

Jaarverslag 2022



Goedgekeurd door accountant op 23 juni 2023



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**
 - 1.8. Horizontale verantwoording**
- 2. De opdracht van de Dordtse schoolvereniging**
 - 2.1. Identiteit & missie & visie**
 - 2.2. Strategisch beleid**
 - A. Strategische beleid en speerpunten**
 - B. Kwaliteitskalender**
 - 2.3. Onderwijskwaliteit**
 - A. Doelen en resultaten**
 - Schoolweging, referentieniveaus & onderwijsresultaten
 - ICT
 - Ouderbetrokkenheid
 - Breed aanbod
 - Talentontwikkeling
 - Onderzoek en ontwikkeling
 - Meldcode
 - Inspectie
 - Visitatie
 - B. Passend onderwijs**
 - 2.4. Strategische personeelsbeleid**
 - A. Kenmerken van het personeelsbestand**
 - B. Professionele ontwikkeling**
 - C. Begeleiding startende leerkrachten**
 - D. Formatie**
 - E. In- en uitstroom en werving medewerkers**
 - F. Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid**
 - G. Duurzame inzetbaarheid**
 - H. Uitkeringen na ontslag**
 - I. Werkdrukverlaging en besteding werkdrukmiddelen**
 - 2.5. Sociale veiligheid en klachten**
 - 2.6. Belangrijk thema in 2022: Nationaal Programma Onderwijs NPO**
 - 2.7. Huisvesting en facilitair**
 - A. Hoge energielasten, onderhoudskosten en schoonmaakkosten**
 - B. Hotel aan de Cornelis de Wittstraat**
 - C. Arcade huisvesting**
 - D. Voorziening groot onderhoud**
 - 2.8. Zaken met politieke of maatschappelijke impact**
- 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. Continuïteitsparagraaf
 - A. Vereenvoudiging van de bekostiging
 - B. Leerlingaantallen
 - C. Formatie Dordtse Schoolvereniging
 - D. Overige kengetallen
 - E. Meerjarenbegroting 2023-2027
 - F. Meerjarenbalans 2023-2027
 - G. Beoordeling van de vermogenspositie
- 3.9. Risico's en risicobeheersing
- 3.10. Toekomstige ontwikkelingen en investeringen
- 3.11. Duurzaamheid

4. Verslag Toezichthouder

- 4.1. Inleiding
- 4.2. Samenstelling bestuur
- 4.3. Taken en bevoegdheden bestuur
- 4.4. Belangrijke ontwikkelingen in 2022
- 4.5. Bestuursvergaderingen in 2022
- 4.6. Resultaten

5. Verslag Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

II Jaarrekening

Kengetallen

A1 Grondslagen

A2 Balans per 31 december 2022

A3 Staat van baten en lasten 2022

A4 Kasstroomoverzicht 2022

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

OVERIGE GEGEVENS

B1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

B2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

B3 Ondertekening jaarverslag



Het jaar 2022

Het bestuur legt in dit jaarverslag verantwoording af voor het gevoerde onderwijsbeleid, personeelsbeleid, huisvesting, de bedrijfsvoering en de financiën.

In 2022 is hard gewerkt aan de nieuw koers voor de komende vier jaar. De teams, de ouders, de leerlingen en het bestuur heeft meegedacht en meegepraat over de missie en visie van onze Vereniging. We hebben zeven speerpunten benoemd en die zijn concreet uitgewerkt tot een werkagenda voor de komende jaren. Goed onderwijs gebeurt in de klas, de nieuwe koers zal zichtbaar worden in het onderwijs en de scholen. Het was een mooi en heel inspirerend proces dat we echt samen hebben gedaan. We zijn al volop aan de slag met de speerpunten. De teams en de directeurs werken aan een vertaling naar de schoolplannen.

We hebben in mei 2022 Ingeborg Spijkers verwelkomt als nieuwe directeur van De School Mühling. Ingeborg is met veel enthousiasme aan het werk gegaan om de school, de mensen, de leerlingen en de ouders te leren kennen en te ontdekken wat er nodig is om de volgende stap te zetten in de onderwijsontwikkeling.

De achtergebleven arbeidsvoorwaarden van de medewerkers in het primair onderwijs hebben de afgelopen jaren vaak het nieuws gehaald. In 2022 was het eindelijk zover: de loonkloof tussen het primaire en het voortgezet onderwijs is gedicht en onze medewerkers kregen een forse loonsverhoging van 4,75%. De sociale partners hebben zich tot doel gesteld om de loonkloof dicht te houden. Dat is goed nieuws voor de hele sector: een goed salarisperspectief is nodig om medewerkers te behouden en voldoende nieuwe medewerkers te kunnen werven.

2022 was ook het jaar dat Rusland de Oekraïne binnenviel. De gevolgen zijn nog steeds enorm groot. Veel mensen sloegen op de vlucht en een aantal van hen kwam in Dordrecht terecht. De energiecrisis die volgde, heeft ook onze scholen geraakt. Ons energiecontract liep 4 dagen na de inval af en we zijn daarna geconfronteerd met sterk gestegen energierekeningen. De scholen zijn aan de slag gegaan om daar waar mogelijk energie te besparen. De vereniging heeft zich aangesloten bij een aanbesteding voor een nieuw energiecontract. In 2023 zullen de kosten van gas- en elektra nog steeds hoog zijn, we verwachten op de langere termijn wel een daling maar nooit meer naar het oude niveau.

We hebben weer kunnen bouwen in 2022. Er is hard gewerkt aan de leerprestaties van onze leerlingen: met de NPO-middelen was extra ondersteuning in de klas mogelijk en extra begeleiding in kleine groepjes. We hebben het voor elkaar gekregen om het hele jaar al het onderwijs te kunnen bieden ondanks dat we af en toe weer last hadden van veel uitval vanwege corona.

In 2023 viert De School Mühling 150 jaar goed onderwijs, een mooi feest waard. In 2023 komen Tycho Jansen, wethouder in Zwijndrecht en Kees van Klink, ouder van Vest ons bestuur versterken.

We zijn trots op onze scholen, onze leerlingen, onze teams. Samen werken we met veel inzet een plezier aan goed onderwijs.

Mede namens het bestuur,

Pien Verwilligen,

Directeur-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 het Koersplan 2022-2026. De belangrijkste interne en externe ontwikkelingen worden beschreven.

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 2022.

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 alle 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 in 2022 opnieuw vastgestelde [Toezichtskader](#). Het bestuur handhaaft de [Code Goed Bestuur Primair Onderwijs](#).

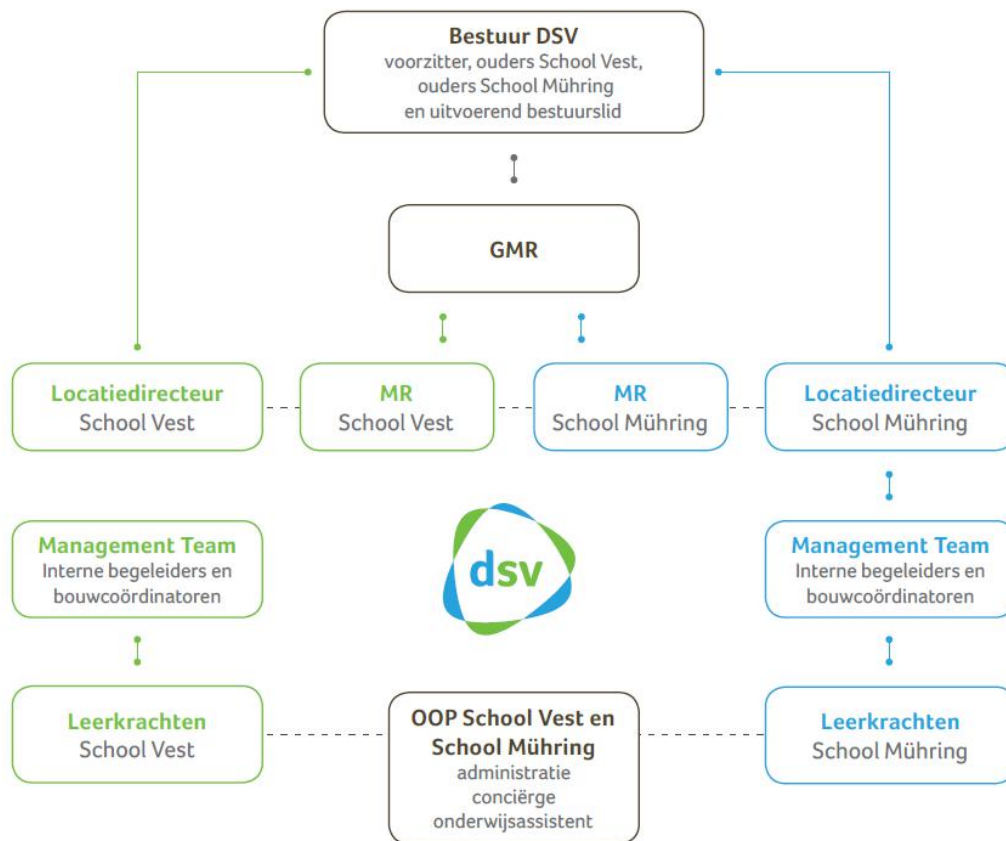
De samenstelling van het toezichthoudend bestuur in 2022:

Toezi chthouder	Functie
M. van Loo	Voorzitter, afgetreden per 1 oktober 2022
Y. Lugthart	Lid, waarnemend voorzitter vanaf 1 oktober 2022
P.C. de Jong	Lid, afgetreden per 5 juli 2022
A.D. Sterk	Penningmeester
M.W.V. Muller	Lid
T. Klaassen	Lid afgetreden per 6 september 2022
A.Noordegraaf	Lid
S.A. van Vliet	Penningmeester, ingetreden per 5 juli 2022

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 en bestuur@dsvag.nl
Website	www.dordtseschoolvereniging.nl
Contactpersoon	Mevrouw Pien Verwilligen
Functie	Directeur-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 uitvoerend bestuurder is mevrouw Pien Verwilligen. Ze is tevens lid van de remuneratiecommissie van het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht, vice-voorzitter van de ALV van Arcade en bestuurslid van de Zomerschool Dordrecht. Deze nevenfuncties zijn onbezoldigd.

Schooldirecteuren

Elke school heeft een schooldirecteur die integraal verantwoordelijk is voor de dagelijks gang van zaken op de school. De heer arjan Vis is schooldirecteur van School Vest en mevrouw Ingeborg Spijkers is de schooldirecteur van De School Mühling. 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 onderwijsmedewerkers. 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.

In maart 2022 is het [medezeggenschapsreglement](#) geactualiseerd en vastgesteld.

De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad bestaat ook uit ouders en onderwijsmedewerkers, 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 I.H.A.M. (Ingeborg) Spijkers (vanaf 1 mei 2022)

i.spijkers@dsvag.nl

Website: www.deschoolmuhring.nl



School Vest (07OV)
Blekersdijk 94
3311 LG Dordrecht
078 639 01 20
Directeur: de heer A. (Arjan) Vis
a.vis@dsvag.nl
Website: www.schoolvest.nl

1.6 Leerlingen

Het formele moment om de leerlingenaantallen vast te stellen is verschoven van 1 oktober naar 1 februari. In onderstaande tabel beide data om de vergelijking met eerdere jaren mogelijk te maken.

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühling							
Brin		1 okt 2019	1 okt 2020	1 okt 2021	1 feb 2022	1 okt 2022	1 feb 2023
07OV	School Vest	397	390	378	394	372	397
04WG	De School Mühling	235	231	226	234	233	244
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal		632	621	604	628	605	641

In de oktobertelling van 2022 was er op school Mühling sprake van groei, School Vest kende een iets telling lagere instroom. Dat is in de februari van 2023 weer bijgetrokken. De prognose staat in hoofdstuk 3 van dit verslag.

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 4 tot 12 jaar van Dordrecht. In 2022 is het nieuwe Ondersteuningsplan vastgesteld. Het plan wordt tot in 2023 nader uitgewerkt.
2. De gemeente Dordrecht heeft samen met de Dordtse schoolbesturen de Dordtse Onderwijsvisie ontwikkeld. 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 12 basisscholen van Dordrecht met de meeste achterstandsl leerlingen. De Dordtse schoolvereniging maakt sinds eind 2022 deel uit van de regiegroep en vertegenwoordigt de schoolbesturen die geen achterstandsscholen hebben.
3. 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.
5. De Dordtse schoolvereniging is lid van de PO-Raad, de sectorraad voor het primair onderwijs.
6. De Dordtse schoolvereniging is lid van de Vereniging voor Bijzondere Scholen (VBS) en heeft in 2022 een proefaansluiting bij Verus gehad.
7. De vereniging is aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie voor het bijzonder onderwijs. In 2022 is een nieuwe externe vertrouwenspersoon Saffira Becker aangetrokken. Ouders en teamleden kunnen een beroep op haar doen voor ondersteuning en advies.
8. Groenendijk administratiekantoor verzorgt de financiële en personeelsadministratie. Het administratiekantoor heeft een ISAE 3000 -verklaring.

1.8 Horizontale verantwoording

Een onderwijsorganisatie als de Dordtse Schoolvereniging heeft de brede maatschappelijke opdracht om leerlingen voldoende (zelf) kennis, (sociale) vaardigheden mee te geven om op een goed manier deel uit te maken van en bij te dragen aan de maatschappij van de toekomst.

De Dordtse schoolvereniging wil de betrokkenen bij het onderwijs zoveel mogelijk horen. Medewerkers worden betrokken bij de beleidsvorming, middels de formele medezeggenschapsraden maar ook via de werkoverleggen. De leerlingen van De School Mühling kiezen hun vertegenwoordiging in de leerlingraad.

Ouders zijn lid van de Vereniging en de Algemene ledenvergadering is het hoogste orgaan van de vereniging. De toezichthoudende bestuursleden zijn ouders, ouders zijn lid van de medezeggenschapsraden, van de ouderraden en werken vaak in de scholen mee als vrijwilliger.

In 2021 en 2022 heeft de Vereniging gewerkt aan het nieuwe Koersplan. Alle medewerkers hebben meegepraat. Ook de ouders hebben hun opvattingen kunnen delen in een enquête en speciale ouderavond. Ook leerlingen van beide scholen zijn gevraagd naar wat zij belangrijk vinden. Dit is een voorbeeld van de wijze waarop de uitvoerend bestuurder en de schooldirecteuren alle interne stakeholders betrekken bij de beleidsvorming. Zij leggen aan diezelfde stakeholders formeel en informeel verantwoording af over het gevoerde beleid en de bereikte resultaten.

Hoofdstuk 2. De opdracht van de Dordtse schoolvereniging

Hoe kijken we naar onze scholen en naar ons onderwijs? Waar zijn we trots op, wat willen we behouden en waar zien we kansen voor groei? Voor de toekomst van onze scholen zijn dit belangrijke vragen.

In 2022 hebben we samen met het MT, de teams, de (G)MR-en, het bestuur, ouders en leerlingen de nieuwe koers bepaald. We hebben een kompas gemaakt voor de komende vier jaren, met onze visie, missie en kernwaarden, uitgewerkt in zeven concrete speerpunten met een planning en een financiële vertaling.



2.1 Identiteit, missie & visie

De koers van de Dordtse schoolvereniging is leidend bij de inzet van mensen en middelen. Aan de basis van de koers liggen de identiteit, de missie en de visie en alles komt samen in onze kernwaarden.

Identiteit:

De Dordtse schoolvereniging verzorgt basisonderwijs op algemene grondslag, dat wil zeggen op basis van gelijkheid en wederzijds respect voor alle kinderen en ouders.

De missie van de Dordtse schoolvereniging is:

Samen werken we aan de ontwikkeling en het geluk van onze leerlingen. Zo dragen we bij aan een vreedzame en duurzame maatschappij en een betere wereld.

De visie is:

Goed onderwijs helpt kinderen om hun eigen weg te vinden in het leven, en een plaats voor zichzelf te vinden in de wereld. De school is een oefenplaats voor de samenleving. Op onze scholen helpen we onze leerlingen daarom om zichzelf te leren kennen en uit te drukken. Ook leren we hen andere mensen te begrijpen; dat doen we door onderlinge verschillen en overeenkomsten te laten zien en waarderen. Wij reiken daarvoor de kennis aan en laten kinderen ervaringen opdoen met diversiteit in de klas en de wereld om hen heen. We brengen de wereld in de klas en praten met de kinderen over wat daarin gebeurt en wat dat voor hen zelf kan betekenen.

Om ervoor te zorgen dat leerlingen een zinvolle en persoonlijke plek in de samenleving in kunnen nemen, besteden we nadrukkelijk aandacht aan burgerschapsvaardigheden en aan rekenen, taal, schrijven en lezen.

We ondersteunen onze leerlingen in hun ontwikkeling naar zelfstandige en verantwoordelijke burgers.

We weten zeker dat iedereen kan leren en zich kan ontwikkelen. We geloven dat we door op onze eigen wijze in de scholen te werken, we bijdragen aan het geluk van onze kinderen, nu en later, én dat we werken aan een duurzame en vreedzame samenleving.

Dit alles doen we samen: in de scholen met ouders en met onze partners. We hebben elkaar nodig om onze ambities te verwezenlijken.

Onze kernwaarden zijn:

Ontwikkeling & groei – verantwoordelijkheid – samen – gelijkwaardigheid – veiligheid



We zijn twee scholen, we vormen één team.

We werken samen waar het kan en leveren maatwerk waar het moet.

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.

2.2. Strategisch beleid

A. Strategisch beleid en speerpunten

Het beleid en de schoolplannen worden altijd getoetst aan de kernwaarden, de visie en de missie. De leidraad bij toetsing is:

- Wat ziet de leerling hiervan?
- Wat merken de medewerkers hiervan?
- Wat zien de ouders hiervan?

Om de visie en de missie te realiseren zijn zeven concrete speerpunten gekozen. Deze speerpunten zijn bedoeld om de ontwikkeling van het onderwijs in de goede richting te sturen en te versterken. In het koersplan staat per speerpunt wat de doelen zijn voor de komende vier jaar, hoe die gemeten worden en wat er gedaan moet worden.

De zeven speerpunten zijn:

1. Identiteitsvorming & diversiteit
2. Onderwijs & kwaliteit
3. Ouders & communicatie
4. ICT & veiligheid
5. Mens & organisatie
6. Duurzaamheid & gebouwen
7. Bestuur & organisatie

Het [koersplan 2022-2026](#) is beschikbaar op de website.

B. 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:

- Koersplan “Samen leren en groeien, voor nu en later 2022-2026”¹ (bestuur en GMR)
- “Financieel beleid, administratieve organisatie en Interne controle”² (dec 2022, bestuur en GMR)
- Jaarbegroting en meerjarenbegroting ³
- Bestuursformatieplan⁴ (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 Koersplan vloeit het schoolplan, het zorgplan, het groepsplan, het individueel plan. Horizontaal: het Koersplan, schoolplan, zorgplan, groepsplan, individueel plan, etc. wordt jaarlijks volgens pdca-cyclus geëvalueerd en bijgesteld. Door deze planning- en control cyclus wordt systematisch en planmatig gewerkt aan de ontwikkeling 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. Het bestuur werkt op dezelfde manier met een managementagenda.

2.3 Onderwijskwaliteit

Onderwijs heeft meerdere doelen of dimensies. Professor Biesta spreekt van kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.⁵ Wij willen onze leerlingen het beste onderwijs bieden en hebben genoeg kwaliteit en professionaliteit in huis om betere onderwijsresultaten te halen dan wettelijk van ons verwacht wordt.

¹ Vastgesteld bestuur op 14 november 2022, goedkeuring GMR op 30 november 2022

² Vastgesteld op 12 december 2022

³ Voor 2023 vastgesteld op 16 januari 2023

⁴ In 2022 goedgekeurd door de GMR op 16 mei 2022, in 2023 op 19 april 2023

⁵ Bij kwalificatie gaat het erom dat leerlingen zich kennis, vaardigheden en competenties eigen maken die nodig zijn voor het kunnen participeren in de samenleving en het functioneren in het toekomstige beroepsleven. In het domein van de socialisatie worden leerlingen voorbereid op hun leven als lid van een gemeenschap en maken kennis met de normen en waarden van het grotere geheel, wat een samenleving kan zijn. Betrokkenheid en relatie staan voorop. In het domein subjectificatie staat de vorming van de persoon centraal en de ontwikkeling van zijn eigen identiteit en uniciteit, zijn autonomie en verantwoordelijkheid en het ontdekken van zijn drijfveren en passies.

Door een breed aanbod, denk aan sport, cultuur, maatschappelijke vorming en creativiteit, kunnen alle leerlingen hun talenten ontwikkelen. Tegelijkertijd weten we dat de onderwijstijd beperkt is; we benutten deze tijd goed om maximaal bij te dragen aan de brede ontwikkeling van leerlingen.

A. Doelen en resultaten

We hebben hoge verwachtingen van leerlingen en stellen ambitieuze doelen. Beide scholen stellen hun eigen doelen vast, die worden afgeleid van het Koersplan en uitgewerkt in het schoolplan 2023-2027.

Schoolweging, referentieniveaus & onderwijsresultaten

De scholen zijn resultaat- en opbrengst-gericht dat wil zeggen dat ze de onderwijsresultaten goed in het vizier houden.

De inspectie hanteert bij het beoordelen van de onderwijsresultaten referentieniveaus die (deels)afhankelijk zijn van de schoolweging⁶. De landelijke schoolweging loopt van 20 tot 40. Hoe lager de schoolweging, hoe minder complex de leerlingenpopulatie en hoe hoger de resultaten van de school verwacht worden. De meeste scholen hebben een schoolweging rond het gemiddelde, dat iets onder 30 ligt.

De inspectie hanteert bij het beoordelen van de onderwijsresultaten referentieniveaus die (deels)afhankelijk zijn van de schoolweging⁷. De landelijke schoolweging loopt van 20 tot 40. Hoe lager de schoolweging, hoe minder complex de leerlingenpopulatie en hoe hoger de resultaten van de school verwacht worden. De meeste scholen hebben een schoolweging rond het gemiddelde, dat iets onder 30 ligt.

De Inspectie hanteert deze referentieniveaus om te bepalen of leerlingen voldoende hebben geleerd op het gebied van lezen, taalverzorging en rekenen en gebruikt daarbij twee indicatoren. De eerste indicator is 1F, het gaat hierbij om het fundamentele niveau, de basis die zoveel mogelijk leerlingen moeten beheersen. Deze signaleringswaarde is voor alle scholen gelijk, te weten 85%. De tweede indicator is 1S/2F. Dit niveau is vastgesteld voor de leerlingen die meer aankunnen (2F is voor begrijpend lezen en 1S is voor rekenen).

Wat betekent dit voor School Vest en De School Mühling? In onderstaande tabel de schoolweging van de afgelopen jaren. De schoolweging ligt voor beide scholen iets onder het gemiddelde.

Schoolweging			
	2020-2021	2021-2022	3 jaar-gemiddelde
School Vest	26,87	27,19	27,03
De School Mühling	26,12	25,13	25,9

⁶ 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.

⁷ 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.

Zoals gezegd zijn de signaleringswaarden en het streefniveau afhankelijk van de schoolweging. In onderstaande tabellen staan de scores van elke school op 1F en 1S/2F niveau. De scholen worden vergeleken met scholen met dezelfde weging. De schoolwegingen van School Vest en De School Mührling zijn niet hetzelfde en ze worden dus ook niet met dezelfde scholen vergeleken.

SCHOOL VEST scores op referentieniveaus				
	2020-2021		2021-2022	
	1F	1S/2F	1F	1S/2F
Landelijk gemiddelde (voor vergelijkbare scholen met dezelfde weging)	96,7%	53,6%	96,7%	53,6%
School Vest	94,3%	50,3%	97,4% *	63,5% *

SCHOOL MÜHRLING scores op referentieniveaus				
	2020-2021		2021-2022	
	1F	1S/2F	1F	1S/2F
Landelijk gemiddelde (voor vergelijkbare scholen met dezelfde weging)	96,8%	55,1%	96,8%	55,1%
De School Mührling	94%	63,6%	97,2% *	69% *

Beide scholen scoren ruim boven de signaleringswaarden op 1F. En beide scholen scoren in het jaar 21/22 op referentieniveau 1S/2F* beter dan vergelijkbare scholen. Dat is voor beide scholen een verbetering ten opzichte van het vorige schooljaar. School Vest heeft een hele grote stap vooruit gezet.

De resultaten op de middentoetsen en eindtoetsen worden op beide scholen op dezelfde wijze geanalyseerd. De ambitie normen liggen hoog. De scholen hebben afgesproken dat voor 70% van de leerlingen van een groep een I, II of III score haalbaar moet zijn, waarvan 25% een I score (CITO berekent een landelijk gemiddelde van 60% een I, II of III score, waarvan 20% een I score). Deze hoge ambities dragen bij aan de hoge resultaten.

Voor meer informatie over de onderwijsresultaten, zie 2.7 belangrijk thema in 2022 Nationaal Programma Onderwijs.

ICT

Gepersonaliseerd leren met inzet van ICT en een grotere zelfsturende rol van de leerling is een belangrijk doel. Vanaf groep 4 werken de leerlingen op hun eigen Chromebooks. De teams kijken kritisch naar de inzet van ICT en wegen af wanneer er sprake is van toegevoegde waarde en wanneer niet.

Ouderbetrokkenheid

Ouders/verzorgers zijn pedagogische en didactische partners. Een goed contact met ouders een noodzakelijk voorwaarde is voor het leerproces van kinderen. De leerling wordt betrokken bij de oudergesprekken als onderdeel van zijn betrokkenheid bij zijn eigen leerproces.

Breed aanbod

De ambitie van de scholen is een breed onderwijsaanbod. Sport, cultuur en burgerschap zijn belangrijk.

- Alle leerlingen krijgen twee uur bewegingsonderwijs per week.
- 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.
- Burgerschapsonderwijs is verweven in het hele onderwijsaanbod. In de nieuwe schoolplannen wordt de leerlijn burgerschapsonderwijs opnieuw vormgegeven.

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 teamscholingen blijft het team betrokken.

Onderzoek en ontwikkeling

Binnen de Dordtse Schoolvereniging is geen apart beleid geformuleerd met betrekking tot het doen van onderzoek. Voor de beleidsvorming en de vergelijking met andere onderwijsorganisaties maken we gebruik van de benchmark PO en het Nationaal Cohortonderzoek Onderwijs.

In het schooljaar 2023-2024 gaan de scholen onder leiding van een externe onderwijsspecialist actieonderzoek doen binnen de eigen school. Er zijn onderzoeksteams geformeerd die op basis van zelfgekozen hypotheses het onderwijs in de school gaan onderzoeken.

Meldcode

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

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 Mühling vanaf groep 1, op school Vest vanaf groep 6. Verder voert de Dordtse schoolvereniging geen beleid op het gebied van internationalisering.

Inspectie van het Onderwijs

Er heeft in 2022 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

Visitatie

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

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. Passend onderwijs

De Dordtse schoolvereniging vormt samen met de andere schoolbesturen samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht. Alle schoolbesturen uit Dordrecht zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het aanbod van passend onderwijs aan alle kinderen van 4 tot 12 jaar van Dordrecht. In 2022 is het nieuwe Ondersteuningsplan vastgesteld, dat plan wordt tot in 2023 nader uitgewerkt. De schoolbesturen hebben in dat plan afspraken gemaakt over de basisondersteuning die elke school zelf biedt aan haar leerlingen. Elke school heeft een eigen schoolondersteuningsprofiel (SOP) waarin beschreven staat welke ondersteuning een school specifiek biedt.

School Vest⁸ en De School Mühling beschikken over specialistische kennis op het gebied van gedrag, van leren leren en sociale vaardigheden. De gespecialiseerde leerkrachten worden vrijgeroosterd om hun specialisme uit te kunnen voeren. Ook is een meer- en hoogbegaafdheidsspecialist werkzaam en beschikbaar voor beide scholen, zij is 0,4 fte beschikbaar per week. School Vest heeft een specialist TOS in dienst voor 15 uur per week. Het SOP staat per school in de schoolgidsen op de website. Ouders hebben altijd inzicht in het ondersteuningsprofiel. Elke vier jaar wordt het SOP opnieuw vastgesteld. De MR heeft instemmingsrecht op het SOP.

Soms is er voor een leerling of een groep leerlingen extra ondersteuning nodig. Het Samenwerkingsverband verdeelt de financiële middelen om passende ondersteuning in de scholen mogelijk te maken. Dat gebeurt op onderstaande wijze:

- De scholen kunnen een schoolarrangement en groepsarrangementen aanvragen om extra aandacht aan groepen leerlingen te kunnen besteden. De inzet van een arrangement heeft als doel om een leerling middels extra ondersteuning de handvatten te bieden om het onderwijs uiteindelijk in de groep zelfstandig te kunnen volgen. Het afgelopen jaar heeft School Vest arrangementen aangevraagd voor de training Jezelf De Baas (herstel positief groepsklimaat) en Wij voor de jeugd (spelbegeleiding en training tijdens de overblijf). Wegens gebrek aan personeel is de spelbegeleiding nog niet gestart. De School Mühling heeft een arrangement aangevraagd om leerkrachten te trainen in het signaleren en stimuleren van de ontwikkeling van de fijne/schrijfmotoriek bij jonge kinderen. Ook zijn leerkrachten van Mühling door Thuis in het Onderwijs getraind en gecoacht in communicatie met leerlingen en ouders.
- De IB-ers kunnen in samenspraak met de leerkracht een arrangement aanvragen voor een individuele leerling. Deze middelen worden ingezet voor individuele begeleiding, vaak door externe deskundigen.

⁸ chrome-extension://efaidnbmnnnibpcjpcglclefindmkaj/https://www.schoolvest.nl/wp-content/uploads/2023/03/20230307-POS-Schoolsamenvatting-ondersteuning-ouders-Vest-2022-2023.pdf

- Het samenwerkingsverband draagt bij aan de kosten van de interne begeleiding, het bedrag wordt per jaar vastgesteld en bedroeg in 2022 € 54.571,- voor beide scholen. De intern begeleiders werken volgens de vastgestelde zorgstructuur aan de zorg binnen de scholen.
- Het Samenwerkingsverband heeft financieel bijgedragen aan de subgroep 6 op school Vest, de groep die geformeerd is om een tiental leerlingen extra ondersteuning te bieden om onderwijsachterstanden in te halen (€ 42.000,-). Met deze extra ondersteuning wordt voorkomen dat de leerlingen naar het gespecialiseerd onderwijs moeten.
- Een leerling met een fysieke beperking wordt ondersteund door een onderwijsassistent, het SWV draagt gedeeltelijk bij aan de kosten. Deze ondersteuning maakt het mogelijk om de leerling op school Vest te houden cf haar wens en de wens van de ouders.

2.4 Strategisch personeelsbeleid

“We willen dat onze leerlingen gezien worden, zich ontwikkelen voor nu en later en met plezier naar school komen. Hetzelfde willen we voor onze medewerkers. Onderwijs is immers het werk van mensen; onze medewerkers zijn ons kapitaal. Alle onderwijsambities worden in de klas gerealiseerd.

We geloven dat werk kan bijdragen aan het geluk van onze medewerkers en aan het welzijn en de prestaties van onze leerlingen”.⁹

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 van goed werkgeverschap – extra belangrijk in tijden van een lerarentekort- is het essentieel om medewerkers aan onze scholen te binden. We besteden veel aandacht aan de begeleiding van startende leerkrachten, ontwikkelen en opleiden, ziekteverzuim en preventie en veiligheid.

A. Kenmerken van het personeelsbestand

Man-vrouwverdeling

Er werken meer vrouwen dan mannen bij de Dordtse Schoolvereniging: van de 62 personeelsleden zijn er 14 man en 48 vrouw (peildatum 31 december 2022). De verhouding man-vrouw(23:77) relatief gunstig in vergelijking met het gemiddelde in Nederland (14:86).

Gemiddelde leeftijd

Op 31 december 2022 was de gewogen gemiddelde leeftijd van de leerkrachten op Vest 40,1 jaar, op Mühling 43,59 jaar. Het Nederlandse gemiddelde is 42,6 jaar. Landelijk gezien is 22% van de leraren ouder dan 55 jaar. Op Mühling en Vest is dat 19%. De gemiddelde leeftijd van alle medewerkers is 43,62 jaar. Vooral het team van Vest is aan het verjongen.

B. Professionele ontwikkeling

De Dordtse schoolvereniging stimuleert en faciliteert ontwikkeling en professionalisering van medewerkers en ze stimuleert dat medewerkers zich ook zelf verantwoordelijkheid voelen voor het

⁹ Koersplan Samen leren en groeien, voor nu en later, speerpunt 5 Mens & organisatie.

up-to-date houden van hun vaardigheden en competenties. Jaarlijks worden de wensen van de medewerkers opgevraagd in de formatie-uitvraag en besproken in het jaargesprek.

Team- en individuele scholing vindt voornamelijk plaats op het gebied van didactisch- en pedagogisch handelen en is, naast individuele scholingswensen, vooral gericht op de doelen die in het Koersplan en de schoolplannen worden gesteld. Nadruk lag de afgelopen jaren op teamscholing. De individuele scholing krijgt steeds meer aandacht in het kader van het binden en boeien van medewerkers. In het nieuwe opleidings- en ontwikkelbeleid¹⁰ staat op welke wijze medewerkers worden gefaciliteerd als zij een opleiding willen volgen. Het opleidings- en ontwikkelbeleid is afgestemd met de GMR en de MR-en van de scholen.

Het opleidingsbudget van 2022 is volledig uitgeput, dat was in eerdere jaren niet zo.

C. Begeleiding startende leerkrachten

Een startende leerkracht, net van de opleiding, gaat in de praktijk verder ontwikkelen en het vak echt leren. Ontwikkeling & groei zijn kernwaarden van de Dordtse Schoolvereniging. We vinden het belangrijk om het ontwikkelproces van deze starters zorgvuldig te begeleiden door goede coaching, heldere doelen, voldoende ondersteuning en het voorkomen van overbelasting in de eerste jaren van hun loopbaan.

Het doel van het begeleidingsproces is om de startende leerkracht te ontwikkelen van startbekwaam naar basisbekwaam. In het algemeen duurt die ontwikkelfase drie jaar. Tijdens deze fase krijgt de startende leerkracht een coach en wordt middels klassenbezoeken en het gebruik van een objectieve kijkwijzer de ontwikkeling gemonitord. De startende leerkracht kan zich volledig richten op het geven van onderwijs en het voor- en nawerkwerk en is vrijgesteld van andere taken.

De afspraken liggen vast in het beleid Begeleiding startende leerkrachten¹¹.

D. 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. Vanaf 2020 zijn verschillende subsidies in het leven geroepen om te werken aan de onderwijsachterstanden van leerlingen, opgelopen door Corona en de schoolsluitingen. Het Nationaal Programma Onderwijs is de belangrijkste. 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.

¹⁰ Goedgekeurd door de GMR op 20 april 2023

¹¹ Goedgekeurd door de GMR op 20 april 2023

E. In- en uitstroom en werving medewerkers

Het lerarentekort is één van de grootste problemen in het onderwijs en ook daarbuiten. Dat merkt de Dordtse Schoolvereniging ook, vooral door het gebrek aan tijdelijke vervangers bij ziekte en verlof. Vanaf 2020 is gewerkt aan het verbeteren van de werving van nieuwe medewerkers middels de website, externe vacaturesites en de inzet van social media.

In 2022 had de vereniging een lagere uitstroom van medewerkers in vergelijking met het jaar daarvoor en alle vacatures zijn op tijd ingevuld.

In- en uitstroom in 2022				
	Uitstroom	fte	Instroom	fte
Directeur M	1 x	0,9	1 x	0,8
Leerkracht V	5x	3,0	5 x	3,4
Leerkracht M	2x	1,0	1x	1,0
Onderwijsassistent V	1x	1,0	3x	1,1
Onderwijsassistent M	2x	0,6	0	0
Overig V			1x	0,35
totaal	11	6,5	11	6,65

F. Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid

De Dordtse Schoolvereniging heeft een contract met MKBasics voor de begeleiding van zieke medewerkers. De bedrijfsarts en de casemanager monitoren het verzuim en adviseren de schooldirecteuren bij bijvoorbeeld de re-integratie.

Verzuim in 2020, 2021 en 2022			
	2020	2021	2022
School Vest	8,45 %	6,76 %	5,24 %
De School Mührling	9,16 %	12,13 %	9,60 %
Vereniging	8,88 %	8,63 %	6,85 %

Alle verzuimpercentages van 2022 waren opnieuw iets lager dan het jaar daarvoor. Ook De School Mührling had een lager verzuimpercentage: 9,60% vs 12,13%, maar het verzuim blijft nog steeds hoog. Voor 2023 wordt een verdere daling verwacht. De meldingsfrequentie is toegenomen van 0,99 in 2021 tot 1,26 in 2022. De oorzaak is niet bekend, het kan komen doordat de registratie van het verzuim zorgvuldiger is geworden. De hoogte van het percentage wordt vooral bepaald door het langdurig verzuim.

Het landelijke ziekteverzuimpercentage in het PO was in 2021 5,8 %, net als in 2020. Het percentage in 2022 is nog niet bekend.

G. Duurzame inzetbaarheid voor medewerkers van 57+

In de CAO PO is de regeling duurzame inzetbaarheid (voorheen de BAPO-regeling opgenomen). Deze regeling maakt het mogelijk om met behoud van een deel van het salaris minder te gaan werken. In Drie leerkrachten maakten in 2022 gebruik van deze 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.

Jaarlijks wordt het gesprek met deze medewerkers gevoerd over hun inzetbaarheid en verwachte pensioendatum.

H. Uitkeringen na ontslag

Er waren in 2022 geen uitkeringen na ontslag, anders dan de reguliere transitievergoedingen die verplicht zijn sinds de invoering van de Wet arbeidsmarkt in balans (1-1-2020). Daarin is vastgelegd dat een medewerker vanaf de eerste dag van de arbeidsovereenkomst recht heeft op een transitievergoeding bij ontslag. De vergoeding hangt af van het bruto maandsalaris en de duur van het dienstverband.

I. 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 2021/2022 ging het om een bedrag van € 252,78 per leerling, in 2022/2023 gaat het om een bedrag van € 260,76 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.

Besteding werkdrukmiddelen

School Vest heeft in 2022 gekozen voor extra handen in de klas: extra onderwijsassistenten en een aantal leerkrachten is een deel van hun werktijd vrijgemaakt om andere leerkrachten te ondersteunen bij het afnemen van toetsen, de verlengde instructie, extra RT voor leerlingen, bij projecten, techniek- en ict-onderwijs en verlichting van administratieve druk (0,8 fte AO en 0,4 fte LK).

Daarnaast is er gekozen voor een externe muziekdocent. Er zijn in 2022 minder werkdrukmiddelen ontvangen dan begroot. Er is op Vest in 2023 € 140.919,- uitgegeven aan salariskosten werkdrukvermindering en € 18.000,- aan de muziekdocent, dat is € 56.561,- meer dan er ontvangen is. Dat is administratief gezien niet goed gegaan.

De School Mühling heeft al in het begin van de werkdrukmiddelen gekozen voor extra lestijd voor de kleuters (0,4 fte Leerkracht). Deze extra lestijd wordt later in hun schoolloopbaan gecompenseerd, waardoor er extra lesvrije dagen zijn voor leerkrachten in de lagere groepen voor overleg en administratie. Ook worden de werkdrukmiddelen (samen met de NPO-middelen) ingezet voor één dag dubbele bezetting in alle groepen (0,4 fte OA en 0,2 fte LK).

Er zijn minder werkdrukmiddelen ontvangen dan begroot. Er is in 2023 € 73.677,- uitgegeven aan salariskosten werkdrukvermindering, dat is € 13.000,- meer dan er ontvangen is.

Niet alle keuzes kunnen elk jaar opnieuw gemaakt worden omdat medewerkers rechten opbouwen op een vast contract.

2.5 Sociale veiligheid en klachten

Wij vinden het belangrijk dat leerlingen, ouders en medewerkers zich veilig voelen in hun leer- en werkomgeving. De scholen hebben elk een eigen vertrouwenspersoon voor ouders en leerlingen die ergens mee zitten en daar over willen praten, hun gegevens zijn te vinden op posters in de school, in de schoolgids en op de websites. De vereniging heeft in 2022 een nieuwe, professionele, externe vertrouwenspersoon aangetrokken: mevrouw S. Becker¹². Haar gegevens zijn te vinden op posters in de scholen, in de schoolgidsen en zijn onder de aandacht gebracht van de ouders en het onderwijspersoneel via social schools. Er zijn weinig klachten. Er zijn in 2022 wederom geen formele klachten ontvangen. De problemen die er waren zijn in een zo vroeg mogelijk stadium besproken en opgelost. Er is in 2022 extra aandacht besteed aan de interne en externe vertrouwenspersonen om mogelijke drempels om te praten over ongewenst gedrag, pesten of discriminatie te verlagen of weg te nemen.

De Dordtse schoolvereniging heeft in 2022 een nieuwe geactualiseerde klachtenregeling¹³, deze is te vinden op de website. In de klachtenregeling staat in heldere taal beschreven hoe men hulp kan vinden als men een klacht heeft.

RIE

In 2023 wordt de veiligheid in de scholen onderzocht: Er wordt een nieuwe Risico-inventarisatie en Evaluatie gedaan, de laatste was in 2018. De preventiemedewerker ondersteunt de schooldirecteuren bij de RIE. In het medewerkersonderzoek behorende bij de RIE wordt onderzocht of medewerkers zich veilig voelen.

2.6 Belangrijke thema in 2022 Nationaal Programma Onderwijs

De Covid pandemie hebben we inmiddels achter ons gelaten. Sinds het begin van de pandemie zijn diverse subsidies in het leven geroepen om leerlingen te helpen door corona ontstane leervertragingen in te halen.

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.

¹² <https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/20221221-poster-ouders-Saffira-Becker.pdf>

¹³ <https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/20230322-Klachtenregeling-Dordtse-schoolvereniging-002.pdf>

De scholen hebben bij de keuze gebruik kunnen maken van de ervaringen die opgedaan waren met de eerdere subsidies.

Inmiddels is de looptijd van de subsidie verlengd met twee schooljaren (tot schooljaar 2024-2025). Dat wil zeggen dat de middelen uitgegeven mogen worden tot zomer 2025.

In het kalenderjaar 2022 ontvingen de scholen samen € 380.000,- . De School Mühling ontving € 142.000,- en School Vest € 239.000,-

De scholen hebben in 2022 een schoolanalyse gemaakt en afgestemd met de teams. Op basis van de schoolanalyse en de bestedingsplannen die uit de analyse zijn voortgekomen, is er extra personeel aangenomen en ingezet om de plannen tot uitvoer te brengen. Deze uitbreidingen in de formatie zijn afgestemd met de MR-en.

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

A. Trendanalyse

Tweemaal per jaar maken de scholen een trend- of schoolanalyse. Gegevens over de cognitieve en sociaal emotionele ontwikkeling van de leerlingen worden verzameld en geanalyseerd. De resultaten van de midden- en/of eindtoetsen rekenen, begrijpend lezen, technisch lezen en spelling worden opgenomen. Voor de sociaal emotionele ontwikkeling de resultaten van de Scol en Viseon, voor de veiligheidsmeting de veiligheidstoets (alleen op Vest). Naast de metingen worden 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 trendanalyses zijn besproken in de teams, het directeurenoverleg en het bestuur.

B. Keuze interventies

Er is gekozen voor de interventies:

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

De School Mühling :

- Laat de R(emedial) T(eaching) uitvoeren 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 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, vrijwel altijd met een extra leerkracht. Deze interventie is doorgezet naar het schooljaar 2022-2023.
- Voor de lagere klassen is onder leiding van een professionele dansexpert bewegend leren ingezet.
- Voor de sociaal emotionele ontwikkeling, samenwerken en zelfvertrouwen is een externe muziekdocent ingezet. In de klassen zijn o.a. groepsliedjes gemaakt, uitgevoerd en filmpjes gemaakt.

- Extra scholing is ingekocht voor een leerkracht en een aankomend intern begeleider.

School Vest

- Extra onderwijsassistenten hebben leerlingen in kleine groepen begeleid en de RT uitgevoerd. Het ondersteunen van leerlingen met een taalachterstand en rekenachterstand is geïntensiveerd.
- Extra scholing is ingezet op het gebied van rekenen, groepsdynamica en interne begeleiding.
- Schoolmaterialen zijn aangeschaft.

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 trendanalyses. 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 Mühling heeft ingestemd met de op basis van de trendanalyse voorgestelde interventies. Er zijn geen middelen uit het NPO bovenschools ingezet.

E. Resultaten

Het exact duiden en verklaren van resultaten is ingewikkeld. Leerlingen maken een ontwikkeling door en die ontwikkeling loopt niet voor alle leerlingen gelijk, is soms discontinu én niet goed voorspelbaar. In welke mate de inzet van NPO middelen heeft bijgedragen aan de bereikte resultaten is moeilijk precies te duiden. Om de inzet van de middelen in 2022 te beoordelen kijken we naar de resultaten van de middentoetsen van januari 2023.

De school Mühling

Deze middentoetsen laten geen eenduidig beeld zien. Spelling gaat beter dan in voorgaande jaren. Rekenen gaat beter in de groepen 4, 7 en 8 maar niet in de andere groepen. De digitale toetsing ging niet zonder problemen. Technisch lezen gaat beter in groep 6 en 7, maar niet in 3, 4 en 8. Woordenschat gaat alleen beter in groep 5. Het lijkt er op dat de middengroepen gegroeid zijn maar de aandachtsgroepen juist niet.

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. Echter de toetsresultaten laten niet overall verbetering zien. Een verklaring kan zijn dat een leerkracht geen RT-specialist is die heel precies de RT kan afstemmen op wat de leerling nodig heeft. De specifieke kennis wordt gemist bij het aanbieden van de extra leerstof en bij de keuze van de leerlingen die in aanmerking komen voor RT. Dat verdient de komende periode extra aandacht. Een andere constatering is dat er ruimte is voor de versterking van de digitale vaardigheden van het onderwijzend personeel.

Uit de veiligheidsmonitor, afgenomen in voorjaar 2023 blijkt dat er geen afwijkingen zijn. De veiligheidsbeleving van de leerlingen is goed.

School Vest

Op school Vest wordt op systematisch wijze gewerkt aan de verbetering van het onderwijs. De school heeft hoge ambitienormen gesteld en werkt daar stap voor stap naar toe. In teambijeenkomsten leert het team om samen het onderwijs te verbeteren door kennis te vergroten, te oefenen en te evalueren. In 2022 is het team aan het werk gegaan met DPL (doordacht passend lesmodel). De theorie komt aan de orde tijdens de teamscholingsdagen, daarnaast worden alle klassen bezocht om de praktijk te zien. De onderwijsresultaten worden beter, niet voor alle groepen tegelijkertijd. Opvallend is dat de methodentoetsen de verbetering wel laten zien en de middentoetsen minder. Uit de schoolanalyse blijkt de afspraken die naar aanleiding van de eindtoetsen 2022 zijn gemaakt, nauwgezet worden opgevolgd. Groep 8 scoort op begrijpend lezen boven het ambitieniveau, bij de andere groepen is er sprake van een daling. De NPO-onderwijsassistent werkt met kleine groepjes. De rekenresultaten zijn in 2022 omhoog gegaan, en vrijwel alle groepen zitten nu op of boven het landelijke gemiddelde. Groepen 3, 5 en 8 zitten zelfs op het hogere ambitieniveau. Spelling gaat goed, alle groepen hebben het ambitiedoel gehaald of komen in de buurt. Het lezen blijft een aandachtspunt, krijgt ook veel aandacht, zeker de leesmotivatie. De resultaten zijn goed, op ambitieniveau (groep 3, 5 en 8) of op het landelijk gemiddelde. De ingezette kwaliteitsverbeteringen hebben tijd nodig om de gewenste effecten te bereiken.

Uit de veiligheidsmonitor, afgenomen in voorjaar 2023 blijkt dat de veiligheidsbeleving van de leerlingen van hoog niveau is

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 Mühring ontvingen samen € 380.000,- NPO middelen. Aan personeel niet in loondienst/inhuur van derden is € 49.000,- uitgegeven dat is 12% .

2.7 Huisvesting & facilitair

A. Hoge energielasten, onderhoudskosten en schoonmaakkosten

Tot 1 maart 2022 had de Dordtse schoolvereniging een energiecontract met Gazprom. Dat contract liep enkele dagen na het begin van de oorlog in Oekraïne af. Het vaste contract werd omgezet in een flexibel contract. De maandelijkse lasten namen toe van € 4.500,- naar € 11.000,- per maand, een stijging van 150%. We gingen meedoen met de aanbesteding van Energie voor scholen omdat we graag een andere energieleverancier wilden.

De afronding van de aanbesteding was gepland in augustus 2022. Er waren geen inschrijvingen van aanbieders. Leveranciers wilden geen nieuwe contracten aangaan en waren erg selectief: dit werd veroorzaakt door zeer hoge prijzen en een enorme onbalans in de markt. Energie voor scholen is toen actief op zoek gegaan naar een aanbieder, dat is Greenchoice geworden. De prijzen voor 2022 waren hoog en de verwachting is dat dat in 2023 zo zal blijven. Om energie te besparen is het

contract met Energieplanners verlengd en ligt er nu een nieuw geactualiseerd advies over eenvoudig te realiseren mogelijkheden om energie te besparen. Ook is via de website real-time inzicht in het verbruik mogelijk. Daarnaast is Instecq gevraagd om een advies op te leveren over een fris werk- en leerklimaat en duurzaam energieverbruik.

Uiteindelijk is er in 2022 € 88.000,- meer uitgegeven aan energie dan begroot. Het energieverbruik is gedaald, de prijzen zijn nog steeds hoog.

In 2022 zijn we geconfronteerd met hoge onderhoudskosten. Een prijzige reparatie van het dak van School Vest was noodzakelijk. De zonwering van Vest gaf problemen en moest gerepareerd. Het pleisterwerk liet los. De School Mühring is geschilderd, dat was gepland onderhoud.

De schoonmaakkosten waren ook hoger dan begroot. De Coronaschoonmaak is on hold gezet, het contract opnieuw opgesteld en er zijn nieuwe vaste prijsafspraken gemaakt voor de komende jaren. Dit alles om de kosten terug te dringen.

B. Hotel aan de Cornelis de Wittstraat

Al een tiental jaren is er sprake van de bouw van een hotel aan de Cornelis de Witt straat ter hoogte van het Vrieseplein. De bouw is na lange stilstand concreet geworden door de komst van een nieuwe ondernemer. Deze bouw heeft grote consequenties voor School Vest. De parkeerplaats wordt afgesloten. Dat geeft zorgen wat betreft de veiligheid van de leerlingen en de beschikbaarheid van voldoende speelgelegenheid voor de leerlingen. De parkeerdruk aan de Blekersdijk zal toenemen.

Het definitief worden van de hotelplannen hebben ook andere partijen alert gemaakt zoals SDK en de Spruitjes, de kinderopvangorganisaties. Deze hebben percelen aangekocht bij de School omdat ze kinderopvang willen realiseren op het terrein nabij de school. Er ontstaat grote druk op een klein perceel.

Het bestuur is met de gemeente in gesprek over de bouw en de gevolgen voor School Vest.

C. Arcade huisvesting

Per 2020 voert (de vereniging) 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 jaren 2021 en 2022 zijn 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.

D. Voorziening groot onderhoud

Vanaf 2024 wordt het verplicht om de benodigde middelen voor het uitvoeren van het meerjarenonderhoudsplan volgens een nieuwe systematiek te berekenen de zogenaamde

componentenmethode. Voor onze Vereniging is dat een extra aanleiding om het MOP onder de loop te nemen in het voorjaar van 2023.

In de voorbereiding op de begroting 2024 nemen we de financiële consequenties mee.

2.8 Zaken met politieke of maatschappelijke impact

De oorlog in Oekraïne heeft op wereldniveau een enorme impact door de gevolgen voor mensen en de effecten op de politieke verhoudingen en op de wereldeconomie. Dordrecht heeft een groot aantal Oekraïense vluchtelingen opgenomen, een deel daarvan maakt gebruik van het onderwijs. Op lokaal niveau is afgesproken om de kinderen centraal op te vangen en van onderwijs te voorzien.

De oorlog heeft ook een groot effect gehad op de energieprijzen, zie daarvoor 2.7, hoge energielasten.

In politiek Den Haag worden de onderwijsprioriteiten vastgesteld: basisvaardigheden, burgerschapsvorming en gelijke kansen. De financiering van het onderwijs wordt steeds meer gekoppeld aan de prioriteiten en krijgen steeds vaker het karakter van een (tijdelijke) subsidie. Dat heeft impact op de bedrijfsvoering vooral bij het aantrekken van vast personeel. De vrijwillige ouderbijdragen is onderwerp van discussie, mogelijk wordt deze ouderbijdrage gemaximeerd of afgeschaft, dat zal gevolgen hebben voor de activiteiten op de scholen die gefinancierd worden met de ouderbijdragen.

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.

In 2022 is, samen met Infinite financieel advies, gewerkt aan het “Financieel beleid, administratieve organisatie en interne controle”. Het bestuur van de Dordtse Schoolvereniging heeft in dit document de financiële kaders vastgesteld die gehanteerd worden bij de beoordeling van de (meerjaren-) begroting, de management rapportages en het jaarverslag van enig jaar en bij beleidsvoornemens met een financiële component.

De hoofddoelstelling van het financiële beleid van de Dordtse schoolvereniging is dat er enerzijds zoveel mogelijk middelen doelmatig ingezet worden voor het verzorgen van goed onderwijs en anderzijds de financiële positie dusdanig is dat continuïteit van de vereniging verzekerd is.

Doelstelling van de beschrijving van de administratieve organisatie en interne controle (AO IC) is het geven van kaders aan de financiële huishouding van de vereniging zodat voor alle betrokken helder is welke (administratieve) afspraken gelden en wie waarvoor verantwoordelijk is.

Het Financieel beleid, administratieve organisatie en interne controle is goedgekeurd door het bestuur en de GMR heeft ingestemd.

A. Afschrijvingstermijnen

Het bestuur heeft eerder dit jaar cf het advies van Infinite besloten om de afschrijvingstermijnen aan te passen. Er is nog overleg geweest met het administratiekantoor en de accountant over de uitvoerbaarheid en de rechtmatigheid. Dat leverde geen drempels op voor de uitvoering.

B. Vereenvoudiging bekostiging en de vordering OCW

Op 1 januari 2023 ging de vereenvoudiging van de bekostiging in. Eén van de gevolgen daarvan in 2022 was het vervallen van de vordering op OCW, deze vordering stond jaarlijks op de balans. De vordering was het gevolg van de 'oude' bekostigingssystematiek: de bekostiging werd toegekend per schooljaar: 42% van de bekostiging werd toegekend in de eerste vijf maanden van het schooljaar, de overige 58% is de laatste zeven maanden van het schooljaar. In de praktijk werd in de eerste vijf maanden 35% van de bekostiging uitgekeerd en in de overige zeven maanden 65%. Het verschil was 7,12 % en dat verschil vormde de vordering die jaarlijks op de balans stond. De vordering liep elk jaar op 31 juli en bouwde daarna weer op. Door de vereenvoudiging van de bekostiging gaat het vanaf 1 januari anders. In 2023 en verder wordt elke maand 1/12 van de bekostiging uitgekeerd. Wat wel blijft is dat de definitieve beschikking eind augustus verwacht wordt net als de nabetaling die daar bij hoort.

C. Het resultaat van 2022

Het begrote resultaat voor 2022 was € 120.100.-, het behaalde resultaat is € 105.000,-

In de 3.3. De analyse van het resultaat worden alle afwijkingen van de begroting toegelicht. Maar eerst de financiële kengetallen.

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	2022	2021	2020
Liquiditeit	1,0	3,76	3,64	2,91
Solvabiliteit 1	0,3	65,87	64,15	0,62
Solvabiliteit 2	0,3	80,15	80,19	0,76
Rentabiliteit		2,28	2,37	1,66 -
Weerstandvermogen 1		23,13	20,77%	18,92%
Weerstandvermogen 2		37,32	36,82%	37,30%
Huisvestingsratio		9,32	7,87	6,92
Personele baten/totale baten (in %)		67,92	66,69	71,18
Materiele baten/totale baten (in %)		32,08	33,31	28,82
Personele lasten/totale lasten + financiële lasten (in %)		79,00	80,60	81,05
Personele lasten/totale lasten (in %)		79,33	80,67	
Materiele lasten/totale lasten + financiële lasten (in %)		21,00	19,40	18,95
Materiele lasten/totale lasten (in %)		20,67	19,33	

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 en 2022 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.

De personele lasten als deel van de totale lasten is ongeveer gelijk gebleven: dat is bijzonder want de personele lasten zijn sterk gestegen. Bij andere schoolbesturen is de verhouding inmiddels rond de 85-15 % personeel -materieel of zelfs 90-10 %

3.3. Analyse van het resultaat

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021	Verschil R-R 2021-2022
Baten					
Rijksbijdragen ¹⁴ incl NPO	€ 4.217.739	€ 4.064.200	+ € 153.539	€ 4.007.087	+ € 210.652
Samenwerkingsverband	€ 142.621	€ 110.300	€ 32.321	€ 113.400	€ 29.221
Overige overheids- bijdragen en -subsidies	€ 2.141	€ 3.000	- € 859	€ 9.257	-€ 7.116
Overige baten	€ 257.066	€ 230.900	€ 26.166	€ 241.977	€ 15.089
Totaal baten	€ 4.619.566	€ 4.408.400	+ € 211.166	€ 4.395.863	€ 223.703
Lasten					
Personele lasten	€ 3.566.162	€ 3.483.600	+ € 82.562	€ 3.459.411	+€ 106.751
Afschrijvingen	€ 110.934	€ 116.300	-€ 5.366	€ 121.566	-€ 10.632
Huisvestingslasten	€ 409.804	€ 276.600	+€ 133.204	€ 327.230	+ € 82.574
Overige instellingslasten	€ 421.322	€ 408.600	€ 12.722	€ 379.906	+ € 41.416
Totaal lasten	€ 4.508.222	€ 4.285.100	€ 223.122	€ 4.288.113	€ 220.109

¹⁴ De NPO middelen zijn apart benoemd omdat deze een grote impact hebben op de begroting en maar tijdelijk zijn.

Saldo baten en lasten	€ 111.344	€ 123.300	€ - 11.956	€ 107.750	-€ 3.594
Financiële baten	€ 94	0	€ 94	367	
Financiële lasten	€ 6.057-	€ 3.200-	€ 2.857-	-€ 3.785	€ 2.272
	-----	-----	-----	-----	-----
	€ 5.963-	€ 3.200-	€ 2.763	-€ 3.418	€ 2.545
Resultaat	€ 105.383	€ 120.100	€ 14.717	€ 104.332	€ 1.051

A. Analyse resultaat 2022 ten opzichte van het begrote resultaat 2022

De realisatie van 2022 wijkt af van de begroting van 2022. Met de kennis van nu, is de conclusie dat de begroting op onderdelen te optimistisch was opgesteld, met uitzondering van de energiekosten.

Baten

De totale baten zijn € + € 211.166,- hoger dan begroot.

De Rijksbijdragen zijn € 153.693,- hoger dan begroot.

De wijzigingen zijn voor een belangrijk deel toe te schrijven aan:

- Stijging vergoeding personeel	€ 72.449,-
- Stijging het personeels- en arbeidsmarktbudget	€ 103.544,-
- Afname werkdrukvermindering	-/- € 23.536,-
Samen	€ 152.457,-

De bijdrage van het Samenwerkingsverband was € 32.321 hoger dan begroot en geheel toe te schrijven aan School Vest. Op School Vest is in het kader van passend onderwijs een extra groep 6 ingericht voor het schooljaar 2022-2023 en wordt individuele zorgondersteuning aan een leerling geboden die extra bekostigd wordt.

De NPO subsidie is in 2022 conform begroting. Voor de inhoudelijke verantwoording daarvan zie hoofdstuk 2.6. Een overzicht van de bestedingen staan op pag. 36.

De schoolfonds baten zijn hoger dan begroot bij De School Mührling en lager dan begroot bij School Vest. Het betreft hier de ouderbijdragen en de bijdragen aan het schoolkamp van beide scholen. Bij de School Mührling is de opbrengst van de sponsorloop voor de kinderen uit Oekraïne geboekt.

De overige baten personeel zijn hoger dan begroot, dit zijn vergoedingen van de PO-Raad, Passie voor onderwijs en uitkeringen van verzekeringen zoals het Vervangingsfonds en het UWV.

Lasten

De lasten worden onderverdeeld in:

- Personele lasten
- Huisvestingslasten
- Overige instellingslasten

Personele lasten

De personele lasten zijn + € 82.500,- hoger dan begroot. De realisatie is € 3.566.100,- t.o.v. de begroting € 3.483.600. Onder de personele lasten vallen de lonen en salarissen, de overige personele kosten en de uitkeringen (die de scholen ontvangen vanwege ziekte of wettelijk verlof).

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot.

Dit komt door extra personele inzet vanwege ziektevervanging, ouderschapsverlof en geboorteverlofvervangingen. Daar staan uitkeringen van UWV en Vervangingsfonds tegenover.

Toelichting:

- De directiekosten waren lager door de vacature schooldirecteur op De School Mühling.
- De salariskosten OP en OOP regulier zijn € 109.400,- meer dan begroot.
- De salariskosten werkdrukvermindering OP en OOP zijn € 33.000,- meer dan begroot. De begroting was niet correct.
- De regelingen voor speciale groepen als 57+ en jonge ouders zijn € 28.000,- hoger dan begroot.
- De salariskosten op de NPO was lager dan begroot, € 9.000,-, met de bedoeling om de NPO middelen meer te verspreiden over de schooljaren.
- Leraren in Opleiding (LIO) krijgen ipv een stagevergoeding een LIO salaris. Dit doen alle schoolbesturen.
- Er zijn geen salariskosten gemaakt t.l.v. OCW-subsidies € 50.000,-.
- De onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid bedraagt € 43.000,-.

De salarissen zijn in 2022 gestegen met 4,75%, deze kostenstijging was niet begroot.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn in totaal € 53.000,- hoger dan begroot. De School Mühling heeft hogere nascholingskosten en hoge Arbokosten en een (bewust gekozen) lagere inzet op derde partijen NPO. School Vest heeft hogere kosten op externe inzet op werkdrukvermindering (onderwijs- en cultuur). De medewerker groen werkt op contractbasis en was niet begroot

Uitkeringen

Totaal ontvingen de scholen € 106.000,- aan uitkeringen van het vervangingsfonds en het UWV (ziektewetuitkeringen vanwege een medewerker met een no-riskpolis en uitkeringen vanwege geboorteverlof).

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 133.000,- hoger dan begroot. De kosten van het onderhoud was hoger dan begroot o.a. door reparaties aan het dak en de zonwering.

De schoonmaakkosten waren hoger (€ 25.000,-) dan begroot, door de Corona-schoonmaak. Deze is in de loop van het jaar is afgeschaald.

De water en energiekosten zijn enorm gestegen. Het energiecontract met Gazprom liep af op 28 februari 2022, 4 dagen na de inval van Rusland in de Oekraïne. De Vereniging heeft tot eind 2022 flexibele tarieven gehad. Vanaf 2023 is de vereniging aangesloten bij energie voor scholen en neemt ze gas en elektriciteit af van Green Choice. De verwachting is er tot zeker in 2024 sprake zal zijn van hoge prijzen. Het is nog steeds niet duidelijk of er vanuit Den Haag compensatie komt.

De huisvestingslasten waren – met uitzondering van de energiekosten- te optimistisch begroot.

Overige instellingslasten

De administratie en beheerskosten zijn € 22.000,- hoger dan begroot door de kosten van de zelfevaluatie van het bestuur, de vergoeding van de voorzitter en de vergaderkosten.

De overige instellingslasten zijn verschillend per school. Mührling heeft hogere schoolfondsuitgaven door de kosten van de schoolreizen en het schoolkamp. De kosten van de leermiddelen zijn conform begroting met dien verstande dat de kantinekosten vanaf 2022 apart geboekt worden.

Het onderwijsleerpakket van Vest heeft minder gekost dan begroot.

B. Analyse resultaat 2022 ten opzichte van het resultaat van het vorige jaar 2021

De realisatie van 2022 lijkt op de realisatie van 2021. Het resultaat van 2021 en 2022 zijn vrijwel gelijk, € 104.332,- in 2021 en € 105.382,- in 2022. Een belangrijke oorzaak wordt gevonden in de NPO middelen: niet alle middelen zijn uitgegeven in het jaar van binnenkomst. In 2021 is een bestemmingsreserve gemaakt van € 113.000,-, eind 2022 wordt daar € 85.000,- aan toegevoegd. Op 31-12-2022 bedraagt de totale bestemmingsreserve NPO € 198.000,-

Toch zijn er ook veel verschillen tussen 2021 en 2022.
Hieronder deze verschillen.

Baten

Aan de batenkant zijn de belangrijkste verschillen bij de Rijksbijdragen, door de subsidie NPO en door het personeels- en arbeidsmarktbudget.

Het personeels- en arbeidsmarktbudget was hoger: € 120.000,-

De NPO-subsidie was hoger: € 200.000,-

Er is ook een klein verschil bij de overige baten: die zijn € 15.000,- hoger. De ontvangen ouderbijdragen iets achtergebleven, de baten schoolfonds zijn hoger door de opbrengsten sponsorloop. Ook de verhuuropbrengsten zijn iets hoger.

Lasten

Overall zijn personeelslasten in 2022 hoger dan in 2021.

De hogere lasten worden niet veroorzaakt door de personele bezetting: die is gemiddeld in 2022 met 46,6 fte juist net iets lager dan in 2021 (47 fte).

De salarissen zijn per 1 juli 2022 gestegen met 4,75 %. Medewerkers die in dienst waren op 1 juli 2022 ontvingen een bruto uitkering van € 500,-. Dit had effect op de personeelslasten.

De sociale lasten namen toe met € 25.000,- en de pensioenlasten namen af met € 11.000,-

De premie van het Participatiefonds daalde met € 37.000,-, het fonds paste een algehele premieverlaging toe omdat de werkloosheidskosten in de sector dalen.

De verschillen bij overige personeelslasten zijn deels al toegelicht onder het kopje verschillen realisatie en begroting 2022. Nieuwkomer is de Nascholing NPO en de post derde partijen NPO was in 2022 € 40.000,- hoger dan in 2021

Binnen de afschrijvingskosten is vooral een afname te zien van de ICT-afschrijvingskosten.

De realisatie van de NPO-middelen in 2022

NPO realisatie 2022	Baten	Lasten	
NPO middelen	€ 380.446		
Salariskosten NPO		€ 215.153	
Nascholing NPO		€ 17.235	
Derde partijen NPO		€ 49.381	
(Leer)middelen NPO		€ 13.906	
Totaal		€ 295.675	
Toevoegen aan bestemmingsreserve			€ 84.771

3.4 Balans

Activa	31 dec 2022		Resultaat	1 jan 2022	
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gebouwen en terreinen	€ 256.747			€ 267.113	
Technische zaken	€ 87.614			€ 91.070	
Meubilair	€ 195.649			€ 208.469	
ICT	€ 107.768			€ 111.261	
OLP en apparatuur	€ 67.620			€ 80.044	
		€ 715.398			€ 757.957
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	€ 88.378			€ 66.008	
Ministerie van OCW	0			€ 177.610	
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 66.824			€ 81.895	
Overige vorderingen	€ 46.976			€ 25.639	
		€ 202.178			€ 351.151
Liquide middelen		€ 1.699.915			€ 1.414.458
Totale activa		€ 2.617.491	€ 93.924		€ 2.523.567
Passiva					
Eigen vermogen:					
Algemene reserve		€ 775.252	€ 30.038		€ 745.214
Bestemmingsreserve publiek (A)					
Bestemmingsreserve NPO		€ 197.751	€ 84.771		€ 112.980
Bestemmingsreserve privaat (B)					
Reserve schoolfonds	€ 669.774		€ 939	€ 668.835	
Fonds vereniging	€ 81.388		€ 10.367-	€ 91.754	
Totaal privaat B		€ 751.162			€ 760.590
Totaal bestemmingsreserve		€ 948.913	€ 75.343		€ 873.570
Totaal eigen vermogen		€ 1.724.165	€ 105.382		€ 1.618.784
Voorzieningen:					
Personeelsvoorzieningen	€ 85.472		€ 40.966-	€ 126.438	
Overige (onderhoud) voorzieningen	€ 288.224		€ 9.902	€ 278.322	
Totaal voorzieningen		€ 373.696			€ 404.760
Totaal Langlopende schulden		€ 13.269			€ 14.798

Kortlopende schulden:					
Crediteuren	€ 22.176			€ 30.765	
Belastingen en premies	€ 170.450			€ 159.382	
Schulden iz pensioenen	€ 44.744			€ 44.289	
Overige kortlopende schulden	€ 43.073			€ 43.334	
Overlopende passiva	€ 225.917			€ 207.455	
		€ 506.360			€ 485.226
Totaal passiva		€ 2.617.491			€ 2.523.567

Vergelijking van de balansposten van 2022 met 2021

Activa

Meest opvallende verschil tussen de balans van 1 januari 2022 en 31 december 2022 is het gegeven dat de vordering van OCW van € 177.610 is afgeboekt. Zie ook 3.1. B. vereenvoudiging bekostiging en vordering OCW

De totale vaste activa is afgenomen met € 42.500,-

In 2022 is er voor € 68.000,- geïnvesteerd in materiële vaste activa, de afschrijvingskosten waren € 111.000,- De grootste investering is gedaan in de categorie ICT namelijk € 38.000,- in Chromebooks en digiborden.

Naast de afboeking van de vordering van OCW, is de belangrijkste mutatie bij de vorderingen de toename van de post debiteuren.

De liquide middelen zijn toegenomen met € 283.500. Dit wordt met name verklaard door de NPO subsidie, 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 € 105.000,- tot € 1.724.000,-. Dit is het resultaat over 2022. Bestemmingsreserve NPO is toegenomen met € 85.000,- tot € 198.000,-

De voorzieningen zijn afgenomen met € 31.000,- De onderhoudsvoorziening nam toe met € 10.000,-. De voorziening voor gespaarde uren in het kader van duurzame inzetbaarheid nam af door een hoge onttrekking in 2022. Meevaller was de vrijval.

Het balanstotaal van de Dordtse schoolvereniging is toegenomen met € 94.000,-

Bestemming van het resultaat

Het resultaat van € 105.383 is als volgt bestemd:

1. Toevoegen bestemmingsreserve NPO € 84.771
2. A. Toevoeging aan reserve schoolfonds (ouderbijdrage) € 939,-
B. Onttrekking aan Fonds Vereniging -/- € 10.367,-
(samen -/- € 9.428,0)
3. Toevoegen algemene reserve (publiek) € 30.038,-

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 2023 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

De Dordtse schoolvereniging werkt sinds 2021 met drie afzonderlijke begrotingen: één voor elke school en een verenigingsbegroting. Zo worden de kosten voor de vereniging en het bestuur inzichtelijk gemaakt. Deze kosten worden 50-50 verdeeld over de scholen omdat de scholen in gelijke mate baat hebben bij de inzet van de vereniging. De Lumpsum-middelen worden naar rato van het aantal leerlingen verdeeld over de scholen. Elke school krijgt de eigen NPO-middelen en werkdrukmiddelen toegekend.

3.7 Onderwijsachterstandenmiddelen

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 2022 heeft de Dordtse schoolvereniging in totaal € 5.775,- ontvangen, waarvan € 722,- bestemd voor De School Mührling en € 5.053,- voor School Vest. Deze aflopende middelen zijn in de meerjarenbegroting verwerkt.

3.8 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, de ontwikkeling van de leerlingaantallen en het Nationaal Onderwijsprogramma. Gevolgd door de meerjarenbegroting 2023 – 2027 en vermogenspositie van de Dordtse schoolvereniging, beide met toelichting.

A. Vereenvoudiging van de bekostiging

Vanaf 1 januari 2023 is de wijze van bekostiging van het onderwijs gewijzigd.

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 overgangsregeling¹⁵ 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 School Mühring ligt veel hoger dan landelijk gemiddeld, op School Vest lager.

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

¹⁵ 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

De bekostiging van de scholen is vereenvoudigd, de peildatum voor de leerlingaantallen is verschoven van 1 oktober van enig jaar naar 1 februari.

Uit het bestuursformatieplan 2023-2024:

Leerlingaantallen School Vest en De School Mührling: realisatie en begroting							
	1 okt 2021	1 feb 2022	1 okt 2022	1 feb 2023	1 feb 2024	1 feb 2025	1 feb 2026
School Vest	378	394	372	397	400	400	400
De School Mührling	226	234	233	244	234	234	234
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal	604	628	605	641	634	634	634

Op peildatum 1 februari 2022 had Mührling 234 leerlingen en Vest 394 leerlingen. Op 1 februari 2023 heeft Mührling 244 leerlingen en Vest 397 leerlingen. We verwachten voor de komende jaren 234 leerlingen op Mührling en 400 leerlingen op Vest, samen 634 leerlingen. Dit is een realistische maar voorzichtige schatting.

De bekostiging is gebaseerd op t-1, dat wil zeggen op het leerlingaantal van het vorige jaar.

C. Formatie Dordtse Schoolvereniging

De afgelopen jaren is de formatie gemiddeld iets toegenomen, vooral de inzet van onderwijsassistenten is gegroeid. De NPO middelen maakten het mogelijk om meer mensen aan te nemen. Deze medewerkers hebben een tijdelijk contract gekregen tot het einde van het schooljaar 2022-2023. De uitdaging van de formatie van schooljaar 2023-2024 is om zoveel mogelijk medewerkers te behouden. De NPO-formatie is in 2023 op verenigingsniveau 3,7 fte en bestaat uit 2,1 fte onderwijzend personeel en 1,6 onderwijsondersteunend personeel. In het schooljaar 2023-2024 is er ruimte voor 2,7 fte NPO inzet.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Classificatie	gemiddeld	gemiddeld	gemiddeld	gemiddeld	gemiddeld	gemiddeld
DIR	2,5636	2,7000	2,7000	2,7000	2,7000	2,7000
OP	31,5085	30,4716	30,3133	30,3133	30,3133	30,3133
OOP	9,5770	6,7670	6,0750	6,0750	6,0750	6,0750
NPO	2,7783	3,6917	1,1667	0,0000	0,0000	0,0000
Totaal	46,5646	43,6303	40,2550	39,0883	39,0883	39,0883
Ex NPO	43,7863	39,9386	39,0883	39,0883	39,0883	39,0883

De gehele formatie loopt vanaf 2023 terug, dit komt doordat de NPO middelen uitgeput zijn vanaf medio 2024.

In 2022 was de gerealiseerde gemiddelde formatie 46,6 fte. Dit is inclusief de langdurige ziektevervangings. De formatie is in de meerjarenbegroting teruggebracht met ongeveer 1 fte. Deze maatregel is nodig om de financiële terugloop de vereenvoudigde bekostiging op te vangen. De werkdrukmiddelen zijn voor zover ze worden besteed aan eigen personeel opgenomen in de formatie. Er zijn voldoende tijdelijke contracten om gedwongen ontslagen te voorkomen.

D. Overige kengetallen

In onderstaand tabel staat het gemiddeld aantal leerlingen personeel voor de totale vereniging, School Vest en De School Mühling.

Ratio fte/leerlingen					
	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal					
leerlingen	628	641	634	634	634
fte	46,6	43,6	40,3	39,1	39,1
ll/fte	13,48	14,67	15,75	16,21	16,21
School Vest					
leerlingen	394	397	400	400	400
TP	28,7	27	24,1	23,4	23,4
ll/fte	13,73	14,70	16,6	17,1	17,1
School Mühling					
leerlingen	234	243	234	234	234
Totaal	16,8	15,7	15,2	14,7	14,7
ll/fte	13,93	15,5	15,4	15,9	15,9

Deze ratio laat zien hoeveel leerlingen per fte personeel er zijn.

In 2022 was de leerling:leerkracht ratio voor Mühling en Vest precies gelijk: 19,93 (niet in deze tabel).

Elke fte personeel bediende in 2022 gemiddeld 13,5 leerlingen. Dat aantal leerlingen is door de NPO middelen de laatste jaren afgenomen maar zal weer toenemen.

E. Meerjarenbegroting 2023-2027

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Aantal leerlingen per 1-feb	628	641	634	634	634	634
Rijksbijdragen	€ 4.360.360	€ 4.344.800	€ 4.195.300	€ 4.137.000	€ 4.115.500	€ 4.115.500
Overige overheidsbijdragen	€ 2.141	€ 2.900	€ 2.100	€ 2.100	€ 2.100	€ 2.100
Overige baten	€ 257.066	€ 215.500	€ 215.500	€ 215.500	€ 215.500	€ 215.500
Totaal Baten	€ 4.619.567	€ 4.563.200	€ 4.412.900	€ 4.354.600	€ 4.333.100	€ 4.333.100
Personele lasten	€ 3.566.162	€ 3.607.100	€ 3.466.500	€ 3.438.800	€ 3.469.300	€ 3.498.100
Afschrijvingen	€ 110.934	€ 106.500	€ 106.500	€ 106.500	€ 106.500	€ 106.500
Huisvestingslasten	€ 409.804	€ 426.900	€ 416.900	€ 333.200	€ 333.200	€ 333.200
Overige lasten	€ 421.322	€ 500.100	€ 460.600	€ 437.600	€ 437.600	€ 437.600
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal Lasten	€ 4.508.222	€ 4.640.600	€ 4.450.500	€ 4.316.100	€ 4.346.600	€ 4.375.400
Saldo Baten en Lasten	€ 111.344	€ 77.400-	€ 37.600-	€ 38.500	€ 13.500-	€ 42.300-
Financiële (baten en) lasten	€ 5.963-	€ 3.400-	€ 3.400-	€ 3.400-	€ 3.400-	€ 3.400-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal resultaat	€ 105.382	€ 80.800-	€ 41.000-	€ 35.100	€ 16.900-	€ 45.700-

Meerjarenprognose 2023-2025 NPO

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
NPO baten	€ 380.446	€ 176.400	-
NPO lasten	€ 295.675	€ 242.000	€ 71.000
	-----	-----	-----
Resultaat NPO	€ 84.771	€ 65.600-	€ 71.000-

Begroting NPO 2023	
Salariskosten NPO	€ 210.200
Nascholing NPO	€ 11.300
Derde partijen NPO	€ 10.500
Materieel NPO	€ 10.000

Totaal	€ 242.000

De niet-bestede NPO middelen zijn in een bestemmingsreserve gezet. Bestemmingsreserve ultimo 2022 is € 198.000,-

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

In vergelijking met eerdere meerjarenbegrotingen is deze minder negatief of voorzichtiger.

Het blijft moeilijk om de toekomst te voorspellen, er zijn veel onzekere factoren.

In de deze meerjarenbegroting zijn diverse verwachte ontwikkelingen op verwerkt:

- Het leerlingenaantal blijft stabiel op 634 leerlingen, 400 leerlingen op Vest en 234 leerlingen op Mühring;
- De bekostiging wordt lager: door de vereenvoudig van de bekostiging, afloop NPO middelen;
- De personele lasten nemen af, de formatie wordt kleiner in dan de afgelopen NPO-jaren. Het aantal leerlingen per fte neemt toe.
- De bijdrage van het Samenwerkingsverband neemt af, de financiering van de subgroep 6 is een te zeer een onzeker factor om deze op te nemen in de begroting.
- de kosten van energie en water blijven onverminderd hoog in 2023 en 2024. Daarna wordt een daling verwacht, maar niet meer tot het oude niveau.
- In de begroting van 2023 zijn kosten opgenomen voor de uitvoering van het Koersplan, deze kosten zijn (nog) niet opgenomen in latere jaren.
- Het ministerie heeft 400 mio beschikbaar gesteld voor de compensatie van de hogere energiekosten voor diverse sectoren waaronder onderwijs. We verwachten compensatie maar hebben geen informatie over de mogelijke hoogte.

F. Meerjarenbalans 2023-2027

Activa	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Materiele vaste activa	€ 715.398	€ 705.798	€ 699.298	€ 692.798	€ 686.298	€ 679.798
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totale vaste activa	€ 715.398	€ 705.798	€ 699.298	€ 692.798	€ 686.298	€ 679.798
Vorderingen	€ 202.178	€ 176.300	€ 178.100	€ 179.900	€ 179.900	€ 179.900
Liquide middelen	€ 1.699.915	€ 1.716.704	€ 1.695.154	€ 1.790.160	€ 1.576.838	€ 1.584.757
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totale vlottende activa	€ 1.902.093	€ 1.893.004	€ 1.873.254	€ 970.060	€ 1.756.738	€ 1.764.657
Totale activa	€ 2.617.491	€ 2.598.802	€ 2.572.552	€ 2.662.858	€ 2.443.036	€ 2.444.455
Passiva						
Algemene reserve	€ 775.252	€ 760.052	€ 790.052	€ 825.152	€ 808.252	€ 762.552
Bestemmingsreserve publiek	€ 197.751	€ 132.151	€ 61.151	€ 61.151	€ 61.151	€ 61.151
Bestemmingsreserve privaat	€ 751.162	€ 751.162	€ 751.162	€ 751.162	€ 751.162	€ 751.162
Eigen vermogen	€ 1.724.165	€ 1.643.365	€ 1.602.365	€ 1.637.465	€ 1.620.565	€ 1.574.865
Voorzieningen	€ 373.697	€ 448.697	€ 459.977	€ 511.712	€ 305.319	€ 348.968
Langlopende schulden	€ 13.269	€ 11.740	€ 10.210	€ 8.681	€ 7.152	€ 5.622
Kortlopende schulden	€ 506.360	€ 495.000	€ 500.000	€ 505.000	€ 510.000	€ 515.000
Totaal passiva	€ 2.617.491	€ 2.598.802	€ 2.572.552	€ 2.662.858	€ 2.443.036	€ 2.444.455

Toelichting op de meerjarenbalans

Activa

Komend jaren zal de materiële vaste activa naar verwachting geleidelijk afnemen. De bestemmingsreserve-publiek is voor de NPO middelen. De besteding daarvan wordt komend jaar opnieuw geëvalueerd en vastgesteld. 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 en de kortlopende schulden zullen ongeveer gelijk blijven.

Voor het verslagjaar 2022 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 maken 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

Beoordeling op basis van kengetallen

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

Financiële kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	3,64	3,76	3,82	3,75	3,90	3,44	3,43
Solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen* 100%)	64,15	65,87	63,24	62,29	61,47	66,33	64,43
Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen* 100%)	80,19	80,15	80,50	80,17	80,71	78,83	78,70
Rentabiliteit	2,37	2,28	1,77 -	0,93 -	0,81	0,39 -	1,05 -
Weerstandvermogen 1	20,77	23,13	21,58	21,53	22,83	22,70	21,75
Weerstandvermogen 2	36,82	37,32	36,01	36,31	37,60	37,40	36,34

Op alle kengetallen scoort de Dordtse Schoolvereniging hoger dan de signaleringswaarden¹⁶. 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 hoog¹⁷.

Beoordeling op basis van de risico-analyse

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;

¹⁶ De absolute ondergrens van de Inspectie van het Onderwijs

¹⁷ Bron: DUO Open Onderwijsdata, 2016-2020. Liquiditeit B02 2020 = 3,59, Solvabiliteit 2 B02 2020 0,79.

- 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 vangen¹⁸. 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.

Beoordeling op basis van de (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>

Signaleringswaarde eigen vermogen	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Eigen vermogen	€ 1.724.165	€ 1.643.365	€ 1.602.365	€ 1.637.465
Privaat eigen vermogen	€ 751.162	€ 751.162	€ 751.162	€ 751.162
Totaal Baten	€ 4.619.567	€ 4.563.200	€ 4.412.900	€ 4.354.600
Totale vaste activa	€ 715.398	€ 705.798	€ 699.298	€ 692.798
Feitelijk eigen vermogen	€ 973.003	€ 892.203	€ 851.203	€ 886.303
Normatief eigen vermogen	€ 1.092.272	€ 1.090.333	€ 1.086.808	€ 1.087.778
Boventallig eigen vermogen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ratio eigen vermogen	0,89	0,82	0,79	0,81

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

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.

3.09 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. Deze processen zijn vastgelegd in het "Financieel beleid, administratieve organisatie en interne controle."

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 beleid 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-verklaring¹⁹.

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. Twee maal per jaar worden de risico's geagendeerd en opnieuw beoordeeld en indien noodzakelijk geactualiseerd.

Risico	Impact	Kans	Beheersmaatregel
Minder leerlingen dan geprognostiseerd	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

¹⁹ 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.

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
------	-----------	--------------	------

Beoordeling van de risico's

Energiekosten

De hoge energiekosten zijn sinds maart 2022 geen risico meer maar de realiteit. In de meerjarenbegroting 2023-2027 is rekening gehouden met de gestegen prijzen. Voor het boekjaar 2022 hebben de hoge prijzen tot een negatief effect op het resultaat.

Ziekteverzuim

Een hoog ziekteverzuimpercentage wordt veroorzaakt door langdurig verzuim en/of kortdurend verzuim. Langdurig verzuim brengt hoge interne en externe kosten met zich mee (arbo-sprekurencontacten, arbeidsdeskundige begeleiding en onderzoek, tweede spoor inzet, aanvraag ontslagvergunning). Een deel van de vervangingskosten wordt vergoed door het Vervangingsfonds en de transitievergoeding wordt gecompenseerd door het UWV. We zien bij De School Mühling dat de

Arbo-kosten de afgelopen twee jaren hoog waren door langdurige zieke medewerkers. Indien een In het geval dat een medewerker uit dienst gaat met een WGA-uitkering, loopt de vereniging het risico dat ze aansprakelijk wordt gesteld voor de (bovenwettelijke) ww-kosten indien er sprake is van benutbare mogelijkheden. Of daar sprake van zal zijn en hoe groot het financiële risico is, is moeilijk te voorspellen.

Een nieuwe casus is altijd een risico.

Kortdurend verzuim heeft geen grote invloed op het verzuimpercentage maar werkt wel verstorend op het onderwijsproces. De afgelopen jaren hebben de scholen extra personeel kunnen inzetten van de NPO-middelen. Deze medewerkers begeleiden leerlingen in kleine groepje en kunnen invallen bij ziekte van collega's. Afbouw van het personeelsbestand door teruglopende middelen vergroot de kans op lesuitval en daarmee het risico van kwaliteit van onderwijs.

Kwaliteitsrisico's op onderwijs

Dit risico is in deze tabel op groen gezet, gebaseerd op het oordeel van de Inspectie. Om dit oordeel van de Inspectie zo positief te houden, ligt er een voorstel voor een onderzoekstraject.

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

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.

3.10 Toekomstige ontwikkelingen en investeringen

Het Koersplan van de Dordtse schoolvereniging “Samen leren en groeien, voor nu en later” is onze kompas voor de komende vier jaren. De nieuwe visie en missie inspireert om de goede dingen te doen. Onze identiteit zal verder worden verkent en uitgewerkt in het burgerschapsonderwijs. De zeven speerpunten zijn helder en concreet en vormen een duidelijke werkagenda met focus.

De schooldirecteuren en de teams vertalen het Koersplan naar hun eigen schoolplan per school.

In 2023 zullen er investeringen plaatsvinden op school en verenigingsniveau basis van de goedgekeurde begroting 2023.

Investeringen School Vest en School Muhring in begroting 2023

Investeringen in Onderwijs Mühling

Leermiddelen		
Methode begrijpend lezen	€ 20.000,-	
Legoleerlijn uitrol	€ 5.500,-	
ICT		
Chromebooks 35	35 x 300,- = € 10.500,-	
4 laptops	4 x € 600,- = € 2.400,-	
2 digiborden	2 x € 2.500,- = € 5.000,-	
Meubilair		
Totaal		€ 43.400,-

Investeringen in Onderwijs School Vest

Leermiddelen		
Methode technisch lezen	€ 20.000,-	
ICT		
Chromebooks 60 x	60 x €300,- = € 18.000,-	
10 laptops	10 x €600,- = € 6.000,-	
3 digiborden	3 x € 2.500,- = € 7.500,-	
Meubilair		
Totaal		€ 51.500,-

Kosten uitvoering Koersplan Vereniging

Onderwijskwaliteit		
Vorbereiden Inspectieonderzoek	€ 12.500,-	
Huisvesting		
Onderzoek naar aanpassingen gebouwen	€ 7.500,-	
Onderzoek naar verduurzaming gebouwen	€ 7.500,-	
ICT		
Stress test		
Verbeteren organisatie & processen		
Infinite	€ 4.000,-	
Kas & Pas	€ 4.500,-	
Capisci begrotingsprogramma	€ 4.000,-	
Totaal		€ 40.000,-

3.11 Duurzaamheid

Een goed leer- en werkklimaat, duurzame gebouwen bij voorkeur in combinatie met lage energielasten. Dat zijn onze wensen. Instecq ingenieurbureau onderzoekt de mogelijkheden op basis van onderzoek onder medewerkers, de staat van onze gebouwen en de subsidiemogelijkheden. Doel is om goed onderbouwde besluiten te kunnen nemen te meer omdat het zeer waarschijnlijk om forse investeringen zal gaan.

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, dat zijn ouders van leerlingen van één van de scholen, een uitvoerend bestuurder en een onafhankelijk voorzitter. Er is een voorzitter en er zijn twee penningmeesters (sinds juli 2022) 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. Het toezichthoudend bestuur werkt met twee vaste portefeuilles: de voorzitter en een lid zijn de portefeuillehouders van de werkgeversrol (de remuneratiecommissie) en de penningmeesters zijn de financiële portefeuillehouders. Door de eigen deskundigheid in te zetten werkt de toezichthouder actief mee aan het behalen van de gestelde doelen in het koersplan. 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, tot 1 oktober 2022	Eigenaar Van Loo Consultancy
Y. Lugthart	Waarnemend voorzitter vanaf 1 oktober 2022 en lid remuneratiecommissie	Sales Director Corporate Risk & Broking Benelux, Willis Towers Watson
P.C. de Jong	Lid, afgetreden per 5 juli 2022	Teammanager Toezicht bij de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant - Voorzitter cie. Jeugd SOZHZ - Lid cie. Bezwaarschriften Dordrecht - Lid RvC Lek en Waard wonen - Lid RvC Woningstichting Mozaïek Wonen
A.D. Sterk	Penningmeester	Teamleider financiën, planning & control bij de Gemeente Zwijndrecht

M.W.V. Muller	Lid	Senior beleidsadviseur Innovatie & Kennis bij het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat
T. Klaassen	Lid, uitgetreden op 6 september 2022	General manager Benelux BakerCorp Europe
A. C. Noordegraaf	Lid remuneratiecommissie	Opleidingsadviseur Amarant
S.A. van Vliet	Penningmeester, ingetreden per 5 juli 2022	Business controller IC, SEH, CAR, Brandwonden en Revalidatie. Lid stuurgroep Spiedplein Zuid. Maasstad Ziekenhuis Rotterdam

De toezichthoudende bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding. De onafhankelijk voorzitter ontving in 2022 een beperkte financiële vergoeding. 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 bestuursvergaderingen voor.

4.3 Taken en bevoegdheden van het toezichthoudend bestuur

De wet noemt de volgende minimale taken van het intern toezicht:

- goedkeuren van het strategisch meerjarenplan, de begroting, jaarrekening en het bestuursverslag;
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen;
- omgang met de code goed bestuur en de afwijkingen daarvan;
- toezicht houden op rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen;
- aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- aangeven op welke wijze het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen;
- optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning);
- evaluatie van het functioneren van het uitvoerend bestuur;
- overzicht samenstellen van betaalde en onbetaalde nevenfuncties van bestuurders en toezichthouders;
- jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren van het toezichthoudend orgaan (1x per drie jaar o.l.v. een externe voorzitter);
- belast met de inrichting van het bevoegd gezag;
- indien de bestuursfunctie vermengd is met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector legt het intern toezichthoudend orgaan hierover verantwoording af.

4.4 Belangrijke ontwikkelingen in 2022

In 2022 waren er relatief veel veranderingen in het bestuur en het managementteam.

Per 1 mei 2022 is op De School Mührling de nieuwe schooldirecteur, Ingeborg Spijkers gestart. Het managementteam was met haar komst weer op volle sterkte.

Bestuursleden Pieter de Jong en Thijs Klaassen namen afscheid van het bestuur. De Dordtse Schoolvereniging dankt hen voor hun inzet. Stefan van Vliet is op 5 juli 2022 toegetreden tot het bestuur.

Ook onafhankelijk voorzitter Marcel van Loo verliet het bestuur. Tot het aantreden van de nieuwe voorzitter neemt Yvette Lugthart de voorzittersrol op zich. In het najaar van 2022 is de werving voor een nieuwe onafhankelijk voorzitter opgestart. Op 29 maart 2023 is de nieuwe voorzitter, de heer Tycho Jansen benoemd door de ALV. Het bestuur dankt Marcel van Loo voor zijn werk.

4.5 Activiteiten bestuur in 2022

Het bestuur is in 2022 negen keer²⁰ in een formele, fysieke vergadering bijeen geweest. De jaarlijkse ALV heeft fysiek plaatsgevonden op 4 juli 2022. Op 13 september heeft een extra bestuursvergadering plaatsgevonden en op 30 november een ingelast informeel overleg. De vergaderingen werden op één uitzondering na van steeds bijgewoond door de uitvoerend bestuurder.

Er heeft tweemaal een gezamenlijk overleg met de GMR plaatsgevonden.

Het bestuur heeft in 2022 onder leiding van mevrouw J. Breekveldt van Public Spirit een zelfevaluatie uitgevoerd. Mevrouw Breekveldt heeft op basis van individuele interviews een analyse gemaakt en haar bevindingen tijdens een extra bestuursoverleg aan het bestuur gepresenteerd en besproken. De aandachtspunten die aan de orde zijn geweest zijn: Er is veel veranderd in de samenstelling en de werkwijze van het bestuur de afgelopen twee jaar, dat was even wennen. Binnen het bestuur is behoefte aan een heldere rolverdeling tussen het toezichthoudend en uitvoerend bestuur, deze rolverdeling moet ook goed vastgelegd worden. Toezichthouders praten graag mee over de strategische koers van de Vereniging, binnen hun eigen rol. De agenda van de bestuursvergadering moet ruimte bieden aan meer onderwerpen dan alleen financiën, het toezichthoudend bestuur wil ook informatie ontvangen over en inzicht krijgen in de ontwikkelingen omtrent de onderwijskwaliteit, HR, professionalisering en de Inspectie. Tot slot is afgesproken om te gaan werken met commissies. De aandachtspunten zijn zoveel als mogelijk in de loop van 2022 opgepakt en uitgevoerd. We werken verder in 2023 aan deze punten, het is een continu proces.

In het najaar van 2021 zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een nieuw Koersplan voor de Dordtse Schoolvereniging. Binnen het bestuur is de opzet om tot het Koersplan te komen besproken en vastgesteld. Kern van het plan was om zoveel mogelijk stakeholders te betrekken: het team, de ouders, de leerlingen. De input is opgehaald via teambijeenkomsten, gesprekken en enquêtes. Na elke fase de opbrengst aan het bestuur gepresenteerd. Speciale aandacht is besteed aan de identiteit van de vereniging. Het was een intensief proces met een mooi concreet resultaat.

²⁰ 17 jan '22 met GMR, 14 maart '22 zelfevaluatie, 21 maart '22, 11 april '22 toezichthoudend bestuur, 23 mei '22, 13 juni '22 met GMR, 4 juli ALV, 5 september '22, 13 september extra bestuursvergadering, 14 november '22, 12 december 2022

Onderstaande onderwerpen stonden op de agenda van de bestuursvergaderingen:

- Jaarbegroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026: besproken en vastgesteld;
- Opzet nieuwe strategisch beleidsplan: besproken
- De kwartaalrapportages Q4, Q1, Q2, Q3: besproken;
- Ziekteverzuim, in- en uitstroom, vacatures: besproken;
- Routekaart nieuw strategisch beleidsplan: besproken;
- Zelfevaluatie: uitgevoerd;
- Memo bestuursambities van de voorzitter: besproken;
- Afloop energiecontract en sterk stijgende energiekosten: besproken;
- Deelname aan aanbesteding Energie voor Scholen: besloten;
- Vergaderdata en managementagenda: besloten;
- Gesprekkencyclus uitvoerend bestuurder en consequenties: besloten;
- Strategisch beleidsplan: tussentijdse opbrengsten: besproken;
- Externe ontwikkelingen: dichten loonkloof, nieuwe cao, masterplan basisvaardigheden: besproken;
- Nieuwe directeur De School Mühling: kennismaking
- Bestuursformatieplan 2022-2023: besproken;
- Werving nieuwe bestuursleden inclusief profiel: besproken en vastgesteld;
- Jaarrekening en bestuursverslag 2021: besproken en aan ALV voorgelegd;
- Actualisatie Toezichtskader: besproken en besloten;
- Concept financieel beleid, administratieve organisatie en interne controle van Infinite: besproken;
- Schoolplannen gepresenteerd door schooldirecteuren. Onderwijsresultaten: eindresultaten, leerlingvolgsysteem en trendanalyses besproken;
- Bestuurlijke samenstelling en rooster van aftreden: besproken en besloten;
- Bouw Hotel en consequenties voor de Vereniging: besproken;
- Hack: besproken;
- Conceptbegroting 2023: besproken.

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 en kennis te nemen van relevante beleidsdocumenten.

Het bestuur werkt aan haar eigen professionalisering en heeft de Code Goed bestuur besproken. Onder de deskundige begeleiding van Public Spirit heeft het bestuur een zelfevaluatie uitgevoerd, aandachtspunten benoemd en daaraan gewerkt.

Het bestuur heeft besloten om de financiële en administratieve processen te verbeteren met hulp van een extern bureau. Dat heeft geleid tot het beleidsdocument “Financieel beleid, administratieve organisatie en interne controle”. Hierin zijn de processen beschreven en vastgelegd hoe deze geborgd worden. Het bestuur heeft toegezien op de financiën en de doelmatige besteding van de

middelen 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 door in 2022 een nieuwe gesprekkencyclus in te richten. Jaarlijks voert de remuneratiecommissie er een doelstellingen-, een voortgangs- en een eindgesprek met de directeur-bestuurder. In deze gesprekken worden concrete doelstellingen geformuleerd op het gebied van HR, voortgang uitwerking Koersplan, strategie en onderwijskwaliteit.

Het toezichthoudend bestuur waardeert de inzet van alle medewerkers, de zichtbare inspanning die zij tonen om het beste voor de leerlingen én de ouders te doen.

Mei 2023

Yvette Lugthart, interim voorzitter

Tycho Jansen, onafhankelijk voorzitter

Hoofdstuk 5. Verslag van de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Het jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) betreffende het kalenderjaar 2022 beschrijft het doel en de samenstelling van de GMR en de activiteiten en besluiten in 2022.

5.1. Doel van de GMR

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad bespreekt bovenschoolse zaken met de uitvoerend bestuurder van de Dordtse schoolvereniging. De personeelsgeleding en/of de oudergeleding van de GMR wordt door de uitvoerend bestuurder geïnformeerd over, om advies gevraagd over of om instemming gevraagd met besluiten die van gemeenschappelijk belang zijn voor de scholen. De Wet medezeggenschap op scholen bepaalt welk recht (informatie, advies of instemming) wanneer van toepassing is.

Daarnaast maakt de GMR ook gebruik van de mogelijkheid zelf advies te geven over onderwerpen die volgens de GMR van belang zijn.

De GMR en medezeggenschapsraden (MR) kunnen te allen tijden bij elkaar advies inwinnen zodat de raden elkaar daar waar mogelijk kunnen versterken. Er is duidelijkheid wat de verantwoordelijkheden zijn van de MR School Mühling en MR School Vest enerzijds en de GMR anderzijds.

5.2. Samenstelling van de GMR 2022

Jolieke Smit (personeelsgeleding School Vest, voorzitter)

Osman Aslan (oudergeleding De School Mühling)

Tamara de Bruijn (personeelsgeleding De School Mühling, secretaris)

Marleen Timmermann (oudergeleding School Vest)

5.3. Activiteiten van de GMR

De GMR vergaderde 8 keer om voorstellen te voorzien van instemming of advies of om op eigen initiatief advies te formuleren.

De GMR ging op regelmatige basis in gesprek met:

- Pien Verwilligen, 5 keer, informerende bijeenkomsten
- het bestuur, 2 keer
- de MR van De School Mühling en School Vest, 2 keer

5.4. Onderwerpen op de agenda van de GMR 2022

De GMR is uitvoerig geïnformeerd over:

- Meerjarenbegroting 2022-2025
- De kwartaalrapportages

- Subsidie Nationaal Plan Onderwijs en verlenging daarvan
- Bestuursformatieplan 2021-2022
- Rapportage Infinite
- Zelfevaluatie bestuur
- Jaarplan bestuur
- Opstart van nieuw strategisch beleidsplan/Koersplan
- Conceptbegroting 2022 met meerjarenbegroting
- Resultaten ouderenquête
- Energieprijzenstijging
- Vacature en aanstelling schooldirecteur Mühring
- Ziekteverzuim en in- en uitstroom van personeel
- Nascholingsbeleid
- Arbo-beleidsplan
- CO2-meters
- Vluchtelingen uit Oekraïne in Dordrecht
- 150-jarig bestaan De School Mühring
- Werving en aanstelling externe vertrouwenspersoon
- Werving nieuwe bestuursvoorzitter

De GMR is uitvoerig geïnformeerd over en heeft vervolgens geadviseerd over:

- Begroting voor kalenderjaar 2022
- Meerjarenbegroting
- Bestuursformatieplan 2022-2023

De GMR heeft ingestemd met:

- Bestuursformatieplan 2022-2023

Dordrecht, 27 maart 2023

Jolieke Smit, voorzitter GMR

j.smit@dsvag.nl

II JAARREKENING



Kengetallen

	2022	2021
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	3,76	3,64
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	65,87	64,15
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	80,15	80,19
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	2,28	- 2,37
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	23,13	20,77
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen - totale baten * 100)	37,32	36,82
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)	9,32	7,87
Personele baten / totale baten (in %)	67,92	66,69
Materiële baten / totale baten (in %)	32,08	33,31
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,00	80,60
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	21,00	19,40

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 3,76 bedraagt. De liquiditeitsratio is behoorlijk toegenomen ten opzichte van 2021.

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 80,15 % inclusief en 65,87 % 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 37,32 % inclusief en 23,13 % 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.

De activiteiten van de vereniging bestaat uit het geven van primair onderwijs. De vereniging is gevestigd in Sliedrecht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 23092925.

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 € 750,-- aangehouden.

Categorie ²¹	Afschrijvingstermijn
ICT infrastructuur (netwerkbekabeling)	20 jaar
ICT devices (servers, computers, laptops leraren, printers, beamers)	5 jaar
ICT devices leerlingen (Chromebooks, tablets)	3 jaar
Digiborden, touchscreens, laptopkar	8 jaar
Meubilair	20 jaar
Inrichting speellokaal	30 jaar
Inrichting plein (speeltoestellen etc.)	20 jaar
Aanpassingen gebouw	20 jaar
Zonnepanelen	10 jaar
Apparaten (koffie, wasmachine, licht- en geluid etc.)	5 jaar
Lesmethoden (geen licenties)	9 jaar

De afschrijvingstermijnen van de investeringen die reeds voor 1 januari 2022 zijn aangeschaft, zijn niet aangepast.

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.

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.

²¹ Indien een investering niet past in één van de categorieën, wordt de technische levensduur gehanteerd als afschrijftermijn.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

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

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

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

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

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt zover nu bekend op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet zijn besteed een bestemmingsreserve genaamd "bestemmingsreserve NPO" te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening 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 27 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.

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het 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 2022 is 110,9 %.

Per ultimo 2021 was deze 110,2%.

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 marktrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, 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.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

A2 Balans per 31 december 2022 (na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31 dec 2022			31 dec 2021	
	€	€		€	€
Vaste activa:					
Materiële vaste activa					
Gebouwen en terreinen	256.747			267.113	
Technische zaken	87.614			91.070	
Meubilair	195.649			208.469	
ICT	107.768			111.261	
OLP en apparatuur	67.620			80.044	
		715.398			757.957
Vlottende activa:					
Vorderingen					
Debiteuren	88.378			66.008	
Ministerie van OCW	0			177.610	
Overige vorderingen en overlopende activa	113.800			107.534	
		202.178			351.151
Liquide middelen		1.699.915			1.414.458
Totale activa		2.617.491			2.523.567
Passiva					
Eigen vermogen:					
Algemene reserve		775.252			745.214
Bestemmingsreserve publiek (A)					
Bestemmingsreserve NPO		197.751			112.980
Bestemmingsreserve privaat (B)					
Reserve schoolfonds	669.774			668.835	
Fonds vereniging	81.388			91.754	
Totaal bestemmingsreserve B		751.162			760.590
Totaal eigen vermogen		1.724.165			1.618.784
Voorzieningen:					
Personeelsvoorzieningen	85.472			126.438	
Overige voorzieningen	288.224			278.322	
Totaal voorzieningen		373.696			404.760
Totaal Langlopende schulden:		13.269			14.798

Kortlopende schulden:					
Crediteuren	22.176			30.765	
Belastingen en premies	170.450			159.382	
Schulden iz pensioenen	44.744			44.289	
Overige kortlopende schulden	43.073			43.334	
Overlopende passiva	225.917			207.455	
		506.360			485.226
Totaal passiva		2.617.491			2.523.567

A3 Staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	4.360.360	4.174.500	4.144.630
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.141	3.000	9.257
Overige baten	257.066	230.900	241.977
Totaal baten	4.619.566	4.408.400	4.395.863
Lasten			
Personeelslasten	3.566.162	3.483.600	3.459.411
Afschrijvingen	110.934	116.300	121.566
Huisvestingslasten	409.804	276.4600	327.230
Overige instellingslasten	421.322	408.600	379.906
Totaal lasten	4.508.222	4.285.100	4.288.113
Saldo baten en lasten	111.344	123.300	107.750
Financiële baten	94	0	367
Financiële lasten	6.057	3.200	3.785
Financiële baten en lasten	- 5.963	- 3.200	- 3.485
Resultaat	105.382	120.100	104.332

A4 Kasstroomoverzicht 2022

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.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		111.344		107.750
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	110.934		121.566	
- Mutaties voorzieningen	31.063 -		74.662	
		79.871		196.228
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	148.974		47.386	
- Kortlopende schulden	21.135		74.256 -	
		170.108		26.871 -
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		361.323		277.107
- Ontvangen interest	94		367	
- Betaalde interest	6.057 -		3.785 -	
		5.963 -		3.418 -
Kasstroom uit operationele activiteiten		355.360		273.689
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	68.375 -		80.924 -	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		68.375 -		80.924 -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	1.529 -		9.143 -	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.529 -		9.143 -
Mutatie liquide middelen		285.456		183.622
Beginstand Liquide middelen	1.414.458		1.230.836	
Mutatie liquide middelen	285.456		183.622	
Eindstand liquide middelen		1.699.915		1.414.458

A5 Toelichting behorende tot de balans (na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
				31-12-2022		31-12-2021
				€		€
1. Materiele vaste activa						
Gebouwen en terreinen				256.747		267.113
Technische zaken				87.614		91.070
Meubilair				195.649		208.469
ICT				107.768		111.261
OLP en apparatuur				67.620		80.044
				715.398		757.957
	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	totaal
	€	€	€	€	€	€
<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
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	7.734	6.678	37.995	15.968	68.375
Desinvesterings	0	0	0	42.190 -	155.378 -	197.568 -
Afschrijvingen	10.367 -	11.190 -	19.498 -	41.488 -	28.392 -	110.934 -
Afschr. desinvest.	0	0	0	42.190	155.378	197.568
Mutaties boekwaarde	10.367 -	3.456 -	12.820 -	3.493 -	12.423 -	42.559 -
<i>Boekwaarde 31 dec 2022</i>						
Aanschafwaarde	383.605	165.324	400.316	231.785	168.592	1.349.623
Cumulatieve afschrijvingen	126.858 -	77.711 -	204.667 -	124.018 -	100.972 -	634.225 -
Boekwaarde 31 dec 2022	256.747	87.614	195.649	107.768	67.620	715.398
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 %	33,33 %	
OLP en apparatuur				11,11 %	20,00 %	
<i>OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen</i>				Bedrag	peildatum	
				€		
WOZ waarde gebouwen en terreinen				2.230.000	01-01-2022	
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen				5.985.485	01-01-2021	

VLOTTENDE ACTIVA				
2. Vorderingen		31-12-2022		31-12-2021
		€		€
Debiteuren		88.378		66.008
Ministerie van OCW		0		177.610
Overige vorderingen en overlopende activa		113.800		107.534
		202.178		351.151
Ministerie van OCW		0		177.610
Bekostiging OCW		0		177.610
Overige vorderingen en overlopende activa				
Gemeente inzake schade / ozb		0		21.602
Vervangingsfonds inzake salariskosten		12.158		27.819
Vooruitbetaalde kosten		54.666		32.475
Overige vorderingen		46.976		25.639
		113.800		107.534
3. Liquide middelen		31-12-2022		31-12-2021
		€		€
Banktegoeden		1.699.915		1.414.458
		1.699.915		1.414.458
Banktegoeden				
Betaalrekening bestuur		886.603		596.407
Betaalrekening school		10.525		12.374
Spaarrekening		802.787		805.677
		1.699.915		1.414.458

PASSIVA

4. Eigen Vermogen

	Saldo 01-01-2022	Resultaat	Overige mutatie	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	745.214	30.038	0	775.252
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	112.980	84.771	0	197.751
	112.980	84.771	0	197.751
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	668.835	939	0	669.774
Fonds vereniging	91.754	10.367 -	0	81.388
	760.590	9.428 -	0	751.162
Totaal Bestemmingsreserves (A +B)	873.570	75.343	0	948.913
Eigen vermogen	1.618.784	105.382	0	1.724.165

			2022
			€
Resultaat algemene reserve			30.038
Resultaat Bestemmingsreserve NPO	84.771		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		84.771	
Resultaat Reserve schoolfonds	939		
Fonds vereniging	10.367 -		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		9.428 -	
Resultaat Bestemmingsreserves (A +B)			75.343
Resultaat Eigen vermogen			105.382

5. Voorzieningen

	Saldo 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	vrijval	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Personeel:					
Jubilea	38.947	3.347	4.838 -	0	37.456
Duurzame inzetbaarheid	87.491	8.949	43.259 -	5.165 -	48.016
	126.438	12.296	48.097 -	0	85.472
Overig:					
Onderhoud	278.322	75.000	65.097 -	0	288.224
	278.322	75.000	65.097 -	0	288.224
Totaal voorzieningen	404.760	87.297	113.194 -	5.165 -	373.696
VERLOOP VOORZIENINGEN					
	Saldo 31-12-2022	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1 -5 jaar	Langlopend > 5 jaar	
	€	€	€	€	
Personeel:					
Jubilea	37.456	4.780	11.596	21.080	
Duurzame inzetbaarheid	48.016	0	48.016	0	
	85.472	4.780	59.612	21.080	
Overig:					
Onderhoud	288.224	0	288.224	0	
	288.224	0	288.224	0	
Totaal voorzieningen	373.696	4.780	347.836	21.080	

6. Langlopende schulden

	31-12-2022		31-12-2021
	€		€
Overige langlopende schulden	13.269		14.798
	13.269		14.798

Verloop langlopende schulden

	Boekwaarde 01-01-2022	Ontvangen subsidies	Vrijval 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Looptijd 1 -5 jaar	Looptijd 5 > jaar
	€	€	€	€	€	€
Inv. Subs. Gemeente	10.044	0	1.296 -	8.748	5.184	3.564
Inv. Subs. Privaat	4.754	0	233 -	4.521	933	3.588
	14.798	0	1.529 -	13.269	6.117	7.152

Het deel met een looptijd van < 1 jaar wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2022		31-12-2021
	€		€
Crediteuren	22.176		30.765
Belastingen en premies sociale verzekeringen	170.450		159.382
Schulden terzake pensioenen	44.744		44.289
Overige kortlopende schulden en Overlopende passiva	268.990		250.790
	506.360		485.226
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Loonheffing	164.385		153.880
Premie Vervangingsfonds/Participatiefonds	6.065		5.502
	170.450		159.383
Overlopende kortlopende schulden en overlopende passiva			
Nog te betalen vakantiegeld	114.735		102.960
Nog te betalen bindingstoelage	12.650		0
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	1.296		2.141
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	233		7.002
Vooruitontvangen bedragen	97.003		95.352
Overige kortlopende schulden	43.073		43.334
	268.990		250.790

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	

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 2022

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
(Rijks) bijdragen			
Vergoeding personeel	2.599.149	2.526.700	2.515.892
Vergoeding materiele instandhouding	476.265	476.200	475.146
Vergoeding PAB	538.444	434.900	415.852
Vergoeding werkdrukvermindering	163.064	186.600	163.813
Vergoeding Prestatiebox	0	0	81.881
Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs	380.446	380.600	181.717
Bijzondere bekostiging prof, en beg schoolleiders	60.372	59.200	24.414
Subsidie extra hulp voor de klas	0	0	90.772
Subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma's	0	0	57.600
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	142.621	110.300	137.543
	-----	-----	-----
	4.360.360	4.174.500	4.144.630
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	0	800	6.513
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	2.141	2.200	2.744
	-----	-----	-----
	2.141	3.000	9.257
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	60.889	57.000	56.566
Baten schoolfonds	17.832	13.000	8.343
Vrijval investeringssubsidie privaat	7.002	11.800	11.837
Ouderbijdragen	141.906	145.000	140.704
Overige baten personeel	22.383	4.100	17.462
Overige baten	7.054	0	7.065
	-----	-----	-----
	257.066	230.900	241.977
	-----	-----	-----
Totaal baten	4.619.566	4.408.400	4.395.863
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.574.375	3.323.700	2.447.652
Sociale lasten	396.120	0	371.231
Premies participatiefonds	33.744	0	70.522
Premies vervangingsfonds	67.112	0	66.642
Pensioenlasten	388.143	0	399.205
Overige personele lasten	212.445	159.900	165.002
Uitkeringen (-/-)	105.777 -	0	60.843 -
	-----	-----	-----
	3.566.162	3.483.600	3.459.411

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	301.665	307.100	368.176
Salariskosten OP	2.291.046	2.225.300	2.278.532
Salariskosten OOP	270.353	226.700	246.373
Salariskosten eenmalige uitkeringen cao PO	0	0	0
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	81.437	45.600	72.735
Salariskosten vervanging eigen rekening	25.854	40.600	13.819
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	5.927	0	11.389
Salariskosten vervanging DI	0	0	3.143
Salariskosten Passend onderwijs	20.374	0	11.079
Salariskosten werkdrukvermindering OP	118.597	72.400	78.984
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	96.000	108.800	84.946
Salariskosten IOP (inhaal- en ondersteun)	0	0	11.327
Salariskosten EHK (extra hulp voor de klas)	0	0	57.691
Salariskosten NPO (nationaal Programma Ondw)	215.153	224.200	58.880
Salariskosten zomerschool	0	0	2.292
Salariskosten LIO-ers	10.662	0	2.440
Salariskosten ouderschapsverlof	18.965	10.000	17.181
Salariskosten geboorteverlof	1.420	0	0
Salariskosten seniorenregeling	25.131	7.500	24.259
Salariskosten tlv OCW-subsidies	0	50.000	0
Salariskosten t.l.v. schoolfonds	8.440	0	5.040
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	43.259 -	0	0
Salariskosten WKR via salaris	11.730	5.500	6.967
Correctie sociale lasten	396.120 -	0	371.231 -
Correctie premies Pf	33.744 -	0	70.522 -
Correctie premies Vf	67.112 -	0	66.642 -
Correctie pensioenlasten	388.143 -	0	399.205 -
	-----	-----	-----
	2.574.375	3.323.700	2.447.652
Sociale lasten			
Sociale lasten	396.120	0	371.231
	396.120	€ 0	371.231
Premies participatiefonds			
Premies participatiefonds	33.744	0	70.522
	33.744	0	70.522
Premies Vervangingsfonds			
Premies Vervangingsfonds	67.112	0	66.642
	67.112	0	66.642

79

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	75.000	75.000
Onderhoud gebouwen/installaties	62.728	36.400	49.612
Energie en water	140.939	53.400	71.849
Schoonmaakkosten	115.351	90.700	111.498
Heffingen	13.465	13.700	13.957
Tuinonderhoud	458	800	1.266
Bewaking en beveiliging	1.864	6.600	4.048
	409.804	276.600	327.230
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	54.875	52.000	52.652
Reis- en verblijfkosten	216	0	0
Accountantskosten	11.737	10.000	10.043
Telefoonkosten	3.658	1.400	2.945
Overige administratie en beheer	32.976	18.200	22.663
	103.462	81.600	88.303
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud/vervanging inventaris < € 750,-	2.522	700	2.788
<i>Overige</i>			
Wervingskosten	1.554	15.000	6.585
Representatiekosten	0	2.000	561
Contributies	8.184	8.300	8.738
Afdracht GOVAK-gelden	3.896	3.200	3.166
Excursies/ werkweek/ sport	11.049	19.000	20.395
Medezeggenschap	304	1.500	323
Verzekeringen	1.876	2.600	1.367
Portikosten / drukwerk	688	2.500	3.402
Kantinekosten	12.248	0	0
Culturele vorming	3.228	7.600	6.359
Schooltest/ onderzoek / begeleiding	892	1.200	275
Lasten schoolfonds	53.296	38.500	38.457
Overige uitgaven	860 -	100	740 -
Activiteitencommissie	27.744	25.600	16.148
	124.099	127.000	105.036

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket OLP	113.020	122.900	125.889
(leer)middelen NPO	13.906	13.000	
Informatietechnologie	24.922	31.200	26.856
Kopieerkosten	39.391	32.200	31.033
	183.779	199.300	183.779
Totaal Overige instellingslasten	421.322	408.600	379.906
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	94	0	367
	94	0	367
Financiële lasten			
Rentelasten	0	400	815
Overige financiële lasten	6.057	2.800	2.970
	5.963	3.200	3.785
Totaal financiële baten en lasten	5.963 -	3.200 -	3.418 -
Specificatie accountantskosten			
Onderzoek jaarrekening	11.737	10.000	9.680
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	363
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantskosten	11.737	10.000	10.043

A7 Overzicht verbonden partijen

Model E. Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022 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 2022 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 2022: € 128.000,-

Totale baten t-2: 2 complexiteitspunten; 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 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	C.P.R.M. Verwilligen
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.575
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.729
Subtotaal	€ 109.304
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 128.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 109.304
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	C.P.R.M. Verwilligen
Functiegegevens	Uitvoerend bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9167
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 75.412
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.817
Subtotaal	€ 89.228
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 113.667
Totaal bezoldiging	€ 89.228

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

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

Gegevens 2022	Functie
Naam topfunctionaris	
M. van Loo	Voorzitter, afgetreden per 1 oktober 2022
Y. Lugthart	Lid, waarnemend voorzitter vanaf 1 oktober 2022
P.C. de Jong	Lid, afgetreden per 5 juli 2022
A.D. Sterk	Penningmeester
M.W.V. Muller	Lid
T. Klaassen	Lid, afgetreden per 6 september 2022
A.C. Noordegraaf	Lid
S.A. van Vliet	Penningmeester, ingetreden per 5 juli 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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 € 5.569,34 per kwartaal (prijspeil 2022).

A10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

B2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Moore DRV
Stationspark 28
4462 DZ Goes
Postbus 117
4460 AC Goes
T +31 113 200900
E goes@moore-drv.nl
www.moore-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 2022

Ons oordeel

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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 deze manier zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn
gepubliceerd op www.moore-drv.nl en gepubliceerd bij de
KvK onder nummer 24632913.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 2022 is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is 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 instelling 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 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidselzen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Wij communiceren met 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.

Goes, 23 juni 2023

Moore DRV

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

B3 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op 23 juni 2023

T. Jansen, voorzitter	
A.D. Sterk, penningmeester	
S.A. van Vliet, penningmeester	
K. van Klink, penningmeester	
M.W.V. Muller, lid	
Y. Lugthart, lid	
A.C. Noordegraaf, lid	
C.P.R.M. Verwilligen, uitvoerend bestuurder	

Vastgesteld op 26 juni 2023 door de Algemene ledenvergadering

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