



JAARVERSLAG 2022
JOHAN DE WITT-GYMNASIUM
Dordrecht

Inhoudsopgave

| | | |
|-------------|--|-----------|
| 1 | Voorwoord bestuurder | 4 |
| 2 | Verslag Raad van Toezicht | 6 |
| 3 | Organisatieprofiel | 12 |
| 3.1 | De school | 12 |
| 3.2 | Juridische structuur | 12 |
| 3.3 | Organisatiestructuur | 12 |
| 4 | Missie en Visie | 13 |
| 4.1 | Missie | 13 |
| 4.2 | Visie | 13 |
| 5.1 | Leerjaren | 16 |
| 5.2 | Internationalisering | 17 |
| 5.3 | Leerlingbegeleiding | 18 |
| 5.4 | PR en Werving | 19 |
| 5.5 | Toekomstige ontwikkelingen | 20 |
| 5.6 | Schoolprestaties | 20 |
| 5.7 | Kwaliteitszorg | 21 |
| 5.8 | Afhandeling van klachten | 21 |
| 6 | Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid | 23 |
| 6.1 | Zaken van behoorlijke personele betekenis | 23 |
| 6.2 | Funciemix | 23 |
| 6.3 | Bevoegdheden docenten | 25 |
| 6.4 | In- en uitstroom in het kalenderjaar 2022 | 25 |
| 6.5 | Ambtsjubilea in het onderwijs | 25 |
| 6.6 | Gesprekken | 25 |
| 6.7 | Duurzame inzetbaarheid personeel | 26 |
| 6.8 | Kengetallen personeel | 26 |
| 6.9 | Verzuim | 28 |
| 6.10 | Arbodienst | 28 |
| 6.11 | Mobiliteit | 28 |
| 6.12 | WOR-bestuurder | 29 |
| 7. | Geledingen, raden en commissies | 29 |
| 7.1 | Medezeggenschapsraad | 29 |
| 7.2. | Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium | 31 |
| 7.3 | Overige Gremia | 31 |

| | | |
|------------|--|-----------|
| 8 | Toelichting op de jaarrekening 2022 | 33 |
| 8.1 | COVID-19 | 33 |
| 8.2 | Personeel | 33 |
| 8.3 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 35 |
| 8.4 | Toelichting op de balans | 39 |
| 8.5 | Besteding niet geormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantmiddelen, Functiemix | 42 |
| 9 | Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel | 43 |

1 Voorwoord bestuurder

Het kalenderjaar 2022 was een jaar van opkrabbelen en vooruitkijken.

Begin januari 2022 bereikte ons de omikrongolf van Covid-19. Binnen enkele weken verving die de deltavariant waar we in 2021 zo mee hadden geworsteld. In januari vonden de eerste versoepelingen plaats van de in december 2021 afgekondigde harde lockdown. Op 10 januari mocht onze school weer open en konden we de leerlingen weer ontvangen. Leerlingen en personeelsleden werden nog wel vaak ziek. Lessen werden, zeker voor de zomer, zo nu en dan nog vanuit een thuisquarantaine gegeven, of gekregen. Langzamerhand begonnen we tegen het voorjaar de coronacrisis achter ons te laten.

Zoals wel vaker bij een crisis, zie je vaak pas na afloop waar je doorheen bent gegaan. Voor leerlingen en ons personeel was 2022 in die zin ook weer een ongewoon jaar. Langzamerhand drong het tot ons door dat de wereld na Covid is veranderd en de volgende crisis, als gevolg van de oorlog in Oekraïne, deed daar nog een schepje bovenop.

Dankzij een ruimhartigere examenregeling slaagden gelukkig 95 procent van onze examenkandidaten. We konden zowaar weer een “normale” diploma- en rapportuitreiking organiseren. Met lede ogen zagen we helaas aan het eind van het schooljaar meer leerlingen uitstromen dan we gewend zijn.

Hoop en goede zin bracht ons het nieuwe schoolplan dat we in januari definitief konden vaststellen. Vanuit ons nieuwe motto “Thuis in uitdagend onderwijs” formuleerden we hoe we de komende jaren onze leerlingen zich op een eigentijdse manier willen laten ontwikkelen tot zelfstandige en zelfbewuste leerlingen.

Werkgroepen zijn aan de slag gegaan met de bouwstenen van het plan. Voor het schooljaar 2022-2023 formuleerden we voor het eerst een onderwijskundig jaarplan. Doorlopende leerlijnen, het denken vanuit leerdoelen, het stimuleren van een ambitieuze leercultuur, de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen, leerlingbesprekingen gebaseerd op positief waarderende feedback, blended learning en het ontwikkelen van passend onderwijs voor hoogbegaafde jonge leerlingen zijn de thema's die we als eerste uit de schoolplanambities kozen om aan te werken.

Het is een uitdagende combinatie gebleken; het achter ons laten van de perioden met lockdowns met veranderend leerlingengedrag en tegelijkertijd werken aan onze onderwijskundige ambities. Wat we merkten is dat zowel leerlingen als onze medewerkers hard in touw zijn geweest om alle ballen weer in de lucht te brengen en te houden. Die gezamenlijkheid is ook in 2022 weer onze kracht gebleken. Met behoud van een gezonde financiële positie hebben we veel extra's kunnen doen voor onze leerlingen. Daar ben ik voorwaar, ook dit jaar, weer gepast trots op en dankbaar voor!

Ik wens u veel plezier bij het lezen van ons jaarverslag!

Marco Oehlenschläger

Rector - bestuurder

Nevenfuncties bestuurder

Voorzitter Stichting Fikre Alem – scholenbouw in Tigray, Ethiopië. Onbezoldigd. Deze nevenfunctie vormt geen conflict met de Code Goed Onderwijsbestuur.

Penningmeester Stichting het Zelfstandig Gymnasium. Onbezoldigd. Deze nevenfunctie vormt geen conflict met de Code Goed Onderwijsbestuur.

2 Verslag Raad van Toezicht

Algemeen

Het bestuur en intern toezicht binnen de Stichting Johan de Witt-gymnasium zijn gescheiden: het bestuur van de stichting en de school zijn belegd bij een rector-bestuurder en het intern toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht (RvT).

De gemeenteraad van Dordrecht mandateert haar rol aan de Stichting Johan de Witt-gymnasium. De gemeenteraad geeft formele goedkeuring bij de aanstelling van een lid van de RvT.

De RvT houdt toezicht op het bestuur van de stichting. Het toezicht is gebaseerd op de 'Code Goed Bestuur VO'. De samenstelling van de RvT, de benoeming, taken, wijze van vergaderen en besluitvorming is vastgelegd in de statuten. De RvT houdt integraal toezicht op het beleid van de stichting, de continuïteit en op de algemene gang van zaken binnen de stichting.

Voor de uitoefening van het toezicht heeft de RvT een toezichtvisie geformuleerd en een toetsingskader opgesteld. De in het toetsingskader beschreven thema's met bijbehorende criteria die de RvT ten aanzien van haar toezicht hanteert, zijn opgenomen in de termijngenda. Hierdoor komen alle te bespreken onderwerpen tijdens de vergaderingen aan bod.

Samenstelling Raad van Toezicht

Voor de leden van de RvT is een profielschets opgesteld die bepalend is voor de samenstelling van de raad. Deze schets borgt de onafhankelijkheid, deskundigheid en verankering in de samenleving van de raad.

Per 31 december 2021 eindigde het tweede termijn van zowel dhr. A.B. Blase als voor dhr. mr. V. Terlouw. Wij danken hen voor hun bijdrage aan de raad gedurende de afgelopen 8 jaar. Door hun vertrek is de samenstelling van de RvT veranderd. Per 1 januari 2022 is de RvT versterkt met drs. J.G.A. Paans vanwege o.a. een sterk regionaal netwerk en mr. A.G.L. van Beest-de Mul vanwege o.a. haar juridische kennis. Drs. J.W.M. van Brouwershaven is benoemd voor een tweede termijn en is tevens in 2022 gekozen tot vicevoorzitter van de Raad.

De samenstelling van de raad van toezicht was per einde verslagjaar als volgt:

- Drs. J.G.A. Paans (m, 1968), burgemeester Alblasterdam, door de raad benoemd voor een eerste termijn als voorzitter tot en met 31 december 2025. In 2022 bekleedde hij tevens de volgende nevenfunctie:
 - Voorzitter Raad van Toezicht St. Speel Ontwikkel Leerpleinen H-I-Ambacht
- Drs. J.W.M. van Brouwershaven (m, 1966), Bestuurssecretaris bij Hotelschool The Hague (HTH), door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van de RvT voor een tweede termijn tot en met 31 december 2026.
- Drs. E.G. Wenink (v, 1979), senior beleidsmedewerker ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een tweede termijn tot en met 31 december 2022. In 2022 bekleedde zij tevens de volgende nevenfuncties:
 - Gemeenteraadslid Den Haag (bezoldigd, tot maart 2022)
- Ir. H. Nonnekes (v, 1980), eigenaar van en organisatie futurist bij Tomorrow's Leadership, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad voor een eerste termijn tot en met 31 december 2024.
- Mr. A.G.L. van Beest-de Mul (v, 1975), advocaat, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad voor een eerste termijn tot en met 31 december 2025. In 2022 bekleedde zij tevens de volgende nevenfuncties:
 - Lid van de Raad van Toezicht van Zorgcentrum Carnisselande, Barendrecht
 - Lid Raad van Toezicht Emmauscollege, Rotterdam
 - Lid college van afgevaardigden van Orde van Advocaten, fractie Rotterdam

Bovenstaande nevenfuncties vormen geen conflict met de code Goed Onderwijsbestuur.

Om continuïteit in de raad ook in 2023 te waarborgen is eind 2022 begonnen met de zoektocht naar opvolging voor drs. E.G. Wenink die per 31 december 2022 na twee termijnen niet meer hernoembaar is. Wij danken drs. E.G. Wenink voor haar bijdrage aan de RvT.

Rechtmatigheid en doelmatigheid

De Raad van Toezicht buigt zich elk kwartaal over de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De Raad van Toezicht toetst daarbij de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald.

Op de volgende manieren geeft de RvT vorm aan de toetsing op de doelmatigheid:

De RvT:

- voert periodieke gesprekken met de bestuurder;
- voert tenminste tweemaal per jaar een gesprek met de Medezeggenschapsraad
- beoordeelt de financiële meerjarenbegroting en achterliggende onderbouwingen jaarlijks en keurt ze goed;
- monitort elk kwartaal de financiële performance (uitputting versus begroting) aan de hand van kwartaalrapportages;
- neemt jaarlijks kennis van een financiële benchmark en een analyse daarvan door de bestuurder in het jaarverslag;
- beoordeelt jaarlijks de uitkomsten van onderzoeken op het gebied van de onderwijskwaliteit;
- monitort de realisatie van de in het strategisch beleidsplan afgesproken prestatie-indicatoren;
- neemt kennis van (formele) klachten van leerlingen/ouders en de reactie van de school/de bestuurder;
- beoordeelt de rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en daarin afgesproken (verbeter)maatregelen;
- legt werkbezoeken af;
- beoordeelt de bevindingen en rapportages van de controlerend accountant.

De RvT heeft geconcludeerd dat de onderwijsmiddelen in 2022 doelmatig en rechtmatig zijn ingezet. De raad van toezicht heeft erop toegezien dat de wet- en regelgeving is nageleefd. Besluiten van de bestuurder zijn getoetst aan de doelen in het schoolplan waarbij mogelijke risico's zijn beoordeeld en de financiële doelmatigheid kritisch zijn bevraagd.

De komende jaren blijft de Raad erop toezien dat de bestuurder verdere maatregelen neemt die de doelmatigheid bevorderen. In het toetsingskader is vastgelegd hoe er door de bestuurder wordt gerapporteerd.

Er hebben zich geen situaties voor gedaan met (potentieel) tegenstrijdig belangen.

Wezenskenmerken openbaar onderwijs

De wet en artikel 25 van de statuten schrijven voor dat het bestuur in zijn verslag aandacht schenkt aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs zoals in de wet omschreven:

- Algemene toegankelijkheid zonder onderscheid van godsdienst of levensovertuiging;
- Levensbeschouwelijke pluriformiteit met eerbiediging van ieders godsdienst of levensovertuiging;
- Non-discriminatie en gelijke benoembaarheid van het personeel.

Deze wezenskenmerken vormen mede de basis voor het schoolplan en staat als gesprekspunt geagendeerd voor het strategisch overleg tussen bestuurder en RvT en wordt besproken in de jaarlijkse overleggen met de raadscommissie Toezicht Openbaar Onderwijs (CTOO), met de medezeggenschapsraad en met de oudervereniging.

Toezichtsvisie en toetsingskader van de RvT

De visie van de RvT op het toezicht is als volgt:

“De Raad van Toezicht bewaakt op transparante wijze de doelstelling, de openbare identiteit en de continuïteit van de Stichting Johan de Witt-gymnasium. Zij ziet erop toe dat de bestuurder de doelen van de Stichting vertaalt naar eigentijds en kwalitatief goed gymnasiaal onderwijs, waarover de raad verantwoording aflegt waar nodig. De raad stelt zichzelf de ambitie met haar optreden, in nauwe relatie met de bestuurder, waarde toe te voegen aan het goed functioneren van de Stichting. De RVT denkt en handelt ontwikkelingsgericht.”

In de vergadercyclus met de Raad van Toezicht komen de volgende zes thema's met bijbehorende indicatoren uit het toetsingskader periodiek aan bod:

- Legitimiteit
- Governance
- Onderwijskwaliteit
- Werkgeversrol: HRM
- Positionering en profilering
- Bedrijfsvoering en Financiën

Vergaderingen, onderwerpen en horizontale verantwoording

In 2022 is de Raad vijfmaal voor een reguliere vergadering met de rector-bestuurder bijeengekomen. Tijdens de bijeenkomsten zijn de volgende hoofdpunten besproken:

- Goedkeuring en vaststelling jaarverslag, jaarrekening en accountantsverslag 2021
- De totstandkoming en vaststelling van schoolplan 2022-2026 + herijking van visie
- Goedkeuring en vaststelling Begroting 2022 en Meerjarenbegroting 2022-2026
- Formatieplan 2022-2023 en personele zaken
- Onderwijskundig jaarplan
- Kwartaalrapportages 2022
- Onderwijs- en examenresultaten, inclusief benchmark
- Voortgang AVG en ICT risico's
- Geplande visitaties en uitkomsten
- Evaluatie en vaststelling treasury statuut (minimaal eens in 5 jaar te beoordelen)
- Aanpassing van de statuten van de stichting
- Werving van en taakverdeling in de RvT
- Het formaliseren van de renumneratie, audit en kwaliteit & onderwijs commissies

Naast de vijf reguliere vergaderingen is de RvT nog twee keer bijeengekomen. Een keer voor een strategisch overleg en een keer voor de zelfevaluatie. Tevens heeft een vertegenwoordiging van de RvT één maal overleg gevoerd met de Medezeggenschapsraad over een breed scala van onderwerpen, waaronder de impact van Covid-19 op de leerlingen en docenten, verkiezingen van de MR, alsmede de gang van zaken rond de invoering van het schoolplan. Ook heeft de RvT een keer een bijeenkomst met de oudervereniging gehad.

Verder is in 2022 een informeel voorzittersoverleg ingevoerd met de RvT, MR, oudervereniging en leerlingenraad en hebben leden van de raad verschillende evenementen van de stichting bijgewoond.

Goedkeuring beleid

De raad is tevreden met de aanpak rondom de totstandkoming van het schoolplan en heeft in het verslagjaar het schoolplan 2022-2026 goedgekeurd.

Een themabijeenkomst tijdens de strategische sessie over de toekomst van het onderwijs met het bestuur van Hotelschool The Hague, de RvT en de rector-bestuurder heeft de raad meer inzicht gegeven in de onderwijsketen en actuele ontwikkelingen en trends. Met de opgedane inzichten is de visie opnieuw tegen het licht gehouden.

Informatievoorziening leden raad van toezicht

De RvT ontvangt informatie tijdens overleggen met de rector-bestuurder, Medezeggenschapsraad (MR), oudervereniging en andere relevante stakeholders.

Tevens ontvangt de RvT tweewekelijks de digitale Nieuwsbrief van de VO-raad, de digitale nieuwsbrieven van VTOI-NVTK (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs en Kinderopvang), het interne Weekbericht van het Johan de Witt-gymnasium en het ouderblad de "Johan".

Informatievoorziening rondom externe stakeholders is als een aandachtspunt vastgesteld voor 2023.

Benoeming van en overleg met externe accountant (audit commissie)

De RvT heeft Astrium Onderwijsaccountants B.V. als externe accountant. Zij zijn 2 augustus 2022 benoemd.

Overleg met de externe accountant in 2022 heeft plaatsgevonden tijdens een reguliere RvT vergadering. Tevens wordt de accountant door de RvT geconsulteerd waar nodig. In 2022 is de geformaliseerde auditcommissie bestaande uit mr. A.G.L. van Beest-de Mul en drs. J.W.M. van Brouwershaven van start gegaan en is tweemaal bij elkaar gekomen,

De accountant heeft voor 2022 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid verstrekt. De financiële positie over 2022 is stabiel en bevindt zich boven de (minimale) signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs. Naar verwachting zal dit zo blijven tot en met 2025 ondanks financiële uitdagingen zoals de fluctuerende leerlingaantallen, maatregelen om de luchtkwaliteit te verbeteren en groot onderhoud.

Rol van de raad als werkgever - benoeming en functioneren bestuur (remuneratie commissie)

De schoolleiding bestond in 2022 uit één rector-bestuurder en twee conrectoren. Een conrector-functie is op ad-interim basis ingevuld. In het managementstatuut zijn de taken en bevoegdheden van de directie beschreven.

De Remuneratiecommissie bestaande uit drs. J.G.A. Paans en ir. H. Nonnekes heeft in lijn met de procedure twee gesprekken gevoerd met de rector-bestuurder. De hoofdlijnen van deze gesprekken zijn vastgelegd in een verslag. Dit verslag is gedeeld met zowel de RvT als de rector-bestuurder. Conclusie is dat de RvT tevreden is over het functioneren van de rector-bestuurder en moedigt de rector-bestuurder aan door te gaan op de huidige manier. Een verbeterpunt voor de remuneratiecommissie en rector-bestuurder is om het toetsingskader en de remuneratiegesprekken beter op elkaar af te stemmen.

De RvT heeft in het kader van de WNT het aantal complexiteitspunten van de organisatie besproken en vastgesteld. Hiermee is het bezoldigingsplafond voor de rector-bestuurder bepaald.

Zelfevaluatie & scholing RvT

In december 2022 heeft de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad plaatsgevonden onder begeleiding van Governance in Balans. In aanwezigheid van de rector-bestuurder is inzicht verkregen in ieders drijfveren. Tevens is het functioneren van de RvT aan de hand van vaste, door de externe partij bepaalde gesprekspunten aan bod gekomen. De uitkomsten zijn vastgelegd in een verslag en adviesbrief die ook gedeeld is met de rector-bestuurder. In 2023 zal vastgesteld worden hoe hier vervolg aan te geven.

De leden van de RvT hebben in 2022 op eigen initiatief diverse (online) bijeenkomsten bijgewoond georganiseerd door de VTOI-NVTK. Besloten is per 2022 jaarlijks een budget voor opleiding van de RvT op te nemen in de begroting.

Vergoedingen bestuursleden/leden Raad van toezicht

De RvT ontvangt een vaste vergoeding per jaar.

De voorzitter ontvangt een vergoeding van 15% en overige leden ontvangen een vergoeding van 10% van de maximumvergoeding van werkzaamheden en onkosten voor raadsleden op grond van het Rechtspositiebesluit raads- en commissieleden. In 2022 bedroeg deze vergoeding voor de RvT-leden € 2.979,12 en voor de voorzitter € 4.468,56 op jaarbasis.

Tot slot

Het huidige gevoerde beleid, de goede financiële positie en het (school)plan voor de komende jaren maken dat de RvT van mening is dat Stichting Johan de Witt-gymnasium ook in de toekomst een solide en goed functionerende onderwijsinstelling zal blijven.

De inzet van de medewerkers en leerlingen maken dit mogelijk en we willen dan ook alle betrokkenen bedanken voor hun bijdrage aan de behaalde prestaties in 2022.

Namens de raad van toezicht,

Drs. J.G.A. Paans

BESTUURSVERSLAG

2022



3 Organisatieprofiel

3.1 De school

Het Johan de Witt-gymnasium is het oudste gymnasium van Nederland, gesticht in 1253, in de oudste stad van Holland. Het Johan de Witt-gymnasium is een zelfstandig en categoriaal gymnasium met een relatief kleinschalige organisatie. De school heeft een goede reputatie, niet alleen in Dordrecht maar ook in de regio.

De school telt medio 2022 726 leerlingen en ongeveer 100 personeelsleden en is sinds het najaar van 2013 gehuisvest in een gerenoveerde unilocatie. De omzet bedraagt bijna € 8 miljoen.

3.2 Juridische structuur

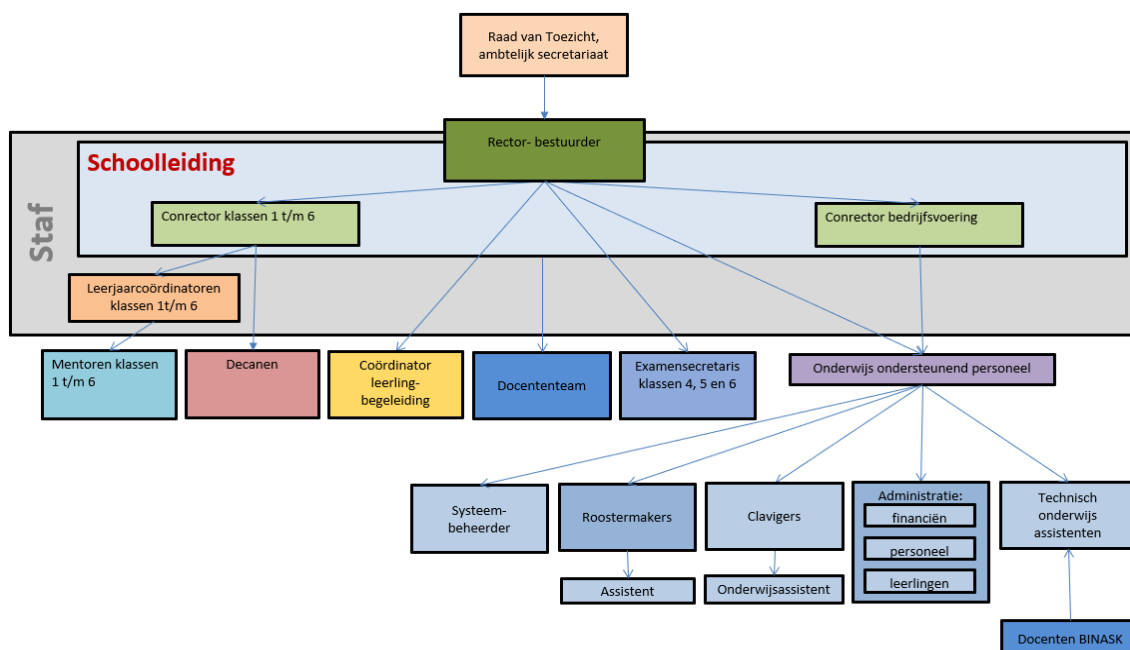
Het Johan de Witt-gymnasium is gevestigd aan het Oranjepark 11, 3311LP te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24372923.

De dagelijkse gang van zaken op school ligt in handen van de schoolleiding, bestaande uit de rector-bestuurder en twee conrectoren waarvan één interim-conrector.

De stichting heeft ten doel het geven en bevorderen van openbaar gymnasiaal onderwijs aan het Johan de Witt-gymnasium en draagt in dat kader bij aan de ontwikkeling van de leerlingen met aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden, zoals die leven in de Nederlandse samenleving en met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid van die waarden, zoals aangegeven in artikel 42 van de WVO. De stichting oefent met uitzondering van de besluitvorming over de opheffing van het Johan de Witt-gymnasium alle taken en bevoegdheden van het bevoegd gezag uit.

3.3 Organisatiestructuur

De taken en bevoegdheden tussen het bestuur en de schoolleiding zijn beschreven in het managementstatuut van de Stichting. De organisatie van de school is met ingang van 1 augustus 2022 vormgegeven volgens het onderstaande organogram.



4 Missie en Visie

Begin 2022 is gestart met het nieuwe schoolplan 2022-2026. Dit schoolplan is in gezamenlijkheid opgesteld waarin de bedoeling van ons onderwijs wordt beschreven.

4.1 Missie

Uit ons motto: het Johan de Witt-gymnasium “Thuis in uitdagend onderwijs” volgt onze missie en de bedoeling. Het Johan de Witt-gymnasium stelt zich tot doel dat haar leerlingen zich in zes jaar tijd op een eigentijdse wijze ontwikkelen tot zelfstandige en zelfbewuste studenten.

4.2 Visie

De bedoeling volgt uit onze missie en ons motto. Hierbij staan de komende schooljaren een vijftal pijlers centraal: Het JdW-thuisgevoel, gymnasiale ontwikkeling, eigentijds leren, verblijfsduur en zelfstandig en zelfbewuste leerlingen.

1. *Het JdW-thuisgevoel:*

Er heerst op het JdW een sfeer van openheid, vertrouwen en je verantwoordelijk voelen voor je eigen (leer)werk. Het is de bedoeling om langs deze lijn zowel het welbevinden van leerlingen als van docenten te versterken. Wanneer leerlingen en medewerkers goed in hun vel zitten, presteren ze beter. Het thuisgevoel staat voor positief waarderend onderwijs en het gevoel gezien te worden.

2. *Gymnasiale ontwikkeling:*

Het JdW biedt een stimulerend en ambitieus leerklimaat en wil zich kenmerken door een op ontwikkeling en op groei gerichte houding. Binnen ons onderwijs is er zowel aandacht voor het aanleren van vakkennis en – bekwaamheden op VWO+-niveau als voor het ontwikkelen van vaardigheden die belangrijk zijn voor het welbevinden en een evenwichtig leven. Het gymnasiale leren is merkbaar in de toename van de capaciteit van een leerling om zelf na te denken en kennis en vaardigheden flexibel toe te passen. Dat geldt ook zeker voor de vakken die ons onderscheiden van het atheneum: Grieks en Latijn. Ons onderwijs heeft de bedoeling om leerlingen wijzen van (wetenschappelijk en kritisch) denken aan te leren, een dialoog te leren voeren en begrip voor andere perspectieven te ontwikkelen. Binnen en buiten de vakken wordt er gestreefd naar verdieping en verbreding van het onderwijsaanbod. De persoonlijke ontwikkeling van een leerling kan niet optimaal zijn zonder dat een leerling zichzelf leert verhouden tot andere mensen en de maatschappij c.q. wereld. Bij deze burgerschapsvorming is de context van de klassieke taal en de brede aandacht voor cultuur een extra decor van verwondering, doorzetten en nieuwsgierigheid.

3. *Eigentijds leren:*

We willen een vooruitstrevend categoriaal gymnasium zijn, dat zonder de tradities uit het oog te verliezen, met gebruikmaking van moderne én beproefde middelen, goed en actueel onderwijs verzorgt. Daarmee dragen we op een positieve manier bij aan een duurzame en toekomstgerichte maatschappij.

4. *Verblijfsduur:*

De leerlingen ronden de gymnasiumopleiding onder normale omstandigheden binnen zes jaar af. We streven naar een gemiddelde doorstroom van 95% voor alle jaarlagen.

5. *Zelfstandig en zelfbewuste studenten:*

Over 4 jaar zien we een duidelijke toename van actieve, betrokken, zichzelf regulerende leerlingen die hun verantwoordelijkheid nemen en zichzelf kunnen sturen richting een gymnasiumdiploma dat voor hen een adequate basis is voor succes in het vervolgonderwijs.

Door met elkaar te leren en te ontwikkelen, elkaar uit te dagen en aan te moedigen, kunnen leerlingen en collega's groeien en boven zichzelf uitstijgen en vertrouwen krijgen in eigen kunnen. Eigen talenten ontdekken en deze talenten gebruiken staat tijdens het onderwijs op onze school centraal. We willen hiervoor steeds meer het formatief denken en handelen inzetten om hiermee inzicht te krijgen in eigen kunnen en de persoonlijke ontwikkelpunten. Door dit met elkaar vorm te geven kan er met plezier worden geleerd en geoefend in een goed georganiseerde school.

Dit wordt gerealiseerd in een kleinschalige omgeving, hetgeen mogelijk maakt dat alle betrokkenen met elkaar kunnen omgaan op een manier waarbij eenieder als individu wordt gekend en gewaardeerd. Bovendien stimuleert deze kleinschaligheid de sociale ontwikkeling van de leerlingen. De opleiding en vorming van de leerlingen wordt beschouwd als een kerntaak van het gehele schoolteam met een sterke betrokkenheid van de ouders.

5 Onderwijs en leerlingenbegeleiding

Het Johan de Witt-gymnasium heeft in 2022 een start gemaakt met een aantal onderdelen van het schoolplan. Zo is er door de school in 2022, naast de in 2021 gecreëerde leerlingwerkrimte, geïnvesteerd in twee inspirerende leerlingwerkrumtes waarin leerlingen onder begeleiding van een studiecoach in alle rust aan hun huiswerk kunnen werken. Met deze invulling kunnen leerlingen hulp vragen als zij vastlopen en het huiswerk in zijn geheel afronden zonder te stoppen omdat zij vastlopen. Het streven is dat leerlingen in een fijne omgeving meer huiswerk thuis op school maken, volgens het motto 'van huiswerk naar schoolwerk'.

Daarnaast is er in het najaar 2022 een start gemaakt met het programma 'Leerlingbespreking.nl'. Dit programma biedt een methodiek waarmee de rapportvergaderingen en de leerlingbespreking met mentor, leerling en ouder efficiënter kan plaatsvinden. Docenten geven feedback en de leerlingen maken op basis van deze feedback een actieplan dat zij tijdens een driehoekgesprek presenteren. Hiermee wordt het eigenaarschap en de mate van zelfstandigheid van de leerling vergoot. Door de leerlingen verantwoordelijk te laten zijn van hun leerproces, hopen we de motivatie ook te vergroten. Dit sluit aan bij één van de zes bouwstenen van ons schoolplan.

Medio 2022 is het gebruik van laptops uitgebreid naar klas 1 tot en met 5. Met deze invoering beschikken leerlingen uit de leerjaren 1 tot en met 5 over een laptop met als doel het onderwijsproces digitale te ondersteunen, het zogenaamde 'blended learning'. Met deze digitale ondersteuning hebben docenten en leerlingen meer tools beschikbaar om hun leerproces te verrijken. In schooljaar 23-2024 hebben alle leerlingen de beschikking over een laptop waarmee we de ontwikkeling van digitale formatieve evaluatie kunnen vergroten passend bij de vijfde bouwsteen van ons schoolplan.



5.1 Leerjaren

JdW-uren

In het eerste leerjaar wordt buiten de reguliere lessen ook een programma aangeboden dat bestaat uit verschillende activiteiten op het gebied van sport, cultuur en cognitie. Gedurende het schooljaar worden vier blokken van zes weken aangeboden. Leerlingen kunnen zelf aangeven aan welke onderdelen zij deel willen nemen. De leerlingen volgen tijdens de JdW-uren vier onderdelen die deel uitmaken van het programma en worden over de deelnemersgroepen verdeeld, zonder te kijken naar stamklasindeling. Zo maken zij ook kennis met leerlingen uit andere klassen én leren leerlingen elkaar op een andere manier kennen. Dit draagt bij aan het leerjaargericht werken waar wij in klas 1 mee zijn begonnen.

De JdW-uren vinden voornamelijk plaats op de laatste lesuren van een middag en hebben een totale omvang van 24 weken waarin leerlingen vier onderdelen volgen. Een aantal van deze onderdelen wordt buiten de school gegeven, door externe partijen. We hebben voor iedere pijler onderdelen uitgekozen die goed passen bij de thematiek en de visie van de JdW-uren.

Met onze JdW-uren proberen wij onze leerlingen een breder aanbod en een steviger bagage mee te geven, waarbij zij leuke en interessante ervaringen opdoen.

Wendagen leerjaar 1

Traditioneel begint het schooljaar voor de eerstejaars leerlingen met een kennismakingsweek. "Kennismaken" is hier het trefwoord. Door middel van sport en spel binnen en buiten het schoolgebouw en lessen van vakdocenten maken de nieuwkomers kennis met hun medeleerlingen, hun mentor, docenten en leerlingen uit de andere leerlagen. Tevens maken zij kennis met het lesrooster, met lokalenwissels, met de kunst van het plannen en het gebruik van hun agenda. De mentoren worden bijgestaan door tutoeren en vijfdejaars leerlingen, die onmisbaar blijken in het wenproces. De laatste twee dagen van de week gaan de leerlingen naar een locatie in Dordrecht waar ze na een gezamenlijke maaltijd de nacht in een tent doorbrengen.

Maatschappelijke stage

De maatschappelijke stage van onze school vindt plaats in leerjaar drie. Deze maatschappelijke stage omvat twintig stage-uren onder begeleiding van de stagecoördinator en de mentoren van het derde leerjaar. In het begin van het schooljaar verzorgt de stagecoördinator klassikale lessen ter voorbereiding op de maatschappelijke stage. Van de leerlingen wordt verwacht dat zij zelfstandig op zoek gaan naar een stageadres buiten hun directe leefwereld, dat zij contact opnemen met de stagebieder, dat zij afspraken maken over de te verrichten taken, dat zij administratieve verplichtingen nakomen en dat zij stage lopen op een enthousiaste manier. Hierdoor wordt een beroep gedaan op andere vaardigheden en onze ervaring is dat de leerlingen zich als mens positief ontwikkelen als zij een kijkje hebben genomen in een andere dan hun dagelijkse leefwereld.

Profielkeuze

De profielkeuze staat in het derde leerjaar centraal. Er kan gekozen worden uit vier profielen: cultuur en maatschappij, economie en maatschappij, natuur en gezondheid, en natuur en techniek. De leerlingen worden door de decaan gedurende het gehele schooljaar begeleid. Ook tijdens de mentorlessen komt de profielkeuze aan bod. De leerlingen worden met behulp van schriftelijke opdrachten en klassikale toelichting geïnformeerd over de verschillende vwo-profielen. Informatie over de (profiel)keuzevakken vindt plaats door middel van een informatiemiddag. Tijdens deze middag krijgen de leerlingen van verschillende vakdocenten voorlichting over de diverse vakken in de bovenbouw. In het kader van de oriëntatie op de profiel- en vakkenkeuze wordt voor alle leerlingen van het derde leerjaar een beroepenavond georganiseerd. Professionals uit verschillende beroepsgroepen geven dan voorlichting over hun studie en loopbaan. Hierdoor wordt getracht het voor leerlingen inzichtelijker te maken welke beroepsrichting je op kunt met de diverse profielen.

Verder worden de leerlingen bij het maken van een profielkeuze ondersteund door de decaan en de mentor.

Privatissimum

Sinds 2012 kent het Johan de Witt-gymnasium het programmaonderdeel "het privatissimum". Deze naam is puur Latijn en betekent zoiets als "het meest selecte privé-college". In een selecte groep, vaak niet meer dan 10 personen, doceert de docent voor gevorderden. De onderwerpen zijn niemand van de groep te gortig en de docent kan eigenlijk niet diep genoeg op de stof ingaan. Extra tijd steken in het meemaken van zo'n privatissimum is geen der deelnemers te veel gevraagd en dat is precies een attitude die een gymnasiast bij uitstek past.

5.2 Internationalisering

In een steeds meer geïnternationaliseerde maatschappij is het belangrijk dat onze leerlingen rijke ervaringen op het gebied van Europese en niet Europese taal, muziek, kunst en (klassieke) cultuur op doen. Deze leerdoelen zijn bij een groot aantal vakken ondergebracht. Wanneer een leerling zich meer wil verdiepen, is mogelijk om het verrijgingsprogramma Cambridge Engels te volgen, waarbij de leerlingen in de klassen 1 t/m 5 opgeleid worden voor de hoogwaardige FCE-, CAE- en CPE-diploma's. Vanaf het 3e leerjaar wordt het verrijgingsprogramma DELF en Goethe aangeboden, waarbij deelnemende leerlingen een examen kunnen afleggen om een erkend certificaat voor het vak Frans of Duits te behalen.

Om de Europese context ook echt te ervaren, wordt er veel gereisd op onze school. Het absolute hoogtepunt wordt gevormd door de Klassieke reizen naar Italië en Griekenland. Deze hebben in juni 2022 plaatsgevonden. Daarnaast zijn onze vierdeklassers in november 2022 naar Berlijn of Parijs op reis geweest.

De leerlingen uit het derde leerjaar zijn in september 2022 afgereisd naar Antwerpen.



5.3 Leerlingbegeleiding

Op het Johan de Witt-gymnasium willen we heel graag zo goed mogelijk voorzien in de ondersteuningsbehoefte van al onze leerlingen. Het grootste deel van de leerlingen heeft voldoende aan de reguliere mentorbegeleiding. Soms is er een lichte ondersteuning nodig, maar er zijn ook leerlingen die veel meer aandacht en begeleiding nodig hebben. Al deze leerlingen willen we helpen om uiteindelijk een waardevol diploma op onze school te behalen.

Mentorlessen

We bieden in de leerjaren 1, 2, 3 en 4 een klassikale mentorles aan. In klas 1 en 2 wordt er naast het mentoruur één lesuur studievaardigheden ingeroosterd om zodoende de leerlingen te ondersteunen bij het ontwikkelen van hun executieve vaardigheden. In klas 2 worden de lessen studievaardigheid afgewisseld met lessen techniek.

Ondersteuningsteam leerlingbegeleiding

Leerlingen die ondersteuning nodig hebben op het gebied van executieve functies, leervertraging of begeleiding met het huiswerk, worden door ons leerlingbegeleidingsteam ondersteund. In de doorwerkklas krijgen leerlingen ondersteuning met het huiswerk en op de schoolwerkbegeleidingsmomenten worden leerlingen ondersteund bij het maken van een planning, het leren leren en andere executieve functies. In de in 2021 en 2022 opnieuw ingericht leerlingwerkruimtes en het Tablinum gaan ons leerlingbegeleidingsteam samen met de leerlingen aan de slag. Het is ook mogelijk ondersteuning te krijgen van een leerling uit een hoger jaar, het zogenaamde 'leerlingen-helpen-leerlingen'. Hierbij worden leerlingen uit de bovenbouw ingezet worden om tegen een kleine vergoeding bijles te geven aan een jongere leerling. Verder zijn er voor sommige vakken ook ondersteuningslessen die door vakdocenten gegeven worden.

Indien nodig wordt een beroep gedaan op de expertise van de coördinator leerlingbegeleiding, die diverse ondersteunende mogelijkheden aan kan bieden. Sinds dit jaar kunnen leerlingen die vastlopen worden geholpen met o.a. een cursus executieve functies die op het JdW door een externe deskundige wordt verzorgd. Een sociaal medewerker kan vanuit het Jeugdteam Dordrecht, indien nodig, worden ingezet als er ook in de thuissituatie hulp nodig is.

Leerlingvolgsysteem

Door het gebruik van het registratiesysteem Somtoday hebben ouders inzage in de aanwezigheid en de cijfers van hun kind en kunnen zij ook zelf de contacten met mentoren en leerjaarcoördinatoren intensiveren.

We doen er alles aan om de uitstroom van leerlingen tegen te gaan: indien leerlingen in de gevarezone dreigen te komen, worden door de leerjaarcoördinatoren en mentoren voortgangsgesprekken georganiseerd met zowel de leerlingen als hun ouders.

Passend onderwijs

De schoolorganisatie maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht. Zowel op bestuurlijk niveau als op directie- en zorgcoördinatorniveau is de school actief betrokken. Het samenwerkingsverband ondersteunt de school zeer actief in de ondersteuning van individuele en groepsarrangementen ter begeleiding van leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften. Deze ondersteuning wordt ook verzorgd door ons ondersteuningsteam leerlingbegeleiding. Verder ondersteunt het samenwerkingsverband de school in deskundigheidsbevordering van het begeleidingsteam en van het docententeam.

5.4 PR en Werving

In het schooljaar 2022-2023 zijn proeflessen voor leerlingen uit groep 8 georganiseerd. Door het succes van voorgaande jaren hebben we drie middagen in het jaarrooster opgenomen. Om de aantrekkingskracht van onze school te vergroten, hebben we gemeend deze leerlingen in een vroegtijdig stadium met onze school kennis te moeten laten maken. Tijdens de proeflessen maken leerlingen van groep 8 kennis met de gymnasiale wereld en kunnen zij tevens ervaren hoe het er tijdens een 'gewone' schooldag op het Johan de Witt-gymnasium aan toe gaat.

Naast de proeflessen zijn ook diverse basisscholen bezocht. Tijdens zo'n bezoek vertellen leerlingen van het Johan de Witt-gymnasium aan leerlingen van groep 8 over het dagelijks leven op onze school. De leerjaarcoördinator spreekt met de leerkracht van groep 8 en eventueel met de directeur over de mogelijkheden die onze school te bieden heeft voor potentiële vwo-leerlingen.

In januari 2022 heeft de Open Dag van de school online plaatsgevonden. We konden rekenen op positieve reacties, ondanks het feit dat een fysieke Open Dag duidelijk de voorkeur geniet. Daarnaast konden ouders van groep 8 leerlingen digitaal-aansluiten bij de online talkshow waarin informatie over de school werd gegeven. Het heeft geresulteerd in een aanmelding van 122 nieuwe eersteklassers voor het schooljaar 2022-2023.



5.5 Toekomstige ontwikkelingen

Het onderwijs op het Johan de Witt-gymnasium is continu in beweging. Voor de komende jaren streeft de stichting ernaar het onderwijs eigentijdser vorm te gaan geven. Bij een aantal vakken is dit al ingezet door de invoering van een methode met een digitale ondersteuning. De ontwikkeling waarbij leerlingen een laptop mee naar school nemen, wordt verder uitgebreid. Ook op het gebied van de uitbreiding van begeleiding van leerlingen bij achterstanden of leerproblematiek zijn ontwikkelingen in voorbereiding. Ook streven we de komende jaren naar meer maatwerk in de richting van ons onderwijs en naar meer talentontwikkeling in onze begeleiding.

Verder zal op het gebied van kwaliteitszorg en onderwijs de verdieping gezocht worden op het gebied van niet-financiële prestatie-indicatoren. De onderzoekscommissie van de stichting zal hiervoor langdurig onderzoek uitvoeren op het gebied van de leerresultaten en effecten op het leren. De resultaten uit deze onderzoeken zullen vervolgens in relatie gebracht worden met de interventies die hebben plaatsgevonden.

5.6 Schoolprestaties

Examen 2022

In totaal hebben 133 van de 143 leerlingen hun gymnasiumdiploma in ontvangst genomen. Daarvan zijn 8 leerlingen Cum Laude geslaagd (gemiddeld een 8 op de eindlijst). Het slagingspercentage in 2022 is met 95 % hoger dan het voorgaande jaar terwijl de leerlingen in 2022 geen cijfer mochten 'wegduimen' terwijl dat in 2021 wel het geval was. Het aantal herkansingen was met twee herkansingen afwijkend ten opzichte van de reguliere regelgeving. In tabel 1 zijn de examenresultaten per profiel en een combinatie van profielen weergegeven. In tabel 2 is het centraal examengemiddelde per vak terug te vinden.

Tabel 1: Examenresultaten 2022 examencohort 2019, verdeeld over de profielen

| Profiel | J | M | totaal | Aantal geslaagde | Aantal afgewezen | Percentage geslaagd | Percentage afgewezen |
|----------|----|----|--------|------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| CM | 1 | 9 | 10 | 9 | 1 | 90% | 10% |
| EM | 7 | 3 | 10 | 10 | 0 | 100% | 0% |
| NG | 10 | 5 | 15 | 14 | 1 | 93% | 7% |
| NT | 3 | 0 | 3 | 3 | 0 | 100% | 0% |
| CM-EM | 20 | 23 | 43 | 42 | 1 | 98% | 2% |
| NG-NT | 29 | 26 | 55 | 51 | 4 | 93% | 7% |
| CM-NG | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 100% | 0% |
| EM/NG/NT | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 100% | 0% |
| CM/NG/NT | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 100% | 0% |

Tabel 2: De gemiddelde cijfers van het Centraal Examen 2011 tot en met 2022 (CE)

| | Ne | La | Gr | Fa | Du | En | gs | ak | eco | wisC | wisA | wisB | nat | sk | bio | kubv | muz | beco | Gem |
|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2011 | 6,7 | 5,3 | 5,8 | 6,2 | 5,8 | 6,5 | 5,9 | 5,5 | 6,7 | 5,4 | 5 | 5,9 | 6,8 | 6,8 | 6,6 | 5,7 | | | 6 |
| 2012 | 6,7 | 6,7 | 5,8 | 7,3 | 6 | 6,7 | 6,6 | 5,6 | 6,7 | 5,7 | 6,2 | 6,4 | 7 | 6,9 | 6,5 | 6,5 | | | 6,6 |
| 2013 | 6,6 | 6,8 | 6,2 | 6,9 | 6,5 | 7,2 | 6,7 | 6,6 | 6,4 | 6,9 | 7,1 | 7,2 | 6,8 | 7,2 | 6,4 | 6,1 | 5,9 | | 6,7 |
| 2014 | 6,6 | 6,1 | 6,2 | 6,3 | 6,0 | 6,9 | 6,3 | 6,4 | 6,3 | 7,2 | 6,4 | 6,5 | 6,7 | 7,3 | 6,3 | 5,2 | 5,8 | | 6,5 |
| 2015 | 6,1 | 6,3 | 7,2 | 7,1 | 6,5 | 7,4 | 6,8 | 7,1 | 6,6 | 6,8 | 6,8 | 7,4 | 7,1 | 7,4 | 6,9 | 6,1 | 5,9 | | 6,8 |
| 2016 | 6,2 | 5,7 | 6,0 | 7,3 | 6,1 | 7,2 | 6,1 | 6,4 | 6,0 | 6,4 | 6,5 | 6,6 | 6,9 | 6,5 | 6,1 | 5,6 | 6,2 | | 6,4 |
| 2017 | 6,3 | 5,8 | 6,4 | 6,1 | 6,3 | 6,9 | 6,5 | 6,4 | 6,8 | 6,3 | 6,7 | 7,0 | 6,7 | 6,7 | 6,3 | 6,1 | 5,3 | 6,3 | 6,5 |
| 2018 | 6,3 | 5,8 | 6,3 | 7,2 | 6,3 | 6,8 | 6,5 | 6,8 | 6,4 | 6,0 | 7,1 | 6,8 | 6,9 | 6,8 | 6,5 | 5,5 | 6,1 | 5,8 | 6,6 |
| 2019 | 6,3 | 6,1 | 6,3 | 6,6 | 6,2 | 7,4 | 6,3 | 6,7 | 5,9 | - | 6,6 | 6,4 | 6,9 | 6,7 | 6,6 | 6,1 | 6,0 | 4,7 | 6,5 |
| 2020* | 6,5* | 6,2* | 6,6* | 6,9* | 7,0* | 7,0* | 6,8* | 6,6* | 6,4* | 6,4* | 6,3* | 7,0* | 7,2* | 7,6* | 6,9* | 7,4* | 7,4* | 6,1* | 6,9* |
| 2021 | 6,3 | 5,3 | 5 | 6,5 | 7,1 | 7,3 | 7,1 | 6,7 | 6,1 | 6,5 | 6,4 | 6,2 | 6,7 | 7 | 6,7 | 5,2 | 5,8 | 5,7 | 6,7 |
| 2022 | 6,3 | 5,4 | 5,4 | 6,8 | 6,6 | 7,5 | 6,7 | 6,6 | 5,9 | 6,3 | 6,6 | 6 | 6,7 | 7,4 | 6,7 | 6,4 | 6,4 | 6,1 | 6,7 |

*eindgemiddelde 2020 is enkel gebaseerd op schoolexamenonderdelen. Er heeft geen centraal examen plaatsgevonden in verband met de ontwikkelingen rondom Corona.

Doorstroom

De doorstroomcijfers van 2022 zijn lager dan de te verwachte 95% per leerjaar. Eind 2020 is een onderzoek gestart om duidelijk te krijgen welke aandachtspunten er zijn op het gebied van doorstroom om vervolgens gericht te kunnen handelen. De natuurprofielen zijn in 2022 minder populair. In totaal kiest 54% van de leerlingen uit leerjaar vier voor een natuurprofiel, dat is 17% lager dan in 2021 en zes procent hoger dan het landelijk gemiddelde op vwo-niveau. Van de leerlingen van cohort 2020 koos 71% begin klas 4 een N-profiel. Van dit cohort heeft 63% van de leerlingen in het vijfde leerjaar nog een N-profiel. Dit percentage is lager doordat een deel van deze leerlingen in het vierde leerjaar heeft gedoubleerd en een deel is overgestapt naar een EM- of CM-profiel.

Het doorstroompercentage per leerjaar is terug te vinden in tabel 3.

Tabel 3: Bevordering schooljaar 2021-2022 naar 2022-2023

| | Aantal | bevorderd | % |
|--------|--------|-----------|-----|
| Klas 1 | 149 | 137 | 92% |
| Klas 2 | 136 | 116 | 85% |
| Klas 3 | 109 | 94 | 86% |
| Klas 4 | 102 | 85 | 83% |
| Klas 5 | 129 | 115 | 89% |
| Klas 6 | 143 | 134 | 94% |

5.7 Kwaliteitszorg

In het kader van kwaliteitszorg worden er regelmatig tevredenheidsonderzoeken gehouden onder leerlingen, oud-leerlingen, ouders en medewerkers.

Wat betreft de kwaliteit van onze docenten is in 2022 gestart met een vernieuwde gesprekkencyclus. Tijdens deze gesprekkencyclus wordt per cyclus een leerling-enquête uitgezet. Daarnaast wordt per gesprek bij één of meerdere collega's een formulier voor collegiale feedback uitgezet. Met deze aanpak krijgen docenten concreet inzicht in hun persoonlijke kwaliteiten en verbeterpunten en kunnen met behulp van deze informatie hun ontwikkelplan gericht invulling geven.

Samen met de oudervereniging zijn er panelgesprekken met ouders georganiseerd om zodoende aanvullende informatie over bepaalde thema's bij de ouders op te halen. Daarnaast is er regelmatig overleg met de leerlingenraad.

5.8 Afhandeling van klachten

Het Johan de Witt-gymnasium heeft een klachtenreglement opgesteld voor leerlingen, ouders en medewerkers. Klachten worden conform deze regeling in behandeling genomen. Het klachtenreglement is terug te vinden op het ouder-, leerling- en personeelsportaal van de school.

Er zijn in 2022 geen formele klachten ingediend bij de bestuurder of de Landelijke klachtencommissie.

6 Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid

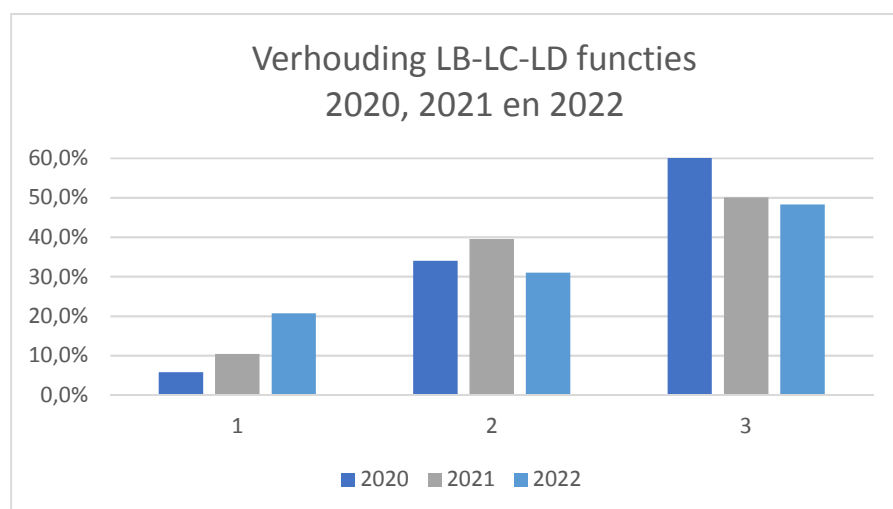
6.1 Zaken van personele betekenis

De formatie van de schoolleiding was in 2022 3,0 fte en bestond uit een rector-bestuurder en twee conrectoren. Binnen de schoolleiding is de portefeuilleverdeling medio 2022 aangepast waarmee er een duidelijke splitsing ontstond tussen bedrijfsvoering en onderwijs.

6.2 Functiemix

De verhouding tussen LB, LC en LD functies is in tabel 4 weergegeven.

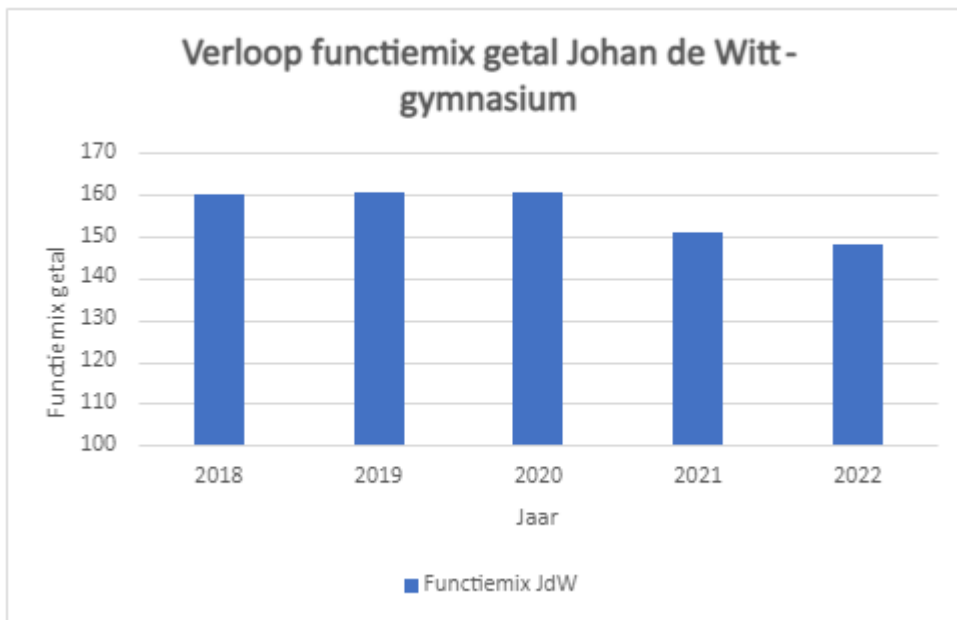
Tabel 4: Verhouding LB-LC-LD functies 2020, 2021 en 2022



Het percentage LD-functies is ten opzichte van 2020 gedaald. Dit is passend bij het ingezette beleid om het hoge percentage in 2020 en de jaren daarvoor te verlagen. Het percentage met betrekking LB- en LC-functies is ten opzichte van 2020 gestegen en voor LC in 2022 weer gedaald. De aanpak rondom het meer in balans krijgen van de verhouding tussen LB-LC-LD heeft gewerkt. We streven naar een verhouding LB:LC:LD van 10:45:45. In het kader van strategisch personeelsbeleid zullen we om een goede verdeling binnen de formatie van de organisatie te verkrijgen, deze percentages de komende jaren goed monitoren en door een gerichte HRM-aanpak in balans zien te krijgen. Het verloop van de functiemix de afgelopen vijf jaar is weergegeven in tabel 5.



Tabel 6: Verloop functiemix 2018 t/m 2022



6.3 Bevoegdheden docenten

De school streeft er naar uitsluitend bevoegd personeel in dienst te hebben. Daarin is de school in 2022 goed geslaagd. Het percentage onbevoegd gegeven lessen is tot een minimum beperkt gebleven doordat aangestelde docenten hun bevoegdheid verwierven en veelal bevoegde nieuwe docenten zijn aangetrokken. De collega's die nog geen bevoegdheid hebben, volgen op één docent na, hiervoor momenteel een opleiding. In tabel 6 is de ontwikkeling in de voorafgaande vijf jaar weergegeven.

Tabel 6: Bevoegdheden onderwijzend personeel

| | aantal uren | bevoegd | benoembaar | onbevoegd |
|------|-------------|---------|------------|-----------|
| 2018 | 1042 | 96,0% | 3,2% | 0,9% |
| 2019 | 981 | 97,3% | 1,0% | 1,7% |
| 2020 | 925 | 97,0% | 0,0% | 3,0% |
| 2021 | 1025 | 96,8% | 1,0% | 3,2% |
| 2022 | 1089 | 95,50% | 2,7% | 1,8% |

6.4 In- en uitstroom in het kalenderjaar 2022

In het kalenderjaar 2022 zijn in totaal 17 medewerkers aangenomen en zijn er 14 medewerkers vertrokken. In tabel 7 is weergegeven in welke functiegroepen deze in- en uitstroom heeft plaatsgevonden, met de reden van vertrek.

Tabel 7: In- en uitstroom 2022

| | Directie | OOP | OP | Totaal |
|--------------------------------------|----------|-----|----|--------|
| Totaal aantal medewerkers aangenomen | 0 | 4 | 13 | 17 |

| Totaal aantal medewerkers vertrokken | Directie | OOP | OP | Totaal |
|--------------------------------------|----------|-----|----|--------|
| Pensioen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontslag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontslag eigen verzoek | 0 | 5 | 5 | 10 |
| Einde vervanging | 0 | 0 | 4 | 4 |
| Wederzijds goedvinden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 0 | 5 | 9 | 14 |

6.5 Ambtsjubilea in het onderwijs

In het kalenderjaar 2022 waren er in totaal 2 ambtsjubilea. Het betrof twee keer een 25-jarig dienstjubileum.

6.6 Gesprekken

In 2022 is er voor het onderwijzend personeel een start gemaakt met de vernieuwde gesprekkencyclus. De taakbeleidsgesprekken hebben in de periode juni plaatsgevonden. Daarnaast hebben de landings- en ontwikkelgesprekken en beoordelingsgesprekken voor nieuwe collega's in 2022 doorgang gevonden. Voor het onderwijs ondersteunend personeel hebben in 2022 jaartaakgesprekken plaatsgevonden.

Mede op basis van de jaarlijkse gesprekken wordt de deskundigheidsbevordering en na-/bijscholing van de medewerkers OP en OOP gestimuleerd. Een positieve bijdrage aan de deelname aan deskundigheidsbevordering is dat de school is aangesloten bij het Onderwijsnetwerk Zuid-Holland ONZ rondom de Universiteiten van Leiden en Delft. Dit netwerk heeft een breed pakket aan scholingsmogelijkheden waar vooral onze docenten aan kunnen deelnemen

6.7 Duurzame inzetbaarheid personeel

In het kader van strategisch personeelsbeleid en het blijvend goed kunnen functioneren, hebben een aantal medewerkers uit de leeftijdscategorie 56 jaar en ouder in 2022 gebruik gemaakt van het aanvullend verlofbudget. Een deel daarvan heeft ook gebruik gemaakt van de CAO-regeling waarbij 170 uur extra ingezet kan worden om de jaartaak verder te verminderen. Daarnaast heeft een deel van de medewerkers het individueel keuzebudget ingezet voor het verlagen van de jaartaak.

6.8 Kengetallen personeel

Bij het Johan de Witt-gymnasium werkten op 31 december 2022 in totaal 110 medewerkers. Dit zijn 12 medewerkers meer dan vorig jaar. Het aantal medewerkers is t.o.v. het aantal in 2020 sterk toegenomen. Dat heeft te maken met het in 2021 en 2022 in dienst nemen van juniorstudie-coaches die ingezet worden bij de ondersteuning van mogelijke leervertraging door corona en het surveilleren tijdens toetsen. Deze juniorstudiecoaches worden ingezet voor ondersteunende taken in het kader van leerlingondersteuning en werkdrukvermindering. In de CAO-VO 2022-2023 zijn 40 uur extra basisbudget opgenomen en de invulling van deze uren zijn als werkdrukverminderende maatregelen in samenspraak met de medezeggenschapsraad vastgesteld

Werkdruk maatregelen die in 2022 zijn genomen:

1. Afkopen surveillance tijdens toetsweken middels basisbudget
2. Sparen van de uren voor aaneengesloten verlof (sabbatical)
3. Afkopen extra basisbudget in het overgangsjaar conform de CAO-VO 2022-2023

In de tabellen hieronder volgt informatie over de samenstelling van het personeelsbestand op geslacht, leeftijd, arbeidsrelatie, deeltijdcategorie en functiegroep. Voor alle gegevens is de peildatum 31 december 2022.

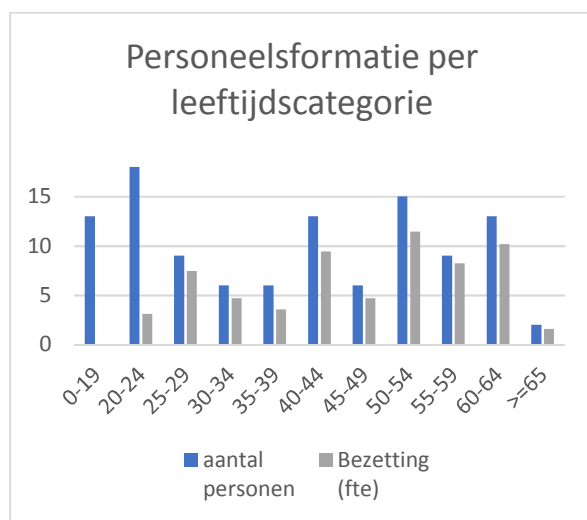
Personeelsformatie totaal

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Aantal fulltime medewerkers | 25 | 25 | 28 | 32 |
| Aantal parttime medewerkers | 85 | 73 | 53 | 53 |
| Totaal | 110 | 98 | 81 | 85 |

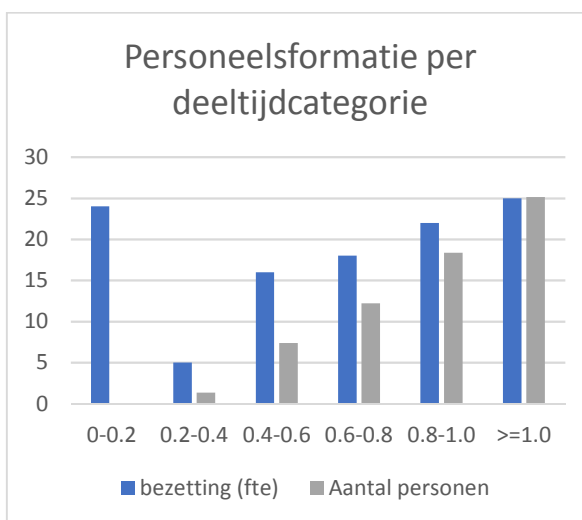
Personeelsformatie per geslacht

| Geslacht | Totaal | Fulltime | Parttime |
|----------|-----------------|----------|----------|
| Vrouw | Aantal personen | 62 | 10 |
| | Bezetting (fte) | 31,9546 | |
| Man | Aantal personen | 48 | 15 |
| | Bezetting (fte) | 32,4956 | |

Personeelsformatie per leeftijdscategorie



Personeelsformatie per deeltijdscategorie



Personeelsformatie per functiegroep

| Funcatiegroep | | Totaal | Fulltime | Parttime |
|---|-----------------|--------|----------|----------|
| Onderwijzend personeel (OP) | Aantal personen | 64 | 17 | 47 |
| | Bezetting (fte) | 47,6 | | |
| Onderwijs ondersteunend personeel (OOP) | Aantal personen | 43 | 5 | 38 |
| | Bezetting (fte) | 13,8 | | |
| Schoulleiding | Aantal personen | 3 | 3 | 0 |
| | Bezetting (fte) | 3 | | |

Formatie schoolleiding bestaat op 31 december 2022 uit drie personen.

De situatie ziet er als volgt uit:

| Funcatie | Aantal fte |
|---------------------|------------|
| Rector-bestuurder | 1,0 |
| Conrector bovenbouw | 1,0 |
| Conrector onderbouw | 1,0 |
| Totaal | 3,0 |

6.9 Verzuim

De verzuimpercentages en de ziekmeldingsfrequentie van de afgelopen vijf jaar zijn als volgt:

| | ziekteverzuim- percentage | ziekmeldings- frequentie |
|------|------------------------------|-----------------------------|
| 2022 | 3,14 | 1,44 |
| 2021 | 4,73 | 1,2 |
| 2020 | 4,06 | 1,04 |
| 2019 | 4,66 | 1,14 |
| 2018 | 6,69 | 1,49 |

Onderstaande tabel bevat de opbouw van het ziekteverzuimpercentage van de afgelopen vier jaar:

| | aantal dagen | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-------------|-----------------|------|------|------|------|------|
| Kort | 0-8 | 0,87 | 0,67 | 0,58 | 0,63 | 0,99 |
| Middel | 8-43 | 0,54 | 0,28 | 0,13 | 0,24 | 0,38 |
| Middel-lang | 43-730 | 1,73 | 3,77 | 1,76 | 3,79 | 3,48 |
| Lang | >730 | - | - | 1,59 | - | 1,48 |
| Totaal | | 3,14 | 4,73 | 4,06 | 4,66 | 6,69 |

We zien ondanks de Coronacrisis in 2022 een afname van het totaal ziekteverzuimpercentage. De categorie kort en middel is in 2022 iets toegenomen ten opzichte van 2021, terwijl middel-lang verzuim met bijna 2% is afgenomen.

In 2022 waren er in totaal zes ziekmeldingen in de categorie Middel Lang. We sluiten 2022 af met twee openstaande meldingen in de categorie Middel Lang.

In samenwerking met WIM Arbo wordt beoordeeld in hoeverre en op welke wijze de nog zieke medewerkers kunnen re-integreren.

De meldingsfrequentie per medewerker is in 2022 1,44 ten opzichte van 1,20 in 2021.

Onder de meldingsfrequentie verstaan we: het gemiddelde aantal nieuwe ziektegevallen per werknemer, over heel 2022 berekend.

6.10 Arbodienst

Met ingang van 1 januari 2021 maken we gebruik van de diensten van WIM Arbo.

6.11 Mobiliteit

De school maakt sinds 2001 deel uit van het ROOZZ, het regionaal openbaar onderwijs Zuid-Holland - Zuid. Het ROOZZ heeft o.a. de functie van mobiliteitscentrum. Jaarlijks wordt er samengewerkt op het gebied van mobiliteit en het inventariseren c.q. invullen van de openstaande vacatures. In het kalenderjaar 2022 hebben we geen gebruik hoeven maken van de mogelijkheid voor herplaatsingen van personeel. Daarnaast maken we deel uit van het samenwerkingsverband Regionaal Platform Rijnmond. Zowel op schoolniveau als via het tweemaandelijks rectorenoverleg ROOZZ vindt overleg plaats over de knelpunten in het onderwijs en hoe deze te vertalen zijn naar regionaal respectievelijk schoolniveau.

6.12 WOR-bestuurder

De rector-bestuurder heeft als WOR-bestuurder regelmatig overleg met Medezeggenschapsraad en de personeelsgeleding van de MR. In dit overleg zijn gedurende het kalenderjaar 2022 diverse vraagstukken aan de MR voorgelegd. In het verslagdeel van de MR is daar een overzicht van gegeven.

7. Geledingen, raden en commissies

7.1 Medezeggenschapsraad

In het kalenderjaar 2022 bestond de MR uit de volgende leden:

Personeelsgeleding tot en met 5 juli:

Mevr. J. Abcouwer (voorzitter)
Dhr. J.W.U. Koch
Mevr. N. Spelbrink
Mevr. M. Tonino (vice-voorzitter)

Personeelsgeleding vanaf 5 juli:

Mevr. J. Abcouwer (voorzitter)
Mevr. E. Conradie (secretaris)
Dhr. R. Lucas (vice-voorzitter)
Dhr. J. van Ringelenstein (penningmeester)

Oudergeleding:

Mevr. B. Al Mashta
Mevr. F. van der Rhee

Leerling-geleding tot en met 5 juli:

Quinn Bezemer (klas 6)
Jasmijn van der Sijde (klas 6) (penningmeester)

Leerling-geleding vanaf 5 juli:

Hielke Edema (klas 5)
Senna Geurts (klas 5)

Algemeen

In 2022 is de MR zeven keer met alle geledingen bijeen geweest. De eerste twee vergaderingen waren online vanwege de toen nog geldende coronamaatregelen. Vanaf 15 maart vonden de vergaderingen weer fysiek op school plaats.

De MR heeft, zowel in de oude samenstelling als met de nieuwe leden, geprobeerd zich flexibel en slagvaardig op te stellen en bij te dragen aan een optimaal onderwijsklimaat op onze school. Alle leden van de MR hebben op 4 oktober 2022 in huis een cursus gevolgd bij een trainer van de AOb.

Daarbij werden wij geïnformeerd over MR-procedures in het algemeen en hoe om te gaan met organisatiewijzigingen in het bijzonder.

In principe is het de bedoeling dat de MR tweemaal per jaar bijeenkomt met de **Raad van Toezicht**. In 2022 is er een overleg geweest in februari, in coronatijd. Er werd kennisgemaakt met enkele nieuwe leden van de RvT. Alle geledingen van de MR brachten verslag uit. Daarbij gaven de leerlingen aan tevreden te zijn over het geleverde maatwerk ondanks lesuitval door corona en de ouders gaven aan tevreden te zijn over de informatievoorziening in coronatijd. Het tweede overleg met de RvT werd over de kerstvakantie heen getild.

De **personeelsgeleding** van de medezeggenschapsraad (PMR) heeft zes maal apart overlegd met de rector-bestuurder over zaken die voornamelijk het personeel aangaan. Hierbij kwamen de volgende onderwerpen aan de orde, waarvan de belangrijkste zijn:

Nieuwe afspraken met betrekking tot evaluatie- en functioneringsgesprekken; verwerkingstijd voor personeel bij het doorvoeren van een nieuwe maatregel; organisatie rondom schoolreizen en het derde tijdvak eindexamen. Eveneens is gesproken over het formatieplan, overzicht taken en taakuren, en de grotere rol van sectieleiders. Daarnaast is er overlegd over de invoering van het nieuwe systeem Leerlingbespreking.nl en de organisatie van de bijbehorende driehoeksgesprekken. Naar aanleiding van de CAO-VO van juni zijn er concrete maatregelen ingevoerd om de werkdruk te verlagen tijdens het lopende schooljaar (2022-2023).

De **leerlinggeleding** (LMR) heeft nauwe banden met de Leerlingenraad (LLR). Zij hebben onder meer aandacht gevraagd voor het formatief toetsen, het gebruik van laptops, het nieuwe Leerlingenstatuut en het gekozen mentoraat in klas 5 en 6.

De **oudergeleding** (OMR) onderhoudt goede contacten met de Oudervereniging en daardoor is de MR goed geïnformeerd over wat er bij de ouders speelt. De OMR heeft binnen de MR onder andere aandacht gevraagd voor de communicatie over de schoolreizen, lesuitval en de vrijwillige ouderbijdrage.

Alle geledingen van de MR hebben instemming verleend met:

- het onderwijskundig Schoolplan 2022-2026;
- HRM-documenten, betreffende evaluatie- en functioneringsgesprekken;
- Coronamaatregelen en de besteding van het extra geld via het Nationaal Programma Onderwijs, de NPO-gelden;
- PTA's schooljaar 2022-2023 en een apart examenreglement;
- Een eenmalige bijzondere overgangsregeling naar klas 4 voor leerlingen van klas 3;
- Nieuw Leerlingenstatuut 2023-2024;
- Wijziging organisatiestructuur voor het schooljaar 2022-2023;
- Invoering van rapportagesysteem Leerlingbegeleiding.nl voor een proefperiode van twee jaar;
- Diverse financiële stukken (meerjarenbegroting) en managementrapportages;
- Jaarlijks terugkerende plannen zoals het formatieplan, overzicht niet-lesgevende taken van het OP, de jaarplanner, de vakantieregeling, de nieuwe schoolgids en de ouderbijdrage.

Dordrecht, 13 februari 2023

Mevr. J. Abcouwer, Voorzitter MR.

7.2. Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium

In 2022 heeft een van de ouders een beroep op mij gedaan vanwege een probleem van een van haar kinderen met een leerkracht. Dat is aanleiding geweest om medio oktober 2022 met de drie interne vertrouwenspersonen - Iris Lucas, Lisette de Mees en Charles van Andel - en zorgcoördinator Karin van Mil de onderlinge taakverdeling tegen het licht te houden.

De interne vertrouwenspersonen zijn er in principe voor de studenten en hun ouders/verzorgers. Afgesproken is dat het goed is dat de interne vertrouwenspersonen intern duidelijk maken waar studenten hun indien nodig voor kunnen raadplegen. Het kan gaan om ervaringen met grensoverschrijdend gedrag in relatie tot discriminatie, seksuele intimidatie, agressie, geweld, treiteren of pesten.

Het is voor ouders en leerlingen pas mogelijk om de externe vertrouwenspersoon in te schakelen als men met een van de interne vertrouwenspersonen, een docent en/of schoolleiding niet tot een bevredigende oplossing komt.

Als externe vertrouwenspersoon wordt mij gevraagd om vanuit een onafhankelijke positie indien nodig een bijdrage te leveren aan het uitgangspunt voor deze school: een veilige plaats aan alle betrokkenen. Want dat is waarom het Johan de Witt gymnasium deze functie in plaats van in huis ook buitenshuis heeft ingesteld. Als externe vertrouwenspersoon adviseer ik medewerk(st)ers van het Johan de Witt-gymnasium op om contact met mij op te nemen als er vragen zijn over zaken waar je tegenaan loopt, waar je moeite mee hebt en waar je zelf niet uitkomt. Wanneer je als personeelslid verwickeld raakt in een conflict met een collega of een leidinggevende en als je er samen (intern) niet meer uitkomt, dan is het goed dat er iemand is waarmee je jouw verhaal kunt delen, die open staat voor jouw mening en die naar jou wil luisteren. Waarbij je erop kunt vertrouwen dat je privacy niet wordt geschonden. Wacht niet tot het spannend wordt, of dat een conflict ontstaat. Soms is één telefonisch gesprek al genoeg om tijdig bij te sturen en helpt het om escalatie van een situatie te voorkomen.

Dordrecht, 21 februari 2023

Bert den Boer, externe vertrouwenspersoon Johan de Witt-gymnasium Dordrecht

7.3 Overige Gremia

Voor informatie over en verslagen van de Oudervereniging, de Leerlingenraad, de Stichting Studium Generale en de Stichting Reünisten verwijzen wij u naar onze website: www.jdw.nl. Deze informatie maakt geen deel uit van deze jaarrekening.

JAARREKENING

2022



8 Toelichting op de jaarrekening 2022

Bestuurlijke toelichting op de jaarrekening 2022 van het Johan de Witt-gymnasium.

In dit hoofdstuk zijn de samenvattende staat van baten en lasten en de balans opgenomen. De jaarrekening is gecontroleerd door Astrium Onderwijsaccountants. Voor overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening (zie pagina 62)

8.1 COVID-19

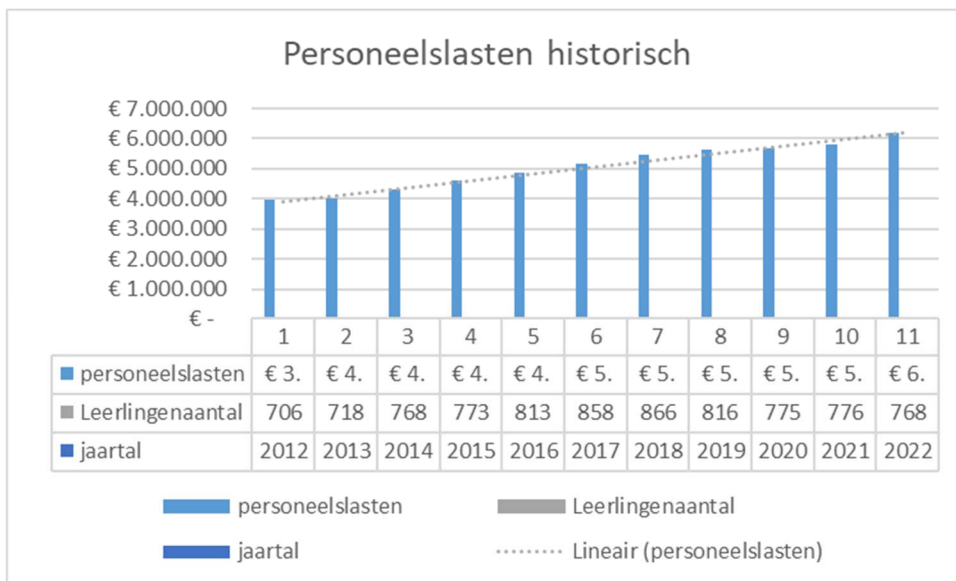
Sinds 2019 heeft de wereld te maken met het Corona (COVID-19)-virus. Het onderwijs heeft hier vanzelfsprekend ook de gevolgen van ondervonden. Naast de fysieke en psychologische effecten die dit heeft op leerlingen en medewerkers, heeft het ook een directe invloed op de financiële situatie. In 2022 hebben alle reizen en excursies gelukkig doorgang kunnen vinden, in tegenstelling tot de jaren ervoor. Onderwijs op afstand is geminimaliseerd en leerlingen keren langzaam terug in de normale situatie. De gevolgen op sociaal-emotioneel gebied en voor het onderwijsproces hebben nog wel geleid tot extra investeringen in bijlessen, buitenschoolse activiteiten en extra hulp en begeleiding- zowel intern als extern- voor leerlingen. Er zijn wederom tijdelijk studenten en oud-leerlingen in dienst genomen om leerlingen op te vangen, bijles te geven en onderwijzend personeel te ondersteunen. In het lesrooster van schooljaar 2022-2023 zijn wederom vaste begeleidingsuren opgenomen en de uitbreiding van het project 'Leerlingen helpen leerlingen' dat de afgelopen jaren was ingezet, is voortgezet. Ook op ICT-gebied zijn aanpassingen gedaan om onderwijs en begeleiding te optimaliseren en de monitoring van leerlingen en hun prestaties beter in beeld te krijgen. Het Johan de Witt-gymnasium heeft een deel van de extra kosten kunnen opvangen door een subsidie extra hulp in de klas (€ 11.135,-), strategisch personeelsbeleid (€ 402.934,-), Nationaal Onderwijs Programma (€ 261.887,-) en subsidie capaciteitstesten (€ 5.880,-). Met deze subsidies konden leerachterstanden worden aangepakt, ondersteuning worden geboden aan leerlingen op emotioneel en onderwijsgebied en ICT-aanpassingen worden gedaan om het onderwijsproces verder te optimaliseren.

8.2 Personeel

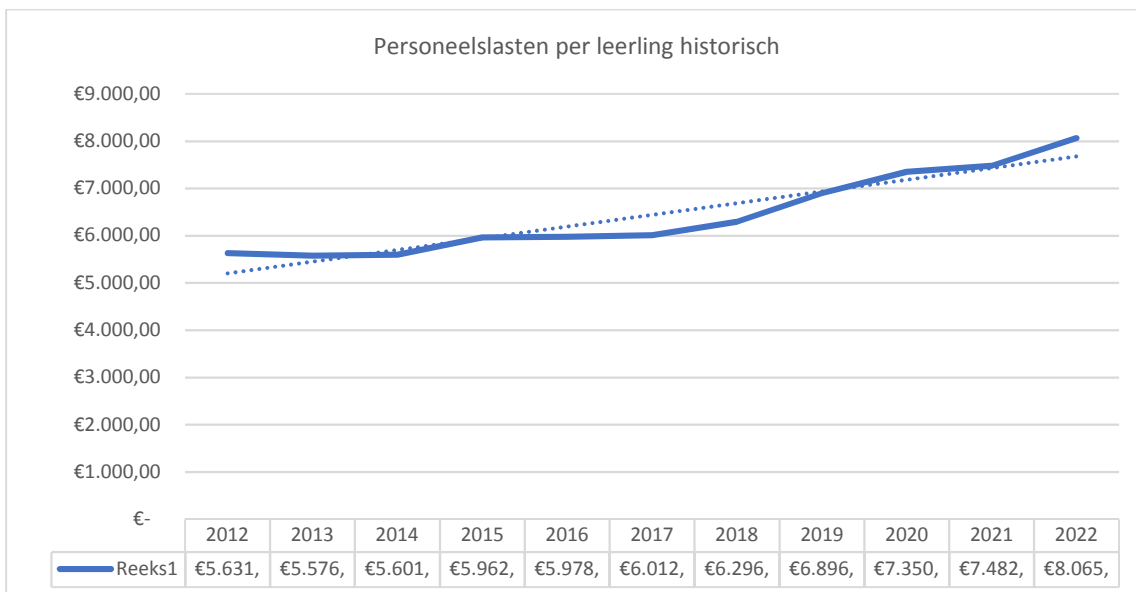
Voor de sociale aspecten van de personeelsformatie van het Johan de Witt-gymnasium wordt verwezen naar hoofdstuk 6 van dit jaarverslag, waarin de personele feiten en cijfers zijn weergegeven.

In 2022 waren de personele lasten hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de extra inzet van onderwijsuren als gevolg van door COVID-19 opgelopen onderwijsachterstanden en daaruit voortvloeiende extra vraag naar ondersteuning en bijles, anderzijds door cao-aanpassingen en dientengevolge uitgekeerde hogere lonen en werkdrukcompensatie. De extra ingezette begeleidingsuren door onderwijzend personeel konden worden bekostigd uit de NPO-subsidie (€ 261.887,-), evenals een deel van de extra OOP-lasten (€ 158.340,-), ingezet voor extra begeleiding en ondersteuning.

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling zien van personeelslasten sinds 2012 ten opzichte van leerlingenaantal:



Onderstaande tabel laat zien dat daarmee ook de kosten per leerling zijn gestegen:



In het kader van de WAB (Wet Arbeid in Beweging) heeft het Johan de Witt-gymnasium in kaart gebracht hoeveel personeelsleden in tijdelijke dienst zijn en een kansberekening gemaakt op basis van blijfkans, om te bepalen wat het maximaal benodigde bedrag zou zijn om eventuele transitievergoedingen uit te betalen. Er is daarom voor 2022 een voorziening opgenomen van € 5.850,-.

In het kader van de compensatie van niet genoten zwangerschapsverlof, heeft het Johan de Witt-gymnasium geen verplichtingen. In tegenstelling tot wat de cao vermeldt, hebben schoolvakanties op het Johan de Witt-gymnasium in de afgelopen jaren altijd een opschortende werking gehad, waardoor personeelsleden die daarvoor in aanmerking kwamen hun volledige verlof hebben kunnen genieten.

8.3 Toelichting op de staat van baten en lasten

Johan de Witt-gymnasium

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 En vergelijkende cijfers 2021

| | 2022 | | Begroting 2022 | | 2021 | |
|---|-----------|------------------|----------------|------------------|-----------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | 7.315.104 | | 6.312.113 | | 7.216.147 | |
| 3.2 Overheidsbijdragen en subsidies | | | | | | |
| overige overheden | 50.275 | | 61.275 | | 61.602 | |
| 3.5 Overige baten | 664.508 | | 588.687 | | 619.722 | |
| Totaal Baten | | 8.029.887 | | 6.962.075 | | 7.897.471 |
| 4 Lasten | | | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 6.194.001 | | 5.531.500 | | 5.806.290 | |
| 4.2 Afschrijvingen | 203.528 | | 172.775 | | 183.465 | |
| 4.3 Huisvestingslasten | 444.667 | | 442.500 | | 469.074 | |
| 4.4 Overige lasten | 1.123.172 | | 964.480 | | 1.111.265 | |
| Totaal lasten | | 7.965.368 | | 7.111.255 | | 7.570.094 |
| Saldo baten en lasten | | 64.520 | | -149.180 | | 327.377 |
| 6 Financiële baten en lasten | | | | | | |
| 6.1 Financiële baten | - | | -5.500 | | 2.059 | |
| 6.2 Financiële lasten | 9.990 | | 1.500 | | 16.356 | |
| Saldo financiële baten en lasten | | -9.990 | | -7.000 | | -14.297 |
| Totaal resultaat | | 54.529 | | -156.180 | | 313.079 |

Baten:

In 2022 werd voor het eerst gewerkt met het nieuwe bekostigingssysteem, waarbij in 12 gelijke delen de Rijksbijdragen worden verstrekt. Het betreft hier een basisbekostiging met een bedrag per leerling (€ 8.033,26 in 2022) en een basisbekostiging per vestiging (€ 234.952,53 voor 2022). Begin 2022 werd een bedrag van € 7.766,86 vastgesteld, dat halverwege het jaar is bijgesteld in verband met de wettelijke indexering die de Rijksoverheid hanteert om gelijke tred te houden met de economische ontwikkelingen in het land. De basisbekostiging wordt de eerste vijf jaren vanaf de invoering aangepast met de zogeheten compensatie overgangsbekostiging vereenvoudiging bekostiging (€ -103.073,- voor 2022). Dit is bedoeld om na vijf jaar op het bekostigingsniveau te komen dat past bij de onderwijssoort. Er wordt van uitgegaan dat onze school in het nieuwe systeem ongeveer 2 procent te veel bekostiging ontvangt. Het eerste jaar is de aftrek 80%, daarna wordt de aftrek steeds met 20% per jaar teruggebracht.

In het kader van Passend Onderwijs werd door het samenwerkingsverband voor 2022 een bedrag ontvangen van € 215.008,-. Dit bedrag werd ingezet ter begeleiding van leerlingen op individueel en groepsniveau. Daarnaast is een deel van deze gelden bedoeld voor salarislasten van de extra uren die worden ingezet voor de coördinator leerlingenbegeleiding.

De overige baten zijn als totaal hoger dan vooraf ingeschat vanwege de subsidie extra hulp in de klas en de hogere inkomsten voor reizen en excursies. In 2022 werd twee maal een Vlaanderenreis georganiseerd, als inhaalslag voor de gemiste excursies tijdens de pandemie. De inkomsten voor reizen en excursies zijn daardoor (€ 246.288,-) ten opzichte van een ingeschat bedrag van € 165.435,-. Door lagere leerlingaantallen zijn de inkomsten voor vrijwillige ouderbijdragen (€ 101.292,-), Cambridge Engels certificaten (€ 49.951,-) en Cambridge lesgeld (€ 158.332,-) iets lager

dan vooraf ingeschat. Via Koninklijke Visio werd een bedrag ontvangen van € 5.000,- als ondersteuning voor een leerling met een visuele beperking.

In 2022 konden gelukkig de geplande activiteiten, reizen en excursies doorgang vinden. De financiële bijdragen die ouders daaraan leverden, konden in zijn geheel worden besteed. Er is twee maal een Vlaanderenreis georganiseerd (klas 3), Klassieke Reizen naar Italië en Griekenland (klas 5) en reizen naar Parijs en Berlijn (klas 4). Ook de examens Cambridge Engels, Goethe Duits en DELF zijn afgenomen. Vrijwillige ouderbijdragen werden besteed aan o.a. de wendagen klas 1, projecten klas 3, excursies in de bovenbouwklassen voor onder andere muziek, kunst en maatschappijleer en aan additionele kosten van dagelijkse onderwijspraktijk. In de schoolgids worden deze kosten nader toegelicht. Vastgesteld kan worden dat de bijdragen van ouders doelmatig zijn besteed en er geen terugbetaling hoeft plaats te vinden.

Voor Cambridge Engels klas 5 is in 2022 een deel van het lesgeld terugbetaald aan de ouders van leerlingen in klas 5, omdat voor dat leerjaar een lesuur minder in de lessentabel was opgenomen als gevolg van aanpassingen in het Cambridge Engels onderwijsprogramma.

Lasten:

Personeelslasten:

Ten opzichte van de begroting zijn de personele lasten bijna € 663.000,- hoger uitgevallen. De COVID-pandemie heeft ook hier invloed gehad; in de formatie zijn extra ondersteuningsuren opgenomen. In het lesrooster is vanaf 1 augustus 2022 een groot deel van de eerste lessen gereserveerd voor ondersteuningslessen van vakdocenten, net als in 2021. Daarnaast werden subsidies ingezet om externe krachten in te huren om onderwijsachterstanden weg te werken en leerlingen anderszins te ondersteunen. Naast docenten in loondienst, is een aantal docenten via uitzendbureaus aangetrokken als vervangers en ondersteuners. Deze kosten waren € 179.776,-.

Voor langdurig zieke werknemers wordt pas na een half jaar gecompenseerd door de verzekeraar de Goudse, waar een ziekteverzuimverzekering is afgesloten. Daarnaast wordt door het UWV een uitkering ontvangen voor personeelsleden met zwangerschapsverlof. In 2022 werd een totaalbedrag ontvangen van € 67.798,-. Aan de Goudse is in 2022 aan premie € 64.066,- betaald, terwijl aan uitkeringen € 34.017,- werd ontvangen. Via het UVW werd 33.781,- ontvangen.

Het beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag is gericht op het realiseren van voldoende financiële reserve. Voor de kosten van uitkeringen na ontslag is de voorziening WAB getroffen. Voor het opvangen van zogenaamde restrisico's moet de algemene reserve worden aangesproken. Het is dus van belang deze op peil te houden.

Afschrijvingslasten:

In 2021 heeft een verdere nuancering van de afschrijvingen ervoor gezorgd dat op bepaalde posten afschrijvingstermijnen zijn aangepast of dat er versneld is afgeschreven. In 2022 is dat proces verder doorgezet, waardoor de totale afschrijvingslasten nu op € 203.528,- uitkomen. In 2021 werden reeds extra afschrijvingstermijnen voor meubilair van 5 en 10 jaar en voor ICT van 3 jaar ingevoerd en in 2022 is nogmaals kritisch gekeken naar de activa en zijn extra afschrijvingen op desinvesteringen uitgevoerd.

Op het gebouw wordt jaarlijks € 50.275,- afgeschreven als egalisatie met een jaarlijkse gemeentelijke bijdrage van € 50.275,-. Het betreft hier een afspraak met de Gemeente Dordrecht: vastgelegd is dat de Gemeente Dordrecht aan het Johan de Witt-gymnasium een vergoeding verschuldigd is in geval zij het gebouw aan het Oranjepark moet verlaten. Op de door de school gedane investeringen wordt jaarlijks afgeschreven waardoor inzichtelijk blijft welk bedrag hiermee gemoeid is.

Huisvestingslasten:

De huisvestingslasten waren in 2022 redelijk in overeenstemming met de begrote bedragen. Zowel voor energie en water als schoonmaakkosten zijn de uiteindelijk gemaakte kosten in overeenstemming met wat vooraf was ingeschat. Bij het maken van de begroting was rekening gehouden met toenemende energielasten en hogere schoonmaaklasten. Ook vanwege de richtlijnen die als gevolg van de COVID-pandemie zijn ingesteld voor wat betreft ventilatie-eisen, is in de begroting reeds rekening gehouden met toenemende lasten op dit punt.

De onderhoudslasten zijn € 5.000,- hoger dan vooraf ingeschat; in het gebouw zijn enige aanpassingen en kleine reparaties uitgevoerd, die zorgen voor een hoger onderhoudsbedrag. Aan het MeerjarenOnderhoudsPlan (MOP) is de jaarlijkse dotatie van € 96.000,- gedaan. Een bedrag van € 36.537,- is aan de voorziening onttrokken. De onttrekkingen betreffen niet alleen jaarlijks terugkerende onderhoudscontracten en uitgevoerde reparaties en onderhoudswerkzaamheden die voor 2022 in het MOP stonden, maar ook is een onttrekking meegenomen van ruim € 9.000,- voor aanpassingen aan het alarmsysteem. Deze onttrekking is eerder gedaan dan in het MOP is opgenomen, vanwege de urgentie en noodzakelijkheid van deze aanpassingen.

In het kader van verduurzaming van het gebouw is de in 2020 ingezette koers om lichtarmaturen in de nieuwbouw te vervangen door milieuvriendelijke alternatieven, in 2022 doorgezet door het verder vervangen van oude armaturen in de oudbouw. In overleg met de Omgevingsdienst ZHZ worden verder verduurzamingsacties de komende jaren uitgevoerd.

Het meerjarenonderhoudsplan zal de komende jaren onder de loep worden genomen in het kader van de door de overheid aangegeven wijzigingen op het gebied van de voorziening groot onderhoud. Indien nodig zal het plan aangepast worden naar de dan geldende wet- en regelgeving. Vooral nog zijn op dit moment geen aanpassingen in ons meerjarenplan nodig.

Overige lasten:

De overige lasten zijn fors hoger dan vooraf ingeschat (€ 1.123.172,- ten opzichte van € 964.480,-). De reproductiekosten zijn € 11.838,- hoger dan begroot vanwege de ontwikkeling en het laten drukken van het schoolplan. Vanuit de NPO is een aantal extra's bekostigd, zoals examentrainingen (€ 4.761,-), buitenschoolse activiteiten (€ 26.631,-), projecten (€ 12.518), excursies (€ 5.259,-) en culturele vorming (€ 17.082,-). Veel van deze kosten waren vooraf niet of niet geheel begroot maar konden vanuit de NPO subsidie worden bekostigd. Daarnaast heeft de PR en Werving fors meer gekost dan vooraf ingeschat. (€ 60.022,- t.o.v. € 30.000,-). Als gevolg van COVID-19 moesten opnieuw de Informatieavond voor ouders en de Open Dag op afstand worden georganiseerd, waardoor externe bedrijven moesten worden ingeschakeld voor het produceren van een online talkshow en het ontwikkelen en produceren van een virtuele open dag. Ook is extra ingezet op advertenties en social media om onze school onder de aandacht te brengen van potentiële nieuwe leerlingen en hun ouders/verzorgers.

Signaleringswaarde:

De inspectie voor het onderwijs heeft een indicator ontwikkeld voor het detecteren van bovenmatig publiek vermogen. De formule die bij deze indicator hoort genereert een signaleringswaarde die gebruikt wordt bij het toezicht op doelmatigheid.

De formule is als volgt:

$(0,5 \times A \times 1,27) + B + (0,05 \times C)$


A=aanschafwaarde gebouw

B=resterende materiële vaste activa

C=totale baten verslagjaar

Een overschrijding van deze waarde vormt de basis voor een gesprek met het bestuur van de onderwijsinstelling. In een dergelijk gesprek wordt de vermogenspositie besproken en kan het bestuur uitleggen waarom een hogere vermogenspositie voor de onderwijsinstelling van belang is in het kader van het gevoerde beleid. Context en beleid kunnen aanleiding geven tot het (tijdelijk) aanhouden van een hogere vermogenspositie dan de signaleringswaarde aangeeft. In november 2022 hebben onderwijsministers Dijkgraaf en Wiersma in een brief aan de Tweede Kamer aangegeven dat het onderwijs in 2021 een fors positief resultaat boekten als gevolg van de NPO-middelen. Aangezien een deel van de gelden is bedoeld voor de jaren 2022 en later en er in 2022 opnieuw een NPO-bekostiging heeft plaatsgevonden, is het logisch dat het nog niet bestede geld in het eigen vermogen van de scholen zit.

Aangezien de bestedingstermijn van de NPO-middelen is verlengd, zal voor veel scholen de signaleringswaarde hoger liggen dan in een situatie zonder NPO-middelen. De verwachting is dat de NPO-middelen binnen de gestelde termijn worden besteed en dat de signaleringswaarden van de scholen zich daarna zullen normaliseren.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
|  Onderwijsinstelling School Aanpassen |  Eigen vermogen € 2.672.410 Aanpassen |  Gebouwen € 2.006.803 Aanpassen |  Resterende MVA € 771.213 Aanpassen |  Risicobuffer € 7.315.105 Aanpassen |
|---|---|---|---|---|

Berekening

| | |
|---|------------------|
| Totaal eigen vermogen | 2.672.410 |
| Privaat eigen vermogen | 0 |
| | ----- - |
| Feitelijk eigen vermogen | 2.672.410 |
| Normatief eigen vermogen | 2.541.878 |
| | ----- - |
| Mogelijk bovenmatig eigen vermogen | € 130.532 |

Ratio eigen vermogen: 1,05

N.B. Aan de berekening zijn geen rechten te ontleen.

Volgens de formule van de inspectie was de signaleringswaarde voor 2022 € 2.541.878,-. Het Johan de Witt-gymnasium overschrijdt hiermee de signaleringswaarde mogelijk met € 130.532,-. Dit kan worden verklaard door de NPO-bekostiging die einde 2022 werd ontvangen en pas in 2023 wordt besteed. Zonder deze NPO-reserve zou het eigen vermogen onder de signaleringswaarde liggen.

De verwachting is dat de vermogenspositie van het Johan de Witt-gymnasium de komende jaren niet boven de signaleringswaarde zal komen, omdat de komende jaren investeringen gepland staan in het gebouw, het onderwijs en ICT en bovendien omdat de uitgekeerde NPO-gelden in zijn geheel zullen worden besteed.

8.4 Toelichting op de balans

De materiële vaste activa worden jaarlijks voor wat betreft de gebouwen afgeschreven met € 50.275,- in het kader van de afspraken met de gemeente. Onder langlopende schulden is de investeringstoelage van de gemeente Dordrecht in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa gepasseerd. Deze wordt tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur ten gunste van de staat van lasten gebracht. Door de jaarlijkse aflossing van € 50.275,- is eind 2022 de stand van de langlopende schulden € 1.495.691,-

De investeringen en afschrijvingen op de post inventaris en apparatuur leveren een saldo van € -56.124,-. Beide afschrijvingen resulteren in een totaalbedrag materiële vaste activa van € 2.317.179,-.

De voorziening groot onderhoud is ultimo 2022 € 617.465,-. Jaarlijks wordt aan deze voorziening een bedrag van € 96.000,- gedoteerd. In 2022 is een bedrag van € 36.537,- aan deze voorziening onttrokken in het kader van het MOP dat door de gemeente Dordrecht is opgesteld bij de oplevering van het gebouw in 2013. De personele voorzieningen zijn ultimo 2022 € 364.244,-.

Daarin zijn voorzieningen opgenomen voor levensfasebewust personeelsbeleid (€ 302.310,-), Wet Arbeidsmarkt in Balans (€ 5.850,-) en jubilea (€ 56.084,-). In 2022 is aan de voorziening voor levensfasebewust personeelsbeleid een bedrag van € 80.255,- gedoteerd en € 17.909,- onttrokken. Aan de voorziening jubilea is in 2022 € 6.610,- onttrokken en € 3.030,- gedoteerd.

Johan de Witt-gymnasium

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

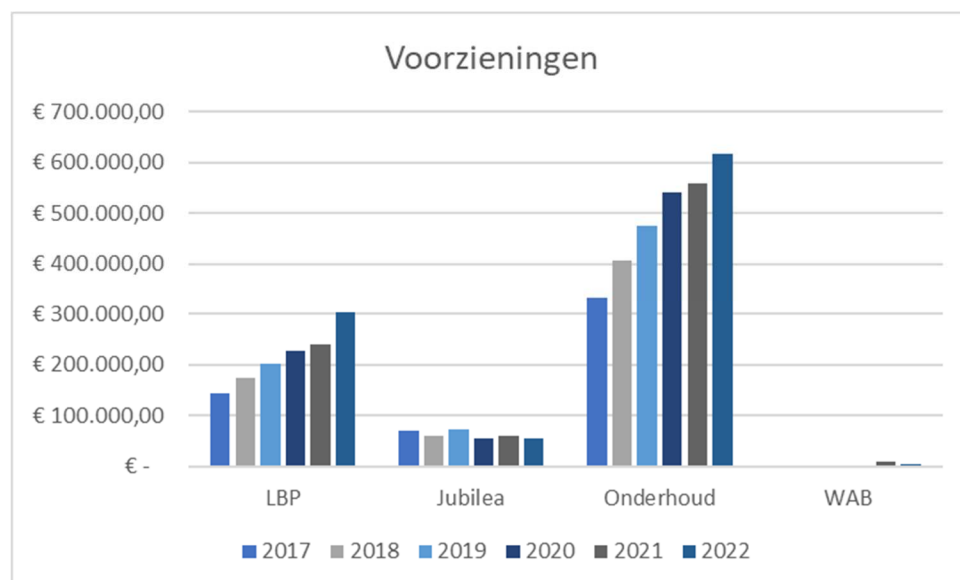
1 Activa

1.1 Vaste Activa

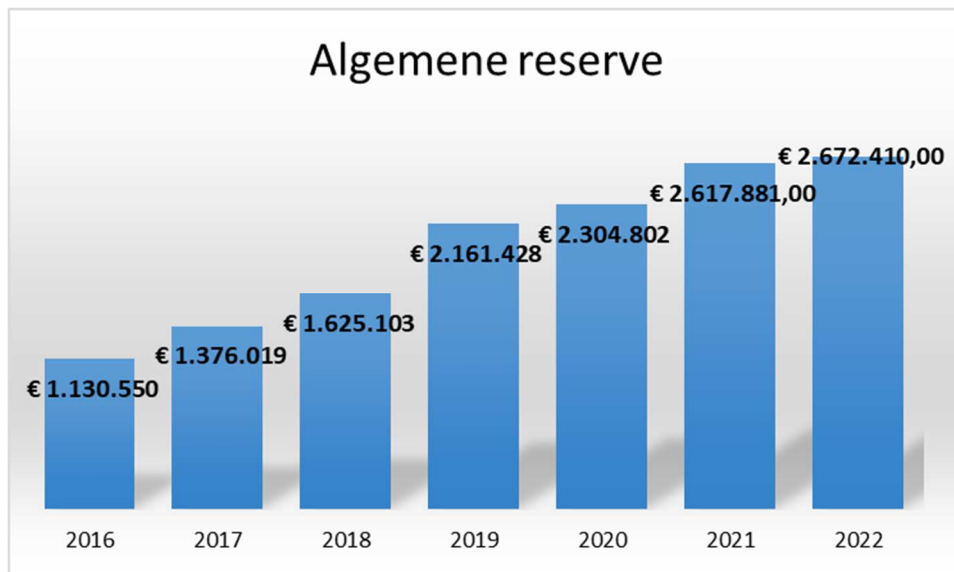
1.1.2 Materiële vaste activa

| | 1.1.2.1 Gebouwen | 1.1.2.3 Inventaris en apparatuur | Totaal materiële vaste activa |
|--|---------------------|--|----------------------------------|
| | € | € | € |
| Stand per 01-01-2022 | | | |
| Verkrijgings- of verwaardingsprijs | 2.006.803 | 1.596.271 | 3.605.074 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 410.562 | 770.935 | 1.181.497 |
| Materiële vaste activa per 01-01-2022 | 1.596.241 | 827.337 | 2.423.578 |
| Verloop gedurende 2022 | | | |
| Investerings | - | 132.359 | 132.359 |
| Desinvesteringen | - | 73.422 | 73.422 |
| Afschrijvingen | 50.275 | 135.193 | 185.468 |
| Afschrijvingen op desinvesteringen | - | -20.132 | -20.132 |
| Mutatie gedurende 2022 | -50.275 | -56.124 | -106.399 |
| Stand per 31-12-2022 | | | |
| Verkrijgings- of verwaardingsprijs | 2.006.803 | 1.657.208 | 3.664.011 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 460.837 | 885.996 | 1.346.833 |
| Materiële vaste activa per 31-12-2022 | 1.545.966 | 771.213 | 2.317.179 |

Onderstaande tabel geeft de voorzieningen weer:



Aan de algemene reserve is een bedrag toegevoegd van € 36.594,- (resultaat).



Deze algemene reserve van € 2.672.410,- dient om toekomstige risico's af te dekken (zoals beschreven in de risicoparagraaf in hoofdstuk 8) en om de in de meerjarenbegroting weergegeven toekomstige tekorten op te vangen. Daarnaast bestaat een deel van de algemene reserve uit de nog niet bestede gelden van de NPO-subsidie.

8.5 Besteding niet geormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantmiddelen, Functiemix

Prestatiebox:

Met ingang van 2022 is de prestatiebox als zodanig niet meer uitgekeerd door de Rijksoverheid. Nog niet behaalde doelen uit het programma zijn door het Ministerie van Onderwijs apart benoemd en uitgekeerd als 'bekostiging strategisch personeelsbeleid'. In dat kader werd in 2022 een bedrag van € 402.934,- uitgekeerd.

Strategisch personeelsbeleid:

Na de eind 2019 Rijksoverheid uitgekeerde convenantmiddelen VO van €134.195,- is vanaf 2021 de regeling Strategisch personeelsbeleid als voortvloeisel van de prestatiebox uitgekeerd. De convenantmiddelen werden uitgegeven aan ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding startende leraren, begeleiding van zij-instromers of onderwijsinnovatie. De bekostiging strategisch personeelsbeleid kent vergelijkbare inzet. In overleg met het onderwijzend personeel is door het Johan de Witt-gymnasium gekozen om deze gelden te besteden aan een combinatie van activiteiten. Daarbij is ingezet op ontwikkeltijd, werkdrukverlichting en onderwijsinnovatie. De ICT-infrastructuur is grondig aangepakt om het onderwijs verder te kunnen digitaliseren en aan te laten sluiten bij de huidige onderwijsontwikkelingen. In het schoolplan is dit vastgelegd. Daarnaast hebben de vaksecties ontwikkeltijd gekregen om het vakspecifieke onderwijs te bespreken en plannen te maken om het onderwijs te vernieuwen en te verbreden en de mogelijkheden te onderzoeken voor vakspecifiek digitaal onderwijs en zijn diverse onderwijscommissies in het leven geroepen teneinde het onderwijs en de begeleiding onder de loep te nemen en de in het schoolplan weergegeven ambities te realiseren.

NPO: Nationaal Programma Onderwijs:

In 2022 werd een bedrag ontvangen van € 261.887,- . De rector-bestuurder heeft in 2021 een schoolscan gemaakt en na overleg met ouders, leerlingen en MR een begroting opgesteld. Daarin zijn de wensen en plannen opgenomen van genoemde betrokkenen op het gebied van steunlessen, begeleidingsprogramma's, mentoraatsversterking, extra sport- en cultuureducatie en het verbeteren van het wifinetwerk alsmede het inrichten van studieruimtes teneinde extra lessen en ondersteuning te faciliteren. De begroting is door de (P)MR goedgekeurd. In onderstaand overzicht is de begroting weergegeven en de realisatie:

| | Begroting | Realisatie | |
|--|---------------------|---------------------|---|
| A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren | € 135.000,00 | € 139.324,00 | inzet OP, ICT, accommodaties leerlingen, examentraining |
| Steunlessen, privatissima, kleinere klassen, begeleidingslessen | | | |
| B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren | € 108.000,00 | € 141.239,00 | inzet OP, leerlingen helpen leerlingen, studietoelichting, ondersteuning docenten |
| begeleiding door docenten eerste uren, bijles ouderejaars, junior studietoelichting, maatwerkcoördinator | | | |
| C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen | € 62.000,00 | € 32.771,00 | culturele vorming, buitenschoolse activiteiten, mentoruren |
| versterking mentoraat, cultuureducatie, extra sportdagen | | | |
| D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen | € 101.000,00 | € 168.161,00 | inzet OOP (begeleidingsteam), externe inzet trainingen executieve functies |
| ontwikkeling begeleidingsmethodiek studiejaar, senior studietoelichting, studietoelichting | | | |
| E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning werkgroepen onderwijsontwikkeling | € 77.760,00 | | verdisconteerd in inzet OP |
| | | | |
| TOTAAL: | € 483.760,00 | € 481.495,00 | |

n.b.: een deel van de ingezette gelden is reeds in 2021 ontvangen en in 2022 ingezet.

9 Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel

De continuïteitsparagraaf heeft als doel een beeld te geven aan interne en externe over de strategische keuzes die het bestuur van onze school maakt en de financiële effecten van het gevoerde beleid op de langere termijn.

In deze continuïteitsparagraaf zal een aantal gegevens uit de jaarrekening worden opgenomen, met daarbij een verwachting voor de komende vier jaar na het verslagjaar. Tevens is het risicoprofiel in deze continuïteitsparagraaf opgenomen.

De volgende onderdelen komen in deze continuïteitsparagraaf aan de orde:

- **A1:** een aantal kengetallen m.b.t. de verwachte ontwikkeling van het ongewogen aantal leerlingen en het personeelsbestand
- **A2:** een meerjarenbegroting met daarin de balans met toelichting op de te verwachten belangrijke ontwikkelingen in de financiën, het huisvestingsbeleid en mutaties van reserves en voorzieningen
- **B1:** een rapportage m.b.t. de aanwezigheid en werking van een intern risico- en controlesysteem en
- **B2:** een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (risicoparagraaf)
- **B3:** een rapportage van het bestuur

A1:

In onderstaande tabel staan de getallen in FTE (exclusief vervanging) zoals die in oktober 2022 waren en de prognoses voor de vier volgende jaren. De prognoses zijn steeds gebaseerd op de verwachte situatie per 1 augustus. De ongewogen leerlingenaantallen gelden voor de bekostiging van de vermelde jaren, dus per teldatum 1 oktober van het voorgaande jaar. VAVO-leerlingen zijn hierin niet meegenomen.

| Kengetal (31-12) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| Personele bezetting in fte | 64.4 | 64.4 | 60.6 | 59.8 | 59.9 |
| Directie | 3.0 | 2.6 | 2.0 | 2.0 | 2.0 |
| Onderwijzend personeel | 47.6 | 48 | 44.8 | 44.0 | 44.1 |
| Onderwijs ondersteunend personeel | 13.8 | 13.8 | 13.8 | 13.8 | 13.8 |
| Leerlingaantal | 767 | 726 | 724 | 746 | 761 |

Voor 2024 wordt een lichte daling in het leerlingaantal verwacht, waarna vanaf 2025 een stijging verwacht wordt. Het aantal OP-fte's zal echter iets afnemen, omdat er vanaf 2024 geen NPO gelden meer beschikbaar zijn. Vanwege de veranderende organisatiestructuur zal de directie (rector/conrector) naar 2 fte gaan vanaf 1 mei 2023 en zal een drietal taken van leerjaarcoördinator worden aangepast naar een drietal functies van afdelingsleiders. De OOP formatie zal de komende tijd stabiel blijven. Om de formatierisico's enigszins te beperken zal een deel van de OP-formatie altijd flexibel gehouden worden. Daarnaast speelt het natuurlijk verloop een belangrijke rol. De komende jaren zal een aantal personeelsleden vanwege pensioengerechtigde leeftijd vertrekken. Deze collega's zullen vervangen worden door jonger en daarmee vaak goedkoper personeel.

A2:

In de tabel staat de meerjarenbalans en – begroting, waarin rekening is gehouden met de fluctuerende leerlingenaantallen zoals de tabel die in A1 weergegeven. Onder de langlopende schulden is de investeringstoelage van de gemeente Dordrecht opgenomen.

Hieruit valt elk jaar € 50.275,- vrij waaruit de afschrijvingen inzake renovatie/nieuwbouw van het schoolgebouw aan het Oranjepark wordt bekostigd. De langlopende schulden nemen dus jaarlijks met dat bedrag af.

Onder kortlopende schulden worden de te betalen loonbelastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenpremies opgenomen die over het voorgaande jaar worden betaald in januari van het nieuwe jaar. Daarnaast worden hier het nog uit te betalen vakantiegeld, alsmede nog te betalen en te ontvangen bedragen opgenomen die betrekking hebben op het nieuwe boekjaar.

| Activa | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Vaste activa | | | | | | |
| Immateriële vaste activa | - | - | - | - | - | - |
| Materiële vaste activa | 2.317.179 | 2.116.404 | 1.913.129 | 1.722.854 | 1.542.579 | 1.362.304 |
| Financiële vaste activa | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| TOTAAL Vaste Activa | 2.317.179 | 2.116.404 | 1.913.129 | 1.722.854 | 1.542.579 | 1.362.304 |
| | | | | | | |
| Vorderingen | 76.603 | 76.603 | 76.603 | 76.603 | 76.603 | 76.603 |
| Liquide middelen | 3.662.153 | 3.700.381 | 3.594.254 | 3.771.975 | 4.096.575 | 4.446.214 |
| | | | | | | |
| TOTAAL Vlottende Activa | 3.738.755 | 3.776.984 | 3.670.857 | 3.848.578 | 4.173.178 | 4.522.817 |
| | | | | | | |
| Totaal activa | 6.055.934 | 5.893.388 | 5.583.986 | 5.571.432 | 5.715.757 | 5.885.121 |
| Passiva | | | | | | |
| Eigen Vermogen | | | | | | |
| Algemene reserve | 2.672.410 | 2.513.647 | 2.242.194 | 2.220.162 | 2.334.212 | 2.448.262 |
| Bestemmingsreserve publiek | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| Voorzieningen | 981.709 | 1.028.203 | 1.040.529 | 1.100.282 | 1.180.832 | 1.286.421 |
| | | | | | | |
| Langlopende schulden | 1.495.691 | 1.445.415 | 1.395.140 | 1.344.865 | 1.294.590 | 1.244.315 |
| Kortlopende schulden | 906.123 | 906.123 | 906.123 | 906.123 | 906.123 | 906.123 |
| | | | | | | |
| Totaal passiva | 6.055.934 | 5.893.388 | 5.583.986 | 5.571.432 | 5.715.757 | 5.885.121 |

In de volgende tabel is de staat van baten en lasten (meerjarig) weergegeven. De school kan bogen op een goede regionale reputatie en zal blijven werken aan het in stand houden en waar nodig verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs, de ICT-infrastructuur en leerlingenbegeleiding. In 2022 wordt nog een positief resultaat neergezet, doch daarna zijn negatieve resultaten niet te voorkomen. De afgelopen jaren is ingezet op het uitbreiden van de algemene reserve, zodat de financiële tegenvallers zo veel mogelijk kunnen worden opgevangen (zie ook B2, risicoprofiel). Daarnaast wordt de komende jaren de formatie nauwlettend in de gaten gehouden zodat onze doelstellingen van een minimale doorstroom van 95% in elk leerjaar en een hoge onderwijskwaliteit gehaald kunnen worden. De komende jaren wil de school door middel van extra investeringen inzetten op de doelen die in het schoolplan 2022-2026 zijn opgenomen.

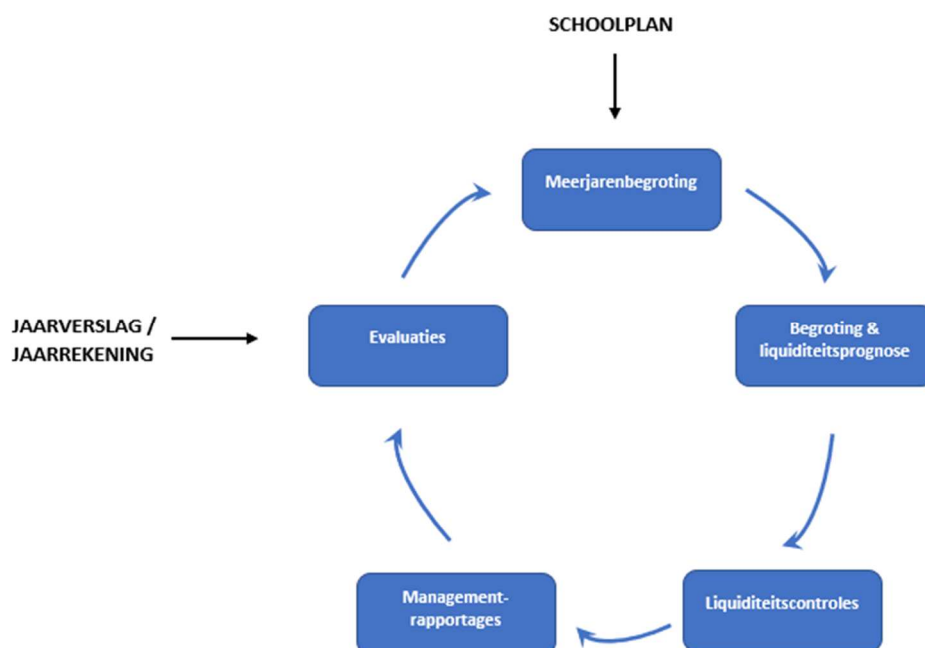
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen | 767 | 726 | 724 | 746 | 761 |
| BATEN | | | | | |
| Rijksbijdragen | 7.315.105 | 6.676.443 | 6.321.087 | 6.535.157 | 6.689.307 |
| Overige overheidsbijdragen | 50.275 | 61.275 | 61.275 | 61.275 | 61.275 |
| Overige baten | 664.508 | 708.493 | 717.029 | 654.720 | 672.442 |
| TOTAAL BATEN | 8.029.887 | 7.446.211 | 7.099.391 | 7.251.152 | 7.423.024 |
| LASTEN | | | | | |
| Personeelslasten | 6.194.001 | 5.863.900 | 5.674.200 | 5.585.200 | 5.617.000 |
| Afschrijvingen | 203.528 | 200.775 | 203.275 | 190.275 | 180.275 |
| Huisvestingslasten | 444.667 | 568.275 | 558.275 | 558.275 | 558.275 |
| Dotaties | 185.136 | 137.900 | 134.200 | 140.200 | 127.000 |
| Overige lasten | 938.036 | 834.124 | 800.894 | 799.234 | 826.424 |
| TOTAAL LASTEN | 7.965.368 | 7.604.974 | 7.370.844 | 7.273.184 | 7.308.974 |
| Saldo baten en lasten | 64.520 | -152.263 | -264.953 | -15.532 | 107.550 |
| Saldo financiële bedrijfsvoering | -9.990 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| TOTAAL RESULTAAT | 54.529 | -158.763 | -271.453 | -22.032 | 114.050 |

Het investeringsbeleid van de Stichting Johan de Witt-gymnasium is erop gericht de komende jaren verbeterlagen te maken in het onderwijs conform de doelen in het schoolplan; digitalisering is daarbij een belangrijk aspect. In 2020 is een begin gemaakt met een inventarisatie op ICT-gebied, in 2022 zijn daarin verdere stappen gezet. Een extern ICT-bedrijf heeft aanpassingen aan het netwerk gedaan om de digitale ontwikkelingen op onderwijsgebied en dagelijkse werkzaamheden optimaal te kunnen uitvoeren.



Wat betreft kasstromen en financiering verwijst de stichting naar het treasurybeleid. Voor veranderingen op gebied van financiering is altijd instemming van de raad van toezicht vereist, alsmede een wijziging in het treasurystatuut. In 2022 is het treasurystatuut door de raad van toezicht aangepast en vastgesteld.

B1. Hieronder is schematisch de door het bestuur in 2018 goedgekeurde en vastgestelde Planning & Control-cyclus weergegeven:



Een nadere toelichting op dit schema:

In het kader van controle op de financiën heeft het Johan de Witt-gymnasium een planning & control-cyclus ontwikkeld waarbij zowel op detailniveau als op grote lijnen vinger aan de pols wordt gehouden en op ieder gewenst moment inzichtelijk is hoe de actuele financiële situatie van de school is.

Zo wordt jaarlijks een liquiditeitsprognose gemaakt, waarin per kalendermaand de verwachte inkomsten en uitgaven inzichtelijk worden gemaakt. Gedetailleerd worden de verwachte inkomsten van OCW en de overige inkomsten genoteerd en daarnaast wordt een totaaltelling van de verwachte kosten op de gebieden personeel, huisvesting, onderwijs en instellingslasten gemaakt. Aan de hand van deze bedragen wordt per maand een exploitatieresultaat berekend en een exploitatieresultaat voor het hele jaar. Deze prognose wordt maandelijks getoetst aan de werkelijkheid: in hetzelfde format worden naast de geprognosticeerde bedragen de werkelijke inkomsten en uitgaven genoteerd, waardoor meteen inzichtelijk is in hoeverre de geprognosticeerde bedragen aansluiten bij de werkelijkheid en of het exploitatieresultaat aansluit bij wat werd verwacht. Om dit te kunnen doen, worden wekelijks alle inkomsten en uitgaven genoteerd in een apart bestand, zodat deze eens per maand verwerkt kunnen worden in het liquiditeitsoverzicht. Op deze manier zijn de lopende financiële zaken op ieder moment inzichtelijk voor de schoolleiding en kan zo nodig direct worden bijgestuurd. Deze liquiditeitsoverzichten geven uiteraard ook inzicht bij het maken van begrotingen voor het volgende jaar.

Drie maal per jaar wordt een managementrapportage uitgebracht. Daarin wordt het bestuur op de hoogte gebracht op het gebied van de financiële bedrijfsvoering, het onderwijs en de personeelszaken. Op financieel gebied worden in deze managementrapportages de liquiditeitsprognoses en –resultaten overlegd en toegelicht. Daarnaast worden (meerjaren)begrotingen aan het bestuur voorgelegd, voorzien van een toelichting. Op het gebied van onderwijs krijgt het bestuur via de management rapportages verslagen van de onderwijskundige voortgang en ontwikkeling, het schoolplan en van de doorstroom- en examenresultaten. Bij deze cijfers wordt een toelichting geschreven. Op personeelsgebied wordt het bestuur ingelicht over onder andere (langdurige) ziekte, verlof, personeelsverloop en andere relevante zaken. Op deze manier is ook het bestuur in staat om tijdig bij te sturen, mocht dat nodig zijn.

De rector-bestuurder vormt het bevoegd gezag. De raad van toezicht houdt intern toezicht op de bedrijfsvoering en wordt daarin intern en extern ondersteund. De interne ondersteuning wordt geboden door de conrector met financiën in de portefeuille en door de beleidsondersteunend medewerker financiën. De externe ondersteuning vindt voornamelijk plaats via administratiekantoor Dyade Dienstverlening Onderwijs, waaraan diverse processen zijn uitbesteed:

- Financieel: een deel van de financiële administratie is door het Johan de Witt-gymnasium uitbesteed waardoor functiescheiding binnen dit proces gegarandeerd is.
- Personeel: een deel van de personeelsadministratie en de gehele salarisadministratie is uitbesteed aan Dyade, waardoor ook hier de functiescheiding is gewaarborgd.

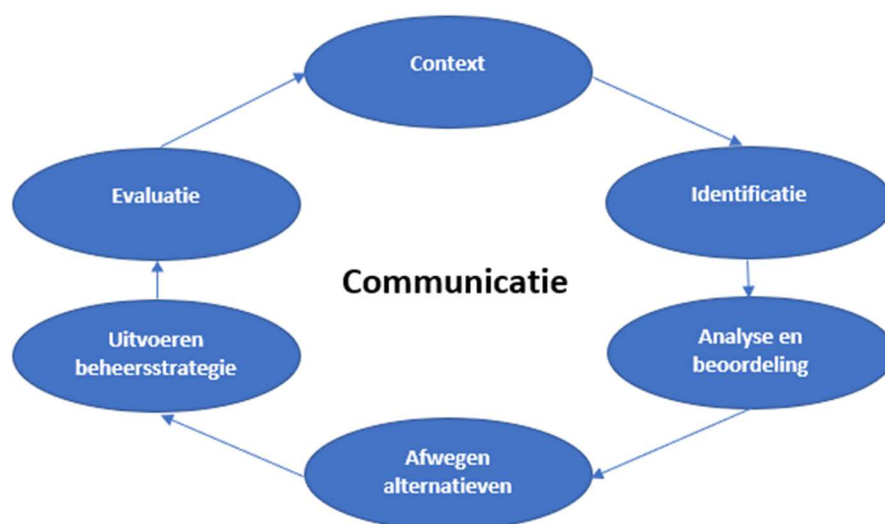
Impact COVID-19

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het schoolexamen 2022 werd op aangepaste wijze afgenomen: in drie tijdvakken met een extra herkansing en de mogelijkheid tot het niet meetellen van een vak moest leerlingen in staat stellen het gymnasiumdiploma te bemachtigen, ondanks de beperkingen in het onderwijs als gevolg van COVID. Het onderwijs op het Johan de Witt-gymnasium is in 2022 alleen in uitzonderingsgevallen op afstand gegeven, omdat fysiek onderwijs voor leerlingen het belangrijkste wordt geacht. Op financieel gebied heeft de regelgeving rondom het Coronavirus voor het Johan de Witt-gymnasium geleid tot hogere kosten, op het gebied van o.a. huisvestingslasten en ICT. De impact van het Coronavirus op de totale financiële situatie heeft tot nu toe de continuïteit van de organisatie niet beïnvloed.

B2: Risicoprofiel

Een onderdeel van deze continuïteitsparagraaf is een uitgebreid risicoprofiel. Significante risico's worden in kaart gebracht en mogelijke acties worden besproken die het effect van deze risico's op de organisatie beperken dan wel beheersbaar maken. Door het continu en systematisch controleren van de organisatie en haar activiteiten op risico's, is het Johan de Witt-gymnasium in staat om op basis hiervan de risico's ofwel bewust te nemen, ofwel de kans op risico's te verkleinen of de gevolgen hiervan te beperken. De risicobereidheid (risk appetite) - de mate waarin het Johan de Witt-gymnasium bereid is om risico's te nemen teneinde de gestelde doelen te behalen- hebben als uitgangspunt de in het onderwijsplan gestelde doelstellingen en de gewenste resultaten. Het Johan de Witt-gymnasium streeft ernaar een zo compleet mogelijk risicoprofiel te schetsen door de voor de school significante risico's in kaart te brengen en te kwantificeren.

Onderstaand schema van de VO-Raad is een leidraad bij het risicomangementproces:



Naast de algemene risico's die voor iedere organisatie gelden, zoals wateroverlast, stroomstoringen, ICT-storingen, milieu incidenten, brand, etc., is er een aantal risico's dat specifiek geldt voor het onderwijs en voor onze school:

Wijziging overheidsbeleid:

Voor een schoolbestuur is het beleid van de (lokale) overheid de grootste onzekerheid. Dit is tevens het punt waarop een school het minste grip heeft. De samenstelling van de regering of lokale overheid beïnvloedt de investeringen in het onderwijs.

Het bekostigingsbeleid van de Overheid is de laatste jaren ook punt van discussie; het nieuwe bekostigingssysteem dat vanaf 2022 is ingevoerd, lijkt vooralsnog geen financieel voordeel op te leveren voor de stichting. In 2022 kon uiteindelijk een positief resultaat worden neergezet door extra subsidies en de jaarlijkse indexering loonkosten, maar het is allerm minst zeker of de bekostigingsbedragen die voor 2022 zijn vastgesteld zullen worden aangepast. Ook de discussies over het groot-onderhoudsbeleid en de klimaatgelden zorgen ervoor dat het niet precies duidelijk is met welke bekostiging de komende jaren rekening gehouden kan worden. Het Johan de Witt-gymnasium voert niettemin een constante controle uit op de inkomsten en uitgaven en volgt de ontwikkelingen van het bekostigingsbeleid op de voet. Voortdurend worden controles uitgevoerd op de inkomsten en uitgaven van de school, op de (meerjaren)begrotingen en financiële prognoses en wordt de liquiditeit nauwlettend in de gaten gehouden.

Ieder kwartaal wordt een rapportage uitgebracht waarin het bestuur/de raad van toezicht op de hoogte wordt gebracht van de onderwijskundige en financiële ontwikkelingen binnen de school. Omdat in 2022 is gestart met een nieuw AO&IB document, is ervoor gekozen om alvast te starten met het uitbrengen van vier rapportages per jaar in plaats van drie. Het nieuwe document zal naar alle waarschijnlijkheid in 2023 door de RvT worden vastgesteld worden en daarmee het in 2018 vastgestelde Planning&Control cyclus vervangen.

Daling leerlingaantal:

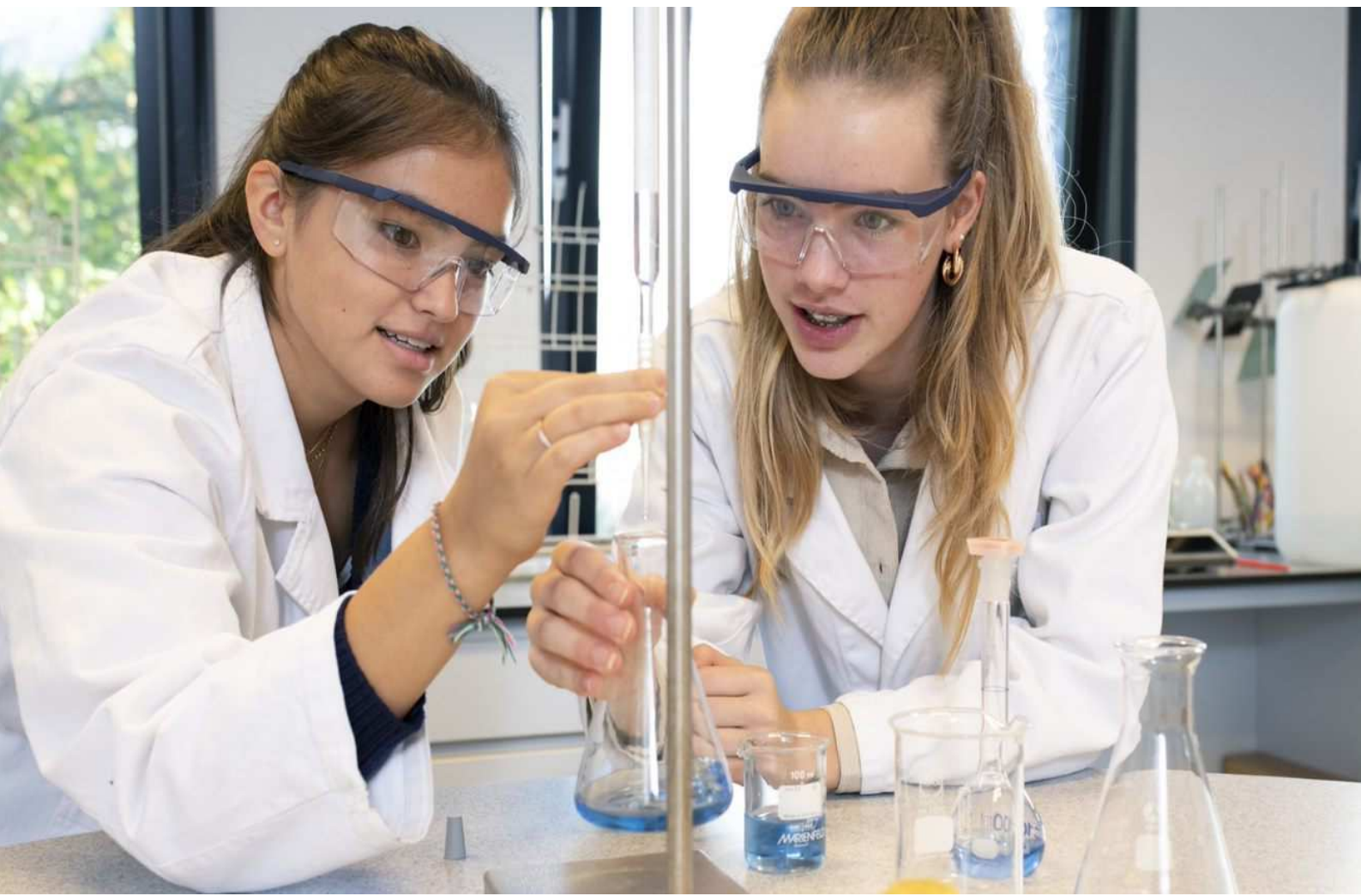
Elke school wordt vanuit de Rijksoverheid bekostigd op basis van leerlingenaantal, naast de vastgestelde bekostiging per vestiging. Een daling van het leerlingenaantal heeft directe financiële gevolgen. Een daling kan worden veroorzaakt door:

- Demografische krimp
- Onvoldoende onderwijsresultaten
- Concurrentie van andere VO-scholen in stad of regio

Demografische krimp is een fenomeen waarmee alle onderwijsinstellingen in onze regio te maken hebben. Het Johan de Witt-gymnasium zet in op een stevig PR-beleid om het aantal inschrijvingen op peil te houden. Er wordt deelgenomen aan scholenmarkten, basisscholen worden bezocht en er wordt een aantal middagen georganiseerd waarop leerlingen van groep 8 (en soms ook groep 7) kunnen deelnemen aan proeflessen. Daarnaast wordt steeds meer ingezet op sociale media, online voorlichting en worden nieuwe publicatiebronnen aangeboord om de school onder de aandacht te brengen. Vanaf 2022 is een nieuwe PR-campagne gestart met als thema 'Daar ben je thuis'. Het thuisgevoel dat medewerkers en leerlingen voelen (ook wel het JdW-gevoel genoemd) wordt in deze campagne als speerpunt gebruikt om de school te promoten. De zes thema's van het nieuwe schoolplan worden gekoppeld aan dit 'thuis'-motto om ouders en potentiële nieuwe leerlingen te informeren dat de stichting thuis is op vele vlakken, in zowel onderwijs als begeleiding, als kunst en cultuur. Desondanks neemt het risico op een lagere instroom toe door de demografische krimp die in deze regio onmiskenbaar is. Hoewel deze krimp volgens de inschatting van de Rijksoverheid tot 2023 zal doorzetten en daarna zal nivelleren, heeft de Stichting de komende jaren ook nog te maken met dalende leerlingaantallen door de uitstroom van grote cohorten. De meerjarenbegroting 2022-2026 laat zien dat de verwachte daling van leerlingaantallen aanhoudt tot en met 2024. De laatste jaren merken wij dat ouders steeds hogere eisen stellen aan de school alvorens een keuze te maken; zo wordt steeds vaker gevraagd om een extra rondleiding of een extra deelname aan proeflessen of zelfs een 'meeloop-dag'. Het Johan de Witt-gymnasium probeert zo veel mogelijk aan deze verzoeken gehoor te geven. Uiteraard wordt ook met groot enthousiasme onze jaarlijkse Open Dag georganiseerd. Vanwege de COVID-pandemie zijn in 2022 een online Open Dag en een online ouderavond (middels een via livestream uitgezonden talkshow) georganiseerd. Beide evenementen werden positief ontvangen, al is het lastig om het aantal online bezoekers te linken aan het uiteindelijk aantal inschrijvingen. In 2022 was het aantal inschrijvingen lager dan voorspeld, in 2023 is het resultaat op moment van schrijven veel beter. Lopende het jaar blijft de school actief met PR door sociale media, de website en advertenties in diverse media. Om het persoonlijk contact niet uit het oog te verliezen, bezoekt de leerjaarcoördinator van klas 1 gedurende de maanden oktober tot en met december een groot aantal basisscholen.



De contacten met basisschoolleerkrachten en directieleden van basisscholen blijft van groot belang voor het zichtbaar en levend houden van onze school bij potentiële leerlingen en hun ouders. In 2022 is in samenwerking met een PR-bureau een uitgebreide wervingscampagne gevoerd. Ten aanzien van onderwijsresultaten streeft het Johan de Witt-gymnasium naar het bieden van onderwijs van de best mogelijke kwaliteit binnen de beschikbare financiële middelen. Diverse middelen worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs op peil te houden en waar nodig te verbeteren: door middel van ontwikkel- en beoordelingsgesprekken met docenten wordt de kwaliteit van het onderwijs in beeld gebracht en worden eventuele ontwikkelpunten in kaart gebracht. Daarop worden financiële middelen vrijgemaakt en ingezet voor coaching of scholingsbehoefte van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel. In de meerjarenbegroting wordt structureel €55.000,- opgenomen voor scholing en cursussen. Daarnaast heeft een aantal collega's deelgenomen aan gratis nascholingsprogramma's. Om de kwaliteit van het onderwijs verder te borgen is formatief handelen een belangrijk onderdeel van het onderwijsproces geworden. Ook het blended learning (deels werken met laptops in de klas) levert een waardevolle bijdrage aan de onderwijsontwikkeling en de plaats die het Johan de Wit-gymnasium inneemt in het onderwijsveld. Binnen onze klassieke kaders wordt gestreefd naar eigentijds onderwijs om onze sterke positie in de regio te handhaven. Zo is in 2022 gestart met 'levend Latijn', waarbij leerlingen het Latijn niet alleen lezen maar ook spreken. Naast formatief evalueren en de introductie van blended learning wordt gestreefd naar zo klein mogelijke groepen in de onderbouw en het vormen van extra clusters in de bovenbouw. Echter, bij elke nieuwe formatie zal moeten worden gezien wat binnen de financiële middelen mogelijk is. Ook ongunstige leerlingaantallen kunnen invloed uitoefenen op het aantal te vormen klassen of clusters en vormen hiermee een financieel risico. Daarom wordt gestreefd naar het vormen van een financiële buffer om de eventuele extra kosten op te kunnen vangen.



Ouders hebben inzage in de resultaten van de school m.b.t. in- en doorstroomcijfers, examenresultaten en de financiële positie van de school. Dit zorgt ervoor dat het noodzakelijk is om toe te zien op continuering van de goede resultaten, omdat slechtere onderwijsresultaten direct kunnen leiden tot een daling van het leerlingenaantal. In 2022 werd het Centraal Examen vanwege Corona aangepast en werden leerlingen in staat gesteld de examens te spreiden over drie tijdvakken, een extra herkansing te doen en een vak niet mee te laten tellen bij de uitslagbepaling. Tijdens reguliere lessen worden leerlingen middels examentraining voorbereid op het examen. Om geen risico te nemen met onderwijsresultaten en slagingspercentages, werden examenvreestraining en examentraining door externen ingezet om de leerlingen optimaal op het examen voor te bereiden. Deze examen(vrees)trainingen behoren tijdens reguliere examenjaren ook tot de mogelijkheden. Bovendien worden leerlingen gestimuleerd om betere prestaties te leveren door deelname aan het Honours Programme in de bovenbouw en het Deltaproject in de onderbouw. Ook wordt intensief ingezet op de leerlingbegeleiding. In 2022 de leerlingbegeleiding verder geïntensiveerd en is er in kaart gebracht waar extra begeleiding voor leerlingen nodig is. Het begeleidingsteam is uitgebreid met twee medewerkers en extra junior studiecoaches zijn aangetrokken voor leerlingbegeleiding, de doorwerk- en huiswerkbegeleiding en het organiseren van de maatwerklessen. Juist in coronatijd bleek dit in bepaalde gevallen extra nodig. De coördinator leerlingbegeleiding werkt aan intensivering van de begeleiding voor onze leerlingen met interne en externe partijen. In samenwerking met de stichting Passend Onderwijs en diverse begeleidings- en coaching instituten wordt de best mogelijke ondersteuning gezocht voor leerlingen die dit nodig hebben, zodat ook zij kunnen blijven deelnemen aan het onderwijsproces binnen onze school. Zeker mentoren en leerjaarcoördinatoren van het Johan de Witt-gymnasium spelen daarin een verbindende en begeleidende rol. Naast de coördinator leerlingbegeleiding werkt een aantal docenten met leerlingen die nog op de basisschool zitten via het project Johan Junior. Leerlingen die op de basisschool 'uitgeleerd' zijn en meer uitdaging behoeven, krijgen deze via Johan Junior aangeboden. Uiteraard streven wij ernaar deze leerlingen, zodra zij groep 8 hebben afgerond, in te schrijven op onze school.

Onveiligheid leerlingen/imagoschade:

Onveiligheid voor leerlingen is voor elke school een risico. Onveiligheid voor leerlingen kan niet alleen leiden tot imagoschade en een daling van het aantal leerlingen, maar ook voor schade aan leerlingen individueel. Daarom heeft het Johan de Witt-gymnasium een anti-pest protocol en wordt een intensief anti-alcohol en -drugsbeleid gevoerd. Via voorlichting, mentorlessen, projecten en het opstellen en naleven van reglementen wordt een voor de leerlingen zo veilig mogelijk schoolklimaat gecreëerd. Ouders worden geïnformeerd over voorlichtingsprojecten en het beleid van de school. Schoolfeesten zijn alcoholvrij en daarop wordt tijdens elk schoolfeest bij de ingang gecontroleerd door middel van verplichte blaastesten. De school investeert hier jaarlijks in. In klas 2 wordt jaarlijks een voorlichtingsproject georganiseerd waarbij leerlingen worden geïnformeerd over en onderwezen in de gevaren van alcohol en drugs.

Personeel: tijdelijke en vaste dienstverbanden / ziekteverzuim / wachtgeldkosten:

Als leerlingaantallen schommelen, heeft dat op een relatief kleine school als het Johan de Witt-gymnasium direct zijn weerslag op de werkgelegenheid: bij een stijging van het aantal leerlingen moet extra personeel worden aangenomen dat bij een daling van het leerlingaantal weer overbodig wordt. Daarom wordt een deel van de formatie op tijdelijke basis ingevuld. Echter, de cao bepaalt via de nieuwe keten-regel of iemand wel of geen vast dienstverband kan bedingen. Dit zorgt ervoor dat het risico op boventallig personeel toeneemt. Daarom is het zaak om een goed en inzichtelijk personeelsbeleid te voeren, zodat dit risico kan worden vermeden dan wel tot een minimum beperkt kan worden. Wanneer door bijvoorbeeld een ongunstige groeps- of klassengrootte extra lessen uitgegeven moeten worden, worden deze uren op tijdelijk basis uitgegeven. De personeelsformatie

moet te allen tijde een zekere flexibiliteit hebben zodat eventuele vermindering van het aantal lessen budgettair neutraal opgelost kan worden. 2022 heeft bewezen dat het in toenemende mate lastig wordt om goed personeel aan te trekken; er moest gebruik gemaakt worden van uitzend- en matchingsbureaus om op korte termijn vervanging te kunnen regelen of vacatures te vullen. Dit heeft tot hogere personeelslasten geleid. Daarnaast brengt de WAB (Wet Arbeid in Beweging) het risico van het uitbetalen van transitievergoedingen met zich mee. Daarom is een risico-inventarisatie gemaakt betreft het aantal tijdelijke dienstverbanden en de financiële implicaties daarvan. De consequentie van de WAB is dat er in 2022 een voorziening is getroffen van bijna € 6.000,- om het risico af te dekken.

Het financiële risico met betrekking tot ziekteverzuim heeft het Johan de Witt-gymnasium afgedekt met een ziekteverzuimverzekering. Na ziekteverzuim van een half jaar of langer, keert de verzekeraar de kosten voor een vervanger uit. Ook het WGA-risico is met een verzekering afgedekt, ondergebracht bij het UWV. Onze school streeft ernaar om lesuitval zo veel mogelijk te beperken door lessen van een zieke collega over te laten nemen door sectiegenoten of vervangers van buitenaf. Hiermee wordt niet alleen getracht de door de inspectie voorgeschreven onderwijstijd te realiseren, maar ook voor onze leerlingen een ongestoorde continuering van de lessen te bewerkstelligen. Ondanks deze maatregelen werden wij ook in 2022 geconfronteerd met meerdere langdurig zieke collega's die vervangen moesten worden. Dit heeft tot aanzienlijke extra personeelskosten geleid. Een deel van deze vervanging kon worden opgevangen door collega's en een deel moest via een uitzend- of matchingsbureau worden vervangen. In 2022 werd in het kader van de ziekteverzuimverzekering een uitkering ontvangen van onze verzekeraar 'de Goudse', waarmee de extra personeelskosten deels werden gecompenseerd. In 2022 werd aan premies € 61.730,- betaald aan de Goudse, terwijl aan uitkeringen € 34.470,- werd ontvangen. Vanuit het UWV werd een bedrag ontvangen van € 33.781,-

Verrekening collectieve uitkeringskosten: middels deze vereveningsbijdrage wordt 75% van de uitkeringskosten door de scholen gezamenlijk opgebracht. 25% van deze kosten in het VO wordt direct ten laste van de laatste werkgever gebracht. Het is mogelijk dat een school in het geval van het ontslag van een disfunctionerende werknemer met veel dienstjaren te maken krijgt met hoge ontslagkosten. Om eventuele lasten hiervan te kunnen dragen zal de algemene reserve aangesproken moeten worden.

Cao: effecten van loonsverhogingen, entreerecht en functiemix:

De Rijksoverheid bekostigt niet geheel de in de cao gemaakte afspraken. De kosten van bijvoorbeeld de functiemix wordt slechts voor 2/3 door de overheid vergoed. Om de personele bekostiging beheersbaar te houden, is het noodzakelijk om een goede balans te houden in de functiemix. Daarnaast wordt voor komende jaren ingezet op minder tijdelijke uitbreidingen en minder tijdelijke aanstellingen. Natuurlijk verloop zal de komende jaren enigszins zorgen voor dalende loonkosten, omdat wordt ingezet op het aannemen van jonger (en daarmee goedkoper) personeel.

Management: overdracht en structuur:

Sinds augustus 2020 heeft de schoolleiding gewerkt aan een nieuw schoolplan en is gestart met het inventariseren van ICT- en onderwijsbehoeften om vanuit een nieuwe visie te werken aan verbetering en optimalisering van het onderwijs, zodat het Johan de Witt-gymnasium ook in de toekomst een goede onderwijskwaliteit aan kan blijven bieden. De in 2021 gestarte interim conrector zal tot begin 2023 in dienst blijven, waarna de schoolleiding uit twee personen zal bestaan. Met ingang van het schooljaar 2023-2024 worden de taken van leerjaarcoördinatoren omgezet in de functie afdelingsleider, volgens het principe van gespreid leiderschap zoals dat beschreven staat in het schoolplan 2022-2026.



Fraude:

Binnen onze organisatie zijn de risico's op fraude afgedekt door de samenwerking met Dyade Dienstverlening Onderwijs: betalingen lopen via het administratiekantoor en er is voortdurende controle op de geldstromen. Door het digitale systeem van factuurverwerking is er zeer geringe kans op verkeerde of dubbele betalingen. Chartale geldstromen zijn er nauwelijks. De leerlingkantine wordt sinds september 2021 beheerd door een extern cateringsbedrijf. Hierdoor is er geen omloop van cash geld in de school hetgeen het risico op fraude verder beperkt. Er is in het verleden nooit een aanwijzing geweest dat er sprake was van (materiële) fraude in de kantine of elders.

Voorzieningen en financiële reserves:

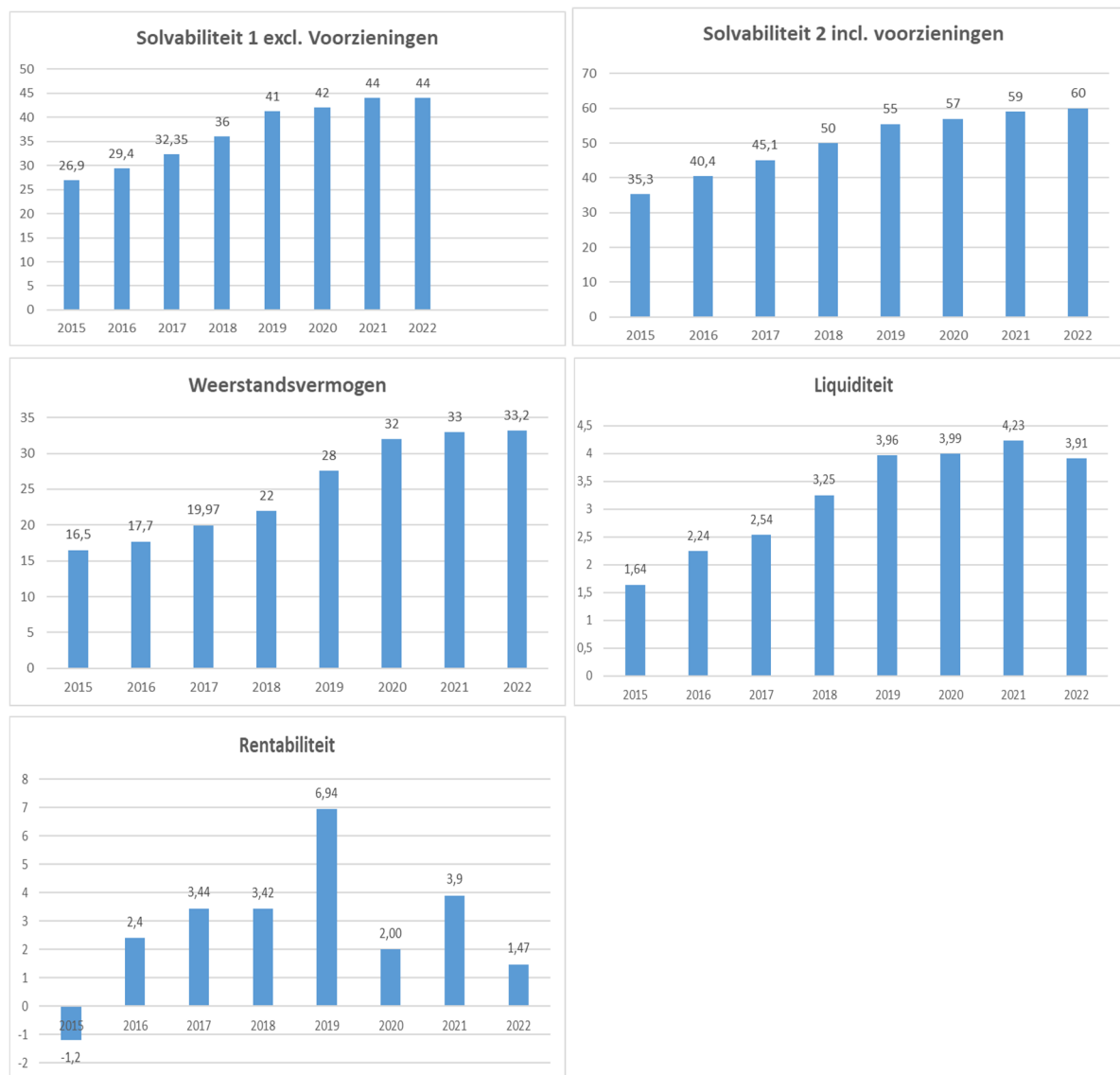
De financiële buffer die in 2021 3,3 miljoen bedroeg, is in 2022 naar 3,6 miljoen gestegen. Deze buffer is niet alleen nodig om de benoemde risico's op te vangen, maar ook om de in de meerjarenbegroting geprognosticeerde verliezen op te vangen. Daarnaast is een aantal voorzieningen opgenomen die afgedekt moeten worden (langdurig zieke werknemers, levensfasebewust personeelsbeleid, jubilea, WAB). Indien extra geïnvesteerd moet worden in onderwijs, door bijvoorbeeld extra personeel aan te nemen of extra klassen/clusters te vormen, dienen ook de kosten die daaruit voortvloeien opgevangen te worden uit de financiële reserves. In de meerjarenbegroting is ook rekening gehouden met investeringen in het gebouw, zoals zonnepanelen, airco's en het restylen van de docentenwerkrumtes. Ook deze kosten moeten uit de financiële reserves worden bekostigd. Het deel van de nog niet bestede NPO-subsidie is tevens opgenomen in de algemene reserve.

Onderstaand overzicht laat de benodigde posten zien waaruit de liquide reserve van € 3,6 miljoen is opgebouwd:

| | |
|---|--------------------|
| Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid | € 302.310,- |
| Voorziening jubilea | € 56.084,- |
| Voorziening WAB (Wet Arbeid in Beweging) | € 5.850,- |
| Voorziening groot onderhoud | € 617.465,- |
| Geprognosticeerd tekort meerjarenbegroting 2022-2026 <i>(inclusief dotaties aan voorzieningen)</i> | € 338.198,- |
| Investerings in het gebouw | € 170.000,- |
| Benodigd bedrag afdekking risico's | <u>€ 778.000,-</u> |
| Totaal: | € 2.267.907,- |

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit 2 wordt bepaald door het eigen vermogen (incl. voorzieningen) te delen door het totaal van de passiva. Eind 2021 werd een solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) van 59% gerealiseerd, terwijl voor 2022 een percentage van 60 % genoteerd mag worden. Voor het continuïteitstoezicht wordt voor solvabiliteit 2 een signaleringswaarde van 30% gehanteerd door de inspectie. De solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen) was eind 2021 44%, eind 2022 is dat een percentage van 44 %.

De volgende tabellen geven de historische kengetallen weer:



Treasury:

In 2022 heeft de Raad van Toezicht besloten het treasurystatuut te herzien omdat dit niet meer voldoet aan de huidige situatie. Van de definitieve versie van het herziene treasurystatuut is in de vergadering van 30 mei 2022 door de leden van de Raad van Toezicht kennis genomen en zij hebben hiermee ingestemd. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de eisen zoals die gesteld worden door de Overheid (volgens de laatste wetwijziging van december 2018). Het betreft hier de Regeling Beleggen Belenen en Derivaten OCW 2016, aangevuld met de door de overheid toegepaste wijzigingen van december 2018.

ICT; risico op datalekken, waarborgen privacy en naleving AVG:

Het risico op datalekken betreft het risico op het lekken van privégegevens van leerlingen, ouders dan wel personeel door bijvoorbeeld hackers of (onbedoeld) lekken door medewerkers van de school of externe partijen waarmee persoonsgegevens worden uitgewisseld. Het Johan de Witt-gymnasium werkt voor haar leerlingenadministratie met het pakket Somtoday en voor de roosters met het pakket Zermelo. Deze pakketten zijn aan elkaar gekoppeld. In Somtoday worden niet alleen persoonsgegevens opgeslagen, maar worden ook resultaten van leerlingen en informatie betreft gezondheid opgeslagen. Somtoday heeft ook een 'zorgvierkant'; hierin wordt relevante informatie

opgeslagen over de zorg die bepaalde leerlingen ontvangen in het kader van passend onderwijs. Ook rapportages van mentorgesprekken, rapportvergaderingen e.d. worden in Somtoday opgeslagen. Het is dus noodzakelijk om deze gegevens goed te beschermen. Onze ICT-afdeling heeft daarin een belangrijke rol. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) assisteert hierbij en bewaakt de processen. Registers en verwerkersovereenkomsten worden nauwkeurig bijgehouden.

Sinds 2016 is het verplicht om datalekken binnen 72 uur na een incident te melden bij de AP (Autoriteit Persoonsgegevens). In 2022 heeft geen datalek plaatsgevonden.

Vanaf mei 2018 dient de school te voldoen aan de nieuwe wetgeving op het gebied van Europese privacyregels. In 2022 heeft de FG (Functionaris Gegevensbescherming) in samenwerking met de schoolleiding en de afdeling ICT verdere stappen gezet in het optimaliseren van de bescherming van persoonsgegevens, zoals het opstellen en bijhouden van gegevensregisters, afsluiten en registreren van verwerkersovereenkomsten en ICT-beveiliging. De in 2018 opgestelde protocollen die zijn voorgelegd aan het bestuur en de MR, zijn na instemming verspreid aan interne en externe betrokkenen. Alle protocollen en procedures zijn inmiddels op onze website geplaatst, zodat het Johan de Witt-gymnasium voldoet aan de Europese wetgeving.

In vervolg daarop zijn in 2022 diverse rollen en autorisaties in Somtoday nogmaals tegen het licht gehouden, waarbij aanpassingen in kaart zijn gebracht waarmee de AVG nog nauwkeuriger wordt nageleefd. In het schooljaar 2022-2023 worden alle aanpassingen doorgevoerd in Somtoday.

Risicomanagement in cijfers:

Na het in kaart brengen van de risico's en het beschrijven van de beheersmaatregelen, heeft het Johan de Witt-gymnasium een risico-inventarisatie opgesteld om de gesignaleerde risico's en beschreven beheersmaatregelen te kwantificeren. Hierdoor wordt in kaart gebracht werk bedrag gereserveerd moet worden om de risico's af te dekken die niet of niet volledig kunnen worden beheerst.



De kans dat een bepaald risico zich voordoet wordt beoordeeld door een keuze te maken uit 5 klassen:

| Klasse | Referentiebeeld |
|--------|---------------------|
| 1 | < of 1x per 10 jaar |
| 2 | 1x per 5-10 jaar |
| 3 | 1x per 2-5 jaar |
| 4 | 1x per 1-2 jaar |
| 5 | 1x per jaar of > |

Om de financiële gevolgen in kaart te brengen wordt eveneens gebruik gemaakt van 5 klassen:

| Klasse | Financieel gevolg |
|--------|-----------------------------|
| 1 | $X < € 25.000$ |
| 2 | $€ 25.000 < X < € 100.000$ |
| 3 | $€ 100.000 < X < € 250.000$ |
| 4 | $€ 250.000 < X < € 500.000$ |
| 5 | $€ 500.000 < X$ |

Binnen de klassen wordt het werkelijk ingeschatte risicobedrag opgenomen in de inventarisatie.

Kans x financieel gevolg = risicoscore: door de kans te vermenigvuldigen met het financieel gevolg, ontstaat een risicoscore. Die score laat zien welke risico's uiteindelijk het grootst zijn voor de organisatie en waar de focus dient te liggen bij het implementeren van beheersmaatregelen of het reserveren van gelden om risico's af te dekken.

De risico-inventarisatie van het Johan de Witt-gymnasium ziet er als volgt uit: (n.b.: de gereserveerde bedragen worden onderaan deze risicoparagraaf nader toegelicht)

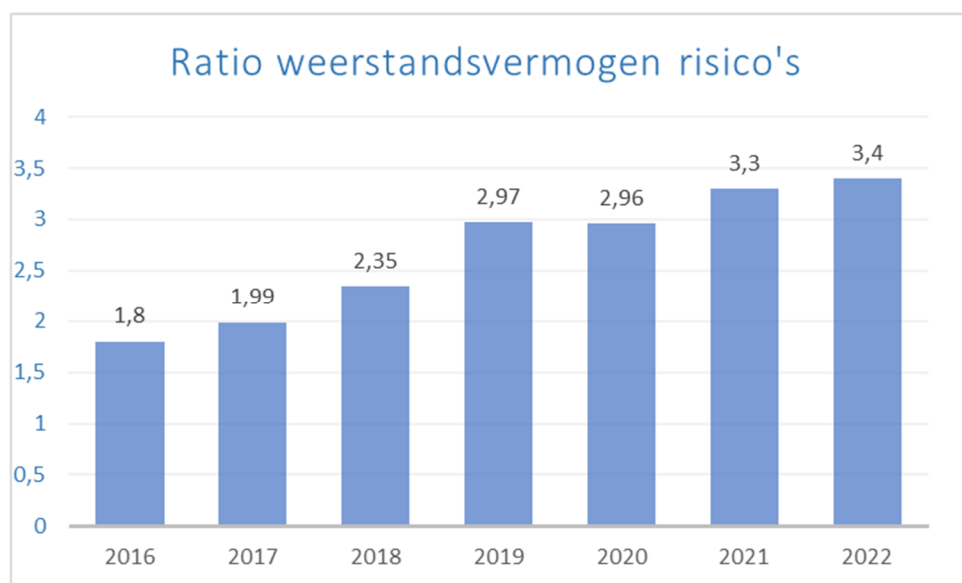
| Beschrijving risico | Beheersmaatregelen | | | | |
|--|---|------|---------------------|-------------|---------------------------|
| | | Kans | Financiële gevolgen | Risicoscore | Bedrag ter dekking risico |
| Daling leerlingaantal | Kwaliteitsbeheersing: scholing docenten, groeps grootte onder- en bovenbouw, flexibele formatie Concurrentie/krimp: | 5 | 3 | 15 | € 200.000,00 |
| Onveiligheid leerling/imagoschade | Anti-pestprotocol, Anti-alcohol & drugsbeleid (voorlichting, mentorlessen, voorlichtingsavond ouders), verplichte blaasfesten, coronamaatregelen | 2 | 1 | 2 | € 50.000,00 |
| Wijziging financieel (lokaal) overheidsbeleid | Voortdurend volgen van ontwikkelingen, planning&control (meerjarig) | 4 | 2 | 8 | € 75.000,00 |
| Personele risico's | Gedeelte formatie in tijdelijk dienstverband, flexibele formatie, risico (langdurig) zieken met ziekteverzuimverzekering, aansluiting bij UWV, voorziening WAB | 3 | 4 | 12 | € 250.000,00 |
| CAO-effecten, functiemix | streven naar een passende balans tussen LB, LC en LD functies | 3 | 2 | 6 | € 100.000,00 |
| Management: opvolging en structuur | Monitoring door bestuur op kennis en expertise schoolleiding. Ad interim schoolleider | 2 | 1 | 2 | € 50.000,00 |
| Fraude (inkoop) | Samenwerking met Dyade; door functiescheiding risico op fraude afgedekt, betalingen via administratiekantoor. Vier-ogen principe betalingen via Dyade. Procedure voor controle op prestatie levering. Accountantscontroles. | 1 | 1 | 1 | € 3.000,00 |
| Treasury/financiële reserve | Er wordt geen risico genomen met beschikbare gelden. Voortdurende controle op geldstromen, liquiditeit en saldi | 1 | 1 | 1 | € - |
| Data-lekken/ICT mankementen/AVG | Samenwerking met FC en ICT afdeling om risico datalekken af te dekken. Naleven van protocollen m.b.t. AVG Voortdurend onderhoud hardware en outsourcen ICT | 2 | 2 | 4 | € 50.000,00 |
| Onvoldoende functiescheiding geautomatiseerde leerlingadministratie; risico op inschrijving niet-bestaande leerling | Koppeling tussen leerlingadministratie SOMToday en BRON reduceert kans op dubbele inschrijving tot 0. Extra controle ICT afdeling op SomToday na invoering door administratie | 1 | 1 | 1 | € - |
| Fraude (kleine kas) | Beperkt kasgeld op school aanwezig. Inkomsten/uitgaven gecontroleerd door schoolleiding en bij Dyade geregistreerd. Exploitatie kantine uitbesteed aan externe partij | 1 | 1 | 1 | € - |

Voorgaand overzicht laat zien dat er een bedrag nodig zou zijn van € 778.000,- om alle beschreven risico's af te dekken. De algemene reserve van het Johan de Witt-gymnasium ultimo 2022 laat een bedrag zien van € 2.672.410,-

De volgende formule wordt gehanteerd om de ratio weerstandvermogen risico's te bepalen:

$$\text{Ratio weerstandvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Dit betekent dat de ratio weerstandvermogen risico's van het Johan de Witt-gymnasium eind 2022 3,43 is. Een weerstandvermogen van 2,0 wordt als uitstekend aangemerkt. Eind 2021 was de ratio weerstandvermogen 3,36.



Aangezien de kans dat alle beschreven risico's zich tegelijk voordoen bijna nul is, zou zelfs een correctiefactor toegepast kunnen worden op de gereserveerde bedragen. Echter, opgemerkt moet worden dat het weerstandvermogen wordt vertroebeld door de nog niet bestede NPO-gelden die in 2022 werden ontvangen en in 2023 besteed gaan worden. Een bedrag van € 261.888,- werd in december 2022 ontvangen en is nog niet besteed.

Gelet op de meerjarenbegroting is de kans gering dat de komende jaren de algemene reserve verder toe zal nemen, temeer daar in het schoolplan 2022-2026 opgenomen investeringen in het onderwijs de komende jaren gestalte gaan krijgen. Het streven is wel om het weerstandvermogen op een aanvaardbaar niveau te houden.

Hieronder staat een toelichting van de gereserveerde bedragen.

Toelichting gereserveerde bedragen:

€ 200.000,- Inschatting van kosten die gemaakt moeten worden n.a.v. een dalend leerlingenaantal door demografische krimp. Het betreft kosten die gemaakt zouden moeten worden voor extra clustervorming, formatieoptimalisering en extra PR-inzet.

€ 50.000,- is een inschatting van de te maken kosten voor een extra impuls die nodig zou zijn om het risico van imagoschade/onveiligheid leerlingen af te dekken en veiligheid n.a.v. corona te vergroten.

€ 75.000,- een inschatting van een eventueel op te lopen financiële achterstand bij invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel (vanaf 2022).

€ 250.000,- is een beraming van eventuele kosten bij personeels calamiteiten als langdurige ziekte, ontslag of onvoorziene dienstverbanden.

€ 100.000,- is om het risico af te dekken van stijgende personeelslasten als effect van cao-onderhandelingen die kosten met zich meebrengen die niet geheel door de overheid worden gedekt.

€ 50.000,- is een inschatting van extra kosten die gemaakt moeten worden om op termijn een nieuwe schoolleiding te vormen en inzet van ad interim schoolleider(s).

€ 3.000,- zijn de geschatte kosten van een extra accountantscontrole, die bij een eventueel vermoeden van fraude zou moeten worden uitgevoerd.

€ 0,- aangezien er geen enkel risico wordt genomen ten aanzien van beschikbare gelden, is het te reserveren bedrag € 0,-.

€ 50.000,- is het ingeschatte bedrag dat gereserveerd zou moeten worden in geval van datalekken: een externe partij moet dan een systeemanalyse uitvoeren eventueel een systeemherstel uitvoeren.

€ 0,- doordat invoer leerlingengegevens en aanlevering bij DUO door verschillende personen wordt uitgevoerd, is het risico op de invoer van een niet-bestaande leerling nihil.

€ 0,- kasgeld is beperkt aanwezig en uitgaven/inkomsten worden gecontroleerd en voor iedere transactie wordt getekend. Kantine-exploitatie is uitbesteed, waarmee het risico op fraude bijna nihil.

B3:

De rapportage van het bestuur/ de Raad van toezicht begint op pagina 6 van dit jaarverslag.

INHOUDSOPGAVE

| | <u>Pagina</u> |
|--|---------------|
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2022 | 64 |
| Staat van baten en lasten 2022 | 65 |
| Kasstroomoverzicht 2022 | 66 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 67 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans | 73 |
| Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | 76 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 77 |
| Bestemming van het resultaat | 80 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 81 |
| Verbonden partijen | 82 |
| Verantwoording subsidies | 83 |
| WNT-Verantwoording 2022 | 84 |
| Gegevens over de rechtspersoon | 95 |
| Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht | 96 |
| Overige gegevens | |
| Statutaire bepaling van het resultaat | 98 |
| Segmentatie naar onderwijssectoren | 99 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 99 |
| Bijlagen | |
| Specificatie balansposten | 105 |
| Specificatie posten van de staat van baten en lasten | 106 |

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

| | | <u>31-12-2022</u> | | <u>31-12-2021</u> | |
|------------|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| 1 | ACTIVA | | | | |
| 1.1 | Vaste Activa | | | | |
| 1.1.2 | Materiële vaste activa | | 2.317.179 | | 2.423.578 |
| | <i>Totaal vaste activa</i> | | 2.317.179 | | 2.423.578 |
| 1.2 | Vlottende Activa | | | | |
| 1.2.2 | Vorderingen | | 76.603 | | 38.393 |
| 1.2.4 | Liquide middelen | | 3.662.153 | | 3.377.351 |
| | <i>Totaal vlottende Activa</i> | | 3.738.755 | | 3.415.744 |
| | TOTAAL ACTIVA | | <u>6.055.934</u> | | <u>5.839.322</u> |
| 2 | PASSIVA | | | | |
| 2.1 | Eigen vermogen | | 2.672.410 | | 2.617.881 |
| 2.2 | Voorzieningen | | 981.709 | | 867.172 |
| 2.3 | Langlopende schulden | | 1.495.691 | | 1.545.965 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | | 906.123 | | 808.304 |
| | TOTAAL PASSIVA | | <u>6.055.934</u> | | <u>5.839.322</u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

| | 2022 | | Begroting 2022 | | 2021 | |
|---|-------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | 7.315.104 | | 6.312.113 | | 7.216.147 | |
| 3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden | 50.275 | | 61.275 | | 61.602 | |
| 3.5 Overige baten | 664.508 | | 588.687 | | 619.722 | |
| <i>Totaal Baten</i> | | <i>8.029.887</i> | | <i>6.962.075</i> | | <i>7.897.471</i> |
| 4 Lasten | | | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 6.194.001 | | 5.531.500 | | 5.806.290 | |
| 4.2 Afschrijvingen | 203.528 | | 172.775 | | 183.465 | |
| 4.3 Huisvestingslasten | 444.667 | | 442.500 | | 469.074 | |
| 4.4 Overige lasten | 1.123.172 | | 964.480 | | 1.111.265 | |
| <i>Totaal lasten</i> | | <i>7.965.368</i> | | <i>7.111.255</i> | | <i>7.570.094</i> |
| <i>Saldo baten en lasten</i> | | <i>64.520</i> | | <i>-149.180</i> | | <i>327.377</i> |
| 6 Financiële baten en lasten | | | | | | |
| 6.1 Financiële baten | - | | -5.500 | | 2.059 | |
| 6.2 Financiële lasten | 9.990 | | 1.500 | | 16.356 | |
| <i>Saldo financiële baten en lasten</i> | | <i>-9.990</i> | | <i>-7.000</i> | | <i>-14.297</i> |
| Totaal resultaat | | 54.529 | | -156.180 | | 313.079 |

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

| | Ref. | 2022 | | 2021 | |
|---|------------------------|------|------------------|------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten) | | | 64.520 | | 327.377 |
| <i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i> | | | | | |
| Afschrijvingen | -/- 4.2 | | 203.528 | | 183.465 |
| Mutaties voorzieningen | 2.2 | | 114.537 | | 42.263 |
| Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat | | | 318.066 | | 225.728 |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i> | | | | | |
| Vorderingen | 1.2.2 (excl. 1.2.2.14) | | -38.210 | | 42.518 |
| Kortlopende schulden | 2.4 (excl. 2.4.18) | | 97.819 | | 24.137 |
| Totaal van aanpassingen in werkkapitaal | | | 59.610 | | 66.654 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 442.195 | | 619.759 |
| Ontvangen interest | 6.1.1 & 1.2.2.14 | | - | | -192 |
| Betaalde interest | 6.2.1 & 2.4.18 | | -9.990 | | -16.438 |
| Ontvangen dividenden | 6.1.2 | | - | | 2.059 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 432.205 | | 605.188 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 1.1.2 | | -97.129 | | -229.362 |
| Desinv. in materiële vaste activa | 1.1.2 | | - | | - |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -97.129 | | -229.362 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 2.3 | | -50.275 | | -50.275 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -50.275 | | -50.275 |
| Kasstroom uit overige balansmutaties | | | | | |
| Mutatie liquide middelen | 1.2.4 | | 284.802 | | 325.551 |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt: | | | | | |
| | | | 2022 | | 2021 |
| | | € | € | € | € |
| Stand liquide middelen per 1-1 | | | 3.377.351 | | 3.051.800 |
| Mutatie boekjaar liquide middelen | | | 284.802 | | 325.551 |
| Stand liquide middelen per 31-12 | | | 3.662.153 | | 3.377.351 |

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het 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 jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

| Categorie | afschrijvings- termijn in maanden | afschrijvings- percentage per jaar | activerings- grens in € |
|---------------------------|---|--|----------------------------|
| Gebouwen | 480 | 2,50% | 500 |
| Installaties | 60 | 20,00% | 500 |
| Inventaris en apparatuur | 48 | 25,00% | 500 |
| Meubilair | 300 | 4,00% | 500 |
| Meubilair 5 jaar | 60 | 20,00% | 500 |
| Meubilair 10 jaar | 120 | 10,00% | 500 |
| Apparatuur | 144 | 8,33% | 500 |
| Gordijnen | 240 | 5,00% | 500 |
| Huishoudelijke apparatuur | 144 | 8,33% | 500 |
| ICT | 72 | 16,67% | 500 |
| ICT beveiliging | 144 | 8,33% | 500 |
| ICT 3 jaar | 36 | 33,33% | 500 |
| Laptops en computers | 48 | 25,00% | 500 |

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente. Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Dividenden te ontvangen van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

| | 1.1.2.1 Gebouwen | 1.1.2.3 Inventaris en apparatuur | Totaal materiële vaste activa |
|--|---------------------|--|----------------------------------|
| | € | € | € |
| Stand per 01-01-2022 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 2.006.803 | 1.598.271 | 3.605.074 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 410.562 | 770.935 | 1.181.497 |
| Materiële vaste activa per 01-01-2022 | 1.596.241 | 827.337 | 2.423.578 |
| Verloop gedurende 2022 | | | |
| Investerings | - | 97.129 | 97.129 |
| Desinvesteringen | - | 38.192 | 38.192 |
| Afschrijvingen | 50.275 | 135.193 | 185.468 |
| Afschrijvingen op desinvesteringen | - | -20.132 | -20.132 |
| Mutatie gedurende 2022 | -50.275 | -56.124 | -106.399 |
| Stand per 31-12-2022 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 2.006.803 | 1.657.208 | 3.664.011 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 460.837 | 885.996 | 1.346.833 |
| Materiële vaste activa per 31-12-2022 | 1.545.966 | 771.213 | 2.317.179 |

Gebouwen

Indien Johan de Witt-gymnasium binnen een periode van 40 jaar na oplevering van het gebouw aan het Oranjepark eenzijdig op last van de gemeente, moet verlaten, is de gemeente aan de Johan de Witt-gymnasium een vergoeding verschuldigd. Deze vergoeding omvat een restitutie van de boekwaarde van de door Johan de Witt-gymnasium gedane investeringen, zoals hierboven is weergegeven.

1.2 Vlottende activa

| | | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| 1.2.2 | Vorderingen | | | | |
| 1.2.2.12 | Vooruitbetaalde kosten | 68.052 | | 16.526 | |
| 1.2.2.15 | Overige overlopende activa | 8.551 | | 21.867 | |
| | <i>Subtotaal overlopende activa</i> | | 76.603 | | 38.393 |
| | Totaal Vorderingen | | 76.603 | | 38.393 |
| 1.2.4 | Liquide middelen | | | | |
| 1.2.4.1 | Kasmiddelen | 252 | | 603 | |
| 1.2.4.2 | Tegoeden op bankrekeningen | 3.661.900 | | 3.376.748 | |
| | Totaal liquide middelen | | 3.662.153 | | 3.377.351 |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

| 2.1 | Eigen vermogen | Stand per | Resultaat | Overige | Stand per | Stand per | Resultaat | Overige | Stand per |
|---------|------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 1-1-2021 | 2021 | mutaties | 31-12-2021 | 1-1-2022 | 2022 | mutaties | 31-12-2022 |
| € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.1.1.1 | Algemene reserve | 2.304.803 | 313.079 | - | 2.617.881 | 2.617.881 | 54.529 | - | 2.672.410 |
| | Totaal Eigen vermogen | 2.304.803 | 313.079 | - | 2.617.881 | 2.617.881 | 54.529 | - | 2.672.410 |

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

| 2.2 | Voorzieningen | Stand per | Dotatie | Ont- | Vrijval | Stand per | Bedrag | Bedrag | Bedrag |
|-------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 1-1-2022 | 2022 | trekking | 2022 | 31-12-2022 | < 1 jaar | 1 - 5 jaar | > 5 jaar |
| € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.2.1 | Personele voorzieningen | 309.169 | 89.136 | 24.519 | 9.542 | 364.244 | 12.523 | 27.401 | 324.320 |
| 2.2.3 | Voorzieningen voor groot onderhoud | 558.003 | 96.000 | 36.537 | - | 617.465 | 218.982 | 398.483 | - |
| | Totaal voorzieningen | 867.172 | 185.136 | 61.057 | 9.542 | 981.709 | 231.505 | 425.884 | 324.320 |

| 2.2.1 | Personele voorzieningen | Stand per | Dotatie | Ont- | Vrijval | Stand per | Bedrag | Bedrag | Bedrag |
|---------|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 1-1-2022 | 2022 | trekking | 2022 | 31-12-2022 | < 1 jaar | 1 - 5 jaar | > 5 jaar |
| € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.2.1.2 | Verlofsparen | 239.963 | 80.255 | 17.909 | - | 302.310 | - | - | 302.310 |
| 2.2.1.3 | Wet Arbeidsmarkt in Balans | 9.542 | 5.850 | - | 9.542 | 5.850 | 5.850 | - | - |
| 2.2.1.4 | Jubileumuitkeringen | 59.664 | 3.030 | 6.610 | - | 56.084 | 6.673 | 27.401 | 22.010 |
| | Totaal personele voorzieningen | 309.169 | 89.136 | 24.519 | 9.542 | 364.244 | 12.523 | 27.401 | 324.320 |

| 2.3 | Langlopende schulden | Stand per | Leningen | Aflossing | Stand per | Looptijd | Looptijd |
|-------|--|------------------|-----------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 1-1-2022 | aangegaan | 2022 | 31-12-2022 | > 1 jaar | > 5 jaar |
| € | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.3.7 | Vooruitontvangen investeringssubsidies | 1.545.965 | - | 50.275 | 1.495.691 | 201.099 | 1.294.592 |
| | | 1.545.965 | - | 50.275 | 1.495.691 | 201.099 | 1.294.592 |

| 2.4 | Kortlopende schulden | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--------|--|------------|----------------|------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| 2.4.8 | Crediteuren | 84.050 | | 59.991 | |
| 2.4.9 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 327.903 | | 282.963 | |
| 2.4.10 | Schulden terzake van pensioenen | 87.208 | | 84.956 | |
| 2.4.12 | Kortlopende overige schulden | 875 | | 5.776 | |
| | <i>Subtotaal overige schulden</i> | | 500.036 | | 433.685 |
| 2.4.15 | Vooruit ontvangen investeringssubsidies | 50.275 | | 50.275 | |
| 2.4.16 | Vooruit ontvangen bedragen | 106.459 | | 88.801 | |
| 2.4.17 | Vakantiegeld en vakantiedagen | 185.261 | | 164.808 | |
| 2.4.19 | Overige overlopende passiva | 64.093 | | 70.735 | |
| | <i>Subtotaal overlopende passiva</i> | | 406.088 | | 374.619 |
| | Totaal Kortlopende schulden | | 906.123 | | 808.304 |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

In de brief van de gemeente Dordrecht (kenmerk 813715) aan aanleiding van de bespreking begroting 2014 en de meerjarenbegroting 2014-2017 (20 januari 2014) staan afspraken beschreven tussen Stichting Johan de Witt-gymnasium en de gemeente Dordrecht over de eigen bijdrage en de wijze waarop wordt gehandeld als de stichting het pand gelegen aan het Oranjepark zou moeten verlaten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

| nr. | Omschrijving | Periode | | Looptijd Mdn | Bedrag | < 1 jaar | 1 - 5 jaar | > 5 jaar | Totaal |
|-----|---|----------|----------|-----------------|-----------|----------|------------|----------|---------|
| | | van | t/m | | per maand | | | | |
| | | | | | € | € | € | € | € |
| 1 | Reproconsult - kopieerapparaten en printers | 01-08-16 | 31-01-23 | 78 | 2.538 | 2.538 | - | - | 2.538 |
| 2 | HVC Energie - ruimteverwarming | 01-08-13 | 31-07-28 | 180 | 7.717 | 92.604 | 370.416 | 54.019 | 517.039 |
| 3 | Dyade - administratie | 01-01-23 | 31-12-23 | 12 | 4.413 | 52.956 | - | - | 52.956 |
| 4 | Aesy liften - onderhoud lift | 25-11-22 | 25-11-23 | 12 | 107 | 1.177 | - | - | 1.177 |
| 5 | Asito - schoonmaak | 01-01-23 | 01-01-24 | 12 | 8.933 | 107.196 | - | - | 107.196 |
| 6 | Eneco - elektriciteit en gas | 01-01-23 | 31-12-23 | 12 | 2.702 | 32.424 | - | - | 32.424 |
| 7 | Iddink - huur schoolboeken | 01-08-22 | 31-07-23 | 12 | 16.457 | 115.199 | - | - | 115.199 |

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| 3 Baten | | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
|----------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 3.1 | Rijksbijdragen | | | | | | |
| 3.1.1 | Rijksbijdragen | | | | | | |
| 3.1.1.1 | Rijksbijdragen OCW | 6.222.832 | | 6.113.503 | | 5.840.060 | |
| | Totaal rijksbijdragen | <u>6.222.832</u> | | <u>6.113.503</u> | | <u>5.840.060</u> | |
| 3.1.2 | Overige subsidies | | | | | | |
| 3.1.2.1 | Overige subsidies OCW | 877.265 | | 78.610 | | 1.205.742 | |
| | Totaal Overige subsidies | <u>877.265</u> | | <u>78.610</u> | | <u>1.205.742</u> | |
| 3.1.4 | Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV | 215.008 | | 120.000 | | 170.345 | |
| | Totaal Rijksbijdragen | <u>7.315.105</u> | | <u>6.312.113</u> | | <u>7.216.147</u> | |
| 3.2 | Overheidsbijdragen overige overheden | | | | | | |
| 3.2.2 | Overige overheidsbijdragen overige overheden | | | | | | |
| 3.2.2.2 | Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen | 50.275 | | 61.275 | | 61.602 | |
| | Totaal overheidsbijdragen overige overheden | <u>50.275</u> | | <u>61.275</u> | | <u>61.602</u> | |
| 3.5 | Overige baten | | | | | | |
| 3.5.2 | Detachering personeel | 77.527 | | 74.720 | | 75.320 | |
| 3.5.4 | Extra hulp in de Klas | 11.135 | | - | | 95.581 | |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 101.292 | | 108.162 | | 114.503 | |
| 3.5.6 | Cambridge certificaten | 49.951 | | 53.975 | | 48.016 | |
| 3.5.7 | Reisjes en excursies | 246.288 | | 165.435 | | 85.232 | |
| 3.5.8 | Cambridge lesgeld | 158.332 | | 179.895 | | 180.049 | |
| 3.5.8 | Delf Frans | 11.445 | | 4.500 | | 7.338 | |
| 3.5.8 | Goethe Duits | 3.540 | | 2.000 | | 1.375 | |
| 3.5.9 | Kantine | - | | - | | 2.992 | |
| 3.5.10 | Overige | 5.000 | | - | | 9.316 | |
| | Totaal overige baten | <u>664.508</u> | | <u>588.687</u> | | <u>619.722</u> | |

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

| | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
|--|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten | | | | | | |
| 4.1.1.1 Lonen en salarissen | 4.547.683 | | 5.314.000 | | 4.193.590 | |
| 4.1.1.2 Sociale lasten | 603.043 | | - | | 540.918 | |
| 4.1.1.5 Pensioenpremies | 757.982 | | - | | 714.775 | |
| Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten | | 5.908.708 | | 5.314.000 | | 5.449.283 |
| 4.1.2 Overige personele lasten | | | | | | |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen | 89.136 | | 30.000 | | 87.703 | |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst | 179.776 | | 90.000 | | 247.246 | |
| 4.1.2.3 Overige | 84.179 | | 97.500 | | 104.358 | |
| | | 353.091 | | 217.500 | | 439.307 |
| 4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel | | | | | | |
| 4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel | 67.798 | | - | | 82.301 | |
| Af: Ontvangen uitkeringen personeel | | 67.798 | | - | | 82.301 |
| Totaal personeelslasten | | 6.194.001 | | 5.531.500 | | 5.806.290 |

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 105 in 2022 (2021: 93). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------------|-----------|
| Bestuur / Management | 3,00 | 3,00 |
| Personeel primair proces | 61,00 | 61,00 |
| Ondersteunend personeel | 41,00 | 29,00 |
| Totaal gemiddeld aantal werknemers | <u>105</u> | <u>93</u> |

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2 Afschrijvingen

| | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
|--|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa | 203.528 | | 172.775 | | 183.465 | |
| Totaal afschrijvingen | | 203.528 | | 172.775 | | 183.465 |

4.3 Huisvestingslasten

| | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
|--|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 4.3.1 Huur | 15.404 | | 25.000 | | 22.234 | |
| 4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud) | 35.251 | | 30.000 | | 57.293 | |
| 4.3.4 Energie en water | 150.704 | | 150.000 | | 165.860 | |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | 130.253 | | 125.000 | | 113.471 | |
| 4.3.6 Belastingen en heffingen | 15.877 | | 15.000 | | 11.811 | |
| 4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening | 96.000 | | 96.000 | | 96.000 | |
| 4.3.8 Overige | 1.177 | | 1.500 | | 2.405 | |
| Totaal huisvestingslasten | | 444.667 | | 442.500 | | 469.074 |

4.4 Overige lasten

| | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
|-------------------------------------|---------|------------------|--------------|----------------|---------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 4.4.1 Administratie en beheerlasten | 124.669 | | 126.500 | | 138.316 | |
| 4.4.2 Inventaris en apparatuur | 6.848 | | 3.000 | | 11.106 | |
| 4.4.3 Leer- en hulpmiddelen | 396.871 | | 379.990 | | 468.151 | |
| 4.4.5 Overige | 594.783 | | 454.990 | | 493.692 | |
| Totaal overige lasten | | 1.123.172 | | 964.480 | | 1.111.265 |

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

| | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
|--|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening | 14.181 | | 12.000 | | 10.164 | |
| 4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden | - | | - | | - | |
| 4.4.1.1.3 Fiscale advisering | - | | - | | - | |
| 4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten | - | | - | | - | |
| | | 14.181 | | 12.000 | | 10.164 |

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

| 6.1 | Financiële baten | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
|-------|--|-------|--------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 6.1.1 | Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | | -5.500 | | - | |
| 6.1.2 | Ontvangen dividenden | - | | - | | 2.059 | |
| | | | <u>-</u> | | <u>-5.500</u> | | <u>2.059</u> |
| 6.2 | Financiële lasten | 2022 | | Begroot 2022 | | 2021 | |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 6.2.1 | Rentelasten en soortgelijke lasten | 9.990 | | 1.500 | | 16.356 | |
| | | | <u>9.990</u> | | <u>1.500</u> | | <u>16.356</u> |

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

| | <u>2022</u> | |
|------------------------------------|-------------|----------------------|
| | <u>€</u> | <u>€</u> |
| 2.1.1.1 Algemene reserve (publiek) | | 54.529 |
| Totaal resultaat | | <u><u>54.529</u></u> |

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

| Statutaire naam | Juridische vorm 2022 | Statutaire zetel | Code activiteiten |
|---------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| SWV Passend Onderwijs Dordrecht | Stichting | Dordrecht | 4 |

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies waarbij het eventueel 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 subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond |
|--|-------------|------------|--|
| | Kenmerk | Datum | |
| Subsidie voor studieverlof | 10743146 | 20-07-2022 | Ja |
| Subsidieregeling capaciteitstesten 2021-2023 | CAP22-41513 | 24-03-2022 | Ja |

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

| Omschrijving | Toewijzing | | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m 2021 | Lasten t/m 2021 | Stand 1-1-2022 | Ontvangen in 2022 | Lasten in 2022 | Te verrekenen 31-12-2022 |
|--------------|------------|-------|---|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| | Kenmerk | Datum | | | | | | | | |
| | | | € | - | € | - | € | - | € | - |

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

| Omschrijving | Toewijzing | | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m 2021 | Lasten t/m 2021 | Stand 1-1-2022 | Ontvangen in 2022 | Lasten in 2022 | Nog te besteden 31-12-2022 |
|--------------|------------|-------|---|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------------------|
| | Kenmerk | Datum | | | | | | | | |
| | | | € | - | € | - | € | - | € | - |

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

| Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria: | 2022 |
|--|------------------|
| Gemiddelde totale baten | 4 |
| Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten | 1 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren | 1 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 6 |
| Bezoldigingsklasse | B |
| Bezoldigingsmaximum | € 143.000 |

De complexiteitspunten zijn op 24-11-2022 vastgesteld.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

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

Gegevens 2022

| | | |
|--|-------------------|-----------------------|
| Naam | M.G.P. | |
| | Oehlenschläger | |
| Functiegegevens | rector-bestuurder | |
| Aanvang functievervulling in 2022 | 01-01 | |
| Einde functievervulling in 2022 | 31-12 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0000 | |
| Dienstbetrekking | ja | |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € | 118.742 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € | 21.377 |
| <i>Subtotaal</i> | € | <u>140.119</u> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € | 143.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € | - |
| Bezoldiging | € | <u><u>140.119</u></u> |
| Het bedrag van de overschrijding | € | - |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | 0 | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | 0 | |

Gegevens 2021

| | | |
|--|-------------------|-----------------------|
| Functiegegevens | rector-bestuurder | |
| Aanvang functievervulling in 2021 | 01-01 | |
| Einde functievervulling in 2021 | 31-12 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0000 | |
| Dienstbetrekking | ja | |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € | 109.649 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € | 22.101 |
| <i>Subtotaal</i> | € | <u>131.750</u> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € | 138.000 |
| Bezoldiging | € | <u><u>131.750</u></u> |

WNT-VERANTWOORDING 2022

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

| Naam | Dhr. J. Paans | Mw. E.G. Wenink | J.W. van Brouwershaven | Mw. H. Nonnekes |
|--|----------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang functievervulling in 2022 | 01-01 | 01-01 | 01-01 | 01-01 |
| Einde functievervulling in 2022 | 31-12 | 31-12 | 31-12 | 31-12 |
| Bezoldiging | | | | |
| Bezoldiging | € 4.469 | € 2.979 | € 2.979 | € 2.979 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 21.450 | € 14.300 | € 14.300 | € 14.300 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € - | € - | € - | € - |
| Bezoldiging | € 4.469 | € 2.979 | € 2.979 | € 2.979 |
| Het bedrag van de overschrijding | € - | € - | € - | € - |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | | |

Gegevens 2021

| | | | | |
|---|-----|----------|----------|----------|
| Functiegegevens | | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang functievervulling in 2021 | | 01-01 | 01-01 | 01-01 |
| Einde functievervulling in 2021 | | 31-12 | 31-12 | 31-12 |
| Bezoldiging | | | | |
| Bezoldiging | € - | € 2.892 | € 2.892 | € 2.390 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € - | € 13.800 | € 13.800 | € 13.800 |

WNT-VERANTWOORDING 2022**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

| Naam | Mw. A. van Beest-de Mul | Dhr. A.B. Blase | Dhr. V. Terlouw |
|--|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Functiegegevens | Lid | | |
| Aanvang functievervulling in 2022 | 01-01 | | |
| Einde functievervulling in 2022 | 31-12 | | |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | € 2.979 | € - | € - |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 14.300 | € - | € - |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € - | € - | € - |
| Bezoldiging | € 2.979 | € - | € - |
| Het bedrag van de overschrijding de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | € - | € - | € - |

Gegevens 2021

| | | | |
|---|-----|------------|----------|
| Functiegegevens | | Voorzitter | Lid |
| Aanvang functievervulling in 2021 | | 01-01 | 01-01 |
| Einde functievervulling in 2021 | | 31-12 | 31-12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | € - | € 3.585 | € 2.892 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € - | € 20.700 | € 13.800 |

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

| | |
|----------------------|--|
| Statutaire naam: | Johan de Witt-gymnasium |
| Juridische vorm | Stichting |
| Vestigingsplaats | Dordrecht |
| Nr. Bevoegd gezag | 41513 |
| Nr. Handelsregister: | 24372923 |
| Webadres: | www.jdw.nl |
| | |
| Adres: | Oranjepark 11 3311 LP Dordrecht |
| Telefoonnummer: | 078-6482626 |
| E-mailadres: | info@jdw.nl |
| | |
| RIO-instellingscodes | 20KZ Johan de Witt-gymnasium |

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Dordrecht, 25-05-2023

M.P.G. Oehlenschläger
Rector-bestuurder

J. Paans
Voorzitter raad van toezicht

E.G. Wenink
Lid raad van toezicht

J.W.M. van Brouwershaven
Lid raad van toezicht

H. Nonnekens
Lid raad van toezicht

A.G.L. van Beest-de Mul
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

BIJLAGEN

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

| | 2022 | | 2021 | |
|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| <u>Vooruitbetaalde posten</u> | € | € | € | € |
| Goudse verzekering | | 16.422 | | 16.016 |
| Ouderraad | | - | | 50- |
| Parkeervergunning | | 540 | | 540 |
| Labrys reizen | | 23.031 | | - |
| SLB diensten | | 7.661 | | - |
| Aesy | | 1.288 | | - |
| Dyade | | 15.053 | | - |
| Joulz | | 3.807 | | - |
| Bosan | | 250 | | - |
| | | 68.052 | | 16.506 |

| | 2022 | | 2021 | |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| <u>Overige overlopende activa</u> | € | € | € | € |
| Vergoeding betaalde huur | | - | | 5.443 |
| OZB | | - | | 16.424 |
| Creditnota | | 8.551 | | - |
| | | 8.551 | | 21.867 |

SPECIFICATIE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | 2022 | | begroot 2022 | | 2021 | |
|--|-------------|------------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 3.1.1 Rijksbijdragen | | | | | | |
| Basisbekostiging | 6.392.446 | | 6.184.450 | | - | |
| Overgangsbekostiging | 103.073- | | - | | - | |
| Rijksbijdrage OCW personeel | - | | - | | 5.276.741 | |
| OCW vermindering uitkering | 63.580- | | 70.947- | | 68.191- | |
| Rijksbijdrage OCW materieel | - | | - | | 624.051 | |
| OCW vermindering bekostiging materieel | - | | - | | - | |
| OCW afrekening uitkeringskosten | 12.745 | | - | | 10.683 | |
| OCW verrekening individuele uitkeringskosten | 15.706- | | - | | 3.224- | |
| | | 6.222.832 | | 6.113.503 | | 5.840.060 |

| | 2021 | | begroot 2021 | | 2021 | |
|--|-------------|----------------|---------------------|---------------|-------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 3.1.2 Overige subsidies | | | | | | |
| Rijksbijdrage OCW Prestatiebox | - | | 70.610 | | - | |
| Rijksbijdrage OCW Lesmateriaal (boeken) | - | | - | | 254.347 | |
| Rijksbijdrage OCW Functiemix | 133.730 | | - | | 121.308 | |
| Rijksbijdrage OCW Schoolverlater | 11.316 | | 8.000 | | 15.891 | |
| Rijksbijdrage OCW Aanv. bekostiging eindexamens | 44.342 | | - | | 32.128 | |
| Rijksbijdrage OCW Eerste opvang nieuwkomers | 10.862 | | - | | 3.258 | |
| Rijksbijdrage OCW Strategisch personeelsbeleid | 402.934 | | - | | 634.810 | |
| Rijksbijdrage OCW Studieverlof | 6.314 | | - | | - | |
| Rijksbijdrage OCW Aanvullende bekostiging NPO VO | 261.887 | | - | | - | |
| Subsidie capaciteitstesten | 5.880 | | - | | - | |
| Inhaal- en ondersteuningsbeleid | - | | - | | 144.000 | |
| | | 877.265 | | 78.610 | | 1.205.742 |

| | 2022 | | begroot 2022 | | 2021 | |
|--|-------------|----------------|---------------------|----------------|-------------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 4.1.2 Overige personele lasten | | | | | | |
| Dotatie levensfase bewust personeelsbeleid | 80.256 | | 25.000 | | 70.308 | |
| Dotatie jubileumuitkeringen | 3.030 | | 5.000 | | 7.854 | |
| Dotatie wet arbeidsmarkt in balans | 5.850 | | - | | 9.542 | |
| Personeel niet in loondienst | 179.776 | | 90.000 | | 247.246 | |
| Personeelsactiviteiten | 10.932 | | 12.500 | | 16.389 | |
| Nascholing | 42.570 | | 55.000 | | 59.612 | |
| Werving personeel | 1.308 | | 2.500 | | 1.571 | |
| Personeelskantine | 12.881 | | 5.000 | | 6.207 | |
| Overige | 16.488 | | 22.500 | | 20.578 | |
| | | 353.091 | | 217.500 | | 439.307 |

| | 2022 | | begroot 2022 | | 2021 | |
|---|-------------|----------------|---------------------|----------------|-------------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 4.4.1 Administratie en beheerslasten | | | | | | |
| Uitbesteding administratie | 52.954 | | 52.000 | | 49.272 | |
| Accountantscontrole jaarrekening | 14.181 | | 12.000 | | 10.164 | |
| Bestuurs-/managementondersteuning | 6.847 | | 7.500 | | 20.342 | |
| Juridische ondersteuning | 6.853 | | - | | 6.702 | |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 7.649 | | 10.000 | | 18.112 | |
| Vergaderkosten | 3.942 | | 9.000 | | 2.526 | |
| Vacatiegelden | 22.698 | | 25.000 | | 19.020 | |
| Portokosten | 2.487 | | 2.000 | | 3.746 | |
| Kantoorbenodigdheden | 2.566 | | 4.000 | | 2.819 | |
| Kosten telecommunicatie | 4.492 | | 5.000 | | 5.613 | |
| | | 124.669 | | 126.500 | | 138.316 |

| 4.4.2 Inventaris en apparatuur | 2022 | | begroot 2022 | | 2021 | |
|--------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Aanschaf kleine inventaris | 6.848 | | 3.000 | | 11.106 | |
| | | 6.848 | | 3.000 | | 11.106 |

| 4.4.3 Leer- en hulpmiddelen | 2022 | | begroot 2022 | | 2021 | |
|-----------------------------|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Gratis schoolboeken | 197.485 | | 201.690 | | 200.703 | |
| Verbruiksmateriaal | 603 | | 2.500 | | 2.587 | |
| VAVO | - | | 25.000 | | 11.141 | |
| Sinterklaas | 32 | | 800 | | - | |
| Nederlands | 535 | | 1.000 | | 384 | |
| Klassieke talen | 1.991 | | 1.000 | | 336 | |
| Frans | 1.875 | | 1.000 | | 1.075 | |
| Duits | 1.122 | | 1.000 | | 691 | |
| Engels | 1.409 | | 1.500 | | 1.752 | |
| Geschiedenis | - | | 500 | | 30 | |
| Aardrijkskunde | 168 | | 500 | | 63 | |
| Wiskunde | 1.601 | | 1.800 | | 2.868 | |
| Natuurkunde | 2.196 | | 2.000 | | 1.000 | |
| Scheikunde | 890 | | 2.000 | | 1.357 | |
| Biologie | 1.826 | | 2.000 | | 1.688 | |
| Economie | 419 | | 1.000 | | 134 | |
| M&O | 742 | | 750 | | 1.107 | |
| Muziek | 982 | | 1.250 | | 1.312 | |
| Maatschappijleer | 139 | | 300 | | 118 | |
| LO | 1.285 | | 1.250 | | 1.850 | |
| KUBV | 4.810 | | 4.500 | | 46 | |
| Programmeren | - | | 1.000 | | - | |
| Techniek | 639 | | 500 | | 860 | |
| LO Klas 6 | 3.354 | | 4.400 | | 4.831 | |
| Cambridge Engels sectie | 154 | | 750 | | 80 | |
| KCV | - | | 500 | | - | |
| Tekenen | 78 | | 500 | | 1.150 | |
| Onderzoeksvaardigheden | 91 | | 3.000 | | 150 | |
| Delf lesgeld | 6.148 | | 500 | | 5.339 | |
| Goethe | 3.032 | | 500 | | - | |
| Overige leermiddelen | 8.017 | | - | | 31.459 | |
| ICT software licenties | 92.644 | | 75.000 | | 80.621 | |
| ICT hardware | 9.696 | | 10.000 | | 43.393 | |
| ICT overig | 52.908 | | 30.000 | | 70.026 | |
| | | 396.871 | | 379.990 | | 468.151 |

| 4.4.5 Overige | 2022 | | begroot 2022 | | 2021 | |
|----------------------------------|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Reproductiekosten | 61.838 | | 50.000 | | 52.457 | |
| Examenkosten | 4.761 | | - | | 6.813 | |
| Examenkosten - Cambridge Engels | 44.574 | | 53.975 | | 49.839 | |
| Decanaat | 969 | | 500 | | 95 | |
| Kluisjes | 2.246 | | 2.500 | | 1.329 | |
| Toetsen en testen | 274 | | - | | - | |
| Toetsen en testen - Deltaproject | 3.392 | | 3.500 | | 3.543 | |
| Culturele vorming | 17.082 | | 10.000 | | 587 | |
| Sportdagen | - | | 1.000 | | - | |
| Klassieke reis | 120.116 | | 100.620 | | 106.052 | |
| Vierde klas reis | 72.033 | | 39.270 | | - | |
| Vlaanderenreis | 37.919 | | 25.545 | | 145- | |
| Wendag klas 1 | 6.554 | | 4.000 | | 5.973 | |
| Leerlingbegeleiding | - | | - | | 313 | |
| Project klas 2 | 12.518 | | - | | 3.724 | |
| Sinterklaas | 27 | | - | | - | |
| Maatschappelijke stage | - | | 500 | | - | |
| Vossius | 3.071 | | 1.000 | | 468- | |
| JDW uren | 4.859 | | 4.500 | | 3.750 | |
| Kosten bijzondere activiteiten | 26.631 | | - | | 46.072 | |
| Taalwedstrijd | - | | - | | 300 | |
| Debat | 350 | | 500 | | 618 | |
| Focus op Béta | - | | 2.000 | | 2.150 | |
| Excursie klas 2 | - | | 500 | | - | |
| Excursie klas 3 | - | | 3.000 | | 1.000 | |
| Excursie klas 4 | - | | 4.000 | | 1.265 | |
| Excursie klas 5 | 2.443 | | 2.000 | | - | |
| Excursies algemeen | 2.816 | | 2.000 | | 170 | |
| Buitenschoolse activiteiten | 3.253 | | 8.380 | | - | |
| Schoolkrant | - | | - | | 4.350 | |
| Kantinekosten | - | | - | | 1.656 | |
| Kosten (G)MR/OR | 2.603 | | 200 | | 452 | |
| Donaties en giften | 85 | | 500 | | - | |
| Contributies | 34.215 | | 35.000 | | 30.411 | |
| Verzekeringen | 64.081 | | 65.000 | | 111.638 | |
| Representatiekosten | 2.552 | | 5.000 | | 2.722 | |
| Kosten public relations | 60.022 | | 30.000 | | 57.026 | |
| Overige kosten | 3.500 | | - | | - | |
| | | 594.784 | | 454.990 | | 493.692 |