

Jaarverslag 2024



Dordtse
schoolvereniging

Versie 16 juni 2025

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 koers van de Dordtse schoolvereniging:
 - Speerpunt 1. Identiteitsvorming & diversiteit
 - Identiteit & missie & visie
 - Speerpunt 2. Onderwijs & kwaliteit
 - 2.1 Goed onderwijs op onze scholen
 - Schoolweging, referentieniveaus & onderwijsresultaten
 - Onderwijsachterstanden: [maatschappelijk thema in 2024](#)
 - Breed aanbod
 - Talentontwikkeling
 - Onderzoek en ontwikkeling
 - Inspectie
 - 2.2. Passend onderwijs
 - 2.3. Subsidie Nationaal Programma Onderwijs
 - Speerpunt 3. Ouders & communicatie
 - 3.1 Sociale veiligheid en klachten: [maatschappelijk thema in 2024](#)
 - 3.2 Meldcode
 - Speerpunt 4. ICT & veiligheid
 - 4.1 Informatiebeveiliging en privacy: [maatschappelijk thema in 2024](#)
 - 4.2 Verbetering administratieve processen
 - 4.3 [VOG controle](#)
 - Speerpunt 5. Mens & organisatie/strat. personeelsbeleid: [maatschappelijk thema in 2024](#)
 - 5.1 Kenmerken van het personeelsbestand
 - 5.2 Professionele ontwikkeling
 - 5.3 Begeleiding startende leerkrachten
 - 5.4 Formatie
 - 5.5 In- en uitstroom en werving medewerkers
 - 5.6 Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid
 - 5.7 Duurzame inzetbaarheid
 - 5.8 Uitkeringen na ontslag
 - 5.9 Werkdrukverlaging en besteding werkdrukmiddelen
 - 5.10 Stagevergoedingen
 - 5.11 Banenafpraak: [maatschappelijk thema in 2024](#)
 - 5.12 Personeel niet in loondienst
 - Speerpunt 6. Duurzaamheid & gebouwen

- 6.1 Energielasten
 - 6.2 Arcade huisvesting
 - 6.3 Stelselwijziging groot onderhoud
- Speerpunt 7. Bestuur & organisatie
 - 7.1 Kwaliteitskalender
 - 7.2 doelen en resultaten in 2024
 - 7.3 Zaken met politieke of maatschappelijke impact
- 3. Financieel beleid
 - 3.2. Doelen en resultaten
 - 3.3. Financiële kengetallen
 - 3.4. Analyse van het resultaat
 - 3.5. Balans
 - 3.6. Treasury
 - 3.7. Allocatie van middelen: **maatschappelijk thema in 2024**
 - 3.8. Onderwijsachterstandsmiddelen
 - 3.9. Continuïteitsparagraaf
 - A. Vereenvoudiging van de bekostiging
 - B. Leerlingaantallen
 - C. Formatie Dordtse Schoolvereniging
 - D. Overige kengetallen
 - E. Meerjarenbegroting 2025-2029
 - F. Meerjarenbalans 2025-2029
 - G. Beoordeling van de vermogenspositie
 - 3.10. Risico's en risicobeheersing
 - 3.11. Toekomstige ontwikkelingen en investeringen
 - 3.12. Duurzaamheid
- 4. Verslag Toezichthouder
 - 4.2. Inleiding
 - 4.3. Samenstelling bestuur
 - 4.4. Taken en bevoegdheden bestuur
 - 4.5. Belangrijke ontwikkelingen in 2024
 - 4.6. Bestuursvergaderingen in 2024
 - 4.7. Resultaten
- 5. Verslag Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

II Jaarrekening

Kengetallen

A1 Grondslagen

A2 Balans per 31 december 2024

A3 Staat van baten en lasten 2024

A4 Kasstroomoverzicht 2024

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



Ontwikkeling en groei

Terugblik op 2024: Een Jaar van beweging en bezinning

Het jaar 2024 was voor de Dordtse Schoolvereniging een periode van beweging én bezinning. Een jaar waarin we, te midden van verandering en inspanning, ook momenten van stabiliteit en vooruitgang hebben gekend. In dit bestuursverslag nemen we u graag mee in de belangrijkste ontwikkelingen binnen onze organisatie: van onderwijsbeleid en personeelsbeleid tot huisvesting, bedrijfsvoering en financiën.

We hebben in 2024 hard gewerkt aan de implementatie van onze strategische speerpunten en de versterking van onze kernwaarden. Met toewijding en doorzettingsvermogen zijn belangrijke stappen gezet richting onze ambities. Op onze scholen is met energie gewerkt aan een eigentijds en toekomstgericht onderwijsaanbod. Er is geïnvesteerd in nieuwe methodes, een sterke zorgstructuur en het bouwen aan een professionele cultuur. Dit alles met als doel het onderwijs nog beter aan te laten sluiten bij de behoeften van onze leerlingen.

Die inspanningen kosten energie – en tegelijk geven ze energie. Want we zien resultaat. De ontwikkeling bij onze leerlingen, de groei van onze teams, en de betrokkenheid van ouders en verzorgers laten zien dat we op de goede weg zijn. Hoewel we trots zijn op wat we bereikt hebben, blijven we gericht op groei. Ons doel is en blijft: behoren tot de top van het onderwijs in Dordrecht.

Als uitvoerend bestuurder ben ik trots op de ambitie en inzet die onze scholen kenmerken. Samen – met leerkrachten, ondersteunend personeel, ouders en leerlingen – bouwen we aan sterk en waardevol onderwijs. Namens het bestuur spreek ik mijn oprechte dank uit aan iedereen die hieraan heeft bijgedragen. Jullie inzet maakt het verschil.

Laten we met vertrouwen en enthousiasme verder bouwen aan een mooie toekomst.

Met vriendelijke groet,

Pien Verwilligen

Bestuurder

Mei 2025

Onderdelen van het jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en de jaarrekening.

I Bestuursverslag

De Dordtse Schoolvereniging heeft duidelijke ambities en werkt actief aan het bieden van kwalitatief hoogstaand onderwijs voor alle leerlingen. Deze inspanningen worden uiteengezet en toegelicht in het bestuursverslag.

In het eerste hoofdstuk van het bestuursverslag wordt de bestuurlijke structuur van de organisatie besproken, waarbij de belangrijkste functies worden belicht. Vervolgens, vanaf hoofdstuk 2, wordt de focus gelegd op de missie, visie en het Koersplan 2022-2026. Het koersplan en de daaruit voortvloeiende speerpunten vormen de kern van het verslag, waarbij doelstellingen, ambities, activiteiten en behaalde resultaten in samenhang worden beschreven. Het verslag voldoet aan alle wettelijke vereisten en regelgeving.

Binnen het verslag wordt tevens uitgebreid ingegaan op de wijze waarop het toezicht op de organisatie is uitgevoerd door het bestuur.

Het financiële hoofdstuk van het bestuursverslag biedt een gedetailleerde bespreking van de cijfers en een financiële analyse.

II Jaarrekening

De jaarrekening is een financiële weergave van de Vereniging, met een toelichting op de feitelijke cijfers over het boekjaar 2024.

Ook de jaarrekening bevat de wettelijk voorgeschreven informatie.

I BESTUURSVERSLAG



De School Mühring

Hoofdstuk 1. Over de Dordtse schoolvereniging

1.1. Governance

De Dordtse Schoolvereniging is een gemeenschap waar alle ouders van de leerlingen lid van zijn. Binnen de vereniging neemt de Algemene Ledenvergadering de hoogste positie in.

De functies van bestuur en intern toezicht zijn ondergebracht in één orgaan van het bevoegd gezag, waarbij scheiding van bestuur en toezicht wordt gerealiseerd doordat binnen dat ene orgaan de uitvoerend bestuurder in dienst is van de vereniging en feitelijke uitoefening van de functie van schoolbestuur uitoefent en de toezichthoudende bestuursleden belast zijn met de uitoefening van het intern toezicht. Omdat er sprake is van één bestuursorgaan wordt dit model ook wel aangeduid als een 'one-tierstructuur'. Het uitvoerend bestuur bestaat uit één bestuurslid. Het toezichthoudend bestuur bestaat uit ten minste vijf bestuursleden. De toezichthoudende bestuurders zijn ouders van leerlingen met uitzondering van de onafhankelijk voorzitter.

De wijze waarop de functies bestuur en intern toezicht onderscheiden en gescheiden worden, vast ligt in de [statuten van de vereniging](#). De specifieke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur zijn gedetailleerd beschreven in het [managementstatuut](#) (formeel vastgesteld 2 feb 2024) op en het [Toezichtkader](#) (4 sept 2023). Het bestuur conformeert zich aan de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs.

De samenstelling van het toezichthoudend bestuur in 2024:

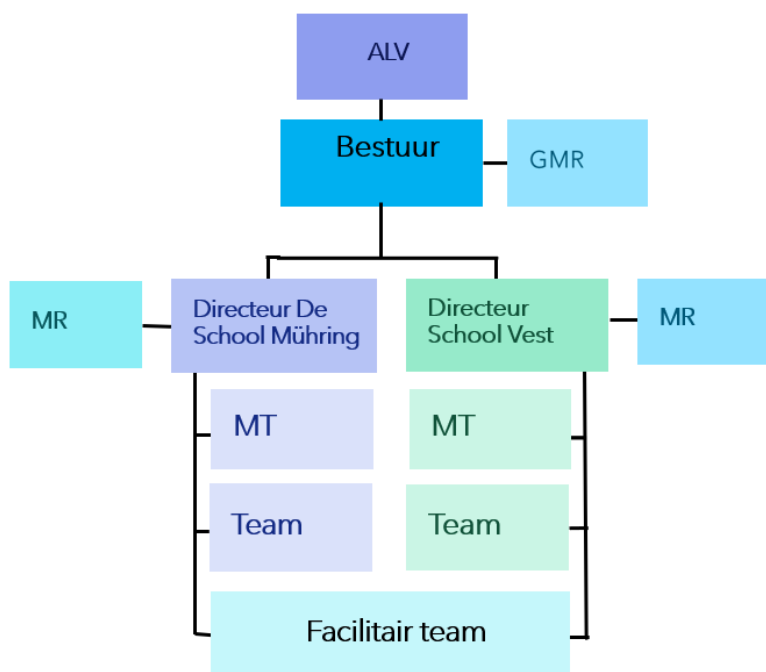
Toeziethouder	Functie
T. Jansen (Tycho)	Voorzitter
Y. Lugthart (Yvette)	Lid, teruggetreden op 1 juli 2024
M.W.V. Muller (Marnix)	Lid, teruggetreden op 1 juli 2024
S.A. van Vliet (Stefan)	Penningmeester
C.A. van Klink (Kees)	Penningmeester
E.K. Swart (Elise)	Lid, aangetreden op 1 juli 2024
F. Betlem (Fleur)	Lid, aangetreden op 1 juli 2024

1.2 Organisatiegegevens

Tenaamstelling:	Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag
Bestuursnummer:	41184
Adres:	Blekersdijk 94, 3311 LG Dordrecht
Telefoonnummer	078-6390120
Email	p.verwilligen@dsvag.nl en bestuur@dsvag.nl
Website	www.dordtseschoolvereniging.nl
Contactpersoon	Pien Verwilligen
Functie	Uitvoerend bestuurder

Telefoonnummer 078-6390120
Kamer van Koophandel: 23092925
Website: <https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/>

1.3 Organisatiestructuur



Bestuur en uitvoerend bestuurder

Het bestuur is het bevoegd gezag van de Dordtse schoolvereniging.

De uitvoerend bestuurder is 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 wordt geleid door een schooldirecteur die integrale verantwoordelijkheid draagt voor het dagelijks reilen en zeilen van de school. Hanane Hammouchi vervult de rol van schooldirecteur op School Vest, en Ingeborg Spijkers is de schooldirecteur van De School Mühling. De specifieke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van deze directeuren zijn nauwkeurig vastgelegd in de functieomschrijving en het managementstatuut.

Ondersteuning

Voor de dagelijkse gang van zaken worden de schooldirecteuren ondersteund door bouwcoördinatoren en/of onderwijspecialisten. Intern begeleiders bieden waardevolle

ondersteuning aan de directie en leerkrachten op het gebied van leerlingenzorg. Specialisten, zowel op cognitief als sociaal-emotioneel gebied, spelen een cruciale rol in de beleidsontwikkeling binnen hun expertisegebied en bieden praktische ondersteuning aan collega's in de dagelijkse uitvoering.

Onderwijsassistenten vervullen een belangrijke rol, zowel in als buiten de klas, om het onderwijs aan individuele leerlingen of groepjes leerlingen te faciliteren. Daarnaast zijn er specifieke functies zoals een technisch assistent, een ICT-medewerker en administratief personeel binnen het team.

Voor de verwerking van personeels- en salarisadministratie, evenals de financiële administratie, wordt samengewerkt met een extern administratiekantoor.

1.4 Medezeggenschap

Elke school heeft een Medezeggenschapsraad (MR), samengesteld uit ouders en onderwijs-medewerkers. De MR speelt een actieve rol door mee te praten, in te stemmen of advies te geven over schoolgerelateerde kwesties, waaronder het schoolbeleid, het schoolplan, het zorgplan, onderwijsverbeteringen, onderwijstijd, de schoolgids, het schoolreglement en ouderbijdragen. Als gesprekspartner van de schooldirecteur heeft de MR een belangrijke rol in het besluitvormingsproces.

Zie voor meer informatie het actuele [medezeggenschapsreglement](#).

Naast de MR-en is er ook een Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR). De GMR fungeert als gesprekspartner van de uitvoerend bestuurder en is betrokken bij beslissingen, goedkeuringen en adviezen met betrekking tot overkoepelende aangelegenheden, zoals de begroting van de vereniging, de strategische koersontwikkeling en het boven schoolse personeelsbeleid. De GMR, bestaande uit twee ouders en twee leerkrachten (van elke school één ouder en één leerkracht). Er vinden regelmatig overlegmomenten plaats tussen de uitvoerend bestuurder en de GMR, ongeveer zeven keer per jaar. De GMR rapporteert jaarlijks over haar werkzaamheden, zoals gedocumenteerd in hoofdstuk 5 van dit verslag.

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: I.A.H.M. (Ingeborg) Spijkers

i.spijkers@dsvag.nl

Website: www.deschoolmuhring.nl



School Vest (07OV)

Blekersdijk 94

3311 LG Dordrecht

078 639 01 20

Directeur: A.F.J. (Arjan) Vis tot medio januari 2024,

H (Hanane) Hammouchi vanaf 1 augustus 2024.

h.hammouchi@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.

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühling								
Brin		1 okt 2020	1 okt 2021	1 feb 2022	1 okt 2022	1 feb 2023	1 feb 2024	1 feb 2025
07OV	School Vest	390	378	394	372	398	381	388
04WG	De School Mühling	231	226	234	233	245	237	229
		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal		621	604	628	605	643	618	617

Op 1 februari 2024 heeft Mühling 237 leerlingen en Vest 381 leerlingen. Op 1 februari 2025 heeft Mühling 229 leerlingen en Vest 388 leerlingen. Op Vest is sprake geweest van een hoge tussentijdse uitstroom en Mühling heeft een ongewoon kleine groep 4. We verwachten op de langere termijn 231 leerlingen op Mühling en 392 leerlingen op Vest, samen 623 leerlingen. Dit is een realistische maar voorzichtige schatting. De instroom van de leerlingen is goed, er zijn op beide scholen wachtlijsten. De bekostiging is gebaseerd op t-1, dat wil zeggen op het leerlingaantal van het vorige jaar.

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 het Ondersteuningsplan (2022) staat welke de basisondersteuning beschreven, die elke school in huis moet hebben. In 2024 (en 2025) stond het allocatiemodel en de governance op de agenda.

2. De gemeente Dordrecht heeft samen met de Dordtse schoolbesturen de Dordtse Onderwijsvisie ontwikkeld (2020). Na een koerswijziging is het accent gelegd op de financiële ondersteuning van de 12 basisscholen van Dordrecht met de meeste achterstandssleerlingen. De Dordtse schoolvereniging maakt sinds eind 2022 deel uit van de regiegroep en vertegenwoordigt de schoolbesturen die geen achterstandsscholen hebben. Het doel is om betrokken te zijn en blijven en kennis te delen.
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. Arcade draagt zorg voor de administratieve afhandeling van de verhuur van ruimtes in de school en ondersteunt bij de uitvoering van de SUVIS-maatwerksubsidie (Mühling)
4. De Dordtse schoolvereniging werkt samen met SDK voor buitenschoolse opvang op beide scholen en met Kinderopvangorganisatie Prokino, verantwoordelijk voor de peuterspeelzaal Pippeloetje bij School Vest. Beide organisatie zitten in de scholen.
5. In 2024 is de Onderwijsregio Drechtsteden en West-Brabant in de stijgers gezet. Veel van de schoolbesturen die als RAP-regio samen Passie voor Onderwijs Drechtsteden vormden én de Samen Opleiden-schoolbesturen samen in de onderwijsregio gestapt. In maart 2025 is er officieel getekend.
6. De Dordtse schoolvereniging is lid van de PO-Raad, de sectorraad voor het primair onderwijs.
7. De Dordtse schoolvereniging is lid van de Vereniging voor Bijzondere Scholen (VBS) en Verus.
8. 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.
9. 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 goede 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 leerlingenraad.

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.

Met heldere communicatie via social school en Instagram en posters in de scholen, worden ouders en leerlingen betrokken bij wat er in de scholen gebeurt.

De uitvoerend bestuurder en de schooldirecteuren betrekken waar en wanneer mogelijk alle interne stakeholders bij de beleidsvorming. Zij leggen aan diezelfde stakeholders formeel en informeel verantwoording af over het gevoerde beleid en de bereikte resultaten.

Hoofdstuk 2. De koers 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.

Dit is ons strategisch beleid: het beleid dat we uitvoeren om onze doelen te behalen.



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, wat er gedaan moet worden en hoe de opbrengsten gemeten 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

Hieronder worden de speerpunten uitgewerkt.

Speerpunt 1. Identiteitsvorming & diversiteit

Het eerste speerpunt gaat over wie we zijn en waar we voor staan: wat willen we zijn, voor onze kinderen en voor onszelf? Onze vereniging biedt onderwijs op algemene grondslag, dat betekent dat in ons onderwijs verweven zit dat alle mensen welkom zijn, dat we van elkaar verschillen en dat we deze onderlinge verschillen erkennen, leren kennen en waarderen. Dat is de kern van onze identiteit. We willen dat iedereen in en om de school zich daar bewust van is.

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



Ontwikkeling en 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

Met onze algemeen bijzondere identiteit dragen wij uit dat alle leerlingen, die regulier basisonderwijs kunnen volgen en waarvan de ouders de uitgangspunten van de Dordtse schoolvereniging onderschrijven, welkom zijn 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.

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

Speerpunt 1. Doelen en resultaten in 2024

Onze identiteit komt tot uitdrukking in ons dagelijkse handelen en in ons burgerschapsonderwijs. De doelen van het burgerschapsonderwijs zijn het bijbrengen van respect voor en kennis van de democratische rechtstaat, het ontwikkelen van sociale en maatschappelijke competenties die leerlingen in staat stellen om deel uit te nemen van de pluriforme, democratische samenleving en het bijbrengen van kennis over en respect voor de verschillen tussen mensen en de waarde dat gelijke gevallen gelijk behandeld worden. SLO (Stichting leerdoelen Onderwijs) levert voor de zomer 2025 de definitieve conceptdoelen op¹.

In beide scholen is er gewerkt aan deze doelen. Op School Vest is in 2023 gekozen voor een nieuwe methode om het onderling vertrouwen en de sociale veiligheid te bevorderen en sociaal-emotionele en burgerschapsvaardigheden te stimuleren. Leerlingen leren respectvol en verantwoordelijk met elkaar om te gaan en conflicten te voorkomen en op te lossen. In 2024 is De School Mührling gevolgd. Ouders en verzorgers zijn nauw betrokken geweest bij de implementatie van de nieuwe methode.

Binnen de scholen wordt steeds bewuster rekening met leerlingen met een andere culturele achtergrond, bijvoorbeeld door minder aandacht te besteden aan de christelijke feesten en meer aandacht aan andere feesten die voor een deel van de leerlingen belangrijk zijn. Zo leren de leerlingen over de verschillen tussen mensen en ze leren die verschillen te waarderen. Er worden stappen gezet, er zijn ook nog veel stappen te zetten.

¹ Het ministerie van OCW zorgt voor vastlegging van de conceptkerndoelen in de wet.

Speerpunt 2. Onderwijs & kwaliteit

2.1. Goed onderwijs op onze scholen

De algemene opvatting is dat goed onderwijs leerlingen biedt wat ze nodig hebben. Onderwijs dat optimaal voorziet in wat leerlingen nodig hebben ('goed onderwijs') hangt af van een pedagogisch-didactisch handelingsrepertoire, dat leerlingen gedurende hun schoolloopbaan laat profiteren van een ondersteunende en uitdagende pedagogiek, goed aanbod (methodes), hoogwaardige instructie, activerende lessen en adequate afstemming (zorgstructuur). In de schoolplannen zijn gerichte interventies opgenomen om deze voorwaarden voor goed onderwijs te optimaliseren. We werken met actuele lesmethodes en bieden gedifferentieerd onderwijs aan volgens wetenschappelijke inzichten (EDI, DPL). Goed onderwijs leidt tot goede onderwijsresultaten op het gebied van rekenen, taal en lezen. De resultaten van de doorstroomtoets van de scholen zijn goed, in lijn met de schoolweging (bijna 100 % 1F en net boven 1S/2F).

Ons onderwijs zicht richt op kwalificatie, socialisatie, subjectificatie en de balans daartussen.

Kwalificatie Onze leerlingen verwerven basisvaardigheden en kennis die hen voorbereiden op hun vervolgonderwijs en hun rol in de maatschappij. Kwalitatief goed onderwijs is een team-effort: gedurende de schoolloopbaan bouwt de leerling de kennis en vaardigheden op in een eenduidige aanpak.

Socialisatie Onderwijskwaliteit gaat echter verder dan alleen de onderwijsresultaten van de leerlingen. Leerlingen leren samen te werken, te leren, te spelen en te sporten. In de klas tijdens de lessen, door samen afspraken te maken in de gouden weken, door de inzet van de methode Kanjertraining en deelname aan de leerlingenraad (Mühling). Ouders zijn nauw betrokken geweest bij de implementatie van de kanjertraining.

Subjectificatie/persoonsvorming We willen ook dat elke leerling een werkelijk uniek eigen persoon is en wordt. Een persoon dat kritisch kan kijken naar de groep en de groepsnormen, daar afstand van kan nemen. Biesta noemt dat subjectificatie, soms wel is vertaald met persoonsvorming. De Kanjertraining wordt daar op ingezet. Daarnaast is er aandacht voor talentontwikkeling door stimuleren van creativiteit, sport, muziek, dans en kunst (museumschool).

Ons doel is dat onze leerlingen een zinvolle en persoonlijke plek in de samenleving kunnen innemen, dat ze zich ontwikkelen tot zelfstandige, verantwoordelijke burgers en zo een goede kans maken om gelukkig te worden.

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 schoolweging². 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 (1S is voor rekenen en 2F is voor begrijpend lezen).

Wat betekent dit voor School Vest en De School Mührling? In onderstaande tabel de schoolweging van de afgelopen jaren. De schoolweging ligt voor beide scholen onder het gemiddelde. In het schooljaar 2020-2021 lag de schoolweging van school Vest (26,87) en van De School Mührling (26,12) dicht bij elkaar, de scholen groeien in de loop de jaren steeds verder uit elkaar.

Schoolweging				
	2021-2022	2022-2023	2023-2024	3 j-gemiddelde *
School Vest	27,19	27,19	27,3	27,3
De School Mührling	25,13	25,32	25,26	25,24

*de inspectie gebruikt het 3 jaarsgemiddelde bij haar beoordeling van de resultaten.

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.

Op 14 maart 2024 hebben beide scholen de uitslag van de doorstroomtoets ontvangen. De doorstroomtoets is 3 maanden eerder afgenomen dan de eindtoets, om vergelijking mogelijk te maken is er een correctie toegepast. Beide scholen hebben het beter gedaan dan de referentiegroep. Mührling is redelijk stabiel. Vest had vorig jaar exceptioneel goede groepen 8, dat is dit jaar anders, normaler.

SCHOOL VEST scores op referentieniveaus						
	2021-2022		2022-2023		Doorstroomtoets 23-24	
	1F	1S/2F	1F	1S/2F	1F	1S/2F
Landelijk gemiddelde *	96,7%	53,6%	96,7%	63,3%	82 %	47,6
School Vest	97,4%	63,5%	100%	78,6%	98,5 %	48,6

² 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 en of ouders in de schuldsanering zitten.

SCHOOL MÜHRING scores op referentieniveaus						
	2021-2022		2022-2023		Doorstroomtoets 23-24	
	1F	1S/2F	1F	1S/2F	1F	1S/2F
Landelijk gemiddelde *	96,8%	55,1%	96,8%	65,9%	96,8 %	65,9%
Mührling	97,2%	69%	100%	76,3%	97%	75%

*voor vergelijkbare scholen met dezelfde schoolweging

We weten dat de scores groepsafhankelijk dat wil zeggen dat de kindkenmerken van de leerlingen in de groep medebepalend zijn voor de scores op de Cito-toetsen.

De resultaten op de middentoetsen en eindtoetsen worden op beide scholen op dezelfde wijze geanalyseerd. De ambitie normen liggen hoog. Onze 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 ambities zijn hoog en helpen bij de analyse van de midden- en eindtoetsen bij de beoordeling en de inzet van de interventies.

Maatschappelijk thema in 2024 Onderwijsachterstanden

De Dordtse schoolvereniging ontvangt geen extra middelen om onderwijsachterstanden te bestrijden. Onze leerlingen komen vaak uit bevoorrechte gezinssituaties. Natuurlijk zijn daar uitzonderingen op en daar hebben we maatwerkafspraken voor.

Onze scholen zijn op algemeen-bijzondere grondslag. Alle leerlingen zijn welkom op onze scholen, we kennen, erkennen en waarderen onze onderlinge verschillen. De leerlingen leren over de verschillen tussen mensen en ze leren die verschillen te waarderen.

School Vest is goed toegankelijk voor leerlingen met een fysieke beperking en de school doet er alles aan om leerlingen die fysieke hulp nodig hebben te ondersteunen.

Breed aanbod

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

- Alle leerlingen krijgen twee lesuur 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. Deze specialist is in 2024 bovenscholss aan de slag gegaan en helpt de School Mührling met het opnieuw opzetten van het meer- en hoogbegaafdheidsaanbod.

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.

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.

De oudertevredenheid is in 2024 gemeten middels een enquête. Ouders zijn tevreden over het pedagogisch en didactisch handelen, het gebruik van de leertijd en het onderwijsaanbod. Ze hebben vertrouwen in het positieve schoolklimaat en de sociale veiligheid. De aandacht voor de individuele leerbehoefte wordt zowel positief als minder positief beoordeeld. Er is behoefte aan meer informatie en communicatie over de leerresultaten van hun kinderen en over schoolzaken in het algemeen. De begeleiding bij de overblijf en de hygiëne worden genoemd als verbeterpunten, net als de verkeersveiligheid.

De leerlingonderzoeken worden jaarlijks uitgevoerd, zie verder bij sociale veiligheid en klachten.

In 2023 is de Risico Inventarisatie en het medewerkersonderzoek uitgevoerd. De medewerkers zijn positief over de werkinhoud, de samenwerking met de collega's en de leidinggevende. De werkdruk wordt door een aantal collega's als belastend ervaren en de professionele cultuur kan versterkt worden. In 2025 is het onderzoek herhaald.

2.2. Passend onderwijs

De Dordtse schoolvereniging is samen met de andere schoolbesturen het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht en 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. 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 Vest³ en De School Mühling beschikken over specialistische kennis op het gebied van gedrag, sociale vaardigheden, hoogbegaafdheid en het jonge kind. Specifieke deskundigheid moet in de school zijn of extern worden ingehuurd. We willen zoveel mogelijk eigen deskundigheid in de eigen scholen en faciliteren leerkrachten om opleidingen rekencoördinator, taalspecialist en de master Jonge kind te gaan doen.

Het SOP staat per school in de schoolgidsen en op de website, zo hebben ouders altijd inzicht in het ondersteuningsprofiel. Elke vier jaar wordt het SOP opnieuw vastgesteld. De MR heeft instemmingsrecht op het SOP.

Het Samenwerkingsverband verdeelt de financiële middelen om passende ondersteuning in de scholen mogelijk te maken.

Het Samenwerkingsverband PO heeft tekorten en een te lage financiële reserve. Er waren voor 2024 minder financiële middelen beschikbaar. De financiële middelen worden gebruikt om passende ondersteuning in de scholen mogelijk te maken. Dat gebeurt in 2024 op onderstaande wijze:

- De scholen kunnen een schoolarrangement en groepsarrangementen aanvragen om extra aandacht aan groepen leerlingen te kunnen besteden. Er was in 2024 een bedrag beschikbaar van 50 euro per leerling. In 2024 heeft School Vest een arrangement aangevraagd voor de Wij voor de jeugd (spelbegeleiding en training tijdens de overblijf). De School Mühling heeft een arrangement aangevraagd voor de Kanjertraining en het Visietraject in de kleuterbouw van Edux. Van de inkomsten zijn de facturen betaald.
- De IB-ers kunnen in samenspraak met de leerkracht en ouders een arrangement aanvragen voor een individuele leerling. Deze middelen worden ingezet voor individuele begeleiding, meestal door externe deskundigen. Van de inkomsten zijn de facturen betaald.
- Het samenwerkingsverband draagt bij aan de kosten van de interne begeleiding, het bedrag is per 1 januari 2024 gehalveerd wordt per jaar vastgesteld en bedroeg in 2024 € 24.000,- voor beide scholen (Mühling € 10.000,- en Vest 14.000,-). De bijdrage is per 1 aug 2024 stopgezet vanwege de financiële tekorten van het samenwerkingsverband.
- Het Samenwerkingsverband heeft financieel bijgedragen aan de subgroep op school Vest, de groep die geformeerd is om een tiental leerlingen extra ondersteuning te bieden om onderwijsachterstanden in te halen. Deze vergoeding geldt ook 2024 tot einde schooljaar 2023-2024 en bedroeg € 24.500,-. Van dit bedrag is de extra leerkracht bekostigd.

Alle budgetten worden per school beschikbaar gesteld.

Speerpunt 2. Doelen en resultaten in 2024

In het Koersplan zijn duidelijke ambities vastgelegd op het gebied van onderwijsresultaten, efficiënt gebruik van onderwijstijd, een robuuste zorgstructuur, een consistente en evidence-informed aanpak in de klas, en het oordeel van de Inspectie.

In 2023 is een praktijkonderzoek uitgevoerd, samen met de teams onder leiding van een onafhankelijk onderwijsadviseur. Het onderzoek richtte zich op het curriculum, pedagogisch-didactische benaderingen, professionalisering en leiderschap binnen de scholen. De resultaten zijn besproken in de teams en de aandachtspunten zijn geïntegreerd in een plan van aanpak binnen het schoolplan.

Beide scholen zetten steeds stappen in hun professionaliseringstraject. Teamtraining is met name gericht op didactische en pedagogische vaardigheden, en sluit aan bij de doelstellingen die zijn vastgesteld in het Koersplan en de schoolplannen. In 2024 hebben beide scholen trainingen gevolgd op het gebied van sociale veiligheid en het pedagogisch klimaat (Kanjerttraining). Versterken van het rekenonderwijs w.o. implementatie van nieuwe rekenmethode, staat hoog op de ontwikkelagenda naast het versterken van de professionele cultuur (visieontwikkeling, team-ontwikkeltraject, training feedback geven en ontvangen).

2.3 Subsidie Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Plan Onderwijs is een subsidietraject dat loopt vanaf schooljaar 2021-2020. Het doel was om op basis van een schoolscan evidence-based interventies in te zetten om de corona-achterstanden in te lopen. Inmiddels is de looptijd van de subsidie verlengd met twee schooljaren (tot

schooljaar 2024-2025). De middelen zijn ontvangen in 2021, 2022 en 2023 en mogen worden uitgegeven mogen worden tot de zomer 2025.

Eind 2023 had De School Mühling een bestemmingsreserve van € 55.256,-, en School Vest had een bestemmingsreserve van € 63.206,-

Voor 2024 is voor de besteding van de reserves een planning gemaakt in overleg met de directeuren. Vest heeft in 2024 alle middelen besteed, Mühling heeft nog een kleine reserve, aan het eind van dit schooljaar zijn ook die de middelen uitgeput

De middelen zijn in 2024 ingezet voor personeel en externe inhuur. Zie tabel:

Omschrijving	Mühling	Vest	Eindtotaal
Bestemmingsreserve NPO 31-12-2023	55.256	63.206	118.462
Salariskosten NPO OP	33.900	20.624	54.526
Salariskosten NPO OOP	0,00	54.143	54.143
Kosten NPO opleidingen	0	0	0
Kosten NPO externe inhuur		693	693
Kosten NPO materialen	7.758		7.758
Totale inzet	41.659	75.460	117.118
		(vol. besteed)	
Nog in te zetten in 2025	13.597		

In eerdere jaarverslagen is uitgebreid verantwoording afgelegd over de inzet van de NPO middelen. Het analyseproces op basis van de schoolscan is beschreven, de keuzes van de interventies, de betrokkenheid van de ouders en de teams en de instemming van de GMR. 2024 was een uitloopjaar: de ingezette interventies zijn doorgezet voor zover de financiële middelen dat toestonden:

De School Mühling:

- De R(emedial) T(eaching) wordt uitgevoerd 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 2023-2024.
- De inzet van de dansjuf en de muziekdocent is stopgezet danwel gefinancierd met andere middelen (ouderbijdragen).

School Vest:

- Ook in 2024 is ingezet op extra onderwijsassistenten, zij hebben leerlingen in kleine groepen begeleid en doelgericht gewerkt aan hun leerdoelen. Het intensieve traject van het ondersteunen van leerlingen met een taalachterstand en rekenachterstand is gecontinueerd.

Een sociaal veilige en gezonde werkomgeving is een omgeving waarin collega's respectvol met elkaar omgaan, zichzelf kunnen zijn, fysiek en mentaal gezond zijn, fouten mogen maken en hun vakmanschap optimaal kunnen inbrengen in hun betekenisvolle werk.

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 Saffira Becker⁵. 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. Saffira Becker rapporteert in haar jaarverslag over haar werkzaamheden in 2024.

Samenvatting jaarverslag 2024 S. Becker:

Overzicht aantal meldingen c.q. klachten (ongewenste omgangsvormen)
Periode 1 januari tot en met 31 december 2024

Aard van de melding/klacht	2023	2023	2024	2024
	Melding	Officiële klacht	Melding	Officiële klacht
(Seksuele)intimidatie	0	0	2	0
Discriminatie	0	0	0	0
Agressie en geweld	0	0	0	0
Pesten en fysieke intimidatie	2	0	1	0
Integriteitskwestie	0	0	0	0
Overige	1	0	1	0
	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
Totaal aantal meldingen externe vertrouwenspersoon	3	0	4	0
Totaal aantal officiële klachten via VP	0	0	0	0

Acties vanuit meldingen/ klachten 2024	Totaal
Doorverwezen naar hulpverleners	1
Klachten naar klachtencommissie	
Meldingen politie/veilig thuis	
Verwijzing naar leidinggevende/bestuur	3
Verwijzing overig	
Opgelost in de eerste lijn	

Als extern vertrouwenspersoon heb ik 4 meldingen en/of klachten ontvangen in 2024 betreffende ongewenste omgangsvormen.

De meldingen kwamen vanuit de ouders van de leerlingen. Ik heb geen meldingen ontvangen vanuit de leerkrachten.

⁵ <https://www.dordtseschoolvereniging.nl/wp-content/uploads/20221221-poster-ouders-Saffira-Becker.pdf>

Conclusie en aanbevelingen

- Coaching van leerkrachten:
Drie meldingen gingen specifiek over het gedrag van een leerkracht, wat een negatieve impact had op de ouder. Het is daarom zinvol om leerkrachten te coachen in positief, motiverend en stimulerende gespreksvoering. Dit helpt bij het creëren van een veilige en open werk/leeromgeving waarin ongewenst gedrag niet wordt getolereerd.
- Toegankelijkheid:
Ouders voelen een drempel om zaken waar zij tegenaan lopen bespreekbaar te maken bij de directie. Dit heeft te maken met angst voor represailles voor de leerling. Wellicht zou het helpend zijn, om hier aandacht aan te besteden in een nieuwsbrief.
- Zoals eerder aangegeven heeft het de voorkeur om de rol van pest coördinator los te koppelen van die van de interne vertrouwenspersoon.
- Vaststellen van de functie/rol/taak van de IB-er versus intern vertrouwenspersoon zou helpend zijn in de uitvoering.

De meldingen bij mij als extern vertrouwenspersoon in 2024 zijn te gering om op basis daarvan in deze rapportage uitspraken te doen over de algemene beleving van de sociale veiligheid binnen DVS. Alle meldingen hebben te maken gehad met onvrede over communicatie en bejegening. Mocht daar al iets uit op te maken zijn, dan is dat de constatering dat dit beeld strookt met het landelijke, te weten dat de meerderheid van de ontvangen meldingen en klachten de laatste jaren betrekking hebben op communicatieve aspecten.

Het volledige jaarverslag is [hier](#) te vinden.

Saffira Becker schrijft drie keer per jaar een blog voor ouders en teams om hen te informeren en om de boodschap uit te dragen dat zij laagdrempelig en onafhankelijk is.

De Dordtse schoolvereniging heeft in 2022 een nieuwe geactualiseerde [klachtenregeling](#), 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.

3.2 Meldcode

De meldcode kindermishandeling is op beide scholen ingevoerd. Een leerkracht is coördinator en houdt de kennis bij het team actueel door jaarlijks een workshop te geven.



Speerpunt 4. ICT & veiligheid

4.1 Maatschappelijk thema 2024: Informatiebeveiliging en privacy

Doelen en resultaten 2024 – ICT in het onderwijs

Digitale middelen zijn niet meer weg te denken uit het hedendaags onderwijs en vraagt steeds om kritische reflectie op effectiviteit en veiligheid. In 2024 heeft De School Mühling bewust gekozen voor vernieuwing op het gebied van rekenonderwijs. De overstap naar de nieuwe methode *WIG 5* markeert een duidelijke koerswijziging: afscheid werd genomen van de bestaande digitale methode, ten gunste van een aanpak waarin strategisch denken en inzicht centraal staan. Daarbij is er in de klas opnieuw ruimte gekomen voor rekenen met pen en papier. Rekenspecialisten binnen de scholen zijn getraind en zetten hun expertise actief in voor de implementatie van de methode. School vest had deze stap al eerder gemaakt.

Digitale geletterdheid is één van de vier basisvaardigheden van de 21e eeuw. Binnen de vereniging wordt dit thema serieus opgepakt. De werkgroep Digitale Geletterdheid, deels bovenscholse georganiseerd, werkt aan beleidsontwikkeling en praktische implementatie, met als doel leerlingen goed toe te rusten op een steeds digitalere samenleving.

Digitale veiligheid en ICT-infrastructuur

In het Koersplan is expliciet aandacht besteed aan de versterking van digitale processen binnen de schoolorganisatie en de administratieve ondersteuning. Naar aanleiding van een stresstest in 2023 zijn in 2024 diverse verbeteringen doorgevoerd.

Een externe partij voerde een penetratietest uit, waarbij de digitale infrastructuur grondig werd onderzocht. Hierbij zijn onder andere websites gecontroleerd op kwetsbaarheden zoals verouderde software en de zichtbaarheid van persoonlijke gegevens. Op beide schoollocaties werd aanvullend onderzoek gedaan naar interne netwerken en gebruikte apparatuur. De bevindingen zijn vastgelegd in twee uitgebreide rapporten, waarvan de aanbevelingen inmiddels grotendeels zijn opgevolgd.

Belangrijke stappen zijn gezet op het gebied van preventie en bewustwording. Multifactorauthenticatie (MFA) is ingevoerd voor toegang tot schoolsystemen, waarmee de veiligheid aanzienlijk is versterkt. Medewerkers kregen voorlichting over veilige omgang met apparatuur, waaronder het beveiligen van laptops en digiborden.

Om het bewustzijn rond cyberdreigingen verder te vergroten, zijn testmails verstuurd waarin phishing werd gesimuleerd. Deze acties zijn opgevolgd met gerichte training over het herkennen en afhandelen van verdachte e-mails.

Op De School Mühling is het netwerk, de bekabeling en alle wifi apparatuur en netwerk apparatuur vernieuwd. Op School vest was dat al in 2023 gebeurd.

Vorbereiding op het Normenkader IBP

Het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) biedt richtlijnen voor een digitaal veilige schoolomgeving. Hoewel dit normenkader naar verwachting pas in 2027 wettelijk verplicht wordt, anticipeert de vereniging hier actief op. In 2024 zijn interne besprekingen gevoerd en zijn

medewerkers begonnen met het volgen van relevante cursussen, met het oog op structurele implementatie.

Vooruitkijken: externe back-up en borging van continuïteit

Binnen een kleinschalige organisatie is de kwetsbaarheid bij onverwachte uitval groter. In 2024 is daarom begonnen met de oriëntatie op externe ondersteuning van de ICT-dienstverlening. Dit met het oog op continuïteit van de dienstverlening bij calamiteiten of tijdelijke uitval. Begin 2025 is een overeenkomst gesloten met een externe partij die deze ondersteuning structureel kan bieden.

4.2. Verbetering administratieve processen

Om administratieve processen efficiënter uit te voeren worden er verbeteringen ingevoerd: in 2024 werd de overgang naar Visma HR gemaakt.

Medewerkers kunnen via een app zelfstandig hun persoonlijke gegevens wijzigen, hun loonstroken bekijken en declaraties indienen. Deze werkwijze geeft de collega's veel inzicht in hun persoonlijke financiële situatie en bespaart veel administratief werk.

4.3. VOG controle

Dit verslagjaar heeft de Dordtse schoolvereniging zelf de controle op de tijdige aanwezigheid van een verklaring omtrent het gedrag (VOG) uitgevoerd. Het betreft zestien personen, in verschillende categorieën. Dertien VOG's waren op tijd aangevraagd en toegekend door Justis. Twee waren enkele dagen na de startdatum aanwezig. Het ging hier om een LIO-er en een stagiaire waarvan de komst pas heel laat bekend was. Vier personen zijn niet in dienst maar wel VOG-plichtig, drie waren op tijd aanwezig, één was niet aanwezig, het betrof een overblijfsmedewerker die één keer aanwezig was op de werkvloer.

werknemer		Ja/nee op tijd
Reguliere werknemer	3x	VOG op tijd
LIO-ers	3x	VOG op tijd 2x/ 1x VOG enkele dagen te laat
Tijdelijke werknemers	2x	VOG op tijd
Stagiaires	4x	3x VOG op tijd/1x VOG enkele dagen te laat
Personen niet in loondienst	4x	3x op tijd aanwezig, 1x niet aanwezig.

Details in: [Controledocument VOG 2024 tbv accountantscontrole 20250407](#)



Speerpunt 5. Mens & organisatie

Maatschappelijk thema 2024: 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.”⁶

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.

Dit onderdeel van het bestuursverslag bestaat uit de kenmerken van het personeelsbestand, professionele ontwikkeling, ziekteverzuim en gezondheidsbeleid, begeleiding startende leerkrachten etc.

5.1 Kenmerken van het personeelsbestand

Man-vrouwverdeling

Er werken meer vrouwen dan mannen bij de Dordtse Schoolvereniging: van de 58 personeelsleden zijn er 12 man en 46 vrouw (peildatum 31 december 2024). Dit is exclusief stagiaires en inclusief LIO-ers. Bijna 21% van het personeelsbestand is man, dat is gunstig in vergelijking met het gemiddelde van 14% in Nederland.

Gemiddelde leeftijd

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers van De School Mühling was in 2023 46,28 jaar, in 2024 is de gemiddelde leeftijd gedaald naar 44,6 jaar. Op School Vest was de gemiddelde leeftijd in 2023 42,25 jaar, die is iets gestegen naar 43,1 jaar. Voor de hele Vereniging is de gemiddelde leeftijd 43,7 jaar, precies gelijk gebleven. Peildatum is 31 december 2024. Dit gemiddelde is exclusief stagiaires en ongewogen voor de omvang van het dienstverband. Landelijk is de gemiddelde leeftijd 42,8 jaar. Op landelijk niveau is 30% van het personeel ouder dan 50 jaar. Bij Mühling is dat percentage 37,5 % en op Vest 31%.

⁶ Koersplan Samen leren en groeien, voor nu en later, speerpunt 5 Mens & organisatie.

5.2 Professionele ontwikkeling

De Schoolvereniging stimuleert en faciliteert de professionele ontwikkeling van haar medewerkers. Daarbij wordt medewerkers ook nadrukkelijk eigenaarschap toevertrouwd: zij worden gestimuleerd verantwoordelijkheid te nemen voor het up-to-date houden van hun kennis, vaardigheden en competenties. Jaarlijks worden ontwikkelwensen geïnventariseerd via de formatie-uitvraag en besproken tijdens het individuele jaargesprek.

Professionele groei van medewerkers vormt een belangrijk speerpunt binnen het Koersplan 2022–2026. In dat licht krijgt individuele scholing steeds meer aandacht, onder andere als middel om medewerkers te boeien, te binden en perspectief te bieden. In het nieuwe opleidings- en ontwikkelbeleid is vastgelegd op welke wijze medewerkers worden ondersteund bij het volgen van opleidingen. Dit beleid begint vruchten af te werpen.

In 2024 zijn vier rekenspecialisten en twee taalspecialisten opgeleid. Daarnaast volgt een leerkracht de masteropleiding Jonge Kind, is een onderwijsassistent gestart met de Ad-opleiding Pedagogisch Educatief Professionaal (PEP), en is een leraarondersteuner doorgestroomd naar de pabo.

Ook op teamniveau wordt geïnvesteerd in ontwikkeling. Zo werkt de kleuterbouw van De School Mühling aan een gezamenlijk visieontwikkeltraject, begeleid door een extern bureau. Er is een teamontwikkelingstraject opgestart, ook op Mühling, waarbij professionele samenwerking centraal staat. De teamscholingsdagen worden intensief benut voor professionalisering op thema's zoals rekenonderwijs, het geven en ontvangen van feedback, digitale vaardigheden en meer.

5.3 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 leerkrachten⁷.

5.4 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, het aantal leerlingen is van grote invloed. In het bestuursformatieplan worden de verschillende inkomstenbronnen toegelicht.

⁷ Goedgekeurd door de GMR op 20 april 2023

5.5 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, het is vrijwel onmogelijk om tijdelijke vervangers bij ziekte en verlof te werven. Nieuwe aanwas wordt geworven via de eigen website, externe vacaturesites en de inzet van social media. Positief is dat stagiaires en LIO-ers vaak op de scholen willen blijven werken.

In en uitstroom in 2024 naar functiecategorie

In 2024 had de vereniging opnieuw een lagere uitstroom van medewerkers dan het jaar daarvoor. De arbeidsmarkt is nog iets rustiger. LIO-ers zijn niet opgenomen in deze tabel.

In- en uitstroom in 2024				
	Uitstroom	fte	Instroom	fte
Leerkracht(ondersteuner) M			2 x	1,4
Leerkracht V				
Vermeerdering fte				0,1
Onderwijsassistent V	1x	0,6		
Directeur Vest	1 x	0,9	1x	1,0
IB-er Vest	1x	1,0		
totaal	3 x	2,5	3	2,5

Toelichting op de tabel: drie medewerkers zijn uit dienst: de directeur van Vest, een IB-er van Vest en een onderwijsassistent van Vest. Drie medewerkers komen in dienst: een nieuwe directeur en één leerkracht en een leerkrachtondersteuner op Mühring, ter vervanging van zwangerschap en ziekte. De leerkracht is in dienst gebleven en op Vest gaan werken.

De formatie is iets ingekrompen omdat de ziektevervanger straks weer uit dienst gaat.

5.6 Ziekteverzuim en gezondheidsbeleid

Onze eerste prioriteit is: gezonde medewerkers in balans. Dat staat in het Koersplan 2022-2026. En dat zien we terug in de verzuimcijfer: deze zijn gelijk of lager dan gemiddeld in Nederland. We hebben op dit gebied echt grote stappen gezet.

Verzuim in 2020, 202, 2022, 2023 en 2024

	2020	2021	2022	2023	2024
School Vest	8,45 %	6,76 %	5,24 %	2,07 %	1,02 %
De School Mühring	9,16 %	12,13 %	9,60 %	3,01 %	2,91 %
Vereniging	8,88 %	8,63 %	6,85 %	2,41 %	1,75 %
Landelijk PO*	6,76%	7,01 %	8,43 %	7,64 %	7,2 %

*gegevens van Vf/Pf

Alle verzuimpercentages van 2024 waren opnieuw lager dan de jaren daarvoor. Echter in het vierde kwartaal van 2024 is het langdurig verzuim gestegen en dat is doorgezet in het eerste kwartaal van 2025. Er zijn vier langdurig zieke medewerkers, twee op School Vest en twee op De School Mührling. Het ziekteverzuimpercentage is in het eerste kwartaal 8,3 %

De meldingsfrequentie is afgenomen van 1,26 in 2022 tot 1,04 in 2023.

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.

5.7 Duurzame inzetbaarheid voor medewerkers van 57+

In de CAO PO is de regeling duurzame inzetbaarheid opgenomen. Deze regeling maakt het mogelijk om met behoud van een deel van het salaris minder te gaan werken. Twee leerkrachten maakten in 2024 gebruik van deze regeling. Drie 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.

5.8 Uitkeringen na ontslag

Een werknemer die (deels) wordt ontslagen of van wie het contract niet wordt verlengd, heeft recht op een transitievergoeding. Er zijn uitzonderingen. Bijvoorbeeld bij ontslag vanwege het bereiken van de AOW-leeftijd. Een werknemer die zelf ontslag neemt, heeft geen recht op een transitievergoeding. De Dordtse Schoolvereniging keert conform wet- en regelgeving transitievergoedingen uit aan een medewerker die uit dienst ging na een tijdelijk contract.

5.9 Werkdrukverlaging en besteding werkdrukmiddelen

In 2018 is het werkdrukmiddelenakkoord afgesloten. Per leerling is er een bedrag beschikbaar om de werkdruk te verlichten. De teams van de scholen bespreken met de directeur mogelijke oplossingen voor de werkdruk, de directeur maakt het bestedingsplan en legt het ter instemming voor aan de PMR. Dit gebeurt elk jaar opnieuw.

In het kader van de vereenvoudiging van de bekostiging worden de werkdrukmiddelen niet meer apart geormerkt. Er hoeft ook geen verantwoording over de inzet van de werkdrukmiddelen worden afgelegd in het bestuursverslag. In de CAO PO staat hoe de besteding van de werkdrukmiddelen moet worden vastgesteld met het team. In 2024 en 2025 is dat bedrag € 320,64⁸ per leerling in het basisonderwijs. In het bestuursformatieplan 2025-2026 (vastgesteld door de GMR op 6 mei 2025) is de inzet van de werkdrukmiddelen verantwoord:

⁸ <https://www.poraad.nl/toolbox-werkdrukmiddelen-en-professionaliseringbegeleiding-starters-en-schoolleiders>

Besteding werkdrukmiddelen

School Vest had voor het schooljaar 2023-2024 € 106.300,- beschikbaar en heeft in 2024 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 0,5 fte LK, totaal € 92.000,-. Daarnaast is er gekozen voor een externe muziekdocent en kleutergym/gymkriebels (€ 16.000) (tot de zomervakantie).

Er is op Vest in 2024 € 108.000,- uitgegeven aan werkdrukvermindering.

De School Mühling had in het schooljaar 2023-2024 € 65.900,- beschikbaar en 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 gecompenseerd⁹, waardoor er extra lesvrije dagen zijn voor leerkrachten in de lagere groepen voor overleg en administratie. De werkdrukmiddelen worden ook ingezet op onderwijsassistenten. Totaal is er in 2024 op salariskosten werkdrukvermindering € 73.000,- geboekt.

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

5.10 Stagevergoedingen

Het belonen van stagiaires wordt op landelijk niveau en aan de cao-tafel PO besproken, voornamelijk zonder resultaat. In diverse regio's wilden schoolbesturen willen niet wachten en hebben afgesproken dat zij hun Pabo studenten een stagevergoeding gaan uitkeren. De Dordtse schoolvereniging (en een ander groot schoolbestuur in Dordrecht) heeft zich aangesloten bij deze afspraak. Sinds de start van het schooljaar 2023-2024 ontvangen stagiaires een stagevergoeding van 180 euro voor jaar 1voet¹⁰ en 2, en 250 euro voor jaar 3 en 4 (en de LIO-ers cf cao).

5.11 Maatschappelijk thema 2024: Banenafspraken

In het kader van de banenafspraken, een afspraak tussen de overheid en sociale partners om extra banen te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking, heeft de Dordtse Schoolvereniging ook in het afgelopen jaar bijgedragen aan een inclusievere arbeidsmarkt.

De Dordtse schoolvereniging wil haar maatschappelijke verantwoordelijkheid nemen. Binnen de scholen werken mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, in loondienst en ingehuurd. Zij vervullen ondersteunende taken zoals administratief werk en facilitaire werkzaamheden. De praktijk leert dat dit niet altijd eenvoudig is. Deze medewerkers vragen extra begeleiding en maatwerk om optimaal te functioneren. Om hen zo goed mogelijk te ondersteunen, werken wij samen met de gemeentelijke instantie en het UWV. We zoeken naar haalbare oplossingen die recht doen aan zowel hun talenten als de behoeften van onze organisatie.

⁹ In 2024 verwerkt in de compensatieweek (mei)

¹⁰ Vanaf het tweede semester van schooljaar 1

Het Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid heeft een Quotumcalculator ontwikkeld. Met deze calculator wordt berekend of de werkgever aan het quotum van de banenafpraak voldoet.

Quotumcalculator:

Jaar	Quotumpercentage (%)	Ingevulde aantal fte	Banen van 25,5 uur per week
2024	2.76	44	1,8

Op basis van de gemiddelde bezetting in 2024 (44,25 fte) moet de Dordtse Schoolvereniging in 2024 gemiddeld 1,8 banen voor mensen uit de doelgroep banenafpraak van 25,5 uur per week realiseren om te voldoen aan het quotumpercentage. Dat is gemiddeld 45,9 uur per week. De Dordtse schoolvereniging realiseert 42 uur per week werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

5.12 Personeel niet in loondienst

In de scholen is personeel ingezet dat niet in loondienst is (PNIL). Het gaat in principe 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. Uitzondering in 2024 is de interim-directeur op School Vest in de periode januari 2024 tot en met augustus 2024. Op de scholen werken geen groepsleerkrachten die niet in loondienst zijn.

In 2024 is € 162.628,- uitgegeven aan personeel niet in loondienst commercieel en € 7.808,- aan inhuur op niet-commerciële basis, totaal € 170.436.- Dat is € 100.000,- meer dan in 2023, toen was het € 70.000,-

Het totaal van de personeelslasten was in 2024 € 3.962.175, de uitgaven aan PNIL was 4,3 %: veel meer dan de 1,2 % van 2023. We verwachten dat 2024 op dit punt een uitzonderlijk jaar blijft.

Speerpunt 5. Doelen en resultaten in 2024

Veel van de behaalde resultaten zijn hierboven beschreven. In het Koersplan is als aparte ambitie het uitvoeren van de RI&E genoemd, deze is uitgevoerd in 2023. De preventiemedewerker voert samen met de schooldirecteur en de technische collega's de aanbevelingen door in de scholen.

In 2023 is ook een medewerkersonderzoek uitgevoerd, dit onderzoek wordt herhaald in 2025.

Speerpunt 6. Duurzaamheid & gebouwen

“Onze gebouwen voldoen niet meer aan de eisen van hedendaags onderwijs. We hebben ruimte nodig voor RT, voor werken in kleine groepjes, voor overleg. Ook kunnen de gebouwen energiezuiniger, wat extra belangrijk is nu de kosten van gas en elektriciteit enorm stijgen. In coronatijd hebben binnenklimaat en ventilatie extra aandacht gekregen; deze blijken echter niet in alle lokalen goed op orde.”

Speerpunt 6. Doelen en resultaten in 2024

6.1 Energielasten

Vanaf 1 januari 2023 heeft de Dordtse schoolvereniging een energiecontract met Greenchoice, via het collectief Energie voor Scholen. De energieprijzen zijn in 2024 gedaald. Uiteindelijk is de realisatie 25% lager uitgekomen dan de begroting van 2024, mede dankzij monitoring en zuinig gebruik.

Via de website is real-time inzicht in het verbruik mogelijk, de resultaten worden elk kwartaal in het bovenschools MT besproken.

6.2 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. Arcade is juridisch/economisch eigenaar van De School Vest en is in die hoedanigheid de formele verhuurder van de ruimtes aan de kinderopvangorganisatie SDK en peuterspeelzaal Prokino.

Arcade heeft de maatwerksubsidie SUVIS aangevraagd voor De School Mühling, deze is toegekend voor de verbetering van de ventilatie van de kleuterbouw. De uitvoering van de plannen moet voor 1 november 2026 afgerond zijn.

6.3 Stelselwijziging groot onderhoud

Jarenlang is gesproken over hoe de kosten van het groot onderhoud op de meest transparante en realistische wijze verwerkt moet worden. De gebruikelijke wijze, ook toegepast door de Dordtse schoolvereniging, was een voorziening groot onderhoud waar jaarlijks aan gedoteerd wordt. Deze werkwijze is niet langer toegestaan. In 2023 heeft de financiële commissie, samen met Infinite advies en DRV advies zich verdiept in het vraagstuk.

Belangrijke eisen aan de nieuwe werkwijze waren: de continuïteit van de vereniging, niet potverteren, een goede sturing op de financiën moet mogelijk zijn; de lasten moeten voorspelbaar zijn, de administratieve rompslomp moet minimaal zijn; het model moet eenvoudig en goed te begrijpen zijn. Voor de accountant is het belangrijk dat de methode het beste inzicht geeft.

Op basis van deze overwegingen heeft de financiële commissie het bestuur voorgesteld om voor de verwerking van de kosten van het groot onderhoud te kiezen voor de optie Activeren en afschrijven met ingang van 1 januari 2024. Deze keuze is onderbouwd in dit [document](#).

De voordelen zijn dat de relatieve administratieve eenvoud en geen onderscheid tussen de twee scholen, ondanks het feit dat er verschil is in eigendom (De School Mührling) en economisch claimrecht bij Arcade (school Vest).

De nadelen van deze keuze zijn dat er een adequaat meerjarenonderhoudsplan (MJOP) nodig om de afschrijvingslasten goed te kunnen voorspellen en mee te nemen in de meerjarenbegroting. Ook is er een adequate liquiditeitsprognose nodig, zeker als er grotere/majeure investeringen gedaan moeten worden. Het bestuur en de GMR hebben ingestemd met het advies van de financiële commissie, onder de voorwaarde dat de investeringen in het binnenklimaat en de ventilatie apart worden geagendeerd.

De definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden in december 2023. De financiële en boekhoudkundige consequenties worden in dit jaarverslag toegelicht. Voor de jaarrekening 2024 zal voorziening onderhoud vrijvallen. We volgen het advies op om een bestemmingsreserve te vormen ter hoogte van de oorspronkelijke voorziening én de in 2024 begrote dotatie van € 75.000,- toe te voegen aan de reserve.

Er worden in 2025 geen majeure investeringen (15% van de baten) aangegaan. De Dordtse Schoolvereniging beschikt in 2024 en 2025 over ruim voldoende liquide middelen om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Om ook op de langere termijn zicht te houden op de kaspositie, stelt het administratiekantoor jaarlijks een liquiditeitsprognose op. Voor de jaren vanaf 2025 zal de liquiditeit jaarlijks worden besproken met de accountant. Daarnaast wordt bij de toewijzing van kosten aan exploitatie of investeringen – in het bijzonder met betrekking tot onderhoud – zorgvuldige afwegingen gemaakt. Deze keuzes worden eveneens in overleg met de accountant besproken, om een transparante en consistente financiële verantwoording te waarborgen.

Binnenklimaat

Het huidige MJOP is opgesteld in 2023. Het reguliere onderhoud wordt uitgevoerd volgens het MJOP. De grootste, een majeure investeringen zijn de investeringen in het vervangen van de ventilatiesystemen, gepland in 2030 en 2031. Deze investeringen zijn schattingen op basis van kengetallen. Onderzoek moet uitwijzen of deze schattingen reëel zijn. In 2024 zijn stappen gezet in de revisie van het ventilatiesysteem van Mührling, Vest is later aan de beurt.





Speerpunt 7. Bestuur & organisatie

“Nederland kent steeds minder schoolorganisaties: fusies zijn aan de orde van de dag, schoolbesturen groeien in aantallen scholen en leerlingen. Het werk wordt complexer, er wordt steeds meer gevraagd in termen van onderwijskwaliteit en af te leggen verantwoording. Een kleine vereniging als de Dordtse Schoolvereniging is wendbaar, flexibel en tegelijkertijd kwetsbaar.

De Dordtse schoolvereniging werkt volgens een kwaliteitsagenda om haar kwaliteit te monitoren en te borgen en aan haar wettelijke verplichtingen te voldoen.”

7.1 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 / meerjarenbegroting / 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” (bestuur en GMR)
- “Financieel beleid, administratieve organisatie en Interne controle” (dec 2022, bestuur en GMR)

- Jaarbegroting en meerjarenbegroting ¹¹
- Bestuursformatieplan¹² (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.

7.2. Speerpunt 7. Doelen en resultaten in 2024

In 2023 heeft het bestuur van de Dordtse Schoolvereniging de governance onder de loep genomen: de verhouding tussen het toezichthoudend en uitvoerend bestuur, de schooldirectie en de medezeggenschapsorganen. Het toezichtskader en het managementstatuut is opnieuw vastgesteld. Als sluitstuk van dit proces zijn de statuten van de Vereniging geactualiseerd. De nieuwe statuten zijn in de ALV van juli 2024 vastgesteld. Daarmee is het doel bereikt: heldere, transparante verhoudingen en een overzichtelijke verdeling van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

Op 11 oktober hebben de toezichthouders en de uitvoerend bestuurder van de Dordtse Schoolvereniging een zelfevaluatie gehouden onder leiding van Viola Poppe. Voorafgaand aan deze bijeenkomst heeft Viola Poppe elke toezichthouder individueel gesproken, waarbij de opbrengsten van deze gesprekken zijn vastgelegd in een voorbereidingsdocument dat als basis diende voor de zelfevaluatie. Het functioneren van het bestuur is besproken en de dilemma's die horen bij het toezichthouden. De leden hebben elkaar op persoonlijk vlak beter te leren kennen en er bewustwording ontstaan van de verschillende gedrags- en communicatiestijlen binnen het team. Er zijn afspraken gemaakt over de vervolgstappen zoals het instellen van een commissie onderwijskwaliteit en het organiseren van heidagen om belangrijke onderwerpen uit te diepen.

Visitatie

In 2024 is het besluit genomen om in 2025 deel te nemen aan een bestuurlijk visitatietraject van de PO-Raad, de visitatie zal plaatsvinden op 23 mei 2025.

¹¹ Voor 2024 vastgesteld op 11 december 2023

¹² In 2024 goedgekeurd door de GMR op 18 april 2024

7.3 Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Algemene ontwikkelingen

Na de Tweede Kamerverkiezingen van 2023 zijn de ontwikkelingen op het gebied van onderwijs min of meer tot stilstand gekomen. De prioriteiten in het onderwijs blijven gericht op basisvaardigheden, burgerschapsvorming en het bevorderen van gelijke kansen. De financiering van het onderwijs wordt steeds meer gekoppeld aan deze prioriteiten en krijgt steeds vaker het karakter van een (tijdelijke) subsidie. Dit heeft vooral impact op de bedrijfsvoering, met name bij het aantrekken van vast personeel. In 2027 wordt de bekostiging van de basisvaardigheden structureel toegekend, voor de school Mühling gaat het om € 42.000,- voor School Vest € 71.000,-. In de voorjaarsnota van 2025 staat dat ze bedragen niet geïndexeerd zullen worden. School Vest heeft in 2024 subsidie basisvaardigheden aangevraagd en toegekend gekregen, De School Mühling in 2025 aangevraagd en toegekend gekregen (30 april 2025).

Lokale ontwikkeling: 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.

Het definitief worden van de hotelplannen hebben ook andere partijen alert gemaakt zoals SDK en de Spruitjes, de kinderopvangorganisaties. Deze organisaties hebben percelen aangekocht bij de School om kinderopvang te realiseren op het terrein nabij de school.

De gemeente is gesprek gegaan met alle externe partijen en de eigen interne afdelingen. Er is gewerkt aan een plan waar de Dordtse Schoolvereniging actief aan heeft bijgedragen waarbij er naast kinderopvang ook een gymzaal wordt gerealiseerd en er ruimte is voor blauw-groene openbare speelvoorzieningen die gebruikt kunnen worden door onze leerlingen. De uitwerking en de concretisering van de plannen gaan traag, er nog geen concreet zicht op de uitvoering. De bereikbaarheid van School Vest met de auto is minder geworden, per fiets en te voet blijft de school van meerdere kanten bereikbaar.

Hoofdstuk 3. Financieel beleid

3.1 Doelen en resultaten

De Dordtse Schoolvereniging stemt haar financieel beleid af op de strategische doelen van de vereniging, waarbij het belangrijkste doel is om bij te dragen aan de ontwikkeling van de leerlingen door het bieden van hoogwaardig onderwijs. Om dit te realiseren, investeert de vereniging in haar personeel, in een breed onderwijsaanbod, in ICT en in de onderhoud en verbetering van schoolgebouwen. Door het voeren van een gedegen financieel beleid, waarbij de continuïteit wordt gewaarborgd, kan de vereniging haar missie blijven vervullen.

De Dordtse Schoolvereniging beschikt over een aanzienlijk eigen vermogen, zowel publiek als privaat, en houdt zich daarbij aan de normen gesteld door de commissie Don. Dit eigen vermogen biedt de vereniging de nodige flexibiliteit om ontwikkelingen, zoals veranderingen in het aantal leerlingen, nauwlettend te volgen zonder directe acties te hoeven ondernemen die de omvang of samenstelling van het personeelsbestand beïnvloeden.

In het document "Financieel beleid, administratieve organisatie en interne controle" heeft het bestuur van de Dordtse Schoolvereniging de financiële kaders vastgesteld die worden gehanteerd bij de beoordeling van de meerjarenbegroting, managementrapportages, jaarverslagen en beleidsvoornemens met een financiële component en vastgelegd welke (administratieve) afspraken gelden en wie waarvoor verantwoordelijk is.

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.

A. Vereenvoudiging bekostiging

Op 1 januari 2023 ging de vereenvoudiging van de bekostiging in. Het onderscheid tussen de materiele en personele bekostiging is vervallen, de werkdrukmiddelen worden niet meer geoormerkt en elke maand wordt 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.

B. Het resultaat van 2024

Het begrote resultaat voor 2024 was negatief en bedroeg - € 220.745,-, het behaalde resultaat is positief en bedraagt € 7.998,-

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	2024	2023	2022
Liquiditeit	1,0	2,65	2,89	3,76
Solvabiliteit 1	30	67,83	58,08	65,87
Solvabiliteit 2	30	69,94	72,72	80,15
Rentabiliteit		0,16	0,35	2,28
Weerstandvermogen 1		31,29	23,22	23,13
Weerstandvermogen 2		43,41	35,95	37,32
Huisvestingsratio		5,51	8,28	9,32
Personele lasten/totale lasten + financiële lasten (in %)		81,58	79,90	79,00
Materiele lasten/totale lasten + financiële lasten (in %)		18,42	20,10	21,00

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. We zien wel dat de liquiditeit daalt.

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

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

Signaleringswaarde was voorheen minimaal 30.

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%

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 is in 2024 afgenomen maar niet negatief geworden zoals wel begroot was. De Vereniging streeft naar een rentabiliteit van 0% op de lange termijn.

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

Weerstandvermogen 2 = eigen vermogen / totale baten* 100%

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

Huisvestingsratio

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

Deze ratio is afgenomen, de huisvestingslasten zijn lager geworden door het wegvallen van de dotatie groot onderhoud en lagere energie en schoonmaakkosten.

De personele lasten als deel van de totale lasten is net als vorig jaar toegenomen. De personele lasten zijn gestegen, de materiele lasten iets gedaald. 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 2024	Begroting 2024	Verschil	Realisatie 2023	Verschil R-R 2023-2024
Baten					
Rijksbijdragen	4.499.319	4.422.100	+ 77.219	4.422.977	+ 76.342
Samenwerkingsverband	132.768	107.000	25.768	189.406	- 56.636
Overige overheids- bijdragen en -subsidies	1.296	2.100	- 804	1.296	- 0
Overige baten	209.723	210.000	- 268	227.582	- 17.859
	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal baten	4.843.106	4.741.200	+ 101.906	4.841.261	1.845
Lasten					
Personele lasten	3.962.175	3.954.345	+ 7.830	3.855.432	+ 106.743
Afschrijvingen	107.863	104.600	3.263	102.353	- 5.510
Huisvestingslasten	254.999	368.500	- 113.501	389.064	- 134.065
Overige instellingslasten	529.919	531.500	- 1,581	476.420	+ 53.499
Totaal lasten	4.854.957	4.958.945	- 103.988	4.823.269	31.668
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldo baten en lasten	- 11.851	- 217.745	205.894	17.992	29.843
Financiële baten	21.965	0	21.965	743	21.222
Financiële lasten	2.116	3.000	884	1.989	127
	-----	-----	-----	-----	-----
	19.849	3.000-	21.021	1.246 -	21.349
Resultaat	7.998	- 220.745	228.743	16.746	- 8.748-

A. Analyse resultaat 2024 ten opzichte van het begrote resultaat 2024

De realisatie van 2024 wijkt af van de begroting van 2024. De begroting liet een negatief resultaat zien door de inzet van de bestemmingsreserve NPO en de kosten van het Koersplan. In het bestuur was besloten om de kosten van het Koersplan, die bedoeld zijn voor langdurige duurzame kwaliteitsverbetering ter laste van de reserves te brengen. Uit de realisatie blijkt dat het resultaat zo goed als neutraal is. Hieronder de toelichting op dit resultaat.

Baten

De gerealiseerde totale baten in 2024 zijn € 101.906,- hoger dan de begrote baten.

De *rijksbijdragen* bestaat uit de volgende onderdelen:

1. De vereenvoudigde bekostiging
2. Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders
3. Overige subsidies
4. Doorbetalingen rijksbijdrage Samenwerkingsverband

De vereenvoudigde bekostiging is **€ 62.000,-** hoger dan de begroting € 4.417.480 vs € 4.355.240,-

Dit verschil wordt veroorzaakt door het verschil tussen de voorlopige, de begrote en de definitieve beschikking over 2024. De voorlopige beschikking wordt op basis van de verwachtingen opgeplust opgenomen in de begroting. De definitieve beschikking is in de regel hoger dan de voorlopige en de begrote beschikking. In andere jaren werd er geregeld groeibekostiging toegekend omdat aantal leerlingen na 1 februari met 4% was toegenomen. Dat was in 2024 niet het geval.

De realisatie van de bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters is vrijwel gelijk met de begroting. In 2025 wordt deze bijzondere bekostiging voor de schoolbesturen gehalveerd. De andere helft wordt toegekend aan de Onderwijsregio.

De overige subsidies bedragen € 14.000,-

De middelen van het Samenwerkingsverband zijn € 25.768,- hoger dan begroot. Het Samenwerkingsverband draagt bij aan de versterking van de zorgstructuur (met zg. IB-middelen) en bekostigt individuele en groepsarrangementen. Het Samenwerkingsverband heeft te weinig reserves en is de uitgaven aan het beperken. De IB-middelen zijn per schooljaar 2024-2025 gestopt. De groepsarrangementen zijn verlaagd. Daar was in de begroting al rekening mee gehouden.

Het Samenwerkingsverband heeft een subgroep mogelijk gemaakt, een aparte groep van 10 leerlingen met onderwijs op maat. Deze groep is operationeel geweest tot juli 2024 en in die maand is de laatste bijdrage van € 24.500,- ontvangen.

Wat de *overige baten* betreft is de realisatie vrijwel gelijk aan de begroting. Het verschil is **€ 268,-**.

Dit evenwicht bestaat uit een combinatie van meevallers en een tegenvaller:

- verhuur onroerende zaken is lager dan begroot: de meevaller van vorig jaar bleek een vergissing die in 2024 gecorrigeerd is.

- de ouderbijdragen zijn lager dan begroot maar alweer een stuk hoger dan in 2023, Wiscolect levert meer inzicht en meer opbrengsten op.
- overige baten personeel: bestaande uit studieverlofvergoedingen, vergoedingen vanuit de RAP regio voor coaching en opleidingen. € 13.000,- en niet begroot.

Ouderbijdragen baten en lasten

De ouderbijdragen worden uitgegeven aan de activiteiten van de activiteitencommissie/ouderraad, aan de bibliotheek, schoolreizen, culturele activiteiten, de overblijf en het schoolkamp.

De ouderbijdrage had altijd al een vrijwillig karakter en leerlingen werden nooit uitgesloten van activiteiten ook niet als de ouderbijdragen niet was betaald.

Het wordt steeds moeilijker om de ouderbijdragen te innen, dat is een landelijke trend. We willen het vrijwillige karakter bewaken en tegelijkertijd de betaling laagdrempelig maken. Daarom zijn we met ingang van het schooljaar 2023-2024 overgaan op Wiscolect en ontvangen ouders en verzorgers de factuur van de ouderbijdragen via social schools en kunnen zij via Ideal betalen.

In kalenderjaar 2024 is er voor € 121.000,- (Mührling € 67.500,- / Vest € 53.500,-) aan ouderbijdragen ontvangen, dat is € 18.000,- meer dan in 2023. Dit deel bestaat uit 7/12 deel van schooljaar 2023/2024 en het andere deel bestaat uit 5/12 van schooljaar 2024/2025. Niet alle verstuurde facturen worden betaald, de afboekingen vinden plaats vinden aan het eind van het schooljaar. Naast de ouderbijdragen dragen de ouders ook bij aan de kosten van het schoolkamp van groep 8.

De vervanging van de collega's die mee gaan op schoolkamp zijn in 2023 niet gefinancierd vanuit de ouderbijdrage maar vanuit de lumpsum. Voor 2024 zijn deze kosten weer wel opgenomen in de onderstaande tabel, die vooral bedoeld is om ouders inzicht te geven in de besteden van hun bijdragen. Het positieve resultaat komt doordat de ouderbijdrage is hoger dan gehoopt en er op diverse plekken zijn bezuinigingen doorgevoerd. De overblijf van Mührling wordt nu voor een groot deel door de eigen medewerkers gedaan, dat is maar voor een deel doorberekend aan de ouderbijdrage.

De ouderbijdrage per leerling op De School Mührling is substantieel hoger dan op School Vest. Dat verschil zie je terug in de uitgaven: De School Mührling besteedt beduidend meer geld aan de schoolreis, het schoolkamp en de inzet van dans en muziek.

2024

School	School Vest		De School Mührling	
De inkomsten en uitgaven van ouderbijdragen				
Ouderbijdragen	53.541		67.398	
Schoolfonds	8.299		5.180	
Buitenschoolse activiteiten:				
Activiteitencommissie		20.379		16.334
Overblijf		15.287		11.509
Culturele vorming		4.871		994
Bibliotheek		1.517		1.650
Schoolreis		9.993		8.995
Schoolkamp		2.622		8.083

Personele inzet Schoolkamp		4.480		5.760
Extra leermiddelen waaronder chromebooks		-		-
Reken en taal en dans en muziek				9.660
Totaal	61.840	59.149	72.578	62.985
	Resultaat + 2.691		Resultaat + 9.593	

Lasten

De lasten worden onderverdeeld in:

- Personele lasten
- Afschrijvingen
- Huisvestingslasten
- Overige instellingslasten

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2024 € **7.830,-** (0,2 %) hoger dan begroot. De realisatie is € 3.962.175,- t.o.v. de begroting € 3.954.345. Onder de personele lasten vallen de lonen en salarissen en de overige personele kosten.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn lager (€ 18.000,- dan begroot (€ 3.725.149,- vs € 3.743.195.-) Daarnaast zijn er inkomsten ontvangen vanuit het UWV (€ 55.000)¹³.

Toelichting:

De personele lasten in totaal zijn in 2024 maar iets hoger dan in 2023.

De **lonen en salarissen** zijn lager door verschillende oorzaken:

- Per 1 oktober 2024 zijn de cao-lonen gestegen met de 4,9 % (kosten: 1,25 % vd loonsom): stijging
- Een directeur is uit dienst gegaan per 1 april 2024, de nieuwe vaste directeur is per 1 augustus 2024 in dienst gekomen: daling
- Er is minder personeel ingezet, door de dalende NPO middelen.

De **overige personele lasten** zijn in totaal € 80.824,- hoger dan begroot. Er worden veel verschillende kostensoorten bijeengebracht onder de noemer overige personele kosten. Ook hier geldt dat er een aantal kosten hoger was en een aantal lager.

- De kosten van de ziektevervanging zijn lager dan begroot. Het ziekteverzuim was ook lager in 2024 dan vooraf gedacht.

¹³ Compensatie transitievergoeding, vergoeding geboorteverlof, UWV vergoeding ziekte

- De nascholingskosten zijn lager: niet alle begrote trajecten zijn afgerond in 2024.
- Op School Vest is een interim-directeur ingezet, de kosten bedroegen € 120.000,-
- De kosten van de externe ondersteuning was hoger dan begroot: deze kosten worden vergoed door het Samenwerkingsverband.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 113.500,- lager dan begroot.

De grootste verklaring zit in de dotatie van € 75.000,-: die is wel begroot maar was door de stelselwijziging groot onderhoud niet meer van toepassing.

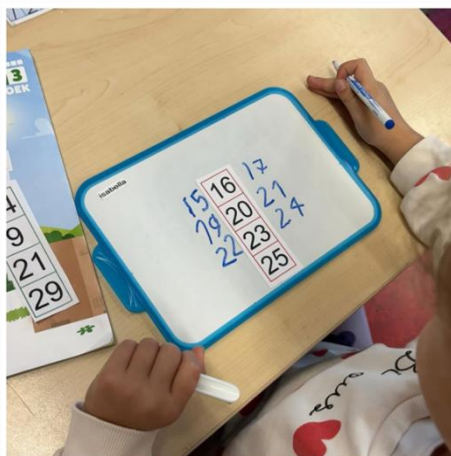
De energiekosten waren lager en ook de schoonmaakkosten waren lager dan begroot.

Overige lasten

De overige lasten, bestaande uit administratie- en beheerslasten, overige lasten en leermiddelen zijn samen € 1.581,- lager dan begroot.

Toelichting:

- De administratie- en beheerslasten zijn hoger dan begroot, voor een belangrijk deel wordt dit veroorzaakt door de kosten van de implementatie van Visma HRM.
- De koersplankosten zijn lager dan begroot; niet alle voorgenomen activiteiten zijn uitgevoerd.
- De accountantskosten zijn hoger dan begroot: zowel de controle van 2023 als die van 2024 zijn ter laste van dit boekjaar gebracht. Vanaf nu loopt de boeking conform regelgeving.
- Wat de overige instellingslasten betreft, deze zijn veel hoger dan begroot: de verzekeringen en de lasten OCW-subsidies springen eruit. De verzekeringen doordat de IPAP verzekeringen geboekt is op verzekeringen, dat was in eerdere jaren anders gedaan. De lasten OCW-subsidies betreffen de subsidie basisvaardigheden.
- Het onderwijsleerpakket was opnieuw duurder dan begroot (+ € 12.000,-), dit komt door de nieuwe kleutervisie en de nieuwe methodes kosten met zich meebrengen.



B. Analyse resultaat 2024 ten opzichte van het resultaat van het vorige jaar 2023

Het resultaat in 2024 € 7.998,- en het begrote resultaat was - € 220.745,-. Het resultaat in 2023 was € 16.746,-. Het begrote resultaat was - € 80.800,-. De resultaten verschillen niet zoveel: € 8.748,-

In beide jaren was er een groot negatief resultaat begroot en niet gerealiseerd. In 2023 had dat te maken met de NPO reserve, in 2024 met de omstandigheden als hierboven beschreven. .

Baten

De totale baten waren in 2024 slechts € 1.845,- hoger dan in 2023.

De belangrijkste verschillen waren bij de Rijksbijdragen en het Samenwerkingsverband.

- De rijksbijdrage/vereenv. bekostiging was in 2024 hoger: + € 76.342,-
- Bijdrage Samenwerkingsverband was lager in 2024: - € 56.636,-
- De overige baten waren in 2024 ook lager dan in 2023: € 17.859,-
- De ouderbijdragen waren hoger: € 18.000,- (door Wiscollect), de verhuuropbrengsten waren veel lager doordat in 2023 er sprake was van een dubbele uitbetaling.

Lasten

De totale lasten waren in 2024 slechts € 31.668,- hoger dan in 2023.

- De personeelslasten in 2024 hoger: € 106.743,- hoger dan in 2023.

De hogere lasten worden niet veroorzaakt door de personele bezetting: die is gemiddeld in 2024 met 43,35 fte juist net iets lager dan in 2023 (45,28 fte). De oorzaak ligt vooral in de cao-loonstijging. De salarissen zijn per 1 oktober 2024 gestegen met 4,9 %.

De sociale lasten bleven vrijwel gelijk en de pensioenlasten namen af met € 16.500,-

De premie Vf/Pf daalde weer € 12.000,- , na een eerdere stijging met dat bedrag in 2023.

De verschillen bij overige personeelslasten zijn deels al toegelicht onder het kopje verschillen realisatie en begroting 2024.

Binnen de afschrijvingskosten is vooral een afname te zien van de Onderwijsleerpakket en apparatuur-afschrijvingskosten. De overige afschrijvingen blijven gelijk. We zien wel een stijging van de afschrijvingskosten bij gebouwen en terreinen door de stelselwijziging groot onderhoud.

De huisvestingslasten zijn in 2024 € 134.000,- lager, zie hierboven onder A. voor de toelichting

In 2023 hadden en de NPO-middelen een grote invloed op het resultaat van 2023. In 2024 zijn de laatste NPO- reserves vrijwel geheel ingezet. Zie hoofdstuk 2, Speerpunt 2. Onderwijs & Kwaliteit.

3.4 Balans

Activa	31 dec 2024		Vershil	31 dec 2023	
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gebouwen en terreinen	274.609			246.380	
Technische zaken	71.679			83.385	
Meubilair	164.629			179.947	
ICT	100.003			102.584	
OLP en apparatuur	51.711			57.777	
		662.632	-7.441		670.073
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	0			0	
Ministerie van OCW	0			0	
Overige vorderingen en overlopende activa	122.487			111.663	
		122.487	10.824		111.663
Liquide middelen		2.328.799	112.928		2.215.871
Totale activa		3.113.917	116.309		2.997.608
Passiva					
Eigen vermogen:					
Algemene reserve		903.644	28.228		875.416
Bestemmingsreserve publiek (A)					
Bestemmingsreserve NPO	13.597		- 104.865		118.462
Reserve groot onderhoud	436.221				
Totaal bestemmingsreserve publiek		449.818			
Bestemmingsreserve privaat (B)					
Reserve schoolfonds	698.017		22.005	676.012	
Fonds vereniging	60.654		- 10.367	71.021	
Totaal privaat B		758.670	11.638		747.033
Totaal eigen vermogen		2.112.134	371.223		1.740.911
Voorzieningen:					
Personeelsvoorzieningen	65.826		- 9.834	75.660	
Overige (onderhoud) voorzieningen	0		- 363.224	363.224	
Totaal voorzieningen		65.826			438.884
Totaal Langlopende schulden		10.210			11.740

Kortlopende schulden:					
Crediteuren	44.931			39.674	
Belastingen en premies	194.336			184.542	
Schulden iz pensioenen	47.262			45.748	
Overige kortlopende schulden en Overlopende passiva	306.397		103.109	203.288	
OCW geoormerkt: SUVIS	323.371			323.371	
OCW subsidie energiecompensatie	9.450			9.450	
		925.747	119.674		806.073
Totaal passiva		3.113.917	116.309		2.997.608

Vergelijking van de balansposten van 2024 met 2023

Activa

Het balanstotaal is in 2024 toegenomen met € 116.309,-

De totale vaste activa is afgenomen met € 7.441,- (Die afname was € 45.000,- in 2022 en 2023).

In 2024 is er voor € 100.500,- geïnvesteerd in materiële vaste activa, de afschrijvingskosten waren € 108.000,- .

De liquide middelen zijn toegenomen met € 112.928,-. Dit wordt met name verklaard door het feit dat de afschrijvingen hoger zijn dan de investeringen. Zie voor de details het kasstroomoverzicht (hoofdstuk A4 van de jaarrekening).

Passiva

Door de stelselwijziging groot onderhoud, zijn er aan de passivakant van de balans grote verschuivingen zichtbaar.

De onderhoudsvoorziening is verdwenen en de reserve groot onderhoud is toegevoegd. Het bestuur heeft besloten¹⁴ om de dotatie 2024 aan de voorziening van 2024, die was begroot, ook toe te voegen aan de reserve groot onderhoud. Deze verschuiving van vreemd vermogen naar eigen vermogen maakt dat het eigen vermogen is toegenomen met € 371.223,-:

¹⁴ Bestuursbesluit vastgelegd op 12 mei 2025

3.4. Bestemming van het resultaat

Het resultaat van 2024 is € 7.998,-

			2024
			€
Resultaat algemene reserve			28.228
Resultaat reserve onderhoud	72.997		
Resultaat bestemmingsreserve NPO	- 104.865		

Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		- 31.868	
Resultaat reserve schoolfonds	22.005		
Resultaat Fonds vereniging	- 10.367		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		11.638	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A+B)			- 20.230

Resultaat Eigen vermogen			7.998

3.6. 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 2025 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.

3.7. Maatschappelijk thema 2024 Verdeling van middelen (allocatiebeleid)

Het primair onderwijs kent overwegend lumpsum financiering. De inkomsten van de rijksoverheid worden op schoolniveau berekend aan de hand van het aantal leerlingen. Vervolgens worden ze toegekend aan het schoolbestuur. Het schoolbestuur is vrij in de besteding van de middelen.

De op dit punt te maken keuzes (welk organisatieonderdeel mag welk deel van het budget uitgeven?) vormen het allocatiebeleid.

Afspraken over verdeling van middelen over de drie entiteiten (twee scholen en de vereniging) hebben een directe relatie met het koersplan en hebben eveneens een meerjarig karakter¹⁵ zodat de budgethouders (schooldirecteuren en uitvoerend bestuurder) voor meerdere jaren weten waar zij aan toe zijn.

De Dordtse schoolvereniging verdeelt de middelen op basis van de volgende principes:

- Eenvoudig en transparant;
- Meerjarig;
- Passend bij de verantwoordelijkheden van schooldirecteuren en uitvoerend bestuurder;
- Passend bij de gestelde doelen – het model is dienend aan het onderwijs;
- Solidariteit.

De volgende lasten worden gezamenlijk gedragen:

- Lasten toezichthoudend en uitvoerend bestuur (incl. assistent en kantoorkosten)
- Administratiekantoor
- Accountant
- Verzekeringen (bestuursaansprakelijkheid en ongevallen)
- Lidmaatschap sectororganisaties
- Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De twee scholen ontvangen in principe de middelen conform de beschikkingen en dragen daarvan bij aan de dekking van de gezamenlijke lasten, 50/50¹⁶.

Aan het einde van het boekjaar worden de resultaten van de scholen toegevoegd/onttrokken aan de algemene reserve.

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 in samenhang met de ontwikkeling van de leerlingaantallen. Gevolgd door de meerjarenbegroting 2025 – 2029 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 met de bedoeling van 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.

¹⁵ Inhoudelijk – de bedragen wijzigen wel jaarlijks in verband met CAO aanpassingen en prijsverhogingen van leveranciers.

¹⁶ Bestuursbesluit 12 december 2022. Allocatiebeleid is vastgelegd in Financieel beleid, administratieve organisatie en interne controle.

B. Ontwikkelingen in leerlingaantallen

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühling: realisatie en begroting. De peildatum voor de leerlingaantallen is verschoven van 1 oktober van enig jaar naar 1 februari.

Leerlingaantallen School Vest en De School Mühling							
	Realisatie 1 okt 2022	Realisatie 1 feb 2023	Realisatie 1 feb 2024	Realisatie 1 feb 2025	Begroting 1 feb 2026	Begroting 1 feb 2027	Begroting 1 feb 2028
07OV School Vest	372	398	381	388	392	392	392
04WG De School Mühling	233	245	237	229	231	231	231
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal	605	643	618	617	623	623	623

Op 1 februari 2024 heeft Mühling 237 leerlingen en Vest 381 leerlingen. Op 1 februari 2025 heeft Mühling 229 leerlingen en Vest 388 leerlingen. Op Vest is na de flinke dip door een hoge tussentijdse uitstroom nu weer verbetering en Mühling heeft een ongewoon kleine groep 4. We verwachten op de langere termijn 231 leerlingen op Mühling en 392 leerlingen op Vest, samen 623 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. Al met al heeft de daling van het aantal leerlingen in 2025 gevolgen voor de begroting van 2026.

C. Formatie Dordtse Schoolvereniging

De afgelopen jaren was de formatie toegenomen met dank aan de NPO middelen (in te zetten tot medio 2025). Het stopzetten van deze middelen maakte het noodzakelijk om de formatie geleidelijk in te krimpen. School Vest heeft de subsidie versterking basisvaardigheden toegekend gekregen, daar is weer meer ruimte in de formatie.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Classificatie	Realisatie	Realisatie	gemiddeld	gemiddeld	gemiddeld	gemiddeld	gemiddeld
DIR	2,70	2,44	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80
OP	33,54	31,57	31,00	30,00	30,63	30,60	30,43
OOP	9,03	9,34	7,60	7,60	7,60	7,08	6,70
Totaal	45,28	43,35	41,40	40,40	41,03	40,47	39,93

Inkrimping van de formatie zal plaatsvinden door verzoeken van vermindering van de betrekkingsomvang (bijvoorbeeld na zwangerschappen) en natuurlijk verloop. We kiezen de weg van de geleidelijkheid.

D. Overige kengetallen

In onderstaand tabel staat het gemiddeld aantal leerlingen personeel voor de totale vereniging.

Verhouding personeel: leerlingen Vereniging

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aantal II	643	618	617	623	623	623	623
DIR	2,70	2,44	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80
OP	33,54	31,57	31,00	30,00	30,63	30,60	30,43
OOP	9,03	9,34	7,60	7,60	7,60	7,08	6,70
Totaal	45,28	43,35	41,40	40,40	41,03	40,47	39,93
Ll/fte	14,2	14,26	14,9	15,4	15,18	15,39	15,60

De terugloop van de formatie is zichtbaar in een toename van de leerling/leraar ratio.

E. Meerjarenbegroting 2025-2029

	realisatie 2024	Begroting 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029
Aantal leerlingen per 1-feb	618	623	623	623	623	623
Baten						
Rijksbekostiging vereenvoudigd	4.417.480	4.362.135	4.382.122	4.382.122	4.382.122	4.382.122
Overgangsregeling		23.848				
Basisvaardigheden vast				114.000	114.000	114.000
NPO	0	0	0	0	0	0
Subsidie prof & schoolleiders	67.772	32.983	0	0	0	0
Overige subsidie (studie)	5.311	7.434	0	0	0	0
Subsidie basisvaarh. Vest	8.757	190.950	200.800			
Inkomsten SWV	132.768	49.000	49.000	49.000	49.000	49.000
Overige overheidsbijdragen	1.296	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Verhuur	61.831	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000
Ouderbijdragen	120.938	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Overige baten ¹⁷	26.954	31.200	24.200	24.200	24.200	24.200
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal Baten	4.843.106	4.895.650	4.854.222	4.767.422	4.767.422	4.767.422
Lasten						
Personele lasten	3.962.175	4.105.867	4.034.311	3.964.846	3.964.311	3.932.735
Afschrijvingen	107.863	97.448	78.264	60.580	54.782	48.281
Huisvestingslasten	254.999	276.500	288.500	303.500	318.500	333.500
Overige lasten	529.919	476.750	500.399	431.600	431.600	431.600
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal Lasten	4.854.957	4.956.565	4.901.474	4.760.526	4.769.193	4.746.116
Saldo baten en lasten	- 11.851	-62.915	-49.252	4.896	-3.770	19.306
Financiële (baten en) lasten	19.849	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal resultaat	7.998	-61.915	-48.252	5.896	-2.770	20.306

De meerjarenbegroting laat vanaf 2025 nog twee jaar rode cijfers zien, daarna zijn de baten en de lasten min of meer in evenwicht. Dat is een bewuste keuze en een koerswijziging ten opzichte van eerdere meerjarenbegrotingen. De Dordtse schoolvereniging was steeds voornemens om de medewerkers die op basis van de NPO middelen waren aangenomen in dienst te houden met het risico op negatieve resultaten. Deze situatie is inmiddels niet meer aan de orde, door natuurlijk verloop is de formatie al voldoende teruggelopen.

In de realisatie van 2024 is de subsidie basisvaardigheden opgenomen waarbij de baten = de lasten. In de meerjarenbegroting ook waarbij de geplande lasten gelijk zijn aan de baten.

¹⁷ Verhuur aan Buitenschoolse opvang, ouderbijdragen, schoolkamp

Toelichting op de meerjarenbegroting

In vergelijking met eerdere meerjarenbegrotingen is deze weer voorzichtig.

In de meerjarenbegroting zijn diverse verwachte ontwikkelingen op verwerkt

- Het leerlingenaantal is in 2024 en 2025 lager dan eerder gedacht. We gaan vanaf 2026 uit van 623 leerlingen, 392 op Vest en 231 op De School Mühling. De scholen zijn populair en er zijn wachtlijsten en. Echter door tussentijdse uitstroom zijn niet alle groepen op volle sterkte, dat is tussentijds moeilijk te corrigeren.
- De bekostiging wordt lager: door de vereenvoudig van de bekostiging en vooral door het leerlingaantal.
- De formatie neemt iets af. Het aantal leerlingen per fte neemt toe.
- De bijdrage van het Samenwerkingsverband neemt af, door bezuinigingen van het Samenwerkingsverband, noodzakelijk door hun slechte financiële positie.
- De kosten van energie en water dalen ten opzichte van eerdere jaren maar komen niet meer op het oude lage niveau.

F. Meerjarenbalans 2023-2029

	2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029
Activa							
Materiele vaste activa	670.073	662.632	789.911	796.634	817.689	895.097	971.025
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totale vaste activa	670.073	662.632	789.911	796.634	817.689	895.097	971.025
<i>Vlottende activa</i>							
Vorderingen	111.663	122.487	122.487	122.487	122.487	122.487	122.487
Liquide middelen	2.215.871	2.328.799	2.138.076	2.081.570	2.064.882	1.983.175	1.926.024
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totale vlottende activa	2.327.534	2.451.286	2.260.563	2.204.057	2.187.369	2.105.662	2.048.511
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totale activa	2.997.607	3.113.917	3.050.474	3.000.691	3.005.058	3.000.759	3.019.536
Passiva							
Algemene reserve	875.416	903.644	865.694	827.808	844.071	851.668	882.341
Bestemmingsreserve publiek	118.462	449.819	436.222	436.222	436.222	436.222	436.222
Bestemmingsreserve privaat	747.033	758.670	748.303	737.936	727.569	717.202	706.835
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Eigen vermogen	1.740.911	2.112.134	2.050.219	2.001.966	2.007.862	2.005.092	2.025.398
Voorzieningen	438.884	65.826	65.826	65.826	65.826	65.826	65.826
Langlopende schulden	11.740	10.210	8.681	7.152	5.623	4.094	2.565
Kortlopende schulden	806.073	925.747	925.747	925.747	925.747	925.747	925.747
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal passiva	2.997.609	3.113.917	3.050.473	3.000.691	3.005.058	3.000.759	3.019.536

Stelselwijziging toegepast per 1-1-2024

Toelichting op de meerjarenbalans

Activa

Komend jaren zal de materiële vaste activa naar verwachting geleidelijk toenemen. De liquide middelen de komende jaren afnemen en de totale activa blijft stabiel.

Passiva

Door de stelselwijziging is het eigen vermogen toegenomen. De negatief begrote resultaten van de komende twee jaren zorgen voor afname van het totale eigen vermogen. De voorzieningen blijven gelijk. De langlopende schulden nemen af en de kortlopende schulden zullen ongeveer gelijk blijven.

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liquiditeit	2,89	2,65	2,44	2,38	2,36	2,27	2,21
Solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen* 100%)	58,08	67,83	67,21	66,72	66,82	66,82	67,08
Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen* 100%)	72,72	69,94	69,37	68,91	69,01	69,01	69,26
Rentabiliteit	0,35	0,16	- 1,27	- 0,99	0,12	-0,06	0,43
Weerstandvermogen *	23,22	31,29	27,01	26,02	26,19	24,42	23,20
Huisvestingsratio	8,28	5,46	5,79	6,10	6,59	6,89	7,03

Weerstandvermogen = $EV-MVA / \text{rijksbijdragen} \times 100\%$

Op alle kengetallen scoort de Dordtse Schoolvereniging hoger dan de signaleringswaarden¹⁸. 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 hoog¹⁹.

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;
- Kosten voor noodzakelijke, onverwachte ingrepen in het onderwijsproces;
- Kosten voortvloeiend uit afwezigheid van cruciale functies (directeur-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 paragraaf 3.8 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 vangen²⁰. 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 de jaarrekening 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2029 zijn de berekeningen voor de Dordtse Schoolvereniging gemaakt.

¹⁸ De absolute ondergrens van de Inspectie van het Onderwijs

¹⁹ Bron: DUO Open Onderwijsdata, 2016-2020. Liquiditeit B02 2020 = 3,59, Solvabiliteit 2 B02 2020 0,79.

²⁰ <https://www.dordtse-schoolvereniging.nl/wp-content/uploads/41184-DSVAG-financieel-jaarverslag-definitief-dd-25-06-2020.pdf> pagina 17 en 18

De berekeningswijze is te vinden op <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

Signaleringswaarde eigen vermogen	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Schatting 2027
Eigen vermogen	1.724.165	1.740.911	2.112.134	2.050.219	2.001.966	2.007.862
Privaat eigen vermogen	751.162	747.033	758.670	748.303	737.969	727.569
Totaal Baten	4.619.567	4.841.261	4.843.106	4.895.650	4.854.222	4.767.422
Totale vaste activa	715.398	670.073	662.632	789.911	796.634	817.689
Feitelijk eigen vermogen	973.003	993.878	1.353.464	1.301.916	1.263.997	1.280.293
Normatief eigen vermogen	1.078.928	1.044.136	1.036.781	1.166.501	1.171.301	1.188.285
Boventallig eigen vermogen	0	0	316.683	135.415	92.696	92.008
Ratio eigen vermogen	0,9	0,95	1,31	1,12	1,08	1,08

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. De aanschafwaarde van het gebouw van De School Mühling is € 72.605,-.

De Vereniging heeft bij de bouw van School Vest eigen middelen geïnvesteerd, € 311.000,-. Deze investering wordt jaarlijks afgeschreven met € 10.367 van het private vermogen. Saldo eind 2024 is € 163.408,- Deze investering is buiten deze berekening gehouden omdat het over het private vermogen gaat.

De stelselwijziging groot onderhoud en de keuzes die De Dordtse Schoolvereniging gemaakt heeft, hebben consequenties voor de balans: de voorziening Groot onderhoud (vreemd vermogen) is omgezet in een reserve Onderhoud (eigen vermogen). De feitelijke situatie van de vereniging verandert niet maar de beoordeling van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen wel. Het mogelijk boventallig eigen vermogen is het hoogst in 2024, daarna neemt het weer af. De norm is niet aangepast aan de stelselwijziging, daarmee verliest dat oordeel zijn waarde.

3.9 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-verklaring²¹.

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 2024-2028
Dalende leerlingaantallen	Minder baten vanuit OCW		Marketing en PR-activiteiten inzetten
Ziekte personeel	Vervangingskosten, druk op andere medewerkers, vertraging uitvoering beleid.		Aansluiting bij het Vervangingsfonds waardoor vervangingskosten (deels) worden vergoed. Professionaliseren directeurs
Arbeidsconflict	Juridische kosten, bij afscheid transitievergoeding en (mogelijk) werkloosheidskosten		Vroegtijdige signalering en begeleiding van werk naar werk
Kwaliteitsrisico's op onderwijs.	Kosten voor noodzakelijke, onverwachte ingrepen		Monitoren onderwijskwaliteit en regelgeving
Kosten voortvloeiend uit afwezigheid van cruciale functies (uitvoerend bestuurder, schooldirecteur, IB-er)	Hoge vervangingskosten voor interim		Sturen op brede inzetbaarheid en onderlinge vervanging
Consequenties van de krapte op de arbeidsmarkt (leraren en andere functies)	Hoge kosten van inhuur, hoge kosten van werving		Goed personeelsbeleid gericht op binden medewerkers en perspectief

²¹ Een ISAE 3000-verklaring is een in control statement. Hierbij wordt getoetst of de samenwerkingspartner de interne processen ook daadwerkelijk uitvoert, zoals deze zijn beschreven.

Risico op imagoproblemen	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 behoefte 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

Sinds maart 2022 zijn hoge energiekosten de realiteit. Na een hoge piek zijn de prijzen weer enigszins gedaald. In het boekjaar 2024 zijn de energiekosten lager dan begroot door de energiebesparende maatregelen.

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. Het ziekteverzuim is in 2024 op het lage niveau van 2023 gebleven, maar stijgt weer aan het einde van het jaar. Er wordt gestuurd op preventie en goede verzuimbegeleiding.

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, heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de kwaliteit van onderwijs en zijn op basis van de resultaten de schoolplannen opgesteld met interventies om de kwaliteit te waarborgen.

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. Voor een vereniging met onze omvang is dat naar het oordeel van onze externe financiële adviseur een verantwoord bedrag.

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.

Monitoring risico's in 2024

De risico's en de risicoanalyse worden conform onze kwaliteitsagenda besproken met de financiële commissie in het najaar van elk jaar.

3.10 Toekomstige ontwikkelingen en investeringen in 2025

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 inspireren om de goede dingen te doen. De zeven speerpunten zijn helder en concreet en vormen een duidelijke werkagenda met focus.

De schooldirecteuren en de teams hebben het Koersplan vertaald naar hun eigen vier-jarige schoolplan per school.

Een belangrijke ontwikkeling in de komende twee jaar is de Subsidie basisvaardigheden. School Vest heeft deze subsidie in het najaar van 2024 toegekend gekregen. School Vest heeft conform de regelgeving een plan gemaakt voor de besteding van de middelen. In totaal wordt er € 398.000,- subsidie ontvangen.

De School Mührling had in eerste instantie een afwijzing ontvangen op de subsidieaanvraag. In het voorjaar van 2025 is de aanvraag opnieuw ingediend en toegekend: een bedrag van € 145.000,-.

In 2025 zullen er investeringen plaatsvinden op school en verenigingsniveau basis van de goedgekeurde begroting 2025.

Investeringen School Vest en School Mührling en de vereniging in begroting 2025

Investeringen in Onderwijs Mührling		
Leermiddelen		
Methode taal/begrijpend lezen	€ 20.000,-	
Vervanging schatkist	€ 1.000,-	
ICT		
Chromebooks 32	32 x 300,- = € 9.600,-	
4 laptops	4 x € 600,- = € 2.400,-	
3 digiborden	3 x € 2.500,- = € 7.500,-	
Meubilair		
Bureaustoelen	€ 5.000,-	
Schuifkasten kleuterlokalen	€ 8.000,-	
Totaal		€ 54.000,-

De School Mührling heeft in 2024 de prioriteit aan de verbetering van het rekenonderwijs gegeven en een nieuwe rekenmethode gekozen. In 2025 zijn de keuze voor een nieuwe taal/leesmethode op de agenda. De kleuterbouw werkt vanaf najaar 2024 aan een nieuwe gezamenlijke visie op het onderwijs. Onderdeel van de visie is een prikkelarme omgeving: de schuifkasten helpen daarbij.

Investerings in Onderwijs School Vest		
Leermiddelen		
Methode technisch lezen (basisvaardigheden)	€ 20.000,-	
ICT		
Chromebooks 60 x	60 x €300,- = € 18.000,-	
10 laptops	10 x €600,- = € 6.000,-	
1 digibord	1 x € 2.500,- = € 2.500,-	
Meubilair		
Inrichting teamkamer/ extra werkplekken	€ 5.000,-	
Kast kleuterplein (visie)	€ 2.500,-	
Speelmateriaal voor schoolpleinen	€ 7.500,-	
Totaal		€ 61.500,-

Investerings in Onderwijs School Vest

School Vest heeft twee nieuwe taalspecialisten die samen met het team het taalonderwijs vernieuwen in 2025.

Kosten uitvoering Koersplan Vereniging 2025		
Onderwijskwaliteit		
Onderwijskwaliteitsverbetering Op begroting scholen		
Huisvesting		
Onderzoek naar aanpassingen gebouwen	€ 5.000,-	
Onderzoek naar verduurzaming gebouwen	€ 5.000,-	
ICT		
Stress test		
Verbeteren organisatie & processen		
Facilitaire dienst	€ 5.000,-	
HRM beleid en werving		
Totaal		€ 15.000,-

De vereniging blijft in 2025 focus houden op het verbeteren van de ventilatie en het binnenklimaat van de schoolgebouwen.

3.11 Duurzaamheid

Een goed leer- en werkklimaat, duurzame gebouwen bij voorkeur in combinatie met lage energielasten. Dat staat in ons speerpunt 6. Duurzaamheid en gebouwen. Arcade heeft voor De School Mühring een SUVIS-maatwerksubsidie aangevraagd, die is toegekend. In 2024 is gestart met onderzoek en planvorming. Uitvoering staat gepland in 2025, afhankelijk van de uitvoeringscapaciteit van de opdrachtnemers.

Hoofdstuk 4. Verslag van het toezichthoudend bestuur

4.1 Inleiding

De functies van bestuur en intern toezicht zijn ondergebracht in één orgaan van het bevoegd gezag, waarbij scheiding van bestuur en toezicht wordt gerealiseerd doordat binnen dat ene orgaan de uitvoerend bestuurder in dienst is van de vereniging en feitelijke uitoefening van de functie van schoolbestuur uitoefent en de toezichthoudende bestuursleden belast zijn met de uitoefening van het intern toezicht. Omdat er sprake is van één bestuursorgaan wordt dit model ook wel aangeduid als een 'one-tierstructuur'. De wijze waarop de functies bestuur en intern toezicht onderscheiden en gescheiden worden, vast ligt in de statuten en het toezichtskader.

Het toezichthoudend bestuur bestaat uit ten minste vijf bestuursleden, inclusief de onafhankelijk voorzitter. Het uitvoerend bestuur bestaat uit één bestuurslid. De toezichthoudende bestuurders zijn ouders van leerlingen op de scholen.

De Dordtse schoolvereniging conformeert zich aan de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. Het bestuur is van mening dat de keuze voor een one-tiermodel in lijn is met deze code.

Samenstelling Bestuur

Toezichthouder	Functie		Nevenfunctie
T. Jansen (Tycho)	Voorzitter	Wethouder in Zwijndrecht	Lid RvT Distinto
Y. Lugthart (Yvette)	Lid, uitgetreden op 1 juli 2024	Director Commercial Strategy and ESG- leader – Corporate Risk & Broking Benelux bij Willis Towers Watson	bestuurslid van Bewonersvereniging Wantij
M.W.V. Muller (Marnix)	Lid, uitgetreden op 1 juli 2024	Senior beleidsadviseur Innovatie & Kennis bij het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat	
S.A. van Vliet (Stefan)	Penningmeester	Manager Finance & Control, strategic Management, Surplus	Bestuurslid Scouting Van Speijk
C.A. van Klink (Kees)	Penningmeester	Finance Director bij RouteVision	Secretaris van stichting beheer mandeliggebied Tessel van Baerleplein
E.K. Swart (Elise)	Lid, aangetreden op 1 juli 2024	Assistant professor of Education & Learning, Universiteit Leiden	Lid raad van toezicht Stichting Voorlezen Voorzitter Gymnastiekvereniging Sparta Dordrecht

F. Betlem (Fleur)	Lid, aangetreden op 1 juli 2024	Manager Marketing & Communicatie, Hogeschool Rotterdam	
-------------------	---------------------------------	---	--

Binnen het toezichthoudend bestuur zijn specifieke taken verdeeld, waarbij twee vaste portefeuilles zijn ingesteld. De voorzitter en een ander lid nemen de verantwoordelijkheid voor de werkgeversrol, inclusief de remuneratiecommissie, terwijl de penningmeesters zich richten op de financiële portefeuille.

De voorzitter van het bestuur onderhoudt frequent contact met de uitvoerend bestuurder om op de hoogte te blijven van de dagelijkse gang van zaken. Gezamenlijk bereiden zij de bestuursvergaderingen voor. De remuneratiecommissie buigt zich in het kader van de gesprekkencyclus over de doelstellingen en het functioneren van de uitvoerend bestuurder.

De uitvoerend bestuurder wordt benoemd door het toezichthoudend bestuur, terwijl de Algemene Ledenvergadering (ALV) de benoeming van de toezichthouders verzorgt.

Voor de werkzaamheden van de toezichthoudende bestuursleden wordt geen vergoeding verstrekt. De onafhankelijk voorzitter ontving in 2024 een beperkte financiële vergoeding. De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op de uitvoerend bestuurder, en het toezichthoudend bestuur houdt jaarlijks toezicht op de naleving van deze wet.

Dankzij hun eigen expertise draagt het toezichthoudend bestuur actief bij aan het realiseren van de vastgestelde doelen in het koersplan.

4.2 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.

4.3 Belangrijke ontwikkelingen in 2024

2024 kenmerkte zich door stabiliteit in een context van veranderingen.

Met grote waardering namen wij afscheid van Marnix Muller, die zich gedurende vele jaren intensief heeft ingezet als bestuurslid. Zijn betrokkenheid viel samen met de gehele schooltijd van zijn kinderen op School Vest. Met het vertrek van zijn jongste kind kwam er een einde aan zijn bestuursperiode. Wij zijn hem erkentelijk voor zijn langdurige en waardevolle bijdrage aan de Vereniging.

Eveneens spreken wij onze dank uit aan Yvette Lugthart, die in een overgangperiode het voorzitterschap op zich nam en tevens een betekenisvolle rol vervulde binnen de remuneratiecommissie. In verband met haar verhuizing naar Brabant heeft zij haar werkzaamheden voor de Vereniging beëindigd. Haar inzet en betrokkenheid worden ten eerste gewaardeerd.

Per 1 juli 2024 zijn twee nieuwe bestuursleden officieel toegetreden. Zowel Elise Swart als Fleur Betlem hebben zich inmiddels bewezen als een waardevolle versterking van het bestuur en de Vereniging als geheel.

4.4 Activiteiten bestuur in 2024

Het bestuur van de Dordtse Schoolvereniging heeft in 2024 7 keer vergaderd: 6 reguliere vergaderingen en een ALV²². De vergaderingen werden steeds bijgewoond door de uitvoerend bestuurder. Er heeft driemaal een gezamenlijk overleg met de GMR plaatsgevonden.

In het eerste gezamenlijk overleg is gesproken over een eenvoudigere wijze van presenteren van een grote hoeveelheid informatie zoals in de begrotingen en de het jaarverslag voor ouders en collega's. een ander onderwerp was het beter uitleggen en promoten van de activiteiten die gefinancierd worden door de ouderbijdragen. In de tweede gezamenlijke bijeenkomst hebben de schooldirecteuren het schoolplan gepresenteerd.

Andere activiteiten in 2024:

- Aanwezigheid bestuur bij Nieuwjaarsreceptie
- Schoolbezoek School Vest door de nieuwe bestuursleden
- Zelfevaluatie onder leiding van V. Poppe
- Verdieping van het gesprek: niet alleen wettelijk maar ook andere onderwerpen: onderwijskwaliteit, HR, professionalisering.
- Kennismaking bestuursvoorzitter Scholen van Oranje
- Eentje met bestuur

De zelfevaluatiebijeenkomst van 11 oktober 2024 werd als positief ervaren.

Binnen het bestuur heerst een constructieve en betrokken sfeer. Bestuursleden tonen een oprechte bereidheid om een betekenisvolle bijdrage te leveren, waarbij tegelijkertijd de reflectieve vraag leeft:

²² 15 jan 2024 met GMR, 11 maart 2024, 22 april 2024, 10 juni 2024 met GMR, 24 juni 2024: ALV, 9 september 2024 met de GM, 16 december 2024

wanneer is het goed genoeg? Daarnaast leeft de behoefte aan meer verdieping en ruimte voor het bredere gesprek.

Om de uitkomsten van de bijeenkomst daadwerkelijk in de praktijk te brengen, zijn concrete vervolgstappen geformuleerd. Zo is besloten om, aanvullend op de reguliere vergaderingen, meer tijd te reserveren voor reflectieve gesprekken. Vanaf 2025 zal jaarlijks een zogenoemde heisessie worden georganiseerd, gericht op inhoudelijke thema's zoals identiteit. Tijdens deze sessies wordt besproken wat essentieel is om te behouden, met oog voor toekomstige ontwikkelingen en mogelijke scenario's.

Ook de onboarding van nieuwe bestuursleden krijgt extra aandacht, om een goede en zorgvuldige inwerking te waarborgen. Daarnaast wordt een onderwijscommissie opgericht, met als specifieke opdracht de borging en versterking van de onderwijskwaliteit. Tot slot is besloten in 2025 te participeren in een bestuurlijke visitatietraject, georganiseerd door de PO-Raad.

Onderstaande onderwerpen stonden op de agenda van de bestuursvergaderingen:

- Audit Onderwijskwaliteit olv Hans van Dael: mondeling geïnformeerd over opbrengsten en vervolgstappen;
- Vertrek schooldirecteur en aanstelling interim-directeur: besproken;
- De kwartaalrapportages Q4, Q1, Q2, Q3: besproken;
- Ziekteverzuim, in- en uitstroom, vacatures: besproken;
- Onderwijsgeschillen en klacht tegen het Samenwerkingsverband: besproken;
- Digitale veiligheid en stresstest: besproken;
- Werving nieuwe bestuursleden: besproken en besloten;
- Wijziging statuten nav wijziging managementstatuut en toezichtkader: besproken en besloten in ALV;
- Invulling van Blekershof met Kinderopvang en gymzaal onder regie van de gemeente: besproken;
- Brief naar college over bovenstaande: besloten;
- Vergaderdata en managementagenda: besloten;
- Koersplan: tussentijdse opbrengsten: besproken;
- Schoolanalyses: besproken;
- Jaarrekening en bestuursverslag 2023: besproken en aan ALV voorgelegd;
- Schoolplannen gepresenteerd door schooldirecteuren. Onderwijsresultaten: eindresultaten, leerlingvolgsysteem en trendanalyses besproken;
- Communicatieplan ouders: besproken;
- Indiensttreding nieuwe schooldirecteur: besproken;
- Schoolbezoek nieuwe bestuursleden: uitgevoerd;
- Gesprekkencyclus uitvoerend bestuurder: uitgevoerd;
- Conceptbegroting 2025 en de meerjarenbegroting 2025-2029: besproken en vastgesteld (dec 2024)

4.5 Resultaten

Toezicht en betrokkenheid van het bestuur

Het bestuur heeft in 2024 actief toegezien op de kwaliteit van het onderwijs en de onderwijsorganisatie. Dit gebeurde onder meer door bespreking van toetsresultaten, trendanalyses (zoals opgenomen in de schoolscans), schoolplannen en jaarevaluaties. Het bestuur heeft de

uitvoerend bestuurder financieel mandaat gegeven voor de audit onder leiding van Hans van Dael en is mondeling geïnformeerd over de opbrengsten van de audit. De vervolgstappen van de audit zijn verwerkt in het schoolplan en jaarplan, deze plannen zijn ter informatie gepresenteerd aan het bestuur.

Ook op het terrein van personeelsbeleid hield het bestuur toezicht, onder meer door monitoring van het ziekteverzuim, personeelsverloop en openstaande vacatures. Tevens nam het bestuur kennis van relevante beleidsdocumenten die van invloed zijn op de kwaliteit van de onderwijsorganisatie.

Het bestuur investeert in de eigen professionalisering en conformeert zich aan de Code Goed Bestuur. In dit kader werd in 2024 een zelfevaluatie uitgevoerd en een bestuurlijke visitatie voorbereid, die in 2025 zal plaatsvinden.

Ten aanzien van de financiën heeft het bestuur invulling gegeven aan zijn toezichthoudende taak door volgens een vooraf vastgestelde vergaderstructuur de kwartaalrapportages, de begroting, de meerjarenraming en het jaarverslag te bespreken en goed te keuren. Hiermee is gewaarborgd dat de middelen van de Vereniging doelmatig worden besteed.

Het bestuur heeft in 2024 tevens invulling gegeven aan zijn rol als werkgever. In het kader van de gesprekkencyclus voerde de remuneratiecommissie een doelstellingsgesprek, een voortgangsgesprek en een eindgesprek met de uitvoerend bestuurder. Tijdens deze gesprekken zijn concrete doelstellingen besproken, onder andere op het gebied van HR, de uitwerking van het Koersplan, strategische ontwikkeling en onderwijskwaliteit. Het oordeel van zowel de remuneratiecommissie als het bestuur over het functioneren van de uitvoerend bestuurder was positief.

Tot slot spreekt het toezichthoudend bestuur zijn waardering uit voor de inzet van alle medewerkers. Hun zichtbare betrokkenheid en inspanning om het beste te realiseren voor zowel leerlingen als ouders worden zeer gewaardeerd.

Mei 2025

Tycho Jansen, onafhankelijk voorzitter

Hoofdstuk 5. Verslag van de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Het jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) betreffende het kalenderjaar 2024 beschrijft het doel en de samenstelling van de GMR en de activiteiten en besluiten in 2024

2.1. 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.

2.2. Samenstelling van de GMR 2024

Jolieke Smit (personeelsgeleding School Vest, voorzitter)

Osman Aslan tot 1 juli 2024, Freek van de Wege vanaf december 2024 (oudergeleding De School Mühling)

Marieke van Dijk (personeelsgeleding De School Mühling, secretaris)

Anouk Rozeman (oudergeleding School Vest)

2.3. Activiteiten van de GMR

De GMR vergaderde een aantal keren 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, 3 keer
- de MR van De School Mühling en School Vest, 2 keer

2.4. Onderwerpen op de agenda van de GMR 2024

De GMR is uitvoerig geïnformeerd over:

- Meerjarenbegroting 2024-2028
- De managementrapportages

- Bestuursformatieplan 2024
- Onderwijsregio
- Zelfevaluatie bestuur
- Onderzoek Hans van Dael en onderwijskwaliteit
- Verwerking kosten groot onderhoud
- Managementstatuut
- Risico-inventariatie
- Voortgang Koersplan

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

- Begroting voor kalenderjaar 2024
- Meerjarenbegroting
- Bestuursformatieplan 2024-2025

De GMR heeft ingestemd met:

- Bestuursformatieplan 2024-2025

Dordrecht, 7 mei 2025

Jolieke Smit, voorzitter GMR

j.smit@dsvag.nl

II JAARREKENING



Kengetallen

	2024	2023
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	2,65	2,89
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	67,83	58,08
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)	69,94	72,72
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	0,16	0,35
Weerstandvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	31,29	23,22
Weerstandvermogen incl. MVA (Eigen vermogen - totale baten * 100)	43,41	35,95
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)	5,51	8,28
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,58	79,90
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,42	20,10

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 2,65 bedraagt. De liquiditeitsratio is iets afgenomen ten opzichte van 2023, toen was het 2,89. Oorzaak: hogere kortlopende schulden.

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 69,94 % inclusief en 67,83 % ex voorzieningen. De stelselwijziging Verwerking van de kosten van het groot onderhoud en de keuze die de vereniging gemaakt heeft zie je hier terug. De voorziening onderhoud is opgeheven en daarmee hebben de voorzieningen een geringere invloed op het verschil tussen solvabiliteit 1 en 2.

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 weerstandvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen en bedraagt 43,41 % inclusief en 31,29 % exclusief vaste materiele activa. Ook hier de invloed van de stelselwijziging: het eigen vermogen is toegenomen door de nieuwe reserve onderhoud.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten. Deze is gedaald door de stelselwijziging, geen dotaties meer én de daling van de energieprijzen en lagere schoonmaakkosten.

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.

Stelselwijziging verband met groot onderhoud

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud is uitgegeven, wordt geactiveerd. De afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De levensduur per component is gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschatte gebruiksduur per component zoals opgenomen in het MJOP. Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te

delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegaliseringsvoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024. De methode activeren en afschrijven wordt toegepast vanaf het boekjaar 2024, er vindt, conform de geldende regelgeving, geen herrekening over voorgaande jaren plaats.

De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen van de Vereniging. Gevolg van de stelselwijziging is dat de voorziening groot onderhoud niet meer van toepassing is, derhalve met € 363.224 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 363.224 op 31 december 2023). Het Eigen Vermogen van de Vereniging is per 1 januari 2024 toegenomen met € 363.224 naar € 2.104.135 (was € 1.740.911 per 31 december 2023).

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 (inclusief btw) € 750,-- aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn met ingang van 1 januari 2022 als volgt bepaald:

Categorie ²³	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

²³ Indien een investering niet past in één van de categorieën, wordt de technische levensduur gehanteerd als afschrijftermijn.

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

De afschrijvingstermijn voor groot onderhoud bedraagt 20 jaar en voor schilderwerk 5 jaar. De ondergrens voor het activeren van groot onderhoud is op € 2.500,- vastgesteld.

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 01-01-2021 vastgesteld op € 5.985.485. De taxatie vindt gebruikelijkerwijs eens in de vijf jaar plaats. De volgende taxatie zal plaatsvinden in 2026.

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.

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 2,5 %.

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 2,5 % (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO-Raad).

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 2024 is 111,7 %.

Per ultimo 2023 was deze 110,5 %.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

D. Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het 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 2024 (na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
Vaste activa:				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	274.609		246.380	
Technische zaken	71.679		83.385	
Meubilair	164.629		179.947	
ICT	100.003		102.584	
OLP en apparatuur	51.711		57.777	
		662.632		670.073
Vlottende activa:				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	122.487		111.663	
		122.487		111.663
Liquide middelen		2.328.799		2.215.871
Totale activa		3.113.917		2.997.608
Passiva				
Eigen vermogen:				
Algemene reserve	903.644		875.416	
Totaal bestemmingsreserve (A + B)	1.208.489		865.496	
		-----		-----
Totaal eigen vermogen		2.112.134		1.740.911
Voorzieningen:				
Personeelsvoorzieningen	65.826		75.660	
Overige voorzieningen	0		363.224	
Totaal voorzieningen		65.826		438.884
Totaal Langlopende schulden:				
Overige langlopende schulden	10.210		11.740	
		-----		-----
		10.210		11.740
Kortlopende schulden:				
Crediteuren	44.931		39.674	
Belastingen en premies	194.336		184.542	
Schulden iz pensioenen	47.262		45.748	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	639.218		536.109	

Overlopende passiva				
		925.747		806.073
Totaal passiva		3.113.917		2.997.608

A3 Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	4.632.087	4.529.100	4.612.383
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.296	2.100	1.296
Overige baten	209.723	210.000	227.582
Totaal baten	4.843.106	4.741.200	4.841.261
Lasten			
Personeelslasten	3.962.175	3.954.345	3.855.432
Afschrijvingen	107.863	104.600	102.353
Huisvestingslasten	254.999	368.500	389.064
Overige instellingslasten	529.919	531.500	476.420
Totaal lasten	4.854.957	4.958.945	4.823.269
Saldo baten en lasten	-11.851	- 217.745	17.992
Financiële baten	21.965	0	743
Financiële lasten	2.116	3.000	1.989
Financiële baten en lasten	19.849	- 3.000	- 1.246
Resultaat	7.998	- 220.745	16.746

A4 Kasstroomoverzicht 2024

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.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-11.851		17.992
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	107.863		102.353	
- Mutaties voorzieningen	-373.058		65.188	
- Stelselwijziging	363.224			
		98.029		167.541
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-10.824		90.515	
- Kortlopende schulden	119.674		299.167	
		108.850		390.227
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		195.028		575.760
- Ontvangen interest	21.965		743	
- Betaalde interest	- 2.116		- 1.989	
		19.849		1.246 -
Kasstroom uit operationele activiteiten		214.877		574.514
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	-100.422		-57.028	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-100.422		-57.028
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	- 1.529		- 1.529	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		- 1.529		- 1.529
Mutatie liquide middelen		112.927		515.957
Beginstand Liquide middelen	2.215.871		1.699.915	
Mutatie liquide middelen	112.927		515.957	
Eindstand liquide middelen		2.328.799		2.215.872

A5 Toelichting behorende tot de balans (na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
				31-12-2024		31-12-2023
				€		€
1. Materiele vaste activa						
Gebouwen en terreinen				274.609		246.380
Technische zaken				71.679		83.385
Meubilair				164.629		179.947
ICT				100.003		102.584
OLP en apparatuur				51.711		57.777
				662.632		670.073
	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 dec 2023</i>						
Aanschafwaarde	383.605	172.424	404.478	270.644	175.499	1.406.652
Cumulatieve afschrijvingen	137.225 -	89.038 -	224.531 -	168.060 -	117.723 -	736.578 -
Boekwaarde 31 dec 2023	246.380	83.385	179.947	102.584	57.777	670.073
<i>Mutaties</i>						
Investerings	40.598	0	4.785	46.813	8.226	100.422
Desinvesterings	0	0	0	80.398 -	40.006 -	120.404 -
Afschrijvingen	12.370 -	11.706 -	20.103 -	49.394 -	14.291 -	107.864 -
Afschrijvingen desinvesterings	0	0	0	80.398	40.006	120.404
Mutaties boekwaarde	28.228 -	11.706 -	15.318 -	2.581 -	6.065 -	7.442 -
<i>Boekwaarde 31 dec 2024</i>						
Aanschafwaarde	424.204	172.424	409.263	237.059	183.725	1.386.669
Cumulatieve afschrijvingen	149.595 -	100.745 -	244.634 -	137.055 -	132.014 -	724.037 -
Boekwaarde 31 dec 2024	274.609	71.679	164.629	100.003	51.711	662.632
Afschrijvingspercentages				Vanaf	t/m	
Gebouwen en terreinen				3,33 %	20,00 %	
Technische zaken				4,00 %	10,00 %	
Meubilair				3,33 %	5,00 %	
ICT				5,00 %	33,33 %	
OLP en apparatuur				11,11 %	20,00 %	
				Bedrag	peildatum	
<i>OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen</i>				€		
WOZ waarde gebouwen en terreinen				2.230.000	01-01-2024	
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen				5.985.485	01-01-2022	

VLOTTENDE ACTIVA				
2. Vorderingen		31-12-2024		31-12-2023
		€		€
Overige vorderingen en overlopende activa		122.487		111.663
		-----		-----
		122.487		111.663
Overige vorderingen en overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten		70.869		35.861
Overige vorderingen		51.618		75.801
		-----		-----
		122.487		111.663
3. Liquide middelen		31-12-2024		31-12-2023
		€		€
Banktegoeden		2.328.799		2.215.871
		-----		-----
		2.328.799		2.215.871
Banktegoeden				
Betaalrekening bestuur		549.029		1.400.601
Betaalrekening school		19.846		11.486
Spaarrekening		1.759.923		803.785
		-----		-----
		2.328.799		2.215.871

PASSIVA

Passiva				
Eigen vermogen:				
Algemene reserve		903.644		875.416
Bestemmingsreserve publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	13.597		118.462	
Reserve groot onderhoud	436.221			
	-----		-----	
Totaal bestemmingsreserve A	449.819		118.462	
Bestemmingsreserve privaat (B)				
Reserve schoolfonds	698.017		676.012	
Fonds vereniging	60.654		71.021	
	-----		-----	
Totaal bestemmingsreserve B	758.670		747.033	
Totaal bestemmingsreserve (A + B)		1.208.490		865.496
		-----		-----
Totaal eigen vermogen		2.112.134		1.740.911

4. Eigen Vermogen

Verloop reserves en voorzieningen

	Saldo 31-12-2023 voor stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1- 2024	Saldo 1-1- 2024 na stelselwijziging	resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2024
	€	€	€	€		
Algemene reserve	875.416	-	875.416	28.228	-	903.644
Bestemmingsreserves publiek (A)						
Reserve onderhoud	-	363.224	363.224	72.997	-	436.221
Bestemmingsreserve NPO	118.462	-	118.462	- 104.865	-	13.597
	-----	-----	-----	-----		-----
	118.462	363.224	481.686	- 31.868	-	449.819
Bestemmingsreserves privaat (B)						
Reserve schoolfonds	676.012	-	676.012	22.005	-	698.017
Fonds vereniging	71.021	-	71.021	- 10.367	-	60.654
	-----	-----	-----	-----		-----
	747.033	-	747.033	11.638	-	758.670
Totaal Bestemmingsreserves (A +B)	865.496	363.224	1.228.719	- 20.230	-	1.208.489
	-----	-----	-----	-----		-----
Eigen vermogen	1.740.911	363.224	2.104.135	7.998	-	2.112.134

Toelichting stelselwijziging: als gevolg van de stelselwijziging is de voorziening groot onderhoud opgeheven. Per 1-1-2024 is € 363.224 toegevoegd aan de reserve onderhoud.

			2024
			€
Resultaat algemene reserve			28.228
Resultaat reserve onderhoud	72.997		
Resultaat Bestemmingsreserve NPO	- 104.865		

Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		31.868 -	
Resultaat Reserve schoolfonds	22.005		
Fonds vereniging	- 10.367		

Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		11.638	

Resultaat Bestemmingsreserves (A +B)			- 20.230

Resultaat Eigen vermogen			7.998

5. Voorzieningen vergelijken met vorig jaar:

	Saldo 31-12- 2023 voor stelselwijz iging	Stelselwijz iging	Saldo 01-01- 2024 na stelselwijz iging	dotaties	Onttrekki ngen	vrijval	Saldo 31-12- 2024
	€	€			€	€	€
Personeel:							
Jubilea	30.260	-	30.260	8.604	13.245 -	-	25.619
Duurzame inzetbaarheid	45.400	-	45.400	-	-	5.193 -	40.207
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	75.660	-	75.660	8.604	13.245 -	5.193 -	65.826
Overig:							
Onderhoud	363.224	363.224					
	-----	-----					
	363.224	363.224					
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal voorzieningen	438.884	363.224-	75.660	8.604	13.245 -	5.193 -	65.826
					Kort- lopend < 1 jaar	Middellan g 1 -5 jaar	Langlopen d > 5 jaar
					€	€	€
Personeel:							
Jubilea					897	2.543	22.179
Duurzame inzetbaarheid					0	40.207	0
					-----	-----	-----
					897	42.750	22.179

6. Langlopende schulden

	31-12-2024		31-12-2023
	€		€
Overige langlopende schulden	10.210		11.740
	-----		-----
	10.210		11.740

Verloop langlopende schulden

	Boekwaarde 01-01-2024	Ontvangen subsidies	Vrijval 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Looptijd 1 -5 jaar	Looptijd 5 > jaar
	€	€	€	€	€	€
Inv. Subs. Gemeente	7.452	0	1.296 -	6.156	5.184	972
Inv. Subs. Privaat	4.288	0	233 -	4.054	933	3.121
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	11.740	0	1.529 -	10.210	6.117	4.093

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

7. Kortlopende schulden

	31-12-2024		31-12-2023
	€		€
Crediteuren	44.931		39.674
Belastingen en premies sociale verzekeringen	194.336		184.542
Schulden terzake pensioenen	47.262		45.748
Overige kortlopende schulden en Overlopende passiva	639.218		536.109
	-----		-----
	925.747		806.073
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Loonheffing	187.759		174.775
Premie Vervangingsfonds/Participatiefonds	6.577		9.767
	-----		-----
	194.336		184.542
Overlopende kortlopende schulden en overlopende passiva			
OCW geormerkt: Maatwerkregeling ventilatie op scholen	323.371		323.371
OCW: verbetering basisvaardigheden	88.050		
OCW: subsidie studieverlof	7.435		
OCW: opleiding tot leraar	12.917		
OCW subsidie energiecompensatie FO	9.450		9.450
Nog te betalen vakantiegeld	125.399		120.695
Nog te betalen bindingstoelage	0		12.438
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	1.296		1.296
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	233		233
Vooruitontvangen bedragen	35.454		41.691
Overige kortlopende schulden	35.611		26.934
	-----		-----
	639.218		536.109

Model G: Verantwoording subsidies

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	
Studieverlof	1349568-1	22-08-2023	Ja
Studieverlof	1074316	20-08-2024	Onderhanden
SOOL	SOOLPO24312	7-10-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-0277	18-06-2024	Onderhanden
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichting
		Ja	Subsidie is afgerond conform de subsidieverplichting
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichting

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
Ventilatie op school	Kenmerk	Datum	€323.371	€ 323.371	€ 0,-	€ 323.371	€ 0,-	€ 0,-	€323.371
	VENT-V-2300082	21-12-2023							
		totaal	€323.371	€ 323.371	€ 0,-	€ 323.371	€ 0,-	€ 0,-	€323.371

A6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2024

Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
(Rijks) bijdragen			
Vereenvoudigde bekostiging	4.417.480	4.355.240	4.011.277
Vergoeding werkdrukvermindering	0	0	168.600
Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs	0	0	176.458
Bijzondere bekostiging prof, en beg schoolleiders	67.772	66.860	62.819
Niet-geoormerkte subsidie	5.311	0	3.824
Overige subsidies OCW	8.757	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	132.768	107.000	189.406
	-----	-----	-----
	4.632.087	4.529.100	4.612.383
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	0	800	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.296	1.300	1.296
	-----	-----	-----
	1.296	2.100	1.296
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	61.831	66.000	81.170
Baten schoolfonds	13.479	10.000	13.554
Vrijval investeringssubsidie privaat	233	200	233
Ouderbijdragen	120.938	132.500	102.979
Overige baten personeel	13.242	1.300	27.148
Overige baten	0	0	2.456
Baten leerlingen cluster 1 en 2	0	0	42
	-----	-----	-----
	209.723	210.000	227.582
	-----	-----	-----
Totaal baten	4.843.106	4.741.200	4.841.261
Lasten			
Personele lasten	€	€	€
Lonen en salarissen	2.825.239	3.743.195	2.808.591
Sociale lasten	410.696	0	407.786
Premies participatiefonds	44.679	0	58.643
Premies vervangingsfonds	55.378	0	54.128
Pensioenlasten	389.157	0	405.961
Overige personele lasten	291.974	211.150	220.653
Uitkeringen (-/-)	- 54.948	0	100.330-
	-----	-----	-----
	3.962.175	3.954.345	3.855.432

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	331.057	351.660	339.132
Salariskosten OP	2.753.835	2.638.842	2.538.628
Salariskosten OOP	291.892	338.963	268.078
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds		0	57.255
Salariskosten vervanging eigen rekening	14.168	45.400	18.689
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	728	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OP	55.357	96.360	157.592
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	110.767	61.256	82.212
Salariskosten NPO (nationaal Programma Ondw)	108.668	137.382	222.730
Salariskosten LIO-ers en stagiaires	12.110	42.200	4.608
Salariskosten ouderschapsverlof	12.768	3.563	15.939
Salariskosten geboorteverlof	2.206	0	0
Salariskosten seniorenregeling	10.930	20.000	23.713
Salariskosten t.l.v. schoolfonds	4.823	2.569	4.114
Opname onbetaald verlof	2.544	0	
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	7.368-
Salariskosten WKR via salaris	13.298	5.000	9.787
Correctie sociale lasten	410.696 -	0	407.786 -
Correctie premies Pf	44.679-	0	58.643-
Correctie premies Vf	55.378-	0	54.128-
Correctie pensioenlasten	389.157-	0	405.961-
	-----	-----	-----
	2.825.239	3.743.195	2.808.591
Sociale lasten			
Sociale lasten	410.696	0	407.786
	-----	-----	-----
	410.696	€ 0	407.786
Premies participatiefonds			
Premies participatiefonds	44.679	0	58.643
	-----	-----	-----
	44.679	0	58.643
Premies Vervangingsfonds			
Premies Vervangingsfonds	55.378	0	54.128
	-----	-----	-----
	55.378	0	54.128
Pensioenlasten	€	€	€
Pensioenlasten	389.157	0	405.961
	-----	-----	-----
	389.157	0	405.961

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Overige personele lasten			
Nascholing	32.178	53.500	37.617
Nascholing NPO	0	0	7.110
Kosten SWV ondersteuning externen	73.645	49.000	80.471
Kosten Arbo	12.562	23.000	16.770
Dotatie voorziening jubilea	8.604	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	5.220 -
Dotatie voorziening Duurzame inzetbaarheid	0	0	6.763
Vrijval voorziening Duurzame inzetbaarheid	5.193-	0	2.011 -
Personele kosten contractbasis	132.633	14.000	12.047
Derde partij werkdrukvermindering	15.938	22.500	13.515
Derde partijen NPO	693	5.000	25.908
Overige personeelskosten incl. WKR	20.915	44.150	27.686
	-----	-----	-----
	291.974	211.150	220.653
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	- 54.948	0	100.330 -
	-----	-----	-----
	- 54.948	0	100.330 -

Personeelsbezetting

	2024	2023
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,44	2,70
OP	31,57	33,54
OOP	9,34	9,03
	-----	-----
	43,35	45,28

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Afschrijvingen	€	€	€
Gebouwen en terreinen	12.370	10.400	10.367
Technische zaken	11.706	11.300	11.329
Meubilair	20.103	20.200	19.865
ICT	49.394	46.500	44.042
OLP en apparatuur	14.291	16.200	16.751
	-----	-----	-----
	107.863	104.600	102.353

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	75.000	75.000
Onderhoud gebouwen/installaties	63.789	65.500	49.439
Energie en water	74.296	96.000	142.202
Schoonmaakkosten	95.995	108.500	100.664
Heffingen	17.702	18.500	17.438
Bewaking en beveiliging	3.217	5.000	4.321
	-----	-----	-----
	254.999	368.500	389.064
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	64.414	50.000	58.646
Advieskosten Koersplan	50.506	105.000	43.395
Accountantskosten	24.200	12.000	15.027
Telefoonkosten	3.027	4.000	- 782
Overige administratie en beheer	18.875	25.000	25.561
	-----	-----	-----
	161.023	196.000	141.846
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud/vervanging inventaris < € 750,-	489	2.300	1.498
<i>Overige</i>			
Wervingskosten	5.749	6.000	732
Representatiekosten	0	1.000	120
Contributies	7.690	12.000	8.871
Afdracht GOVAK-gelden	3.991	3.200	3.309
Excursies/ werkweek/ sport	0	0	2.452
Medezeggenschap	510	2.000	909
Verzekeringen	15.925	6.000	2.620
Portikosten / drukwerk	0	1.250	1.191
Kantinekosten	13.340	9.000	10.374
Culturele vorming	5.865	7.600	4.057
Schooltest/ onderzoek / begeleiding	222	1.000	349
Lasten OCW subsidies	14.431	0	0
Jubileum De School Mührling	0	0	12.958
Lasten schoolfonds	49.867	66.500	52.700
Overige uitgaven	366	0	55
Activiteitencommissie	46.373	26.000	28.484
	-----	-----	-----
	164.329	141.550	129.181

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket OLP	140.736	128.150	136.114
Informatietechnologie	30.450	30.500	27.288
Kopieerkosten	32.891	33.000	40.495
	-----	-----	-----
	204.077	191.650	203.896
Totaal Overige instellingslasten	529.919	531.500	476.420
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	21.965	0	743
	-----	-----	-----
	21.965	0	743
Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	0
Overige financiële lasten	2.116	3.000	1.989
	-----	-----	-----
	2.116	3.000	1.989
	-----	-----	-----
Totaal financiële baten en lasten	19.849	3.000 -	1.246 -
Specificatie accountantskosten			
Onderzoek jaarrekening*	24.200	12.000	13.550
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controler-diensten	0	0	0
	-----	-----	-----
Totaal accountantskosten	24.200	12.000	13.550

- Betreft controle jaarrekening 2023 +2024

A7 Overzicht verbonden partijen

Model E. Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat jaar 2024 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 2024 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 2024: € 138.000,-

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 2024	
Bedragen x € 1	C.P.R.M. Verwilligen
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.922
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.906
Subtotaal	€ 122.828
Individueel toegepast maximum	€ 138.000

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	C.P.R.M. Verwilligen
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 95.534
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.970
Subtotaal	€ 111.504
Individueel toegepast maximum	€ 132.000

Gegevens 2024	
Bedragen x € 1	T. Jansen
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01- 31/12
Bezoldiging	3.600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum dan wel een voor de	20.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	3.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding niet is toegestaan	n.v.t
Toeliching op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t
Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	T. Jansen
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01- 31/12
Bezoldiging	2.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum dan wel een voor de	15.081

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

Gegevens 2024	Functie
Naam topfunctionaris	
S.A. van Vliet (Stefan)	Penningmeester
C.A. van Klink (Kees)	Penningmeester
Y. Lugthart (Yvette)	Lid, teruggetreden op 1 juli 2024
M.Muller (Marnix)	Lid, teruggetreden op 1 juli 2024
E.K. Swart (Elise)	Lid, aangetreden op 1 juli 2024
F. Betlem (Fleur)	Lid, aangetreden op 1 juli 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

A7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huisvesting/verhuur

Arcade	onbepaald	€ 25.839,- per jaar
--------	-----------	---------------------

Huur apparatuur

Sharp	72 maanden, 01/02/2024 – 01/02/2023	€ 5.847 per kwartaal4
-------	--	-----------------------

A8 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 Audit B.V.

Stationspark 28
4462 DZ Goes
Postbus 117
4460 AC Goes

T +31 113 200000
E gows@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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

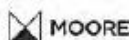
- (1) de balans per 31 december 2024;
- (2) de staat van baten en lasten over 2024; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 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).

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



An independent firm
associated with Moore
Global Network Limited

Op deze dienst zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn
gepubliceerd op onze website www.drv.nl en gedeponeerd bij de KVK
Rotterdam onder nummer 249 0204.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2, 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 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 2024 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 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met 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, 17 juni 2025

Moore DRV Audit B.V.

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

B3 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op 16 juni 2025

T. Jansen, voorzitter	
S.A. van Vliet, penningmeester	
C.A. van Klink, penningmeester	
E.K. Swart, lid	
F.Betlem, lid	
C.P.R.M. Verwilligen, uitvoerend bestuurder	

Vastgesteld op 23 juni 2025 door de Algemene ledenvergadering

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

