143.863 voor 2023 bestaan o.a. uit de ouderbijdragen en opbrengsten overblijfgeregeling (samen begroot voor € 80.000 in 2023), de ontvangen huur vanuit Korein en € 11.863 inzake donatie SBOW. Voor 2024 t/m 2027 is hetzelfde bedrag begroot. In 2023 is nog eens een extra bedrag van € 10.000 begroot voor de donatie SBOW, omdat die van 2022 verschoven is naar 2023 vanwege de uitgestelde kosten. Vanuit Korein wordt er iedere maand € 3.232,50 ontvangen, dit is inclusief gebruikerskosten. De ouderbijdragen en opbrengsten overblijfgeregeling voor € 80.000 zijn budgetneutraal meegenomen in de begroting, dus dit heeft geen invloed op het resultaat. Er is bij KC Wilhelmina geen sprake is van contractactiviteiten.

Lasten

De totale lasten zijn verdeeld in verschillende categorieën, maar het grootste deel, namelijk ongeveer 81%, betreft de personeelslasten. In de toelichting hieronder worden de lasten per onderdeel toegelicht.

Personeelslasten

De totale personeelslasten voor 2023 zijn begroot voor een bedrag van € 2.589.672. Bestaande uit:

Lonen en salarissen	€ 2.499.688
Overige personeelslasten	€ 178.750
Af: Uitkeringen -/-	€ 88.766 (poolvervangers)

De lonen en salarissen zijn gebaseerd op de FTE's zoals weergegeven in paragraaf 3.1.

De loonkosten in 2024 dalen heel licht t.o.v. 2023, omdat de aantal FTE's ook dalen met 0,43. Maar omdat medewerkers, waarvan ze nog niet in de max zitten in de schaal, ook nog ieder jaar een periodiek krijgen, is de daling niet zo sterk. Vervolgens is er over 2024 t/m 2027 een stijgende lijn te zien, ondanks dat de aantal FTE's gelijk blijven. Dit komt dan ook door het toekennen van de periodieken.

In de lonen en salarissen is ook personeel voor in totaal 0,98 FTE, waarvan met name OOP, meegenomen die vanuit de NPO middelen worden bekostigd. Het gaat dan om een bedrag van ongeveer € 44.700.

De overige personeelslasten van € 178.750 in 2023 omvat begrotingsposten zoals inhuur externen, dotatie voorziening jubilea, WKR kosten zoals arbodienst en nascholing en overige personele uitgaven. De post inhuur externen van € 76.500 bestaat volledig uit NPO en betreft o.a. de inhuur van RT begeleiding, kinderfysio en "Leren door Leren". In 2024 vallen hiervan enkele posten weg en is er nog een bedrag van € 49.000 begroot wat ook volledig uit NPO bestaat. Voor 2025 t/m 2027 is een overige post opgenomen van € 25.000.

De post nascholing van € 42.000 in 2023 en 2024 betreft o.a. cursussen voor personeel en scholing van lb'ers. Voor 2025 t/m 2027 is er een post opgenomen van € 25.000. De overige posten zijn begroot op basis van ervaringscijfers vanuit het verleden.

Bij de vergoeding voor de poolvervangers is rekening gehouden met een inzet van 1 FTE. De in totaal 1 FTE inzet poolvervangers wordt vergoed o.b.v. de loonkosten van deze medewerkers. In totaal is er voor ongeveer € 88.5000 opgenomen voor vergoeding vanuit het Vervangingsfonds.

Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten voor 2023 van ongeveer € 92.000 en voor 2024 t/m 2027 zijn begroot o.b.v. de huidige investeringen t/m heden. Daarbij is er rekening gehouden met de nieuwe investeringen conform het meerjaren investeringsplan. Totaal aan investeringen voor 2023 t/m 2027 is onderstaande begroot.

	Begroting	Realisatie	Begroting				
	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ICT	€ 7.250	€ 105.721	€ 41.000	€ 26.000	€ -	€ -	€ -
Inventaris	€ 2.330	€ 13.028	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
OLP	€ 9.625	€ 22.173	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gebouwen	€ 3.413	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Groot OH gebouwen	€ -	€ 132.202	€ 170.595	€ 62.132	€ 91.342	€ 40.027	€ 13.158
	€ 22.618	€ 273.124	€ 211.595	€ 88.132	€ 91.342	€ 40.027	€ 13.158

In 2023 zijn voor € 31.000 kosten voor NPO. Het uitstellen of laten vervallen van geplande investeringen heeft een positief effect op het resultaat.

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten zijn voor 2023 begroot op € 223.350 en bestaan uit verzekeringen, onderhoud, energie en water, schoonmaak, publiekrechtelijke heffingen en overige huisvestingslasten (o.a. tuinonderhoud, beveiliging gebouw en overige huisvestingslasten). In 2024 nemen de huisvestingslasten af tot € 172.350 en voor 2025 t/m 2027 blijven de kosten op een gelijk niveau van € 169.850. De energiekosten zijn voor 2023 begroot op € 90.000, rekening houdende met een grote energieafrekening en de hoge tarieven. Voor 2024 t/m 2027 neemt dit weer af tot € 35.000. De kosten klein onderhoud zijn begroot voor € 30.000. Voorgaande jaren was dit lager begroot, maar vanwege het wegvallen van de voorziening groot onderhoud, worden er meer lasten gemaakt voor klein onderhoud. De schoonmaakkosten zijn begroot voor € 65.000. De overige lasten zijn met name begroot op ervaringscijfers uit het verleden.

Overige lasten

De totale overige lasten zijn voor 2023 begroot voor een bedrag van ongeveer € 308.135. Deze bestaan uit verschillende categorieën.

De administratie- en beheerslasten zijn gebaseerd op ervaringscijfers vanuit het verleden en de verwachting is dan ook dat deze voor 2023 t/m 2027 uitkomen op ongeveer € 107.600. Ten opzichte van voorgaande jaren zijn de bestuurskosten en de reprotoeken verhoogd. De vrijwilligersvergoeding werd eerder onder een post onder overige personele lasten geboekt, echter is vanaf 2023 meegenomen onder de bestuurskosten. Op de reprotoeken is een indexatie uitgevoerd en is de verwachting dat er meer lasten worden gemaakt.

De inventaris- apparatuur en leermiddelen zullen voor 2023 ongeveer uitkomen op € 113.785 en voor 2024 t/m 2027 op € 108.000. Het ICT verbruik zal in 2024 verder afnemen tot € 10.000. De cijfers zijn eveneens veelal gebaseerd op ervaringscijfers vanuit het verleden. De kosten inzake OLP zullen ongeveer uitkomen op € 30.000. De ICT licenties zal gedurende de jaren hoger worden vanwege de aanschaf van nieuwe leermethoden die via licenties verlopen.

De overige lasten zijn in 2023 begroot op € 86.750 en voor 2024 t/m 2027 op € 85.500. Onderdeel van de overige lasten vormen de activiteitenbijdragen en de bijdragen TSO voor € 80.000. Deze vormen geen onderdeel van de exploitatie, omdat deze per saldo budgetneutraal zijn begroot. De overige posten bestaan o.a. uit MR/OR, representatiekosten derden en overige uitgaven.

3.4 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

	Realisatie	Prognose	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ACTIVA								
VASTE ACITVA								
Immateriële vaste activa	403	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	364.588	537.575	575.211	657.097	644.011	629.195	568.857	504.314
Totaal vaste activa	364.991	537.575	575.211	657.097	644.011	629.195	568.857	504.314
VLOTTENDE ACTIVA								
Vorderingen	171.131	55.000	27.245	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Liquide middelen	941.060	1.033.456	910.501	927.160	906.571	1.031.372	1.090.656	1.245.474
Totaal vlottende activa	1.112.191	1.088.456	937.746	982.160	961.571	1.086.372	1.145.656	1.300.474
TOTAAL ACTIVA	1.477.182	1.626.031	1.512.957	1.639.257	1.605.582	1.715.567	1.714.513	1.804.788
PASSIVA								
EIGEN VERMOGEN								
Algemene reserve	412.470	547.075	449.801	637.177	605.402	717.287	718.133	810.308
Bestemmingsreserves	652.880	650.980	711.471	574.080	572.180	570.280	568.380	566.480
Totaal eigen vermogen	1.065.350	1.198.055	1.161.272	1.211.257	1.177.582	1.287.567	1.286.513	1.376.788
VOORZIENINGEN	22.339	22.976	30.413	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	389.493	405.000	321.272	405.000	405.000	405.000	405.000	405.000
TOTAAL PASSIVA	1.477.182	1.626.031	1.512.957	1.639.257	1.605.582	1.715.567	1.714.513	1.804.788

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

Activa

- Materiële vaste activa: Stijging van € 211.000, met name omdat de voorziening groot onderhoud is weggefallen per 31-12-2021. Vanaf 2022 worden de investeringen uit de MJOP geactiveerd. Het ging dan ook om een bedrag van € 132.000 voor groot onderhoud gebouwen. Ook zijn de ICT investeringen € 98.000 hoger uitgevallen dan de begroting.
- Vorderingen: Daling van € 144.000, dat met name komt omdat de vordering OC&W is weggefallen per 31-12-2022. Deze was op 31-12-2021 nog € 118.602.

Passiva

- Eigen vermogen: Vanwege een positief resultaat van € 96.000, is het eigen vermogen ook toegenomen 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 2023 stijgt met € 82.000, waarna het saldo vervolgens gaat dalen.
- De liquide middelen dalen in 2023 en 2024 t.o.v. 2022. Vanaf 2025 is er weer een stijging te zien in de liquide middelen, vanwege de daling in de materiële vaste activa.

Passiva

- Het eigen vermogen neemt in 2023 toe en daalt vervolgens in 2024. Vanaf 2025 blijft het eigen vermogen stabiel tot een stijging in 2027. Dit komt door de positieve 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 bestaat uit de voorziening arbeidsjubilea. Hier is rekening gehouden met de berekening conform jaarrekening 2021.

3.5 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signaleringswaarde
Solvabiliteit (Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal	73,6%	78,8%	75,3%	74,8%	76,4%	76,4%	77,6%	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	36,7%	36,3%	37,5%	38,0%	39,8%	40,9%	42,5%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,86	2,92	2,43	2,37	2,68	2,83	3,21	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%	3,9%	3,0%	0,5%	-1,0%	3,5%	0,0%	2,8%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/ Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	1,17	1,06	1,07	*	*	*	*	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 75,29%. Voor de aankomende jaren laat deze ratio een stabiel verloop zien. In 2021 was het landelijk gemiddelde in het PO 80%.

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 2021 was het landelijk gemiddelde in het PO 4,14.

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 2021 was het landelijk gemiddelde in het PO 4%.

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 2022 heeft de Wilhelmina een bovenmatig eigen vermogen van € 53.000. In 2023 heeft de Wilhelmina een bovenmatig eigen vermogen van € 62.571. In 2023 is het dus ietwat gestegen. Zie onderstaande overzichten voor de berekeningen die a.d.h.v. het onderwijsinspectie model zijn berekend.

Realisatie 2022

Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School Aanpassen	€ 928.436 Aanpassen	€ 476.526 Aanpassen	€ 260.071 Aanpassen	€ 3.201.821 Aanpassen
Berekening				
	Totaal eigen vermogen	1.161.272		
	Privaat eigen vermogen	232.836		

	Feitelijk eigen vermogen	928.436		
	Normatief eigen vermogen	875.328		

	Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 53.108		
	Ratio eigen vermogen: 1,06			

Begroting 2023

Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School Aanpassen	€ 995.167 Aanpassen	€ 613.476 Aanpassen	€ 235.147 Aanpassen	€ 3.124.881 Aanpassen
Berekening				
	Totaal eigen vermogen	1.211.257		
	Privaat eigen vermogen	216.090		

	Feitelijk eigen vermogen	995.167		
	Normatief eigen vermogen	932.596		

	Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 62.571		
	Ratio eigen vermogen: 1,07			

Verslag intern toezicht

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 INTERN 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. Twee 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	Voorzitter (sinds 1 mei 2022)	1-6-2021	31-5-2025	Ja
Mevr. N. Scharroo	Lid	1-5-2022	30-4-2026	Ja
Dhr. R. Bosboom (Raoul)	Lid	1-5-2022	30-4-2026	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	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				
Dhr. N. van der Zanden	voorzitter (tot 30-4-22)		30-4-2022	Nee
Dhr. L. van Genugten			30-4-2022	Nee

De heer R. Koster, voorzitter Raad van Toezicht

Hoofdfunctie:

Directeur bedrijfsvoering VO Best-Oirschot

Mevrouw N. Scharroo

Hoofdfunctie:

Bestuurlijk Juridisch Adviseur bij de Gemeente Helmond

Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting ter Bevordering Onderwijs Wilhelminascholen te Helmond (SBOW)

De heer R. Bosboom

Hoofdfunctie:

Senior Docent/onderzoeker Fontys Hogeschool, opleiding Technische Bedrijfskunde

Nevenfuncties:

Auditor/accreditatielid Hobeon/NQA

De heer P.P.H.. Vogels

Hoofdfunctie:

CEO Primaned BV & Primaned GmbH

De heer M.A. de Groof

Hoofdfunctie:

Adjunct-directeur Woonstichting De Kernen

De heer LP.J.. Sijbers

Hoofdfunctie:

Directeur/eigenaar Crossbow Consulting BV...

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

Hoofdfunctie:

Bedrijfskundig adviseur bij Boostlogix B.V.

Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting ter Bevordering Onderwijs Wilhelminascholen te Helmond (SBOW)

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

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. In 2021 en 2022 is een uitvoerig traject gevolgd wat heeft geresulteerd in een nieuw bestuursmodel. Per 1 mei 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 de vorige RvT ontbonden en is de huidige RvT in functie getreden.

De RvT is voor zijn functioneren een visie op toezicht aan het formuleren. 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 2022 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 tweemaal 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-bestuur. 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 2022 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 selecteert en benoemt 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 2022 heeft de RvT zeven keer regulier vergaderd. Daarnaast zijn er meerdere bijeenkomsten geweest van verschillende voorbereidings- en adviescommissies van de RvT. Bovendien zijn er meerdere bijeenkomsten geweest met verschillende stakeholders ter voorbereiding en gedurende het traject van de overgang naar het nieuwe bestuursmodel.

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, school en corona, 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).

Algemeen vanuit de RvT rooster van affreden Raad van Toezicht, good governance en daaruit voortvloeiend de voorbereiding op de aanpassing van de diverse reglementen, samenstelling RvT, commissiesamenstelling, vergoedingen RvT, toezichtvisie, strategische samenwerking, ontwikkeling richting nieuw bestuursmodel.

Dat heeft onder andere geleid tot de volgende resultaten.

1. De RvT heeft in 2022 de begroting 2023 goedgekeurd. Voorts is de jaarrekening goedgekeurd en daarmee geconstateerd dat de middelen in 2022 doelmatig zijn ingezet.
2. In 2022 is een nieuw bestuursmodel geïmplementeerd en is de RvT in de nieuwe samenstelling in functie getreden.
3. Er is een nieuwe directeur-bestuurder geworven
4. De RvT heeft een strategische opdracht geformuleerd voor de nieuwe directeur-bestuurder en ziet er op toe dat hier uitvoering aan wordt gegeven
5. SNOW is actief in diverse netwerken en samenwerkingsverbanden. De RvT bevordert en ondersteunt dit.
6. De RvT heeft zich laten informeren over de gevolgen van corona voor onderwijs, leerlingen, school en medewerkers.
7. De RvT heeft zich op de hoogte gesteld van de contacten met de onderwijsinspectie.
8. De RvT heeft een start gemaakt met het formuleren van een toezichtskader. Een concept is besproken.

Andere bijeenkomsten Raad van Toezicht

De jaarlijkse informatieve bijeenkomsten van de RvT met de Medezeggenschapsraad heeft in 2022 twee keer plaats gevonden, waarvan eenmaal digitaal en eenmaal fysiek.

TOELICHTING OP GEGEVEN ADVIEZEN

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 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 bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. In 2022 heeft er een voortgangsgesprek met de directeur-bestuurder plaatsgevonden. Gezien de looptijd van de tijdelijke benoeming van de directeur-bestuurder vindt begin 2023 de formele beoordeling plaats.

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 is besloten om in 2023 een zelfevaluatie plaats te laten vinden onder leiding van een externe deskundige.

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.

BIJLAGE 1



KWALITEITSBELEIDSPLAN 2023-2027

Inhoud

Positionering kwaliteitszorg	44
Kwaliteitszorg op KC Wilhelmina.....	44
plan.....	46
Check	46
Act	49
Kwaliteitscultuur.....	50
Verantwoording & Dialoog.....	51

POSITIONERING KWALITEITSZORG

Kwaliteitszorg is het totaal van activiteiten, procedures en instrumenten, die bedoeld zijn om op een permanente, systematische en cyclische wijze de kwaliteit van het onderwijs te bepalen, te bewaken, te verbeteren en te borgen.

Dit komt concreet neer op het beantwoorden van de volgende vijf vragen:

- doen we de goede dingen?
- doen we die dingen ook goed?
- hoe weten we dat?
- vinden anderen dat ook?
- wat doen we met die kennis en informatie?

Goede kwaliteitszorg kent de volgende kenmerken:

- Integraliteit: kwaliteitszorg richt zich op de essentiële beleidsterreinen en de samenhang daartussen.
- Systematisch: kwaliteitszorg bedient zich van vaste procedures en protocollen.
- Cyclisch: kwaliteitszorg is een continuüm op basis van de PDCA-cyclus.

KWALITEITSZORG OP KC WILHELMINA

Het bestuur heeft een visie op kwaliteit, heeft hiervoor ambities en doelen opgesteld en stuurt op het behalen daarvan. Basiskwaliteit Het bestuur heeft een visie op goed onderwijs en op de besturing daarvan. De visie is concreet en passend vertaald naar ambities, doelen en daarmee samenhangend beleid. Deze vertaling maakt sturing mogelijk op de kwaliteit en resultaten van het onderwijs en de voorwaarden. Daartoe is een stelsel van kwaliteitszorg ingericht dat het bestuur in staat stelt de basiskwaliteit van het onderwijs te waarborgen. De doelen betreffen in elk geval de naleving van wettelijke eisen, waaronder de wettelijke vereisten voor het onderwijsaanbod, het onderwijsleerproces en de manier van toetsen, onder meer op het gebied van de basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap. De visie, ambities en doelen omvatten uitwerkingen van eerdere evaluatieresultaten en resultaten van interne en externe dialoog. Het bestuur zorgt er met betrokkenheid van de scholen voor dat de visie, ambities, doelen en het beleid sturend zijn voor de verbetering van het onderwijs aan leerlingen. Scholen formuleren op hun beurt doelen die aansluiten bij wat leerlingen nodig hebben met het oog op hun doorgaande onderwijsloopbaan.

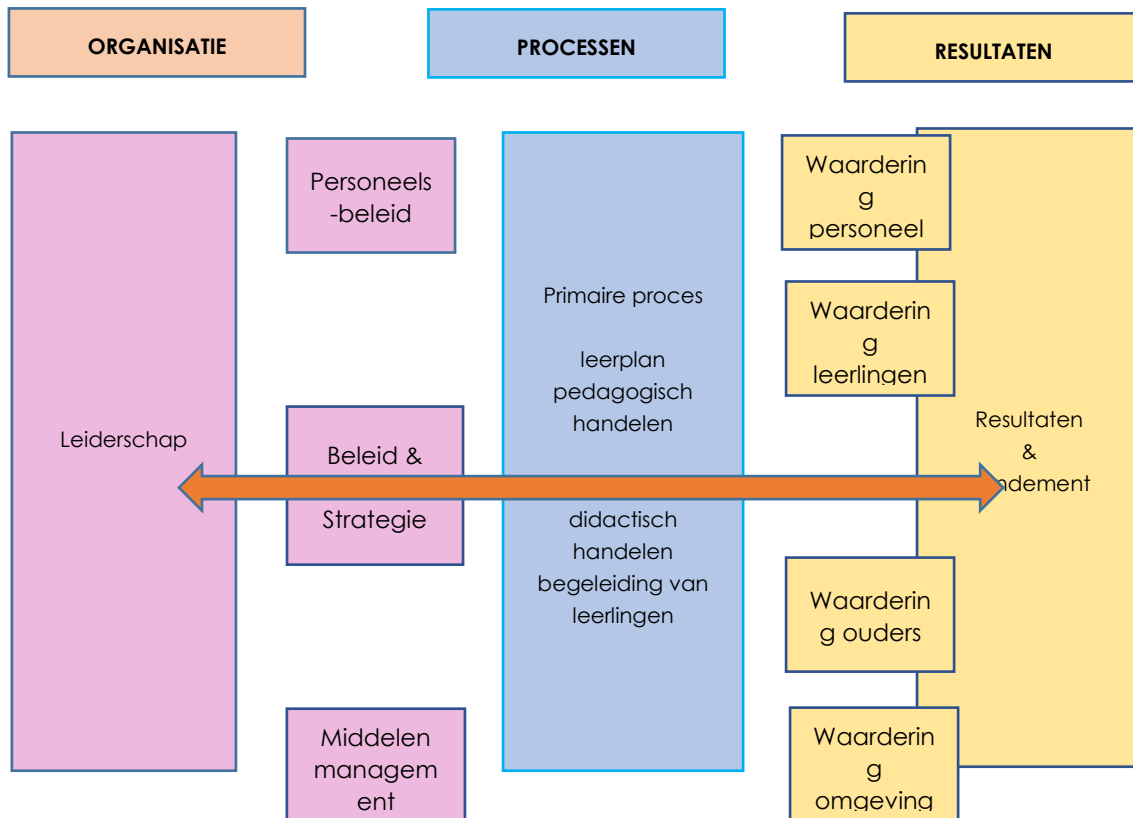
Inspectie van onderwijs, ontwikkelingskader 2012 p21

Binnen KC Wilhelmina wordt als model voor kwaliteitszorg het INK-model gehanteerd. Dit model, gevisualiseerd in Figuur 1, onderscheidt drie domeinen: organisatie, processen en resultaten. Ieder domein is onderverdeeld in een aantal aandachtsgebieden. De drie domeinen zijn wezenlijk voor een integrale aanpak van de kwaliteitszorg die de school nastreeft.

In het domein “organisatiegebied” wordt het functioneren van de organisatie beschreven. Het gaat daarbij om:

- Visie en leiderschap (wat willen we?) Deze visie staat geformuleerd in het schoolplan 2019 – 2023
- (School)cultuur (in welk klimaat willen we werken en leren?)
- Leer, onderwijs en begeleidingsprocessen (hoe doen we dat?)

Op de terreinen personeelsbeleid, beleid & strategie en middelenmanagement zijn ontwikkelingen ingezet die verder zullen worden uitgebouwd. Het nieuwe schoolplan 23-27 met de daar bijbehorende ambities, speerpunten en doelstellingen wordt vormgegeven. Vanuit het schoolplan worden plannen ontwikkeld die nader geconcretiseerd worden in jaarplannen. Met het *jaarplan 22-23* is een eerste stap gezet in deze nieuwe ontwikkelingen.



Figuur 1 Het INK-managementmodel

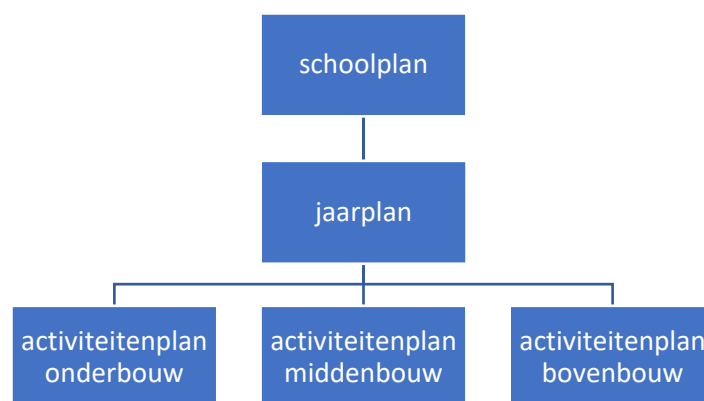
De kwaliteitszorg van het KC Wilhelmina is cyclisch ingericht, waarin steeds de cyclus van plannen, uitvoeren, evalueren en aanpassen wordt herhaald; de PDCA-cyclus. Een belangrijke rol is weggelegd voor het leiderschap. Het is de inspirerende en drijvende kracht achter het continu verbeteren van de school. Binnen de PDCA-cyclus (Plan-Do-Check-Act) zal er de komende jaren binnen het management extra aandacht zijn voor Do (uitvoeren van de plannen) en Check (toezicht houden op de kwaliteit en op de organisatie binnen school) en onder het motto: sturing en borging. Daarbij is het voortdurend en systematisch evalueren een wezenlijk onderdeel van de cyclus. In de jaarplannen worden SMART doelen gesteld, zodat goed zichtbaar wordt of deze worden behaald.

PLAN

Het schoolplan vormt de kaders voor het beleid. Elke vier jaar wordt dit plan opgesteld. De ambities en actiepunten voor de langere termijn worden hierin geformuleerd. De jaarplannen zijn gebaseerd op het schoolplan en worden jaarlijks opgesteld en formuleren o.a. de contouren van het schoolbeleid voor dat betreffende jaar. Omdat het schoolplan vastgesteld wordt voor vier jaar en de jaarplannen steeds per jaar vooruit kijken, zijn de jaarplannen een actuele en bijgewerkte versie van het schoolplan.

De onderbouw, middenbouw en bovenbouw stellen jaarlijks een activiteitenplan op, waarin de doelen op bouwniveau uitgewerkt worden. Daarin wordt opgenomen welke activiteiten worden ondernomen en hoe de doelen worden gerealiseerd.

Naast deze cyclus worden er ook plannen gemaakt voor specifieke projecten en/ of verbetertrajecten, zoals het rekenplan, leesplan, taalplan & cultuurplan en de school zelfevaluatie. Hiervoor zijn de specialisten en de ZOCO verantwoordelijk.



In Figuur 2 wordt de 'vaste' planfase van het KC Wilhelmina weergegeven.

CHECK

Kwaliteitszorg is geen doel op zich maar dient om de stand van zaken van de kwaliteitszorg als geheel systematisch en consistent in beeld te brengen teneinde een gedegen vorm van zelfevaluatie te realiseren. Met behulp van een kwaliteitszorgsysteem is een wijze van evalueren mogelijk waarbij een organisatie intern de bereikte resultaten en procedures toetst aan tevoren bepaalde criteria of doelen. Die criteria of doelstellingen kunnen overigens ook extern zijn opgelegd.

In dit kwaliteitsbeleidsplan wordt een vorm van zelfevaluatie mogelijk gemaakt die tevens de opmaat vormt voor het verbeteren van resultaten, initiëren van nieuwe trajecten en borgen van gerealiseerde plannen en procedures. Daarnaast voorziet dit kwaliteitszorgsysteem in een modus om verantwoording af te leggen aan de interne en externe stakeholders.

Ons kwaliteitszorgsysteem kent 24 KSF's (kritische succesfactoren) die zijn ingedeeld in 6 categorieën:

1 Onderwijsresultaten:

- 1.1 Scores op de eindtoets/doorstroomtoets
- 1.2 Voortgangsentwikkeling binnen het leerlingvolgsysteem
- 1.3 Passend schooladvies voor het voortgezet onderwijs
- 1.4 Toegekend basisarrangement door de inspectie

2 Onderwijs en begeleiding:

- 2.1 Passend onderwijs: dekkend ondersteuningsaanbod
- 2.2 Passend onderwijs: voldoen aan zorgplicht, trajecten ondersteuningstoewijzing
- 2.3 Passend onderwijs: beperking van het aantal thuiszitters
- 2.4 Tevredenheidspeiling bij leerlingen/ouders

3 Personeelsbeleid:

- 3.1 Professionalisering, gevolgde nascholing, ICT-vaardigheid
- 3.2 Taakverdeling
- 3.3 Verzuim (verzuimpercentage, -frequentie, -duur)
- 3.4 Tevredenheidspeiling bij personeelsleden

4 Bedrijfsvoering:

- 4.1 Exploitatieresultaat versus begroting, liquiditeit en solvabiliteit, risicomanagement
- 4.2 Investeringsbeleid en voorzieningenniveau
- 4.3 Onderhoudsplanning gebouw versus realisatie
- 4.4 Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet financiële middelen, verklaring accountant

5 Management, organisatie en control:

- 5.1 Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden, realisatie code goed bestuur
- 5.2 Doelmatige overlegstructuur
- 5.3 Veiligheid (vertrouwenspersonen, calamiteitenplan, arbonormen)
- 5.4 Beveiliging van persoonsgegevens en informatiesystemen

6 Relatie met de omgeving:

- 6.1 Imago en tevredenheidspeiling bij interne en externe stakeholders
- 6.2 Informatievoorziening
- 6.3 Afhandeling klachten
- 6.4 Marktaandeel

Deze categorieën zijn ruimer dan alleen het inspectiekader; de eigen ambitie ligt immers hoger dan de normen van de inspectie en de organisatie-specifieke beleidsuitgangspunten moeten ook in kaart worden gebracht.

Van elke KSF wordt in de periodieke rapportages met een kleur aangegeven in welke mate wel/niet/deels is voldaan aan de norm die is geformuleerd voor de prestatie-indicator zodat meteen in één oogopslag inzichtelijk is hoe het met de kwaliteit is gesteld.

Ons kwaliteitszorgsysteem is de beschrijving van de kwaliteitsaspecten, de wijze waarop deze gemeten en bewaakt worden waardoor verbetering en borging mogelijk is en kent de volgende onderdelen:

- **Beleidsdoel/resultaat:** een beschrijving van de impact, het nut en toegevoegde waarde van het gesteld doel. De beschrijving geeft een antwoord op de vraag: "Waar gaat het eigenlijk om?"

- **Meetinstrument:** een beschrijving van het instrument dat gebruikt wordt om vast te stellen of het doel al dan niet is bereikt.
- **Tijdstip:** weergave van het moment waarop het doel gerealiseerd moet zijn en er dus 'gemeten' kan worden.
- **Prestatie-indicator:** dit is het resultaat dat behaald moet worden of het effect dat zichtbaar moet zijn om te bepalen of het beleidsdoel of de resultaatafspraken is behaald.
- **Norm:** hierin wordt het onderscheid gemaakt in welke mate voldaan is aan de prestatie-indicator.

Niet voldaan; is een risico voor het realiseren van onze doelstellingen en ambities	Deels voldaan; is een potentieel risico voor het realiseren van onze doelstellingen	Deels voldaan; levert geen risico op voor het realiseren van onze doelstellingen	Voldaan

Als een KSF geen kleur heeft gekregen betekent dat dat deze nog niet in beeld is gebracht.

Format uitwerking per KSF

Titel KSF:
Omschrijving:
Meetinstrument:
Tijdstip meting:
Prestatie-indicator:
Norm:
Beschrijving gerealiseerd resultaat:
(kleur invoegen)

ACT

De uitkomsten van al deze resultaten, evaluaties, onderzoeken en audits worden gebruikt voor afstemming en overleg en voor aanpassing in de planfase. De school hecht groot belang aan horizontale verantwoording en dialoog met alle belanghebbenden bij de school, zowel binnen als buiten de school. Het borgen en verbeteren van de onderwijskwaliteit vindt vooral plaats binnen afstemming en overleg. In gesprek worden plannen opgesteld, uitkomsten van tevredenheidsonderzoeken besproken en resultaten geanalyseerd. Afstemming en overleg vindt binnen het KC Wilhelmina op allerlei niveaus plaats. Enkele voorbeelden:

- Ouder participatie

Ouders praten mee en hebben invloed via de medezeggenschapsraad en de ouderraden/ouderklankbordgroepen die regelmatig bijeen komen. De ouderraden organiseren in samenspraak met de school, thema-avonden voor ouders.

- Leerling participatie

Leerlingen praten mee en hebben invloed via de leerlingenraad die op school functioneert. Verder worden leerlingen zoveel mogelijk bij allerlei activiteiten en onderwijsontwikkelingen betrokken.

- Intern afstemmingsoverleg

Bestuur en RvT, MT-overleg, bilaterale tussen directeur-bestuurder en bouwcoördinatoren/specialisten, plenaire- en bouwvergaderingen

KWALITEITSCULTUUR

Het bestuur geeft als onderdeel van zijn stelsel van kwaliteitszorg met de scholen effectief uitvoering aan de visie en de doelen voor onderwijskwaliteit. Aan de transparante, integere kwaliteitscultuur is zichtbaar dat deze bijdraagt aan de gestelde doelen. Het bestuur bevordert een op samenwerken, leren en verbeteren gerichte kwaliteitscultuur, zodat de doelen en ambities gerealiseerd kunnen worden. Het bestuur zorgt ervoor dat het onderwijskundig leiderschap op alle niveaus herkenbaar verankerd is in de organisatie. Ook bevordert het bestuur dat de schoolleiding en teams gezamenlijk werken aan hun professionaliteit in relatie tot de bekwaamheidseisen en aan een verbetercultuur. Binnen de kwaliteitscultuur geeft het bestuur uitvoering aan kwaliteitszorg gericht op de kwaliteit van het onderwijs, onder meer op het gebied van de basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap, de afspraken uit het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband passend onderwijs en de naleving van wettelijke voorschriften. Het bestuur bewaakt en bevordert dat de uitvoering in overeenstemming is met het beleid, zodat de doelen worden bereikt.

Inspectie van onderwijs, ontwikkelingskader 2012 p22

Op KC Wilhelmina vinden we professionalisering van alle medewerkers erg belangrijk. Naast de bouw- en plenaire vergaderingen en studiedagen die in het teken staan van onderwijsontwikkeling (wat in principe ook professionalisering is) te kunnen werken, is er ruimte voor professionalisering. De professionalisering op de studiedagen geschiedt door middel van collectief leren. Denk daarbij aan collegiale consultatie, intervisie, effectieve didactiek en gezamenlijke scholingen. Daarnaast worden door de school ook individuele trajecten aangeboden om je verder te professionaliseren. Het Personeelsbeleid, ook onderdeel van het schoolplan, beschrijft uitvoerig hoe de medewerkers zich kunnen professionaliseren.

VERANTWOORDING & DIALOOG

Het bestuur verantwoordt zich daarbij ten minste over het onderwijsaanbod, het onderwijsleerproces, de manier van toetsen en het financieel beheer, onder meer op het gebied van de basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap. De reflectie op de uitkomsten van de evaluatie geeft alle lagen van de organisatie, intern toezicht en de medezeggenschap voldoende inzicht in de effectiviteit van de besturing en uitvoering. Het bestuur analyseert en beoordeelt de uitkomsten van de evaluatie en verantwoording. Vervolgens verwerkt het bestuur deze wanneer nodig in bijstelling van ambities, (verbeter)doelen en beleid of nieuwe ambities zodat de opbrengst van de dialoog bijdraagt aan ontwikkeling en verbetering van het onderwijs en de sturing daarop. Het bestuur organiseert ook de dialoog hierover met interne en externe belanghebbenden, waarbij in elk geval leerlingen, personeel en de interne toezichthouder zijn betrokken.

Inspectie van onderwijs, ontwikkelingskader 2012 p24

Schematisch kan de verantwoording van de kwaliteitszorg van KC Wilhelmina als volgt weergegeven worden.

Stakeholders			
Leerlingen	Ouders	RvT / Inspectie	Andere externe Relatie met de omgeving
Per periode het onderwijs evalueren		Jaargesprek Scholen op de kaart Vensters	Audits, Evaluaties, Samenwerkingen met PO, VO en Bedrijfsleven
Interne organisatie			
Organisatie		Teams	Individueel
Schoolplan & Jaarplannen taal-, reken en leesplan		Activiteitenplan bouw	Goede gesprek



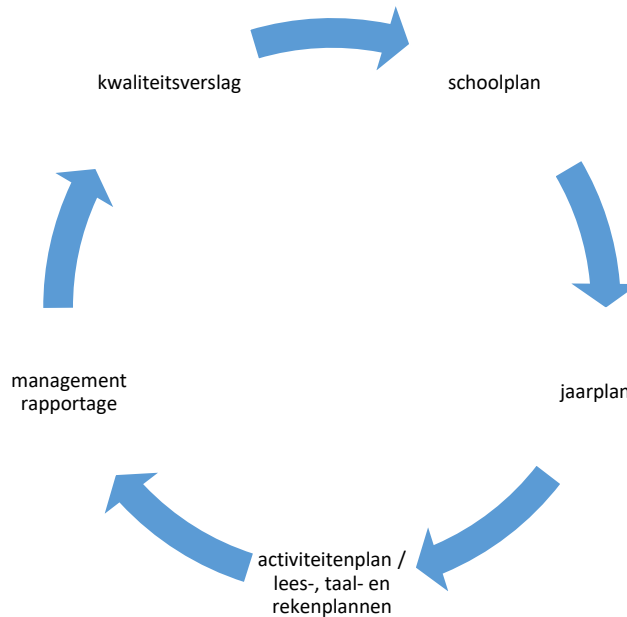
Jaarlijks kwaliteitsverslag

Figuur 3 Schematische weergave verantwoording

Een belangrijke visualisering van de onderwijsresultaten van KC Wilhelmina is het jaarlijkse kwaliteitsverslag. Ten eerste wordt het een document besproken in de gehele school. Vervolgens geeft het de directie informatie (data) om in gesprek te gaan met de schoolleiding, de teams en/ of individuele medewerkers. Om te kunnen sturen op resultaten is het nodig om de juiste informatie naar boven te halen. Bijsturing kan alleen op data en daarvoor wil het kwaliteitsverslag voor zorgen. Het kwaliteitsverslag dient als uitgangspunt voor het jaarverslag van het jaar erop.

De verantwoording van de kwaliteitszorg heeft een cyclus verloop. In Figuur 4 wordt deze cyclus gevisualiseerd. Binnen deze cyclus worden de verantwoordingsdocumenten met de verschillende stakeholders en interne verantwoordelijkheden besproken. Zo wordt het nieuwe schoolplan geschreven met inspraak van ouders, leerlingen, medewerkers en externen (zoals PO-VO en bedrijfsleven). Vanuit het schoolplan worden de jaarplannen opgesteld. De

bouwcoördinatoren vertalen de jaarplannen activiteitenplannen en bespreken dit met het team. De resultaten van een jaar worden samengesteld in het managementrapportage. Het schoolplan wordt goedgekeurd door MR. Jaarplannen worden ook besproken met de MR, terwijl de activiteitenplannen binnen de teams besproken worden. De taal-, reken en leesplannen, opgesteld door de diverse specialisten, worden besproken met de directie en team. Kortom, er is volop dialoog om de verantwoording vorm te geven.



Figuur 4 cyclus van verantwoording & dialoog

BIJLAGE 2

Collegiale visitatie	
Professionele cultuur	

Leerkracht	Concept- start februari 2023
-------------------	-------------------------------------

Het krachtige van collegiale visitatie is dat je elkaar aan het werk ziet, in de lespraktijk. Want je kunt wel over onderwijs praten, maar het draait toch om de uitvoer ervan. Hoe maakt je collega bijvoorbeeld de overgang van klassikale instructie naar zelfstandige verwerking? Hoe gaat hij of zij om met leerlingen die extra aandacht nodig hebben? Of hoe bespreek je met leerlingen een toets?

De inspectie concludeert dat scholen die een zogenaamde 'verbetercultuur' hebben – waarbij onder andere lesbezoeken plaatsvinden – veel meer bereiken met hun leerlingen. Tijd dus om de belangrijkste obstakels bij de hoorn te vatten en te laten zien hoe je collegiale visitatie op een goede, werkbare manier kunt vormgeven.

Lesbezoek – werkblad observatieformulier

Datum	Tijd	Observator	Geobserveerde
--------------	-------------	-------------------	----------------------

A Focus voor observaties

☐ Duidelijke uitleg van de leerstof	☐ Leerlingen zijn actief betrokken	☐ Differentiatie van de opdrachten
☐ Taakgerichte werksfeer	☐ Differentiatie van de instructie	☐ Anders:

B Observaties

Concrete observaties (ik zag of hoorde de leraar het volgende doen): 	Effect op de leerling:
--	--

C Kennisdeling en feedback geven

Wat heb ik zelf geleerd?	Wat neem ik mee naar de volgende les?	Wat kan deze leraar anderen leren/laten zien?

Collegiale visitatie; beschrijving handelingen leerkracht

Stap 1: Maak het lesbezoek klein, qua tijdsduur en inhoud

Een lesobservatie is zinvol en wordt makkelijker als je goed weet wat je in de les wilt bekijken. Bespreek dit van te voren met je collega: ofwel jij hebt zelf een leervraag of jouw collega wil graag dat je naar iets specifiek kijkt. Zo doelgericht kijken heeft een aantal voordelen:

- Het geeft je focus bij het kijken. Al het andere dat je meekrijgt, kun je loslaten. Door gericht te kijken zie je meer.
- Het voelt veiliger en minder spannend aan. Je collega of jijzelf weet wat van te voren wat de ander komt bekijken. Je komt dus niet voor verrassingen te staan.
- Het zorgt ervoor dat je vaak aan een beperkte tijd genoeg hebt. Stel je wilt leren hoe je bij leerlingen voorkennis kunt ophalen, dan heb je dat waarschijnlijk in 10 minuten geobserveerd. Dat maakt het inplannen van lesbezoeken eenvoudiger.
- Leidinggevende(n), IB-ers, coördinatoren nemen gedeelte van les over zodat de leraar elders kan observeren.
- Zet stagiaires of onderwijsassistenten in. Als jouw klas zelfstandig aan het werk is, kun je een korte tijd bij je collega kijken.
- Observeer op momenten dat jouw klas in handen is van een vakdocent, bijvoorbeeld bij gym of handvaardigheid.
- Als live observeren lastig wordt: neem les of lesgedeelte op en kijk dat later terug.

Stap 2: Observeer met behulp van een lesobservatiemodel

Het is aan te raden om je bevindingen gestructureerd te noteren terwijl je in de klas observeert. Daarmee heb je meteen de feitelijke informatie verzameld aan de hand waarvan je het nagesprek kunt voeren. Het helpt je ook bij het objectief kijken. Hieronder zie je een voorbeeld van een structuur opgebouwd uit drie onderdelen:

A. Wat is de focus van de observatie? Waar kom je naar kijken?

B. Wat observeer je? Daarmee kijk en luister je naar wat de leraar doet en wat het effect van dit handelen op de leerlingen is.

C. Wat heb ik zelf geleerd? Wat neem ik mee naar mijn eigen lessen?

Zoals je ziet, gaat het om de feitelijke observatie, niet om jouw oordeel. Het gaat niet om wat je vindt, maar om wat je ziet of hoort. Dat maakt het voor jezelf en je collega veilig en het zorgt ervoor dat je niet discussieert over wat goed of slecht is, maar over wat het effect bij leerlingen is. Want daar draait onderwijs om.

Stap 3: Bespreek na aan de hand van een gespreksmodel

Plan zo snel mogelijk na de observatie een moment (van 15 minuten) in om het lesbezoek na te bespreken. Gebruik het observatieformulier om de feiten bij de hand te hebben. Om het gesprek prettig te laten verlopen, kun je gebruik maken van een feedbackmodel. Dat geeft structuur aan het gesprek en daarmee ook weer veiligheid.

De basis van deze vorm van feedback past bij dat wat we beschreven bij het observatieformulier: je vertelt als observant wat je hebt waargenomen en wat daarvan het effect op leerlingen was. Vervolgens krijgt de ander de ruimte om daar op te reageren en uiteindelijk help je elkaar door samen na te denken over hoe het de volgende keer nog weer beter kan of hoe de observant het kan inzetten in zijn of haar eigen les.

Voor meer info: <https://stichting-leerkracht.nl/kennisbank/collegiale-visitatie/>



Oog voor elkaar!

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina
Helmond

jaarrekening 2022

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina
Bachlaan 9
5707 RM Helmond

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Inhoudsopgave

Financiële positie	57
Resultaat	58
Kengetallen	59
B	JAARREKENING
B1	Grondslagen voor de jaarrekening
B2	Balans per 31 december 2022
B3	Staat van baten en lasten 2022
B4	Kasstroomoverzicht 2022
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
1.1	Immateriële vaste activa
1.2	Materiële vaste activa
1.5	Vorderingen
1.7	Liquide middelen
2.1	Eigen vermogen
2.2	Voorzieningen
2.4	Kortlopende schulden
	Model G: verantwoording subsidies OCW
	Gebeurtenissen na balansdatum
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten
3.1	Rijksbijdragen Ministerie van OC&W
3.2	Overige overheidsbijdragen
3.5	Overige baten
4.1	Personele lasten
4.2	Afschrijvingslasten
4.3	Huisvestingslasten
4.4	Overige instellingslasten
4.4	Leermiddelen
5	Financiële baten en lasten
	WNT
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten
	Model E: Overzicht verbonden partijen
C	OVERIGE GEGEVENS
C1	Controleverklaring
	Ondertekening van de jaarrekening
	BIJLAGE(N)
D1	Gegevens over de rechtspersoon

Financiële positie 2022

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2022		31-12 2021	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Immateriële vaste activa	-	0,0%	-	0,0%
Materiële vaste activa	575	38,0%	365	24,7%
Vorderingen	27	1,8%	171	11,6%
Liquide middelen	911	60,2%	941	63,7%
	<u>1.513</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.477</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.161	76,7%	1.065	72,1%
Voorzieningen	30	2,0%	22	1,5%
Kortlopende schulden	322	21,3%	390	26,4%
	<u>1.513</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.477</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € 95.922 tegenover € 112.198 over 2021 (x € 1.000).
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Realisatie 2021 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	3.050	2.731	2.768
Overige overheidsbijdragen	22	22	17
Overige baten	130	138	119
Totaal baten	3.202	2.891	2.904
Lasten			
Personele lasten	2.554	2.261	2.240
Afschrijvingslasten	63	70	50
Overige lasten	486	653	498
Totaal lasten	3.103	2.984	2.788
Saldo baten en lasten	99	-93	116
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-3	-1	-2
Resultaat baten en lasten	96	-94	114

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.

	2022	2021
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,92	2,86
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	76,76	72,12
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	78,77	73,63
Rentabiliteit (saldo gewonen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	3,00	3,86
Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten * 100%)	36,27	36,69
Personele lasten / totale lasten	82,29	80,31
Materiële lasten / totale lasten	17,71	19,69
Kapitalisatiefactor (balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%	37,41	43,99
Huisvestingsratio (huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten) *100%	4,68	5,60

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 2022 € 1.161.272 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, 5107 KM 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 toegeelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegeelicht 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

3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

3.2 Materiële vaste activa

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 en 2022 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 afwingsbare 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 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

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 markttrente ad 0% (2021: 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/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. 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

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 verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden 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 atgeschreven 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

Rentebaten 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

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 vorderingen en schulden met variabele rentespraken 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 2022 na resultaatbestemming

Activa	2022		2021	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Immateriële vaste activa				
Immateriële vaste activa		-		403
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	315.140		199.975	
Inventaris en apparatuur	260.071		164.613	
		575.211		364.588
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	-		118.602	
Overige vorderingen en overlopende activa	27.245		52.529	
		27.245		171.131
Liquide middelen				
Kas	810		657	
Tegoeden op bankrekeningen	909.691		940.403	
		910.501		941.060
TOTAAL ACTIVA		1.512.957		1.477.182

Passiva

	2022		2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	449.801		412.470	
Bestemmingsreserves privaat	232.836		219.890	
Bestemmingsreserves publiek	478.635		432.990	
		1.161.272		1.065.350
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	30.413		22.339	
		30.413		22.339
Kortlopende schulden				
Crediteuren	18.630		43.184	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	118.600		92.624	
Schulden terzake van pensioenen	30.018		29.638	
Overige kortlopende schulden	-		106	
Overige overlopende passiva	154.024		223.941	
		321.272		389.493
TOTAAL PASSIVA		1.512.957		1.477.182

B3 Staat van Baten en Lasten 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	3.050.351	2.731.193	2.768.039
Overige overheidsbijdragen	21.797	22.100	16.833
Overige baten	129.673	137.710	118.628
Totaal baten	3.201.821	2.891.003	2.903.500
Lasten			
Personele lasten	2.553.841	2.261.142	2.239.620
Afschrijvingslasten	62.904	69.492	50.326
Huisvestingslasten	140.444	239.750	152.009
Overige lasten	187.941	311.652	198.085
Leermiddelen	158.215	101.500	148.785
Totaal lasten	3.103.345	2.983.536	2.788.825
Saldo baten en lasten	98.476	-92.533	114.675
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	78	-	17
Financiële lasten	2.632	1.250	2.494
Totaal financiële baten en lasten	-2.554	-1.250	-2.477
Resultaat baten en lasten	95.922	-93.783	112.198

B4 Kasstroom 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		98.476		114.675
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	62.904		50.326	
Mutaties voorzieningen	8.074		2.067	
		70.978		52.393
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	143.886		20.806	
- Kortlopende schulden	-68.221		39.844	
		75.665		60.650
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		245.119		227.718
Ontvangen interest	78		17	
Betaalde interest	-2.632		-2.494	
		-2.554		-2.477
Kasstroom uit operationele activiteiten		242.565		225.241
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in materiële vaste activa	-273.124		-141.840	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-273.124		-141.840
Mutatie liquide middelen		-30.559		83.401
Beginstand liquide middelen	941.060		857.659	
Mutatie liquide middelen	-30.559		83.401	
Eindstand liquide middelen		910.501		941.060

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12 2022 €	31-12 2021 €
1.1 Immateriële vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	403
	-	403

Dit betreft de aankoop van de eigen Afas-omgeving.
Ultimo 2022 zijn de immateriële vaste activa volledig afgeschreven.

		IVA €
Boekwaarde 31-12-2021		
Aanschafwaarde		2.016
Cumulatieve afschrijvingen		-1.613
		403

Mutaties		
Investerings		-
Afschrijvingen		-403
		-403

Boekwaarde 31-12-2022		
Aanschafwaarde		2.016
Cumulatieve afschrijvingen		-2.016
		-

Afschrijvingstermijnen:
IVA

5 jaar

Activeringsgrens: € 500

	31-12 2022 €	31-12 2021 €
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen groot onderhoud	236.331	116.430
Gebouwen en terreinen	78.809	83.545
Inventaris en apparatuur	222.687	140.100
Leermiddelen	37.384	24.513
	575.211	364.588

	Gebouwen groot onderhoud	Gebouwen en terreinen €	Inventaris en apparatuur €	Leermiddelen €	Totaal €
Boekwaarde 31-12-2021					
Aanschafwaarde	119.475	224.849	574.476	175.229	1.094.029
Cumulatieve afschrijvingen	-3.045	-141.304	-434.376	-150.716	-729.441
	116.430	83.545	140.100	24.513	364.588

Mutaties					
Investerings	132.202	-	118.749	22.173	273.124
Afschrijvingen	-12.301	-4.736	-36.162	-9.302	-62.501
	119.901	-4.736	82.587	12.871	210.623

Boekwaarde 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
	236.331	78.809	222.687	37.384	575.211

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

Vloftende activa	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
1.5 Vorderingen		
Ministerie van OCW	-	118.602
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	26.932	52.529
Netto salaris	313	-
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>27.245</u>	<u>52.529</u>
Totaal vorderingen	<u>27.245</u>	<u>171.131</u>

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
1.7 Liquide middelen		
Kas	810	657
Tegoeden op bankrekeningen	909.691	940.403
	<u>910.501</u>	<u>941.060</u>

Passiva		31-12 2022	31-12 2021
		€	€
2.1 Eigen vermogen			
Algemene reserve		449.801	412.470
Bestemmingsreserves privaat		232.836	219.890
Bestemmingsreserves publiek		478.635	432.990
Totaal Eigen vermogen		1.161.272	1.065.350

	Saldo 31-12-2021 €	Resultaat 2022 €	Saldo 31-12-2022 €
Algemene reserve	412.470	37.331	449.801
Bestemmingsreserves privaat			
Niet-subsidiabel TSO	219.890	12.946	232.836
Bestemmingsreserves publiek			
NPO	74.448	57.946	132.394
Groot onderhoud	358.542	-12.301	346.241
Totaal bestemmingsreserves	652.880	58.591	711.471
	1.065.350	95.922	1.161.272

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Personele voorzieningen	30.413	22.339
	<u>30.413</u>	<u>22.339</u>

	Saldo 31-12-2021 €	Dotatie 2022 €	Onttrekking 2022 €	Saldo 31-12-2022 €
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	22.339	9.437	-1.363	30.413
Totaal voorzieningen	22.339	9.437	-1.363	30.413

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:

- Leef tijd 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 salaristijging op lange termijn en een disconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijf kans.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	2.072	8.307	20.034	30.413
	<u>2.072</u>	<u>8.307</u>	<u>20.034</u>	<u>30.413</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2022 €	31-12 2021 €
Crediteuren	18.630	43.184
Belastingen en premies sociale verzekeringen	118.600	92.624
Schulden terzake van pensioenen	30.018	29.638
Overige kortlopende schulden	-	106
Overlopende passiva	154.024	223.941
	<u>321.272</u>	<u>389.493</u>
<i>Specificatie overige kortlopende schulden</i>		
Netto salaris	-	106
	<u>-</u>	<u>106</u>
<i>Specificatie overlopende passiva</i>		
Nog te besteden gelden activiteitenbijdrage	3.818	11.304
Vakantiegeld reservering	82.123	73.541
Bindingsloelage	8.039	-
Vooruitontvangen bedragen	45.069	138.653
Crediteuren transitoria	14.975	443
	<u>154.024</u>	<u>223.941</u>

Model G Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: Wilhelmina

Brinnr:

38169

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	Kenmerk	Toewijzing Datum	Prestatie afgerond?
Subsidie zij-instroom	2022/2/21059882	22-11-2022	Ja

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 1 januari 2022 is met A2B security een meldkamer- en onderhoudsovereenkomst afgesloten voor 5 jaar voor een bedrag van € 2.350,- incl. BTW per jaar.

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.

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.

Per 1 oktober 2019 is bij Econocom Nederland BV voor een periode van 4 jaar een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van 110 iPads WIFI 32GB (2018). De kosten bedragen per jaar € 9.000,20 excl. BTW.

Per 1 december 2019 is hier een uitbreiding op afgesloten voor 75 iPads WIFI 32GB (2018) voor een jaarlijks bedrag van € 6.136,50 excl BTW met een huurperiode van 4 jaar.

Per 1 januari 2021 is bij Heesmans Installatie Techniek voor een periode van 3 jaar een onderhoudsovereenkomst afgesloten voor toestellen die onderdeel uitmaken van de werktuigbouwkundige installatie.

De kosten bedragen € 4.294,- excl. BTW per jaar voor preventieve onderhoudswerkzaamheden. Correctief onderhoud kan zonder kennisgeving uitgevoerd worden in de gevallen waarbij de totale kosten niet meer bedragen dan € 250,- excl. BTW.

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 2022

Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage lumpsum	1.781.571	1.585.681	1.681.820
Rijksbijdragen MI	324.141	324.107	312.706
Rijksbijdragen P&A-beleid	482.633	418.957	391.010
Rijksbijdrage prof begel startende leraren-schoolleiders	42.328	40.608	16.838
Overige subsidies Ministerie van OCW	287.802	264.840	259.234
Inhoudingen OCW	-	-	-
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	131.876	97.000	106.431
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	3.050.351	2.731.193	2.768.039

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 2022 was deze indexering nog niet bekend. Dit veroorzaakt prijsverschillen tussen de rijksbijdragen in realisatie en begroting.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeentelijke bijdragen gymzalen	7.223	17.100	16.833
Subsidie Voor- en Voegschoolse Educatie (VVE)	10.000	5.000	-
Subsidie Brabants Verkeersveiligheidslabel (BVL)	4.574	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	21.797	22.100	16.833

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.5 Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	39.760	47.710	32.652
Baten niet- subsidiabel	86.545	80.000	74.796
Overige	3.368	10.000	11.180
Totaal overige baten	129.673	137.710	118.628

Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.371.590	2.174.129	2.194.858
Dotatie jubilea / vrijval (-/-)	9.437	2.000	4.338
Inhuur externen	90.593	75.000	21.907
Nascholing	24.939	22.500	37.209
Reis- en verblijfskosten	15.755	12.300	14.746
Overige	95.120	53.000	69.600
	<u>2.607.434</u>	<u>2.338.929</u>	<u>2.342.658</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-53.593	-77.787	-73.069
Uitkeringen overige (-/-)	-	-	-29.969
Totaal personele lasten	<u>2.553.841</u>	<u>2.261.142</u>	<u>2.239.620</u>

Onder de overige personele kosten vallen o.a. de kosten voor arbodienst 10K, kantinekosten 16K, representatiekosten personeel 10K en kosten voor passend onderwijs personeel 3K.

Specificatie lonen en salarissen

Salariskosten	1.742.794	2.174.129	1.568.797
Sociale lasten	251.587	-	234.288
Premies Participatiefonds	23.422	-	46.309
Premies Vervangingsfonds	93.425	-	84.807
Pensioenlasten	260.362	-	260.657
	<u>2.371.590</u>	<u>2.174.129</u>	<u>2.194.858</u>

Gemiddeld aantal fte's

	FTE's 2022	FTE's 2021
OP	22,950	23,569
OOO	4,680	4,095
DIR	1,060	1,000
	<u>28,690</u>	<u>28,664</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
--	-------------------------	------------------------	-------------------------

4.2 Afschrijvingslasten

Immateriële vaste activa	403	405	403
Groot onderhoud gebouwen	12.301	-	3.045
Gebouwen	4.736	7.267	4.222
Inventaris en apparatuur	36.162	42.996	33.457
Leermiddelen	9.302	18.824	9.199
Totaal afschrijvingslasten	<u>62.904</u>	<u>69.492</u>	<u>50.326</u>

De immateriële vaste activa betrof de aankoop van de eigen Afas-omgeving in 2018 en is nu volledig afgeschreven.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
--	-------------------------	------------------------	-------------------------

4.3 Huisvestingslasten

Klein onderhoud en exploitatie	18.447	7.500	32.813
Dotatie voorziening onderhoud	-	100.000	-
Energie en water	21.790	36.000	23.439
Schoonmaakkosten	78.035	75.000	78.639
Heffingen	2.178	5.500	3.593
Tuinonderhoud	6.665	5.000	3.195
Overige huisvestingslasten	13.329	10.750	10.330
Totaal huisvestingslasten	<u>140.444</u>	<u>239.750</u>	<u>152.009</u>

Voor de dotatie voorziening onderhoud is wel nog begroot, maar door de stelselwijziging die in 2021 heeft plaatsgevonden is deze post in 2022 in de realisatie nihil.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.4 Overige lasten			
Administratie en beheer	40.987	40.500	44.160
Accountantskosten	15.057	7.000	5.166
Telefoon- en portokosten e.d.	1.539	2.750	2.703
Juridische kosten	-	1.000	-
Bestedingen niet- subsidiabel	69.972	80.000	91.447
Medezeggenschapsraad	1.038	1.250	1.353
Uitgaven overige projecten	-	142.402	8.738
Reprokosten	29.363	17.500	26.324
Overige instellingslasten	29.985	19.250	18.194
Totaal overige instellingslasten	187.941	311.652	198.085
<i>Accountantshonoraria</i>			
Controle van de jaarrekening boekjaar	9.634		5.166
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	2.956		-
Andere niet-controlediensten	2.467		-
	15.057		5.166
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.4 Leermiddelen			
Inventaris en apparatuur	6.994	5.500	5.125
Leermiddelen	151.221	96.000	143.660
Totaal leermiddelen	158.215	101.500	148.785
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
5. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	78	-	17
Financiële lasten			
Rentelasten	2.632	1.250	2.494
Totaal financiële baten en lasten	-2.554	-1.250	-2.477

WNT-verantwoording 2022

Stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina

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 2022 € 128.000.
Het totaal aantal complexiteitspunten voor de stichting Neutraal Onderwijs Wilhelmina is 4.
(zie onderstaande berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2022		
Bedragen x € 1	A.T.P. van der Meijs	M. Berlijn
Funcatiegegevens	Directeur	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-24/05	01/05-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 37.264	€ 57.780
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.269	€ 10.271
Bezoldiging 2022	€ 43.533	€ 68.051
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 50.499	€ 85.918
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1	A.T.P. van der Meijs	M. Berlijn
Funcatiegegevens	Directeur	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband 2021 (als deeltijdfactor in fte)	1,0	n.v.t.
Dienstbetrekking	ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 81.237	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.751	€ 0
Bezoldiging 2021	€ 96.988	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.000	€ 0

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing.

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

Naam Topfunctionaris	Functie
L. Sijbers	Lid RvT
E. van Dijk	Lid RvT
N. Scharroo	Lid RvT
M. de Groof	Lid RvT
R. Koster	Lid RvT
P. Vogels	Lid RvT
R. Bosboom	Lid RvT
N. van der Zanden	Lid RvT
L. van Genugten	Lid RvT
S. van de Laar	Voorzitter bestuur
J. Schroeder	Lid bestuur

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800
Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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		€ 128.000

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2022 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 95.922 over 2022 als volgt verdeeld:

	€
Algemene reserve	37.331
Bestemmingsreserve niet- subsidiabel TSO	12.946
Bestemmingsreserve NPO	57.946
Bestemmingsreserve groot onderhoud	-12.301
	<u>95.922</u>

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- 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, 7 juni 2023
Wijs Accountants

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

Kenmerk: 2023.0068.conv

Ondertekening van de jaarrekening

Dhr M. Berlijn
Directeur-bestuurder

Dhr. R. Bosboom
Lid RvT

Dhr. E. van Dijk
Lid RvT

Dhr. M. de Groof
Lid RvT

Dhr. R. Koster
Lid RvT

Dhr L. Sijbers
Lid RvT

Dhr. P. Vogels
Lid RvT

Helmond, datum:

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2022

*	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	3-3-2023
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	04QP Wilhelminaschool Bachlaan 9 5707 RM Helmond