

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2018

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op
AG
te Dordrecht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Beroekadres: Trapeze 210, Sliedrecht
Postadres: Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0181) 41 25 67

Alleen voor identificatie doeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 26/6/19 

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	1
Bestuursverslag	1
Verslag toezichthouder	38
Kengetallen	44
B JAARREKENING	45
B1 Grondslagen	45
B2 Balans per 31 december 2018	49
B3 Staat van baten en lasten 2018	51
B4 Kasstroomoverzicht 2018	52
B5 Toelichting behorende tot de balans	53
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	61
B7 Overzicht verbonden partijen	65
B9 WNT	66
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	68
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	69
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	72
C OVERIGE GEGEVENS	73
C1 Controleverklaring	73
C2 Ondertekening jaarverslag	77
Specificatie per school	78
Muhring (04WG)	78
Vest (07OV)	83
Vereniging	88

BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Algemene instellingsgegevens

De rechtspersoon is een Vereniging met de naam: Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag en is gevestigd te Dordrecht. De Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 23092925.

Aan de Vereniging zijn geen nadere partijen verbonden.

Het bestuursnummer is 41184.

Brinnummer van School Vest is 07OV.

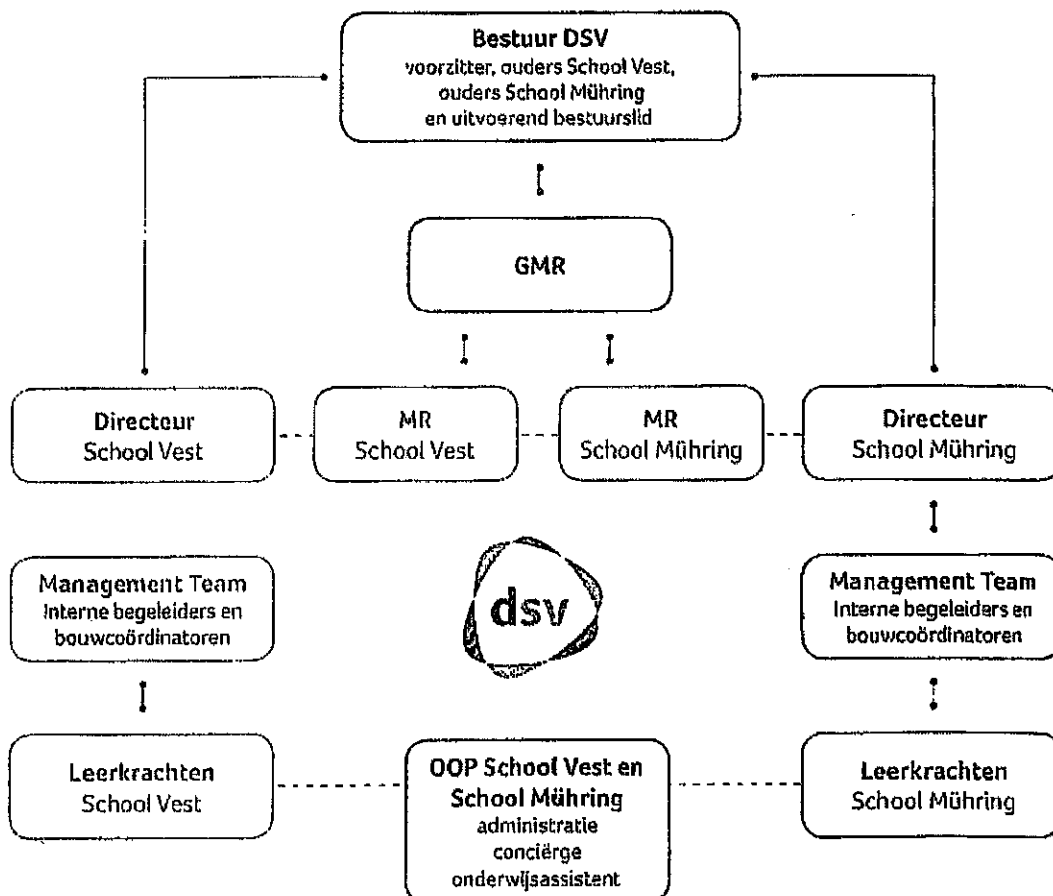
Brinnummer van De School Mühling is 04WG.

De Vereniging is opgericht op 2 augustus 1999.

Juridische structuur

De vereniging exploiteert twee basisscholen: De School Mühling en School Vest. In het financiële verslag worden de resultaten van deze beide scholen geconsolideerd verantwoord. Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden.

Organisatiestructuur



Inhoudsparagraaf

Algemene informatie	pag. 2
Algemene instellingsgegevens	
Juridische structuur	
Organisatiestructuur	
Missie en Visie	pag. 3
Leerlingen	pag. 4
Onderwijskundige en programmatische zaken	
Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	pag. 5
Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ondernemen	
Onderzoek	pag. 6
Internationalisering	
Prestatiebox 2018	
Onderwijsprestaties	pag. 8
Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg	
Personeel	pag. 9
Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag	
Zaken met een behoorlijke persoonlijke betekenis	
Afhandeling van klachten	
Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen	pag. 10
Governance ontwikkelingen	
Naleving van de branchecode	
Inrichting van de dialoog met interne en externe actoren	
Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	
Huisvesting	
Financiën	pag. 11
Treasurybeleid	pag. 12
Werkdrukmiddelen	
Analyse resultaat 2018	pag. 15
Vergelijking met de balansposten van 2017	
Vergelijking 2018 met 2017	pag. 17
Vergelijking resultaat 2018 met de begroting 2018	pag. 22
Vermogenspositie	pag. 27
Continuïteitsparagraaf	pag. 31
Risicoparagraaf	pag. 36
Verslag toezichthouder	pag. 38

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

De vereniging wordt geleid door een bestuur dat uit maximaal zeven toezichthoudende bestuurders bestaat. Vijf bestuursleden zijn ouders van leerlingen van één van de twee basisscholen. De voorzitter is onafhankelijk. De directeur is sinds augustus 2011 uitvoerend bestuurslid. Het bestuur komt om de 6 weken bijeen. Voor hun werkzaamheden ontvangt geen van de toezichthoudende bestuursleden een beloning.

De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs wordt gehanteerd. In augustus 2011 is de schelding tussen bestuur en toezicht formeel geregeld.

De scholen worden geleid door een directeur/bestuurder, bijgestaan door twee directeuren. Tijdens de bestuursvergaderingen rapporteert de directeur aan het bestuur over de gang van zaken op beide scholen. Deze rapportage geschiedt zowel schriftelijk als mondeling. Het bestuur heeft een managementstatuut opgesteld. Dit statuut is in november 2011 aangepast aan de nieuwe situatie.

Voor de dagelijkse gang van zaken worden directeur/bestuurder en directeuren bijgestaan door onderwijs-bouwcoördinatoren. Ter ondersteuning van de leerkrachten zijn op het gebied van onderwijs interne begeleiders in dienst. Daarnaast zijn conciërges, een ict-medewerker, onderwijsassistenten en administratief personeel in dienst.

De GMR houdt zich voornamelijk bezig met school-overstijgende zaken. De GMR bestaat uit vier leden, twee ouders en twee leerkrachten. Op elke school is verder een Medezeggenschapsraad (MR) aanwezig. Een MR besteedt met name aandacht aan zaken die de school zelf aangaan. Directeur/bestuurder en GMR hebben regelmatig overleg. De MR van elke school overlegt periodiek met de respectievelijke directeuren.

Het bestuur is lid van de Coöperatie primair onderwijs. Dit om een betere vertegenwoordiging van compacte besturen binnen de PO-raad te realiseren. Ook is het bestuur lid van de PO-raad en aangesloten bij de Vereniging voor Bijzondere Scholen (VBS).

Het bestuur neemt deel aan het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht. Alle besturen voor primair en speciaal onderwijs uit Dordrecht nemen deel.

De vereniging is aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie voor het bijzonder onderwijs. Het bestuur heeft een vertrouwenspersoon aangesteld.

Missie en visie

De beide scholen geven adaptief onderwijs waarbij zowel de cognitieve- als de motorische-, sociaal emotionele- en creatieve vorming aandacht krijgen. De scholen werken als kleine maatschappijen waarin een ieder rekening leert te houden met de ander.

"Samen met de ouders voeden wij de kinderen op tot zelfstandige en verantwoordelijke burgers die op hun eigen manier en naar hun eigen vermogen hun bijdrage aan de samenleving in brede zin kunnen en willen geven".

Leerlingen

Het aantal leerlingen op de School Mühring is stabiel en ligt tussen de 220 en 230 met een enkele uitschieter naar boven. Het aantal leerlingen op School Vest ligt rond de 390. De grootste krimp van het aantal leerlingen in de gemeente Dordrecht is voorbij. De verwachting is dat het leerlingaantal op de scholen stabiel blijft.

Aantal leerlingen op teldatum	2018	2017	2016
De School Mühring	235	232	239
School Vest	380	397	387

De Scholen zijn toegankelijk voor alle kinderen waarvan de ouders de uitgangspunten van de Dordtse Schoolvereniging onderschrijven. Inschrijving gebeurt op volgorde van aanmelding. Broertjes en zusjes worden altijd toegelaten. De ouderbijdrage is vrijwillig en speelt geen rol bij de inschrijving.

Onderwijskundige en programmatische zaken

De scholen stellen zich als doel een aanbod te bieden op de volgende gebieden:

- Cognitie
- Expressie
- Motoriek
- Sociaal-emotioneel

De scholen werken beide volgens de uitgangspunten van HGW en OGW (resp. Handelingsgericht en opbrengstgericht werken). Alle leerlingen worden nauwlettend gevolgd via het Cito-leerlingvolgsysteem en aan de hand daarvan ingedeeld op instructie niveau v.w.b. de vakken rekenen, taal, spelling, begrijpend lezen en woordenschat. Het streven is alles uit de leerling te halen wat er in zit. Op cognitief gebied willen de scholen altijd minimaal voldoen aan de eisen die de inspectie stelt.

Op sociaal-emotioneel gebied streven de scholen altijd een veilig klimaat na en wordt er voortdurend geschoold en gewerkt aan verbetering v.w.b. de sociale omgang en actief burgerschap.

Via projecten werken de leerlingen veelal aan thema's die betrekking hebben op kunst, sport, cultuur en wetenschap. Alle leerlingen komen regelmatig met verschillende culturele vormen in aanraking. De leerlingen hebben twee keer per week bewegingsonderwijs, tenminste één keer onder leiding van een vakleerkracht bewegingsonderwijs en één keer door de leerkracht zelf. Verder is er een groot aanbod van allerlei sportwedstrijden op gemeentelijk niveau. Ook hebben de leerlingen les van een vakleerkracht muziek.

ICT is speerpunt vanaf 2014.

Algemene doelstellingen: meer differentiatie mogelijkheden, minder administratieve last voor de leerkracht en daardoor meer tijd voor effectieve instructie en voorbereiden voor de snel veranderende toekomst. Er is een visie ontwikkeld voor het inzetten van ict per bouw en per school. ICT wordt ingezet om meer leerlinggericht te werken. Kinderen werken aan hun eigen leerdoelen en worden op hun eigen ontwikkelingsniveau geprikkeld en ondersteund. Er is een leerlijn voor het gebruik van ICT ontwikkeld.

Invoering ICT-devices:

- Schooljaar 2016-2017: alle leerlingen groepen 7 en 8 een eigen chromebook. De groepen 3 t/m 6 voorzien van 1 chromebook per drie leerlingen, groepen 1 en 2 hebben 4 devices (Chromebook/tablets).
- Schooljaar 2017-2018: per 1 januari 2018 hebben ook de leerlingen van de groepen 4, 5 en 6 een eigen Chromebook.

Snappet wordt ingezet voor de vakken rekenen en taal.

De komende jaren breiden beide scholen het lesaanbod uit met meer aandacht voor de 21st Century Skills, waarbij meer lessen gericht zijn op samenwerken, problemen oplossen en zelfregulerend leren.

Ook wordt het verantwoordelijkheid nemen voor het eigen leerproces door het stellen van doelen uitgebreid. Leerlingen voeren leergesprekken met de leerkracht en bij de oudergesprekken spelen zij een belangrijke rol.

Op beide scholen wordt vanaf 2019 ook gewerkt aan de invoering van een speciale groep voor leerlingen met sociaal-emotionele problemen.

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Bij het gevoerde beleid wordt uitgegaan van het strategisch beleidsplan.

Onderwijskundig uitgangspunt is dat er een breed aanbod is en gewerkt wordt aan talentontwikkeling, cultuur en kunst, sport en beweging en burgerschap door een brede oriëntatie op mens en wereld.

Om hieraan te kunnen voldoen wordt personeelsbeleid gevoerd dat leidt tot personeel dat spreekt in termen van het strategisch beleidsplan, zich verantwoordelijk voelt voor de hele organisatie, zich continu ontwikkelt en voldoet aan de bekwaamheidselen, zich verantwoordt aan directie en ouders en een beroepshouding ontwikkelt gericht op de verschillende waarden van de organisatiecultuur zoals beschreven in het strategisch beleidsplan.

Het beleid is verder gericht op het ontwikkelen van een hoge ouderbetrokkenheid.

Informatie over de maatschappelijke aspecten van het "ondernemen"

De scholen van de DSVAG zijn in goede staat van onderhoud. Met regelmaat wordt bekeken of er maatregelen genomen kunnen worden die leiden tot minder energieverbruik. Met de besturen binnen de gemeente Dordrecht worden de mogelijkheden onderzocht om zonnepanelen te installeren. Er ligt in de omgeving van de scholen een warmteleidingnet zodat de scholen in de toekomst daaraan kunnen worden aangesloten.

Met alle personeelsleden worden gesprekken gevoerd waarin o.a. arbeidsomstandigheden, persoonlijke ontwikkeling en indeling van werktijden worden besproken.

De verantwoordelijkheid voor het verdelen en uitvoeren van het werk wordt zo laag mogelijk op de werkvloer gelegd.

In 2018 heeft het personeel de mogelijkheid gekregen mee te doen aan een preventief medisch onderzoek.

Er zijn veel mogelijkheden om stageplaatsen te verwerven op de scholen. Het bestuur heeft ook een opleidingscontract gesloten met het bestuur voor openbaar primair onderwijs (OPOD) en de PABO (InHolland).

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Een secretariele medewerker met afstand tot de werkvloer heeft een vrijwilligersbaan binnen het bestuur.

Er wordt, samen met het UWV en Baanbrekend, gezocht naar medewerkers die binnen de participatiewet vallen. Dat is in 2018 nog niet gelukt.

Onderzoek

De scholen zetten regelmatig vragenlijsten uit naar ouders, leerkrachten en leerlingen. Meestal wordt hiervoor Werken met Kwaliteit (WMK) gebruikt maar er wordt gebruik gemaakt van enquêtes van het sociaal emotioneel leerlingvolgsysteem, van het Vervangingsfonds en van de Arbo-Unie.

Actuele onderwerpen zoals de discussie rondom Zwarte Piet worden besproken met betrokken ouders. Ook binnen de medezeggenschapsraden en het bestuur worden actualiteiten die betrekking hebben op de schoolorganisatie besproken.

Internationalisering

Er hebben in 2018 geen acties plaatsgevonden die vallen onder de noemer "Internationalisering". Deze staan ook niet voor 2019 gepland.

Prestatiebox 2018

De scholen ontvangen extra geld om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen. Beide scholen besteden veel aandacht aan opbrengstgericht werken. Het streefniveau is niveau II voor de cognitieve vakken. Leerlingen op niveau IV en V komen in aanmerking voor extra begeleiding zoals RT.

Door de mogelijkheden van ICT wordt er persoonlijk op maat les gegeven. De leerlingen werken na de basisles aan hun eigen persoonlijke leerdoelen. De wijze waarop het onderwijs wordt vormgegeven doet recht aan de verschillen tussen leerlingen en zorgt ervoor dat de leerkracht kinderen coacht op datgene wat zij nog te leren hebben. Eigenaarschap van de leerling van het eigen leerproces wordt bevorderd door inzage in de voortgang van de persoonlijke leerdoelen. Op De School Mühring is er voor de groepen 3 en 4 een fulltime onderwijsassistent, zodat deze voortdurend ingezet kan worden voor extra ondersteuning. Op School Vest is er 4 dagdelen een RT-er op school om kinderen extra ondersteuning te bieden. Verder vindt RT plaats in de groep door goed samen te werken binnen alle bouwen.

In 2018 is op De School Mühring veel aandacht geweest voor verdieping van het persoonlijk leren. De school heeft zich ontwikkeld van leerkracht gestuurd naar (meer) leerling gestuurd onderwijs. Teamscholing De School Mühring was gericht leren leren en eigenaarschap. Ook is er geschoold in het meer anticiperen op eigen leerdoelen en opbrengsten bij het gebruik van snappet. Het portfolio wordt ontwikkeld: de leerlingen formuleren en monitoren eigen leerdoelen.

Een nieuwe gesprekscyclus is geïntroduceerd: leer(ling)gesprek met leerkracht/leerling-formuleren eigen leerdoelen-ouder/kind gesprek (leerling licht geformuleerde doelen toe)- 10 minutengesprek (voortgang leerling a.d.h.v. leerlingvolgsysteem)-leer(ling)gesprek.

School Vest heeft de scholing in 2018 gericht op hoogbegaafdheidsonderwijs, muziek, sociale vaardigheden en techniek & ICT. Teamscholing School Vest was gericht op goed muziekonderwijs geven, versterken van het techniek- en ICT-onderwijs (door o.a. Heutink – LEGO Education) en toekomstbestendig onderwijs (bezoeken School van de Toekomst).

Concrete doelen waaraan in 2018 is gewerkt op beide scholen in het kader van de doelen die vallen binnen de prestatiebox.

De School Mühring

Inhoud portfolio (ontwikkeld door de leerkrachten zelf aan de hand van de cursus elgenaarschap):

1. Gespreksformulier ouder-kind gesprek
2. Snappet rapport (vanaf groep 4)
3. Ik-rapport
4. Persoonlijke leerdoelen
5. Doelenkaart + resultaat (systeem van mo

Groep 3:

- afkruisbrief van de kern van VLL (voor dagelijks gebruik).
- doelenbrief van de kern van VLL (m.b.v. tutor, duo maatje en of leerkracht te gebruiken).
- doelenblad schrijfletters van de komende periode.
- doelenblad rekenen van het betreffende blok.

Groep 1/2: doelenbord

- Expressieve vorming:
 - Uitbreiding van de muziekdocent
 - Bewegend leren door inzet van dans docent: taal en bewegen in de groepen 1 t/m 3.

School Vest

Gepersonaliseerd

Leren

Bouwwerken gericht op het verhogen van de leeropbrengsten en kindgerichte instructie. De school ontwikkelt zich verder naar leerlinggestuurd werken. Werkgroep Rekenen brengt meer verdieping aan in het gepersonaliseerd rekenen en onderzoekt de meest passende methode; de Werkgroep Taal heeft een taalmethode geïmplementeerd en geëvalueerd die aansluit op het programma in gr 3 en op de werkwijze van het gepersonaliseerd leren. We hebben een ICT/Techniek leerlijn gekozen die past bij gepersonaliseerd leren en de 21^e eeuwse vaardigheden.

**Pedagogisch
Klimaat**

Door Passend Onderwijs zijn er meer leerlingen op school met moeilijker verstaanbaar gedrag. Door het versterken van de zelfsturende vaardigheden van alle leerlingen werken we aan een nog beter pedagogisch klimaat op de school. Hiervoor wordt periodieke coaching en ondersteuning van de leerlingen, leerkrachten en overblijfteam ingezet. Daarnaast ondersteunt de R&W training in de groepen 4 en/of 5 dit proces.

Burgerschap

Er is een leerlingenraad die meedenkt over vraagstukken in ons onderwijs op verzoek van het MAT maar ook op eigen initiatief met onderwerpen komt. Doorgezet met het starten van het schooljaar met de 'sociale werkweek' die gericht is op positieve groepsvorming. Er worden projecten gedaan met de leerlingen die hen bewust maken van de wereld om hen heen, zoals bijvoorbeeld activiteiten in een bejaardentehuis, kerstliedjes zingen op de markt, een sponsorloop voor kankerpatiënten enz.

Talentontwikkeling

Er zijn twee leerkrachten een dag in de week uitgeroosterd om een berekend aanbod aan te bieden aan onze hoog- en meerbegaafde kinderen. Zij hebben ook de ruimte om zich te scholen en om leerkrachten te ondersteunen bij het compacten en verrijken in de klas.

Lezen

Aanscherpen leerlijn technisch lezen t/m gr 8 en aanschaf materiaal. Tevens een koppeling maken naar het versterken van het begrijpend lezen-onderwijs.

Onderwijsprestaties

Beide scholen presteren normaal gesproken op de eindtoets zoals verwacht mag worden gezien de populatie. School Vest heeft in 2018 onder deze norm gepresteerd. In deze groep 8 zaten naar verhouding veel leerlingen met een lage score die wel passend is bij de capaciteiten van deze kinderen. De scholen verwijzen nauwelijks leerlingen naar SBO en SO. Dat kan wel invloed hebben op het resultaat van de eindtoetsen. Het bestuur is tevreden met deze passende uitslag. De scholen bieden een breed ontwikkelingsaanbod aan.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De controle op (onderwijs) kwaliteit ligt goed verankerd in de schoolplannen. Op alle scholen is een continue check and balance op resultaten, zowel per lesgroep als van de individuele leerling.

Het CITO-leerlingvolgsysteem vervult hier een belangrijke rol bij, evenals schoolgebonden- en methodische onderzoeken.

Noasis wordt gebruikt om alle activiteiten goed in kaart te brengen en te kunnen volgen. Met dit systeem worden ook de schoolplannen, jaarplannen en verslagen gemaakt.

Het kwaliteitsinstrument WMK (werken met kwaliteit) is op beide scholen in 2013 in gebruik genomen. In 2018 is ook de module MijnSchoolplan van WMK in gebruik

genomen. Omdat voor de inspectie nu het bestuur het eerste aanspreekpunt is wordt in 2019 veel aandacht besteed aan de wijze waarop het bestuur zich kan verantwoorden over met name het onderwijs. In 2018 is Cupeila op bestuurlijk niveau in gebruik genomen. Daarmee kan inzichtelijk gemaakt worden op welke gebieden het bestuur overzicht heeft en voldoet aan alle wettelijke vereisten. Voor de onderwijskwaliteit en de vaardigheden van het personeel wordt vanaf 2019-2020 gewerkt met een kalender waarin de gehele kwaliteitszorg van de DSVAG staat beschreven. Deze wordt besproken met het toezichthoudend bestuur en de GMR.

Personeel

Integraal personeelsbeleid wordt ingevoerd waarbij deskundigheidsbevordering een belangrijk aspect is. Team- en individuele scholing vindt vooral plaats op het gebied van didactisch- en pedagogisch handelen. Nadruk ligt op teamscholing. Op beide scholen is in 2015 gestart met een digitale leeromgeving. In 2019 wordt deze leeromgeving geëvalueerd en wordt besloten of het contract met Skills Town wordt verlengd.

De inzet van het personeel wordt per schooljaar via het formatieplan verantwoord. In 2018 heeft School Vest 17 leerlingen minder dan in 2017. Zoals het er nu naar uitziet is dit een eenmalige achteruitgang. In de bijgestelde MJB en het bestuursformatieplan wordt dan ook uitgegaan van continuering van het aantal personeelsleden. Er vindt uitbreiding plaats omdat er extra middelen voor werkdrukverlichting worden ontvangen.

Ter zake van de arbeidsomstandigheden heeft de vereniging een contract afgesloten met de Arbo Unie. Periodiek heeft de directie overleg met de arbo-consulent. En de arts.

Het ziekteverzuim op Verenigingsniveau lag in 2018 op 6,67 %. Dit is vooral veroorzaakt door enkele langdurig zieken. De ziekmeldingsfrequentie was 0,64. Op School Vest is door 2 leerkrachten gebruik van ouderschapsverlof gemaakt. Op De School Mühring door niemand. Op De School Mühring is 1 leerkracht met pensioen gegaan.

Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag

Er hebben in 2018 geen ontslagen plaats gevonden die kunnen leiden tot een uitkering voor rekening van het bevoegd gezag.

Zaken met een behoorlijke persoonlijke betekenis

Er hebben zich in 2018 geen zaken voorgedaan met een behoorlijke persoonlijke betekenis.

Afhandeling van klachten

Het bestuur is aangesloten bij de landelijke geschillencommissie. De klachtenregeling is gepubliceerd op de website en informatie over de afhandeling van klachten staat vermeld in de schoolgidsen.

Er is in 2018 geen klacht ingediend.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Het bestuur werkt samen met de SDK. Deze organisatie verzorgt de buitenschoolse opvang in beide scholen. Samen met deze organisatie wordt ook onderzocht of dagopvang en een peuterspeelzaal bij De School Mühring kunnen worden ondergebracht. Op School Vest wordt ook samengewerkt met de Stichting peuterspeelzalen Dordrecht.

In Dordrecht zijn alle schoolbesturen samen met de gemeente overeengekomen de huisvesting door te decentraliseren. De belastingdienst heeft nog geen ontheffing van sommige vormen van belasting verleend waardoor er nog geen uitvoering aan kan worden gegeven.

Governance ontwikkelingen

In het verslag van de toezichthouder wordt verwezen naar het Governance Model van de PO-raad. Er vindt een evaluatie plaats van de uitvoering van de code. Ook wordt er aan een "dashboard" gewerkt. Het bestuur heeft in 2018 aan een visitatietraject meegewerkt. Daarvoor is eerst een zelfevaluatie geschreven. Het visitatierapport is via de websites van de vereniging voor iedereen toegankelijk en gedeeld met de stakeholders die ook hebben meegewerkt aan de zelfevaluatie.

Naleving van de branchecode

De schoolvereniging heeft gekozen voor de Code Goed bestuur van de PO-Raad. Halverwege 2017 hebben er enkele wijzigingen plaatsgevonden in de code. Aan de uitvoering van enkele wijzigingen, zoals het scholingsbeleid van bestuur en toezichthouder, wordt nu gewerkt.

Inrichting van de dialoog met de interne en externe actoren

Processen en procedures zijn zodanig ingericht dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en er passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen.

Voor de processen die onder verantwoordelijkheid vallen van het administratiekantoor verwijst het bestuur naar de Service Level Agreement. Het AK heeft een ISAE 3000-verklaring.

Betrokken belanghebbenden worden geïnformeerd over alle relevante informatie. Het gaat hierbij om de medezeggenschapsraden, de gemeenschappelijke GMR, het bestuur, de algemene ledenvergadering, ouders en externe stakeholders zoals schoolbesturen, de gemeente en organisaties voor peuterspeelzalen en kinderopvang.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Er hebben zich geen zaken voorgedaan met een politieke of maatschappelijke impact.

Huisvesting

School Vest is sinds oktober 2010 gehuisvest in een nieuw gebouw dat aan alle moderne eisen voldoet.

Er bestaat recht van overpad bij een doorgang van de Singel naar het schoolplein. De eigenaar die het recht moet verlenen weigert dit en de rechter heeft na een belangenafweging hem in het gelijk gesteld. Er is hoger beroep aangetekend door het bestuur. In 2016 is er uitspraak gedaan in het voordeel van het bestuur waarop de buurman in cassatie is gegaan. De uitspraak is grotendeels in het voordeel van

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

het schoolbestuur uitgevallen. Toch is een juridische afronding nog noodzakelijk. Dit brengt juridische kosten met zich mee.

Het gebouw van de School Mühring is in 2011 volledig gerenoveerd en voorzien van een nieuwe fundering.

Voor beide scholen is in 2012 een nieuw meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Ook zijn alle onderhoudscontracten opnieuw afgesloten waardoor een kostenbesparing en naar verwachting ook een kwaliteitsverbetering zal optreden. Eind 2013, 2015 en 2017 hebben er bijstellingen van het plan plaatsgevonden. Omdat er over het gezamenlijk onderhoud van alle scholen voor PO in Dordrecht wordt gesproken wordt in 2017 en 2018 nog uitgegaan van de MOP uit 2015.

De gemeente Dordrecht en de schoolbesturen hebben eind 2017 besloten de huisvesting door te decentraliseren. De uitwerking daarvan vindt plaats in 2018 en 2019 waarbij vooral het besluit van de belastingdienst over een ruling belangrijk zal zijn.

Het bestuur onderzoekt of het een gebouwtje, aangrenzend aan De School Mühring, gelegen in het park, kan aankopen. Dit om de doorgaande lijn van 2 tot 12 jaar mogelijk te maken. In het gebouwtje zou, na verbouwing, een peuterspeelzaal, kinderopvang en buitenschoolse opvang gerealiseerd kunnen worden. Begin 2017 is een businesscase opgesteld om de haalbaarheid te onderzoeken. Er zal een deel van het privaat vermogen van de Vereniging ingezet worden en ook zal er een hypotheek afgesloten worden. Daarover zijn gesprekken met de Rabobank gaande. De investering wordt terugverdiend door huuropbrengsten.

Financiën

De Vereniging maakt bij de financiële gang van zaken gebruik van een administratiekantoor. Dit administratiekantoor is gespecialiseerd in de financiële ondersteuning van onderwijsinstellingen. Daarnaast is het kantoor in staat tot advisering op het gebied van personeel en arbeid en fiscale zaken.

De vereniging kent een jaarlijkse planning en control cyclus. In november stelt de directeur/bestuurder in samenwerking met bestuur en administratiekantoor een begroting voor het komende kalenderjaar op. De begroting wordt door het bestuur gefiatteerd. Voor de besteding en de hoogte van de ouderbijdrage wordt de instemming gevraagd van de oudergeleding van de MR van elke school.

De directeur/bestuurder is gedurende het jaar middels internet in staat de in- en uitgaande geldstromen nauwkeurig te monitoren. De financiële administratie is webbased en derhalve op elk moment en vanaf elke plaats toegankelijk. De directeur/bestuurder is middels maandelijkse nieuwsbrieven van o.a. administratiekantoor, de vereniging VBS en de PO-raad goed op de hoogte van ontwikkelingen op financieel gebied.

De jaarrekening wordt door het administratiekantoor opgesteld. Voor het opstellen van de continuïteitsparagraaf wordt de hulp ingeroepen van een deskundige van de VBS. De directeur/bestuurder en de penningmeester bespreken deze jaarrekening

alvorens deze in een bestuursvergadering wordt vastgesteld. De jaarrekening wordt door een registeraccountant gecontroleerd.

Treasurybeleid

De Vereniging hanteert het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De Vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huiskbankier en andere banken, die allen voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opelsbaar. Dit beleid zal in 2019 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan het toezichthoudend bestuur door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Werkdrukmiddelen

Beide scholen hebben in 2018 geld ontvangen om de werkdruk te verlagen. De teams hebben onderzocht wat werkdruk veroorzaakt en besproken welke maatregelen zouden helpen hier iets aan te doen. Uiteindelijk is een keuze gemaakt en daar is vanaf augustus 2018 uitvoering aan gegeven. De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad heeft ingestemd met deze keuze.

Het budget voor De School Mührling in 2018 was: €36.088,- maal 5/12 = €15.036,67

In 2018 is uitgegeven €17.549,-

Het budget voor School Vest in 2018 was €61.753,- maal 5/12 = €25.730,42

In 2018 is uitgegeven €21.097,45

Er is op School Vest minder uitgegeven dan begroot omdat er gerekend is met gemiddelde personeelslasten en er jonge personeelsleden zijn aangenomen en er was een leerkrachtsalaris begroot maar het betrokken personeelslid moet nog 1 examen doen waardoor zij lager is ingeschaald dan begroot.

BESTEDINGSPLAN EXTRA MIDDELEN AANPAK WERKDRUK 2018/2019 OAWG - School Mühling - Dordrecht

Budget aanpak werkdruk 2018/2019	€	36.088
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2018/2019	€	56.842
waarvan voor personeel	€	56.842
waarvan voor materiaal	€	-
waarvan voor professionalisering	€	-
waarvan voor overige bestedingsdoelen	€	-
Nog te besteden	€	-20.754

bestedingsdoel	categorie	bedrag
leerkracht die collega's ontlast; plusgroep, invul bij gesprek e.d.	personeel	€ 25.263
meer dagen zonder leerlingen door meer uren voor kleuters	personeel	€ 25.063
antistating door extra muziekles	personeel	€ 6.316

financieel-nuancering om werkdruk te verminderen

Minder rapporten en andere gesprekken. De taken worden tegen het licht gehouden, de zwaarte, de hoeveelheid en de verspreiding worden besproken. Er wordt gezocht naar meer bovenscholse samenwerking. De groepsdocumenten en plannen worden bekropt. Er komen bijeenkomsten voor ouders, p.v. bijtanden.

Verwachtingen met betrekking tot de vermindering werkdruk

De verwachting is dat de werkdruk wat minder zal worden, al is het niet gelijk, dan wel over een aantal jaren als groep 1 ook 5 dagen naar school gaat.

De werkdruk zal ook wel al wat minder worden door de hierboven beschreven maatregelen.

Door de maatregel van een vaste invalkracht voor twee dagen zal in ieder geval wat voor verlichting zorgen.

Toezicht P-MR op inzet en besteding extra werkmiddelen en het gevoelde (bestuursverminderings)proces

Op De School Mühling is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek vond plaats in het gehele team van leraren, schoolleider en overig personeel. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk is besproken welke oorzaken van werkdruk worden ervaren en welke maatregelen er in de school moeten worden genomen om de werkdruk te verminderen. Op basis van dit gesprek is door de schoolbestuur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkmiddelen in 2018/2019. Dit bestedingsplan is er instemming voorgelegd aan de personeelsraad van de P-MR.

De P-MR van de school wordt na afloop van het schooljaar door de schoolleider en het schoolbestuur geïnformeerd over de besteding van de extra werkmiddelen op school niveau in het voorgaande schooljaar. Over de eventueel niet-bestede middelen worden door de schoolleider en het schoolbestuur in samenspraak met het team en de P-MR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan.

Het schoolbestuur heeft in 2018-2019, voortvloeiend op te verwachten toekomstige verhoging van de werkmiddelen, het budget verhoogd.

Goedgekeurd: Peter

Nellie

	€	€
Budget surplus, week 1, 2015/2016	61.139	
Kosten besoldigtingen aanpak week 1, 2015/2016	68.263	
Wolven voor personeel	€	
Wolven voor materiaal	66.263	
Wolven voor onderhoud	-	
Wolven voor overige werkzaamheden	€	
Totaal besoldigen	-	
	€	4.519
Begrotingssaldo		
	€	25.459
beslacht die college 1 onafh.	€	22.000
order/Bestellen 0,5	€	19.000
onderwijscentrum 0,5	€	

Niederlassung: Matr. Nr. 123456789

Wissenschaftliche Dienste des Bundestages vom 18. März 2014

Er wordt verwacht dat de volgende maatregelen de leerkrachten zullen ontlasten:

- Het wijzigen van het aantal leden bij mind. 25 personen
- Ondersteuning bij het afsluiten van overeen-

• **உயர சமூக/உயர் பருவ/உயர் பருவ**

- Onderscheiding bij de verlenende instructie;

• Understanding the project, technical and contractual aspects

[illegible]

Op school was ik heel passief, gevraagd om te bijpraten of te vertellen over ervaringen met de vooropleiding die ik hiervoor voorzag. Dat gesprek vond plaats in de boven- of tentoonstellingsruimte met het gelyke team van leraren, schoolleider en overige personeel. In het gesprek over de aanpak van de werkdag is besproken welke voorstellen van verbetering worden ervaren en welke maatregelen er in de toekomst moeten worden genomen om de werkdag te verbeteren. Op basis van dit gesprek is door de het schoolbestuur een verbeteringsplan opgesteld voor de first van de school in 2016/2017. Dit verbeteringsplan is een belangrijke voorwaarde van de personeelsvereniging van de P.M.H.

de P-17 van een zwaart zwaar kan met een schooljaar voor de schoolleider en het schoolbestuur gemiddeld over de besteding van de eerste werkdagen op schoolniveau in het volgende schooljaar. Over de eventuele niet-betreeft middelen worden door de schoolleider en het schoolbestuur in samenspraak met het team en de P-17's andere bestaande bepalingen gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestaande plan.

Het schoolbestuur heeft in 2018-2019, voortgebouwd op de vaststellen tevens de financiële verhoging van de werkdagenmiddelen, het bestaande van 190000,-

Maschop's ~~Maschop's~~

~~Noted~~

Analyse resultaat 2018

Exploitatie 2018

BATEN	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
3.1 Rijksbijdragen	3.344.500	3.166.800	177.700	3.101.700	242.800
- Inkomsten Samenwerkingsverband	123.200	149.900	-26.700	128.400	-5.200
3.2 Overige overheidsbijdragen	2.700	3.600	-900	3.600	-900
3.5 Overige baten	291.200	264.300	26.900	278.000	13.200
TOTAALBATEN	3.761.500	3.584.600	176.900	3.511.600	249.900
LASTEN	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
4.1 Personele lasten	2.957.600	2.755.000	202.600	2.602.200	355.400
4.2 Afschrijvingen	133.800	129.000	4.800	126.100	7.700
4.3 Huisvestingslasten	228.000	233.300	-5.300	233.400	-5.400
4.4 Overige installatielasten	205.600	189.200	16.400	194.500	11.100
4.5 Leermiddelen	190.300	167.900	22.400	230.100	-39.800
TOTAALLASTEN	3.715.300	3.474.400	240.900	3.386.300	329.000
Financiële baten en lasten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
5.1 Financiële baten	300	3.100	-2.800	1.600	-1.300
5.2 Financiële lasten	3.700	1.900	1.800	2.000	1.700
Totaal Financiële baten en lasten	3.500	1.200	2.300	3.600	-1.100
Exploitatiesaldo	42.800	111.400	-68.600	124.900	-82.100

Over het afgelopen boekjaar heeft de exploitatie tot een positief resultaat geleid van een kleine €43.000,-

In 2017 was er een positief resultaat van ruim €125.000,-

In 2016 was er een positief resultaat van ruim €7.000,-

In 2015 was er een negatief resultaat van bijna €43.000,-

In 2014 was er een negatief resultaat van ruim €49.000,-

Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar

Activa

Materiele vaste activa:

De waarde van de vaste activa is gedaald met bijna €70.000,-

In 2018 is meer afgeschreven dan geïnvesteerd. Dat blijft naar verwachting ook zo.

Er is veel geïnvesteerd in meubilair. De komende jaren zal er alleen incidenteel geld uitgegeven worden aan vervanging en onderhoud.

Er is veel geïnvesteerd in ICT. Alle leerlingen vanaf groep 4 beschikken over een chromebook. Ieder jaar hoeft er nu maar voor 1 groep opnieuw een device te worden aangeschaft.

Het bestuur heeft geïnvesteerd in het gebouw van School Vest. Er is, behalve op de begane grond, gekozen voor aluminium kozijnen zodat er minder geld aan onderhoud hoeft te worden betaald. Er vinden alleen afschrijvingen plaats op deze post.

Financiële vaste activa

Er is geen gebruik meer gemaakt van de hardware van Snappet zodat de borg is vervallen en terugbetaald.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Viottende activa

De vorderingen zijn gestegen met ruim €36.000,-.

Van alle ouders wordt de ouderbijdrage als vordering ingeboekt en na betaling wordt de vordering weer weg gehaald.

Op het ministerie loopt de grootste vordering van €161.422,-

Op de gemeente loopt een vordering inzake OZB-belasting van €24.080,-

Liquide middelen:

De liquide middelen zijn toegenomen met ruim €146.000,-

De mutatie van de liquide middelen wordt verantwoord in het kasstroomoverzicht

De toename komt met name door het behaalde resultaat, daar bij opgeteld de afschrijving en mutatie van voorzieningen en verminderd met de investeringen die in het jaar zijn gedaan.

Passiva

Het eigen vermogen is toegenomen met ongeveer €43.000,-

De voorzieningen zijn toegenomen met ruim €51.000,-

De voorziening voor personeel is toegenomen met een kleine €17.000,- . Dit omdat er leerkrachten in de toekomst gebruik kunnen maken van hun gespaarde uren voor duurzame inzetbaarheid.

De voorziening voor onderhoud is toegenomen met ruim €34.000,-

Langlopende schulden

In 2018 zijn de investeringssubsidies naar aanleiding van de brand bij Mühring onder de langlopende schulden geboekt. Deze zijn met ongeveer €13.500,- gedaald.

Kortlopende schulden:

De kortlopende schulden zijn €23.000,- hoger dan in 2017. Een belangrijk verschil zit hem in het aantal crediteuren en de overlopende passiva, waaronder arrangementen van passend onderwijs die ook in 2018 uitgevoerd worden.

Het saldo onder crediteuren zijn facturen met betrekking op 2018 (ook met factuurdatum 2018) die pas in 2019 zijn betaald.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Vergelijking 2018 met 2017

BATEN	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
3.1 Rijksbijdragen	3.344.500	3.166.800	177.700	3.101.700	242.800
- Inkomsten Samenwerkingsverband	123.200	149.900	-26.700	128.400	-5.200
3.2 Overige overheidsbijdragen	2.700	3.600	-900	3.600	-900
3.3 Overige baten	291.200	264.300	26.900	278.000	13.200
TOTAAL BATEN	3.761.500	3.584.600	176.900	3.514.600	249.900

De stijging van de baten 2018 met bijna €250.000,- ten opzichte van de realisatie in 2017 wordt in de volgende tabellen verklaard.

3.1 Rijksbijdragen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
801005 Vergoeding budget Lumpsum	2.304.800	2.192.800	112.000	2.168.600	136.200
800000 Verg.materiele Instandh.	456.700	457.100	-400	445.700	11.000
801020 Vergoeding PAB-budget	354.600	336.400	18.200	325.600	29.000
800143 Subs. prestatiebox	114.300	109.100	5.200	93.100	21.200
801038 OCW: middelen vermindering werkdruk	40.800	-	40.800	-	40.800
800118 Rijk: impuls achterstandswijk	49.700	49.600	100	47.500	2.200
800166 OCW-subsidie studieverlof (via DUO)	-	1.800	-1.800	1.800	-1.800
801009 Overige OCW subsidies personeel	23.500	20.000	3.500	19.300	4.200
Afronding	100	-	100	100	-
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	3.344.500	3.166.800	177.700	3.101.700	242.800
- Inkomsten Samenwerkingsverband	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	27.200	37.300	-10.600	37.300	-10.100
803520 SWV Lichte Ondersteuning Passend Ond.	-	52.600	-52.600	-	-
803701 Baten Cluster 2 (audio geh.)	3.600	-	3.600	4.400	-800
803711 Baten Cluster 1 (visueel geh.)	6.100	4.500	1.600	5.000	1.100
803504 SWV Toekenning Arr. (eigen ond.budg)	86.300	55.800	31.300	81.700	4.600
Totaal Samenwerkingsverband	123.200	149.900	-26.700	128.400	-5.200

De belangrijkste verschillen:

Het lumpsumbudget is in 2018 ruim €136.000,- hoger dan in 2017.

De vergoedingen voor PAB-budget en prestatiebox zijn samen met ruim €50.000,- verhoogd.

Er zijn in 2018 voor het eerst extra werkdrukkiddelen uitbetaald: €40.800,-

De vergoedingen van het samenwerkingsverband zijn in totaal €5.200,- lager uitgevallen. Budgetten zijn anders opgebouwd en er is bezuinigd vanwege het aantal leerlingen dat naar SO en SBO is gegaan binnen het samenwerkingsband.

3.2 Overige overheidsbijdragen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
802041 Vrijval egalisatie gem.subsidie	2.700	2.800	-100	2.700	-
802260 Gemeente: overige vergoedingen	-	800	-800	800	-800
Afronding	-	-	-	100	-100
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen	2.700	3.600	-900	3.600	-900

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

3.5 Overige baten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
800025 Verhuur/medegebruik	55.400	53.000	2.400	41.700	13.700
800053 Subs. Fonds voor Cultuurparticipatie	13.300	13.200	100	5.600	7.700
801019 Bijdrage pers. collectief IPAP	300	-	300	300	-
801022 Overige baten PAB	18.800	-	18.800	22.000	-3.200
801120 Vergoeding Algemene Onderwijsbond	-	-	-	7.100	-7.100
803036 Inhouding bedrijfsfitness	1.400	1.300	100	1.400	-
803041 Vrijval egalisatie (privaat)	11.800	11.800	-	11.800	-
804000 Ouderbijdragen	150.100	150.000	100	149.000	1.100
804001 Overblijven	27.900	24.000	3.900	25.400	2.500
804002 Schoolkamp	10.200	11.000	-800	10.000	200
804050 Overige baten schoolfonds	2.100	-	2.100	3.700	-1.600
Afronding	-100	-	-100	-	-100
Totaal 3.5 Overige baten	291.200	264.300	26.900	278.000	13.200

De overige baten waren in 2018 ruim €13.000,- hoger.

De inkomsten uit verhuur zijn bijna €14.000,- hoger door een andere wijze van huurberekening ten gunste van De School Mührling vanwege het economisch eigendom van dit gebouw.

De muzieksubsidie voor beide scholen is in 2018 over het gehele kalenderjaar berekend in tegenstelling tot in 2017.

De vakbond AOB heeft in 2018 geen bijdrage vanwege detachering meer betaald omdat de betrokken werknemer met pensioen is gegaan.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Worden de lasten bekeken dan ontstaat het volgende beeld:

LASTEN	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
4.1 Personele lasten	2.957.600	2.755.000	202.600	2.602.200	355.400
4.2 Afschrijvingen	133.800	129.000	4.800	126.100	7.700
4.3 Huisvestingslasten	228.000	233.300	-5.300	233.400	-5.400
4.4 Overige Installatielasten	205.600	189.200	16.400	194.500	11.100
4.5 Leermiddelen	190.300	167.900	22.400	230.100	-39.800
TOTAAL LASTEN	3.715.300	3.474.400	240.900	3.386.300	329.000

4.1 Personele lasten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
400001 Salariskosten directie	292.200	293.000	-800	283.000	9.200
400002 Salariskosten OP	2.121.800	2.012.300	109.500	1.948.500	173.300
400003 Salariskosten OOP	186.200	232.100	-45.900	138.300	47.900
400103 Kosten LO'ers / Stagiaires	9.000	4.000	5.000	8.900	100
400005 Salariskosten t.i.v. Vervangingsfonds	82.600	-	82.600	86.800	-4.200
400006 Salariskosten vervanging pers. eig. rek.	10.200	2.000	8.200	2.600	7.600
400006R Salariskn verv.pers.e/r Rechtspos. verl.	3.800	3.000	800	4.800	-1.000
400006S Salariskn. verv. pers. e/r Schorsing	-	-	-	-	-
400007 Vervanging wegens Bapo	300	-	300	-	300
400007D Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	9.000	5.900	3.100	9.000	-
400022 Salariskosten seniorenregeling	48.700	52.200	-3.500	65.100	-16.400
400026 Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	19.800	-	19.800	20.100	-300
400028 Oname onbetaald verlof	4.200	3.300	900	3.300	900
400038 Salariskosten werkdrukvermindering OP	23.100	-	23.100	-	23.100
400039 Salariskosten werkdrukvermindering OOP	15.600	-	15.600	-	15.600
400040 Salariskosten Passend Onderwijs	11.100	4.600	6.500	2.600	9.100
400106 Onkostenvergoeding via salaris	-	-	-	-	-
400119 Salariskn tlv AOB	-	-	-	6.400	-6.400
400137 Salariskosten bindingscontracten	1.800	2.800	-1.000	3.100	-1.300
407219 Salariskst tlv subs. studieverlof	500	-	500	700	-200
410009 Salariskosten tlv schoolfonds	-	-	-	500	-500
400157 Dotatie voorziening jubilea	7.000	2.600	4.400	11.000	-4.000
400157V Vrijval voorziening jubilea	-	-	-	-	-
400164 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarh	13.000	8.200	4.800	-	13.000
400164V Vrijval voorziening duurzame inzetbaarh	-	-	-	-8.500	8.500
400109 Extra personele kosten SWV	-	-	-	-	-
400108 Personele kosten contractbasis	-	-	-	3.800	-3.800
400111 Personele kosten contractbasis	20.400	-	20.400	-	20.400
400115 Kosten ouderschapsverlof	24.600	9.900	14.700	16.200	8.400
400116 Kosten BGZ en ARBO-zorg	33.400	9.000	24.400	10.100	23.300
400120 Nascholing	48.900	47.000	1.900	41.000	7.900
400160 Afdracht UWV-uitkeringen	5.100	-	5.100	-	5.100
400170 Werkkosten via PSA	4.800	4.500	300	7.000	-2.200
400175 Werkkosten via FA	15.400	12.500	2.900	14.700	700
404051 Pers. Kosten tbv geh. Leerlingen	6.500	27.000	-20.500	33.100	-26.600
407240 Personele kst. rugzak-leerling	42.200	9.100	33.100	11.100	31.100
400117 Extra premie (premie differentiatie)	10.100	-	10.100	600	9.500
400024 Mutaties VU	400	-	400	100	300
400125 Overige personele kosten	12.400	10.000	2.400	7.100	5.300
700000 Pensioenlasten	284.600	-	284.600	268.000	16.600
700001 Sociale lasten	497.300	-	497.300	422.300	75.000
700050 Correctie pensioenlasten	-284.600	-	-284.600	-268.000	-16.600
700051 Correctie sociale lasten	-497.300	-	-497.300	-422.300	-75.000
801500 Vergoeding Vervangingsfonds	-112.800	-	-112.800	-109.200	-3.600
801511 UWV- ZW-uitkeringen/WIA-uitkeringen	-13.500	-	-13.500	-19.400	5.900
Afronding	-	-	-	400	-400
Totaal 4.1 Personele lasten	2.957.600	2.755.000	202.600	2.602.200	355.400

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

De personele lasten zijn gestegen met €355.400,-

De salariskosten van het personeel zijn flink gestegen door een grote loonsverhoging voor de leerkrachten met gemiddeld 8,5 %. Andere werknemers zijn 2,5 % meer gaan verdienen.

Er is meer personeel in dienst gekomen vanwege de werkdrukmiddelen. Daar is vanaf augustus 2018 ongeveer €39.000,- mee gemoeid.

De ICT-medewerker wordt niet meer ingehuurd maar is in dienst getreden van het bestuur. De loonkosten staan nu bij deze post en niet mee bij ICT/leermiddelen.

Er is ruim €23.000,- meer aan Arbo-zorg uitgegeven. Dit vanwege onder andere het tweede spoor traject van twee personeelsleden.

4.2 Afschrijvingen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
401045 Afschrijvingen TZ	8.400	8.400	-	8.900	-500
404603 Afschrijving methoden/apparatuur	38.200	36.800	1.400	36.500	1.700
404626 Afschrijving meubilair	18.300	18.300	-	17.800	500
404905 Afschrijving ICT	58.500	55.100	3.400	52.580	6.000
409002 Afschrijvingen vereniging	10.400	10.400	-	10.400	-
Totaal 4.2 Afschrijvingen	139.800	129.000	4.800	126.200	7.700

Er is voor bijna €8.000,- meer afgeschreven dan in 2017, vooral op ICT-gebied.

4.3 Huisvestingslasten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
401000 Onderhoud gebouw	13.800	17.000	-3.200	22.700	-8.900
401020 Onderhoud tuin	300	800	-500	3.300	-3.000
401030 Onderhoud installaties	19.200	15.000	4.200	20.700	-1.500
401050 Dotatie voortlening onderhoud	45.000	45.000	-	45.000	-
403000 Energiekosten	47.200	50.000	-2.800	39.400	7.800
401500 Kosten schoonmaakbedrijf	77.600	78.000	-400	77.600	-
401510 Schoonmaakapp./mat./midd.	8.100	5.500	2.600	4.900	3.200
402000 Reinigings/contenierrecht	7.400	6.000	1.400	6.200	1.200
402100 Belastingen en heffingen	4.200	6.500	-2.300	8.000	-3.800
401031 Bewaking en beveiliging	5.100	9.500	-4.400	5.700	-600
Afronding	100	-	100	-100	200
Totaal 4.3 Huisvestingslasten	228.000	233.300	-5.300	233.400	-5.400

De huisvestingslasten zijn € €5.400,- lager dan in 2017.

De belangrijkste verschillen:

Aan klein onderhoud gebouwen is €8.900,- minder uitgegeven.

Aan energiekosten is €7.800,- meer uitgegeven.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

4.4 Overige instellingslasten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
400195 Afdracht GOVAK gelden	3.100	-	3.100	-	3.100
404623 Onderh./verv. meubilair	2.300	700	1.600	900	1.600
405000 Contributies	10.500	8.500	2.000	10.600	-100
405009 Budget directies	-	200	-200	-	-
405010 Administratiekosten	48.600	49.500	-900	48.100	500
405012 Accountantskosten	4.000	5.000	-1.000	7.000	-3.000
405013 Accountantskst ov. werkzaamheden	400	-	400	700	-300
405020 Kosten bestuur/beheer	1.900	2.000	-100	3.100	-1.200
405021 Juridische ondersteuning	10.300	13.000	-2.700	10.700	-400
405030 Représentatiekosten	400	3.000	-2.600	3.400	-3.000
406015 Postkosten/drukwerk	600	1.800	-1.200	400	200
406016 Telefoonkosten	1.800	1.800	-	1.600	200
406020 Schooltest/onderzoek/beg.	3.200	2.900	300	1.400	1.800
406025 Reis- en verblijfskosten	100	-	100	-	100
406035 Excursie/sport	100	-	100	-	100
406036 (Educatieve) schoolreizen	18.900	16.500	2.400	15.800	3.100
406040 Verzekeringen	2.000	2.500	-500	2.200	-200
406051 Medezeggenschapsraad	900	1.300	-400	1.000	-100
406060 Verenigingskosten	400	-	400	200	200
406081 Kosten activiteitencommissie	33.000	24.000	9.000	22.300	10.700
406070 Culturele vorming	5.200	8.500	-3.300	4.000	1.200
410010 Overblijven	41.700	37.000	4.700	38.600	3.100
410020 Schoolkamp	12.300	11.000	1.300	10.700	1.600
410040 Afdracht goede doelen	1.900	-	1.900	11.100	-9.200
406080 Overige uitgaven	1.700	-	1.700	700	1.000
Afronding	100	-	100	-	100
Totaal 4.4 Overige instellingslasten	205.600	189.200	16.400	194.600	11.000

Er is in 2018 ruim €11.000,- meer aan overige instellingslasten uitgegeven dan in 2017.

De belangrijkste verschillen:

GOVAK middelen zijn bedoeld om de vakbonden mee te financieren. Die werden tot dit jaar rechtsreeks uitbetaald door OCW en nu via de schoolbesturen. Het gaat om een bedrag van €3.100,-

De schoolreizen zijn €3.100,- duurder uitgevallen dan in 2017.

Aan feesten e.d. is door de activiteitencommissies en scholen €10.700,- meer besteed dan in 2017.

4.5 Leermiddelen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
404000 Leer- en hulpmiddelen	66.900	59.500	7.400	72.800	-5.900
404050 Leermiddelen t.o.v. geh. it.	1.500	2.000	-500	1.200	300
404600 Vervanging methoden/app. < €450,-	100	800	-700	600	-500
404001 Licenties leermiddelen	40.200	45.500	-5.300	45.300	-5.100
404904 Licenties	14.600	12.500	2.100	11.500	3.100
404901 Informatietechnologie	23.400	15.000	8.400	65.000	-41.600
404020 Extra leer- en verbruiksmiddelen	700	1.000	-300	1.600	-900
404030 Sport-, spel- en speelvoorzieningen	300	500	-200	800	-500
404100 Bibliotheek/doc.centrum/mediatheek	4.700	3.000	1.700	3.000	1.700
404400 Vakliteratuur	5.200	2.100	3.100	1.900	3.300
404500 Kopieerkosten	32.700	26.000	6.700	26.400	6.300
Totaal 4.5 Leermiddelen	190.300	167.800	22.400	230.100	-39.800

Aan leermiddelen is in 2018 €39.800,- minder uitgegeven. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de ICT-medewerker niet meer wordt ingehuurd maar nu in dienst is gekomen van de DSVAG en nu bij de loonkosten staat vermeld.

Vergelijking resultaat 2018 met de begroting 2018

Ook bij deze vergelijking zijn dezelfde splitsingen gemaakt als in de vorige vergelijking.

Inkomsten

3.1 Rijksbijdragen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
801005 Vergoeding budget lumpsum	2.304.800	2.192.800	112.000	2.168.600	136.200
800900 Verg. materiële instandh.	456.700	457.100	-400	445.700	11.000
801020 Vergoeding PAB-budget	354.600	336.400	18.200	325.600	29.000
800143 Subs. prestatiebox	114.300	109.100	5.200	93.100	21.200
801038 OCW: middelen vermindering werkdruk	40.800	-	40.800	-	40.800
800118 Rijk: impuls achterstandswijk	49.700	49.600	100	47.500	2.200
800166 OCW-subsidie studieverlof (via DUO)	-	1.800	-1.800	1.800	-1.800
801009 Overige OCW subsidies personeel	23.500	20.000	3.500	19.300	4.200
Afronding	100	-	100	100	-
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	3.374.500	3.166.800	177.700	3.101.700	242.800
3.2 Overige overheidsbijdragen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	27.200	37.800	-10.600	37.300	-10.100
803520 SWV Lichte Ondersteuning Passend Ond.	-	52.600	-52.600	-	-
803701 Baten Cluster 2 (audio geh.)	3.600	-	3.600	4.400	-800
803711 Baten cluster 1 (visueel geh.)	6.100	4.500	1.600	5.000	1.100
803504 SWV Toekenning Arr. (eigen ond.budg)	86.300	55.000	31.300	81.700	4.600
Totaal Samenwerkingsverband	123.200	149.900	-26.700	128.400	-5.200

De inkomsten van de rijksbijdragen zijn €177.000,- hoger dan begroot. OC&W heeft de vergoedingen voor lumpsum, PAB en de prestatiebox meer verhoogd dan vooraf was ingeschat. Dat heeft vooral te maken met een extra bijdrage voor een gemiddelde loonsverhoging van 8,5% voor leerkrachten en 2,5% voor het overige personeel. Ook zijn er werkdrukmiddelen bijgekomen. In 2018 een bedrag van €40.800,-

Vanwege het grote aantal aanmeldingen op SO en SBO is er een bezuiniging doorgevoerd bij het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. De basisondersteuning is vanaf augustus van €60,- per leerling naar €20,- per leerling gegaan. Het schoolarrangement is verhoogd van €20.000,- per school plus €20,- per leerling naar €80,- per leerling. Dit resulteert in een verschuiving van budgetten en in een lagere betaling dan begroot van €26.700,-

3.2 Overige overheidsbijdragen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
802041 Vrijval egalitatie gem.subsidie	2.700	2.800	-100	2.700	-
802260 Gemeente: overige vergoedingen	-	800	-800	800	-800
Afronding	-	-	-	100	-100
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen	2.700	3.600	-900	3.600	-900

De inkomsten van de overige baten zijn €900,- minder dan begroot. De gemeente heeft geen standaard bedrag gestort voor gemaakte kosten voor vandalisme.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

3.5 Overige baten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
800025 Verhuur/medegebruik	55.400	53.000	2.400	41.700	13.700
800053 Subs. Fonds voor Cultuurparticipatie	13.300	13.200	100	5.600	7.700
801019 Bijdrage pers. collectief IPAP	300	-	300	300	-
801022 Overige baten PAB	18.800	-	18.800	22.000	-3.200
801120 Vergoeding Algemene Onderwijsbond	-	-	-	7.100	-7.100
803036 Inhouding bedrijfsfitness	1.400	1.300	100	1.400	-
803041 Vrijval egalisatie (privaat)	11.800	11.800	-	11.800	-
804000 Ouderbijdragen	150.100	150.000	100	149.000	1.100
804001 Overblijven	27.900	24.000	3.900	25.400	2.500
804002 Schoolkamp	10.200	11.000	-800	10.000	200
804030 Overige baten schoolfonds	2.100	-	2.100	3.700	-1.600
Afronding	-100	-	-100	-	-100
Totaal 3.5 Overige baten	291.200	264.300	26.900	278.000	13.200

Er is €26.900,- meer aan overige baten ontvangen dan begroot.
 Een bedrag van €18.800,- aan overige baten PAB zijn niet begroot. Het gaat om de laatste bijdrage van de kwaliteitsimpuls die door de gemeente is betaald vanwege financiële problemen van Openbaar Onderwijs Dordrecht en een bijdrage van de POraad voor werkzaamheden door de bestuurder verricht voor deze organisatie.
 Aan overblijfsinkomsten op De School Mühling is bijna €4.000,- meer ontvangen.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Lasten

4.1 Personele lasten	Gerechtigd 2018	Jaarbudget 2018	Afwikend t.o.v. Jaarbudget	Gerechtigd 2017	Afwikend t.o.v. 2017
400001 Salariskosten directie	292.200	293.000	-800	283.000	9.200
400002 Salariskosten OP	2.121.800	2.012.300	109.500	1.948.500	173.300
400003 Salariskosten OOP	186.200	232.100	-45.900	138.300	47.900
400103 Kosten LIO'ers / Stagiaires	9.000	4.000	5.000	8.900	100
400005 Salariskosten t.i.v. Vervangingsfonds	82.600	-	82.600	86.800	-4.200
400006 Salariskosten vervanging pers. alg. rek.	10.200	2.000	8.200	2.600	7.600
400006R Salariskn verv. pers. e/r Rechtspos. verl.	3.800	3.000	800	4.800	-1.000
400006S Salariskn. verv. pers. e/r Schorsing	-	-	-	-	-
400007 Vervanging wegens Bapo	300	-	300	-	300
400007D Vervanging Duurzame inzetbaarheid	9.000	5.900	3.100	9.000	-
400022 Salariskosten seniorenregeling	48.700	52.200	-3.500	65.100	-16.400
400026 Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	19.600	-	19.600	20.100	-500
400028 Opname onbetaald verlof	4.200	3.300	900	3.300	900
400038 Salariskosten werkdrukvermindering OP	23.100	-	23.100	-	23.100
400039 Salariskosten werkdrukvermindering OOP	15.600	-	15.600	-	15.600
400040 Salariskosten Passend Onderwijs	11.100	4.600	6.500	2.000	9.100
400106 Onkostenvergoeding via salaris	-	-	-	6.400	-6.400
400119 Salariskn tlv AOB	-	-	-	3.100	-1.300
400137 Salariskosten bindingscontracten	1.800	2.800	-1.000	700	-200
407219 Salariskst tlv subs. studieverlof	500	-	500	500	-500
410009 Salariskosten tlv schoolfonds	-	-	-	-	-
400157 Dotatie voorziening jubilea	7.000	2.600	4.400	11.000	-4.000
400157V Vrijval voorziening jubilea	-	-	-	-	-
400164 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	13.000	8.200	4.800	-	13.000
400164V Vrijval voorziening duurzame inzetbaarh	-	-	-	-8.500	8.500
400109 Extra personele kosten SWV	-	-	-	3.800	-3.800
400108 Personele kosten contractbasis	-	-	-	-	-
400111 Personele kosten contractbasis	20.400	-	20.400	-	20.400
400115 Kosten ouderschapsverlof	24.600	9.900	14.700	16.200	8.400
400116 Kosten BGZ en ARBO-zorg	33.400	9.000	24.400	10.100	23.300
400120 Nascholing	48.900	47.000	1.900	41.000	7.900
400160 Afdracht UWV-uitkeringen	5.100	-	5.100	-	5.100
400170 Werkkosten via PSA	4.800	4.500	300	7.000	-2.200
400175 Werkkosten via FA	15.400	12.500	2.900	14.700	700
404051 Pers. Kosten tlv geh. Leerlingen	6.500	27.000	-20.500	33.100	-26.600
407240 Personele kst. rugzak-leerling	42.200	9.100	33.100	11.100	31.100
400117 Extra premie (premie differentiatie)	10.100	-	10.100	600	9.500
400024 Mutaties VU	400	-	400	100	300
400125 Overige personele kosten	12.400	10.000	2.400	7.100	5.300
700000 Pensioenlasten	284.600	-	284.600	268.000	16.600
700001 Sociale lasten	497.300	-	497.300	422.300	75.000
700050 Correctie pensioenlasten	-284.600	-	-284.600	-268.000	-16.600
700051 Correctie sociale lasten	-497.300	-	-497.300	-422.300	-75.000
801500 Vergoeding Vervangingsfonds	-112.800	-	-112.800	-109.200	-3.600
801511 UVW- ZW-uitkeringen/WIA-uitkeringen	-13.500	-	-13.500	-19.400	5.900
Afronding	-	-	-	400	-400
Totaal 4.1 Personele lasten	2.957.600	2.755.000	202.600	2.602.200	355.400

De grootste post behelst de personele lasten.

De salariskosten voor het onderwijzend personeel zijn €202.600,- hoger dan begroot. Stijging van werkgeverslasten speelt een rol maar vooral de onverwachte en hoge salarisverhoging van de leerkrachten met gemiddeld 8,5%.

De niet begrote salariskosten vanwege het werkdrukakkoord bedragen €48.700,-. Verder zijn er hogere bedragen uitgegeven aan ouderschapsverlof en arbokosten. Dit vanwege het tweede spoor traject van 2 langdurig zieke medewerkers.

De salariskosten voor zwangerschapsgelateerde vervanging zijn niet begroot en bedragen €19.600,-. De vergoeding van het UWV bedraagt €13.500,-.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

De vergoeding van het vervangingsfonds is €112.800,-. De kosten die daar tegenover staan zijn €20.400,- (personeel op contractbasis) en €82.600,- (personeel vervangingsfonds).

4.2 Afschrijvingen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
401045 Afschrijvingen TZ	8.400	8.400	-	8.900	-500
404605 Afschrijving methoden/apparatuur	38.200	36.800	1.400	36.500	1.700
404626 Afschrijving meubilair	18.300	18.300	-	17.800	500
404905 Afschrijving ICT	58.500	55.100	3.400	52.500	6.000
409802 Afschrijvingen vereniging	10.400	10.400	-	10.400	-
Totaal 4.2 Afschrijvingen	133.800	129.000	4.800	126.100	7.700

De afschrijvingslasten zijn €4.800,- hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat er op ICT-gebied meer is aangeschaft dan vooraf berekend.

4.3 Huisvestingslasten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
401000 Onderhoud gebouw	13.800	17.000	-3.200	22.700	-8.900
401020 Onderhoud tuin	300	800	-500	3.300	-3.000
401030 Onderhoud installaties	19.200	15.000	4.200	20.700	-1.500
401030 Dotatie voorziening onderhoud	45.000	45.000	-	45.000	-
403000 Energiekosten	47.200	50.000	-2.800	39.400	7.800
403500 Kosten schoonmaakbedrijf	77.600	78.000	-400	77.600	-
401510 Schoonmaakapp./mat./midd.	8.100	5.500	2.600	4.900	3.200
402000 Reinigings/containerrecht	7.400	6.000	1.400	6.200	1.200
402100 Belastingen en heffingen	4.200	6.500	-2.300	8.000	-3.800
401031 Bewaking en beveiliging	5.100	9.300	-4.200	5.700	-600
Af ronding	100	-	100	-100	200
Totaal 4.3 Huisvestingslasten	228.000	233.300	-5.300	233.400	-5.400

De huisvestingslasten zijn €5.400,- lager dan begroot.

Opvallende zaken:

Op beide scholen heeft wat minder klein onderhoud plaatsgevonden dan begroot. Het onderhoud van de installaties op De School Mühling heeft meer gekost dan begroot.

De bewakingskosten zijn flink gedaald.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

4.4 Overige Instellingslasten	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
400195 Afdracht GOVAK gelden	3.100	-	3.100	-	3.100
404625 Onderh./verv. meubilair	2.500	700	1.800	900	1.600
405000 Contributies	10.500	8.500	2.000	10.600	-100
405009 Budget directies	-	200	-200	-	-
405010 Administratiekosten	48.800	49.500	-900	48.100	500
405012 Accountantskosten	4.000	5.000	-1.000	7.000	-3.000
405013 Accountantskst ov. werkzaamheden	400	-	400	700	-300
405020 Kosten bestuur/beheer	1.900	2.000	-100	3.100	-1.200
405021 Juridische ondersteuning	10.300	13.000	-2.700	10.700	-400
405030 Representatiekosten	400	3.000	-2.600	3.400	-3.000
406015 Postkosten/drukwerk	600	1.800	-1.200	400	200
406016 Telefoonkosten	1.800	1.800	-	1.600	200
406020 Schooltest/onderzoek/beg.	3.200	2.900	300	1.400	1.800
406025 Reis- en verblijfskosten	100	-	100	-	100
406035 Excursie/sport	100	-	100	-	100
406036 (Educatieve) schoolreizen	18.900	16.500	2.400	15.800	3.100
406040 Verzekeringen	2.000	2.500	-500	2.200	-200
406051 Medezeggenschapsraad	900	1.300	-400	1.000	-100
406060 Verenigingskosten	400	-	400	200	200
406061 Kosten activiteitencommissie	33.000	24.000	9.000	22.300	10.700
406070 Culturele vorming	5.200	8.500	-3.300	4.000	1.200
410010 Overblijven	41.700	37.000	4.700	38.600	3.100
410020 Schoolkamp	12.300	11.000	1.300	10.700	1.600
410040 Afdracht goede doelen	1.900	-	1.900	11.100	-9.200
406080 Overige uitgaven	1.700	-	1.700	700	1.000
Afronding	100	-	100	-	100
Totaal 4.4 Overige instellingslasten	205.600	189.200	16.400	193.500	12.100

De overige instellingslasten zijn €16.400,- hoger dan begroot.

Er zijn op veel posten kleine verschillen.

GOVAK gelden (betaling aan bonden) loopt sinds 2018 via de schoolbesturen i.p.v. via OCW. Het gaat om €3.100,-

Met name aan de schoolreizen, de activiteitencommissie en het overblijven is meer geld uitgegeven dan begroot.

Aan culturele vorming is via dit budget minder uitgegeven. Kosten zijn ook geboekt op die van de activiteitencommissie.

4.5 Leermiddelen	Gerealiseerd 2018	Jaarbudget 2018	Afwijkend t.o.v. Jaarbudget	Gerealiseerd 2017	Afwijkend t.o.v. 2017
404000 Leer- en hulpmiddelen	66.900	59.500	7.400	72.800	-5.900
404050 Leermiddelen tbv geh.il.	1.500	2.000	-500	1.200	300
404600 Vervanging methoden/app. < €450,-	100	800	-700	600	-500
404001 Licenties leermiddelen	40.200	45.500	-5.300	45.300	-5.100
404904 Licenties	14.600	12.500	2.100	11.500	3.100
404901 Informatietechnologie	23.400	15.000	8.400	65.000	-41.600
404020 Extra leer- en verbruiksmiddelen	700	1.000	-300	1.600	-900
404030 Sport-, spel- en speelvoorzieningen	300	500	-200	800	-500
404100 Bibliotheek/doc.centrum/mediatheek	4.700	3.000	1.700	3.000	1.700
404400 Vakliteratuur	5.200	2.100	3.100	1.900	3.300
404500 Kopieerkosten	32.700	26.000	6.700	26.400	6.300
Totaal 4.5 Leermiddelen	190.300	167.900	22.400	230.100	-39.800

Er is €22.400,- meer uitgegeven dan begroot.

Er is meer uitgegeven aan leer- en hulpmiddelen en aan ICT.

Ook de kopieerkosten vallen flink hoger uit.

Vermogenspositie

De vermogenspositie van de vereniging is goed. Belangrijke bedragen staan op spaarrekeningen bij verschillende banken, het eigen vermogen van de vereniging maakt meer dan 60% van het totale vermogen uit. Andere financieringskengetallen liggen op het niveau of zijn hoger dan in het algemeen wordt geadviseerd.

De gegevens op de volgende drie pagina's verantwoorden de financiële positie van de DSVAG.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Dordtse Schoolver. Bn op A.G.										
Bestuursnummer	41181									
Bestuur met overneming (VSO-scholen?)	nee									
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Saldo 1 oktober	2,84	2,84	2,73	2,78	1,70	2,78	2,78	2,74	2,78	
bestuur/beheer/management/ directie	32,53	32,53	31,16	32,37	31,72	32,39	32,71	32,73	32,78	
onderwijs (incl. personeel)	4,90	5,99	5,10	5,80	5,94	6,04	6,04	6,04	6,04	
andere, andere, personeel (incl. LIO)	30,18	41,40	40,18	39,41	63,48	41,11	41,11	41,11	41,11	
PTE totaal	618	613	613	616	620	619	620	617	618	
totaal aantal leerlingen (bo/sbo/vso)										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Buiten	1.311.390	2.316.808	2.391.751	2.388.106	3.229.565	3.187.000	3.187.000	3.187.000	3.187.000	
Binnen	20.572	32.795	37.785	43.154	1.529	2.700	17.000	17.000	17.000	
Overige overneming(en) en -sub.										
Overige overneming(en) en -sub.										
Baten welk d.v. d.v. d.v.	374.301	213.681	339.113	404.671	281.188	301.000	253.700	253.700	253.700	
Overige baten	1.254.187	1.141.287	1.112.623	1.111.106	1.511.189	1.781.100	1.781.100	1.781.100	1.781.100	
Interne	2.211.655	2.493.149	2.574.144	2.676.255	2.599.101	2.597.000	2.597.000	2.597.000	2.597.000	
Personenlijsten	81.361	94.195	102.087	107.691	114.117	119.800	119.800	119.800	119.800	
Afschrijvingen	300.474	331.194	341.425	318.712	311.706	311.000	311.000	311.000	311.000	
Huizen/verhuurkosten	218.462	430.012	381.836	440.449	512.111	585.901	585.901	585.901	585.901	
Overige baten	2.382.780	2.158.927	2.318.816	2.405.163	2.361.283	2.375.179	2.375.179	2.375.179	2.375.179	
waaronder afschrijvingen GAT	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100	
Saldo baten en lasten	2.382.780	2.158.927	2.318.816	2.405.163	2.361.283	2.375.179	2.375.179	2.375.179	2.375.179	
Financiële baten en lasten										
Financiële baten										
Financiële lasten										
Saldo financiële baten en lasten										
Resultaat	201.846	43.136	42.677	7.016	111.567	48.405	48.405	48.405	48.405	
Buitengewoon resultaat										
Netto resultaat	201.846	43.136	42.677	7.016	111.567	48.405	48.405	48.405	48.405	
begevoert resultaat										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Activa										
Immateriële vaste activa	347.690	1.011.018	967.006	1.014.114	944.028	910.500	910.500	910.500	910.500	
Materialiële vaste activa										
Financiële vaste activa	201.846	1.027.013	967.006	1.014.114	944.028	910.500	910.500	910.500	910.500	
Vaste activa										
Voorraden	303.919	467.745	303.625	361.746	294.864	310.500	310.500	310.500	310.500	
Vorderingen										
Effecten	277.225	664.506	303.625	703.012	1.062.180	1.131.500	1.131.500	1.131.500	1.131.500	
Liquide middelen	1.082.112	2.124.335	1.764.225	1.083.698	1.083.698	1.083.698	1.083.698	1.083.698	1.083.698	
Vloeiende activa										
Totale Activa	2.068.133	2.151.141	2.111.211	2.097.531	2.361.283	2.375.179	2.375.179	2.375.179	2.375.179	
waaronder overneming(en) en -sub.	152.016	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	
overneming(en) en -sub.	2.008.313	1.992.463	1.972.533	1.958.853	2.222.605	2.236.501	2.236.501	2.236.501	2.236.501	
overneming(en) en -sub.	1.811.409	1.853.785	1.833.855	1.820.175	2.083.927	2.097.821	2.097.821	2.097.821	2.097.821	
Passiva										
Eigen vermogen	1.546.309	1.491.015	1.454.297	1.461.342	1.546.283	1.610.200	1.610.200	1.610.200	1.610.200	
Voorzieningen	48.814	504.014	177.189	177.189	177.189	177.189	177.189	177.189	177.189	
Langlopende schulden	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Kortlopende schulden	433.799	556.101	479.725	458.999	458.999	458.999	458.999	458.999	458.999	
Totale Passiva	2.068.133	2.151.141	2.111.211	2.097.531	2.361.283	2.375.179	2.375.179	2.375.179	2.375.179	
waaronder overneming(en) en -sub.	152.016	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	138.678	
overneming(en) en -sub.	1.811.409	1.853.785	1.833.855	1.820.175	2.083.927	2.097.821	2.097.821	2.097.821	2.097.821	

Dordtse Schoolver. 80 op AG.

2017 2018 2019 2020 2021

A. Aanwezige financiële buffer

Totaal vermogen/ totaal kapitaal	€ 2.805.448	€ 2.807.855	€ 2.820.000	€ 2.789.400	€ 2.833.700
-/- gebouwen en terreinen (G&T)	€ 384.579	€ 384.000	€ 387.800	€ 377.400	€ 367.000
-/- privaat vermogen	€ 269.767	€ 269.767	€ 269.300	€ 269.300	€ 269.300
-/- overig	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal aanwezige vermogen/ kapitaal (gecorrigeerd)	€ 1.697.862	€ 1.696.100	€ 1.692.900	€ 1.672.700	€ 1.697.400

Minus: kapitaal voor instandhouding, mat. vaste activa (excl. gebouwen en terreinen)

klasse 1 Vervangingswaarde MVA (excl. G&T) o.b.v. 37% van de totale baten	€ 1.289.895	€ 1.391.125	€ 1.360.379	€ 1.436.044	€ 1.448.816
klasse 1 Vervangingswaarde MVA (excl. G&T) o.b.v. eigen berekening	€ 1.681.529	€ 1.780.300	€ 1.810.300	€ 1.795.500	€ 1.815.900
klasse 1 Vervangingswaarde MVA (excl. G&T) o.b.v. eigen berekening	€ 1.681.529	€ 1.780.300	€ 1.810.300	€ 1.795.500	€ 1.815.900
Financieringsbehoefte: mogelijkheid spreiden investeringen	€ 1.104.802	€ 1.193.800	€ 1.156.120	€ 1.210.557	€ 1.231.119

Minus: kapitaal voor het doen van reguliere transacties (transactiefunctie)

hoogte kortlopende schulden (uitgangspunt: liquiditeit = 1,0)	€ 478.586	€ 401.000	€ 508.400	€ 511.500	€ 516.800
aanpassing uitgangspunt liquiditeit = 1,0	€ 1.104.802	€ 1.193.800	€ 1.156.120	€ 1.210.557	€ 1.231.119

Totaal aanwezige financiële buffer

als percentage van totale baten	31%	31%	31%	31%	31%
---------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

B. Benodigde financiële buffer

klasse 1 benodigde bufferliquiditeit cf. Cio Vermogensbeheer Ondernemingsinstelling	€ 391.320	€ 376.350	€ 387.670	€ 388.120	€ 391.500
klasse 1 benodigde bufferliquiditeit o.b.v. eigen berekening	€ 283.012	€ 303.817	€ 301.027	€ 319.861	€ 322.614
klasse 1 benodigde bufferliquiditeit o.b.v. eigen berekening	€ 283.012	€ 303.817	€ 301.027	€ 319.861	€ 322.614

Totaal benodigde financiële buffer

als percentage van totale baten	10%	10%	10%	10%	10%
---------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Verschil aanwezige - benodigde financiële buffer (A minus B)

als percentage van totale baten	-7%	-7%	-1%	0%	3%
---------------------------------	-----	-----	-----	----	----

2017 2018 2019 2020 2021

I. Signalering voor te hoge financiële buffer (cf. methode IwO, 2011)

maximale financiële buffer: drie maal de signaleringswaarde van CVO	€ 1.052.081	€ 1.128.750	€ 1.102.510	€ 1.164.260	€ 1.171.730
aanwezige buffer	€ 1.697.862	€ 1.696.100	€ 1.692.900	€ 1.672.700	€ 1.697.400
Conclusie: te hoge financiële buffer?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
boven de signaleringsbovengrens	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

II. Bandbreedte beoordeling financiële positie (cf. methode PwC 2008)

minimaal totaal vermogen/ totaal kapitaal	€ 1.479.849	€ 1.572.713	€ 1.594.260	€ 1.617.642	€ 1.621.603
maximaal totaal vermogen/ totaal kapitaal	€ 2.128.791	€ 2.269.775	€ 2.234.140	€ 2.335.654	€ 2.337.025
aanwezig totaal vermogen/ totaal kapitaal (excl. privaatvermogen)	€ 1.697.862	€ 1.696.100	€ 1.692.900	€ 1.672.700	€ 1.697.400
Conclusie t.o.v. aanwezig vermogen (te kort/ binnen bandbreedte/ te ruim)	binnen b.	binnen b.	binnen b.	binnen b.	binnen b.
boven de signaleringsbovengrens	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
onder de signaleringsondergrens	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

III. Bandbreedte beoordeling financiële positie (weerstandvermogen)

weerstandvermogen: signaleringsbovengrens 40%	45%	43%	43%	43%	42%
weerstandvermogen (excl. privaatvermogen)	37%	35%	37%	36%	34%

Ontwikkeling netto resultaat

ontwikkeling resultaat	€ 124.857	€ 41.400	€ 85.600	€ 28.900	€ 48.700
	3,6%	1,2%	-2,3%	0,8%	-1,2%

EVALUATIE FINANCIËLE BELEIDSMATIG ONDERWIJS
Dordtse Schoolver. Bv op A.G.

2. Vermogensindikator:
solvabiliteit 2
kapitaalindicator
kapitaalindicator (ind. rendementvermogen)
mogelijke te hoge financiële buffer

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
signaal										
< 10%	97%	96%	97%	97%	96%	97%	97%	97%	97%	97%
50%	94%	93%	94%	94%	93%	94%	94%	94%	94%	94%
50%	93%	92%	93%	93%	92%	93%	93%	93%	93%	93%

2. Liquiditeitsindikator:
rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)
verschil resultaat - begroting resultaat
ratio werkkapitaal
ontwikkeling resultaat t.o.v. vorig jaar (x1.000)
ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
signaal										
< 10%	97%	96%	97%	97%	96%	97%	97%	97%	97%	97%
50%	94%	93%	94%	94%	93%	94%	94%	94%	94%	94%
50%	93%	92%	93%	93%	92%	93%	93%	93%	93%	93%

3. Weerstandsvermogen:
weerstandvermogen
weerstandvermogen PO

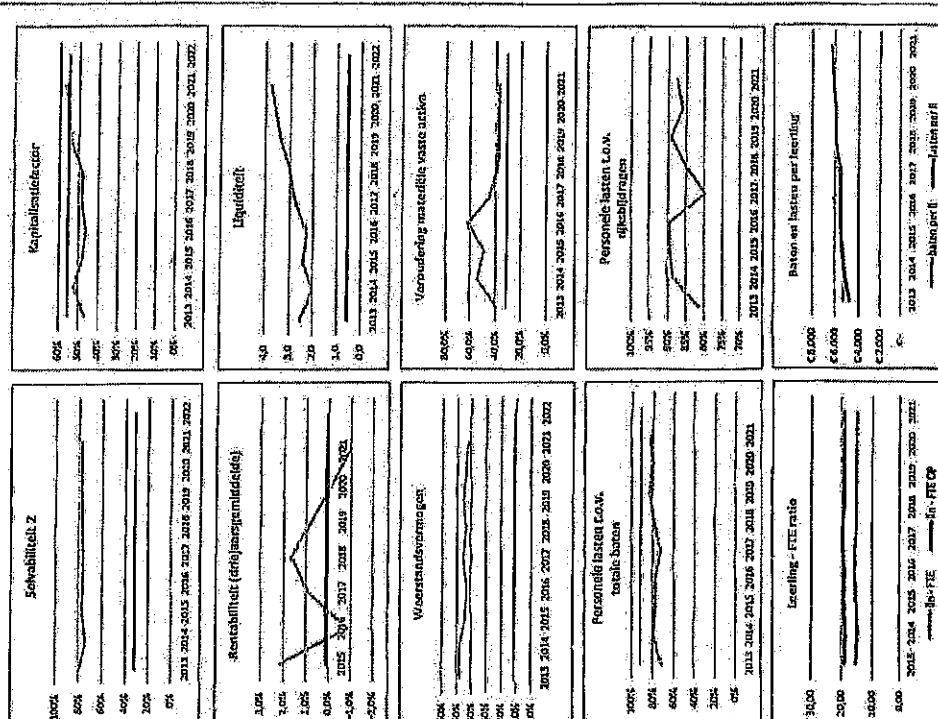
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
signaal										
< 5%	97%	96%	97%	97%	96%	97%	97%	97%	97%	97%
< 5% - 20%	94%	93%	94%	94%	93%	94%	94%	94%	94%	94%

4. Eigenbelangvermogen:
rijksbijdragen / totale baten
overige eigenbelangvermogen / totale baten
overige baten / totale baten
totale baten / rijksbijdragen
totale baten / rijksbijdragen
materieel baten / rijksbijdragen (max. 95%)
materiële baten / rijksbijdragen (max. 10%)
veroudering mat. vaste activa (min. 30%)
materiële vaste activa per leerling
voortloper per leerling

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
benchmark										
25,3%	18,7%	18,7%	18,7%	18,7%	18,7%	18,7%	18,7%	18,7%	18,7%	18,7%
2,9%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%
3,7%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%
90,4%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
107,2%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
104,1%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
86,2%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
19,9%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
7,5%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
36,5%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
€1.013	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
€152	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%

5. Personeels- en leertijdindicatoren:
percentage bestuurs/management
percentage OP
percentage onderwijs OOP/OP
leertijd - FTE ratio
leertijd - bestuurs/management ratio
leertijd - OOP ratio
index leertijd - FTE ratio
index leertijd - directe ratio
index leertijd - OP ratio
index leertijd - OOP ratio

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
benchmark										
6,5%	7,1%	7,1%	7,1%	7,1%	7,1%	7,1%	7,1%	7,1%	7,1%	7,1%
77,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%
16,1%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%



De Dordtse Schoolvereniging heeft onderzocht welke uitkomsten bereikt zijn op de volgende punten:

Continuïteitsparagraaf DSVAG

DSVAG

Aantal leerlingen	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
4-7 jaar	339	327	331	326	325	325	325
>= 8 jaar	292	288	299	305	305	305	305
Totaal	630	615	630	630	630	630	630
Mührling	293	236	235	235	235	235	235
Vest	397	380	395	395	395	395	395
Totaal	630	615	630	630	630	630	630

Formatie	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
DJR	2,79	2,78	2,78	2,78	2,78	2,78	2,78
OP	31,72	32,98	32,78	32,78	32,78	32,23	32,23
GOOP	5,94	6,04	6,04	6,04	6,04	6,04	6,04
Totaal	40,45	41,81	41,61	41,61	41,61	41,05	41,05

GPL	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
GPL OP	65.000	70.600	72.900	75.200	77.600	79.900	80.200
GPL totaal	64.100	69.000	71.200	73.400	75.700	78.000	78.700
Formatie per leerling	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
leerlingen per fle	15,58	14,71	15,14	15,14	15,14	15,35	15,35
leerlingen per fle OP	19,86	18,65	19,22	19,22	19,22	19,55	19,55

Meerjarenbegroting	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BATEN							
Rijksbijdragen	3.101.700	3.338.800	3.332.200	3.528.500	3.570.000	3.646.100	3.730.100
Inkomsten SWV	128.400	119.000	67.800	78.600	76.800	75.300	74.100
Overige overveldsbijdragen	3.500	2.700	17.000	17.000	10.300	10.300	10.300
Overige baten	277.900	301.000	258.700	258.100	257.700	257.300	257.000
Totaal Baten	3.511.500	3.761.500	3.675.700	3.880.200	3.914.800	3.989.000	4.071.500
LASTEN							
Personele lasten	2.569.100	2.957.600	3.036.400	3.103.800	3.197.100	3.273.500	3.316.200
Afschrijvingen	126.100	133.800	127.200	116.600	131.300	120.000	133.500
Huisvestingslasten	233.400	228.000	233.800	265.500	267.200	268.900	270.600
Overige lasten	457.700	395.800	383.000	363.500	367.000	370.500	374.000
Totaal Lasten	3.386.300	3.715.200	3.780.400	3.849.400	3.962.600	4.032.900	4.094.300
Saldo Baten en Lasten	125.200	49.300	-84.700	30.800	-47.800	-43.900	-22.800
Financiële baten en lasten	-400	-3.500	-900	-900	-900	-900	-900
Totaal resultaat	124.800	42.800	-85.600	29.900	-48.700	-44.800	-23.700

In de MJB is nog geen rekening gehouden met de extra uitgaven voor werkdrukvermindering.

Voor School Vest gaat het om €12.000,- en voor De School Mührling om €15.000,-
Het totaal resultaat daalt dus vanaf 2020 nog met €27.000,-

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Meerjaren balans	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ACTIVA							
Materele vaste Activa	988.000	918.500	891.300	874.700	843.400	823.400	789.900
Financiële vaste activa	11.000	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	294.000	330.500	333.800	337.100	340.500	343.900	347.300
Liquide middelen	1.012.400	1.158.600	1.144.800	1.181.500	1.209.700	1.182.600	1.190.900
Totaal Activa	2.305.400	2.407.600	2.369.900	2.393.300	2.393.600	2.350.100	2.328.100
PASSIVA							
Eigen vermogen	1.586.300	1.629.200	1.543.600	1.573.500	1.524.800	1.480.000	1.456.300
Voorzieningen	172.900	223.900	272.100	265.300	313.500	313.500	313.500
Langlopende schulden	67.700	53.100	47.800	43.000	38.700	34.800	31.300
Kortlopende schulden	478.800	501.400	506.400	511.500	516.600	521.800	527.000
Totaal Passiva	2.305.400	2.407.600	2.369.900	2.393.300	2.393.600	2.350.100	2.328.100

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen							
Algemene reserve (publiek)	1.287.000	1.209.900	1.124.300	1.154.200	1.105.500	1.060.700	1.037.000
Bestemmingsres. privaat	299.300	419.300	419.300	419.300	419.300	419.300	419.300
Totaal eigen vermogen	1.586.300	1.629.200	1.543.600	1.573.500	1.524.800	1.480.000	1.456.300

Financiële kengetallen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 1	0,69	0,68	0,65	0,66	0,64	0,63	0,63
Solvabiliteit 2	0,76	0,77	0,77	0,77	0,77	0,76	0,76
Liquiditeit	2,73	2,97	2,92	2,97	3,00	2,93	2,92
Kapitalisatiefactor	56,9%	56,0%	56,6%	54,5%	54,2%	52,4%	50,6%
Rentabiliteit	3,6%	1,4%	-2,3%	0,8%	-1,2%	-1,1%	-0,6%

De solvabiliteit (1, excl. voorzieningen) daalt met de huidige meerjarenbegroting onder 0,65 en de liquiditeit blijft in de periode 2019-2023 rond de 3,0. Daarmee blijft de financiële positie zeer goed en is de continuïteit van de vereniging bij ongewijzigd financieel beleid gewaarborgd. De kapitalisatiefactor blijft ruimschoots onder de grens van 60% waarbij de DSVAG als 'te rijk' zou kunnen worden gezien. Om onder deze grens te blijven wordt aangestuurd op een licht negatieve rentabiliteit vanaf 2019.

De stand van de liquide middelen is door het positieve resultaat verder gestegen tot bijna 1,2 miljoen euro. Het totaal aan investeringen in 2018 bedroeg € 64.000. Dat is € 69.000 lager dan het totaal aan afschrijvingslasten in 2018. En de dotatie aan de voorzieningen was beduidend hoger dan de onttrekkingen (uitgaven) vanuit de voorzieningen. Ook deze posten hadden daarom een positief effect op de liquiditeitspositie.

Een exacte weergave van de kasstromen in 2018 staan in het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

De DSVAG kan zich een verslechtering van de financiële positie veroorloven, bijvoorbeeld middels negatieve resultaten gedurende opeenvolgende jaren in de meerjarenbegroting. Het financieel beleid van de school blijft echter gedegen, met de insteek dat extra geld alleen wordt uitgegeven als dit de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt.

Overige kengetallen	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Aantal leerlingen per lie OP	19,9	18,6	19,2	19,2	19,2	19,5	19,5
Aantal leerlingen per klas	24,2	23,7	24,2	24,2	24,2	24,2	24,2

Continuïteitsparagraaf per school

04WVG MUHRING

Aantal leerlingen	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
4-7 jaar	122	122	120	120	120	120	120
8-12 jaar	111	113	115	115	115	115	115
Totaal	233	235	235	235	235	235	235

Formatie	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
DIR	1.154	0.854	0.854	0.854	0.854	0.854	0.854
OP	11.024	12.093	12.093	12.093	12.093	12.093	12.093
OPP	9.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Totaal	15.478	14.846	14.846	14.846	14.846	14.846	14.846

Loonkosten	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
DIR	116.820	83.853	85.525	87.231	88.972	90.748	92.559
OP	730.679	866.487	892.344	918.832	945.621	970.890	998.257
OPP	126.689	72.211	75.423	78.641	82.120	85.935	89.468
Totaal	974.188	1.022.552	1.053.292	1.084.705	1.116.713	1.147.574	1.178.284

GPI	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
GPI/OP	66.300	71.700	73.800	76.000	78.200	80.300	82.400
GPI totaal	62.900	68.900	70.900	73.100	75.200	77.300	79.400

Formatie per leerling	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
leerlingen per te	15,05	15,83	15,83	15,83	15,83	15,83	15,83
leerlingen per te OP	21,13	19,43	19,43	19,43	19,43	19,43	19,43

Meerjarenbegroting								
04WVG - Muhring		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BATEN								
Rijksbijdragen		1.191.500	1.271.900	1.205.600	1.242.200	1.251.600	1.265.400	1.279.000
Overige overheidsbijdragen		1.800	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
Inkomsten SWV		44.400	49.200	29.900	29.100	28.500	28.000	27.600
Overige baten		181.000	185.400	154.600	154.600	154.600	154.600	154.600
Totaal Baten		1.418.700	1.494.600	1.398.700	1.434.500	1.443.300	1.456.600	1.469.800
LASTEN								
Personele lasten		948.400	1.089.400	1.084.600	1.105.600	1.137.200	1.168.800	1.199.600
Afschrijvingen		41.400	42.100	39.200	35.400	39.400	30.500	33.500
Huisvestingslasten		87.500	98.000	109.800	110.500	111.200	111.900	112.600
Overige lasten		169.500	153.400	147.300	148.800	150.300	151.800	153.300
Totaal Lasten		1.246.700	1.382.900	1.380.900	1.400.300	1.438.100	1.463.000	1.499.000
Saldo Baten en Lasten		172.000	111.700	17.800	34.200	5.200	-6.400	-29.200
Financiële baten en lasten		-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
Totaal resultaat		172.000	111.500	17.600	34.000	5.000	-6.600	-29.400

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

07OV VEST

Aantal leerlingen	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
4-7 jaar	216	205	211	205	205	205	205
>= 8 jaar	181	175	184	190	190	190	190
Totaal	397	380	395	395	395	395	395

Formatie	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
DIR	1.627	0.927	0.927	0.927	0.927	0.927	0.927
OP	20.696	20.892	20.692	20.692	20.692	20.133	19.872
OOP	2.644	2.544	2.544	2.544	2.544	2.544	2.544
Totaal	24.968	24.363	24.163	24.163	24.163	23.605	23.344

Loonkosten	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
DIR	171.065	91.104	92.920	94.774	96.665	98.595	100.562
OP	1.330.327	1.462.118	1.496.154	1.546.209	1.594.499	1.603.821	1.587.260
OOP	118.138	116.133	120.551	123.817	127.507	130.737	134.025
Totaal	1.619.530	1.669.355	1.709.625	1.764.800	1.818.671	1.833.153	1.821.847

GPL	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
GPL OP	64.300	70.000	72.300	74.700	77.100	79.700	79.900
GPL-totaal	64.900	68.500	70.800	73.000	75.300	77.700	78.000

Formatie per leerling	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
leerlingen per fte	15,90	15,80	16,35	16,35	16,35	16,73	16,92
leerlingen per fte OP	19,18	18,19	19,09	19,09	19,09	19,62	19,88

Meerjarenbegroting								
07OV - Vest		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BATEN								
Rijksbijdragen		1.910.200	2.072.500	1.974.200	2.081.900	2.109.000	2.163.800	2.226.100
Overige overheidsbijdragen		1.700	8.000	8.400	8.400	1.700	1.700	1.700
Inkomsten-SWV		84.000	73.900	49.400	49.500	48.900	47.300	46.500
Overige baten		97.000	112.600	104.100	103.500	103.100	102.700	102.400
Totaal Baten		2.092.900	2.267.000	2.136.100	2.243.300	2.262.100	2.315.500	2.376.700
LASTEN								
Personele lasten		1.051.100	1.067.800	1.777.200	1.795.800	1.850.400	1.887.900	1.891.600
Afschrijvingen		74.400	81.400	77.600	70.900	81.500	79.100	69.600
Huisvestingslasten		145.900	130.000	154.000	155.000	156.000	157.000	158.000
Overige lasten		256.100	242.400	212.700	214.700	216.700	218.700	220.700
Totaal Lasten		2.127.400	2.321.600	2.221.500	2.236.400	2.304.600	2.342.700	2.339.900
Saldo Baten en Lasten		-34.500	-54.600	-85.400	-6.900	-42.500	-27.200	16.800
Financiële baten en lasten		-300	-300	-200	-200	-200	-200	-200
Totaal resultaat		-34.800	-54.900	-85.600	-6.700	-42.700	-27.400	16.600

Overige kengetallen

Muhring

Overige kengetallen	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Aantal leerlingen per fte OP	21,1	19,4	19,4	19,4	19,4	19,4	19,4
Aantal leerlingen per klas	25,9	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1

Vest

Overige kengetallen	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Aantal leerlingen per fte OP	19,2	18,2	19,1	19,1	19,1	19,6	19,9
Aantal leerlingen per klas	23,4	22,4	23,2	23,2	23,2	23,2	23,2

B1-2 Risicoparagraaf
Risicobeheersing

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b) ¹	Berekende verwachte impact	Maatregelen
Leerlingen prognoses zijn niet juist	45.000	2	4.500	MJB en eigen vermogen
Dalende leerlingaantallen	45.000	4	22.500	Op tijd in rddf plaatsen
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	25.000	3	5.000	Goed personeelsbeleid, Eigen vermogen
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	30.000	1	1.500	Eigen vermogen
Onverwacht verloop van personeel	-	1	-	Goed stagebeleid/ studenten langdurig binden
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de wet werk en zekerheid	50.000	4	25.000	Vervangingspool oprichten
Overschrijdingen van de WNT als gevolg van verlaging van de WNT-norm door invoering punteninschallingsysteem (per 1 januari 2016)	-	1	-	
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	45.000	2	4.500	Goed kwaliteitsbeleid voeren, Eigen vermogen
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	-	1	-	Eigen vermogen
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	-	1	-	Geactualiseerde MOB
Ouderschapsverlof	20.000	5	20.000	MJB
Bekostiging passend onderwijs	35.000	4	17.500	MJB en eigen vermogen
Grote organisatorische wijzigingen	200.000	2	40.000	Eigen vermogen
Vereenvoudiging bekostiging	75.000	5	75.000	Eigen vermogen

¹ Kans: 1. Zeer onwaarschijnlijk (0-5%), 2. Onwaarschijnlijk (5-10%), 3. Waarschijnlijk (10-25%), 4. Meer dan waarschijnlijk (25-50%), 5. Zeer waarschijnlijk (50-100%).

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Wijziging bestuursakkoord	113.000	4	60.000	
Doelmatigheidsbezuiniging	25.000	5	25.000	
WIA aanvraag onvoldoende/loonsanctie	50.000	3	12.500	
Totaal risico's	808.000		313.000	
Kansen				
Meer leerlingen dan begroot	25.000	2	2.000	
Hogere bekostiging Rijk dan begroot	20.000	2	2.000	

Bij de meeste risico's, zoals die in bovenstaande tabel genoemd worden, is de impact groter als er niet tijdig op gereageerd of geanticipeerd wordt. Het risicomanagement van DSVAG is er dan ook op gericht om risicofactoren in een vroeg stadium te signaleren. Met enkele gebeurtenissen, zoals het opnemen van betaald ouderschapsverlof (voor rekening van het schoolbestuur), wordt al standaard rekening gehouden door hiervoor een bedrag in de meerjarenbegroting (MJB) op te nemen. Aan de hand van de MJB worden ook scenario's doorgerekend om te zien wat het effect is als het aantal leerlingen lager uitvalt dan verwacht. Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt welke formatieve maatregelen in dat geval nodig zijn om de teruggang in inkomsten op te kunnen vangen. Het bestuur gebruikt allerlei instrumenten voor het volgen en analyseren van alle geldstromen. Ook wordt gebruik gemaakt van externe deskundigheid om onafhankelijk advies in te winnen. Groenendijk administratie, het administratiekantoor waar wij gebruik van maken heeft afspraken gemaakt in een Service Level Agreement. Processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd.

VERSLAG TOEZICHTHOUDER

NAAM ORGANISATIE	Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag
WERKGEVERNUMMER	41184

Inhoud

Algemeen

Taken en bevoegdheden

Verslag over afgelopen jaar

Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht.

Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling er voor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.

De schoolvereniging heeft gekozen voor de Code Goed bestuur van de PO Raad. Het bestuur is van mening niet af te wijken van de code.

Er is gekozen voor de one-tierstructuur. De directeur is per 1 augustus 2011 toegetreden tot het bestuur en is uitvoerend bestuurder geworden. De andere bestuursleden zijn belast met het toezichthouden.

De toezichthouders hebben ieder een eigen deskundigheid (onderwijs, juridisch, bouwkundig, financieel, communicatie en HRM/Arbo). Er wordt een voorzitter, penningmeester en secretaris benoemd.

Het bestuur heeft nieuwe statuten (goedgekeurd tijdens de ALV in mei 2011) opgesteld. Naar aanleiding daarvan is een nieuw managementstatuut vastgesteld en zijn de functies van de directieleden opnieuw beschreven en gewaardeerd.

Samenstelling

Functionele schieding

voorzitter	J. Vlot	toezichthoudend	-gepensioneerd directeur V.O. kastelein
secretaris	D. Dierikx	toezichthoudend	-projectmanager
penningmeester	J.W.A. Mol (tot 25 juni 2018) A. Sterk (vanaf 25 juni 2018)	toezichthoudend	-onderwijsmanager HBO Sr. Financieel adviseur gemeente Zwijndrecht
bestuurslid	K. Rusinovic	toezichthoudend	-senior onderzoeker Haagse Hogeschool -voorzitter van de afdeling PvdA Dordrecht.
bestuurslid	S. Maes	toezichthoudend	-trainer/coach/ loopbaanbegeleider
bestuurslid	P. de Jong	toezichthoudend	-teamleider BOBI waterschap Hollandse Delta -voorzitter cie. Jeugd SOZHZ -lid cie. Bezwaarschriften Dordrecht -lid RvC Lek en Waard wonen -voorzitter RvC Woningstichting Gouderak -voorzitter Toetsingscommissie EPD Albert Schweitzer ziekenhuis te Dordrecht
bestuurslid	J. Ossewaarde	toezichthoudend	-senior juridisch adviseur bij het Servicecentrum Drechtsteden -lid bezwaarschriftencommissie gemeente Binnenmaas -lid bezwaarschriftencommissie gemeente Geertruidenberg
directeur/uitvoerend bestuurder	J. Rijk	uitvoerend	-directeur/uitvoerend bestuurder DSVAG -algemeen bestuurslid PO-raad -lid arbeidsvoorwaardencommissie PO-raad -lid onderhandelingsdelegatie Poraad cao -bestuurder GCBO

Bezoldiging bestuursleden

De toezichthoudende bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Taken en bevoegdheden

De taken en bevoegdheden staan in het statuut beschreven zoals hieronder vermeld.

Artikel 14

- 14.1 Het bestuur is belast met het besturen van de vereniging. Het bestuur kan in een directiestatuut taken en bevoegdheden aan de directie delegeren.
- 14.2 Het bestuur vertegenwoordigt de vereniging.
- 14.3 Het bestuur is bevoegd te besluiten tot het aangaan van overeenkomsten tot verkrijging, vervreemding of verzwaring van registergoederen en tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de vereniging zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidsstelling voor een schuld van een ander verbindt.

Artikel 15

- 15.1 Het bestuur heeft al die taken en bevoegdheden die niet bij of krachtens deze statuten aan anderen zijn toegekend. Tot de taken en bevoegdheden van het toezichthoudend bestuur worden onder meer gerekend:
 - a. het bewaken van het normatieve kader waarbinnen het uitvoerend bestuur, de vereniging en de door de vereniging Instandgehouden onderwijsinstelling(en) opereren, met aandacht voor onder meer: de missie en doelstelling van de vereniging, continuïteit van de door de vereniging in stand gehouden onderwijsinstelling(en), (het waarborgen van de) onderwijskwaliteit en de relevante maatschappelijke context;
 - b. het toezien op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code voor goed bestuur, waarbij afwijkingen van de code in het jaarverslag moeten worden beargumenteerd;
 - c. het toezicht op rechtmatige verwerving en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen;
 - d. het aanwijzen van de accountant;
 - e. het formuleren van de concrete doelstellingen van de onderwijsinstelling(en) die door de vereniging in stand worden gehouden, daarbij rekening houdend met de belangen van hen die bij die instellingen zijn betrokken en rekening houdend met de eisen die de samenleving aan onderwijs stelt;
 - f. het in het jaarverslag verantwoording afleggen over de mate waarin de vastgestelde missie en doelstellingen worden gehaald;
 - g. het toezien op de wijze waarop het uitvoerend bestuur de voorbereiding en de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur verricht;
 - h. het vervullen van de werkgeversrol ten opzichte van het lid van het bestuur dat tevens lid van het uitvoerend bestuur is;

- i. de overige handelingen die op grond van de wet of bij of krachtens deze statuten zijn opgedragen danwel voorbehouden aan het bestuur.
- 15.2** Het uitvoerend bestuur is belast met de voorbereiding van de besluitvorming door het bestuur. Tot de voorbereiding van de besluitvorming door het bestuur worden onder meer gerekend:
- a. het voorbereiden van een door het bestuur vast te stellen begroting;
 - b. het voorbereiden van een door het bestuur vast te stellen beleidsplan en meerjarenbeleidsplannen;
 - c. het voorbereiden van door het bestuur vast te stellen reglementen;
 - d. het opmaken van een door het bestuur vast te stellen jaarrekening;
 - e. het opmaken van een door het bestuur vast te stellen jaarverslag.
- 15.3** Het uitvoerend bestuur is voorts belast met de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur. Tot de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur worden onder meer gerekend:
- a. het verrichten van rechtshandelingen en feitelijke handelingen die zijn voorzien in een door het bestuur vastgesteld beleidsplan of meerjarenbeleidsplan;
 - b. het aangaan van verplichtingen die zijn voorzien in of gedekt door een door het bestuur vastgestelde begroting;
 - c. het aansturen van de directie;
 - d. het verzorgen en onderhouden van contacten met en berichtgeving aan betrokkenen binnen en buiten de door de vereniging instandgehouden onderwijsinstelling(en), voor zover het bestuur niet anders besluit;
 - e. het tijdig en adequaat en gevraagd en ongevraagd informeren van alle leden van het bestuur over al hetgeen dat voor een goed functioneren van het bestuur van belang is.
- 15.4** Tegen de achtergrond van in het bestuur benodigde deskundigheid draagt iedere bestuurder zorg voor voortdurende persoonlijke ontwikkeling.

Verslag over afgelopen jaar

Het toezichthoudend orgaan is in 2018 6x bijeen geweest. Ook is er een overleg met de GMR geweest en een algemene ledenvergadering gehouden.
Onderwerpen die zijn besproken:

- Begroting 2018: besproken en vastgesteld;
- De grootte van de personele voorziening en de algemene reserve is besproken en er is over besloten;
- Meerjarenbegroting: besproken en vastgesteld;
- Jaarrekening en accountantsverslag 2017: besproken en aan algemene ledenvergadering voorgelegd;
- Onderwijsresultaten: kennisgenomen van scores.
- Rechtszaak inzake recht van overpad: besproken en besluiten genomen;
- Samenstelling bestuur: besproken en besluiten genomen;
- Bestuursformatieplan: besproken en vastgesteld;
- Bestuurlijke samenstelling en rooster van aftreden: besproken;
- Doordecentralisatie huisvesting: besproken;
- Financiële kwartaalrapportages besproken;
- Code Goed Bestuur: start evaluatie gemaakt;
- Visitatie bestuurlijk functioneren: zelfevaluatie opgesteld, visitatie laten plaatsvinden en rapport besproken;
- Concept-begroting 2019: besproken;
- Mogelijke aankoop Werfje besproken;
- Samenwerking met OPOD: zomerschool, audits afnemen en en opleiden in de school besproken;
- Regionale samenwerking "Passie voor Onderwijs" over het leraren tekort besproken;
- Inzet werkdrukmiddelen: besproken en besloten;
- Informatie aan de ouders over ouderbijdrage: besproken en besloten;
- Aanstelling participatiebanen: besproken en besloten;
- Onderwijsstakingen: besproken, ook over doorbetalingen;
- Ongeval schoolplein: besproken;
- Politieke ontwikkelingen met mogelijke financiële gevolgen: besproken;
- Passend onderwijs: ontwikkelingen besproken;
- Personele ontwikkelingen en ziekteverzuimcijfers: besproken;
- Overleggen met MR en GMR: besproken.

Toezicht op financiën

Het toezichthoudend bestuur bespreekt de kwartaalrapportages met de uitvoerend bestuurder. De toezichthouder met financiële deskundigheid bespreekt tussentijds de financiële stand van zaken met de uitvoerend bestuurder.

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG te Dordrecht

Het bestuur besteedt de overheidsbekostiging zo dat deze adequaat ten goede komt aan de in het schoolplan geformuleerde ambities inzake effectief onderwijs en de ontwikkeling van alle leerlingen.

Het bestuur wendt het totaal van de bedoelde bedragen voor de kosten voor materiële instandhouding en de personeelskosten uitsluitend aan voor:

1. kosten voor materiële instandhouding,
2. personeelskosten van de school of
3. personeelskosten in verband met benoeming of tewerkstelling zonder benoeming van personeel.

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	2,97	2,73
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	67,67	68,81
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	76,97	76,31
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	1,14	3,55
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	20,55	18,58
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen - totale baten * 100)	43,31	45,15
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)	6,42	7,20
Personele baten / totale baten (in %)	71,33	71,58
Materiële baten / totale baten (in %)	28,67	28,42
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,53	76,80
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,47	23,20

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. taal)methode).

Zowel het economisch als het juridisch eigendom van het schoolgebouw met ondergrond en erf aan de Vrieseweg 92 berust bij het bestuur en heeft een balanswaarde van € 72.604. De waarde hiervan is blijkens een taxatierapport van 31 december 1993 getaxeerd op € 395.696. Gelet op dit feit is de afschrijving in 1994 gestaakt.

De verzekerde waarde is per 31-12-2015 vastgesteld op € 2.665.000. Taxatie vindt eens in de vijf jaar plaats. De volgende taxatie zal plaatsvinden in 2020. Het schoolgebouw en -terrein aan de Blekersdijk 94 heeft een balanswaarde van € 1,- en hiervan berust alleen het juridisch eigendom bij de vereniging. Het economisch eigendom van het schoolgebouw en -terrein berust bij de gemeente. Bij wet is geregeld dat dit onroerende goed "om niet" aan de gemeente wordt overgedragen als het bevoegd gezag "blijvend heeft opgehouden het voor de school te gebruiken".

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 30 jaar

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

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

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

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

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen. Ze hebben een looptijd langer dan 1 jaar. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden ze gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De Reserve schoolfonds en het Fonds vereniging zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

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

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderensverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 7 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2018 is 97%
Per ultimo 2017 was deze 104,4%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		298.214		308.580	
Technische zaken		65.513		68.857	
Meubilair		247.376		258.877	
ICT		149.092		178.018	
OLP en apparatuur		<u>158.316</u>		<u>173.694</u>	
			918.510		988.026
Financiële vaste activa	2				
Overige leningen u/g		<u>0</u>		<u>10.950</u>	
			0		10.950
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Debiteuren		75.807		76.995	
Ministerie van OCW		161.422		166.775	
Overige overlopende activa		54.135		36.487	
Overige vorderingen		<u>39.094</u>		<u>13.787</u>	
			330.457		294.044
Liquide middelen	4		<u>1.158.631</u>		<u>1.012.430</u>
				<u>2.407.597</u>	<u>2.305.449</u>

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	1.209.838		1.287.042	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>419.316</u>		<u>299.267</u>	
		1.629.154		1.586.309
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	63.182		46.507	
Overige voorzieningen	<u>160.751</u>		<u>126.363</u>	
		223.933		172.869
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>53.103</u>		<u>67.684</u>	
		53.103		67.684
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	62.098		42.013	
Ministerie van OCW	0		6.156	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	132.648		114.181	
Schulden terzake van pensioenen	33.010		30.316	
Overige kortlopende schulden	48.997		7.828	
Overlopende passiva	<u>224.654</u>		<u>278.092</u>	
		501.407		478.586
			<u>2.407.597</u>	<u>2.305.449</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	3.457.817	3.312.200	3.220.665
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.744	3.600	3.529
Overige baten	300.959	268.800	287.386
	<u>3.761.520</u>	<u>3.584.600</u>	<u>3.511.579</u>
Lasten			
Personele lasten	2.957.578	2.755.000	2.602.217
Afschrijvingen	133.823	129.000	126.127
Huisvestingslasten	227.975	233.300	233.388
Overige instellingslasten	395.830	357.100	424.606
	<u>3.715.206</u>	<u>3.474.400</u>	<u>3.386.339</u>
Saldo baten en lasten	<u>46.314</u>	<u>110.200</u>	<u>125.240</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	251	3.000	1.623
Financiële lasten	3.720	1.900	1.997
Financiële baten en lasten	<u>-3.469</u>	<u>1.100</u>	<u>-374</u>
Resultaat	<u>42.845</u>	<u>111.300</u>	<u>124.867</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

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

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		46.314		125.240
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	133.823		126.127	
- Mutaties voorzieningen	<u>51.064</u>		<u>19.464</u>	
		184.887		145.591
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-36.413		30.773	
- Kortlopende schulden	<u>22.821</u>		<u>77.868</u>	
		-13.592		108.641
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		217.608		379.472
- Ontvangen interest	251		1.623	
- Betaalde interest	<u>-3.720</u>		<u>-1.997</u>	
		-3.469		-374
Kasstroom uit operationele activiteiten		214.140		379.098
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-64.307		-100.019	
Aflossingen in financiële vaste activa	<u>10.950</u>		<u>27.000</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-53.357		-73.019
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	<u>-14.581</u>		<u>-14.581</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-14.581		-14.581
Mutatie liquide middelen		<u>146.201</u>		<u>291.498</u>
Beginstand liquide middelen	1.012.430		720.932	
Mutatie liquide middelen	<u>146.201</u>		<u>291.498</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.158.631</u>		<u>1.012.430</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	298.214	308.580
Technische zaken	65.513	68.857
Meubilair	247.376	258.877
ICT	149.092	178.018
OLP en apparatuur	158.316	173.694
	<u>918.510</u>	<u>988.026</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>						
Aanschafwaarde	383.605	136.411	369.656	347.529	369.928	1.607.130
Cumulatieve afschrijvingen	-75.025	-67.555	-110.780	-169.511	-196.234	-619.104
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>	<u>308.580</u>	<u>68.857</u>	<u>258.877</u>	<u>178.018</u>	<u>173.694</u>	<u>988.026</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	5.092	6.828	29.572	22.815	64.307
Afschrijvingen	-10.367	-8.436	-18.329	-58.498	-38.193	-133.823
<i>Mutaties boekwaarde</i>	<u>-10.367</u>	<u>-3.344</u>	<u>-11.501</u>	<u>-28.926</u>	<u>-15.378</u>	<u>-69.516</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>						
Aanschafwaarde	383.605	141.503	376.485	377.101	392.743	1.671.437
Cumulatieve afschrijvingen	-85.392	-75.991	-129.109	-228.009	-234.427	-752.928
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>	<u>298.214</u>	<u>65.513</u>	<u>247.376</u>	<u>149.092</u>	<u>158.316</u>	<u>918.510</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		3,33 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	5,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur		11,11 %

OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

	Bedrag €	Pelldatum
WOZ-waarde gebouwen en terreinen	€ 2.210.000	01-01-2018
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 2.665.000	24-08-2015

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	0	10.950
	<u>0</u>	<u>10.950</u>
Overige leningen u/g		
Waarborgsom tablets	0	10.950
	<u>0</u>	<u>10.950</u>

	Boek- waarde 1-1-18	Invester- ingen en verstrekke leningen	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Boek- waarde 31-12-18
	€	€	€	€
Overige leningen u/g	10.950	-10.950	0	0
	<u>10.950</u>	<u>-10.950</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	75.807	76.995
Ministerie van OCW	161.422	166.775
Overige vorderingen	39.094	13.787
Overige overlopende activa	54.135	36.487
	<u>330.457</u>	<u>294.044</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	161.422	166.775
	<u>161.422</u>	<u>166.775</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	24.080	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	9.720	12.140
Overige vorderingen	5.293	1.647
	<u>39.094</u>	<u>13.787</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	54.135	36.487
	<u>54.135</u>	<u>36.487</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	1.158.631	1.012.430
	<u>1.158.631</u>	<u>1.012.430</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	89.123	194.811
Betaalrekening school	13.165	11.664
Spaarrekening	1.056.343	805.954
	<u>1.158.631</u>	<u>1.012.430</u>

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	1.287.042	-77.204	0	1.209.838
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	171.215	133.790	0	305.005
Fonds vereniging	128.052	-13.740	0	114.312
	299.267	120.049	0	419.316
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	299.267	120.049	0	419.316
Eigen vermogen	1.586.309	42.845	0	1.629.154

	Saldo 01-01-2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	32.360	6.970	-3.269	0	36.060
Duurzame inzetbaarheid	14.147	12.975	0	0	27.122
	46.507	19.945	-3.269	0	63.182
Overig:					
Onderhoud	126.363	45.000	-10.612	0	160.751
	126.363	45.000	-10.612	0	160.751
Totaal voorzieningen	172.869	64.945	-13.881	0	223.933

Verloop voorzieningen

	Saldo 31-12-2018	Kortlopend < 1 jaar	Middelmatig 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Personeel:				
Jubilea	36.060	1.236	14.347	20.477
Duurzame inzetbaarheid	27.122	27.122	0	0
	63.182	28.358	14.347	20.477
Overig:				
Onderhoud	160.751	93.289	67.462	0
	160.751	93.289	67.462	0
Voorzieningen	223.933	121.647	81.809	20.477

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	<u>53.103</u>	<u>67.684</u>
	<u>53.103</u>	<u>67.684</u>

Verloop langlopende schulden

	<u>Boekwaarde</u> <u>01-01-2018</u>	<u>Ontvangen</u> <u>subsidies</u>	<u>Vrijval</u> <u>2018</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2018</u>	<u>Looptijd</u> <u>< 1 jaar</u>	<u>Looptijd</u> <u>1-5 jaar</u>
	€	€	€	€	€	€
Inv.subs.gemeente 400	5.188	0	-1.448	3.740	0	3.740
Inv.subs.gemeente 401	15.228	0	-1.296	13.932	0	5.184
Inv.subs. Privaat 400	47.268	0	-11.837	35.431	0	30.910
	<u>67.684</u>	<u>0</u>	<u>-14.581</u>	<u>53.103</u>	<u>0</u>	<u>39.834</u>

Het deel met een looptijd van < 1 jaar wordt gepresenteerd onder de overlopend

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	62.098	42.013
Ministerie van OCW	0	6.156
Belastingen en premies sociale verzekeringen	132.648	114.181
Schulden terzake van pensioenen	33.010	30.316
Overige kortlopende schulden	48.997	7.828
Overlopende passiva	224.654	278.092
	<u>501.407</u>	<u>478.586</u>
Ministerie van OCW		
Ministerie van OCW	0	6.156
	<u>0</u>	<u>6.156</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	114.627	68.651
Premies sociale verzekeringen	0	32.621
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	18.021	12.909
	<u>132.648</u>	<u>114.181</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	48.997	7.828
	<u>48.997</u>	<u>7.828</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	93.165	83.942
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	2.744	2.744
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	11.837	11.837
Vooruitontvangen bedragen	116.908	179.569
	<u>224.654</u>	<u>278.092</u>

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
				Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
Kenmerk	datum	EUR	EUR	☐	☐
totaal		0	0		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12- 2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**Baten**

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	2.328.358	2.212.800	2.187.867
Vergoeding Materiële Instandhouding	456.736	457.100	445.729
Vergoeding PAB	354.571	336.400	325.596
Vergoeding Werkdrukvermindering	40.767	0	0
Niet-geoordeelde subsidies	163.947	160.500	142.486
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	113.437	145.400	118.986
	<u>3.457.817</u>	<u>3.312.200</u>	<u>3.220.665</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	0	800	785
Gemeente: vrijval Investeringsubsidies	2.744	2.800	2.744
	<u>2.744</u>	<u>3.600</u>	<u>3.529</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	55.351	53.000	41.656
Baten schoolfonds	40.177	35.000	39.110
Vrijval Investeringsubsidie particulier	11.837	11.800	11.837
Ouderbijdragen	150.094	150.000	149.010
Overige baten personeel	20.459	1.300	30.779
Overige baten	13.333	13.200	5.556
Baten leerlingen cluster 1 en 2	9.708	4.500	9.438
	<u>300.959</u>	<u>268.800</u>	<u>287.386</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	2.087.204	2.638.700	1.927.381
Sociale lasten	497.285	0	422.262
Pensioenlasten	284.589	0	267.992
Overige personele lasten	214.785	116.300	113.128
Uitkeringen (-/-)	-126.284	0	-128.545
	<u>2.957.578</u>	<u>2.755.000</u>	<u>2.602.217</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	292.222	293.000	283.002
Salariskosten OP	2.121.802	2.012.300	1.948.467
Salariskosten OOP	186.201	232.100	138.274
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	82.623	0	86.815
Salariskosten vervanging eigen rekening	14.074	5.000	7.376
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	19.645	0	20.149
Salariskosten bindingscontracten	1.815	2.800	3.107
Opname onbetaald verlof	4.184	3.300	3.323
Salariskosten vervanging seniorenregeling	286	0	0
Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	8.955	5.900	9.033
Salariskosten Passend Onderwijs	11.135	4.600	2.021
Salariskosten rugzak-leerling	0	9.100	11.138
Salariskosten werkdrukvermindering OP	23.067	0	0

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	15.579	0	0
Salariskosten PAB	8.993	4.000	15.322
Onkostenvergoeding via salaris	4.813	4.500	6.987
Salariskosten ouderschapsverlof	24.551	9.900	16.243
Correctie sociale lasten	-497.285	0	-422.262
Correctie pensioenen	-284.589	0	-267.992
Salariskosten seniorenregeling	48.673	52.200	65.106
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	458	0	744
Salariskosten tlv schoolfonds	0	0	529
	<u>2.087.204</u>	<u>2.638.700</u>	<u>1.927.381</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	497.285	0	422.262
	<u>497.285</u>	<u>0</u>	<u>422.262</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	284.589	0	267.992
	<u>284.589</u>	<u>0</u>	<u>267.992</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	48.899	47.000	41.013
Kosten schoolbegeleiding	48.745	27.000	33.116
Mutatie VU/EJU	448	0	138
Kosten Arbo	33.436	9.000	10.126
Dotatie voorziening jubilea	6.970	2.600	11.036
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	12.975	8.200	0
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	-8.528
Overige personeelskosten	37.872	22.500	26.226
Afdracht uitkeringen	5.074	0	0
Personele kosten contractbasis	20.366	0	0
	<u>214.785</u>	<u>116.300</u>	<u>113.128</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-126.284	0	-128.545
	<u>-126.284</u>	<u>0</u>	<u>-128.545</u>

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

Personeelsbezetting

	2018	2017
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,80	2,79
OP	37,97	36,42
OOP	5,17	4,18
	<u>45,95</u>	<u>43,39</u>

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
€	€	€

Afschrijvingen

Gebouwen en terreinen	10.367	10.400	10.367
Technische zaken	8.436	8.400	8.943
Meubllair	18.329	18.300	17.778
ICT	58.498	55.100	52.535
OLP en apparatuur	38.193	36.800	36.505
	<u>133.823</u>	<u>129.000</u>	<u>126.127</u>

Huisvestingslasten

Dotatie onderhoudsvoorziening	45.000	45.000	45.000
Onderhoud gebouw/installaties	33.054	32.000	43.418
Energie en water	47.246	50.000	39.386
Schoonmaakkosten	85.680	83.500	82.432
Heffingen	11.589	12.500	14.192
Tuinonderhoud	303	800	3.300
Bewaking en beveiliging	5.102	9.500	5.660
	<u>227.975</u>	<u>233.300</u>	<u>233.388</u>

Overige Instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	48.620	49.500	48.125
Reis- en verblijfkosten	127	0	0
Accountantskosten	4.435	5.000	7.787
Telefoonkosten	1.809	1.800	1.552
Overige administratie- en beheer	12.164	15.200	13.817
	<u>67.155</u>	<u>71.500</u>	<u>71.281</u>

Inventaris en apparatuur

Onderh./verv.inventaris < € 450	2.477	700	946
	<u>2.477</u>	<u>700</u>	<u>946</u>

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Overige			
Representatiekosten	450	3.000	3.433
Contributies	10.504	8.500	10.561
Afdracht GOVAK-gelden	3.063	0	0
Excursies / werkweek / sport	19.032	16.500	15.753
Medezeggenschap	861	1.300	1.035
Verzekeringen	1.958	2.500	2.163
Portiekosten / drukwerk	563	1.800	375
Kantinekosten	406	0	219
Culturele vorming	5.192	8.500	3.951
Schooltest / onderzoek / begeleiding	3.203	2.900	1.438
Lasten schoolfonds	55.986	48.000	60.413
Overige uitgaven	1.738	0	684
Activiteitencommissie	32.966	24.000	22.336
	<u>135.922</u>	<u>117.000</u>	<u>122.360</u>
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	119.561	114.400	127.182
Informatietechnologie	37.981	27.500	76.458
Kopieerkosten	32.734	26.000	26.380
	<u>190.276</u>	<u>167.900</u>	<u>230.020</u>
Totaal Overige Instellingslasten	<u>395.830</u>	<u>357.100</u>	<u>424.606</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	251	3.000	1.623
	<u>251</u>	<u>3.000</u>	<u>1.623</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	495	400	354
Overige financiële lasten	3.225	1.500	1.643
	<u>3.720</u>	<u>1.900</u>	<u>1.997</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.469</u>	<u>1.100</u>	<u>-374</u>
Specificatie accountantskosten			
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Onderzoek jaarrekening	4.435	5.000	7.048
Andere controleopdrachten	0	0	739
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantskosten	<u>4.435</u>	<u>5.000</u>	<u>7.787</u>

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht**Model E: Verbonden partijen**

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %
SWV Passend Onderwijs Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4			Nee	0

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

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG, Dordrecht

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag.
Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 111.000.

Gemiddelde baten € 3.298.621, 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 619, 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1, 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A (€ 111.000).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1

J.R.J. Rijk

Functiegegevens

Directeur bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2018

01-01 / 31-12

Omvang dienstverband (in fte)

1,0

Dienstbetrekking

Ja

Bezoldiging

€ 82.554

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 13.679

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 96.234

Subtotaal

€ 111.000

Individueel bezoldigingsmaximum

-/- onverschuldigd betaald bedrag

€ 96.234

Totaal bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2017

J.R.J. Rijk

Directeur bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2017

01-01 / 31-12

Omvang dienstverband 2017 (fte)

1,0

Dienstbetrekking

Ja

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 82.231

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 13.235

Subtotaal

€ 95.466

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

€ 107.000

Totaal bezoldiging 2017

€ 95.466

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
J. Vlot	Voorzitter
D.I.P. Dierikx	Secretaris
A. Sterk	Penningmeester (per 25-06-2018)
J.W.A. Mol	Penningmeester (tot 25-06-2018)
S. Maes	Lid
K.M. Rusinovic	Lid
P.C. de Jong	Lid
J.E. Ossewaarde	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst:

Huurovereenkomst kopieerapparatuur

De vereniging is een twee contracten aangegaan met Sharp voor het huren van kopieerapparatuur voor de scholen Vest en Mühling. De looptijd bedraagt 72 maanden ingaande per 1 oktober 2014. De kosten bedragen € 2.682,12 per kwartaal (prijspeil 2015).

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € 42.845 als volgt over de reserves.

		<u>2018</u>
		€
Resultaat algemene reserve		-77.204
Resultaat reserve schoolfonds	133.790	
Resultaat Fonds vereniging	<u>-13.740</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>120.049</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		120.049
Resultaat Eigen vermogen		<u>42.845</u>

C2 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op 26-6-2019.

J. Rijk

J. Vlot

D. Dierikx

A. Sterk

J. Rijk
J. Vlot
D. Dierikx
A. Sterk

Vastgesteld op 1-7-2019 door de ledenvergadering.

J. Rijk

J. Vlot

D. Dierikx

A. Sterk

J. Rijk
J. Vlot
D. Dierikx
A. Sterk

