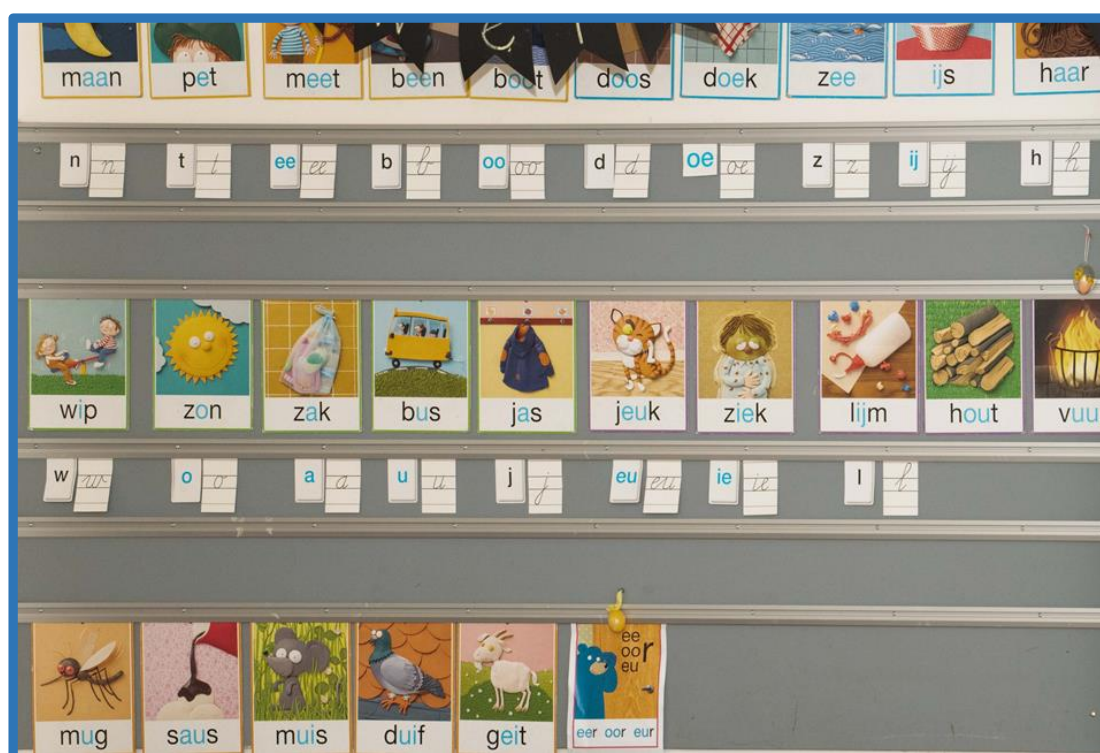


Jaarverslag 2021



Dordtse
schoolvereniging

Inhoudsopgave

Onderdelen van het jaarverslag

Inleiding

I Bestuursverslag

1. Over de Dordtse schoolvereniging
 - 1.1. Governance
 - 1.2. Organisatiegegevens
 - 1.3. Organisatiestructuur
 - 1.4. Medezeggenschap
 - 1.5. Scholen
 - 1.6. Leerlingen
 - 1.7. Samenwerkingspartners
2. De opdracht van de Dordtse schoolvereniging
 - 2.1. Missie & visie & identiteit
 - 2.2. Strategisch beleid
 - A. Kwaliteitskalender
 - 2.3. Onderwijskwaliteit
 - A. Doelen en resultaten
 - B. Internationalisering
 - C. Inspectie
 - D. Visitatie
 - 2.4. Strategische personeelsbeleid
 - A. Professionalisering
 - B. Formatie
 - C. Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid
 - D. Uitkeringen na ontslag
 - E. Werkdrukverlaging en besteding werkdrukmiddelen
 - 2.5. Klachten
 - 2.6. Belangrijk thema in 2021: Nationaal Programma Onderwijs NPO
 - 2.7. Huisvesting en facilitair
3. Financieel beleid
 - 3.1. Doelen en resultaten
 - 3.2. Financiële kengetallen
 - 3.3. Analyse van het resultaat
 - 3.4. Balans
 - 3.5. Treasury
 - 3.6. Allocatie van middelen
 - 3.7. Onderwijsachterstandsmiddelen
 - 3.8. Passend onderwijs
 - 3.9. Continuïteitsparagraaf
 - A. Vereenvoudiging van de bekostiging
 - B. Leerlingaantallen

- C. Formatie Dordtse Schoolvereniging
- D. Overige kengetallen
- E. Meerjarenbegroting 2022-2025
- F. Meerjarenbalans 2022-2025
- G. Beoordeling van de vermogenspositie
- 3.10. Risico's en risicobeheersing
- 3.11. Toekomstige ontwikkelingen en investeringen
- 3.12. Duurzaamheid

4. Verslag Toezichthouder

- 4.1. Inleiding
- 4.2. Samenstelling bestuur
- 4.3. Taken en bevoegdheden bestuur
- 4.4. Belangrijke ontwikkelingen in 2021
- 4.5. Bestuursvergaderingen in 2021
- 4.6. Resultaten

II Jaarrekening

Kengetallen

A1 Grondslagen

A2 Balans per 31 december 2021

A3 Staat van baten en lasten 2021

A4 Kasstroomoverzicht 2021

A5 Toelichting behorende tot de balans

A6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

A7 Overzicht verbonden partijen

A8 Wet normering topinkomens

A9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

A10 Gebeurtenissen na balansdatum

A11 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

OVERIGE GEGEVENS

B1 Controleverklaring

B2 Ondertekening jaarverslag



Het jaar 2021

Met het jaarverslag willen wij met u delen wat de Dordtse schoolvereniging heeft gedaan om de leerlingen in het bijzondere jaar 2021 goed onderwijs te bieden. Het bestuur legt in dit verslag verantwoording af voor het gevoerde onderwijsbeleid, personeelsbeleid, huisvesting, de bedrijfsvoering en de financiën.

Het jaar 2021 was geen rustig jaar. Na het eerste Coronajaar 2020, begon 2021 in de tweede lockdown tot begin februari. De scholen gingen weer open maar helaas met veel uitval van leerlingen en medewerkers. De scholen en de teams hebben opnieuw enorm hard gewerkt om de leerlingen te ondersteunen. Er is veel inzet gepleegd om leerlingen weer samen te brengen en de sociaal emotionele schade te verminderen bijvoorbeeld door aandacht te besteden aan de groepsvorming in de klas en het inzetten van extra sport en spel. Ook is er veel aandacht voor de leerprestaties: met de verstrekte subsidiemiddelen was extra ondersteuning in de klas mogelijk en extra begeleiding in kleine groepjes.

Ik ben trots op de leerlingen, ze hebben het niet gemakkelijk gehad maar hebben zich niet uit het veld laten slaan. Ik ben ook heel trots op de teams, ze hebben het samen heel goed gedaan, stonden klaar voor elkaar en voor de leerlingen.

Het goede nieuws was dat in maart 2021 op School Vest de nieuwe directeur, Arjan Vis begon aan zijn klus. Het team had weer een eigen directeur en het bovenschoolse managementteam was weer compleet.

In 2021 is het begin gemaakt van het nieuwe strategisch beleidsplan. We starten met het gesprek in de teams over waar we trots op zijn en willen behouden, en waar we kansen zien en willen groeien. Goed onderwijs gebeurt in de klas, de nieuwe koers zal zichtbaar worden in het onderwijs. De ouders en de leerlingen worden ook uitgenodigd om mee te praten over het onderwijs in onze scholen in de toekomst.

Het bestuur werkte ondertussen aan haar eigen professionalisering. Er is conform de Code Goed bestuur een zelfevaluatie uitgevoerd en de opbrengsten worden in 2022 verder uitgewerkt.

Corona is voorbij of misschien nog niet helemaal. We zullen het zien. We hebben het goed gedaan tot nu toe. Want we werken samen aan goed onderwijs. De teams, de ouders, de leerlingen, De MR-en, de GMR, het bestuur. We zijn trots en blij met wat we samen bereikt hebben in 2021.

En we zijn met goede moed en veel plezier aan de slag in 2022.

Mede namens het bestuur,

Pien Verwilligen, Uitvoerend bestuurder



Onderdelen van het jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en de jaarrekening.

I Bestuursverslag

In dit deel van het jaarverslag komt de bestuurlijke inrichting van de organisatie aan de orde met daarin de belangrijkste functies. Daarna is er aandacht voor de missie en visie en geven we de voortgang van het strategisch beleidsplan weer. De belangrijkste interne en externe ontwikkelingen worden aangestipt.

In het verslag van het bestuur kan men lezen hoe het toezicht op de organisatie invulling heeft gekregen.

In het financiële hoofdstuk van het bestuursverslag is aandacht voor de cijfers en de financiële analyse.

II Jaarrekening

De jaarrekening is een financiële weergave van de Vereniging, met een toelichting op de feitelijke cijfers over het boekjaar 2021.

De jaarrekening bevat de wettelijk voorgeschreven informatie.

I BESTUURSVERSLAG



Hoofdstuk 1. Over de Dordtse schoolvereniging

1.1. Governance

De Dordtse schoolvereniging is een vereniging waar ouders van leerlingen lid van zijn. De Algemene ledenvergadering is het hoogste orgaan van de vereniging.

De vereniging wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit toezichthoudende leden -overwegend ouders van leerlingen-, een onafhankelijk voorzitter en een uitvoerend bestuurder. De toezichthoudende leden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De voorzitter ontvangt een kleine vergoeding. De scheiding tussen het toezichthoudend en uitvoerend bestuur is formeel vastgelegd in [de statuten van de vereniging](#). De statuten zijn in 2021 aangepast aan de meest actuele wetgeving. De Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur zijn vastgelegd in het [managementstatuut](#) en het [Toezichtkader Dordtse schoolvereniging](#). Het bestuur handhaaft de [Code Goed Bestuur Primair Onderwijs](#).

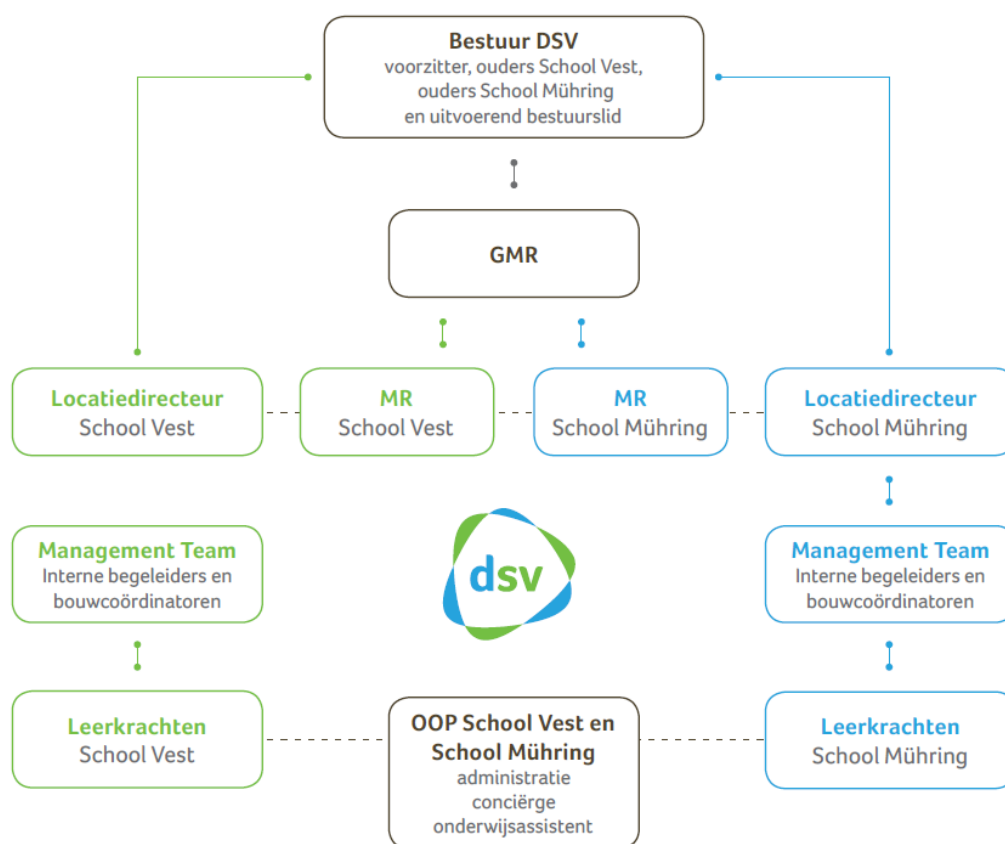
De samenstelling van het toezichthoudend bestuur in 2021:

Toezi chthouder	Functie
M. van Loo	Voorzitter, benoemd per 28 september 2021
P.C. de Jong	Waarnemend voorzitter (per 01-08-2020) en lid
D.I.P. Dierikx	Secretaris, afgetreden per 28 september 2021
A.D. Sterk	Penningmeester
J.E. Ossewaarde	Lid, afgetreden per 28 september 2021
M.W.V. Muller	Lid
T. Klaassen	Lid
Y. Lugthart	Lid, ingetreden per 28 september 2021
A.Noordegraaf	Lid, ingetreden per 28 september 2021

1.2 Organisatiegegevens

Tenaamstelling:	Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag
Bestuursnummer:	41184
Adres:	Blekersdijk 94, 3311LG Dordrecht
Telefoonnummer	078-6390120
Email	p.verwilligen@dsvag.nl
Website	www.dordtseschoolvereniging.nl
Contactpersoon	Mevrouw P. Verwilligen
Functie	Uitvoerend bestuurder
Telefoonnummer	078-6390120
Kamer van Koophandel:	23092925
Website:	https://www.dordtseschoolvereniging.nl/

1.3 Organisatiestructuur



Bestuur en uitvoerend bestuurder

Het bestuur is het bevoegd gezag van de Dordtse schoolvereniging.

De scholen worden geleid door een uitvoerend bestuurder, bijgestaan door twee directeuren. De uitvoerend bestuurder is conform de statuten verantwoordelijk voor de voorbereiding en uitvoering van de besluitvorming door het bestuur. Het bestuur vergadert in de regel om de zes weken. Tijdens de bestuursvergaderingen rapporteert de uitvoerende bestuurder aan het toezichthoudend bestuur over de financiën, het onderwijs, de gang van zaken op beide scholen en belangrijke ontwikkelingen op regionaal en landelijk niveau.

Schooldirecteuren

Elke school heeft een schooldirecteur die integraal verantwoordelijk is voor de dagelijks gang van zaken op de school. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in de functieomschrijving en het managementstatuut.

Ondersteuning

Voor de dagelijkse gang van zaken worden de directeuren bijgestaan door onderwijsspecialisten en/of bouwcoördinatoren. Intern begeleiders ondersteunen de directie en de leerkrachten op het gebied van leerlingenzorg. Specialisten op cognitief en sociaal-emotioneel gebied dragen bij aan de beleidsontwikkeling op hun expertisegebied en ondersteunen de collega's in de dagelijkse uitvoering. Onderwijsassistenten helpen in én buiten de klas bij het onderwijs aan (groepjes) leerlingen. Daarnaast is een technisch assistent, een ICT-medewerker en administratief personeel in dienst.

De verwerking van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie is uitbesteed aan een administratiekantoor.

1.4 Medezeggenschap

Elke school heeft een Medezeggenschapsraad, die bestaat uit ouders en onderwijspersoneel. De MR praat mee, stemt in of adviseert over schoolgebonden onderwerpen zoals het beleid van de school, het schoolplan, het zorgplan, onderwijsverbeteringen, de onderwijstijd, de schoolgids, het schoolreglement en de ouderbijdragen. De MR is de gesprekspartner van de schooldirecteur.

De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad bestaat ook uit ouders en onderwijspersoneel, van beide scholen samen. De GMR is de gesprekspartner van de uitvoerend bestuurder en praat mee, stemt in of adviseert over bijvoorbeeld de begroting van de vereniging, de ontwikkeling van de strategische koers en het bovenscholse personeelsbeleid. De GMR richt zich op beleidsmatige onderwerpen die de scholen overstijgen. De GMR bestaat uit vier leden: twee ouders en twee leerkrachten. De uitvoerend bestuurder en GMR hebben regelmatig overleg, ongeveer zeven keer per jaar. De GMR maakt jaarlijks verslag van de werkzaamheden.

1.5 Scholen

De twee scholen van de Dordtse schoolvereniging bevinden zich in het centrum van Dordrecht.



De School Mühring (04WG)

Vrieseweg 92

3311 NZ Dordrecht

078 613 50 64

Directeur: mevrouw Y. Dallau

y.dallau@deschoolmuhring.nl

Website: www.deschoolmuhring.nl



School Vest (07OV)

Blekersdijk 94

3311 LG Dordrecht

078 639 01 20

Directeur: de heer A. Vis (vanaf 1 maart 2021)

a.vis@dsvag.nl

Website: www.schoolvest.nl

1.6 Leerlingen

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühring

Brin		1 okt 2017	1 okt 2018	1 okt 2019	1 okt 2020	1 okt 2021
07OV	School Vest	397	380	397	390	378
04WG	De School Mühring	232	235	235	231	226
		-----	-----	-----	-----	-----
Totaal		629	615	632	621	604

In 2021 was er sprake van een terugloop van het aantal leerlingen, er zijn op 1 oktober 15 leerlingen minder dan vorig schooljaar, door een lagere instroom.

Zie voor de prognose hoofdstuk 3.

1.7 Samenwerkingspartners

De Dordtse schoolvereniging onderhoudt contacten met veel partijen en hecht grote waarde aan de verbinding en de dialoog met deze partijen.

De belangrijkste samenwerkingspartners zijn:

1. Het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht. Alle schoolbesturen voor primair en speciaal onderwijs uit Dordrecht zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het aanbod van passend onderwijs aan alle kinderen van Dordrecht. In 2021 is gestart met de ontwikkeling van het nieuwe Ondersteuningsplan, dat medio 2022 wordt vastgesteld.
2. De gemeente Dordrecht heeft samen met de Dordtse schoolbesturen de Dordtse Onderwijsvisie ontwikkeld, de lokale educatieve agenda van Dordrecht. In 2020 is deze onderwijsvisie gelanceerd. Door Corona heeft de implementatie vertraging opgelopen. Ook is er sprake van een koerswijziging en is het accent komen te liggen op de financiële ondersteuning van de 11 basisscholen van Dordrecht met de meeste achterstandsleerlingen.
3. Arcade Dordrecht is na jarenlange voorbereiding op 15 oktober 2020 formeel opgericht. Arcade is een vereniging van elf schoolbesturen in het primair en speciaal onderwijs die gezamenlijk de zorgplichttaken van de gemeente heeft overgenomen met betrekking tot de onderwijshuisvesting met als doel in dialoog te komen tot betere onderwijshuisvesting voor de leerlingen van Dordrecht.
4. Het bestuur werkt samen met SDK voor buitenschoolse opvang op beide scholen en met Kinderopvangorganisatie Prokino (voorheen SPD), verantwoordelijk voor de peuterspeelzaal Pippeloetje bij School Vest. Samen Prokino en collega-schoolbesturen SKOBA, OPOD en Scholen van Oranje werkt de Dordtse schoolvereniging aan de ontwikkeling van een gezamenlijk concept voor een Kindcentra om een doorlopende leerlijn te creëren. Deze ontwikkeling heeft op een zeer laag pitje gestaan door corona.
5. De bilaterale samenwerking met OPOD, openbaar onderwijs heeft in 2021 ook op een laag pitje gestaan. De gezamenlijke trainingen in het kader van Opleiden in de School zijn niet uitgevoerd. Er hebben ook geen audits plaatsgevonden. In 2021 hebben OPOD en SKOBA,

het katholieke onderwijs in Dordrecht verdere stappen gezet in hun fusieproces. Per 1 januari 2022 zijn beide organisaties gefuseerd tot Nestas Scholengroep.

6. De Dordtse schoolvereniging is lid van de PO-Raad, de sectorraad voor het primair onderwijs.
7. 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 aangesloten bij de Vereniging voor Bijzondere Scholen (VBS).
8. De vereniging is aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie voor het bijzonder onderwijs. Het bestuur heeft een externe vertrouwenspersoon. Ouders en teamleden kunnen een beroep op haar doen voor ondersteuning en advies.
9. Groenendijk administratiekantoor verzorgt de financiële en personeelsadministratie. Het administratiekantoor heeft een ISAE 3000 -verklaring.

Hoofdstuk 2. De opdracht van de Dordtse schoolvereniging

De Dordtse schoolvereniging heeft eerder het strategisch beleidsplan 2017-2021 vastgesteld. In dit plan staat de missie, visie en identiteit verwoord. Tevens staan de beleidsvoornemens voor de vier jaren van het beleidsplan beschreven. Eind 2021 liep het beleidsplan af. Het bestuur heeft – na overleg met de onderwijsinspecteur – besloten om het Strategisch beleidsplan te verlengen en de tijd te nemen om een nieuw strategisch beleidsplan te maken. Alle relevante stakeholders worden betrokken bij het nieuwe strategische beleidsplan. Door de Corona was het lang niet mogelijk om elkaar fysiek te ontmoeten en met de teams samen in gesprek te gaan. In oktober 2021 was het zover en heeft de eerste ontmoeting plaatsgevonden. Er is gesproken over waar we als teams trots op zijn en waar we kansen voor groei zien. Er zijn belangrijke thema's benoemd om verder uit te werken: Onderwijskwaliteit, ICT-beleid, HR & professionele ontwikkeling, ouders en waarden & normen & identiteit. In 2022 wordt het nieuwe strategisch beleidsplan vastgesteld in de ALV.

2.1 Missie & visie & identiteit

De missie van de Dordtse schoolvereniging is:

“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”.

De visie is:

De School Mühling en School Vest kiezen voor adaptief onderwijs waarbij zowel de cognitieve- als de motorische-, sociaal emotionele- en creatieve vorming aandacht krijgen.

Identiteit:

Het geven van onderwijs op algemene grondslag, dat wil zeggen op basis van gelijkheid van alle gezindten. Wij staan op basis van wederzijds respect open voor alle kinderen en ouders, ongeacht hun culturele- of religieuze achtergrond.

De wijze waarop dit onderwijs gegeven wordt, staat beschreven in het strategisch beleidsplan en verder uitgewerkt in de 4-jaarlijkse schoolplannen en nog concreter in de jaarplannen van de scholen.

2.2. Strategisch beleid

De scholen bieden onderwijs op een breed gebied aan. Er is naast onderwijs in de kernvakken lezen, spelling en rekenen veel aandacht voor:

- talentontwikkeling;
- cultuur en kunst;
- sport en beweging;
- burgerschap door een brede oriëntatie op mens en wereld.

Ouders zijn een belangrijke partner en betrokken bij veel activiteiten. Ook wordt gebruik gemaakt van veel externe specialisten.

We hebben hoge verwachtingen van leerlingen en stellen ambitieuze doelen. Het persoonlijk leren met gebruikmaking van ICT is speerpunt.

Onze medewerkers vormen het grootste kapitaal. We werken aan voortdurende ontwikkeling en aan een beroepshouding gericht op de verschillende waarden van de organisatiecultuur zoals beschreven in het beleidsplan.

Het strategisch beleidsplan staat op alle websites van de Dordtse schoolvereniging:

<https://www.schoolvest.nl/wp-content/uploads/2019/09/Strategisch-beleidsplan-2017-2021.pdf>

Toegankelijkheid & toelating

Alle leerlingen die regulier basisonderwijs kunnen volgen en waarvan de ouders de uitgangspunten van de Dordtse schoolvereniging onderschrijven zijn welkom op onze scholen. Broertjes en zusjes van kinderen die al bij ons op school zitten worden altijd geplaatst en verder gaat de plaatsing op volgorde van inschrijving.

Kwaliteitskalender

De taak van het bestuur is toezicht te houden op de kwaliteit van de scholen van de Dordtse schoolvereniging. In de beleidsdocumenten van de Dordtse schoolvereniging staan de beleidskeuzes verwoord, zoals die gemaakt zijn binnen de geldende wettelijke kaders. In de 'kwaliteitskalender' is de kwaliteitszorg in kaart gebracht met benoeming van bijbehorende beleidsdocumenten en uitvoerende personen. In het kader van Code Goed Bestuur zorgt het bevoegd gezag voor een scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht.

Om te zorgen voor behoud van de kwaliteit en ontwikkeling van het onderwijs en leerlingenzorg, hanteren de schooldirecteuren en het uitvoerend bestuur een planning- en control cyclus. Op alle terreinen zoals beleid, personeel, financiën, leerlingenzorg, etc. is sprake van een duidelijke kwaliteitscyclus: een standaard volgorde van ontwikkeling en evaluatie van kwaliteitszorg. De PDCA-cyclus: plan-, do, check, act is daarbij leidend.

P: Plan(ning):	Strategisch beleid / financieel plan / schoolplan/jaarplan / zorgplan / groepsplan / individueel plan
D: Do:	Uitwerken/uitvoeren: meerjarenplanning / meerjaren-begroting / leerstofplanning / zorgkalender
C: Check:	Evalueren: quickscan WMK/ trendanalyse/ leerlingbespreking/ ouder-leerling enquête/ jaarverslag school
A: Act:	Bijstellen door verantwoordelijke

De volgende (meerjaren)planningen worden gehanteerd:

- Strategisch beleidsplan (bestuur)
- Financieel plan (begroting, bestuur)
- Bestuursformatieplan (GMR, bestuur)
- Schoolplan (MR, directie/bestuur)
- Jaarplan (directie/bestuur)
- Zorgplan (interne begeleiding)
- Schoolondersteuningsprofiel (SWV, intern begeleider/directie)
- Zorgkalender met o.a. toets kalender (leerlingvolgsysteem intern begeleider / leerkracht)
- Groepsplan (leerkrachten)
- Weekplan (leerstofplanning, leerkracht)
- Individueel (handelings) plan (leerlingen)
- Individueel persoonlijk ontwikkelplan (leidinggevende, medewerkers)

De pdca-cyclus loopt zowel horizontaal als verticaal. Verticaal: vanuit het strategisch beleidsplan vloeit het schoolplan, het zorgplan, het groepsplan, het individueel plan. Horizontaal: het strategisch beleidsplan, schoolplan, zorgplan, groepsplan, individueel plan, etc. wordt jaarlijks volgens pdca-cyclus geëvalueerd en bijgesteld. Door deze planning- en control cyclus is eigenlijk niets toevallig en alles beredeneerd, voortvloeiend uit maatschappelijke, onderwijskundige en persoonlijke (leer) ontwikkelingen. Door inzicht in deze kwaliteitscyclus wordt het verantwoord toezicht door bestuur vergemakkelijkt en kan er toegewerkt worden naar de onderwijstoekomst die wij voor ogen hebben voor beide scholen van de Dordtse schoolvereniging.

In een jaaroverzicht hebben de schooldirecteuren en het uitvoerend bestuur de cyclus van beleid, begroting en verantwoording in kaart gebracht met benoeming van alle bijbehorende documenten, wie het opstelt, wie evalueert en wie bijstelt.

2.3 Onderwijskwaliteit

De Dordtse schoolvereniging gaat uit van de mogelijkheden van ieder kind. De scholen zijn resultaat- en opbrengst-gericht. Wij zien het als onze taak ieder kind op een zo hoog mogelijk niveau te brengen, rekening houdend met de mogelijkheden van het kind. Het accent ligt op het leren van de basisvaardigheden van rekenen, taal en spelling. Daarnaast vinden wij het belangrijk dat leerlingen zich zo breed mogelijk ontwikkelen. Wij vinden het belangrijk dat leerlingen ervaringen en vaardigheden opdoen voor wat betreft de expressieve ontwikkeling, de sociaal emotionele ontwikkeling, de motorische ontwikkeling en maatschappelijke vorming.

A. Doelen en resultaten

Beide scholen stellen hun eigen doelen, afgeleid van het strategisch beleidsplan, uitgewerkt in het schoolplan en gedetailleerd beschreven in de jaarplannen. Doelen waaraan beide scholen werken zijn:

- Gepersonaliseerd leren met inzet van ICT en een grotere zelfsturende rol van de leerling is een belangrijk doel. De leerling staat centraal en niet de methode. Vanaf groep 4 werken de leerlingen op hun eigen Chromebooks. De teams kijken kritisch naar de voortgang en mogelijke aanpassingen om de inzet verder te perfectioneren.
- Zelfsturend leren waarbij de leerling nauw wordt betrokken bij het leerproces en bij de oudergesprekken.
- Het behalen van onderwijsresultaten die verwacht mogen worden gezien de populatie van de scholen, de zogenaamde schoolweging. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent de schoolweging van een school op basis van de volgende kenmerken: Het opleidingsniveau van de ouders, het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school, het land van herkomst van de ouders, de verblijfsduur van de moeder in Nederland of ouders in de schuldsanering zitten. De schoolweging loopt van 20 tot 40. Hoe lager de schoolweging, hoe minder complex de leerlingenpopulatie en hoe hoger de resultaten die we van de school mogen verwachten. De meeste scholen hebben een schoolweging rond het gemiddelde, dat iets onder 30 ligt. School Vest heeft in 2021 een schoolweging van 26,87, De School Mühling een schoolweging van 26,12. Beide scholen behalen het van overheidswege vastgestelde basisniveau voor rekenen en taal (score = 85%) ruimschoots: De School Mühling scoort beter dan vergelijkbare scholen. Het streefniveau is het percentage leerlingen dat met de eindtoets een hoger niveau voor rekenen en taal behaalt. De school Mühling gaat met 63,6 % in 2021 ruim over de signaleringswaarde (53,6%), scoort een half procent onder vergelijkbare scholen (64,1 %).
- School Vest behaalt het basisniveau voor rekenen en taal ook ruimschoots (94,3%), zit daarbij iets onder de score van de vergelijkbare scholen (96,4%). Het hogere streefniveau is wordt door School Vest niet behaald: met 50,3% scoort de school onder de signaleringswaarde (53,6%)¹.
- Beide scholen hebben inzet gepleegd om de eindresultaten te verbeteren. De NPO middelen zijn daarvoor ingezet. Zie 2.6 belangrijk thema in 2021: Nationaal Programma Onderwijs.
- De ambitie van de scholen is een breed onderwijsaanbod. Door de Corona is het onderwijsaanbod minder breed geweest: zo zijn er geen ouders in de klassen geweest om bijzondere lessen te geven. Met de diverse subsidies is het aanbod verbreed met veel aandacht voor sociaal emotionele ontwikkeling door sport en spel en de cognitieve ontwikkeling door RT. Zie paragraaf 2.6.
- Talentontwikkeling: Het aanbod voor meer begaafde leerlingen heeft structureel vorm gekregen. Op School Vest biedt de specialist Hoogbegaafdheid extra aanbod aan dat enerzijds door de eigen leerkracht kan worden ingezet en anderzijds in kleine groepjes wordt aangeboden. Op de School Mühling is een werkgroep hoogbegaafdheid actief. De gespecialiseerde leerkrachten bieden extra onderwijsaanbod op basis van verschillende thema's. Middels teamscholing blijft het team betrokken.
- Beide scholen zijn museumschool en werken samen aan met het Dordts Museum aan Kunstzinnige vorming. Zo is er het kunstwerk van de maand, gaan klassen op museumbezoek en vinden er museumlessen plaats op de school.

¹ In 2022 is de score sterk verbeterd en boven het landelijk gemiddelde gekomen.

- De meldcode kindermishandeling is op beide scholen ingevoerd. Een medewerker is coördinator en houdt de kennis bij het team actueel.

Verdere informatie is te vinden op <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/5829/School-Muhring/categorie/Algemeen> en <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/5830/School-Vest/categorie/Algemeen>

B. Internationalisering

Op beide scholen werkt de eigen leerkracht met de leerlingen aan een interactief digitaal programma 'take it easy' aan het verwerven van de Engelse taal. Op school Mührling vanaf groep 1, op school Vest vanaf groep 5. Verder voert de Dordtse schoolvereniging geen beleid op het gebied van internationalisering, dat kan veranderen als blijkt dat het past in een nieuwe strategisch beleidsplan.

C. Inspectie van het Onderwijs

Er heeft in 2021 geen inspectiebezoek plaatsgevonden. Het inspectierapport van 2020 is te vinden op [https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/2020/01/24-01-2020-IVHO_EDOCS-5466999-v2-Vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen-def.-240120.pdf](https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/2020/01/24-01-2020-IVHO_EDOCS-5466999-v2-Vierjaarlijks Onderzoek bestuur en scholen-def.-240120.pdf)

D. Visitatie

Er heeft in 2021 geen visitatie door externen plaatsgevonden. De laatste visitatie was in 2018, het rapport is te lezen via onze websites.

2.4 Strategisch personeelsbeleid

Strategisch personeelsbeleid is gericht op verwerven en behouden van voldoende, bekwaam, gemotiveerd, duurzaam inzetbaar én betaalbaar personeel op de korte én lange termijn. In het kader goed werkgeverschap – extra belangrijk in tijden van een lerarentekort- is het essentieel om medewerkers aan onze scholen te binden.

A. Professionalisering

De Dordtse schoolvereniging vindt ontwikkeling en professionalisering belangrijk. Het is aan het uitvoerend bestuur en de schooldirecteuren om de professionalisering te stimuleren en te faciliteren. Het is ook de eigen verantwoordelijkheid van medewerkers om te werken aan het up-to-date houden van hun vaardigheden en competenties. De schooldirecteur stuurt aan op het lerend vermogen van de medewerker waarbij de medewerker werkt aan eigen geformuleerde leerdoelen tijdens het leerdoelengesprek. Dit is inmiddels volledig ingebed in de gesprekscyclus.

Team- en individuele scholing vindt vooral plaats op het gebied van didactisch- en pedagogisch handelen en is, naast individuele scholingswensen, vooral gericht op de doelen die in de beleidsdocumenten

worden gesteld. Nadruk lag de afgelopen jaren op teamscholing. De individuele scholing zal de komende jaren meer aandacht krijgen in het kader van het binden en boeien van medewerkers.

B. Formatie

Elk jaar wordt in het bestuursformatieplan een vertaling gemaakt van de meerjarenbegroting naar de inzet van personeel. De personeelsgeleding van de GMR van de school heeft instemmingsrecht op het bestuursformatieplan. De PMR gaat over de inzet van de formatie op de school.

De omvang van de formatie is afhankelijk van de inkomsten van de vereniging. In het bestuursformatieplan worden de verschillende inkomstenbronnen toegelicht. Het aantal leerlingen is van grote invloed. In 2020 en 2021 zijn verschillende subsidies in het leven geroepen om te werken aan de onderwijsachterstanden van leerlingen, opgelopen door Corona en de schoolsluitingen. Deze extra middelen hebben zich vertaald in extra tijdelijke formatie.

Voor de komende jaren wordt in de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan uitgegaan van een stabiel leerlingenaantal en continuering van het aantal personeelsleden, waarbij een goede monitoring zal zijn op dat er tijdig bijgestuurd kan worden indien nodig.

C. Werving medewerkers

Het lerarentekort is één van de grootste problemen in het onderwijs en ook daarbuiten. Dat merkt de Dordtse Schoolvereniging ook, vooral aan het gebrek aan vervangers bij ziekte en verlof. In 2020 en 2021 is gewerkt aan het verbeteren van de werving van nieuwe medewerkers. De website is aangepast, met een werkenbij-pagina en de externe werving is geprofessionaliseerd door contracten af te sluiten met de vacaturessites die veel gebruikt worden door werkzoekenden in het primair onderwijs.

In 2021 had de vereniging een hoge uitstroom van medewerkers in vergelijking met de voorgaande jaren. Gelukkig was de instroom ook hoog en konden alle vacatures worden vervuld.

Twee leerkrachten van School Vest hebben ouderschapsverlof opgenomen, beide zijn na de opname van het verlof uit dienst gegaan. Twee medewerkers zijn met pensioen gegaan.

D. Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid

De Dordtse schoolvereniging heeft een contract met MKBasics, onderdeel van de ArboUnie. Het contract voorziet in frequent en laagdrempelig contact over ziekte en gezondheid van de individuele medewerkers vanwege ziekte niet in staat zijn het werk uit te voeren. De bedrijfsarts en de casemanager monitoren het verzuim en adviseren de schooldirecteuren bij bijvoorbeeld de re-integratie.

Het ziekteverzuim op verenigingsniveau lag in 2021 op 8,63 %. Vorig verslagjaar was het 8,88 %.

Verzuim in 2021

	2020	2021
School Vest	8,45 %	6,76 %
De School Mühling	9,16 %	12,13 %
Vereniging	8,88 %	8,63 %

School Vest had een beduidend lager verzuimpercentage dan in 2020: 6,76% vs 8,45%. School Mühling had juist een veel hoger percentage: 12,13% vs 9,16%. Dit hoge verzuim wordt vooral veroorzaakt door langdurige ziekteverzuim dat niet werk gerelateerd is.

Het landelijke gemiddelde verzuim in het primair onderwijs was in 2020 5,8 %, het percentage van 2021 is nog niet bekend. De ziekmeldingsfrequentie was in 2020 0,84, deze is in 2021 gestegen naar 1,0. De gemiddelde verzuimduur was in 2020 20,59 dagen en is gestegen naar 27,31 dagen in 2021.

In overleg met MKBasics worden waar en wanneer mogelijk medewerker ondersteund in het herstel door de inzet van coaching en begeleiding. Ook wordt coaching en begeleiding ingezet om ziekteverzuim te voorkomen.

Het reguliere overleg met de bedrijfsarts, de schooldirecteuren en het uitvoerend bestuur is in 2021 weer opgepakt.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Drie leerkrachten maken gebruik van de regeling duurzame inzetbaarheid (voorheen de BAPO-regeling). Vier andere personeelsleden sparen de uren duurzame inzetbaarheid om ze op een later moment op te nemen, op basis van een individuele duurzame inzetbaarheidsplan.

E. Uitkeringen na ontslag

In 2021 heeft de Dordtse Schoolvereniging een volledige compensatie van de transitievergoeding ontvangen van het UWV. Het betrof de transitievergoeding van een medewerker wier arbeidsovereenkomst was beëindigd na twee jaar arbeidsongeschiktheid zonder uitzicht op herstel per december 2020.

F. Werkdrukverlaging en besteding werkdrukmiddelen

In 2018 is het landelijke convenant Werkdrukverlaging afgesloten en worden er middelen ter beschikking van de teams van de scholen gesteld om de werkdruk te verlagen. In 2020/2021 ging het om een bedrag van € 243,86 per leerling, in 2021/2022 gaat het om een bedrag van € 252,78 per leerling. De besluitvorming over de besteding van de middelen loopt volgens een vast stramien. Het team bespreekt hoe de werkdruk verlaagd kan worden en de middelen effectief ingezet kunnen worden. De schooldirecteur maakt een plan dat ter instemming aan de personeelsgeleding van de MR wordt voorgelegd.

In 2021 zijn de middelen besteed aan:

- het vrijroosteren van leerkrachten voor bijvoorbeeld administratieve werkzaamheden;
- extra inzet van onderwijsassistenten die ondersteuning bieden bij het helpen afnemen van toetsen;
- extra inzet van leerkrachten en onderwijsassistenten om remediërende werkzaamheden bij kinderen te verrichten;
- extra inzet van onderwijsassistenten voor ondersteuning bij verlengde instructie, projecten, ICT en technieklessen;
- kleuters over meer groepen te spreiden;

- huishoudelijke ondersteuning.

In het schooljaar 2020/2021 is aan werkdrukmiddelen ontvangen: School Vest € 97.000 en De School Mühring € 58.000 , totaal € 155.000.

In het schooljaar 2021/2022 wordt aan werkdrukmiddelen uitgekeerd: School Vest € 99.000 en De School Mühring € 58.000, totaal € 157.000.

Er is in 2021 (€ 64.318,- + € 91.717,- =) € 157.000, aan werkdrukmiddelen ontvangen én € 157.000 uitgegeven.

2.5 Klachten

De Dordtse schoolvereniging heeft een klachtenregeling², te vinden op de website. Het streven is om meningsverschillen zoveel mogelijk in goed onderling overleg op te lossen. De scholen hebben elk een eigen vertrouwenspersoon, de gegevens zijn te vinden in de schoolgids. De vereniging heeft een externe vertrouwenspersoon, mevrouw I. van Mierloo. Haar gegevens zijn ook te vinden in de schoolgidsen en worden elk jaar onder de aandacht gebracht van de ouders en het onderwijspersoneel.

Er zijn in 2021 geen formele klachten ontvangen. De problemen die er waren zijn in een zo vroeg mogelijk stadium besproken en opgelost.

2.6 Belangrijke thema in 2021 Nationaal Programma Onderwijs

Sinds eind 2019, begin 2020 heeft Nederland te maken met COVID 19, met de inmiddels bekende gevolgen voor het onderwijs. Het primair onderwijs heeft te maken gehad met 3 lockdowns: De eerste lockdown is geweest 16 maart 2020 tot 8 juni 2020, scholen waren gedeeltelijk open vanaf mei 2020. Tweede lockdown was vanaf woensdag 16 december 2020 tot maandag 8 februari 2021. De derde lockdown was extra vakantieweek van 20 december tot en met 24 december 2021. De scholen gingen weer open op 10 januari 2022.

1. Corona & subsidies

In de loop van 2020, al tijdens de eerste lockdown is de overheid gaan werken aan een subsidieregeling en werden de schoolbesturen in staat gesteld om extra financiële middelen aan te vragen om in te zetten om onderwijsachterstanden door Corona in te lopen.

De eerste subsidie was de Subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's. Samen met de gemeente Dordrecht en de andere schoolbesturen van Dordrecht is met medewerking van Sardes Onderzoeksinstituut kennis gedeeld over hoe de middelen zo effectief mogelijk konden worden

² https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/2019/06/125_0_NL_Klachtenregeling_DSBAG171006def.-2019.pdf

ingezet. Op basis van die kennis heeft de Dordtse Schoolvereniging plannen gemaakt en de subsidie aangevraagd. De subsidie stelde de Vereniging in staat om extra medewerkers aan te trekken om in kleine groepen leerlingen extra onderwijs op maat te bieden.

De School Mühling en School Vest hebben elk hun eigen keuzes gemaakt bij de inzet van subsidies in overleg met de teams.

De School Mühling heeft de Subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's (IOP voor een klein deel in het najaar 2020 (bewegend leren) en daarna voornamelijk na heropening van de basisscholen in het voorjaar 2021 ingezet.

De volgende interventies zijn gedaan:

- Extra ondersteuning individuele leerlingen en/of groepjes leerlingen: pre-teaching, inoefenen en extra instructies tijdens pauzetijden en voor en na schooltijd;
- Aanbod plusvak voor plusleerlingen: na schooltijd;
- Logopedie voor groep 2 leerlingen door logomedia a.d.h.v. woordenschattoets en logopedische screening;
- Sport- en spelbegeleiding tijdens middagpauze door een externe sport en bewegen-aanbieder aan alle leerlingen voor bevordering groepssfeer en sociaal emotionele competentie;
- Inzet taaldans voor groep 3, rekendans groep 4, schrijfdans groepen ½ door een dansprofessional in het onderwijs;
- Extra ondersteuning werd geboden aan de leerlingen die bij de middentoetsen twee niveaus zijn gezakt t.o.v. de eindtoetsen van het voorgaande schooljaar.

School Vest heeft invulling van het plan van de subsidie onderwijstijdverlenging gedurende de looptijd aangepast omdat er door Corona beperkingen waren in de uitvoering.

Op basis van relevante data is vast gesteld dat er aandacht wenselijk was voor de kleuters op het gebied van woordenschat, op schoolbrede sociaal emotionele ontwikkeling en verder op individueel leerling niveau gericht op de kernvakken (lezen/rekenen).

- Voor het onderdeel woordenschat in de onderbouw is één van onze collega's een dag extra gaan werken om met groepjes kinderen te werken aan de woordenschat ontwikkeling.
- Op het sociaal emotionele gebied is gewerkt met het begeleid spelen in de pauze voor de groepen 3 t/m 8 door een externe sport en bewegen- aanbieder met als doel: verbetering op sociaal emotioneel gebied en bevordering groepssfeer.
- Voor de ontwikkeling van de individuele leerlingen op de kernvakken is individuele ondersteuning in kleine groepjes ingezet begeleid door een onderwijsassistent.

In het voorjaar van 2021 kwam er een nieuwe subsidie: de subsidie Extra handen in de klas. Deze subsidie werd door de samenwerkende schoolbesturen aangevraagd via Passie voor Onderwijs en stelde de scholen in staat om het ondersteuningsaanbod dat tot stand was gekomen met de subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma's in stand te houden en uit te breiden.

De Dordtse schoolvereniging heeft ontvangen in 2021:

1. Subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma's	€ 58.000 ³	
2. Subsidie Extra Hulp voor de klas I & II	€ 91.000	
3. Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs	€ 182.000	
Totaal		€ 330.000

Subsidie 1 en 2 zijn geheel uitgegeven en verantwoord op de door OCW gevraagde wijze.

2. Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs werd in het voorjaar van 2021 gelanceerd. Het doel was en is het terugdringen van de onderwijsachterstanden door op basis van een (verplichte) schoolscan een onderbouwde keuze te maken uit een beperkt aantal voorgeschreven interventies.

De voorgeschreven interventies pasten goed bij de interventies die ingezet waren bij de twee eerdere subsidies. De scholen hebben bij de keuze gebruik kunnen maken van de ervaringen die opgedaan waren met de eerdere subsidies en hebben de inzet van die subsidies geëvalueerd en op basis daarvan de keuzes gemaakt.

In dit bestuursverslag legt de Dordtse schoolvereniging verantwoording af over de inzet van de NPO middelen.

a. Schoolscans

Beide scholen hebben een schoolscan gemaakt. Gegevens over de cognitieve en sociaal emotionele ontwikkeling van de leerlingen zijn verzameld en geanalyseerd. In de schoolscan zijn opgenomen voor de cognitieve ontwikkeling de resultaten van de Middentoetsen rekenen, begrijpend lezen, technisch lezen en spelling. Voor de sociaal emotionele ontwikkeling de resultaten van de Scol en Viseon, voor de veiligheidsmeting de veiligheidstoets (alleen op Vest). Naast de metingen zijn de leerlingen geobserveerd, is er gesproken met de leerlingen zelf en met hun ouders. De teamleden hebben hun ervaringen en observaties besproken met de Intern begeleider en gedeeld met elkaar. Op basis van de analyse zijn er keuzes gemaakt voor de verschillende interventies, daarbij werd gebruik gemaakt van de evaluaties van de al eerder ingezette interventies.

De schoolscans zijn besproken in de teams, het directeurenoverleg en het bestuur.

b. Keuze interventies

Er is gekozen voor de interventies:

- A. Meer onderwijs om groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- C. Sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- D. Ontwikkeling van de executieve vaardigheden van leerlingen
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning

Op De School Mührling is er gekozen om de Remedial Teaching uit te laten voeren door de eigen leerkracht, dit omdat de eigen leerkracht de leerlingen het beste kent, weet waar de ontwikkelpunten liggen én precies weet op welk punt het onderwijsprogramma zich bevindt. Door

³ Deze subsidie was voor het najaar van 2020 en het voorjaar van 2021.

deze kennis is de leerkracht in staat om de RT precies aan te laten sluiten bij wat de leerling nodig heeft en kan gebruiken. Elke groep heeft één dag per week een dubbele bezetting. Voor de lagere klassen is onder leiding van een professional bewegend leren ingezet. Voor de sociaal emotionele ontwikkeling, samenwerken en zelfvertrouwen zijn er veel activiteiten op het gebied van sport en spel en muziekonderwijs aangeboden door een externe muziekdocent. Een gespecialiseerd bureau heeft logopedie aangeboden aan leerlingen. Daarnaast heeft teamscholing plaatsgevonden op het gebied van rekenen. Er is een pilot van de legoleerlijn gestart om de ontwikkeling op het gebied van techniek te ondersteunen.

Op School Vest is ingezet op langdurige structurele verbetering van de onderwijskwaliteit door het verbeteren van de Zorgstructuur en is gewerkt aan de verbetering van het rekenonderwijs door verbetering van, overleg over en collegiale consultatie op het gebied van EDI (expliciete directe instructie) en lestechnieken.

Extra onderwijsassistenten hebben leerlingen in kleine groepen begeleid en de RT uitgevoerd. Het ondersteunen van leerlingen met een taalachterstand in de onderbouw wat al opgezet was vanuit één van de eerdere subsidies, is geïntensiveerd. Daarnaast is er ingezet op het uitbreiden van de kennis bij teamleden met het oog op de toekomst. Immers, de kinderen die nu instromen hebben ook te maken gehad met sluitingen bij peuterspeelzalen en kinderopvanglocaties.

c. Betrokkenheid ouders en teams

De Vereniging vindt het belangrijk om ouders en teamleden te betrekken bij besluiten van de school. De teamleden zijn betrokken bij het tot stand komen van de schoolscans. Het verzamelen en analyseren van informatie is niet iets nieuws, het is een onderdeel van de jaarlijkse cyclus.

De ouders zijn in algemene zin op de hoogte gebracht via de reguliere communicatiekanalen en als een interventie werd voorgesteld of ingezet die hun eigen kind betrof of de groep van hun kind.

d. Instemming MR

Zowel de MR van School Vest als de MR van De School Mühring heeft ingestemd met de op basis van de schoolscan voorgestelde interventies. Er zijn geen middelen uit het NPO bovenschools ingezet.

e. Eerste resultaten

Het exact duiden en verklaren van resultaten is in een basisschool ingewikkeld. Leerlingen maken een ontwikkeling door en die ontwikkeling loopt niet voor alle leerlingen gelijk, is soms discontinu én niet goed voorspelbaar. De inzet van NPO middelen hebben bijgedragen aan de bereikte resultaten op cognitief gebied, op het gebied van sociaal emotionele ontwikkeling en veiligheid. In het voorjaar van 2022 waren de resultaten bij De School Mühring voor spelling, technisch en begrijpend lezen redelijk tot goed. Rekenen scoorde minder over de hele linie. Uit de evaluatie van de inzet van de middelen en de interventies blijkt dat leerkrachten erg tevreden zijn over de dubbele bezetting en de mogelijkheid om de eigen RT te doen. Ze geven aan dat het goed is voor de leerlingen en voor de resultaten van de leerlingen en ze ervaren minder werkdruk.

Uit de veiligheidsmonitor, afgenomen in voorjaar 2022 blijkt dat in vergelijking met het jaar er voor er minder afwijkingen zijn, maar dat er wel extra aandacht voor veiligheid nodig is.

Op school Vest wordt op systematisch wijze gewerkt aan de verbetering van het onderwijs. In teambijeenkomsten leert het team om samen het onderwijs te verbeteren door kennis te vergroten,

te oefenen en te evalueren. De school heeft hoge ambitienormen gesteld en werkt daar stap voor stap naar toe.

f. Personeel niet in loondienst

In de scholen is personeel ingezet dat niet in loondienst is (PNIL). Het gaat alleen om mensen met een speciale expertise zoals sport en spel, bewegend leren en muziek. Deze personen kiezen er voor om niet in loondienst te werken maar om als zzp-er of ondernemer hun diensten aan te bieden.

School Vest en De School Mühling ontvingen samen € 182.000 NPO middelen.

Aan personeel niet in loondienst is € 9.000 aan PNIL uitgegeven dat is bijna 5 %.

2.7 Huisvesting & facilitair

Het Werfje in park Merwestein

Na jarenlange stagnatie is de situatie rondom het Werfje, een gebouwtje, aangrenzend aan De School Mühling, gelegen in het park Merwestein in april 2021 duidelijk geworden dat het Werfje niet aan de Dordtse schoolvereniging gegund is. Op dit moment is het nog onduidelijk wat de definitieve bestemming gaat worden. We houden de ontwikkelingen in de gaten omdat de bestemming en invulling van het Werfje naar de mening van het bestuur impact heeft op het leerklimaat van de School Mühling.

Arcade huisvesting

Per 2020 voert (de stichting) Arcade de huisvestingsplicht voor het onderwijs uit. Voorheen lag de uitvoering direct bij de gemeente Dordrecht. Alle primaire onderwijs schoolbesturen van Dordrecht nemen deel aan Arcade en hebben via de algemene ledenvergadering invloed op de koers en het bestuur. Het jaar 2021 is gebruikt om zo veel mogelijk Dordtse primair onderwijsgebouwen over te hevelen naar Arcade. Arcade is alleen verantwoordelijk voor de nieuwbouw en de renovatie van de onderwijsgebouwen. Het reguliere onderhoud blijft voor rekening van het schoolbestuur. Arcade kijkt wel mee naar de wijze waarop dat onderhoud wordt uitgevoerd en kan daarbij ook adviseren.

Voorziening groot onderhoud

Vanaf 2023 wordt het verplicht om de benodigde middelen voor het uitvoeren van het meerjarenonderhoudsplan volgens een nieuwe systematiek te berekenen de zogenaamde componentenmethode. Mogelijk wordt deze verplichting met een jaar uitgesteld.

Voor onze Vereniging is dat een extra aanleiding om het MOP onder de loep te nemen in 2022.

In de voorbereiding op de begroting 2023 nemen we de financiële consequenties mee.

Hoofdstuk 3. Financieel beleid

3.1 Doelen en resultaten

De Dordtse schoolvereniging stemt het financieel beleid af op de strategische doelen van de vereniging. Het belangrijkste doel is om bij te dragen aan de ontwikkeling van de leerlingen door het bieden van goed onderwijs. Om dit doel te bereiken investeert de vereniging in haar personeel, in het brede onderwijsaanbod, in ICT en in de schoolgebouwen. Door het voeren van goed financieel beleid, waarborgt de vereniging haar continuïteit. De vereniging beschikt over een ruim - publiek en privaat- eigen vermogen. Ze blijft daarbij binnen de normen van de commissie Don. Dit eigen vermogen geeft de vereniging de ruimte om ontwikkelingen in bijvoorbeeld de leerlingenaantallen rustig aan te kijken. Er hoeft niet direct geacteerd te worden met consequenties voor de omvang of samenstelling van de personeelsformatie. Er wordt binnen het bestuur gewerkt aan een kadernota om de sturingscriteria te preciseren. Als ondergrens van het eigen vermogen wordt nu het bedrag van de risicoparagraaf aangehouden.

Het begrote negatieve resultaat voor 2021 was € 66.000. Het bestuur maakt ieder jaar een bewuste afwegingen over de inzet van de middelen. Voor 2021 heeft het bestuur vooraf gekozen voor de inzet van de reserves om de benodigde investeringen te kunnen doen in mensen en materialen. Over het afgelopen boekjaar heeft de exploitatie tot een positief resultaat geleid van € 104.000,-

In de analyse worden alle afwijkingen van de begroting toegelicht.

3.2 Financiële kengetallen

De ontwikkeling van financiële kengetallen in de afgelopen jaren staat in onderstaande tabel weergegeven. Op 23 september 2016 heeft het ministerie van OCW hernieuwde kengetallen en signaalwaarden continuïteitstoezicht gepubliceerd, de kengetallen zijn hierop gebaseerd.

Financiële kengetallen balanspositie	Streef/signaalwaarde indien van toepassing	2021	2020
Liquiditeit	1,0	3,64	2,91
Solvabiliteit 1	0,3	0,64	0,62
Solvabiliteit 2	0,3	0,80	0,76
Rentabiliteit		2,37	1,66 -
Weerstandvermogen 1		20,77%	18,92%
Weerstandvermogen 2		36,82%	37,30%
Huisvestingsratio		7,87	6,92
Personele baten/totale baten (in %)		66,69	71,18
Materiele baten/totale baten (in %)		33,31	28,82
Personele lasten/totale lasten + financiële lasten (in %)		80,60	81,05

Materiele lasten/totale lasten + financiële lasten (in %)		19,40	18,95
Werkkapitaal		€ 1.280.400	€ 1.069.900
Twee maanden personele lasten		€ 576.600	€ 557.600
Verschil		-----	-----
		€ 703.800	€ 512.300
Nieuwe norm Inspectie vermogenspositie		€ 1.113.446	€ 1.126.432
Eigen vermogen -/- privaat vermogen		€ 858.200	€ 848.200
Verschil		-----	-----
		€ 281.700	€ 298.600

Liquiditeit = vlottende activa / kortlopende schulden

Signaleringswaarde minimaal 1,0.

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de Dordtse schoolvereniging in staat is om op korte termijn (minder dan enkele maanden) aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen kan voldoen.

Dit is het geval.

Solvabiliteit 1 = eigen vermogen (excl voorzieningen / totaal passiva * 100%)

Solvabiliteit 2 = eigen vermogen (incl voorzieningen / totaal passiva * 100%)

Signaleringswaarde was voorheen minimaal 0,3.

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de vereniging in staat is om op lange termijn (meer dan 1 jaar) aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen kan voldoen.

De Vereniging is daartoe in staat.

Rentabiliteit = nettoresultaat / totale baten * 100%

Signaleringswaarde was voorheen < 0,1

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het behaalde resultaat en de totale baten: blijft er na betaling van alle lasten nog voldoende over voor de instandhouding van de eigen organisatie.

De rentabiliteit was in 2020 negatief, in 2021 was de rentabiliteit positief. Dat komt door de NPO subsidie die ontvangen is en nog niet geheel besteed.

Weerstandvermogen 1 = eigen vermogen – materiele activa / totale rijksbaten* 100%

Weerstandvermogen 2 = eigen vermogen / totale baten* 100%

Signaleringswaarde was voorheen <0,05

Het weerstandvermogen geeft weer wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele calamiteiten.

Huisvestingsratio

(huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen/totale lasten * 100%).

De huisvestingsratio is gestegen, de huisvestingslasten zijn gestegen.

3.3. Analyse van het resultaat

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil	Realisatie 2020	Verschil R-B 2020-2021
Baten					
Rijksbijdragen	€ 4.007.086	€ 3.658.000	+ € 349.086	€ 3.670.445	€ 336.641
Samenwerkingsverband	€ 137.543	€ 113.400	€ 24.143	€ 112.714	€ 24.829
Overige overheids- bijdragen en -subsidies	€ 9.257	€ 3.500	€ 5.757	€ 3.573	€ 5.684
Overige baten	€ 241.977	€ 238.900	€ 3.077	€ 273.843	-€ 31.866
Totaal baten	€ 4.395.863	€ 4.013.800	+ € 382.063	€ 4.060.575	€ 335.288
Lasten					
Personeelslasten	€ 3.459.411	€ 3.313.200	+ € 146.211,-	€ 3.345.775	€ 113.636
Afschrijvingen	€ 121.566	€ 131.300	€ 9.734-	€ 133.009	-€ 11.443
Huisvestingslasten	€ 327.230	€ 272.400	+€ 54.830,-	€ 275.252	+€ 51.978
Overige instellingslasten	€ 379.906	€ 363.100	€ 16.806	€ 371.323	+€ 8.583
Totaal lasten	€ 4.288.113	€ 4.080.000	€ 208.113	€ 4.125.358	€ 162.755
Saldo baten en lasten	€ 107.750	- € 66.200	€ 173.950	-€ 64.783	€172.533
Financiële baten en lasten	€ 3.418-	-€ 2.300	€ 1.118-	€ 2.693-	€ 725-
Resultaat	€ 104.332	€ 68.500 -	€ 172.832	€ 67.476-	€ 171.808

A. Analyse resultaat 2021 ten opzichte van het begrote resultaat 2021

Baten

De Rijksbijdragen zijn + € 373.000 hoger dan begroot.

De toename is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan:

De subsidies ter bestrijding van de onderwijsachterstanden als gevolg van Corona:

- De subsidie Extra Hulp in de klas 1	€ 45.000
- De subsidie Extra Hulp in de klas 2	€ 45.000
- Nationaal Programma Onderwijs	€ 182.000

Totaal	€ 272.000

De NPO subsidie is in 2021 niet geheel besteed, dat heeft verschillende oorzaken. Er waren vooraf niet voor alle middelen bestedingsplannen ontwikkeld; door de Corona konden niet alle plannen uitgevoerd worden (vooral door de bubbels) en een aantal plannen is losgelaten omdat ze niet goed uitvoerbaar of toch niet wenselijk bleken. Voor 2022 geldt hetzelfde.

Er zijn meer middelen dan begroot vanuit het Samenwerkingsverband ontvangen voor de arrangementen. De vergoeding van de deelname van J. Rijk aan de cao-werkgeversdelegatie door de PO-Raad is (nog) niet ontvangen.

De schoolfonds baten zijn echter lager dan begroot: In 2021 is De School Mühling definitief overgegaan naar een continurooster en worden er geen overblijfkosten meer in rekening gebracht aan de ouders. De overige baten personeel zijn hoger dan begroot door een vergoeding van de verzekering van de tegenpartij voor de verzuimkosten als gevolg van een verkeersongeval.

De inkomsten uit de ouderbijdragen zijn iets teruggelopen.

Lasten

De personele lasten zijn € 146.000 hoger dan begroot. De realisatie is €3.459.000 t.o.v. de begroting €3.313.000. Een aantal kosten is hoger, andere posten zijn lager dan begroot.

De salariskosten van het leraren zijn hoger dan begroot, ongeveer € 24.000. Er zijn ook meer salariskosten geboekt op werkdrukvermindering € 15.000. Dit wordt veroorzaakt door met name door hogere pensioenpremies⁴. De vervangingskosten waren hoger dan begroot € 12.000, door het hogere ziekteverzuim. De subsidie Extra hulp was niet begroot, de salariskosten geboekt op die subsidie waren bijna € 58.000. Voor de NPO middelen geldt hetzelfde: deze waren niet begroot, er is € 59.000 op geboekt. De kosten voor het opgenomen ouderschapsverlof waren hoger dan vooraf begroot.

De directiekosten zijn lager dan begroot door een vacature in het begin van 2021, ongeveer € 14.000. De personeelskosten voor de subsidie inhaal- en ondersteuningprogramma's waren in 2021 € 21.000,- lager dan begroot.

De nascholingskosten zijn lager dan begroot. De Arbo-kosten zijn hoger dan begroot door een hoger verzuim, vooral langdurig zodat er bijvoorbeeld arbeidsdeskundige onderzoeken zijn uitgevoerd. Verder zijn er derde partijen ingezet op de subsidiemiddelen.

Uitkeringen zijn de uitkeringen van het vervangingsfonds en het UWV

Binnen de huisvestingslasten is er opnieuw, net als in 2020 sprake van een toename van de schoonmaakkosten door extra schoonmaak. De energiekosten zijn hoger, waarschijnlijk door de extra ventilatie door Corona. Het onderhoud kostte meer dan gepland door reparaties.

⁴ Verhoging van de pensioengrondslag

B. Analyse resultaat 2021 ten opzichte van het vorige jaar 2020

De begroting van 2021 had grote overeenkomsten met de realisatie van 2020. Het is dan ook niet zo vreemd dat de analyse van het resultaat van 2021 ten opzichte van het resultaat van 2020 lijkt op de analyse van het resultaat van 2021 vergeleken met de begroting van 2021.

Toch zijn er ook verschillen.

Baten

Aan de batenkant zijn er verschillen bij de Rijksbijdragen, door de subsidies. Er is ook een verschil bij de overige baten: die zijn € 31.000,- lager. Er zijn minder ouderbijdragen ontvangen € 7.000,- en de baten schoolfonds zijn € 10.000,- lager door het wegvallen van de overblijfvergoedingen op De School Mühring.

Lasten

De personeelslasten zijn hoger, door personeelskosten ten laste van de subsidies, hogere pensioenlasten en hogere vervangingskosten. Binnen de afschrijvingskosten is vooral een afname te zien van de ICT-kosten. De huisvestingslasten zijn in 2021 hoger dan 2020, door hogere onderhoud- en energiekosten. Het kleine onderhoud was in 2021 iets hoger dan in 2020. Er waren in 2021 meer schoonmaakkosten

3.4 Balans

Activa	31 dec 2021		31 dec 2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	€ 267.113		€ 277.480	
Technische zaken	€ 91.070		€ 93.200	
Meubilair	€ 208.469		€ 213.430	
ICT	€ 111.261		€ 110.179	
OLP en apparatuur	€ 80.044		€ 104.310	
		€ 757.957		€ 798.599
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	€ 66.008		€ 63.884	
Ministerie van OCW	€177.610		€ 175.499	
Overige overlopende activa	€ 32.475		€ 53.384	
Overige vorderingen	€ 75.059		€ 105.770	
		€ 351.151		€ 398.537
Liquide middelen		€ 1.414.458		€ 1.230.836
Totale activa		€ 2.523.567		€ 2.427.973
Passiva				
<i>Eigen vermogen:</i>				
Algemene reserve	€ 745.214		€ 848.230	
Bestemmingsreserve publiek en privaat	€ 873.570		€ 666.221	
Totaal eigen vermogen		€ 1.618.784		€ 1.514.452
<i>Voorzieningen:</i>				
Personeelsvoorzieningen	€ 126.438		€ 110.536	
Overige voorzieningen	€ 278.322		€ 219.562	
Totaal voorzieningen		€ 404.760		€ 330.098
Totaal Langlopende schulden		€ 14.798		€ 23.941
<i>Kortlopende schulden:</i>				
Crediteuren	€ 30.765		€ 22.220	
Belastingen en premies	€ 159.382		€ 147.189	
Schulden iz pensioenen	€ 44.289		€ 41.680	

Overige kortlopende schulden	€ 43.334		€ 76.871	
Overlopende passiva	€ 207.455		€ 271.522	
		€ 485.226		€ 559.482
Totaal passiva		€ 2.523.567		€ 2.427.973

Vergelijking van de balansposten van 2021 met 2020

Activa

In 2021 is er voor € 81.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa, de afschrijvingskosten waren € 122.000 daarom is het totaal aan materiële vaste activa afgenomen met € 41.000. De grootste investering is gedaan in de categorie ICT namelijk € 45.000. Dit komt door de versnelde aanschaf van digiborden.

De vorderingen namen af met € 47.000, vooral door de afname van de overige vorderingen bij één partij.

De liquide middelen zijn toegenomen met € 184.000. Dit wordt met name verklaard door vooruit ontvangen geldmiddelen, en het feit dat de afschrijvingen hoger zijn dan de investeringen. Zie voor de details het kasstroomoverzicht (hoofdstuk A4 van de jaarrekening)

Passiva

Het eigen vermogen is toegenomen met € 104.000. Dit is het resultaat over 2021.

Bestemmingsreserve NPO middelen van € 113.000

De voorzieningen zijn toegenomen met € 75.000 dit komt door het toenemen van de onderhoudsvoorziening met € 59.000. Daarnaast is er € 7.000 toegevoegd aan jubileumuitkeringen voorziening. Ook is er € 10.000 toegevoegd aan de voorziening voor gespaarde uren in het kader van duurzame inzetbaarheid.

De langlopende schulden die zijn ontstaan naar aanleiding van een brand op De School Mührling zijn volgens planning met € 9.000 afgenomen.

De kortlopende schulden zijn afgenomen met € 74.257. Dit komt met name doordat de IOP subsidie uit 2020 is besteed in 2021 en de overige kortlopende schulden zijn afgenomen.

Het balanstotaal van de Dordtse schoolvereniging is toegenomen met € 96.000.

3.5 Treasury

De Vereniging hanteert het uniforme treasury statuut 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 treasury statuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier en andere banken, die allemaal voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2022 niet worden veranderd.

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

3.6 Allocatie middelen

Het bestuur hanteert een begroting op bestuursniveau en begrotingen per school. De inkomsten vanuit OCW zijn daarin per school zichtbaar, evenals de uitgaven. Bij de uitgaven wordt rekening gehouden met de voor een school specifieke behoeften in een bepaald jaar.

Samen met de directeurs bepaalt de uitvoerend bestuurder de personele inzet en materiele wensen waarbij het jaarplan leidend is. De begroting wordt vastgesteld door het bestuur na overleg en advisering door de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De salariskosten van de uitvoerend bestuurder wordt doorberekend aan de scholen naar rato van leerlingaantallen. De Dordtse schoolvereniging maakt gebruik van het administratiekantoor voor financiële ondersteuning en advies op het gebied van personele regelingen en wetgeving.

3.7 Onderwijsachterstandsmiddelen

De criteria voor de toekenning van de onderwijsachterstandsmiddelen zijn aangepast.

De Dordtse schoolvereniging gaat door de nieuwe criteria geen inkomsten meer ontvangen. Er is sprake van een afbouw naar € 0,- in drie jaar, van schooljaar 2019/2020 tot schooljaar 2021/2022. In 2021 heeft de Dordtse schoolvereniging in totaal € 13.760 ontvangen, waarvan € 1.720 bestemd voor De School Mühling en € 12.040 voor School Vest. Deze aflopende middelen zijn in de meerjarenbegroting verwerkt.

3.8 Passend onderwijs

Alle Dordtse schoolbesturen zijn aangesloten bij het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband ontvangt financiële middelen om passend onderwijs in Dordrecht mogelijk te maken. De schoolbesturen hebben afspraken gemaakt over de basisondersteuning die elke school zelf biedt aan haar leerlingen. Voor iedere leerling ontvangt de school € 20,- om aan het basisniveau te voldoen. De scholen kunnen een schoolarrangement aanvragen om extra aandacht aan groepen leerlingen te kunnen besteden. De afgelopen jaren zijn er arrangementen aangevraagd voor o.a. onderwijs aan hoogbegaafden en voor de sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen (Rots en Watertrainingen). De bijdragen voor de schoolarrangementen zijn ongeveer € 90,- per leerling. Het

samenwerkingsverband draagt bij aan de kosten van de interne begeleiding, het bedrag wordt per jaar vastgesteld en bedroeg 2021 € 50.750.

Voor individuele leerlingen kunnen individuele arrangementen aangevraagd worden. Deze middelen worden ingezet voor individuele begeleiding, vaak door externe deskundigen. Het effect van deze middelen op de personeelsbegroting is zeer onvoorspelbaar maar ook zeer beperkt.

Het hele budget wordt per school beschikbaar gesteld.

3.9 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf komen aan de orde:

De verwachte ontwikkelingen die van invloed zijn op de baten en de lasten voor de komende jaren, zoals de vereenvoudiging van de bekostiging, de ontwikkeling van de leerlingaantallen en het Nationaal Onderwijsprogramma. Gevolgd door de meerjarenbegroting 2022 – 2025 en vermogenspositie van de Dordtse schoolvereniging, beide met toelichting.

A. Vereenvoudiging van de bekostiging

Vanaf 1 januari 2023 wijzigt de wijze van bekostiging van het onderwijs.

De bedoeling van de wijziging is om de inkomsten van de scholen beter voorspelbaar en uitlegbaar te maken.

Scholen voor het basisonderwijs en speciaal onderwijs krijgen vanaf die datum een basisbedrag per leerling en school. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het hele bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Met de wet verandert de manier van berekenen van het geld dat een schoolbestuur krijgt. Door deze andere berekening kan een schoolbestuur vanaf 2023 iets meer of iets minder geld krijgen.

De belangrijkste wijzigingen zijn:

- De gewogen gemiddelde leeftijd van het onderwijspersoneel (GGL) wordt niet meer meegewogen
- Er is geen verschil meer tussen het bedrag per leerling in onder- en bovenbouw;
- De materiele bekostiging wordt omgevormd tot één vaste voet plus een bedrag per leerling;
- De gehele bekostiging wordt toegekend per kalenderjaar i.p.v. per schooljaar, waarbij wordt uitgegaan van een teldatum per 1 februari voorafgaande aan het kalenderjaar (t-11 maanden).

De vereenvoudiging van de bekostiging heeft grote financiële consequenties voor School Vest en de School Mühring: Het negatieve effect van de vereenvoudiging is -/- € 75.000,- (-/- € 45.000,- Mühring, -/- € 30.000,- Vest). De overgangsregeling⁵ is 3 jaar. Dit negatieve effect wordt met name veroorzaakt door het verdwijnen van de parameter gemiddelde gewogen leeftijd (GGL). De GGL van het onderwijzend personeel van de DSVAG ligt hoger dan landelijk gemiddeld.

De teruglopende middelen zijn meegenomen in de (meerjaren)begroting van de vereniging.

⁵ Het verschil tussen oude en nieuwe bekostiging, op basis van de telling 1 okt. 2021, wordt in 2023 voor 75% gecompenseerd, in 2024 voor 50% en in 2025 voor 25%.

B. Ontwikkelingen in leerlingaantallen

In het kader van die vereenvoudig komt er een nieuwe teldatum voor de vaststelling van het leerlingaantal.

In de 'oude systematiek' was de teldatum 1 oktober: Mühling: 226 leerlingen, Vest: 379 leerlingen op 1 okt. 2021, 10 leerlingen minder dan het jaar ervoor. Deze 'dip' wordt veroorzaakt door de Corona en het gebrek aan mogelijkheden om nieuwe ouders rond te leiden. In de nieuwe systematiek wordt uitgegaan van 1 februari. Op teldatum 1 februari 2022 heeft Mühling 234 leerlingen en Vest 394 leerlingen. Het verschil tussen de teldatum 1 oktober en de teldatum 1 februari is het aantal 4-jarige leerlingen dat in de school instroomt tussen 1 oktober en 1 februari. Dit aantal is bepalend voor de bekostiging in 2023. Vanaf 2023 verwachten we weer een hogere instroom: voor Mühling 234 leerlingen en voor Vest 400 leerlingen.

Voorheen was de bekostiging voor onderbouwleerlingen hoger dan voor bovenbouwleerlingen; dit onderscheid vervalt.

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühling:

	Teldatum 1 oktober			Teldatum 1 februari				
Aantal leerlingen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25	25-26	26-27
Mühling	236	231	226	234	234	234	234	234
Vest	397	391	379	394	400	400	400	400
Totaal	633	622	612	628	634	634	634	634

C. Formatie Dordtse Schoolvereniging

De 'reguliere formatie' en de NPO formatie *samen*, staan in onderstaande tabel.

wtf	20 - 21	21 - 22	22 - 23	23 - 24	24 - 25	25 - 26
Directie	3,800	2,700	2,700	2,700	2,700	2,700
OP	32,316	31,004	32,604	31,704	31,674	31,674
OOP	7,920	9,875	9,025	6,925	6,925	6,925
	44,036	43,579	44,329	41,329	41,299	41,299

De NPO middelen (schooljaar 2021-2022 en 2022-2023) hebben het mogelijk gemaakt om tijdelijk meer mensen aan te nemen. Deze medewerkers hebben een tijdelijk contract gekregen tot het einde van het schooljaar 2022-2023, want de NPO middelen zijn tijdelijk. De NPO- formatie is op verenigingsniveau 3,975 fte en bestaat uit 1,5 fte onderwijzend personeel en 2,475 ondersteunend personeel. Dit verklaart het lagere formatiegetal vanaf het schooljaar 23-24 in de tabel.

D. Overige kengetallen

In onderstaand tabel staat het gemiddeld aantal leerlingen per fte Onderwijzend personeel voor De School Mühling, School Vest en de Vereniging.

Teldatum	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
Bekostigingsjaar	2023	2024	2025	2026
Mühling leerlingen	234	234	234	234
Mühling lln per FTE OP	18,87	19,17	19,5	19,5
Vest leerlingen	394	400	400	400
Vest lln per FTE OP	19,17	18,85	19,1	19,1
Totaal leerlingen	628	634	634	634
Totaal lln per OP	19,06	18,97	19,25	19,25

De Vereniging verwacht bop de langere termijn per 1 oktober van enig jaar 610 leerlingen en per 1 februari van enig jaar op 634 leerlingen.

E. Meerjarenbegroting 2022-2025

Realisatie 2021 inclusief NPO, prognose 2022-2025 exclusief NPO

	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen per 1-10	605	610	610	610	610
Rijksbijdragen	€ 4.007.086	€ 3.683.600	€ 3.706.800	€ 3.782.500	€ 3.831.100
Inkomsten SWV	€ 137.543	€ 110.300	€ 111.400	€ 111.400	€ 111.400
Overige overheidsbijdragen	€ 9.257	€ 3.000	€ 2.100	€ 2.100	€ 2.100
Overige baten	€ 241.977	€ 230.900	€ 231.700	€ 220.700	€ 221.500
Totaal Baten	€ 4.395.863	€ 4.027.800	€ 4.052.000	€ 4.116.700	€ 4.166.100
Personele lasten	€ 3.459.411	€ 3.193.200	€ 3.344.200	€ 3.479.100	€ 3.570.200
Afschrijvingen	€ 121.566	€ 116.300	100.700	€ 91.600	€ 90.300
Huisvestingslasten	€ 327.230	€ 276.600	€ 279.700	€ 282.900	€ 286.100
Overige lasten	€ 379.906	€ 380.600	€ 372.800	€ 378.200	€ 383.600
Totaal Lasten	€ 4.288.133	€ 3.965.700	€ 4.097.400	€ 4.231.800	€ 4.330.200
Saldo Baten en Lasten	€ 107.750	€ 62.100	€ 45.400-	€ 115.100-	€ 164.100-
Financiële baten en lasten	€ 3.418-	€ 3.200-	€ 3.200-	€ 3.200-	€ 3.200-
Totaal resultaat	€ 104.332	€ 58.900	€ 48.600-	€ 118.300-	€ 167.300-

Meerjarenprognose 2022-2025 NPO

	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
NPO baten	€ 380.600	€ 176.400	-	
NPO lasten	€ 319.400	€ 210.000	€ 75.000	€ 65.580
	-----	-----	-----	-----
Resultaat NPO	€ 61.200	€ 33.600-	€ 75.000-	€ 65.580-

De niet-bestede NPO middelen worden in een bestemmingsreserve gezet. Het kabinet heeft besloten dat de middelen gedurende een langere periode ingezet mogen worden, tot einde het schooljaar 2024-2025.

De Dordtse Schoolvereniging maakt gebruik van die mogelijkheid.

Toelichting op de meerjarenbegroting

Vanaf 2023 laat de meerjarenbegroting (MJB) een sterk en oplopend tekort zien. Enerzijds is dit bewust beleid, de Vereniging wil geen besluiten over inkrimping van de formatie nemen met het oog op het lerarentekort en neemt daarmee het risico dat het (hoge) eigen vermogen van de vereniging enigszins omlaag zal gaan, anderzijds is dit het negatieve effect van de nieuwe bekostiging. In deze MJB zijn nog geen maatregelen verwerkt, die mogelijk genomen moeten worden om het negatieve herverdeelteffect door de vereenvoudiging op te vangen.. Op dit moment zijn er nog te veel onzekere factoren die het beeld voor de komende jaren kunnen veranderen. Er moet in ieder geval gedacht worden aan de uitwerking van het regeerakkoord, dat het negatieve effect van de nieuwe bekostiging waarschijnlijk zal compenseren.

De Dordtse schoolvereniging monitort deze ontwikkelingen zorgvuldig en zal op basis daarvan eventueel te nemen maatregelen tijdig voorbereiden.

In deze meerjarenbegroting (MJB) is nog geen rekening gehouden met de doelen die gesteld worden in het nieuwe strategisch beleidsplan 2022-2027 en de daaruit voortvloeiende schoolplannen.

F. Meerjarenbalans

Activa	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Materiele vaste activa	€ 757.957	€ 726.400	€ 692.700	€ 726.100	€ 650.800
	-----	-----	-----	-----	-----
Totale vaste activa	€ 757.957	€ 7.26.400	€ 692.700	€ 726.1000	€ 650.800
Vorderingen	€ 351.151	€ 174.600	€ 176.300	€ 178.100	€ 179.900
Liquide middelen	€ 1.414.458	€ 1.750.884	€ 1.718.384	€ 1.452.984	€ 1.291.604
	-----	-----	-----	-----	-----
Totale vlottende activa	€ 1.765.609	€ 1.925.484	€ 1.894.684	€ 1.631.084	€ 1.471.504
Totale activa	€ 2.523.567	€ 2.651.884	€ 2.587.384	€ 2.357.184	€ 2.122.304
Passiva					
Algemene reserve	€ 745.214	€ 809.114	€ 765.514	€ 652.214	€ 489.914
Bestemmingsreserve publiek	€ 112.980	€ 174.180	€ 140.580	€ 65.580	-
Bestemmingsreserve privaat	€ 760.590	€ 755.590	€ 750.590	€ 745.590	€ 740.590
Eigen vermogen	€ 1.618.784	€ 1.738.884	€ 1.656.684	€ 1.463.384	€ 1.230.504
Voorzieningen	€ 404.760	€ 412.900	€ 430.700	€ 393.800	€ 386.800
Langlopende schulden	€ 14.798	€ 10.000	€ 5.000	-	-
Kortlopende schulden	€ 485.225	€ 490.100	€ 495.000	€ 500.000	€ 505.000
Totaal passiva	€ 2.523.567	€ 2.651.884	€ 2.587.384	€ 2.357.184	€ 2.122.304

Toelichting op de meerjarenbalans

Activa

Komend jaar zal de materiële vaste activa naar verwachting geleidelijk afnemen. De vorderingen nemen in 2022 af met ongeveer € 180.000 vanwege de afboeking van de vordering op OCW vanwege de invoering van de nieuwe bekostiging per 1 januari 2023. De bestemmingsreserve- publiek is voor de NPO middelen. Deze moet na het schooljaar 2024-2025 volledig besteed zijn. Mede daardoor zullen de liquide middelen de komende jaren toenemen en daarna weer afnemen.

Passiva

De negatief begrote resultaten van de komende jaren zorgen voor afname van het totale eigen vermogen. De voorzieningen zullen de komende jaren conform de planning aflopen. De langlopende schulden nemen af tot € 0 en de kortlopende schulden zullen ongeveer gelijk blijven.

Voor het verslagjaar is er voor de Dordtse schoolvereniging al geen sprake van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Door de negatieve resultaten en geplande investeringen zal hier ook de komende jaren naar verwachting geen sprake van zijn. De ratio's van het eigen vermogen zijn dan ook ver onder de 1. Derhalve is het voor de Dordtse schoolvereniging niet noodzakelijk om beleid te schrijven over het terug brengen van het eigen vermogen.

G. Beoordeling van de vermogenspositie van de Dordtse schoolvereniging

De financiële positie van de Dordtse schoolvereniging is op verschillende manieren te beoordelen:

- Op basis van de kengetallen
- Op basis van de risico-analyse
- Op basis van de nieuwe signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs
- Op basis van het weerstandsvermogen

Kengetallen

In paragraaf 3.2 staan de financiële kengetallen van de Vereniging: de solvabiliteit, liquiditeit, het weerstandsvermogen en de rentabiliteit.

Financiële kengetallen	2021	2020
Liquiditeit	3,64	2,91
Solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen)	0,64	0,62
Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen)	0,80	0,76
Rentabiliteit	2,37	1,66 -
Weerstandvermogen 1	20,77	18,92
Weerstandvermogen 2	36,82	37,30
Huisvestingsratio	7,87	6,92

Op alle kengetallen scoort de Dordtse Schoolvereniging hoger dan de signaleringswaarden⁶. Wanneer de kengetallen wordt vergeleken met schoolbesturen van ongeveer dezelfde omvang (groep B02), dan is de solvabiliteit gemiddeld én de liquiditeit lager maar nog steeds hoog⁷.

⁶ De absolute ondergrens van de Inspectie van het Onderwijs

⁷ Bron: DUO Open Onderwijsdata, 2016-2020. Liquiditeit B02 2020 = 3,59, Solvabiliteit 2 B02 2020 0,79.

Risico's

Het aanhouden van reserves heeft als belangrijkste doel om tegenvallers te kunnen opvangen zodat de continuïteit van de vereniging gewaarborgd is.

Niet begrote tegenvallers kunnen zijn:

- Tijdelijke daling van het leerlingenaantallen;
- Kosten voor noodzakelijke, onverwachte ingrepen in het onderwijsproces;
- Kosten voortvloeiend uit afwezigheid van cruciale functies (uitvoerend bestuurder, schooldirecteur, IB-er);
- Kosten a.g.v. arbeidsconflict en ziekte;
- Werkeloosheidskosten (WG-deel, Modernisering Participatiefonds vanaf 1/8/2022);
- Consequenties van de krapte op de arbeidsmarkt (leraren en andere functies);
- Onvoorziene uitgaven (dus niet passend in het MJOP en het contractonderhoud) ten behoeve van de gebouwen en terreinen.

In dit jaarverslag in 3.11 zijn de onverwachte risico's in kaart gebracht, met een kleurcodering wordt aangegeven hoe de kans dat het risico zich voordoet en de beheersmaatregelen die genomen worden om het risico te vermijden of het risico op te vangen⁸. Eventuele kosten voor beheersmaatregelen zijn opgenomen in de begroting.

De Dordtse schoolvereniging beoordeelt haar risico's in financieel opzicht op € 750.000. Dat is het minimale vermogen dat de Vereniging zal nastreven.

Conclusie is dat het eigen vermogen van de Dordtse Schoolvereniging ruim voldoende is om de risico's te dekken.

Nieuwe signaleringswaarde OCW

In juni 2020 heeft het ministerie van OCW een nieuwe signaleringswaarde voor het publieke eigen vermogen bij onderwijsinstellingen geïntroduceerd

Voor onderwijsinstellingen bestaat de rekenmethode uit 3 onderdelen: gebouwen + overige materiële vaste activa + risicobuffer. De signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen is dan: $(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27) + (\text{boekwaarde resterende materiële vaste activa}) + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} * \text{totale baten})$.

Op basis van gegevens van DUO zijn de berekeningen voor de Dordtse Schoolvereniging gemaakt.

Deze berekeningen zijn te vinden op <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

⁸ <https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/41184-DSVAG-financieel-jaarverslag-definitief-dd-25-06-2020.pdf> pagina 17 en 18

Signaleringswaarde eigen vermogen	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Totaal eigen vermogen	€ 1.618.784	€ 1.738.884	€ 1.656.684	€ 1.463.384	€ 1.230.504
Privaat eigen vermogen	€ 760.590	€ 755.590	€ 750.590	€ 745.590	€ 740.590
Feitelijk eigen vermogen	€ 858.194	€ 983.294	€ 906.094	€ 717.794	
Normatief eigen vermogen	€ 1.103.079	€ 1.062.858	€ 1.044.413	€ 1.094.991	
Ratio eigen vermogen	0,78	0,93	0,86	0,65	

De inspectie kijkt vooral naar de vermogenspositie, maar corrigeert deze positie voor geld dat vast zit in stenen en computers e.d. (de materiële vaste activa) is en laat het private vermogen buiten beschouwing.

Naar het oordeel van de Inspectie is er geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

3.11 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

De Dordtse schoolvereniging heeft processen en procedures 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.

In de plannings- en control cyclus wordt op een systematische wijze inhoud gegeven aan het (sturen, plannen) en het op koers houden (beheersen, control) van de organisatie.

In de cyclus is opgenomen welke informatie wanneer verzameld, beoordeeld en gedeeld moet worden. Alle betrokken belanghebbenden worden op tijd gevraagd om advies, instemming of besluitvorming. Het gaat hierbij om de medezeggenschapsraden, de GMR, het bestuur, de algemene ledenvergadering, ouders en externe stakeholders zoals Arcade, andere schoolbesturen, de gemeente en organisaties voor peuterspeelzalen en kinderopvang.

Voor de processen die onder verantwoordelijkheid vallen van het administratiekantoor verwijst het bestuur naar de Service Level Agreement. Het administratiekantoor heeft een ISAE 3000-verklaring⁹.

Beschrijving risico's en onzekerheden en beheersmaatregelen

In onderstaande tabel wordt aangegeven welke risico's en bedreigingen de vereniging ziet, welke impact deze kunnen hebben, wat de kans is dat de gebeurtenis zich voordoet en welke beheersmaatregel, indien mogelijk, de vereniging treft.

⁹ Een ISAE 3000-verklaring is een in control statement. Hierbij wordt getoetst of de samenwerkingspartner de interne processen ook daadwerkelijk uitvoert, zoals deze zijn beschreven.

Risico	Impact	Kans	Beheersmaatregel
Minder leerlingen dan geprognoseerd	Minder baten vanuit OCW		Bijstellen MJB 2023-2027
Dalende leerlingaantallen	Minder baten vanuit OCW		Marketing en PR-activiteiten inzetten
Ziekte personeel	Vervangingskosten, druk op andere medewerkers, vertraging uitvoering beleid.		Aansluiting bij het Vervangingsfonds waardoor vervangingskosten (deels) worden vergoed. Professionaliseren directeurs
Arbeidsconflict	Juridische kosten, bij afscheid transitievergoeding en (mogelijk) werkloosheidskosten		Vroegtijdige signalering en begeleiding van werk naar werk
Kwaliteitsrisico's op onderwijs.	Kosten voor noodzakelijke, onverwachte ingrepen		Monitoren onderwijskwaliteit en regelgeving
Kosten voortvloeiend uit afwezigheid van cruciale functies (uitvoerend bestuurder, schooldirecteur, IB-er);	Hoge vervangingskosten voor interim		Sturen op brede inzetbaarheid en onderlinge vervanging
Consequenties van de krapte op de arbeidsmarkt (leraren en andere functies);	Hoge kosten van inhuur, hoge kosten van werving		Goed personeelsbeleid gericht op binden medewerkers en perspectief
Risico op imago problemen	Minder leerlingen, minder baten		Marketing & PR, goed personeelsbeleid en goed onderwijs
Hoge energiekosten	Hoge energiekosten		Meedoen aan aanbesteding, bezuinigen, inzetten op duurzaamheid
Noodzakelijk onderhoud	Onvoorziene uitgaven (dus niet passend in het MJOP en het contractonderhoud) ten behoeve van de gebouwen en terreinen.		Monitoren staat van gebouw en terrein en tijdig ingrijpen

Legenda

laag	gemiddeld	substantieel	hoog
------	-----------	--------------	------

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 de Dordtse schoolvereniging is er dan ook op gericht om risicofactoren in een vroeg stadium te signaleren. De uitvoerend bestuurder laat zich continu goed informeren over wat er speelt zodat er tijdig geacteerd kan worden en/of het toezichthoudend bestuur tijdig kan worden ingeschakeld. Dit door het lezen van nieuwsbrieven, het bijwonen van netwerken e.d.

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.

Het bedrag van € 750.000. dat genoemd wordt als het maximale risicobedrag is het minimale vermogen dat de Dordtse schoolvereniging zal nastreven.

3.12 Toekomstige ontwikkelingen en investeringen

Het strategisch beleidsplan van de Dordtse schoolvereniging liep tot eind 2021. In het najaar 2021 is begonnen aan een nieuw strategisch beleidsplan met een gezamenlijke studiemiddag met beide teams samen over waar we trots op zijn en wat we willen behouden en waar er kansen liggen voor groei en ontwikkeling. In het voorjaar van 2022 is er verder gewerkt en de ambitie is om in de zomer van 2022 het nieuwe strategisch beleidsplan in de steigers te hebben staan. Het geven van goed onderwijs aan leerlingen zal centraal blijven staan. Accenten kunnen verschuiven.

In 2022 zullen er investeringen plaatsvinden op basis van het huidige strategische beleidsplan:

Investerings in onderwijs Mühling

Leermiddelen		
Nieuwe leerlijn begrijpend lezen	€ 20.000,-	
Legoleerlijn uitrol	€ 5.100,-	
Rekenrijk	€ 2.000,-	
ICT		
Digibord in rekenlokaal	€ 2.500,-	
Chromebooks 30 x	€ 7.800,-	
Buitenspeelmateriaal		
Fietsjes	€ 3.500,-	
Totaal		€ 40.900,-

Investerings in onderwijs School Vest

Leermiddelen		
Nieuwe leerlijn technisch lezen	€ 20.000,-	
ICT		
Chromebooks 55 x a 260,-	€ 14.300,-	
2 extra laptops	€ 1.000,-	
Buitenspeelmateriaal		
Diversen	€ 5.000,-	
Meubilair		
Buitenmeubilair voor op balkon groep 3 & 4	€ 2.500,-	
TOTAAL		€ 42.800,-

tse
mühling

Investerings in huisvesting:

- In 2021 is duidelijk geworden dat de Dordtse Schoolvereniging niet over het Werfje zal gaan beschikken. Om de ambitie van de doorlopende leerlijn toch te kunnen realiseren zijn er creatieve oplossingen nodig. Dat leidt tot investeringen, hoe is nog een onderwerp van onderzoek.

3.13 Duurzaamheid

De Dordtse schoolvereniging heeft in 2020 samen met een onderzoeksbureau een start gemaakt met een vrijblijvend onderzoek naar mogelijkheden om zonnepanelen op het dak van School Vest plaatsen. Door corona en problemen bij het onderzoeksbureau is vertraging opgetreden. Het is niet gelukt om het project in 2021 opnieuw op te pakken.

Hoofdstuk 4. Verslag van het toezichthoudend bestuur

4.1 Inleiding

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Deze wet draagt het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling op er voor te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden. De vereniging heeft gekozen voor de one-tierstructuur. Het bestuur bestaat uit toezichthoudende bestuursleden, meestal ouders van leerlingen van één van de scholen, een uitvoerend bestuurder en een onafhankelijk voorzitter. De toezichthouders hebben ieder een eigen deskundigheid (onderwijs, juridisch, bouwkundig, financieel, communicatie en HRM/Arbo). Er is een voorzitter en penningmeester benoemd. De Dordtse schoolvereniging handhaaft de Code Goed bestuur van de PO-Raad. Het bestuur is van mening met haar keuze voor een one-tiersmodel niet af te wijken van de code. In 2021 zijn de statuten van de Vereniging aangepast. In de nieuwe statuten staat dat de toezichthouder voor maximaal vier jaar benoemd wordt met één keer de mogelijkheid tot verlenging. Daarmee zijn de statuten in overeenstemming met de Code Goed Bestuur, die een zittingsduur van maximaal acht jaar hanteert.

Het toezichthoudend bestuur is werkgever van de uitvoerend bestuurder en houdt toezicht op de werkzaamheden van de uitvoerend bestuurder. De toezichthouders zijn gespecialiseerd en kunnen vanuit die specialisatie als sparringpartner optreden voor de uitvoerend bestuurder. Dit gebeurt op gebieden als financiën, huisvesting en juridische aangelegenheden. Door deze deskundigheid in te zetten werkt de toezichthouder actief mee aan het behalen van de gestelde doelen in het strategisch beleidsplan en de schoolplannen. Het toezichthoudend bestuur benoemt de uitvoerend bestuurder en de ALV benoemt de toezichthouders.

4.2 Samenstelling Bestuur

Toezichthouder	Functie	
M.J.M. van Loo	Voorzitter, benoemd per 28 september 2021	Eigenaar Van Loo Consultancy
P.C. de Jong	Waarnemend voorzitter (tot 27 september 2021) en lid	Teamleider BOBI waterschap Hollandse Delta - Voorzitter cie. Jeugd SOZHZ - Lid cie. Bezwaarschriften Dordrecht - Lid RvC Lek en Waard wonen - Lid RvC Woningstichting Mozaïek Wonen
D.I.P. Dierikx	Secretaris, afgetreden per 27 september 2021	Projectmanager Pallas Advies
A.D. Sterk	Penningmeester	Senior financieel adviseur Gemeente Zwijndrecht
J.E. Ossewaarde	Lid, afgetreden per 27 september 2021	-Senior juridisch adviseur bij het Servicecentrum Drechtsteden

		-lid bezwaarschriftencie gemeente Geertruidenberg
M.W.V. Muller	Lid	Senior beleidsadviseur Innovatie & Kennis bij het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat
T. Klaassen	Lid	General manager Benelux BakerCorp Europe
Y. Lugthart	Lid, ingetreden per 28 september 2021	Commercial Strategy Leader Aon Rotterdam
A. C. Noordegraaf	Lid, ingetreden per 28 september 2021	Opleidingsadviseur Amarant

De toezichthoudende bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding. De onafhankelijk voorzitter ontving in 2021 een vrijwilligersvergoeding. Voor de uitvoerend bestuurder is de WNT van toepassing. Het toezichthoudend bestuur is werkgever van de uitvoerend bestuurder en houdt jaarlijks zicht en controle op de naleving van de WNT.

De voorzitter van het bestuur houdt zeer geregeld contact met de uitvoerend bestuurder over de dagelijks gang van zaken, de bijzonderheden en het functioneren van de uitvoerend bestuurder.

De uitvoerend bestuurder en de voorzitter bereiden samen de vergaderingen voor.

4.3 Taken en bevoegdheden bestuur

De taken en bevoegdheden staan in de statuten (15 november 2021) beschreven in artikel 14 en 15.

4.4 Belangrijke ontwikkelingen in 2021

Voor het bestuur van de Dordtse schoolvereniging was 2021 een jaar van Corona en veel vernieuwingen in de samenstelling van het managementteam en het bestuur.

Per 1 maart 2021 is de nieuwe schooldirecteur, de heer A. Vis gestart op School Vest.

De heer Marcel van Loo is in de ALV van 27 september 2021 benoemd als onafhankelijk voorzitter.

In diezelfde ALV heeft het bestuur afscheid genomen van Jacqueline Ossewaarde en van Dennis Dierikx. De Dordtse Schoolvereniging dankt hen voor hun inzet als toezichthoudend bestuurslid.

Yvette Lugthart en Anneloes Noordegraaf zijn op hetzelfde moment aangetreden.

De schooldirecteur van De School Mühling, Yvonne Dallau heeft na 13 jaar gekozen voor een overstap naar een ander bestuur. Zij is per 1 mei 2022 opgevolgd door Ingeborg Spijkers.

4.5 Activiteiten bestuur in 2021

Het bestuur is in 2021 acht keer¹⁰ in een formele vergadering bijeen geweest. Het jaar begon met digitale vergaderingen, later zijn er ook fysieke vergaderingen mogelijk geweest. De ALV heeft fysiek plaatsgevonden in september 2021. De vergaderingen werden steeds bijgewoond door de uitvoerend bestuurder. Het toezichthoudend bestuur heeft een paar maal voorafgaand aan de bestuursvergadering vooroverleg zonder uitvoerend bestuurder gevoerd.

Er heeft tweemaal een gezamenlijk overleg met de GMR plaatsgevonden.

Op de agenda van de bestuursvergadering stond:

- Ontwikkelingen met betrekking tot corona en thuisonderwijs: besproken;
- Ontwikkeling omtrent het Werfje: presentatie gemeente: besproken
- Jaarbegroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025: besproken en vastgesteld;
- Aantreden nieuwe onafhankelijk voorzitter Marcel van Loo;
- Kennismaking nieuwe schooldirecteur Arjan Vis;
- Nieuwe code goed bestuur: besproken en besloten tot aanpassing statuten;
- De kwartaalrapportages Q4, Q1, Q2, Q3: besproken;
- Subsidie Nationaal Plan Onderwijs: besproken;
- Bestuursformatieplan 2021-2022: besproken;
- Werving nieuwe bestuursleden inclusief profiel: besproken en vastgesteld;
- Jaarrekening en bestuursverslag 2020: besproken en aan ALV voorgelegd;
- Statutenwijziging: besproken en besloten;
- Rapportage Infinite: besproken en besloten;
- Zelfevaluatie: besproken en besloten;
- Schoolscans besproken. Onderwijsresultaten: eindresultaten, leerlingvolgsysteem en trendanalyses besproken;
- Jaarplan bestuur: besproken;
- Bestuurlijke samenstelling en rooster van aftreden: besproken en besloten;
- Opzet nieuwe strategisch beleidsplan: besproken
- Conceptbegroting 2022 met Meerjarenbegroting 2023 en 2027 en beleidsrijke toelichting: besproken;
- Personele ontwikkelingen en ziekteverzuimcijfers: besproken;
- Nieuwe directeur De School Mühling: profiel, sollicitatieprocedure, benoeming, communicatie;

4.6 Resultaten

Het bestuur heeft toegezien op de kwaliteit van het onderwijs en de kwaliteit van de onderwijsorganisatie door de toetsresultaten en trendanalyses (in de schoolscans) en de schoolplannen en de jaarevaluaties te bespreken. Het bestuur heeft toegezien op de kwaliteit van de onderwijsorganisatie door het ziekteverzuim, het verloop van medewerkers en de vacatures te monitoren.

¹⁰ 18 jan '21 met GMR, 8 maart '21, 19 april '21, 7 juni '21 met GMR, 14 juni '21, 13 september '21, 8 november '21, 13 december 2021

Het bestuur heeft de Code Goed bestuur besproken. De Statuten van de Vereniging zijn in 2021 aangepast op de wetgeving omtrent de ouderbijdragen, de Wet Bestuur en toezicht rechtspersonen en de nieuwe Code Goed bestuur. Het bestuur heeft besloten om de financiële en administratieve processen te verbeteren met hulp van een extern bureau. Het bestuur werkt aan haar eigen professionalisering en heeft een zelfevaluatie uitgevoerd onder deskundige begeleiding van Public Spirit. Het bestuur heeft de procesopzet van het nieuwe strategisch beleidsplan besproken en de ontwikkelingen gemonitord.

Het bestuur heeft toegezien op de financiën van de Vereniging door volgens een vooraf vastgelegde vergaderplanning de kwartaalrapportages, de begroting, de meerjarenbegroting en het jaarverslag te bespreken en te accorderen.

Het bestuur heeft zijn positie als werkgever ingevuld doordat de waarnemend voorzitter op maandelijkse basis gesprekken gevoerd met de nieuwe uitvoerend bestuurder. De onafhankelijk voorzitter heeft een gesprekkencyclus opgestart en het eerste ontwikkelgesprek gevoerd met de uitvoerend bestuurder.

Het toezichthoudend bestuur spreekt haar waardering uit voor de wijze waarop het team en de schooldirecteuren de school in dit jaar door de coronacrisis hebben geleid. Helaas is nog onzeker hoelang we in de onvoorspelbare pandemie blijven. Ook de invulling van de zware rol van de uitvoerend bestuurder verdient veel waardering. Het is niet vanzelfsprekend dat onze medewerkers met zo veel inzet de kinderen en school op de eerste plaats hebben gezet.

De ouders hebben onze teams gesteund, begrip getoond voor de imperfecties die in deze onzekere tijden onvermijdelijk zijn. Zij waren een inspiratiebron voor onze medewerkers om door te gaan en vol te houden. Dank voor dat partnerschap.

Voorwaarts naar betere tijden.

Juni 2022 Marcel van Loo, onafhankelijk voorzitter

II JAARREKENING



Kengetallen

	2021	2020
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	3,64	2,91
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	64,15	62,38
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	80,19	75,97
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	2,37	- 1,66
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	20,77	18,92
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen - totale baten * 100)	36,82	37,30
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)	7,87	6,92
Personele baten / totale baten (in %)	66,69	71,18
Materiële baten / totale baten (in %)	33,31	28,82
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,60	81,05
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,40	18,95

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie van de vereniging is gezond te noemen, hetgeen blijkt uit de liquiditeitsratio welke 3,64 bedraagt. De liquiditeitsratio is behoorlijk toegenomen ten opzichte van 2020.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activa-zijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen en bedraagt 80,19 % inclusief en 64,15 % ex voorzieningen.

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 en bedraagt 36,82 % inclusief en 20,77 % exclusief vaste materiele activa.

Huisvestingsratio

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

A1 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.

A. Grondslagen voor de jaarrekening

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.

Cijfers ter vergelijking

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.

B. 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 2021 zijn als volgt: € 5.985.485 (incl. btw) voor het gebouw en € 893.800 (incl. btw) voor het inventaris.

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 berustte bij de gemeente tot de oprichting van Arcade. 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". Arcade Dordrecht is opgericht op 15 oktober 2020. De gemeente Dordrecht heeft School Vest overgedragen aan de Dordtse schoolvereniging. De Dordtse schoolvereniging heeft School Vest overgedragen aan Arcade. Dit proces is voor 31 december 2020 afgerond.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald¹¹:

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 vorderingen omvatten waarborgsommen. Ze hebben een looptijd langer dan 1 jaar. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden ze gewaardeerd tegen de 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.

¹¹ De afschrijvingstermijnen worden in 2022 aangepast aan de verwachte levensduur van de activa)

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 ouderenverlof (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).

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 28 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.

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6 %. Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

D. 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.

A2 Balans per 31 december 2021 (na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31 dec 2021		31 dec 2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	€ 267.113		€ 277.480	
Technische zaken	€ 91.070		€ 93.200	
Meubilair	€ 208.469		€ 213.430	
ICT	€ 111.261		€ 110.179	
OnderwijsLeerPakket en apparatuur	€ 80.044		€ 104.310	
		€ 757.957		€ 798.599
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	€ 66.008		€ 63.884	
Ministerie van OCW	€ 177.610		€ 175.499	
Overige overlopende activa	€ 32.475		€ 53.384	
Overige vorderingen	€ 75.059		€ 105.770	
		€ 351.151		€ 398.537
Liquide middelen		€ 1.414.458		€ 1.230.836
Totale activa		€ 2.523.567		€ 2.427.973
Passiva				
<i>Eigen vermogen:</i>				
Algemene reserve	€ 745.214		€ 848.230	
Bestemmingsreserve publiek en privaat	€ 873.570		€ 666.221	
Totaal eigen vermogen		€ 1.618.784		€ 1.514.452
<i>Voorzieningen:</i>				
Personeelsvoorzieningen	€ 126.438		€ 110.536	
Overige voorzieningen	€ 278.322		€ 219.562	
Totaal voorzieningen		€ 404.760		€ 330.098
Totaal Langlopende schulden		€ 14.798		€ 23.941
<i>Kortlopende schulden:</i>				
Crediteuren	€ 30.765		€ 22.220	
Belastingen en premies	€ 159.382		€ 147.189	
Schulden iz pensioenen	€ 44.289		€ 41.680	
Overige korte schulden	€ 43.334		€ 76.871	
Overlopende passiva	€ 207.455		€ 271.522	
		€ 485.226		€ 559.482
Totaal passiva		€ 2.523.567		€ 2.427.973

A3 Staat van baten en lasten 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
Rijksbijdragen	€ 4.144.630	€ 3.771.400	€ 3.783.159
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 9.257	€ 3.500	€ 3.573
Overige baten	€ 241.977	€ 238.900	€ 273.843
Totaal baten	€ 4.395.863	€ 4.013.800	€ 4.060.576
Lasten			
Personeelslasten	€ 3.459.411	€ 3.313.200	€ 3.345.775
Afschrijvingen	€ 121.566	€ 131.300	€ 133.009
Huisvestingslasten	€ 327.230	€ 272.400	€ 275.252
Overige instellingslasten	€ 379.906	€ 363.100	€ 371.323
Totaal lasten	€ 4.288.113	€ 4.080.000	€ 4.125.358
Saldo baten en lasten	€ 107.750	-€ 66.200	-€ 64.783
Financiële baten	€ 367	0	20
Financiële lasten	€ 3.785	€ 2.300	€ 2.713
Financiële baten en lasten	-€ 3.485	-€ 2.300	-€ 2.693
Resultaat	€ 104.332	-€ 68.500	-€ 67.476

A4 Kasstroomoverzicht 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		107.750		64.783 -
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	121.566		133.009	
- Mutaties voorzieningen	74.662		48.588	
		196.228		181.597
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	47.386		3.774 -	
- Kortlopende schulden	74.256 -		47.399	
		26.871 -		43.625
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		277.107		160.439
- Ontvangen interest	367		20	
- Betaalde interest	3.785 -		2.713 -	
		3.418 -		2.693 -
Kasstroom uit operationele activiteiten		273.689		157.746
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	80.924 -		44.706 -	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		80.924 -		44.706 -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	9.143 -		14.581 -	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		9.143 -		14.581 -
Mutatie liquide middelen		183.622 -		98.459
Beginstand Liquide middelen	1.230.836		1.132.378	
Mutatie liquide middelen	183.622		98.459	
Eindstand liquide middelen		1.414.458		1.230.836

A5 Toelichting behorende tot de balans

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA						
VASTE ACTIVA				31-12-2021		31-12-2020
				€		€
1. Materiele vaste activa						
Gebouwen en terreinen				€ 267.113		€ 277.480
Technische zaken				€ 91.070		€ 93.200
Meubilair				€ 208.469		€ 213.430
ICT				€ 111.261		€ 110.179
OLP en apparatuur				€ 80.044		€ 104.310
				€ 757.957		€ 798.599
	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	totaal
<i>Boekwaarde 31 dec 2020</i>						
Aanschafwaarde	383.605	149.280	379.706	284.980	334.070	1.531.641
Cumulatieve afschrijvingen	106.125 -	56.080 -	166.276 -	174.800 -	229.759 -	733.042 -
Boekwaarde 31 dec 2020	277.480	93.200	213.430	110.179	104.310	798.599
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	8.310	13.932	44.920	13.762	80.924
Desinvesterings	0	0	0	93.918 -	39.825 -	133.743 -
Afschrijvingen	10.367 -	10.440 -	18.893 -	43.838 -	38.028 -	121.566 -
Afsch. desinvesterings	0	0	0	93.918	39.825	133.743
Mutaties boekwaarde	10.367 -	2.130 -	4.960 -	1.082 -	24.266 -	40.642 -
<i>Boekwaarde 31 dec 2021</i>						
Aanschafwaarde	383.605	157.590	393.638	235.981	308.006	1.478.821
Cumulatieve afschrijvingen	116.492 -	66.521 -	185.169 -	124.720 -	227.963 -	720.864 -
Boekwaarde 31 dec 2021	267.113	91.070	208.469	111.261	80.044	757.957
Afschrijvingspercentages				Vanaf	t/m	
Gebouwen en terreinen				3,33 %	3,33 %	
Technische zaken				4,00 %	10,00 %	
Meubilair				3,33 %	5,00 %	
ICT				5,00 %	20,00 %	
OLP en apparatuur				11,11 %	11,11 %	

OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

WOZ waarde gebouwen en terreinen

Verzekerde waarde gebouwen en terreinen

		Bedrag	peildatum	
		€		
		€ 2.150.000	01-01-2021	
		€ 5.985.485	01-01-2021	

		31-12-2021		31-12-2020
2. Vorderingen		€		€
Debiteuren		66.008		63.884
Ministerie van OCW		177.610		175.499
Overige vorderingen		75.059		105.770
Overige overlopende passiva		32.475		53.384
		351.151		398.537
Ministerie van OCW		177.610		175.499
Bekostiging OCW		177.610		175.499
Overige vorderingen				
Gemeente inzake schade / ozb		21.602		41.943
Vervangingsfonds inzake salariskosten		27.819		14.734
UWV inzake transitievergoedingen		0		23.854
Overige vorderingen		25.639		25.239
		75.059		105.770
Overige overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten		32.475		53.384
		32.475		53.384
		31-12-2021		31-12-2020
		€		€
3. Liquide middelen				
Banktegoeden		1.414.458		1.230.836
		1.414.458		1.230.836
Banktegoeden				
Betaalrekening bestuur		596.407		402.193
Betaalrekening school		12.374		22.655
Spaarrekening		805.677		805.989
		1.414.458		1.230.836

PASSIVA

4. Eigen Vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2021	Resultaat	Overige mutatie	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	848.230	103.017 -	0	745.214
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	0	112.980	0	112.980
Bestemmingsreserves privaat (B)	0	112.980	0	112.980
Reserve schoolfonds	564.100	104.735	0	668.835
Fonds vereniging	102.121	10.367 -	0	91.754
	666.221	94.369	0	760.590
Totaal Bestemmingsreserves (A +B)	666.221	207.349	0	873.570
Eigen vermogen	1.514.452	104.332	0	1.618.784

5. Voorzieningen

	Saldo 01-01-2021	Dotaties	Onttrekkingen	vrijval	Saldo 31-12-2021
Personeel:					
Jubilea	33.367	6.943	1.363 -	0	38.947
Duurzame inzetbaarheid	77.169	10.322	0	0	87.491
	110.536	17.265	1.363 -	0	126.438
Overig:					
Onderhoud	219.562	75.000	16.240 -	0	278.322
	219.562	75.000	16.240 -	0	278.322
Totaal Voorzieningen	330.098	92.265	17.603 -	0	404.760
VERLOOP VOORZIENINGEN					
		Saldo 31-12-2021	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Personeel:					
Jubilea		38.947	3.192	14.205	21.550
Duurzame inzetbaarheid		87.491	0	87.491	0
		126.438	3.192	101.696	21.550
Overig:					
Onderhoud		278.322	0	263.746	14.576
		278.322	0	263.746	14.576
Voorzieningen		404.760	3.192	365.442	36.126

6. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige langlopende schulden	14.798	23.941
	14.798	23.941

Verloop langlopende schulden

	Boekwaarde 01-01-2021	Ontvangen subsidies	Vrijval 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Looptijd 1 -5 jaar	Looptijd 5 > jaar
Inv. Subs. Gemeente 400	845	0	845 -	0	0	0
Inv. Subs. Gemeente 401	11.340	0	1.296 -	10.044	5.184	4.860
Inv. Subs. Privaat 400	11.756	0	7.002 -	4.754	933	3.821
	23.941	0	9.143 -	14.798	6.117	8.681

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

7. kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	30.765	22.220
Belastingen en premies sociale verzekeringen	159.382	147.189
Schulden terzake pensioenen	44.289	41.680
Overige kortlopende schulden	43.334	76.871
Overlopende passiva	207.455	271.522
	485.226	559.482
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	153.880	133.353
Premie Vervangingsfonds/Participatiefonds	5.502	13.836
	159.383	147.189
Overige kortlopende schulden	43.334	76.871
Overige kortlopende schulden	43.334	76.871
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: IOP2 PO	0	57.600
Nog te betalen vakantiegeld	102.960	103.146
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	2.141	2.744
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	7.002	11.837
Vooruitontvangen bedragen	95.352	96.195
	207.455	271.522

Model G: Verantwoording subsidies

Bijlage behorende bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventuele niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	

Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2

IOP2-41184-PO 16-10-2020 Ja

G2: subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie verstrekt is, doorlopend tot in het volgend verslagjaar.

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

A6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
(Rijks) bijdragen	€	€	€
Vergoeding personeel	2.515.892	2.476.800	2.517.084
Vergoeding materiele instandhouding	475.146	475.300	486.568
Vergoeding PAB	415.852	385.600	373.319
Vergoeding werkdrukvermindering	163.813	158.000	145.037
Vergoeding Prestatiebox	81.881	128.700	0
Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs	181.717	0	0
Bijzondere bekostiging prof, en beg schoolleiders	24.414	0	0
Subsidie extra hulp voor de klas	90.772	0	0
Subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma's	57.600	33.600	0
Niet-geoordeelde subsidies	0	0	148.437
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	137.543	113.400	112.714
	€ 4.144.630	€ 3.771.400	€ 3.783.159
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	6.513	800	829
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	2.744	2.700	2.744
	€ 9.257	€ 3.500	€ 3.573
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	56.566	57.000	58.090
Baten schoolfonds	8.343	21.000	17.749
Vrijval investeringssubsidie privaat	11.837	11.800	11.837
Ouderbijdragen	140.704	145.000	147.505
Overige baten personeel	17.462	4.100	24.983
Overige baten	7.065	0	12.180
Baten leerlingen cluster 1 en 2	0	0	1.500
	€ 241.977	€ 238.900	€ 273.843
Totaal baten	€ 4.395.863	€ 4.013.800	€ 4.060.576
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.447.652	3.228.700	2.463.401
Sociale lasten	371.231	0	354.413
Premies participatiefonds	70.522	0	87.607
Premies vervangingsfonds	66.642	0	69.391
Pensioenlasten	399.205	0	360.061
Overige personele lasten	165.002	84.500	112.162
Uitkeringen (-/-)	- 60.843	0	- 101.261
	€ 3.459.411	€ 3.313.200	€ 3.345.775

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	368.176	381.900	290.702
Salariskosten OP	2.278.532	2.254.500	2.313.164
Salariskosten OOP	246.373	262.300	241.333
Salariskosten eenmalige uitkeringen cao PO	0	0	92.787
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	72.735	0	66.280
Salariskostenvervanging eigen rekening	13.819	75.000	53.376
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	11.389	0	7.511
Salariskosten vervanging seniorenregeling	0	5.500	0
Salariskosten vervanging DI	3.143	0	2.284
Salariskosten Passend onderwijs	11.079	19.600	17.668
Salariskosten werkdrukvermindering OP	78.984	65.900	87.263
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	84.946	83.300	69.914
Salariskosten IOP (inhaal- en ondersteun)	11.327	32.600	0
Salariskosten EHK (extra hulp voor de klas)	57.691	0	0
Salariskosten NPO (nationaal Programma Ondw)	58.880	0	0
Salariskosten zomerschool	2.292	0	0
Salariskosten PAB	2.440	5.600	1.497
Salariskosten ouderschapsverlof	17.181	9.000	18.894
Salariskosten seniorenregeling	24.259	28.500	36.193
Salariskosten t.l.v. schoolfonds	5.040	0	0
Transitievergoedingen	0	0	23.854
Salariskosten WKR via salaris	6.967	5.000	12.154
Correctie sociale lasten	- 371.231	0	- 354.413
Correctie premies Pf	- 70.522	0	- 87.607
Correctie premies Vf	- 66.642	0	- 69.391
Correctie pensioenlasten	- 399.205	0	- 360.061
	€ 2.447.652	€ 3.228.700	€ 2.463.401
Sociale lasten			
Sociale lasten	371.231	0	354.413
	371.231	€ 0	354.413
Premies participatiefonds			
Premies participatiefonds	70.522	0	87.607
	70.522	0	87.607
Premies Vervangingsfonds			
Premies Vervangingsfonds	66.642	0	69.391
	69.642	0	69.391

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	399.205	0	360.061
	399.205	0	360.061
Overige personele lasten			
Nascholing	12.504	45.000	20.225
Kosten schoolbegeleiding	39.950	0	36.800
Kosten Arbo	33.358	13.000	19.445
Dotatie voorziening jubilea	6.943	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-746
Dotatie voorziening Duurzame inzetbaarheid	10.322	4.000	6.521
Overige personeelskosten	28.233	22.500	29.917
Personele kosten contractbasis	5.382	0	0
Derde partij IOP	18.779	0	0
Derde partijen NPO	9.531	0	0
	€ 165.002	€ 84.500	€ 112.162
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	60.843-	0	101.261-
	€ 60.843-	0	€ 101.261-

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,63	2,31
OP	32,98	34,72
OOP	11,39	9,20
	46,99	46,24

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	10.367	10.400	10.367
Technische zaken	11.440	8.400	11.397
Meubilair	18.893	21.300	18.618
ICT	43.838	60.200	54.547
OLP en apparatuur	38.028	31.000	38.080
	€ 121.566	€ 131.300	€ 133.009

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	75.000	75.000
Onderhoud gebouwen/installaties	49.612	35.800	31.747
Energie en water	71.849	52.500	47.665
Schoonmaakkosten	111.498	89.300	100.179
Heffingen	13.957	12.500	13.356
Tuinonderhoud	1.266	800	283
Bewaking en beveiliging	4.048	6.500	7.022
	€ 327.230	€ 272.400	€ 275.252
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	52.652	50.500	50.797
Reis- en verblijfkosten	0	0	1.428
Accountantskosten	10.043	5.000	6.655
Telefoonkosten	2.945	1.400	1.379
Overige administratie en beheer	22.663	6.200	- 672
	€ 88.303	€ 63.100	€ 59.588
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud/vervanging inventaris < € 450,-	2.788	700	339
<i>Overige</i>			
Wervingskosten	6.585	0	16.911
Representatiekosten	561	2.000	30
Contributies	8.738	8.500	9.957
Afdracht GOVAK-gelden	3.166	3.200	3.184
Excursies/ werkweek/ sport	20.395	18.500	10.804
Medezeggenschap	323	1.500	331
Verzekeringen	1.367	2.500	2.067
Portikosten / drukwerk	3.402	2.000	411
Culturele vorming	6.359	7.500	2.329
Schooltest/ onderzoek / begeleiding	275	1.200	1.175
Lasten schoolfonds	38.457	50.000	32.799
Overige uitgaven	- 740	0	1.913
Activiteitencommissie	16.148	25.000	20.461
	€ 105.036	€ 123.100	€ 102.382
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket OPL	125.889	113.500	146.865
Informatietechnologie	26.856	32.400	29.634
Kopieerkosten	31.033	30.300	32.515
	€ 183.779	€ 176.200	€ 209.014

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Totaal Overige instellingslasten	€ 379.906	€ 363.100	€ 371.323
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	367	0	20
	367	0	20
Financiële lasten			
Rentelasten	815	400	117
Overige financiële lasten	2.970	1.900	2.596
	3.785	2.300	2.713
Totaal financiële baten en lasten	- 3.418	- 2.300	- 2.693
Specificatie accountantskosten			
Onderzoek jaarrekening	9.680	5.000	6.655
Andere controleopdrachten		0	
Fiscale adviezen	363	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantskosten	10.043	5.000	6.655

A7 Overzicht verbonden partijen

Model E. Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021 EUR	Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV Passend onderwijs Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	n.v.t.	0 Nee
Vereniging Arcade Dordrecht	Vereniging	Dordrecht	3	n.v.t.	n.v.t.	Nee	n.v.t.	0 Nee
Stichting Zomerschool Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	n.v.t.	0 nee

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

A8 Wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2021 Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag

De WNT is van toepassing op de Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag. Het voor de Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2021: € 124.000,-

Gemiddelde baten: 2 complexiteitspunten; gemiddeld aantal leerlingen: 1 complexiteitspunt; het aantal gewogen onderwijssoorten: 1 complexiteitspunt. Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1	C.P.R.M. Verwilligen	J.R.J. Rijk
Functiegegevens	Uitvoerend bestuurder	bestuursadviseur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	1/1 – 31/08
Omvang dienstverband (in fte)	0,9167	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 75.412	€ 65.223
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.817	€ 11.574
Subtotaal	€ 89.228	€ 76.798
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 113.667	€ 82.553
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 89.228	€ 76.798
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	C.P.R.M. Verwilligen	J.R.J. Rijk
Functiegegevens	Uitvoerend bestuurder	Uitvoerend bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09-31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	0,975	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 24.621	€ 91.152
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.682	€ 16.226
Subtotaal	€ 29.302	€ 107.378
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 38.675	€ 119.000
Totaal bezoldiging	€ 29.302	€ 107.378

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021	Functie
Naam topfunctionaris	
M. van Loo	Voorzitter, benoemd per 28 september 2021
P.C. de Jong	Waarnemend voorzitter en lid
D.I.P. Dierikx	Secretaris, uitgetreden in 2021
A.D. Sterk	Penningmeester
J.E. Ossewaarde	Lid, uitgetreden in 2021
M.W.V. Muller	Lid
T. Klaassen	Lid
Y. Lugthart	Lid, ingetreden per 28 september 2021
A.C. Noordegraaf	Lid, ingetreden per 28 september 2021

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

A9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst:

De vereniging is een contract aangegaan met Sharp voor het huren van kopieerapparatuur voor De School Mühring en School Vest. De looptijd bedraagt 72 maanden ingaande per 1 augustus 2018. De vaste kosten bedragen € 5.385,76 per kwartaal (prijspeil 2021).

A10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

A11 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 104.332 als volgt over de reserves.

			2021
			€
Resultaat algemene reserve			-103.017
Resultaat bestemmingsreserve NPO	112.980		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		112.980	
Resultaat reserve schoolfonds	104.735		
Resultaat Fonds vereniging	-10.367		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		94.369	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			207.349
Resultaat Eigen vermogen			104.332



Moore DRV
Park Veldzicht 1
4336 DR Middelburg
Postbus 321
4330 AH Middelburg
T +31 118 634000
E middelburg@drv.nl
www.drv.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag, gevestigd te Dordrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag te Dordrecht, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

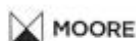
De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2021;
- (2) de staat van baten en lasten over 2021; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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



An Independent Firm
associated with Moore
Global Network Limited

Op onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn
gepubliceerd op onze website www.drv.nl en gekoppeld bij de KvK.
Rotterdam onder nummer: 20402875.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- het verslag van de toezichthouder;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de

jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

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

Middelburg, 28 juni 2022

Moore DRV

w.g. drs. J.J. Driessen RA

B2 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op 23 juni 2022

M. van Loo, voorzitter	
A.D. Sterk, penningmeester	
P.C. de Jong	
M.W.V. Muller, lid	
T. Klaassen, lid	
Y. Lugthart, lid	
A.C. Noordegraaf, lid	
C.P.R.M. Verwilligen, uitvoerend bestuurder	

Vastgesteld op 4 juli 2022 door de Algemene ledenvergadering

Om veiligheidsredenen zijn in deze versie van het jaarverslag geen handtekeningen opgenomen.