

Stedelijk Dalton Lyceum  
Meerjarenbegroting 2024-2027

DEFINITIEF

Versie 19-12-2023

## Inhoud

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 1   | Inleiding .....                                       | 3  |
| 2   | Toelichtingen per locatie .....                       | 4  |
| 2.1 | <i>Toelichting VMBO</i> .....                         | 4  |
| 2.2 | <i>Toelichting Mavo &amp; Havo</i> .....              | 5  |
| 2.3 | <i>Toelichting VWO</i> .....                          | 8  |
| 2.4 | <i>Toelichting ISK</i> .....                          | 10 |
| 3   | Financiën .....                                       | 12 |
| 4   | Staat van baten en lasten .....                       | 15 |
| 5   | Wijzigingen begroting 2024 t.o.v. begroting 2023..... | 16 |
| 6   | Goedkeuring en vaststelling .....                     | 17 |

## 1 Inleiding

Op grond van artikel 7, lid 5 van de statuten stelt het College van Bestuur jaarlijks een begroting op in overleg met de Raad van Toezicht. Na de voorafgaande goedkeuring door de Raad van Toezicht wordt de begroting vervolgens vastgesteld door het College van Bestuur en toegezonden aan de gemeenteraad op de wijze als bedoeld in artikel 13. In dit artikel is bepaald dat het College van Bestuur de jaarrekening en de begroting binnen een maand na vaststelling hiervan, aan de gemeenteraad stuurt. Het College van Bestuur licht de begroting en de jaarrekening, wanneer gewenst, toe aan de gemeenteraad ten behoeve van het afleggen van maatschappelijke verantwoording.

De begroting van onze onderwijsinstelling is steeds complexer te maken. Een grote onzekere factor is de hoeveelheid nieuwkomers. De inkomsten zijn moeilijk voorspelbaar waardoor er altijd met een marge gewerkt moet worden om onzekerheden op te vangen. Vanaf dit schooljaar werkt het Stedelijk Dalton Lyceum op de ISK met een grotere vaste ploeg, er zijn veel meer mensen met een vast contract. Daarmee neemt het Stedelijk Dalton Lyceum een gecalculeerd risico maar voor de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs is dit noodzakelijk.

Ook de toekomst van de vestiging op de Wielingenstraat (ISK2) is aan het veranderen. Bij de start is deze school een tijdelijke onderwijsvoorziening (TOV) waar er in het Oekraïens met Oekraïense methodes en personeel lesgegeven werd. We gaan deze vestiging omvormen naar een ISK zodat de leerlingen door kunnen stromen naar het Nederlandse onderwijssysteem. Dat is een grote operatie waarbij er veel zaken anders zullen worden. Nadruk zal liggen op het verwerven van de Nederlandse taal, daar hebben we meer docenten NT2 voor nodig, andere methodes en een ander mindset van de leerlingen, docenten en ouders.

Een andere complicerende factor is de financiering door de overheid. De lumpsum financiering was tot voor kort duidelijk en voorspelbaar. Nu is er een grote hoeveelheid doelsubsidies die een tijdelijk karakter heeft. Door het tijdelijk karakter kunnen er geen structurele verplichtingen aangegaan worden met alle gevolgen van dien.

Aan de andere kant is er ook veel geld de kant van het onderwijs opgekomen, de laatste loonsverhoging was fors en verrassend. Maar ook de gelden van het NPO, Basisvaardigheden en het Sterk Techniek Onderwijs geven een forse bijdrage aan het onderwijs.

Een groter probleem is om het ook allemaal uit te geven. De personeelsproblemen zijn fors en het lukt steeds minder goed om op elke plek een persoon te plaatsen. Dat is op dit moment de grootste bedreiging en uitdaging voor het onderwijs. De begroting voor 2024 komt hierdoor ook licht positief uit.

De speerpunten voor alle vestigingen zijn het verbeteren van de basisvaardigheden, burgerschapsvorming en het verhogen van de onderwijskwaliteit. De focus zal vooral op deze gebieden zijn. Vaksecties worden ondersteund en er is veel teamaandacht en scholing op deze onderwerpen. We zien hier de eerste positieve resultaten die ons sterken in de

gekozen werkwijze t.o.v. de plannen. Hierbij kiest elke locatie zijn eigen aanpak maar leren we van elkaar.

## **2 Toelichtingen per locatie**

### **2.1 Toelichting VMBO**

#### **Onderwijs**

De afgelopen schooljaren stonden in het teken van duidelijke taken voor elk teamlid, versterken van de mentoren, personeels- en leerlingenzorg en het schoolse leven tijdens en na de coronapandemie. In de komende jaren blijven de rol van de mentoren en zorg voor leerlingen en collega's van groot belang, deze lijken voldoende geborgd om mee verder te bouwen. Daarom verschuiven we de insteek van ons beleid (ook) naar nieuwe doelen, die meer gericht zijn op kwaliteitsverbetering en de kracht van de vaksectie. Daarnaast blijven rust in de school en een goede interne- en externe samenwerking belangrijke punten die onze voortdurende aandacht vragen.

#### **Bekostiging locatie**

In 2024 zijn de voormalige leerplusarrangementen (nu onderwijskansenregeling) voor de locatie VMBO flink opgehoogd. Op dit moment is er geen specifieke invulling voor deze verhoging gekozen, omdat de huidige formatie net past.

#### **Personeel**

In de reguliere personele begroting zien we geen grote wijzigingen in aantallen ten opzichte van de begroting en realisatie van 2023. Wel zien we een toename van ZZP-contracten en detacheringsovereenkomsten. Met name in de tijdelijke vervanging van ziekte- of zwangerschapsverlof zijn er vrijwel geen kandidaten met enige bekwaamheid (laat staan bevoegdheid) te vinden in het reguliere netwerk.

In de personele begroting is een post van 3% ziektevervangings opgenomen.

#### **Subsidies**

In 2024 kan het VBMO subsidiegelden inzetten vanuit de subsidies NPO, School & Omgeving en Basisvaardigheden. De NPO-gelden lopen af in 2025 en de subsidies School & Omgeving en Basisvaardigheden hebben vooralsnog geen structureel karakter

De NPO-gelden worden veelal ingezet voor leerlingactiviteiten met een educatief karakter, daarnaast is tot medio 2025 ruimte voor een extra zorgcoördinator en een onderwijsassistent.

De subsidie voor School & Omgeving zal vooral ingezet worden op naschoolse activiteiten, verzorgd door een partij voor jongerenwerk.

Basisvaardigheden zal worden ingezet op het versterken van de domeinen taal en burgerschap. Bij taal is een versterkte NT2-werkwijze en een versterkte inzet op de gebieden begrijpend lezen en woordenschat voor alle leerlingen in het plan opgenomen. Binnen

burgerschap zal vooral een leerlijn moeten komen voor alle leerjaren, waarbij eerst geïnventariseerd zal worden wat we al doen, waar de hiaten zitten en hoe we de bekostiging kunnen inzetten voor burgerschapsactiviteiten binnen en buiten de onderwijslocatie.

Sterk Techniek Onderwijs heeft inmiddels een duurzaam karakter. Binnen Dordrecht is na de eerste subsidieperiode een nieuw plan voor 2024 gemaakt. Hierin lopen de activiteiten en bekostiging door zoals in de jaren ervoor. In 2024 zal het dagelijks bestuur (de directeuren van VMBO's Insula College en Stedelijk Dalton Lyceum) een duurzaam plan opleveren voor de jaren erna.

### **Samenwerkingsverband**

Voor 2024 is een deel van de opbrengsten vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht gereserveerd voor de inzet en uitvoering van een VSO-klas binnen het reguliere VMBO. Het andere deel wordt jaarlijks opnieuw aangevraagd en is, op de VSV gelden na, grotendeels structureel. De SWV-gelden ondersteunen het bijzonder sterke ondersteuningsteam op de locatie, waardoor we onze VMBO-doelgroep op sociaal-emotioneel en didactisch gebied een goede basisondersteuning kunnen bieden.

### **Facilitair**

In de afgelopen jaren is vrijwel al het meubilair op locatie vervangen. Het komende kalenderjaar investeren we daarom in de buitenruimte voor leerlingen en in een nieuwe personeelsruimte. Voor 2024 heeft de gemeente Dordrecht betaald parkeren ingevoerd voor het gehele Leerpark. Daarom schaffen we het maximale aantal medewerkersvergunningen aan. Daarnaast investeren we in een parkeerplaats op de locatie Kapteynweg en een aantal fietsen, voor de personeelsleden die geen vergunning krijgen maar toch bij voorkeur met de auto naar hun werk gaan.

Het Samenwerkingsgebouw van de locatie wordt steeds minder gehuurd door het da Vinci College. Hierdoor zullen de huisvestingskosten hoger zijn dan de realisatie van 2023.

### **ICT**

Inmiddels zijn alle secties en personeelsleden voorzien van voldoende laptops/chromebooks. Deze worden elke vier jaar vervangen. Daarnaast worden alle lokalen geleidelijk voorzien van C-Touch borden. Nieuwe investeringen worden in 2024 niet geboekt.

## **2.2 Toelichting Mavo & Havo**

### **Onderwijs**

In 2022 is de locatie een weg ingeslagen naar professioneel handelen. Dit met als doel een fijne werksfeer te scheppen waarin groei en ontwikkeling van de organisatie (en dus het individu) het uitgangspunt is met als uiteindelijke doel de onderwijsrendementen te verbeteren. Door samen te ontwikkelen en de persoon te scheiden van de rol die men heeft in de organisatie, is het plezierig(er) werken. Deze ontwikkelingen worden in 2024 doorgezet en bestendigd. Professioneel handelen is daarin het vertrekpunt dat zichtbaar wordt door:

- Opbrengstgericht handelen

- Omgangsvorm voor professionals
- Inspelen op de doelgroep
- Inzetten op de Daltonkernwaarden.

Wat betreft opbrengstgericht werken bestendigen we in de organisatie een aantal acties die leiden tot een verhoging van de rendementen. We noemen dat datagericht handelen. In 2023 waren de (eind)resultaten goed te noemen. Vandaar het accent om deze ontwikkeling nu te borgen in de organisatie. We zien dit in 2024 terug in de organisatie in een aantal concrete punten.

- Vaksecties hebben een plan van aanpak dat per periode op resultaten wordt bijgesteld (er wordt gekeken naar Vas-toetsen; OB-IT; percentielscores; opbouw van vakkennis en vakvaardigheden gerelateerd aan het centrale examen)
- Er zijn individuele plannen van aanpak (per docent) waar dat nodig is (o.a. op basis van de percentielscores)
- De VAS toetsen in leerjaar 1, 2 en 3 geven aan of de beoordeling van de school past bij waar de leerlingen t.o.v. de landelijke uitkomsten staan (en kansrijk of kansarm zijn). Deze spelen ook een rol in de determinatiestructuur, leerling besprekingen en driehoek gesprekken.

De schoolcultuur was, net zoals op veel scholen in Nederland, in het verleden een familie- of politieke cultuur (zie Van Emst). Er werd (te) veel over elkaar gesproken in plaats van met elkaar. In de leerling benadering zagen we veel betrokkenheid maar (te) weinig professionele empathie. Om die reden zijn er afspraken gemaakt over hoe we met elkaar omgaan en spreken we elkaar daarop aan. Het managementteam geeft daarin het voorbeeld en wanneer nodig wordt er begrensd door aan te geven dat 'we zoiets hier niet doen'. We geven elkaar binnen deze begrenzing de ruimte en spreken elkaar aan op de rol die we hebben in de organisatie. Ook dit wordt in 2024 doorgezet en geborgd.

Kernpunten daarbij zijn:

- We spreken met en niet over elkaar
- We geven elkaar professionele ruimte als het gaat om de invulling van zaken
- We respecteren elkaars rollen waarbij het management gaat over het 'why', de kernteams over het 'how' en de vaksecties over het 'what' (naar Simon Sinek).

De locatie legt ook in 2024 de nadruk op hoe we het beste kunnen inspelen op onze leerlingenpopulatie. Daarbij blijkt uit onderzoek dat we meer dan 40 procent leerlingen uit sociaaleconomische achterstandsgebieden hebben. Dit gegeven wordt gezien als een uitdaging (en niet als excuus) omdat onderzoek eveneens laat zien dat onderwijs kansverhogend kan werken als het gaat om het toekomstperspectief van de leerlingen. Goed onderwijs maakt voor deze groep leerlingen zeker het verschil.

In de organisatie spelen we daarop in door een aantal zaken vorm te geven. Het betreft:

- VG- (verzuim/gedrag) coördinatoren als het gaat om het corrigeren van leerlinggedrag (in samenwerking met mentoren en docenten)
- Extra aandacht voor burgerschap- en sociale vorming (werkgroep burgerschapsvorming)
- Extra inzet op taal- en rekenachterstanden (werkgroep basisvaardigheden)(besteding

basisvaardighedensubsidie)

- De zorgstructuur speelt naast individuele behoeften ook in op de behoeften van leerlingen o.a. door groepsarrangementen (huiswerkbegeleiding, faalangstreductie etc.).
- Daar hoort natuurlijk het oppakken van aandachtspunten uit de tevredenheidsonderzoeken bij.

Dit alles natuurlijk naast goede lessen.

Vanzelfsprekend zijn we een daltonschool. Dit betekent dat we de kernwaarden aandacht geven omdat deze in samenhang met de andere punten leiden tot een betere kwaliteit van het onderwijs. We zien dat ook in 2024 terug door de onderstaande punten structureel aandacht te geven.

- We hebben beschreven wat we verwachten (in gedrag) van de daltondocent; de dalton les en de dalton leerling. Vanzelfsprekend werken we in 2024 naar dit verwachtingspatroon toe.
- Er ligt een aandachtsgebied op leren plannen en samenwerken
- Leerlingen wordt geleerd keuzes te maken
- Zelfstandig werken en zelfreflectie bij leerlingen krijgt veel aandacht o.a. door het gebruik van leerlingbespreking.nl (als reflectiemiddel) en de driehoek gesprekken tussen leerling-ouder-school.

Bovendien heeft de school in 2023 besloten te voldoen aan de juniorstatus van TTO. Het TTO-team is hier ook in 2024 volop mee bezig onder leiding van de TTO-coördinator die een TTO-plan heeft geschreven in overleg met het Nuffic.

De begroting 2024 laat zien welke middelen we inzetten om de doelen te bereiken waarbij het tekort op de arbeidsmarkt helaas nog wel eens een hindernis is.

### **Subsidies**

De locatie maakt in 2024 gebruik van de subsidie Basisvaardigheden en zet de gelden in voor taal, rekenen en leergebied overstijgend voor meer en intensiever onderwijs, intensiever begeleiden, toetsen en evalueren. Het blijft lastig om de gelden volledig in te zetten doordat tijdelijke vacatures moeilijk in te vullen zijn.

Ook heeft de locatie nog NPO-gelden beschikbaar voor 2024 en 2025, welke voornamelijk ingezet worden op interventies gericht op meer onderwijs, effectieve inzet van onderwijs, sociale-, emotionele- en fysieke ontwikkeling en op interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden.

### **Samenwerkingsverband**

De gelden die de locatie in 2024 verwacht te ontvangen worden voor ongeveer 25% via de eigen formatie ingezet voor zorguren en voor 75% wordt er personeel ingehuurd voor groepsarrangementen en individuele ondersteuning.

### **Facilitair en huisvesting**

In 2024 zullen er naast het vernieuwen van een deel van het meubilair geen grote investeringen worden gedaan. Het Stedelijk Dalton Lyceum streeft ernaar om in de periode 2027 - 2028 voor de locatie Mavo-Havo nieuwbouw te kunnen realiseren. Ten tijde van het

opstellen van de begroting zijn hier nog geen definitieve afspraken over gemaakt met de Gemeente Dordrecht.

## ICT

In 2024 zullen er 14 digitale borden worden aangeschaft en zal er een kleine hoeveelheid laptops worden aangeschaft.

## 2.3 Toelichting VWO

### Onderwijs

In het schooljaar 23-24 zet de locatie vwo in om de organisatie meer lerend te maken, waarbij 'denken in kwaliteit' (titel van het Schoolplan locatie vwo) de norm is. 'Denken in kwaliteit' wordt hier begrepen als projectmatig en data-gestuurd werken volgens de PDCA-cyclus.

Prioriteit heeft het verhogen van de leeropbrengsten. We investeren o.a. in meer lestijd voor de meeste vakken, het versterken van de basisvaardigheden (Basisvaardighedensubsidie), formatief handelen (in samenwerking met VO-leren), leren van en met elkaar (intervisie), datagericht werken (datacoach), digitalisering (laptops, Microsoft 365, softwareprogramma's van Digit, Simulise, Elo), het versterken van de secties (vakwerkplannen, ontwikkeltijd) en de scholing van docenten (Daltoncursus, CAE/CPE-training, werkplekbegeleidertraining).

Daarnaast willen we de talentontwikkeling van leerlingen stimuleren, o.a. via het CSM-programma in de onderbouw, de topsporttalentcoördinator, en de hoog-/meerbegaafden-coördinatoren (met begeleiding vanuit het Samenwerkingsverband).

Ook wereldburgerschap krijgt in 23-24 een gezicht. Met behulp van Globi (subsidie IFO) wordt een programma ontwikkeld voor leerlingen, dat ook voldoet aan de wettelijke eisen van Burgerschap.

In 23-24 krijgt de locatie vwo een daltonvisitatie. De TTO-visitatie is uitgesteld naar het najaar 2023. Deze visitaties zijn welkome graadmeters voor de stand van zaken van ons onderwijs en kunnen leiden tot bijstellingen van de onderwijsontwikkelingen op de locatie vwo (PDCA).

### Personeel

We zien dat het aantal fte's op de locatie VWO is toegenomen. Dat is deels te verklaren door de inzet van subsidiegelden (NPO en Basisvaardigheden) voor extra ondersteuning (OOP) en begeleiding (OP).

Door de leerlingengroei van de afgelopen jaren, door het behouden en werven van goed personeel, door langdurig ziekteverzuim en door de subsidies zien we het aantal fte's toenemen. Hier ligt een uitdaging om de reguliere en structurele formatie van de locatie VWO goed te monitoren (conform afspraken formatieplan) en in onze communicatie richting nieuwe medewerkers aan te geven vanuit welke kostendrager zij bij ons werkzaam zijn.



In de personele begroting is een post van 3% ziektevervanging opgenomen.

### **Subsidies**

We maken in 2024 nog steeds gebruik van de NPO-subsidie. Naast de inzet van personeel om leerlingen te extra te begeleiden, zetten we in op activiteiten gericht op het sociaal-emotioneel welbevinden van leerlingen (NPO-C), zoals (interactieve en educatieve) theatervoorstellingen, excursies of activiteiten op school. Een deel van de NPO-gelden zullen in 2025 ingezet worden.

De subsidie Basisvaardigheden zetten we in voor de vier basisvaardigheden: taal, rekenen & wiskunde, digitale geletterdheid en (wereld)burgerschap. Een eerste versie activiteitenplan met begroting is naar de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen gestuurd. Het streven is om deze subsidie zoveel in te zetten in de eigen organisatie gericht op de lange termijn: het opleiden en inzetten van eigen personeel. Een deel van de subsidie is dan ook terug te vinden in de personele begroting. Daarnaast wordt de subsidie ook ingezet voor digitale tools zoals Numo en Digit en voor activiteiten in het kader van wereldburgerschap (sprekers, excursies, activiteiten).

Het lastige van zulke grote subsidies zoals NPO en Basisvaardigheden is het tijdelijke karakter ervan. Het streven is om dit geld ten goede te laten komen van het eigen personeel en niet uit te geven aan externe bureaus. Dit vraagt om verwachtingsmanagement ten aanzien van het eigen personeel over het tijdelijk karakter van de subsidies.

### **Samenwerkingsverband (SWV)**

De gelden die worden ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht worden voor een klein deel gebruikt voor de inzet van personeel, het grootste deel wordt ingezet voor groepsarrangementen. Er loopt ook een project waarbij twee docenten worden opgeleid tot coördinator hoog-/meerbegaafdheid. Het SWV heeft de opleiding van beide docenten (voor een groot deel) bekostigd en dat geldt ook voor de procesbegeleider.

### **Facilitair en huisvesting**

Komend jaar wordt onder meer geïnvesteerd in nieuw meubilair (aula, lokalen beeldende vorming en techniek) en het 'updaten' van de mediatheek. Naast de energiekosten, gaan ook de schoonmaakkosten omhoog.

Het Stedelijk Dalton Lyceum streeft ernaar om in de periode 2027-2028 voor de locatie VWO nieuwbouw te kunnen realiseren. Ten tijde van het opstellen van de begroting zijn hier nog geen definitieve afspraken over gemaakt met de Gemeente Dordrecht.

### **ICT**

Er is voor 2024 een toename in kosten voor software, dit is te verklaren door de digitalisering van ons onderwijs en het data-gestuurd werken zoals opgenomen in het schoolplan 2023-2025 locatie VWO 'Denken in kwaliteit'. We gaan onder meer werken met digitale tools zoals de DOT (Eloo, observatietool voor de lesobservatie) en Simulise (Portfolio-tool voor met name het TTO).

## Leerlingaantallen

De verwachting voor schooljaar 2024-2025 is dat het aantal leerlingen dat instroomt iets kleiner is dan het aantal leerlingen dat uitstroomt. De afgelopen twee jaar zaten we met gemiddeld 175 leerlingen boven elke prognose. Dat we komend jaar minder brugklasleerlingen verwachten is gebaseerd op gesprekken met de docenten op de basisscholen en iets minder aanmeldingen bij Expeditie Dalton (c.q. de introductielessen voor basisschoolleerlingen). Daarnaast is er komend jaar een grotere uitstroom van leerlingen dan de afgelopen jaren in verband met het relatief grote aantal leerlingen in vwo 6.

## Ouderbijdragen

Door een herziening van de ouderbijdragen (conform wet- en regelgeving) zijn bijdragen naar beneden bijgesteld. We merken dat ouders/verzorgers ook kritischer worden en minder geneigd zijn tot betalen. Vooral voor het TTO zijn de bijdragen van ouders noodzakelijk. Dit vraagt van ons: transparantie over de gevraagde bedragen en goede communicatie.

## 2.4 Toelichting ISK

### Onderwijs

Op onze ISK locaties wordt ernaar gestreefd dat leerlingen naar een zo passend mogelijk traject kunnen doorstromen; het vervolgonderwijs of een werkplek. Om de leerlingen hierop voor te bereiden moet het onderwijstraject in de ISK aansluiten bij de mogelijkheden van elke individuele leerling. We vinden het daarom belangrijk om direct bij de start een zo duidelijk mogelijk beeld van de leerling te krijgen. Wat kan en weet de leerling al, wat heeft de leerling nodig en wat kan de leerling bereiken? We benutten de eerste onderwijsperiode om verschillende kenmerken, vaardigheden, onderwijsachtergrond en het leergedrag van de leerling in kaart te brengen. Het uitgangspunt van de intake is dat de leerlingen niet op één moment, maar een langere tijd worden gevolgd om beter zicht te krijgen op wat de leerling kan en wil. In die periode maken we een inschatting van wat er verwacht wordt dat de leerling kan bereiken, naar welk type onderwijs de leerling kan doorstromen en in welke leerroute de leerling dit niveau kan behalen.

Het onderwijsaanbod op de ISK-Eulerlaan en de ISK-Papendrecht is vormgegeven volgens de LOWAN-standaarden. De beoogde eindniveaus van de Nederlandse taal zijn vastgesteld per leertraject en uitstroomniveau. Om het taalonderwijs op elkaar af te stemmen, met elkaar te kunnen vergelijken en taalniveaus te kunnen inschatten, is er een Europees referentiekader voor de talen vastgesteld. Voor het meten van het taalniveau wordt gebruik gemaakt van dit Europees referentiekader. Dit is een richtlijn voor de verschillende talen om het taalniveau te beoordelen. Het referentiekader is van toepassing op alle talen. Het is nodig dat de ondersteuning in taalverwerving van de leerling wordt voortgezet in het reguliere onderwijs. De leerling is nog niet 'klaar' als deze de ISK verlaat. De taalondersteuning is minimaal vijf jaar na binnenkomst in Nederland nodig. Juist in de echte schoolse omgeving van het reguliere onderwijs zijn veel aanknopingspunten om de taal beter te leren. Daarvoor is het

natuurlijk wel van belang dat docenten in het reguliere onderwijs taalstimulerend lesgeven en dat de leerling de ruimte krijgt om nog een ‘tweede taalverwerper’ te mogen zijn. Met de ontwikkeling van het expertisecentrum geven we aan deze overstap naar het reguliere onderwijs meer handen en voeten.

De onderwijsontwikkeling op de Oekraïne-afdeling zal omgevormd worden volgens de Lowan-standaarden. Er ligt een advies over de ontwikkelingen die nodig zijn om tot een volwaardige ISK te komen.

### **Personeel**

De ontwikkelingen in de wereld hebben effecten op onze leerlingaantallen en automatisch het personeelsbestand. Dit blijft moeilijk in te schatten. Per 01-08-2024 gaat de ISK2-afdeling met Oekraïense leerlingen over van een Tijdelijke Onderwijs Voorziening (TOV) naar een ISK en zal het aan andere normen moeten voldoen. Dit heeft gevolgen voor het personeel op deze locatie, daar is al rekening mee gehouden in deze begroting. In de personele begroting is een post van 3% ziektevervangings opgenomen.

### **Subsidies**

Een groot deel van de subsidies die de ISK in de begroting 2024 heeft opgenomen bestaat uit gelden van Stichting Jeugdhulp voor het verstrekken van gratis schoolmaaltijden voor de leerlingen van de verschillende locaties en het project School & Omgeving. School & Omgeving wordt vooral ingezet op naschoolse activiteiten verzorgd door een partij voor jongerenwerk. Voor de ISK-locaties zijn geen NPO-gelden meer beschikbaar voor 2024 en verder.

### **Samenwerkingsverband**

Van de gelden die worden ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht is voor 2024 een deel gereserveerd voor de vergoeding van de zorgcoördinatoren op de Eulerlaan en de Wielingenstraat. Een deel voor individuele arrangementen en een deel voor groepsarrangementen.

### **Facilitair**

Het meubilair (tafels/stoelen/kasten) op de Eulerlaan in de lokalen wordt in 2024 vervangen. Verder wordt de vloerbedekking vervangen door linoleum en is er een goede zonwering aangevraagd. Er is een ruimtekort op de Eulerlaan en er ligt een plan voor een verbouwing op de begane grond om een extra kantoor te creëren. Verder komen er noodlokalen op de Eulerlaan, hiervoor is een subsidie van de Gemeente Dordrecht ontvangen.

### **ICT**

Er zijn twee laptopkarren beschikbaar op de Eulerlaan en er zijn twee nieuwe karren besteld. Er wordt veel gewerkt met de laptops. In alle lokalen hangen nu tv-schermen. In de toekomst mogen dit digiborden worden.

### 3 Financiën

#### Rijksbijdragen en formatie

De rijksbijdragen en de formatiebegroting 2024 zijn gebaseerd op de leerlingentelling per 1 oktober 2023 (inclusief VAVO) en de nieuwkomers die na 1 oktober 2023 nog zijn aangemeld en waar per 1 januari 2024 aanvullende bekostiging nieuwkomers voor ontvangen zal worden. Dit leidt voor de begroting 2024 tot een toename van 254 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2022.

#### Structurele/incidentele gelden

De NPO-gelden die tot en met 2023 zijn uitgekeerd hebben een incidenteel karakter, deze gelden mogen tot en met juli 2025 worden uitgegeven. In de jaarrekeningen 2021 en 2022 zijn bestemmingsreserves opgenomen voor reeds ontvangen maar nog niet besteedde NPO-gelden. In de begroting 2024 is er voor ongeveer € 775.000,- aan NPO-gelden ingezet vanuit deze bestemmingsreserves.

De verwachting is dat er voor 2025 nog ongeveer € 606.000,- aan NPO-gelden te besteden is, dit is in de meerjarenbegroting verwerkt.

Vanaf 2024 is de Arbeidsmarkttoelage geen onderdeel meer van de NPO-gelden en hebben deze een structureel karakter. De hoogte van deze gelden is op het moment van opstellen van de begroting nog niet bekend gemaakt door het ministerie, er is daarom gerekend met de percentages zoals deze in 2023 zijn gehanteerd. Op het moment dat deze bekend zijn in 2024 worden de percentages daarop aangepast.

De subsidie voor Basisvaardigheden heeft op het moment van opstellen van de begroting een incidenteel karakter, de gelden voor de Kapteynweg zijn deels in 2022 en deels in 2023 uitgekeerd. Voor de VWO-locatie en het VMBO zijn deze gelden deels uitgekeerd in 2023 en deels zullen deze in 2024 worden uitgekeerd. Het resultaat op deze gelden in de begroting is € 0,-. Dit komt omdat er vanuit de subsidievoorwaarden alleen het deel van de opbrengst mag worden toegekend ter hoogte van de uitgaven die zijn gedaan. Omdat het nauwelijks in te schatten is hoe hoog de incidentele subsidies en de uitgaven daarvan voor 2025 en verder zullen zijn, is hier geen rekening mee gehouden in de meerjarenbegroting.

De ISK heeft van de gemeente Dordrecht een forse subsidie ontvangen voor het plaatsen van noodlokalen. Omdat dit materieel vast actief betreft loopt deze subsidie via de materiele vaste activa en loopt deze niet door de winst en verliesrekening heen, derhalve is deze niet 1 op 1 zichtbaar in de begroting.

#### Loonruimte en pensioenpremies

De CAO-verhoging vanuit 2023 bevatte een verhoging van de reiskostenvergoeding naar 0,17 per kilometer per 1 januari 2024. Hiermee is, net als de overige CAO-verhogingen in 2023, rekening gehouden in de begroting. Voor het jaar 2024 zijn er (nog) geen loonstijgingen aangekondigd. Eventuele verhogingen van het ABP voor pensioenpremies waren niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting.

Indien in de komende begrotingsjaren de rijksbijdragen niet synchroon lopen met de cao-loonsverhogingen, c.q. verhogingen van de premies voor het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) en verplichte werkgeversverzekeringen, dan zal het Stedelijk Dalton Lyceum deze uit eigen middelen moeten bekostigen.

### **Ouderbijdragen**

Sinds de veranderde wetgeving omtrent de ouderbijdragen en de daarmee samenhangende vrijwilligheid om dit te betalen door de ouders, zal er in 2024 een andere manier worden gehanteerd voor het verantwoorden van de opbrengst hiervan. In plaats van alle gestuurde facturen te verantwoorden als opbrengst en een voorziening te treffen voor de facturen die niet betaald worden, is met de accountant afgesproken om alleen de opbrengst te verantwoorden voor de werkelijk ontvangen ouderbijdragen. De voorziening dubieuze debiteuren zal per 31-12-2023 komen te vervallen.

De bereidheid tot betalen van de ouderbijdragen verschilt sterk per locatie. Voor 2024 is er rekening mee gehouden dat een deel van de ouders de ouderbijdragen niet betalen.

### **(Bovenmatig) Eigen vermogen**

Zoals eerder genoemd blijkt het lastig om alle aanvullende subsidies te besteden doordat tijdelijke vacatures niet ingevuld kunnen worden door het lerarentekort. Hierdoor zien veel onderwijsbesturen de afgelopen jaren een enorme toename in het eigen vermogen, waardoor er zelfs sprake is van een bovenmatig eigen vermogen.

De Inspectie van het Onderwijs ontwikkelde een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Voor het Stedelijk Dalton Lyceum is er momenteel ook sprake van bovenmatig eigen vermogen. Op dit moment is het hebben van bovenmatig eigen vermogen enkel nog een startpunt voor een eventueel gesprek met de Inspectie voor het Onderwijs maar wellicht dat het in de toekomst wel consequenties zal hebben voor de bekostiging. Het is van belang dat het Stedelijk Dalton Lyceum hier beleid op gaat maken voor de toekomst. Voor deze begroting is hier nog geen rekening mee gehouden.

### **Voorziening groot onderhoud**

Met ingang van 2024 moeten besturen zich, in tegenstelling tot eerder jaren, strikt houden aan de verslaggevingsvoorschriften voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud via de componentenmethode. Tot en met 2023 mogen schoolbesturen gebruik maken van de overgangsregeling, het Stedelijk Dalton Lyceum maakt hier ook gebruik van.

Besturen moeten per 1 januari 2024 eenmalig een keuze maken voor het (blijven) hanteren van de methode activeren en afschrijven of voor het (blijven) hanteren van een voorziening voor groot onderhoud. Tot op heden heeft het Stedelijk Dalton Lyceum met een voorziening voor groot onderhoud gewerkt. Bij de keuze voor activeren en afschrijven valt de voorziening vrij ten gunste van het eigen vermogen. Bij de keuze voor het blijven hanteren van een voorziening zal de voorziening vanwege de componentenmethode anders gewaardeerd moeten worden.

Ten tijde van het opstellen van de begroting is het Stedelijk Dalton Lyceum nog aan het onderzoeken welke methode er uiteindelijk gekozen zal worden en derhalve is hier nog geen

rekening mee gehouden in de begroting. Indien gekozen zal worden voor activeren en afschrijven zal het bovenmatig eigen vermogen van het Stedelijk Dalton Lyceum verder toenemen. Indien gekozen zal worden voor het blijven hanteren van een voorziening groot onderhoud zal de resultaatimpact naar verwachting niet exceptioneel hoog zijn.

### Meerjarenprognose en leerlingenprognose

Tegelijk met de begroting 2024, wordt de meerjarenbegroting t/m 2027 aangeboden, deze is gebaseerd op de leerlingenprognose tot en met 1-10-2026, zie onderstaande tabel:

| Leerlingaantallen incl VAVO | 1-10-2023    | 1-10-2024    | 1-10-2025    | 1-10-2026    |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vmbo                        | 411          | 418          | 430          | 400          |
| Mavo-Havo                   | 987          | 1.027        | 1.003        | 988          |
| Vwo                         | 849          | 835          | 840          | 840          |
| ISK                         | 490          | 425          | 400          | 375          |
| <b>Totaal</b>               | <b>2.737</b> | <b>2.705</b> | <b>2.673</b> | <b>2.603</b> |

Het aantal leerlingen op de afdeling Internationale Schakelklas blijft in de toekomst een onzekere factor waar het Stedelijk Dalton Lyceum geen invloed op heeft. Het huisvestingsrisico voor de stichting is geminimaliseerd. Er wordt huisvesting (deels om niet) gehuurd van de gemeente Dordrecht. De inschatting van de ontwikkeling van het aantal leerlingen in de Internationale Schakelklassen is gebaseerd op de leerlingenaantallen van de afgelopen jaren en de laatste internationale ontwikkelingen. In hoeverre het voorspelde aantal realistisch is, valt altijd lastig te bepalen. Daarom wordt een voldoende flexibele schil van de personele formatie aangehouden. Indien het leerlingaantal verder zal afnemen, dan moet de flexibele schil van de reguliere vestigingen dit kunnen opvangen.

Indien de daling voortzet zoals nu in de begroting is opgenomen zal er SDL-breed vanaf 2025 en 2026 bezuinigd moeten worden en vanaf begrotingsjaar 2027 zal er naar verwachting fors bezuinigd moeten worden. Hiermee zal rekening moeten worden gehouden met o.a. de inzet van formatie vanaf augustus in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Met deze bezuiniging is al rekening gehouden in de meerjarenbegroting.

## 4 Staat van baten en lasten

In onderstaande tabel is de begroting 2024 opgenomen.

|  | Begroting 2024      |
|--|---------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen                           | € 32.298.067        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | € 47.500            |
| 3.5 Overige baten                            | € 1.698.129         |
| <b>3 Baten</b>                               | <b>€ 34.043.696</b> |
| 4.1 Personeelslasten                         | € 26.381.413        |
| 4.2 Afschrijvingen                           | € 775.125           |
| 4.3 Huisvestingslasten                       | € 2.207.373         |
| 4.4 Overige lasten                           | € 4.777.486         |
| <b>4 Lasten</b>                              | <b>€ 34.141.397</b> |
| 6.1 Financiële baten                         | € 300.000           |
| 6.2 Financiële lasten                        | € -6.000            |
| <b>1 Resultaat</b>                           | <b>€ 196.299</b>    |

In onderstaande tabel is de meerjarenbegroting 2024-2027 opgenomen, alsook de begroting 2023 en de resultaten over 2022 ter vergelijking.

|  | Jaarverslag 2022    | Begroting 2023      | Begroting 2024      | Begroting 2025      | Begroting 2026      | Begroting 2027      |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen                           | € 28.550.833        | € 29.065.854        | € 32.298.067        | € 30.040.996        | € 29.580.909        | € 28.673.724        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | € 36.342            | € 48.500            | € 47.500            | € 47.500            | € 47.500            | € 47.500            |
| 3.5 Overige baten                            | € 804.032           | € 1.322.606         | € 1.698.129         | € 1.476.412         | € 1.460.946         | € 1.427.113         |
| <b>3 Baten</b>                               | <b>€ 29.391.207</b> | <b>€ 30.436.960</b> | <b>€ 34.043.696</b> | <b>€ 31.564.908</b> | <b>€ 31.089.354</b> | <b>€ 30.148.336</b> |
| 4.1 Personeelslasten                         | € 20.598.787        | € 22.127.804        | € 26.381.413        | € 25.174.632        | € 24.990.079        | € 24.143.026        |
| 4.2 Afschrijvingen                           | € 575.519           | € 674.677           | € 775.125           | € 769.959           | € 764.793           | € 753.493           |
| 4.3 Huisvestingslasten                       | € 1.653.978         | € 2.020.820         | € 2.207.373         | € 2.209.546         | € 2.214.466         | € 2.194.330         |
| 4.4 Overige lasten                           | € 3.506.871         | € 3.595.102         | € 4.777.486         | € 3.694.256         | € 3.398.670         | € 3.328.028         |
| <b>4 Lasten</b>                              | <b>€ 26.335.155</b> | <b>€ 28.418.403</b> | <b>€ 34.141.397</b> | <b>€ 31.848.393</b> | <b>€ 31.368.009</b> | <b>€ 30.418.877</b> |
| 6.1 Financiële baten                         | € 2.499             | € 33.000            | € 300.000           | € 296.493           | € 292.985           | € 285.312           |
| 6.2 Financiële lasten                        | € -19.142           | € -8.400            | € -6.000            | € -6.000            | € -6.000            | € -6.000            |
| <b>1 Resultaat</b>                           | <b>€ 3.039.409</b>  | <b>€ 2.043.157</b>  | <b>€ 196.299</b>    | <b>€ 7.008</b>      | <b>€ 8.331</b>      | <b>€ 8.772</b>      |

## 5 Wijzigingen begroting 2024 t.o.v. begroting 2023

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de begroting 2023 zijn:

|                            |             |          |   |
|----------------------------|-------------|----------|---|
| Rijksbijdragen             | € 3.232.214 | Voordeel | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hogere basisbekostiging door meer reguliere leerlingen en CAO verhoging (4.500K)</li> <li>- Hogere bekostiging strategisch personeelsbeleid (50K)</li> <li>- Lagere bekostiging NPO (- 4.318K)</li> <li>- Hogere bekostiging functiemix (397K)</li> <li>- Geen bekostiging meer voor leerplusarrangement (-321K)</li> <li>- Hogere arbeidsmarkttoelage (866K)</li> <li>- Hogere onderwijskansenregeling (1.255K)</li> <li>- Lagere nieuwkomersbekostiging (-455K)</li> <li>- Overige subsidies ministerie (1.251K)</li> <li>- Overig (7K)</li> </ul> |
| Overige baten              | € 374.523   | Voordeel | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bijdrage samenwerkingsverband (301K)</li> <li>- Bijdragen van derden (252K)</li> <li>- Ouderbijdragen (-196K)</li> <li>- Overig (18K)</li> </ul>   |
| Personeelslasten           | € 4.253.609 | Nadeel   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hogere reguliere loonkosten door meer leerlingen en CAO verhoging (4.921K)</li> <li>- Lagere loonkosten NPO (-659K)</li> <li>- Hogere personeelslasten vanuit subsidies (499K)</li> <li>- Lagere dotatie voorziening LFB (-110K)</li> <li>- Hogere inhuur personeel vanuit samenwerkingsverband (321K)</li> <li>- Hogere scholing (37K)</li> <li>- Lagere overige personele lasten (-451K)</li> <li>- Lagere inhuur personeel NPO (-597)</li> <li>- Hogere inhuur personeel vanuit subsidies (292K)</li> </ul>                                       |
| Overig                     | € 1.469.385 | Nadeel   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hogere afschrijvingslasten (100K)</li> <li>- Hogere huisvestingslasten (186K)</li> <li>- Hogere administratie- en beheerslasten (179K)</li> <li>- Hogere leermiddelen en ICT (217K)</li> <li>- Lagere bijdrage VAVO (-97K)</li> <li>- Lagere voorziening dubieuze debiteuren (-59K)</li> <li>- Lagere overige kosten NPO (-99K)</li> <li>- Hogere kosten vanuit subsidies (959K)</li> <li>- Overig (83K)</li> </ul>  |
| Financiële baten en lasten | € 269.400   | Voordeel | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hogere rentevergoeding (267K)</li> <li>- Overig (2K)</li> </ul>  |
| Totaal                     | € 1.846.858 | Nadeel   |   |



## **6 Goedkeuring en vaststelling**

Aldus goedgekeurd door de Raad van Toezicht in haar vergadering van 19 december 2023 en na advisering door de medezeggenschapsraad.

Vastgesteld,  
Dordrecht, 19 december 2023

R.M. Bijeman  
Voorzitter College van Bestuur