

Van: Marjolein Vos <m.vos@jdw.nl>

Verzonden: donderdag 27 juni 2024 09:44

Aan: Raadsgriffie <Raadsgriffie@dordrecht.nl>; Boogaard, JH (André) <JH.Boogaard@dordrecht.nl>

CC: Cissi van der Linden <c.vanderlinden@jdw.nl>

Onderwerp: Jaarstukken Johan de Witt-gymnasium 2023

GDD / Griffie

Goedemorgen,

Zojuist kreeg ik mijn mailbericht aan Denise van Poppel retour. Ik had contact met haar m.b.t. onderwijs en CTOO. Na telefonisch contact met mevrouw Gaspersz begrijp ik dat de heer Boogaard de taken van Denise van Poppel heeft overgenomen.

Hierbij ontvangt u de jaarstukken van het Johan de Witt-gymnasium over het jaar 2023.

Kunt u mij laten weten of ik de stukken aan de juiste personen heb aangeboden? U kunt mij per mail of mobiel bereiken: 06-55153305.

Met vriendelijke groet,

Marjolein Vos / administratie

Johan de Witt-gymnasium

Oranjepark 11, 3311 LP Dordrecht

tel. 078 648 26 26



JAARVERSLAG 2023
JOHAN DE WITT-GYMNASIUM
Dordrecht

Eshuis Registeraccountants B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 24 juni 2024

[Handwritten signature]

Inhoudsopgave

1	Voorwoord bestuurder	5
2	Verslag Raad van Toezicht	7
	Algemeen	7
	Samenstelling Raad van Toezicht	7
	Rechtmatigheid en doelmatigheid	8
	Wezenskenmerken openbaar onderwijs	8
	Toezichtsvisie en toetsingskader van de RvT	9
	Vergaderingen, onderwerpen en horizontale verantwoording	9
	Goedkeuring beleid	9
	Informatievoorziening leden raad van toezicht	10
	Benoeming van en overleg met externe accountant (audit commissie)	10
	Rol van de raad als werkgever - benoeming en functioneren bestuur (renumeratie commissie)	10
	Zelfevaluatie & scholing RvT	10
	Vergoedingen bestuursleden/leden Raad van toezicht	11
	Tot slot	11
3	Organisatieprofiel	13
3.1	De school	13
3.2	Juridische structuur	13
3.3	Organisatiestructuur	13
4	Missie en Visie	14
4.1	Missie	14
4.2	Visie	14
5.1	Leerjaren	17
5.2	Internationalisering	18
5.3	Leerlingbegeleiding	19
5.4	PR en Werving	20
5.5	Toekomstige ontwikkelingen	21
5.6	Schoolprestaties	22
5.7	Kwaliteitszorg	23
5.8	Afhandeling van klachten	23
6	Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid	25
6.1	Zaken van personele betekenis	25
6.2	Functiemix	25
6.3	Bevoegdheden docenten	27

6.4	In- en uitstroom in het kalenderjaar 2023	27
6.5	Ambtsjubilea in het onderwijs	27
6.6	Gesprekken	28
6.7	Duurzame inzetbaarheid personeel	28
6.8	Kengetallen personeel	28
6.9	Verzuim	30
6.10	Arbodienst.....	30
6.11	Mobiliteit	30
6.12	WOR-bestuurder	31
7.	Geledingen, raden en commissies.....	31
7.1	Medezeggenschapsraad	31
7.2.	Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium.....	33
7.3	Overige Gremia	34
8	Toelichting op de jaarrekening 2023.....	35
8.1	COVID-19	35
8.2	Personeel.....	35
8.3	Toelichting op de staat van baten en lasten	37
8.4	Toelichting op de balans.....	42
8.5	Besteding niet geormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantmiddelen, Functiemix	48
9	Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel	51
	JAARREKENING	71
	Balans per 31 december 2023	72
	Staat van baten en lasten 2023	73
	Kasstroomoverzicht 2023	74
	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	75
	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans.....	81
	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	84
	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	85
	Bestemming van het resultaat	88
	Gebeurtenissen na balansdatum	89
	Verbonden partijen	90
	Verantwoording subsidies.....	91
	WNT verantwoording 2023	92
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders.....	97
	Overige gegevens.....	98
	Statutaire bepaling van het resultaat	99

Specificatie balansposten	100
Specificatie posten van de staat van baten en lasten	101
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	104

1 Voorwoord bestuurder

In de eerste maanden van 2023 vervielen alle adviezen rondom Corona. De pandemie definitief achter ons latend, werd het steeds duidelijker wat deze tijd met onze leerlingen heeft gedaan. De wereld in en buiten de school is veranderd; maatschappelijk zijn de lanten korter en de verwachtingen hoger.

De invloed van de sociale media is nog veel groter dan voor Corona, het eigene is centraler te komen te staan dan het collectief. De motivatie voor leren staat nog meer onder druk, terwijl er tegelijkertijd van de school steeds meer gevraagd wordt; adequate begeleiding, passend onderwijs, maatwerk, leesmotivatie, burgerschapsdoelen, kansenrijkheid, en wat nog meer zij.

Vanuit dat perspectief bezien is 2023 dan ook best een pittig onderwijsjaar geweest. We probeerden uit alle macht oplossingen te bedenken voor al deze uitdagingen. We breidden ons begeleidingsteam uit, we gingen nog bewuster bezig met leerlingen aan te geven waar ze staan in hun ontwikkeling middels formatief handelen, we gaven leerlingen herstelkansen en het voordeel van de twijfel bij de overgang. Als laatste maar niet onopgemerkt gebleven: we begonnen een eigen klas voor jonge hoogbegaafde leerlingen.

Maar één ding moet worden gezegd; ook de onderwijsprofessional is niet geheel uitgerust uit de Coronacrisis gekomen. Onderwijsontwikkeling combineren met de weerbarstige alledaagse realiteit is niet altijd even makkelijk gebleken. Hoe bewonderenswaardig is het dan toch dat we de stappen maakten, die we maakten. Naast de ontwikkelingen in de feedbackcultuur met Catwise, een nieuwe organisatiestructuur, steeds formatiever werken middels 'blended learning' in Learnbeat, werkten we ook hard aan een eigentijds mentoraatsprogramma om de leerlingen in het post-coronatijdperk te begeleiden. Desondanks bleef het rendement in de onderbouw achter. Helaas konden we doorstroom van 95% die de inspectie van ons verwacht, niet waarmaken. De kansrijke adviezen van de basisscholen waren voor sommige leerlingen een brug te ver.

Niet geheel toevallig is 2023 ook het jaar dat het bestaansrecht van het gymnasium als schooltype op veel plaatsen ter discussie is gesteld. Kansengelijkheid en inclusie staan hoog op de politieke agenda. Wij zouden als gymnasium kansenongelijkheid in de hand werken en vanuit onze elitaire bubbel geen contact maken met de rest van de samenleving. Onze homogene instroom zou scholengemeenschappen uit de regio uiteten. Stuk voor stuk zou dit allemaal een beetje waar zijn als wij er niet ook veel tegenover zouden zetten.

Steeds meer van onze leerlingen hebben een migratie-achtergrond of komen uit een eerste generatie-VWO-gezin. Voor veel jonge (hoog)begaafde leerlingen of leerlingen met een leerhandicap bieden wij in een veilige context passend onderwijs aan. Veel leerlingen die uiteindelijk toch afstromen naar een andere school komen vaak toch goed terecht. Al deze vormen van inclusiviteit proberen we te versterken, in toenemende mate in verbinding met de andere scholen in Dordrecht en omgeving.

Wat ons betreft bestaan we dus nog wel even. Want laten we niet vergeten te noemen dat we in 2023 ons 770-jarig bestaan vierden. Met festiviteiten voor leerlingen, medewerkers en oud-leerlingen is dat kracht bijgezet. Op naar ons jubeljaar in 2028!

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.

Politiek secretaris afdeling D66 Waddinxveen. 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 in de Stichting Johan de Witt-gymnasium aan het college van B&W. 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.

De samenstelling van de raad van toezicht was per einde verslagjaar 2023 als volgt:

- Drs. J.G.A. Paans (m, 1968), eigenaar en adviseur bij bureau Raadgever, door de raad benoemd voor een eerste termijn als voorzitter tot en met 31 december 2025. In 2023 bekleedde hij tot 1 juli tevens de volgende nevenfuncties:
 - Voorzitter Raad van Toezicht St. Speel Ontwikkel Leerpoleinen H-I-Ambacht
 - Kwartiermaker/voorzitter regionale Bouwtafel Drechtsteden
- Drs. J.W.M. van Brouwershaven (m, 1966), lid College van Bestuur bij Hotelschool The Hague (HTH), door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een tweede termijn tot en met 31 december 2026.
- 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 2023 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
- Mvr. E. Leeftink (v, 1977), directeur onderwijs en kwaliteit bij ROC Zadkine. Door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur tot en met 31 december 2026.

Bovenstaande nevenfuncties vormen geen conflict met de code Goed Onderwijsbestuur.

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 2023 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 2023 is de Raad viermaal voor een reguliere vergadering met de rector-bestuurder bijeengekomen. Tijdens de bijeenkomsten zijn de volgende hoofdpunten besproken:

- Goedkeuring en vaststelling jaarverslag, jaarrekening en accountantsverslag 2022
- Goedkeuring en vaststelling Begroting 2023
- Formatieplan 2023-2024 en personele zaken
- Onderwijskundig jaarplan
- Kwartaalrapportages 2023
- Onderwijs- en examenresultaten, inclusief benchmark
- Geplande visitaties en uitkomsten
- Aanpassing van de statuten van de stichting
- Taakverdeling in de RvT
- Aanstelling van nieuwe accountant, Eshuis register accountants

Naast de vier reguliere vergaderingen is de RvT nog een keer bijeengekomen voor een strategiedag. Tevens heeft een vertegenwoordiging van de RvT tweemaal overleg gevoerd met de Medezeggenschapsraad over een breed scala van onderwerpen waarbij de voortgang op de realisatie van het schoolplan en de koers van de school specifieke aandacht kregen. Ook heeft de RvT een keer een bijeenkomst met de oudervereniging gehad. Verder is in 2023 een informeel voorzittersoverleg ingevoerd met de RvT, MR, oudervereniging en leerlingenraad en hebben leden van de raad verschillende evenementen en vaste activiteiten van de stichting bijgewoond.

Goedkeuring beleid

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

Tijdens de strategische sessie in november 2023 heeft de rector-bestuurder de stand van zaken omtrent de uitvoering van het schoolplan weergegeven. Daarnaast is de stand van zaken ten aanzien van de kwaliteit van onderwijs besproken aan de hand van data. Daarnaast op deze dag aandacht besteed aan de taken en rollen van de RvT en de wijze waarop zij toezicht houdt.

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".

Benoeming van en overleg met externe accountant (audit commissie)

De RvT heeft Eshuis Register accountants B.V. als externe accountant benoemd op 29 september 2023.

De auditcommissie heeft in 2023 tweemaal overleg gehad. De accountant is door de RvT geconsulteerd waar nodig.

De accountant heeft voor 2023 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid verstrekt. De financiële positie over 2023 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 (renumeratie commissie)

De schoolleiding bestond in 2023 uit één rector-bestuurder en een conrector. In het managementstatuut zijn de taken en bevoegdheden van de directie beschreven.

De Remuneratiecommissie 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 de RvT moedigt de rector-bestuurder aan door te gaan op de huidige manier. Een verbeterpunt in het voorgaande verslagjaar voor de renumerationcommissie en rector-bestuurder om het toetsingskader en de renumerationgesprekken beter op elkaar af te stemmen, heeft aandacht gekregen en tegelijk zijn nog enkele actiepunten vastgelegd om hieraan in 2024 nog beter invulling te kunnen geven.

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. De uitkomsten zijn vastgelegd in een verslag en adviesbrief die ook gedeeld is

met de rector-bestuurder. In 2023 zijn de adviezen opgevolgd en heeft de RvT reflectiemomenten gehad op het functioneren.

De leden van de RvT hebben in 2023 op eigen initiatief diverse (online) bijeenkomsten bijgewoond die georganiseerd werden door de VTOI-NVTK. Het jaarlijks budget voor opleiding van de RvT is benut door een RvT lid door een opleiding voor RvT leden bij VTOI-NVTK te volgen.

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 2023 bedroeg deze vergoeding voor de leden van de RvT € 3024,24 en voor de voorzitter € 4536,36 op jaarbasis.

Tot slot

Het huidige gevoerde beleid, de goede financiële positie en het (school)plan in uitvoering 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 2023.

Namens de raad van toezicht,

Drs. J.G.A. Paans

Voorzitter

BESTUURSVERSLAG

2023



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 2023 753 leerlingen en ruim 100 personeelsleden en is sinds het najaar van 2013 gehuisvest in een gerenoveerde unilocatie. De omzet bedraagt ruim € 8 miljoen.

3.2 Juridische structuur

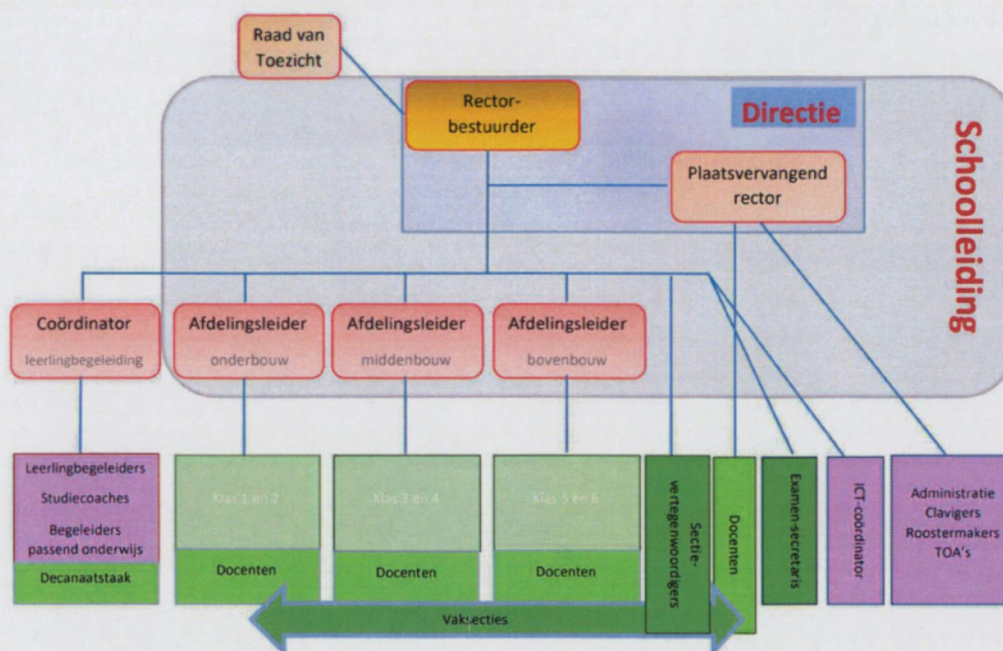
Het Johan de Witt-gymnasium is gevestigd aan het Oranjepark 11, 3311LP te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24372923.

De dagelijkse gang van zaken op school ligt in handen van de schoolleiding, tot 1 mei 2023 bestaande uit de rector-bestuurder en twee conrectoren waarvan één interim-conrector. Met ingang van 1 mei 2023 is de organisatiestructuur van paragraaf 3.3 van kracht.

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 van 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, waarin de bedoeling van ons onderwijs wordt beschreven, is in gezamenlijkheid opgesteld.

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 zelfstandige 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 zeker ook 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. *Zelfstandige 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 hecht grote waarde aan de ontwikkeling van de leerlingen naar zelfstandige en zelfbewuste leerlingen. We vinden het belangrijk dat leerlingen in een fijne omgeving meer huiswerk thuis op school maken, volgens ons motto 'van huiswerk naar schoolwerk'. Een belangrijk onderdeel hiervan is het bieden van passende begeleiding en ondersteuning zowel tijdens als na schooltijd. Om deze reden is in 2023 de huiswerk- en doorwerkklas geïntroduceerd. De huiswerk en doorwerkklas biedt leerlingen de mogelijkheid om in tussenuren en na schooltijd onder begeleiding van onze studietoelichters aan hun huiswerk te werken. Met deze invulling kunnen leerlingen hulp vragen als zij vastlopen en het huiswerk in zijn geheel afronden zonder te stoppen omdat zij vastlopen. Dit alles vindt plaats in het Tablinum van onze school. Een stimulerende en inspirerende omgeving die in 2022 is gecreëerd.

Daarnaast hebben we in 2023 verdere ervaring opgedaan met het programma 'Leerlingbespreking.nl' (nu Catwise) waarmee we eind 2022 zijn gestart. 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 driehoeksgesprek presenteren. Hiermee wordt het eigenaarschap en de mate van zelfstandigheid van de leerling vergoot. Door de leerlingen verantwoordelijk te laten zijn voor hun leerproces, hopen we de motivatie ook te vergroten. Dit sluit aan bij één van de zes bouwstenen van ons schoolplan. De evaluatie en het besluit over het wel dan niet doorgaan met het systeem vindt eind eerste kwartaal 2024 plaats.

In augustus 2023 zijn we gestart met onze 'Johan Junior brugklas' (JJBK), een tweejarige brugklas voor hoogbegaafde leerlingen die op de basisschool versneld zijn doorgestroomd en voor wie op de basisschool geen adequate begeleiding mee mogelijk is. Deze leerlingen worden het eerste leerjaar intensief begeleid bij het ontwikkelen van executieve functies en metacognitieve vaardigheden. Het eerste leerjaar wordt cijferloos gewerkt en in het tweede leerjaar met aanmerkelijk minder summatieve toetsen dan in de reguliere lessen. De vrijgekomen tijd wordt ingevuld met rijke projecten. Na deze twee schooljaren nemen de leerlingen in principe plaats in de derde klas van het Johan de Witt-gymnasium. Met deze aanpak hopen we het schoolplezier en de sociaal-emotionele vaardigheden van deze groep leerlingen te vergroten, met uiteindelijk doel het vergroten van de succeservaringen in het voortgezet onderwijs en bij de vervolgopleiding(en).



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.

Kennismakingsactiviteiten

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 tutores 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.

Voor de leerjaren 2 t/m 6 staan er in de startweek activiteiten op het programma. Actieve samenwerkingsopdrachten, cultuur en sport staan hierbij centraal. In 2023 zijn de leerlingen van het derde leerjaar op de fiets naar Antwerpen afgereisd, om daar met samenwerkingsopdrachten de sociale verbinding te stimuleren en daarnaast de culturele vorming te stimuleren.

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 en mentoren gedurende het gehele schooljaar begeleid. Ook tijdens de mentorlessen komt de profielkeuze aan bod. De leerlingen worden met behulp van digitale 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

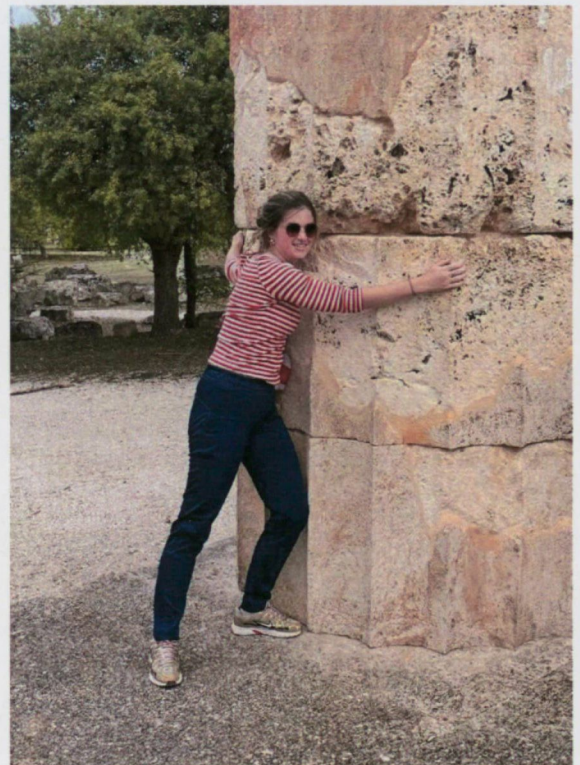
Sinds 2012 kent het Johan de Witt-gymnasium het programmaonderdeel "het privatissimum". Deze naam is puur Latijn en betekent zoiets als "het meest selecte privé-college". In een selecte groep, vaak niet meer dan 10 personen, doceert de docent voor gevorderden. De onderwerpen zijn niemand van de groep 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.

In 2023 zijn we gestart met het in laten groeien van Cambridge Engels in het reguliere programma. In leerjaar 1 en 4 volgen alle leerlingen Cambridge Engels. De komende twee jaar wordt dit uitgebreid zodat alle leerlingen hetzelfde programma Engels volgen. Leerlingen kunnen vrijwillig deelnemen aan de examens FCE-, CAE- en CPE-diploma's. Vanaf het 3e leerjaar wordt het verrijkingsprogramma 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 maart 2023



plaatsgevonden. Daarnaast zijn onze vierdeklassers in maart 2023 naar Berlijn of Parijs op reis geweest.

De leerlingen uit het derde leerjaar zijn in september 2023 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. Om onze leerlingen zo optimaal mogelijk te begeleiden kennen we sinds schooljaar 2023-2024 het duo mentoraat. Dit houdt in dat een mentor maximaal 15 leerlingen begeleidt en er (bijna) altijd twee mentoren op een klas staan. Hiermee hopen we nog betere en effectieve begeleiding aan onze leerlingen te kunnen geven.

Mentorlessen

We bieden in de leerjaren 1, 2, 3 en 4 een klassikale mentorles aan. In klas 5 is er in schooljaar 2023-2024 ook een mentoruur geïntroduceerd en worden er mentorlessen gegeven aan de hand van bepaalde thema's zoals bijvoorbeeld Burgerschap of Financiële zelfredzaamheid. Tevens wordt er vaker een activiteit in het kader van loopbaanoriëntatiebegeleiding (LOB) in de mentoruren gegeven. 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.

Voor leerjaar 3 geldt dat het LOB-traject sinds dit schooljaar 2023-2024 een ingebedde digitale lessenserie heeft. De digitalisering geeft de mogelijkheden leerlingen gedurende de daaropvolgende leerjaren goed te volgen. Met het geheel aan verzamelde data beogen we de komende jaren een portfolio te ontwikkelen dat met andere persoonlijke ontwikkelingen als document bij het diploma uitgereikt kan worden.

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 twee inspirerende leerlingwerkruimtes en het prachtige Tablinum gaat ons leerlingbegeleidingsteam samen met de leerlingen aan de slag. In 2023 is ook gestart met vier middagen huiswerkbegeleiding in de school. 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 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 afdelingsleiders intensiveren.

We doen er alles aan om de uitstroom van leerlingen tegen te gaan: indien leerlingen in de gevarenzone dreigen te komen, worden door de 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 2023-2024 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 afdelingsleider 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 2023 heeft de Open Dag van de school weer fysiek plaatsgevonden. We konden rekenen op positieve reacties. Daarnaast konden ouders van groep 8 leerlingen een informatieavond bezoeken waarin informatie over de school werd gegeven. Het heeft geresulteerd in een aanmelding van 166 nieuwe eersteklassers voor het schooljaar 2023-2024.



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. 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 2023

In totaal hebben 110 van de 117 leerlingen hun gymnasiumdiploma in ontvangst genomen. Daarvan zijn 13 leerlingen Cum Laude geslaagd (gemiddeld een 8 op de eindlijst). Het slagingspercentage in 2023 is met 94 % 1 procent lager dan het voorgaande jaar. In tegenstelling tot voorgaande examenjaren waarin vanwege de COVID-achterstanden twee herkansingen waren toegestaan, kregen examenkandidaten in 2023 één herkansing. 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 geslaagden	Aantal afgewezen	Percentage geslaagd	Percentage afgewezen
CM	0	8	8	8	0	100%	0%
EM	9	3	12	11	1	92%	8%
NG	6	15	21	19	2	90%	10%
NT	1	0	1	1	0	100%	0%
CM-EM	11	18	29	26	3	90%	10%
NG-NT	19	25	44	43	1	98%	2%
EM-NG	0	1	1	1	0	100%	0%
NT-NG-EM-CM	1	0	1	1	0	100%	0%

Tabel 2: De gemiddelde cijfers van het Centraal Examen 2011 tot en met 2023 (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	5,0	5,9	6,8	6,8	6,6	5,7			6,0
2012	6,7	6,7	5,8	7,3	6,0	6,7	6,6	5,6	6,7	5,7	6,2	6,4	7,0	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	5,0	6,5	7,1	7,3	7,1	6,7	6,1	6,5	6,4	6,2	6,7	7,0	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	6,0	6,7	7,4	6,7	6,4	6,4	6,1	6,7
2023	6,4	6,3	6,9	7,4	7,0	7,2	7,1	6,4	6,2	5,8	7,0	6,4	6,9	7,3	6,9	7,0	6,3	6,0	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 2023 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 2023 populairder dan in 2022. In totaal kiest 66% van de leerlingen uit cohort 2023 (leerjaar vier) voor een natuurprofiel, dat is 12% hoger dan in 2022. Van de leerlingen van cohort 2022 (leerjaar 5) koos 54% begin klas 4 een N-profiel. Van dit cohort heeft 48% 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 2022-2023 naar 2023-2024

Leerjaar	Aantal	bevorderd	%
1	127	122	91%
2	150	136	87%
3	128	116	91%
4	107	88	82%
5	100	91	91%
6	118	111	95%

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 ontwikkelpunten en kunnen met behulp van deze informatie hun ontwikkelplan gericht invulling geven. Voor het onderwijsondersteunend personeel is de gesprekkencyclus in 2023 gestart.

De panelgesprekken met ouders die in 2022 samen met de oudervereniging zijn ingezet, hebben ook in 2023 plaatsgevonden. Het doel van deze gesprekken is het bij ouders ophalen van aanvullende informatie over bepaalde thema's. 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 2023 geen formele klachten ingediend bij de bestuurder of de Landelijke klachtencommissie.



6 Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid

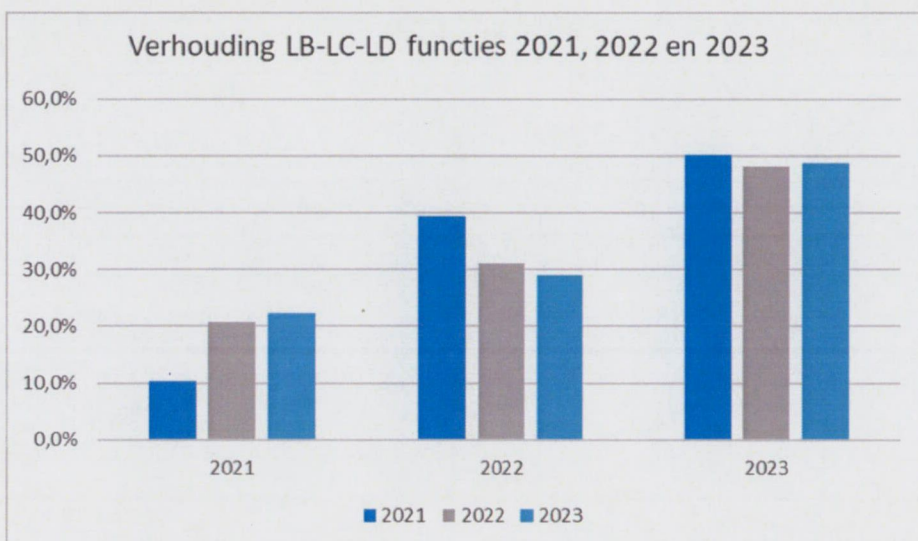
6.1 Zaken van personele betekenis

De formatie van de schoolleiding was tot en met april 2023 in totaal 3,0 fte en bestond uit een rector-bestuurder en twee conrectoren. Met ingang van augustus 2023 is de schoolleiding 4,8 fte, bestaande uit een directie van 2,0 fte en 2,8 fte aan afdelingsleiders. Binnen de directie is de portefeuilleverdeling medio 2023 aangepast waarmee er een duidelijke splitsing ontstond tussen bedrijfsvoering en onderwijs.

6.2 Functiemix

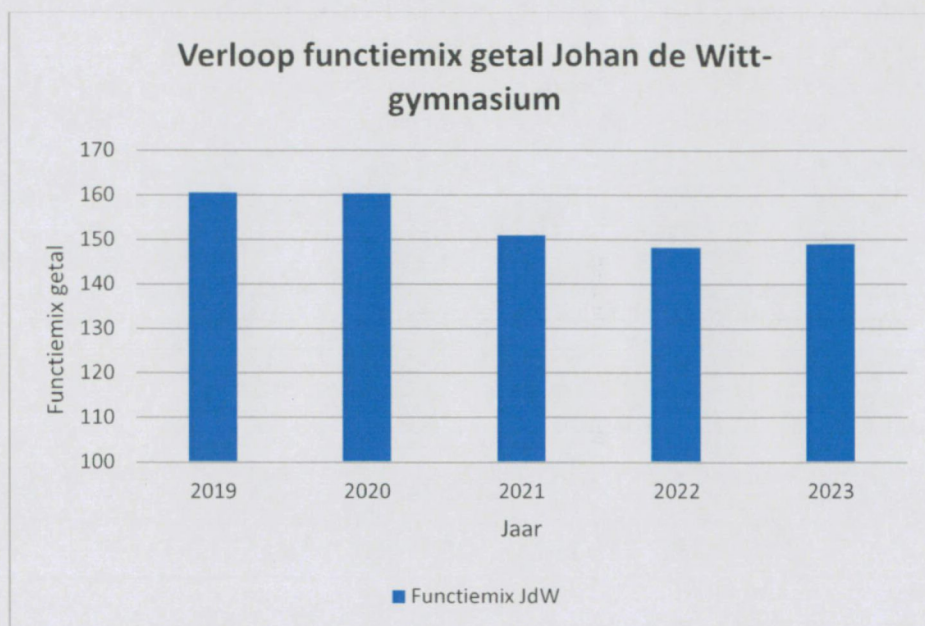
De verhouding tussen LB, LC en LD functies is in tabel 4 weergegeven.

Tabel 4: Verhouding LB-LC-LD functies 2021, 2022 en 2023



Het percentage LD-functies is ten opzichte van 2022 iets gestegen. Dit is deels passend bij het ingezette beleid om het hoge percentage in jaren daarvoor te verlagen. Het percentage met betrekking LB-functies is ten opzichte van 2022 gestegen en voor LC in 2023 weer gedaald. De aanpak rondom het meer in balans krijgen van de verhouding tussen LB-LC-LD heeft deels gewerkt. We streven naar een verhouding LB:LC:LD van 10:45:45, met een bijbehorend functiemixgetal van 145. Met betrekking tot de gewenste verhouding, is het percentage LB hoger dan gewenst en het percentage LC lager. Dit heeft te maken met het feit dat er in de laatste twee jaar veel jonge collega's zijn aangenomen die veelal in een LB-functie zijn aangenomen. 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 5: Verloop functiemix 2019 t/m 2023



6.3 Bevoegdheden docenten

De school streeft er naar uitsluitend bevoegd personeel in dienst te hebben. Daarin is de school in 2023 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 hiervoor momenteel een opleiding. In tabel 6 is de ontwikkeling in de voorafgaande vijf jaar weergegeven.

Tabel 6: Bevoegdheden onderwijzend personeel

	aantal lesuren	bevoegd	benoembaar	onbevoegd
2019	981	97,3%	1,0%	1,7%
2020	925	97,0%	0,0%	3,0%
2021	1025	96,8%	0,0%	3,2%
2022	1089	95,50%	2,7%	1,8%
2023	1068	90,20%	9,8%	0,0%

6.4 In- en uitstroom in het kalenderjaar 2023

In het kalenderjaar 2023 zijn in totaal 29 medewerkers aangenomen en zijn er 31 medewerkers vertrokken. In tabel 7 is weergegeven in welke functiegroepen deze in- en uitstroom heeft plaatsgevonden, met de reden van vertrek. Het vertrek van 18 OOP-ers heeft betrekking op vertrekkende studie-coaches die veelal door hun studie niet langer beschikbaar zijn.

Tabel 7: In- en uitstroom 2023

	Directie	OOP	OP	Totaal
Totaal aantal medewerkers aangenomen	0	18	11	29

	Directie	OOP	OP	Totaal
Totaal aantal medewerkers vertrokken				
Pensioen	0	0	1	1
Ontslag	0	1	0	1
Ontslag eigen verzoek	1	15	8	24
Einde vervanging	0	2	1	3
Wederzijds goedvinden	0	0	2	2
Totaal	1	18	12	31

6.5 Ambtsjubilea in het onderwijs

In het kalenderjaar 2023 waren er in totaal drie ambtsjubilea in verband met een 25-jarig dienstverband.

6.6 Gesprekken

In 2023 is er voor het onderwijsondersteunend personeel een start gemaakt met de vernieuwde gesprekkencyclus, die voor het onderwijspersoneel in 2022 is gestart. De taakbeleidsgesprekken hebben in de periode mei-juni plaatsgevonden. Daarnaast hebben de landings- en ontwikkelgesprekken en beoordelingsgesprekken voor nieuwe collega's in 2023 doorgang gevonden. Voor de zomervakantie in 2023 hebben voor het onderwijs ondersteunend personeel 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 57 jaar en ouder in 2023 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 2023 in totaal 108 medewerkers. Dit zijn 7 medewerkers minder 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 is 40 uur extra basisbudget opgenomen en de invulling van deze uren is als werkdrukverminderende maatregelen in samenspraak met de medezeggenschapsraad vastgesteld

Werkdruk verminderende maatregelen die in 2023 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

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 2023.

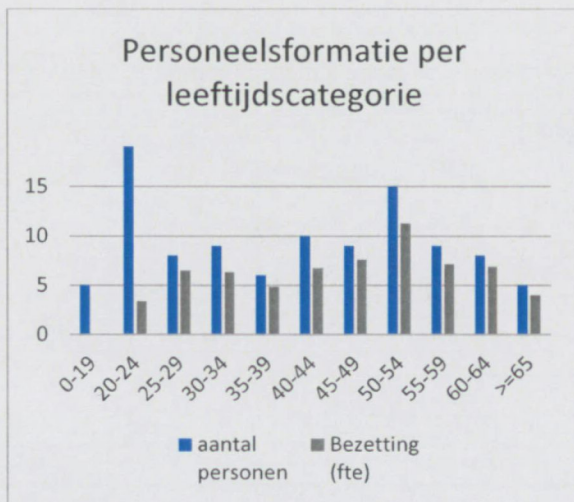
Personeelsformatie totaal

	2023	2022	2021	2020	2019
Aantal fulltime medewerkers	24	25	25	28	32
Aantal parttime medewerkers	84	85	73	53	53
Totaal	108	110	98	81	85

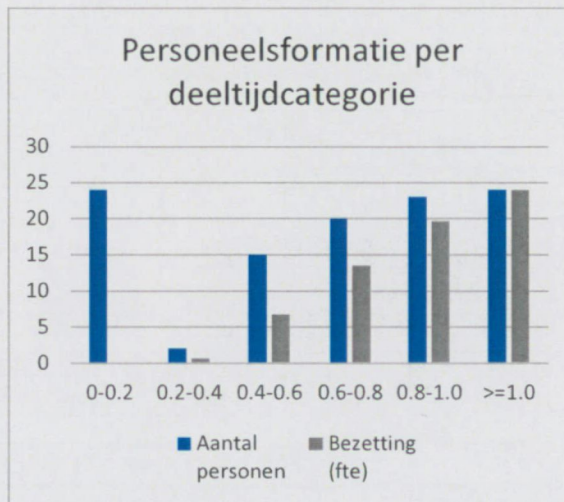
Personeelsformatie per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal personen	65	9	56
	Bezetting (fte)	34,4860		
Man	Aantal personen	43	15	28
	Bezetting (fte)	30,1839		

Personeelsformatie per leeftijdscategorie



Personeelsformatie per deeltijdscategorie



Personeelsformatie per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend personeel (OP)	Aantal personen	58	15	43
	Bezetting (fte)	44,5		
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	Aantal personen	45	5	40
	Bezetting (fte)	15,3		
Schoolleiding incl. afdelingsleiders	Aantal personen	5	4	1
	Bezetting (fte)	4,8		

Formatie schoolleiding bestaat op 31 december 2022 uit drie personen.
De situatie ziet er als volgt uit:

Functie	Aantal fte
Rector-bestuurder	1,0
Plv. rector	1,0
Afdelingsleiders	2,8
Totaal	4,8

6.9 Verzuim

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

	ziekteverzuim- percentage	ziekmeldings- frequentie
2023	3,68	1,14
2022	3,14	1,44
2021	4,73	1,2
2020	4,06	1,04
2019	4,66	1,14

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

	aantal dagen	2023	2022	2021	2020	2019
Kort	0-8	0,7	0,87	0,67	0,58	0,63
Middel	8-43	0,44	0,54	0,28	0,13	0,24
Middel- lang	43-730	2,55	1,73	3,77	1,76	3,79
Lang	>730	-	-	-	1,59	-
Totaal		3,68	3,14	4,73	4,06	4,66

We zien in 2023 een lichte toename van het totaal ziekteverzuimpercentage. De categorieën kort en middel zijn in 2023 iets afgenomen ten opzichte van 2022, terwijl middel-lang verzuim met bijna 1% is toegenomen.

In 2023 waren er in totaal drie ziekmeldingen in de categorie Middel en zeven in de categorie Lang. We sluiten 2023 af met drie openstaande meldingen in de categorie 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 2023 1,14 ten opzichte van 1,44 in 2022.

Onder de meldingsfrequentie verstaan we: het gemiddelde aantal nieuwe ziektegevallen per werknemer, over heel 2023 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 2023 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

Jaarverslag Medezeggenschapsraad Kalenderjaar 2023

In het kalenderjaar 2023 bestond de MR uit de volgende leden:

Personeelsgeleding:

Mevr. J. Abcouwer (voorzitter)

Mevr. E. Conradie (secretaris)

Dhr. R. Lucas (vice-voorzitter)

Dhr. J. van Ringelenstein (penningmeester)

Oudergeleding tot en met 27 juni:

Mevr. B. Al Mashta

Mevr. F. van der Rhee

Oudergeleding vanaf 27 juni:

Mevr. F. van der Rhee

Mevr. B. Backus

Leerling-geleding tot en met 27 juni:

Hielke Edema (klas 5)

Senna Geurts (klas 5)

Leerling-geleding vanaf 27 juni:

Sverre Dierikx (klas 4/5)

Lieske Ruijsdam (klas 3/4)

MR Algemeen

In 2023 is de MR acht keer met alle geledingen bijeen geweest. De vergaderingen vonden fysiek op school plaats.

De MR heeft geprobeerd zich flexibel en slagvaardig op te stellen en bij te dragen aan een optimaal onderwijsklimaat op onze school.

In 2023 is de MR driemaal bijeengekomen met de Raad van Toezicht. Er is een overleg geweest in januari, in juni en in november. Alle geledingen van de MR brachten verslag uit.

De leerlingen pleitten voor behoud van de gekozen mentor in klas 5 en 6. Zij kregen na de zomer te maken met strengere regels rondom het gebruik van de mobiele telefoon. Dit vanwege op handen zijnde strengere overheidsrichtlijnen.

De ouders vroegen om kortere lijnen met de schoolleiding. De ouders waren tevreden over de informatieavonden in september. De ouders merkten op dat de vijf toetsweken veelal als belastend worden ervaren.

Het personeel maakte melding van de werkdruk die, mede door het tempo waarin veranderingen binnen de school werden doorgevoerd, als zeer hoog werd ervaren. De implementatie van de CAO-VO van juni 2022 in de jaartaakoverzichten heeft de werkdruk enigszins verlicht. Het personeel heeft problemen benoemd rondom de werksfeer, waarna er merkbaar verbetering is opgetreden.

De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) heeft negen 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:

Het nieuwe organisatiemodel van de school en de functieomschrijvingen van de afdelingsleiders en de schoolleiders. De verdeling van salarisschalen en promotietrajecten. Professionaliteit en Gesprekkencyclus OOP.

De maatregelen met betrekking tot de werkdrukverlichting volgens CAO-VO juni 2022 werden uitgewerkt.

De PMR is kritisch geweest op de manier waarop het personeel aangestuurd werd. Het Schoolplan werd door de Rector-Bestuurder soms op een andere manier uitgelegd dan door het personeel. Het personeel heeft aangegeven dat er behoefte is aan een meer beleidsmatige aanpak, meer inspraak en meer autonomie. De formele weg is wellicht minder snel maar geeft wel de gewenste duidelijkheid en rust in de organisatie. Verschillende constructieve overleggen tussen de Rector-Bestuurder en de PMR hebben geleid tot meer begrip over en weer.

De leerlinggeleding (LMR) heeft nauwe banden met de Leerlingenraad (LLR). Zij hebben onder meer aandacht gevraagd voor het gekozen mentoraat in klas 5 en 6, het evalueren van Leerlingbespreking.nl (per sept. '23 Catwise) en individuele vrijstelling van lessen. Op initiatief van de LMR kwam er gratis maandverband in een van de damestoiletten.

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 aandacht gevraagd voor de schoolreizen, lesuitval en de vrijwillige ouderbijdrage. De OMR heeft meegedacht met het invoeren van de Johan Junior Brugklas en het curriculum Cambridge Engels voor alle leerlingen.

Alle geledingen van de MR hebben instemming verleend met:

- Onderwijskundig jaarplan 2023-2024;

- HRM-documenten, betreffende evaluatie- en functioneringsgesprekken OOP;
- Wijziging organisatiestructuur en nieuwe functie-omschrijvingen voor de afdelingsleiders en schoolleiders;
- Oprichten Johan Junior Brugklas;
- Vademecums en PTA's schooljaar 2023-2024 en examenreglement;
- Wijziging lessentabel i.v.m. de vakken Nederlands en Cambridge Engels;
- Aanmeldingsprocedure nieuwe leerlingen klas 1;
- 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, 28 december 2023

Mevr. J. Abcouwer, Voorzitter MR.

7.2. Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium

Dordrecht, januari 2024

In de digitale schoolgids is informatie te vinden over de interne en externe vertrouwenspersoon. Het is een goede zaak als voor alle betrokkenen helder is hoe de taakverdeling is tussen interne en externe vertrouwenspersonen. Soms is het voor ouders niet altijd duidelijk bij wie zij terecht kunnen vanwege een ervaren probleem met een van hun kinderen. Zo ben ik in 2023 een aantal keer als externe vertrouwenspersoon door ouders benaderd, waarbij ik hen heb doorverwezen naar een van de interne vertrouwenspersonen, Lisette de Mees of Charles van Andel.

Zij zijn er in principe voor de studenten en hun ouders/verzorgers. Het is voor ouders en leerlingen 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.

Als externe vertrouwenspersoon hanteer ik de volgende uitgangspunten:

- de externe vertrouwenspersoon mengt zich niet in de discussie tussen de betrokken partijen. Hij /zij ondersteunt, bewaakt de discussie en bevordert dialoog tussen de betrokkenen bij het zoeken naar een bevredigende oplossing

- persoonlijke opvattingen van de externe vertrouwenspersoon aangaande de voorliggende casus is niet relevant voor het functioneren als externe vertrouwenspersoon.

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.idw.nl. Deze informatie maakt geen deel uit van deze jaarrekening.

8 Toelichting op de jaarrekening 2023

Bestuurlijke toelichting op de jaarrekening 2023 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 Eshuis Registeraccountants. Voor overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening (zie pagina 66)

8.1 COVID-19

De naweeën van het COVID-19 virus dat de wereld sinds 2019 in zijn greep hield, zijn ook in 2023 nog voelbaar geweest. In het kader van een aanvullende bekostiging van het Nationaal Programma Onderwijs werd vanuit de Rijksoverheid een bijdrage ontvangen van € 366.643,-

Hoewel lessen, reizen, excursies en andere schoolse en buitenschoolse activiteiten in 2023 op een normale manier doorgang konden vinden, is er op het gebied van begeleiding nog flink ingezet teneinde achterstanden weg te werken. Er is wederom extra geïnvesteerd in bijlessen en extra hulp en begeleiding. Er is een studietoestel en junior studietoestel toegevoegd aan het begeleidingsteam en oud-leerlingen (studenten) hebben de taken op zich genomen om leerlingen op te vangen, bijles te geven en onderwijzend personeel te ondersteunen. Vaste begeleidingsuren op alle eerste uren van het rooster hebben gedurende het gehele schooljaar 2022-2023 plaatsgevonden en zijn doorgezet in het schooljaar 2023-2024. Van het uitgebreide begeleidingsproject 'leerlingen helpen leerlingen' is gedurende deze schooljaren ruim gebruik gemaakt.

In 2023 is op ICT-gebied verder geoptimaliseerd om de prestaties van leerlingen beter in beeld te brengen en het onderwijs en de begeleiding te optimaliseren. De ontwikkeling van een studiewijzer-app en het werken met het programma Catwise zijn hier bijvoorbeeld onderdeel van.

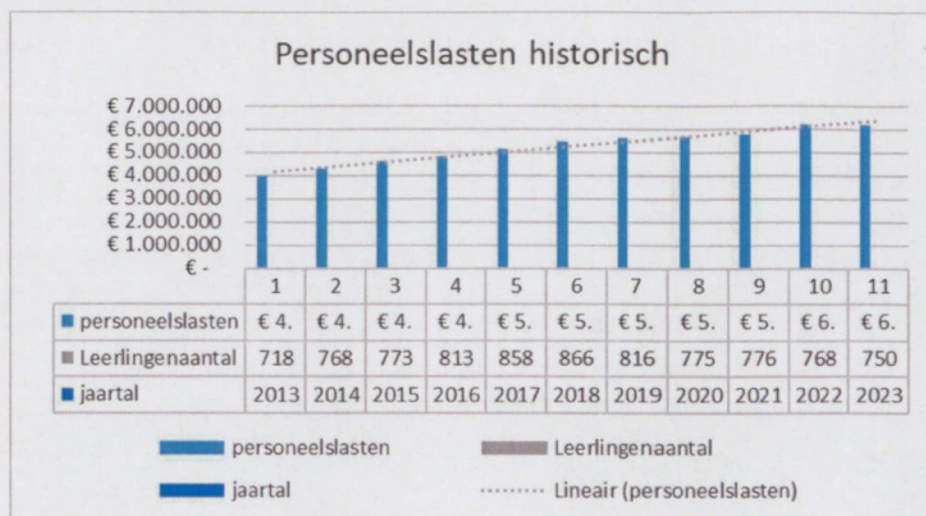
De subsidie strategisch personeelsbeleid heeft er mede aan bijgedragen dat de extra kosten voor deze inzet konden worden opgevangen.

8.2 Personeel

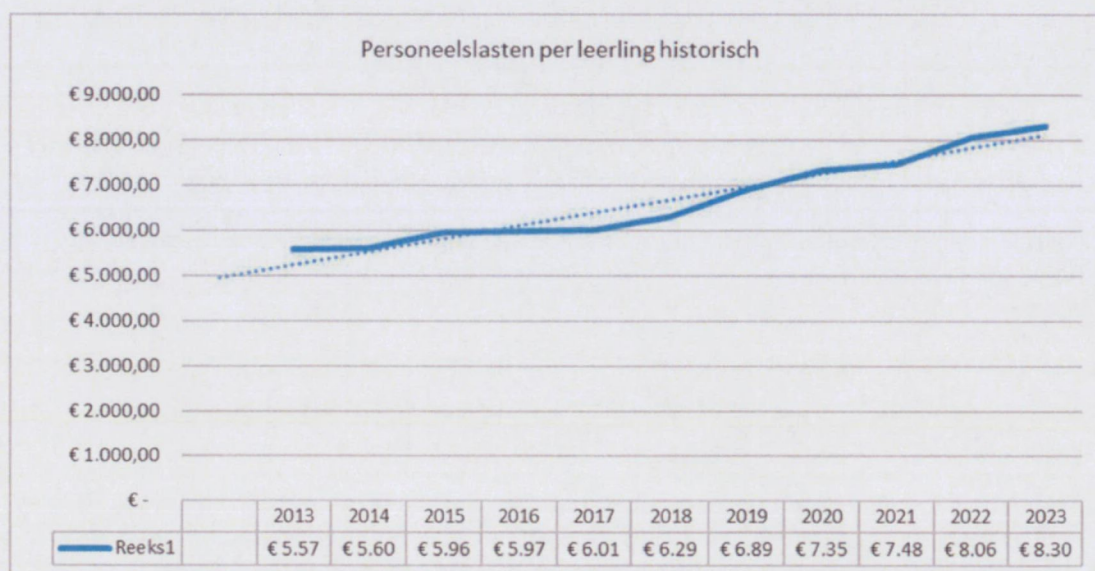
Voor de sociale aspecten van de personeelsformatie van het Johan de Witt-gymnasium wordt verwezen naar hoofdstuk 6 van dit jaarverslag, waarin de personele feiten en cijfers zijn weergegeven.

In 2023 waren de personele lasten hoger dan begroot. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door de inzet van extra begeleidingsuren door docenten, anderzijds door cao compensaties (eenmalige uitkeringen) en loonsverhoging van 10% die in 2023 werd doorgevoerd. Een derde factor is de hogere instroom van leerlingen ten opzichte van de begroting. Dit alles resulteerde in hogere loonkosten die wat betreft de extra begeleidingsinzet van docenten en ondersteuners deels konden worden opgevangen vanuit de subsidies NPO en strategisch personeelsbeleid. De inzet van extra begeleiding door studietoestels en opvang en assistentie door oud-leerlingen en studenten konden mede vanuit de subsidie werkdrukverlichting worden bekostigd. De OOP-formatie werd uitgebreid om een langdurig zieke collega te vervangen. Een deel van de kosten daarvan wordt gedekt door de uitkering van De Goudse, waar een verzekering bij loopt om de kosten van langdurig zieke werknemers te dekken. De verzekering keert uit na een half jaar ziekte, waardoor een aanzienlijk deel van de extra kosten door de Stichting zelf moet worden gedragen.

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



Onderstaande grafiek 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 2023 een voorziening opgenomen van € 97.988,-

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

Staat van baten en lasten 2023 en vergelijkende cijfers 2022

		2023		Begroting 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.547.926		6.836.443		7.315.104	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	50.275		61.275		50.275	
3.5	Overige baten	547.156		540.493		664.508	
	Totaal Baten		8.145.357		7.438.211		8.029.887
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.318.599		5.866.900		6.194.001	
4.2	Afschrijvingen	180.017		200.775		203.528	
4.3	Huisvestingslasten	477.360		503.000		444.667	
4.4	Overige lasten	1.128.438		1.035.799		1.123.172	
	Totaal lasten		8.104.414		7.606.474		7.965.368
	Saldo baten en lasten		40.943		-168.263		64.519
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	33.562		8.000		-	
6.2	Financiële lasten	1.887		1.500		9.990	
	Saldo financiële baten en lasten		31.675		6.500		-9.990
	Totaal resultaat		72.618		-161.763		54.529

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

Baten:

3.1 Rijksbijdragen OCW

Sinds 2022 wordt gewerkt met het nieuwe bekostigingssysteem, waarbij in 12 gelijke delen de Rijksbijdragen worden verstrekt. Het betreft hier een basisbekostiging met een bedrag per leerling (€ 8.550,59 in 2023) en een basisbekostiging per vestiging (€ 248.155,03 voor 2023). Deze bekostiging werd uitgekeerd voor 720 leerlingen (telling van 1 oktober 2022). Eind 2022 werd een bedrag van € 6.010.725,43 vastgesteld voor 2023. In september 2023 is dit bedrag voor de basisbekostiging bijgesteld naar € 6.404.579,83 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 (€ -81.758,02 voor 2023). 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 was de aftrek 80%, daarna wordt de aftrek steeds met 20% per jaar teruggebracht.

Naast de basisbekostiging werden ook overige overheidssubsidies ontvangen die substantieel hoger waren dan vooraf ingeschat; ook deze subsidies zijn lopende het jaar door de overheid bijgesteld: in

november werden aangepaste beschikkingen ontvangen voor Werkdrukverlichting (€ 66.000,- extra), Strategisch personeelsbeleid (€ 48.415,- extra) en Voortijdig Schoolverlaten (€ 3.145,- extra). In totaal werd € 854.726,- ontvangen aan overige overheidssubsidies.

De subsidie ter voorkoming van onnodig zittenblijven van € 25.000,- werd ontvangen en verantwoord via G1 in dit jaarverslag. Onder lasten wordt de besteding van deze subsidie nader toegelicht.

In het kader van Passend Onderwijs werd door het samenwerkingsverband in 2023 een bedrag ontvangen van € 432.109,-. Een substantieel deel hiervan (€ 207.337,-) werd ontvangen in het kader van de Johan Junior Brugklas. Dit is passend onderwijs voor jonge leerlingen die klaar zijn op de basisschool. Dit bedrag is aangewend voor de opzet van de Johan Junior Brugklas, de inrichting van het lokaal, een deel van de salariskosten van de begeleiding en het onderwijs van de Johan Junior Brugklas en extra leer- en hulpmiddelen voor deze klas. Het overige deel van deze uitkering is ingezet voor de begeleiding van leerlingen op individueel en groepsniveau. Daarnaast is een deel van deze gelden bedoeld voor salarislaster van de extra uren die worden ingezet voor de coördinator leerlingenbegeleiding.

Onder 3.2 overheidsbijdragen en subsidies overige overheden wordt jaarlijks een bedrag van € 50.275,- opgenomen dat via de afschrijvingen wordt geëgaliseerd om de overeenkomst met de gemeente Dordrecht in beeld te brengen inzake de investering die de Stichting in de renovatie/nieuwbouw van het schoolgebouw heeft gedaan. Dit wordt bij de toelichting op de lasten nader besproken.

3.5 De overige baten zijn als totaal hoger dan vooraf ingeschat. Vanwege het besluit om de ouderbijdragen voor de Cambridge Engels lessen gefaseerd af te schaffen werd op die post €55.252,- minder ontvangen dan begroot. Op de post detachering van personeel werd minder ontvangen dan begroot: de vergoeding voor het naar de AOb gedetacheerde personeelslid wordt volgens de overeenkomst met de AOb in twee delen uitbetaald, in mei en december. Echter, de AOb heeft verzuimd de betaling in december over te maken en deed dit pas in februari 2024, na de afsluiting van het financiële jaar 2023. Dit bedrag (€ 35.050,-) is als vordering opgenomen in deze jaarrekening. Door hogere leerlingaantallen zijn de inkomsten voor vrijwillige ouderbijdragen wel hoger dan vooraf ingeschat. Het overgrote deel van de ouders (rond de 96%) betaalt de vrijwillige ouderbijdrage en een grotere instroom dan verwacht in klas 1 zorgde voor extra inkomsten op deze post. 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.

Het enthousiasme van leerlingen voor de cursussen DELF Frans en Goethe Duits heeft op deze post voor hogere inkomsten gezorgd: meer leerlingen dan verwacht, nemen aan deze cursussen deel.

Via Koninklijke Visio werd tot en met juli een bijdrage ontvangen van € 2.917,- als extra ondersteuning voor een leerling met een beperking. Daarnaast werd een bijdrage ontvangen van € 2.460,- voor een naar de Stichting gedetacheerde leerling.



Lasten:

4.1 Personeelslasten.

Ten opzichte van de begroting zijn de personele lasten € 451.699,- hoger uitgevallen. Zoals in 8.1 reeds toegelicht, zijn ondersteuningsmaatregelen die tijdens de COVID-pandemie zijn ingezet, doorgetrokken naar de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024. De extra ondersteuning zorgt voor extra personele lasten, die vanuit de NPO gelden konden worden betaald. Een groot deel van de eerste lesuren is wederom gereserveerd voor ondersteuningslessen van vakdocenten. Hiermee was een bedrag gemoeid van € 120.292,-. Daarnaast zijn studietoelagen ingezet om het onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel te assisteren en de werkdruk te verlichten en heeft het begeleidingsteam extra ondersteuning geboden. De extra OOP kosten hiervoor bedroegen € 101.078,-. De extra kosten vanuit het project Leerlingen helpen Leerlingen waren € 3.117,-.

Naast docenten in loondienst, is een aantal docenten via uitzendbureaus aangetrokken als vervangers en ondersteuners. Deze kosten waren € 47.749,-.

De subsidie ter voorkoming van onnodig zittenblijven werd besteed aan een doorwerk- en huiswerkklas en maatwerkuren : in speciaal daarvoor ingerichte uren werden leerlingen met achterstanden begeleid bij het maken van huiswerk en werd vakspecifieke extra uitleg geboden. Ter vervanging van een langdurig ziek administratief lid van het personeel werd via detachering ondersteuning ingehuurd ter waarde van € 14.111,-.

Voor langdurig zieke werknemers wordt pas na een half jaar gecompenseerd door de verzekeraar de Goudse, waar een ziekteverzuimverzekering is afgesloten. Daarnaast wordt van het UWV een uitkering ontvangen. In 2023 werd een totaalbedrag ontvangen van € 65.020,-. Aan de Goudse is in 2023 aan premie € 76.102,- betaald, terwijl aan uitkeringen € 23.106,- werd ontvangen. Via het UWV werd 41.914,- 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 (€ 97.988,-). Voor het opvangen van zogenaamde restrisico's moet de algemene reserve worden aangesproken. Het is dus van belang deze op peil te houden.

4.2 Afschrijvingslasten.

Vanaf 2021 is ingezet op een nuancering van de afschrijvingen. Dit heeft ervoor gezorgd dat op bepaalde posten afschrijvingstermijnen zijn aangepast of dat er versneld is afgeschreven. In 2022 en 2023 is dat proces verder doorgezet, waardoor de totale afschrijvingslasten nu op € 180.017,- uitkomen. In 2021 werden reeds extra afschrijvingstermijnen voor meubilair van 5 en 10 jaar en voor ICT van 3 jaar ingevoerd en in 2023 is nogmaals kritisch gekeken naar de activa en zijn extra afschrijvingen op desinvesteringen uitgevoerd. De afschrijvingen vallen niettemin lager uit dan vooraf ingeschat: pas in het laatste kwartaal van 2023 is gestart met de geplande verbouwing van de docentenwerkruimten. Deze verbouwing is in de begroting opgenomen, maar een deel van de kosten zal – anders dan voorzien – in 2024 vallen. Daarnaast zijn in de begroting ook de afschrijvingen van zonnepanelen en airconditioning opgenomen, die in afwachting van het Integraal HuisvestingsPlan-traject nog niet zijn geïnstalleerd.

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 wij 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.

4.3 Huisvestingslasten:

De huisvestingslasten waren in 2023 lager dan begroot. Zowel voor energie en water als schoonmaakkosten zijn de kosten lager uitgevallen. Door de relatief zachte winter bleven de energielasten beperkt. Door inflatiecorrectie bij diverse instanties waren de belastingen en heffingen boven de begroting. Naast de jaarlijks in het Meerjaren OnderhoudsPlan beschreven onderhoudswerkzaamheden aan het gebouw, zijn extra werkzaamheden verricht gedurende 2023. Door verbouwingswerkzaamheden voor o.a. de Johan Junior Brugklas waren de onderhoudskosten daardoor significant hoger dan vooraf ingeschat. Daarnaast zijn in 2023 aanpassingen gedaan aan het beveiligingssysteem, herstelwerkzaamheden verricht aan de ramen en is – als voortzetting van de ingezette verduurzaming- verlichting vervangen.

Door de onttrekking aan de voorziening onderhoud van € 38.911,- zijn de totale huisvestingslasten in de exploitatie enigszins beperkt gebleven. De jaarlijkse dotatie van € 96.000,- aan de onderhoudsvoorziening is ook onderdeel van de huisvestingslasten.

Het meerjarenonderhoudsplan zal het komende jaar onder de loep worden genomen door de schoolleiding en de Raad van Toezicht in samenspraak met de accountant. In het kader van de door de overheid aangegeven wijzigingen op het gebied van de voorziening groot onderhoud zal worden bekeken welke koers ingezet dient te worden voor de Stichting om de voorziening groot onderhoud aan te passen naar de in de toekomst geldende wet- en regelgeving.

4.4 Overige lasten:

De overige lasten zijn hoger dan vooraf ingeschat (€1.128.438,- ten opzichte van € 1.035.799,-). De administratie- en beheerlasten kwamen met € 187.015,- significant hoger uit dan de begrote € 136.500,-.

Het administratiekantoor heeft een forse prijsverhoging doorgevoerd die leidde tot extra uitgaven van € 22.223,-. Ook de accountantscontrole viel duurder uit dan begroot. Op de post bestuurs- en managementondersteuning werd € 32.287,- uitgegeven (tegenover een begroot bedrag van € 15.500,-). Voornaamste oorzaak is de inhuur van een externe consultant met als opdracht het in kaart brengen van de administratieve processen van de organisatie (AO&IB). De kosten van € 32.387,- voor deze consultant zullen uiteindelijk lager uitvallen omdat in het eerste kwartaal van 2024 een creditnota van € 4.840,- wordt ontvangen. Dit bedrag is als vordering opgenomen in deze jaarrekening. Onvoorziene juridische ondersteuning zorgde voor extra uitgaven van ruim € 6.000,-. Ook op de post vacatiegelden (Raad van Toezicht) werd € 4.000,- meer uitgegeven doordat nascholing en externe adviseurs in het kader van governance werden ingehuurd.

De aanschaf van inventaris was € 11.000,- hoger dan begroot door de inrichting van de Johan Junior Brugklas; deze kosten worden gedekt door de bijdragen van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

De uitgaven op de post leermiddelen zijn nagenoeg in overeenstemming met de begroting. ICT-licenties werden in 2023 echter fors duurder.

Door het afsluiten van een nieuw contract voor kopieermachines en printers kon fors worden bespaard. In het eerste kwartaal moest nog een afkoopsom aan CIP Solutions worden betaald, maar met de veel lagere kosten van de nieuwe partij CANON kon toch een aanzienlijke besparing worden genoteerd op deze post.

Daarnaast heeft de PR en Werving fors meer gekost dan vooraf ingeschat. (€ 43.261,- t.o.v. € 30.000,-). Er is extra ingezet op advertenties en social media om onze school onder de aandacht te brengen van potentiële nieuwe leerlingen en hun ouders/verzorgers. Daarnaast is de inhuur van externe partijen duurder uitgevallen dan vooraf ingeschat.

Op activiteiten voor leerlingen is € 202.468,- uitgegeven. Het gaat hier om buitenlandse reizen, excursies, buitenschoolse activiteiten, sportdagen, projecten, excursies en culturele vorming.

In november en december werd het lustrum gevierd met leerlingen en personeel met als afsluiting een bezoek aan de Efteling met alle leerlingen. Hiervoor werd nog eens € 53.126,- uitgegeven.

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 boekte 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. Dit geldt ook voor 2023.

Berekening

Totaal eigen vermogen	2.745.028
Privaat eigen vermogen	0

Feitelijk eigen vermogen	2.745.028
Normatief eigen vermogen	2.539.104

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 205.924

Ratio eigen vermogen: 1,08

Volgens de formule van de inspectie was de signaleringswaarde voor 2023 € 2.539.104,-. Het eigen vermogen € 2.745.028,-. Het Johan de Witt-gymnasium overschrijdt hiermee de signaleringswaarde mogelijk met € 205.924,-. Oorzaak hiervan is de extra bekostiging die eind 2023 werd ontvangen en niet kon worden uitgegeven in 2023, maar pas in 2024 kan worden uitgegeven. Naast de extra bijdragen vanuit de Rijksoverheid voor basisbekostiging en verhoging van diverse subsidies (samen ruim € 184.000,-), werd een substantiële bijdrage ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs in het kader van de Johan Junior Brugklas (€ 150.000,-). Dit maakt in totaal een extra bijdrage van € 334.000,- die in november en december 2023 werd ontvangen en lopende het schooljaar 2023-2024 wordt uitgegeven. Daarnaast wordt in 2024 geïnvesteerd in aanpassingen aan het schoolgebouw op het gebied van ventilatie en koeling.

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. Ook de nieuwe onderhoudssystematiek die vanaf 2024 moet worden gehanteerd, is hierop van invloed.

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 gepassiveerd. 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 2023 de stand van de langlopende schulden € 1.495.691,-.

In de periode 2010/2013 is nieuwbouw en renovatie gepleegd aan het gebouw Oranjepark in Dordrecht. De gemeente is daarbij opgetreden als administratief opdrachtgever. Een deel van de kosten is voor rekening gekomen van het Johan de Witt Gymnasium (kosten herinrichting en extra wensen voor nieuwbouw en gymzaal). Met de gemeente is afgesproken dat, als binnen een periode van 40 jaar na de oplevering van het gebouw, het Johan de Witt Gymnasium eenzijdig op last van de gemeente moet verlaten, de op dat moment resterende boekwaarde door de gemeente aan het

Johan de Witt zal worden vergoed. De school heeft haar aandeel van de kosten gedekt uit de op dat moment beschikbare bestemmingsreserve nieuwbouw.

In overleg met de gemeente, en op advies van de toenmalige accountant, is om de afspraak met de gemeente zichtbaar te maken, ervoor gekozen de investering te activeren met daar tegenover een langlopende schuld aan de gemeente, waarbij de afschrijving en de vrijval (dus niet betaling) van deze langlopende schuld tegen elkaar wegvallen in de exploitatie, zodat op deze wijze op ieder moment de resterende boekwaarde blijkt uit de balans. Dat ziet u terug in Balans A. In de materiele vaste activa is in Balans A een bedrag begrepen van € 1.495.691 aan boekwaarde van investeringen in het gebouw. Indien de gemeente eenzijdig het Johan de Witt Gymnasium zou hebben aangegeven het gebouw te verlaten, dan zou de gemeente op grond van de overeenkomst uit 2012, dit bedrag aan het Johan de Witt Gymnasium hebben moeten vergoeden. Ieder jaar wordt dit bedrag € 50.275 lager, totdat de periode van 40 jaar voorbij is.

Balans B laat de zuivere balans van de stichting zien, zonder verwerking van deze afspraak met de gemeente. Daarin is het actief niet verwerkt is ook de langlopende schuld niet opgenomen. Dat is een meer zuivere presentatie, want er is geen sprake van een schuld van het Johan de Witt Gymnasium aan de gemeente, enkel van een voorwaardelijk recht zoals hiervoor verwoord.

Op dit moment wordt er gewerkt aan het in beeld brengen van de onderhoudsbehoefte voor de komende jaren, op basis van de componentenmethode die met ingang van 1 januari 2024 van kracht zal worden. Naar verwachting gaat dat leiden tot een wijziging in de balanspresentatie en zal er een substantieel bedrag moeten worden toegevoegd aan de voorziening. Gekoppeld aan die operatie zal ook de presentatie van de materiele vaste activa en de verhouding met de gemeente worden herijkt en zo nodig verwerkt.

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.239.379		2.317.179	
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.239.379		2.317.179
1.2	Viottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	99.446		76.603	
1.2.4	Liquide middelen	3.803.994		3.662.153	
	<i>Totaal viottende Activa</i>		3.903.440		3.738.755
	TOTAAL ACTIVA		<u>6.142.819</u>		<u>6.055.934</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.745.028		2.672.410	
2.2	Voorzieningen	1.196.400		981.709	
2.3	Langlopende schulden	1.445.416		1.495.691	
2.4	Kortlopende schulden	755.975		906.124	
	TOTAAL PASSIVA		<u>6.142.819</u>		<u>6.055.934</u>

Balans A

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	743.688		2.317.179	
	<i>Totaal vaste activa</i>		743.688		2.317.179
1.2	Viottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	99.446		76.603	
1.2.4	Liquide middelen	3.803.994		3.662.153	
	<i>Totaal viottende Activa</i>		3.903.440		3.738.755
	TOTAAL ACTIVA		4.647.128		6.055.934
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.745.028		2.672.410	
2.2	Voorzieningen	1.196.400		981.709	
2.3	Langlopende schulden	-		1.495.691	
2.4	Kortlopende schulden	705.700		906.124	
	TOTAAL PASSIVA		4.647.128		6.055.934

Balans B

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

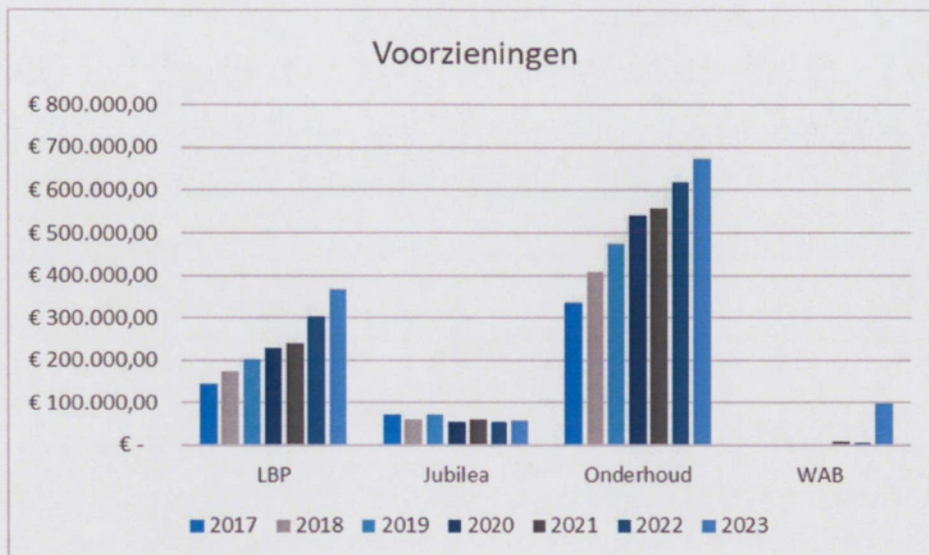
	1.1.2.1	1.1.2.3	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.657.209	3.664.012
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	460.837	885.996	1.346.833
Materiële vaste activa per 31 december 2022	1.545.966	771.213	2.317.179
Verloop gedurende 2023			
Investerings	-	102.217	102.217
Desinvesteringen	-	-323.285	-323.285
Afschrijvingen	-50.275	-129.742	-180.017
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	323.285	323.285
Mutatie gedurende 2023	-50.275	-27.525	-77.800
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.436.142	3.442.945
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	511.112	692.454	1.203.566
Materiële vaste activa per 31 december 2023	1.495.691	743.688	2.239.379

De investeringen en afschrijvingen op de post inventaris en apparatuur leveren een saldo van € -27.525,-. posten resulteren in een totaalbedrag materiële vaste activa van € 2.239.379,-.

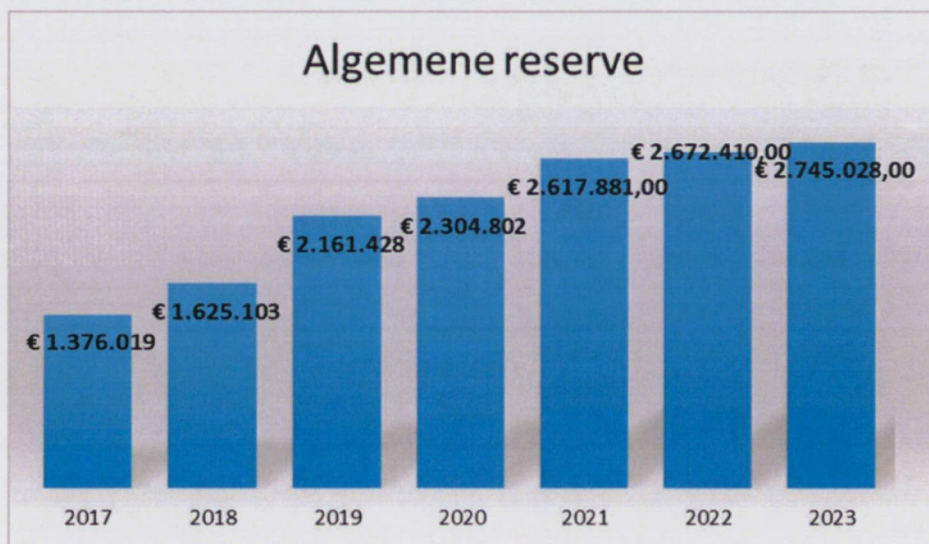
De voorziening groot onderhoud is ultimo 2023 € 674.554,-. Jaarlijks wordt aan deze voorziening een bedrag van € 96.000,- gedoteerd. In 2023 is een bedrag van € 38.911,- aan deze voorziening onttrokken in het kader van het MOP dat door de gemeente Dordrecht is opgesteld bij de oplevering van het gebouw in 2013. De personele voorzieningen zijn ultimo 2023 € 521.846,-.

Daarin zijn voorzieningen opgenomen voor levensfasebewust personeelsbeleid (€ 367.154,-), Wet Arbeidsmarkt in Balans (€ 97.988,-) en jubilea (€ 56.704,-). In 2023 is aan de voorziening voor levensfasebewust personeelsbeleid een bedrag van € 111.839,- gedoteerd en € 46.995,- onttrokken. Aan de voorziening jubilea is in 2023 € 10.277,- onttrokken en € 10.879,- gedoteerd.

Onderstaande grafiek geeft de voorzieningen weer:



Aan de algemene reserve is een bedrag toegevoegd van € 72.618,- (resultaat).



Deze algemene reserve van € 2.745.028,- dient om toekomstige risico's af te dekken (zoals beschreven in de risicoparagraaf in hoofdstuk 9) 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 diverse subsidies en de bekostiging vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs.



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' en 'bekostiging werkdrukverlichting'. In dat kader werd in 2023 een totaalbedrag van € 321.249,- uitgekeerd.

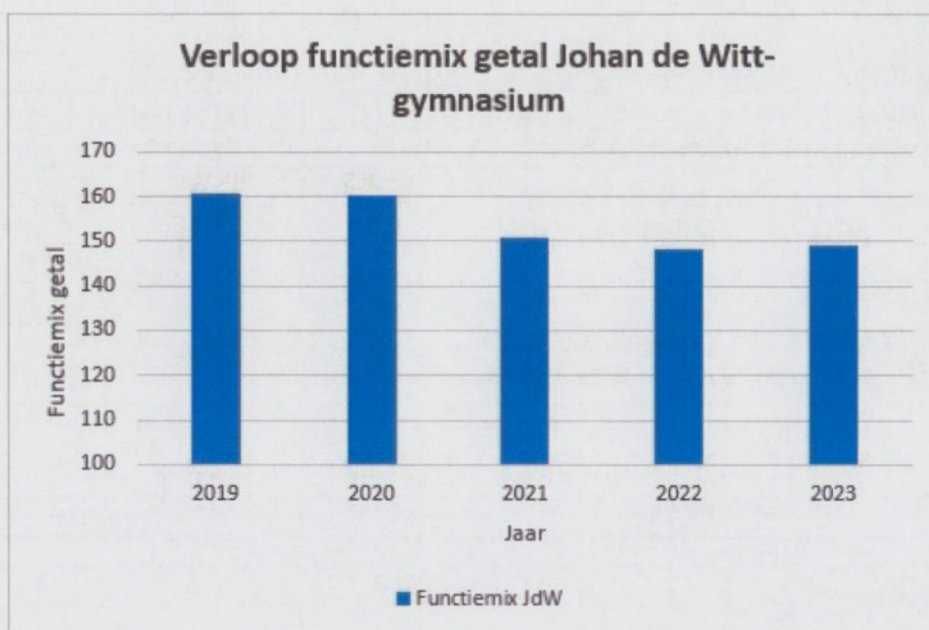
Strategisch personeelsbeleid:

Voortvloeiend uit de prestatiebox werd vanaf 2021 de regeling Strategisch Personeelsbeleid ingevoerd. Het ontvangen bedrag van € 91.800,- (strategisch personeelsbeleid) werd aangevuld met een subsidie van € 229.449,- in het kader van Werkdrukverlichting. 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 loop te nemen en de in het schoolplan weergegeven ambities te realiseren. In 2023 is een start gemaakt

met het ontwikkelen van leermiddelen in eigen beheer, als onderdeel van de in het schoolplan vastgelegde plannen voor onderwijsontwikkeling.

Func tiemix:

In onderstaande grafiek is de functiemix weergegeven over de afgelopen jaren. In 2023 werd een bijdrage van de Rijksoverheid ontvangen van € 129.016,- in het kader van de financiering van de functiemix.



NPO: Nationaal Programma Onderwijs 2021-2023:

In 2021 werd een bedrag ontvangen van € 545.188,-. Via de lumpsum werd een bedrag per leerling ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. De rector-bestuurder heeft 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 de personeelsformatie zijn extra uren opgenomen voor het geven van bijlessen en het begeleiden van ondersteuningsprojecten. Een bedrag van ongeveer € 195.000,- is hiermee gemoeid voor schooljaar 2021-2022, ongeveer 35% van de ontvangen subsidie. Ongeveer € 10.000,- is in 2021 besteed aan personeel niet in loondienst, bijna 2% van de totale subsidie. Dit bedrag zal in 2022 en 2023 oplopen naar mate de verschillende projecten vorderen. Voor aanpassingen aan het ICT-netwerk en studiefaciliteiten is in 2021 een bedrag ingezet van ongeveer € 30.000,- (5,5% van de totale subsidie). In totaal is in 2021 op de diverse onderdelen uit de begroting uiteindelijk een bedrag van € 283.965,- besteed.

In 2022 werd € 261.887,- ontvangen aan NPO-gelden. In het jaarverslag van 2022 werd reeds een realisatie van € 481.495,- genoteerd ten opzichte van een begroting van € 483.760,-.

In 2023 werd een aanvullende bekostiging NPO ontvangen van € 366.643,- .
Dit bedrag werd als volgt besteed:

NPO 2023			
Besteding		Bedrag	
Salariskosten extra begeleiding door docenten		€ 120.292,00	
Ondersteuning project 'leerlingen helpen leerlingen		€ 12.446,00	
Salariskosten OOP (begeleidingsteam en ondersteuners)		€ 121.991,00	
Extern ingehuurd ondersteuning van leerlingen		€ 18.208,00	
Examentrainingen		€ 1.609,00	
Extra mentorbegeleiding buitenschools		€ 633,00	
Kleinere klassen (verdisconteerd in salariskosten OP)		€ 135.000,00	
Ontwikkeling ICT t.b.v. studievaardigheden		€ 7.635,00	
Totaal		€ 417.814,00	

In de jaren 2021-2023 is in totaal € 1.173.718,- ontvangen aan NPO-gelden terwijl in diezelfde periode € 1.183.274,- werd besteed aan de diverse onderdelen van de NPO-begroting.

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 2023 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	64.6	65.6	67.2	68.1
Directie	3.0	4.8	4.8	4.8	4.8
Onderwijzend personeel	47.6	44.5	43.2	44.2	45.1
Onderwijs ondersteunend personeel	13.8	15.3	17.6	18.2	18.2
Leerlingaantal	767	720	753	786	815

De formatie schoolleiding bestaat sinds 2023 uit vijf in plaats van drie personen: naast de rector-bestuurder en plv. rector zijn drie afdelingsleiders aan de schoolleiding toegevoegd (voorheen drie coördinatoren i.e. docenten met een coördinerende taak). Het aantal fte's directie en OP is daarom vanaf 2023 wezenlijk anders dan voorgaande jaren.

Vanaf 2024 wordt een stijging in het leerlingenaantal verwacht. De OOP formatie zal de komende tijd worden uitgebreid. Vanwege de veranderende organisatiestructuur en het stijgend aantal leerlingen is extra ondersteunend personeel nodig. Het stijgend leerlingenaantal zorgt ook voor een stijging in het aantal OP-fte's. 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.

Het investeringsplan van de komende jaren is opgenomen in deze meerjarenbalans.

<u>Activa</u>	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	2.239.379	2.079.312	1.934.620	1.808.928	1.687.236
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
TOTAAL Vaste Activa	2.239.379	2.035.104	1.833.829	1.647.554	1.461.279
Vorderingen	99.446	99.446	99.446	99.446	99.446
Liquide middelen	3.803.994	3.720.890	3.729.763	3.744.939	3.784.068
TOTAAL Vlottende Activa	3.903.440	3.820.336	3.829.209	3.844.385	3.883.514
Totaal activa	6.142.819	5.899.648	5.763.829	5.653.313	5.570.750
<u>Passiva</u>					
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	2.745.028	2.614.046	2.444.540	2.301.207	2.157.874
Bestemmingsreserve publiek	-	-	-	-	-
Voorzieningen	1.196.400	1.134.487	1.218.449	1.301.541	1.412.586
Langlopende schulden	1.445.416	1.395.140	1.344.865	1.294.590	1.244.315
Kortlopende schulden	755.975	755.975	755.975	755.975	755.975
Totaal passiva	6.142.819	5.899.648	5.763.829	5.653.313	5.570.750

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 2023 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.

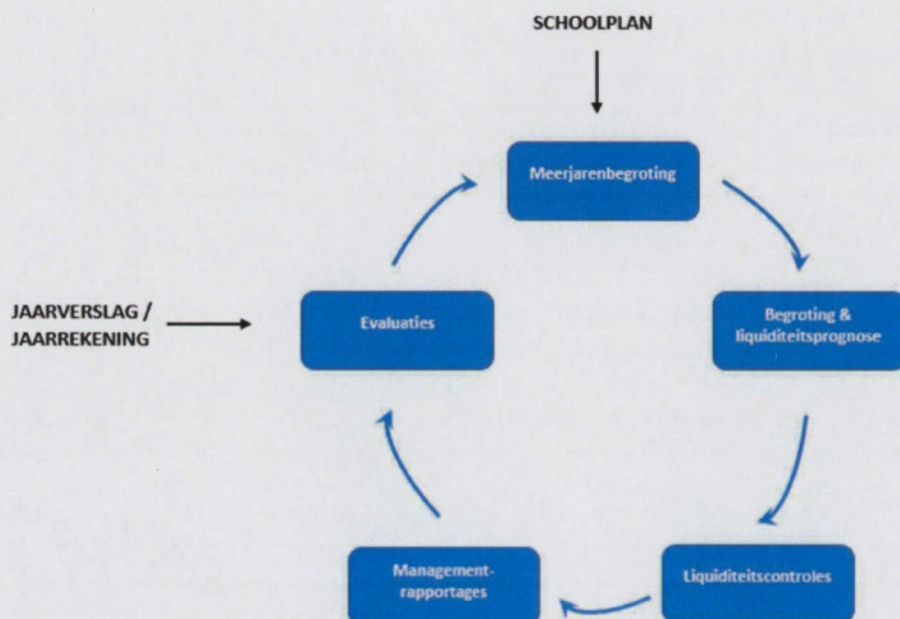
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	768	720	751	746	761
BATEN					
Rijksbijdragen	7.315.105	7.547.926	7.618.218	7.761.484	7.904.707
Overige overheidsbijdragen	50.275	50.275	61.275	61.275	61.275
Overige baten	570.847	547.156	362.515	327.700	372.105
TOTAAL BATEN	8.029.887	8.145.357	8.042.008	8.150.459	8.338.087
LASTEN					
Personeelslasten	6.194.001	6.227.719	6.429.250	6.574.250	6.734.250
Afschrijvingen	203.528	180.017	146.275	146.275	141.275
Huisvestingslasten	444.667	477.360	418.500	418.500	418.500
Dotaties	185.136	316.724	156.000	165.000	138.000
Overige lasten	938.036	974.594	1.022.965	1.015.940	1.049.895
TOTAAL LASTEN	7.965.368	8.104.414	8.172.990	8.319.965	8.481.420
Saldo baten en lasten	64.520	40.943	-134.982	-173.506	-183.333
Saldo financiële bedrijfsvoering	-9.990	31.675	40.000	40.000	40.000
TOTAAL RESULTAAT	54.529	72.618	-130.982	-169.506	-143.333

(leerlingaantallen zijn aantallen waarvoor bekostiging wordt ontvangen in de genoemde jaren; werkelijk voor 2022-2024 en begroot 2025 en 2026)

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 2022 en 2023 zijn stappen gezet voor het optimaliseren van het ICT-netwerk en de digitale leermiddelen. Een extern ICT-bedrijf heeft aanpassingen aan het netwerk gedaan om de digitale ontwikkelingen op onderwijsgebied en dagelijkse werkzaamheden optimaal te kunnen uitvoeren. Blended learning is inmiddels in alle leerjaren ingevoerd, het werken met een laptop hoort bij de dagelijkse lespraktijk van de leerlingen. Een bijbehorende studiewijzerapp is in ontwikkeling en de resultaten van de leerlingen worden digitaal gemonitord via een interactief programma 'Catwise', waarbij via driehoekscontact met docenten, ouders en leerlingen wordt samengewerkt.

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 plaatsvervangend rector 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.

Gedurende 2023 is – in samenwerking met een externe consultant – gewerkt aan een AO&IB (Administratieve Organisatie en Interne Beheersing). De veranderde organisatiestructuur en de aanscherping van wet- en regelgeving noopt de Stichting om de financiële processen opnieuw in kaart te brengen en sommige processen anders in te richten. Financiële transacties worden conform de procuratieregeling uitgevoerd. Deze is onderdeel van het door de Raad van Toezicht

goedgekeurde treasurystatuut. Vooruitlopend op de door de bestuurder vast te stellen AO&IB is overgegaan naar kwartaalrapportages; vier maal per jaar wordt een managementrapportage uitgebracht om de rector-bestuurder en de Raad van Toezicht te informeren over de stand van zaken. Het streven is om de nieuwe Planning & Control cyclus, i.e. de AO&IB in 2024 te voltooien en door de Raad van Toezicht te laten goedkeuren en bestuurlijk vast te stellen.

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 risicomanagementproces:



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 2023 kon uiteindelijk een positief resultaat worden neergezet door extra subsidies en de jaarlijkse indexering loonkosten, maar het overheidsbeleid op dit vlak blijft onvoorspelbaar. Via kennissessies in het onderwijsveld, georganiseerd door VOS/ABB klinkt de onzekerheid over het gevoerde beleid door. 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, hetgeen het voor het onderwijs in het algemeen lastig maakt een scherpe begroting op te stellen. 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 de rector-bestuurder en de raad van toezicht op de hoogte worden gebracht van de onderwijskundige en financiële ontwikkelingen binnen de school. De stichting streeft ernaar via de nieuw vast te stellen AO&IB de financiële processen beter in te richten, maar blijft afhankelijk van het overheidsbeleid waar het inkomsten betreft.

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

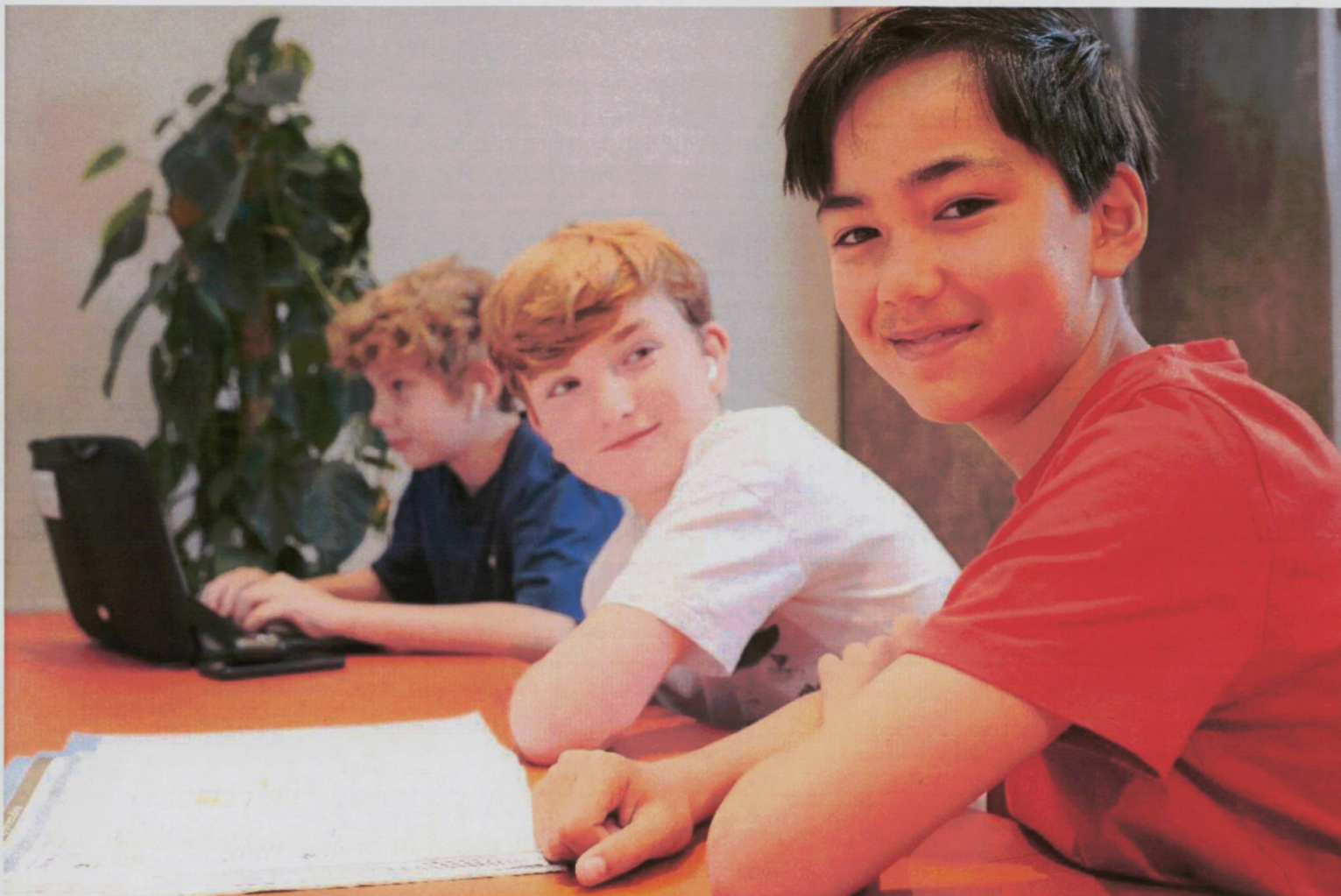
Demografische krimp is een fenomeen waarmee alle onderwijsinstellingen in onze regio te maken hebben. Het Johan de Witt-gymnasium zet in op een stevig PR-beleid om het aantal inschrijvingen op peil te houden. Er wordt deelgenomen aan scholenmarkten, basisscholen worden bezocht en er wordt een aantal 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. De zes thema's van het nieuwe schoolplan worden gekoppeld aan het 'Daar ben je thuis'-motto van de PR-campagne, 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. De in 2023 ingezette PR-campagne 'Daar ben je thuis' lijkt vooralsnog succesvol. Het aantal inschrijvingen was in 2022 en 2023 boven verwachting. Niettemin blijft het risico op een lagere instroom altijd aanwezig; concurrentie van andere scholen, demografische krimp en bijvoorbeeld reputatieschade zijn factoren die inschrijvingsaantallen kunnen beïnvloeden. 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. In 2024 verloopt de inschrijving via een nationale inschrijfweek; deze nieuwe methode kan ook van invloed zijn op het aantal inschrijvingen. Lopende het jaar blijft de school echter 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 afdelingsleider van klas 1 samen met een assisterende docent gedurende de maanden oktober tot en met december een groot aantal basisscholen.

De contacten met basisschoolleerkrachten en directieleden van basisscholen blijven van groot belang voor het zichtbaar en levend houden van onze school bij potentiële leerlingen en hun ouders. In 2023 is de samenwerking met extern PR-bureau voortgezet en wederom 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 evaluatiegesprekken 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. De in de COVID-19 periode ingezette extra ondersteuningsuren door docenten zijn in 2023 gecontinueerd en het project 'leerlingen helpen leerlingen' is uitgebreid. Oud-leerlingen helpen als studiecoach in de school om zowel docenten als leerlingen te ondersteunen. Buitenschoolse activiteiten en mentoruitjes worden georganiseerd om leerlingen te stimuleren en hun welzijn te bevorderen. 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 van het begeleidingsteam. 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. Ook na coronatijd blijkt dit in bepaalde gevallen nog nodig. De coördinator leerlingenbegeleiding 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 afdelingsleiders van het Johan de Witt-gymnasium spelen

daarin een verbindende en begeleidende rol. In 2023 is gestart met de Johan Junior Brugklas: leerlingen die op de basisschool zijn 'uitgeleerd' krijgen de gelegenheid om alvast 'naar de middelbare' te gaan; de Johan Junior Brugklas biedt extra uitdaging en ondersteuning, begeleiding op sociaal vlak en een soepele overgang naar de dagelijkse middelbare school-praktijk. De JJBK heeft een eigen lokaal in de school met een eigen ingang. De leerlingen hebben hun eigen begeleider/mentor en krijgen daarnaast les van de docenten van het Johan de Witt-gymnasium.



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 2023 een voorziening is getroffen van bijna € 98.000,- om het risico af te dekken.

Omdat het Johan de Witt-gymnasium onderwijskundig sterk in ontwikkeling is, bestaat het risico op uitval. Eigentijdser onderwijs en autonoom handelen van leerlingen en gespreid onderwijskundig leiderschap vraagt om mee-ontwikkelen van de docenten. Het risico bestaat dat niet iedereen tijdens dit verandertraject in staat is mee te ontwikkelen in de gewenste snelheid. Dit zou kunnen leiden tot hoger ziekteverzuim en daarmee samenhangende vervangingskosten.

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 2023 geconfronteerd met 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 2023 werd in het kader van de ziekteverzuimverzekering een uitkering ontvangen van onze verzekeraar 'de Goudse', waarmee de extra personeelskosten deels werden gecompenseerd. In 2023 werd aan premies € 71.814,- betaald aan de Goudse, terwijl aan uitkeringen € 23.106,- werd ontvangen. Vanuit het UWV werd een bedrag ontvangen van € 41.914,-



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.

Managementstructuur:

In 2023 werkt de schoolleiding volgens een nieuwe structuur: de schoolleiding bestaat uit de rector-bestuurder, plaatsvervangend rector en drie afdelingsleiders (respectievelijk voor leerjaar 1-2, 3-4 en 5-6) De intenties die in het schoolplan 2022-2026 worden verwoord, worden verder vorm gegeven door dit gespreide onderwijskundig leiderschap. Vanuit de nieuwe visie worden ICT- en onderwijsbehoeften verbeterd en geoptimaliseerd, zodat het Johan de Witt-gymnasium ook in de toekomst een goede onderwijskwaliteit aan kan blijven bieden.

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.

Voorzieningen en financiële reserves:

De financiële buffer die in 2022 3,6 miljoen bedroeg, is in 2023 naar 3,8 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 voor risico's 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 docentenwerkruimtes. Ook deze kosten moeten uit de financiële reserves worden bekostigd. Het deel van de nog niet bestede subsidies en de eind 2023 ontvangen extra bekostiging is tevens opgenomen in de algemene reserve.

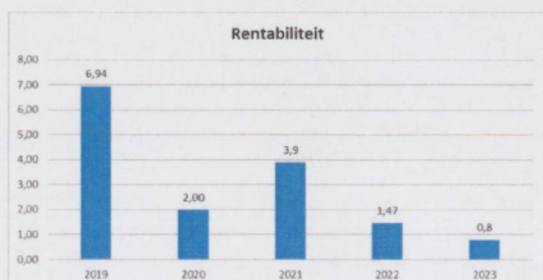
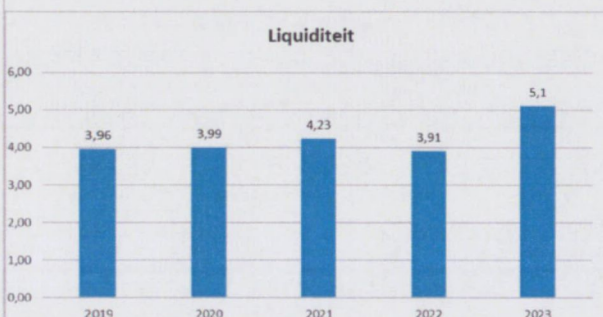
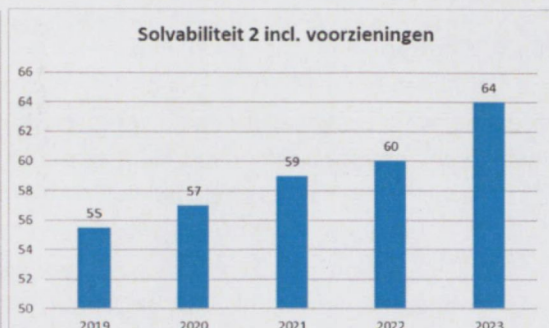
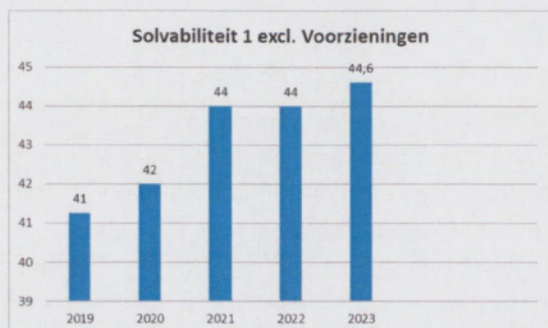
Onderstaand overzicht laat zien hoe de liquiditeit van € 3,8 miljoen deels is gelabeld:

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	€ 367.154,-
Voorziening jubilea	€ 56.704,-
Voorziening WAB (Wet Arbeid in Beweging)	€ 97.988,-
Voorziening groot onderhoud	€ 674.554,-
Geprognosticeerd tekort meerjarenbegroting 2024-2026 (inclusief dotaties aan voorzieningen)	€ 443.821,-
Investeringen in het gebouw, tenminste	€ 170.000,-
Benodigd bedrag afdekking risico's	<u>€ 793.000,-</u>
Totaal:	€ 2.603.221,-

De liquide middelen zijn einde 2023 € 3.803.994,-, de passiva in totaal € 3.397.791,- (voorzieningen, lang- en kortlopende schulden), dat betekent een 'vrij besteedbaar' bedrag van € 406.203,-.

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 2022 werd een solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) van 60% gerealiseerd, terwijl voor 2023 een percentage van 57 % 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 2022 44%, eind 2023 is dat een percentage van 44.3 %.

De volgende grafieken geven de historische kengetallen weer:





Treasury:

In 2022 hebben de bestuurder en 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 deze goedgekeurd. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de eisen zoals die gesteld worden door de Overheid (volgens de laatste wetswijziging 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 2023 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 en 2023 diverse rollen en autorisaties in Somtoday nogmaals tegen het licht gehouden, waarbij aanpassingen in kaart zijn gebracht waarmee de AVG nog nauwkeuriger wordt nageleefd.

Verwerkings- en verwerkersovereenkomsten zijn in 2023 geactualiseerd naar het meest recente normenkader.

In 2023 is door de FG en de privacy officer van de stichting gewerkt aan een nieuwe opzet van een AVG-register. Het betreft hier een nieuw programma 'Your Safety Net', waarin de volledige AVG-administratie, inclusief meldingen en registers, kan worden bijgehouden. Het betreft een tool om het totale privacy-beleid inzichtelijk en overzichtelijk te maken; lopende het proces is te volgen in hoeverre aan de wetgeving voldaan wordt. Deze privacy module wordt lopende 2024 verder gevuld en geeft een compleet overzicht van het normenkader IBP en normenkader Privacy.

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 welk 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 nadertoegeelicht)

Beschrijving risico	Beheersmaatregelen	Risicoanalyse				Bedrag ter dekking risico
		Kans	Financiële gevolgen	Risicoscore		
Daling leerlingaantal	Kwaliteitsbeheersing: scholing docenten, groeps-grootte onder- en bovenbouw, flexibele formatie Concurrentie/krimp:	5	3	15		€ 175.000,00
Onveiligheid leerling/imagoschade	Anti-pestprotocol, Anti-alcohol & drugsbeleid (voorlichting, mentorlessen, voorlichtingsavond ouders), verplichte blaas-test feesten, coronamaatregelen	2	1	2		€ 50.000,00
Wijziging financieel (lokaal) overheidsbeleid	Voortdurend volgen van ontwikkelingen, planning&control (meerjarig)	4	2	8		€ 80.000,00
Personele risico's	Gedeelte formatie in tijdelijk dienstverband, flexibele formatie, risico (langdurig) zieken met ziekteverzuimverzekering, aansluiting bij UWV, voorziening WAB	3	4	12		€ 300.000,00
CAO-effecten, functiemix	streven naar een passende balans tussen LB, LC en LD functies	3	2	6		€ 100.000,00
Managementstructuur	Monitoring door bestuur op kennis en expertise schoolleiding. Extra scholing	2	1	2		€ 25.000,00
Fraude (Inkoop)	Samenwerking met Dyade; door functiescheiding risico op fraude afgedekt, betalingen via administratiekantoor. Vier-ogen principe betalingen via Dyade. Procedure voor controle op prestatielevering, 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	€	60.000,00
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	€	-

Eshuis Registeraccountants B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 24 juni 2024

Voorgaand overzicht laat zien dat er een bedrag nodig zou zijn van € 793.000,- om alle beschreven risico's af te dekken. De algemene reserve van het Johan de Witt-gymnasium ultimo 2023 laat een bedrag zien van € 2.745.028,-

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

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

Dit betekent dat de ratio weerstandsvermogen risico's van het Johan de Witt-gymnasium eind 2023 3,5 is. Een weerstandsvermogen van 2,0 wordt als uitstekend aangemerkt.



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 weerstandsvermogen wordt vertroebeld door de nog niet bestede bekostigingsbedragen die einde 2023 werden ontvangen van zowel de Rijksoverheid als het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

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 weerstandsvermogen op een aanvaardbaar niveau te houden.

Hieronder staat een toelichting van de gereserveerde bedragen.

Toelichting gereserveerde bedragen:

€ 175.000,- 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.

€ 80.000,- een inschatting van een eventueel op te lopen financiële achterstand bij invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel (vanaf 2022).

€ 300.000,- 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.

€ 25.000,- is een inschatting van extra kosten die gemaakt moeten worden om de schoolleiding in nieuwe vorm (in het kader van het schoolplan) vorm te geven en bij te scholen.

€ 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,-.

€ 60.000,- 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.

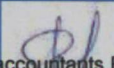
€ 0,- kasgeld is beperkt aanwezig en uitgaven/inkomsten worden gecontroleerd en voor iedere transactie wordt getekend. Kantine-exploitatie is uitbesteed, waarmee het risico op fraude bijna nihil.

B3:

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



JAARREKENING
2023


Eshuis Registeraccountants B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 24 juni 2024

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.239.379		2.317.179	
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.239.379		2.317.179
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	99.446		76.603	
1.2.4	Liquide middelen	3.803.994		3.662.153	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		3.903.440		3.738.755
	TOTAAL ACTIVA		<u>6.142.819</u>		<u>6.055.934</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.745.028		2.672.410	
2.2	Voorzieningen	1.196.400		981.709	
2.3	Langlopende schulden	1.445.416		1.495.691	
2.4	Kortlopende schulden	755.975		906.124	
	TOTAAL PASSIVA		<u>6.142.819</u>		<u>6.055.934</u>

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		Begroting 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.547.926		6.836.443		7.315.104	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	50.275		61.275		50.275	
3.5	Overige baten	547.156		540.493		664.508	
	<i>Totaal Baten</i>		8.145.357		7.438.211		8.029.887
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.318.599		5.866.900		6.194.001	
4.2	Afschrijvingen	180.017		200.775		203.528	
4.3	Huisvestingslasten	477.360		503.000		444.667	
4.4	Overige lasten	1.128.438		1.035.799		1.123.172	
	<i>Totaal lasten</i>		8.104.414		7.606.474		7.965.368
	<i>Saldo baten en lasten</i>		40.943		-168.263		64.519
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	33.562		8.000		-	
6.2	Financiële lasten	1.887		1.500		9.990	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		31.675		6.500		-9.990
	Totaal resultaat		<u>72.618</u>		<u>-161.763</u>		<u>54.529</u>

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 2023
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			40.943		64.519
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	180.017		203.528	
Mutaties voorzieningen	2.2	214.691		114.537	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			394.708		318.066
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-22.843		-38.210	
Kortlopende schulden	2.4	-150.150		97.819	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-172.993		59.610
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			262.658		442.195
Ontvangen interest	6.1.1	32.533		-	
Betaalde interest	6.2.1	-1.887		-9.990	
Ontvangen dividenden	6.1.2	1.029		-	
			31.675		-9.990
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			294.333		432.205
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-102.217		-97.129	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-102.217		-97.129
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		141.841		284.802
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.662.153		3.377.351	
Mutatie boekjaar liquide middelen		141.841		284.802	
Stand liquide middelen per 31-12			3.803.994		3.662.153

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 B 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.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar)primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

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.

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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende 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 sleutel-functionarissen 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.

Investeringssubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

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 5 jaar	60	20,00%	500
Meubilair 10 jaar	120	10,00%	500
Meubilair 25 jaar	300	4,00%	500
Apparatuur 12 jaar	144	8,33%	500
Gordijnen	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur 12 jaar	144	8,33%	500
Huishoudelijke apparatuur 25 jaar	300	4,00%	500
ICT beveiliging	144	8,33%	500
ICT 3 jaar	36	33,33%	500
ICT 6 jaar	72	16,67%	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 eerste verwerking gewaardeerd tegen de 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.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

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 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubilea

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 WAB

De voorziening WAB wordt gevormd door inschatting transitievergoeding op persoonsniveau op basis van verwachte kans dat het tot een uitkering komt.

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.

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.

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 pensioenfonds 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 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 113,90%
- 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 pensioenfonds 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 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 fluctuaties 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 onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.657.209	3.664.012
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	460.837	885.996	1.346.833
Materiële vaste activa per 31 december 2022	1.545.966	771.213	2.317.179
Verloop gedurende 2023			
Investerings	-	102.217	102.217
Desinvesterings	-	-323.285	-323.285
Afschrijvingen	-50.275	-129.742	-180.017
Afschrijvingen op desinvesterings	-	323.285	323.285
Mutatie gedurende 2023	-50.275	-27.525	-77.800
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.436.142	3.442.945
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	511.112	692.454	1.203.566
Materiële vaste activa per 31 december 2023	1.495.691	743.688	2.239.379

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 het 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.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	27.023		68.052	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	72.423		8.551	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		99.446		76.603
	Totaal Vorderingen		<u>99.446</u>		<u>76.603</u>

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	41		252	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.803.953		3.661.901	
	Totaal liquide middelen		<u>3.803.994</u>		<u>3.662.153</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2022 €	Resultaat 2022 €	Overige mutaties 2022 €	Stand per 31-12-2022 €	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1.1	Algemene reserve	2.617.881	54.529	-	2.672.410	2.672.410	72.618	-	2.745.028
	Totaal eigen vermogen	2.617.881	54.529	-	2.672.410	2.672.410	72.618	-	2.745.028

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

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2023 €	Dotatie 2023 €	Ont- trekking 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Personele voorzieningen	364.244	220.724	-57.272	-5.850	521.846	103.086	32.766	385.994
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	617.465	96.000	-38.911	-	674.554	117.926	165.604	391.024
	Totaal voorzieningen	981.709	316.724	-96.183	-5.850	1.196.400	221.012	198.370	777.018

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2023 €	Dotatie 2023 €	Ont- trekking 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1.2	Verlofsparen	302.310	111.839	-46.995	-	367.154	-	-	367.154
2.2.1.3	Wet Arbeidsmarkt in Balans	5.850	97.988	-	-5.850	97.988	97.988	-	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	56.084	10.897	-10.277	-	56.704	5.098	32.766	18.840
	Totaal personele voorzieningen	364.244	220.724	-57.272	-5.850	521.846	103.086	32.766	385.994

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2023 €	Leningen aangegaan 2023 €	Aflossing 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd > 5 jaar €
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	1.495.691	-	50.275	1.445.416	201.099	1.244.317
	Totaal langlopende schulden	1.495.691	-	50.275	1.445.416	201.099	1.244.317

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	21.678		84.050	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	275.445		327.903	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	81.258		87.208	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	9.069		875	
	Subtotaal schulden		387.450		500.036
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	50.275		50.275	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	57.436		106.459	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	200.862		184.501	
2.4.19	Overige overlopende passiva	59.952		64.853	
	Subtotaal overlopende passiva	260.814	368.525		406.088
	Totaal Kortlopende schulden		755.975		906.124

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 Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	HVC Energie - ruimteverwarming	01-08-13	31-07-28	180	9.972	119.664	428.796	-	548.460
2	Dyade - administratie	01-01-24	31-12-24	12	6.123	73.476	-	-	73.476
3	Eneco - elektriciteit en gas	01-01-24	31-12-25	24	3.940	47.280	47.280	-	94.560
4	Groeneweg - schoonmaak	01-01-24	31-12-25	24	9.831	117.972	117.972	-	235.944
5	Iddink - huur schoolboeken	01-03-23	31-07-25	28	17.423	209.076	121.961	-	331.037

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	6.261.091		5.919.800		6.222.832	
	Totaal rijksbijdragen		6.261.091		5.919.800		6.222.832
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	854.726		756.643		877.265	
	Totaal overige subsidies		854.726		756.643		877.265
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		432.109		160.000		215.008
	Totaal Rijksbijdragen		7.547.926		6.836.443		7.315.105
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke						
3.2.2.2	bijdragen	50.275		61.275		50.275	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		50.275		61.275		50.275
3.5	Overige baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	725		-		-	
3.5.2	Detachering personeel	81.390		74.720		77.527	
3.5.4	Extra hulp in de Klas	-		-		11.135	
3.5.4	Onderwijsarbeidsmarkt	4.248		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	107.684		99.025		101.292	
3.5.6	Cambridge certificaten	43.707		44.185		49.950	
3.5.7	Reisjes en excursies	176.804		146.595		246.288	
3.5.8	Cambridge lesgeld	105.716		160.968		158.331	
3.5.8	Delf Frans	12.175		9.000		11.445	
3.5.8	Goethe Duits	9.330		6.000		3.540	
3.5.10	Overige	5.377		-		5.000	
	Totaal overige baten		547.156		540.493		664.508

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	4.678.130		5.620.000		4.547.683	
4.1.1.2	Sociale lasten	571.493		-		603.043	
4.1.1.5	Pensioenpremies	681.344		-		757.982	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		5.930.967		5.620.000		5.908.708
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	220.723		41.900		89.136	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	139.095		120.000		176.999	
4.1.2.3	Overige	92.834		100.000		86.956	
	Totaal overige personele lasten		452.652		261.900		353.091
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-65.020		-15.000		-67.798	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-65.020		-15.000		-67.798
	Totaal personeelslasten		6.318.599		5.866.900		6.194.001

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers in fte bedraagt 65 in (2022: 64). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	3	3
Personeel primair proces	48	47
Ondersteunend personeel	14	14
Totaal gemiddeld aantal werknemers	65	64

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	180.017		200.775		203.528	
	Totaal afschrijvingen		180.017		200.775		203.528

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	27.976		25.000		15.404	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	39.587		10.000		35.251	
4.3.4	Energie en water	170.259		200.000		150.704	
4.3.5	Schoonmaakkosten	126.097		130.000		130.254	
4.3.6	Belastingen en heffingen	16.293		15.000		15.877	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	96.000		96.000		96.000	
4.3.8	Overige	1.148		27.000		1.177	
	Totaal huisvestingslasten		477.360		503.000		444.667

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	187.015		136.500		124.669	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	16.886		5.000		6.848	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	418.240		402.834		396.871	
4.4.5	Overige	506.297		491.465		594.784	
	Totaal overige lasten		1.128.438		1.035.799		1.123.172

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	18.150		11.500		14.181	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		18.150		11.500		14.181

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	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	32.533		8.000		-	
6.1.2	Ontvangen dividenden	1.029		-		-	
	Totaal financiële baten		33.562		8.000		-

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	1.887		1.500		9.990	
	Totaal financiële lasten		1.887		1.500		9.990

Bestemming van het resultaat

	2023
	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	72.619
Totaal resultaat	<u>72.619</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	Statutaire zetel	Code
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 zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie capaciteitstesten 2021-2023	CAP23-41513	5-06-2023	Nee
Subsidieregeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ23055	31-05-2023	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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:	2023
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 148.000

WNT verantwoording 2023

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 2023

Naam	M.G.P. Oehlenschläger
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	119.459
Beloningen betaalbaar op termijn	€	21.413
Subtotaal	€	140.872
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	148.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	140.872

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	118.742
Beloningen betaalbaar op termijn	€	21.377
Subtotaal	€	140.119
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	143.000
Bezoldiging	€	140.119

WNT verantwoording 2023

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 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2023				J.W. van Brouwers- haven	A. van Beest- de Mul
Naam	J. Paans	E.G. Wenink	H. Nonnekes	E. Leeftink	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	01-01		01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12		31-12	31-12	31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.536	€ -	€ 3.024	€ 2.772	€ 3.024
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.200	€ -	€ 14.800	€ 14.800	€ 14.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 4.536	€ -	€ 3.024	€ 2.772	€ 3.024
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gegevens 2022					
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	€ -

WNT verantwoording 2023

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

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.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 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.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dordrecht, 15-05-2024

M.G.P. Oehlenschläger
Rector-bestuurder

J. Paans
Voorzitter Raad van Toezicht

E. Leeftink
Lid Raad van Toezicht

J.W. van Brouwershaven
Lid Raad van Toezicht

H. Nonnekes
Lid Raad van Toezicht

A. 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

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

	2023		2022	
<u>Vooruitbetaalde posten</u>	€	€	€	€
Goudse verzekering	-		16.422	
Parkeervergunning	619		540	
Labrys reizen	-		23.031	
SLB diensten	8.185		7.661	
Aesy	1.189		1.288	
Dyade	17.030		15.053	
Joulz	-		3.807	
Bosan	-		250	
		27.023		68.052

	2023		2022	
<u>Overige overlopende activa</u>	€	€	€	€
Creditrente	32.533		-	
Goudse	35.050		-	
Creditnota	4.840		8.551	
		72.423		8.551

SPECIFICATIE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023		begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
Basisbekostiging	6.404.580		5.989.800		6.392.446	
Overgangsbekostiging	81.758-		-		103.073-	
OCW vermindering uitkering	60.557-		70.000-		63.580-	
OCW afrekening uitkeringskosten	11.665		-		12.745	
OCW verrekening individuele uitkeringskosten	12.839-		-		15.706-	
		6.261.091		5.919.800		6.222.832

	2023		begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3.1.2 Overige subsidies						
Rijksbijdrage OCW Werkdrukverlichting	229.449		-		-	
Rijksbijdrage OCW Functiemix	129.016		-		133.730	
Rijksbijdrage OCW Schoolverlater	12.645		9.000		11.316	
Rijksbijdrage OCW Aanv. bekostiging eindexamens	-		-		44.342	
Rijksbijdrage OCW Eerste opvang nieuwkomers	1.133		-		10.862	
Rijksbijdrage OCW Strategisch personeelsbeleid	91.800		381.643		402.934	
Rijksbijdrage OCW Studieverlof	-		-		6.314	
Rijksbijdrage OCW Aanvullende bekostiging NPO VO	366.643		366.000		261.887	
Subsidie capaciteitstesten	960-		-		5.880	
Subsidie onnodig zittenblijven	25.000		-		-	
		854.726		756.643		877.265

	2023		begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.1.2 Overige personele lasten						
Dotatie levensfase bewust personeelsbeleid	111.838		33.800		80.256	
Dotatie jubileumuitkeringen	10.897		8.100		3.030	
Dotatie wet arbeidsmarkt in balans	97.988		-		5.850	
Personeel niet in loondienst	139.095		120.000		179.776	
Personeelsactiviteiten	4.924		12.500		10.932	
Nascholing	56.552		55.000		42.570	
Werving personeel	1.397		2.000		1.308	
Personeelskantine	12.952		10.000		12.881	
Overige	17.009		20.500		16.488	
		452.652		261.900		353.091

	2023		begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<u>4.4.1 Administratie en beheerslasten</u>						
Uitbesteding administratie	80.223		58.000		52.954	
Accountantscontrole jaarrekening	18.150		11.500		14.181	
Bestuurs-/managementondersteuning	27.447		15.500		6.847	
Juridische ondersteuning	6.098		-		6.853	
Bedrijfsgezondheidszorg	11.162		13.000		7.649	
Vergaderkosten	2.363		3.000		3.942	
Vacatiegelden	29.511		25.000		22.698	
Portokosten	1.986		2.000		2.487	
Kantoorbenodigdheden	5.215		4.000		2.566	
Kosten telecommunicatie	4.860		4.500		4.492	
		187.015		136.500		124.669

	2023		begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<u>4.4.2 Inventaris en apparatuur</u>						
Aanschaf kleine inventaris	16.886		5.000		6.848	
		16.886		5.000		6.848

	2023		begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<u>4.4.3 Leer- en hulpmiddelen</u>						
Gratis schoolboeken	207.639		205.000		197.485	
Verbruiksmateriaal	340		2.500		603	
VAVO	-		-		-	
Sinterklaas	-		-		32	
Nederlands	963		3.500		535	
Klassieke talen	3.394		1.374		1.991	
Frans	1.649		1.120		1.875	
Duits	1.773		1.900		1.122	
Engels	1.252		5.875		1.409	
Geschiedenis	67		250		-	
Aardrijkskunde	1.987		1.415		168	
Wiskunde	1.357		1.250		1.601	
Natuurkunde	1.701		1.500		2.196	
Scheikunde	3.420		2.600		890	
Biologie	3.047		2.900		1.826	
Economie	1.009		850		419	
M&O	406		550		742	
Muziek	1.273		2.250		982	
Maatschappijleer	42		250		139	
LO	1.558		2.000		1.285	
KUBV	4.440		10.000		4.810	
Programmeren	-		250		-	
Techniek	1.092		2.000		639	
LO Klas 6	3.238		4.000		3.354	
Cambridge Engels sectie	-		250		154	
KCV	-		250		-	
Tekenen	36		2.000		78	
Onderzoeksvaardigheden	-		250		91	
Privatissimum	152		150		-	
Delf lesgeld	6.029		800		6.148	
Goethe	3.997		800		3.032	
Johan Junior Brugklas	9.598		-		-	
Overige leermiddelen	2.305		-		8.017	
ICT software licenties	109.560		80.000		92.644	
ICT hardware	9.765		10.000		9.696	
ICT overig	35.151		55.000		52.908	
		418.240		402.834		396.871

4.4.5 Overige	2023		begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
Reproductiekosten	36.368		45.000		61.838	
Examenkosten	5.476		5.000		4.761	
Examenkosten - Cambridge Engels	43.744		44.185		44.574	
Decanaat	3.097		1.500		969	
Leerlingbegeleiding	-		500		-	
Kluisjes	3.378		2.500		2.246	
Toetsen en testen	-		-		274	
Toetsen en testen - Deltaproject	1.426		3.500		3.392	
Culturele vorming	11.217		5.000		17.082	
Sportdagen	679		100		-	
Klassieke reis	116.358		82.500		120.116	
Vierde klas reis	11.672		40.500		72.033	
Vlaanderenreis	24.307		23.595		37.919	
Wendag klas 1	10.091		5.500		6.554	
Project klas 2	4.772		-		12.518	
Project klas 5	805		-		-	
Sinterklaas	-		-		27	
Deltaproject	526		-		-	
Vossius	297-		1.000		3.071	
JDW uren	5.711		4.000		4.859	
Kosten bijzondere activiteiten	2.659		-		26.631	
Project klas 1	-		2.000		-	
Project klas 2	-		7.700		-	
Project klas 3	-		7.415		-	
Project klas 4	-		1.790		-	
Project klas 5	-		780		-	
Project klas 6	-		650		-	
Debat	655		1.000		350	
Focus op Béta	-		2.250		-	
Excursie klas 3	2.398		3.000		-	
Excursie klas 4	1.558		4.000		-	
Excursie klas 5	2.300		-		2.443	
Excursies algemeen	-		5.000		2.816	
Johan Junior Brugklas	341		-		-	
Buitenschoolse activiteiten	3.463		-		3.253	
Feesten en jubilea	53.126		50.000		-	
Kosten (G)MR/OR	529		1.000		2.603	
Donaties en giften	-		500		85	
Contributies	37.881		35.000		34.215	
Verzekeringen	76.102		70.000		64.081	
Representatiekosten	2.694		5.000		2.552	
Kosten public relations	43.261		30.000		60.022	
Overige kosten	-		-		3.500	
		506.297		491.465		594.784