

GDD -  
Griffie

**Van:** [redacted] <[redacted]>

**Verzonden:** maandag 27 november 2023 08:37

**Aan:** Raadsgriffie <Raadsgriffie@dordrecht.nl>

**CC:** [redacted] <[redacted]>

**Onderwerp:** Begroting 2024 Johan de Witt-gymnasium

Geachte leden van de Raadsgriffie,

Hierbij stuur ik u de begroting 2024 van onze school. Ik ontvang graag van u een bevestiging van ontvangst.

Met vriendelijke groet,

[redacted]

[redacted]



Johan de Witt-gymnasium

[redacted]

[redacted]

Tel: [redacted]

Mobiel: [REDACTED]

Met vriendelijke groet,

[REDACTED]

[REDACTED]



Johan de Witt-gymnasium

[REDACTED]

[REDACTED]

Tel: [REDACTED]

Mobiel: [REDACTED]

---

**Van:** [REDACTED] <[REDACTED]>

**Verzonden:** vrijdag 24 november 2023 15:57

**Aan:** [REDACTED] <[REDACTED]>

**Onderwerp:** Vastgestelde begroting naar gemeente

Ha [REDACTED],

Hierbij (voor de zekerheid, je hebt het vast al via de RvT) het bestand van de vastgestelde begroting, dat voor 1 december naar de Gemeente Dordrecht moet.

Fijn weekend alvast!

Met vriendelijke groet,

Cissi

[REDACTED]

financiële administratie  
afwezig op dinsdag- en donderdagmiddag

**Johan de Witt-gymnasium**

adres:

Oranjepark 11, 3311 LP Dordrecht  
tel. 078 648 26 26 | url: [www.jdw.nl](http://www.jdw.nl)



Johan de Witt-gymnasium Dordrecht

*Daar ben je thuis!*



JOHAN DE WITT-GYMNASIUM

Oranjepark 11 3311 LP Dordrecht Tel.078-6482626

**Begroting 2024**

**Meerjarenbegroting 2024-2026**



## Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b> .....	<b>2</b>
<b>1. Toelichting op de begroting</b> .....	<b>2</b>
1.1 Opzet van de begroting 2024.....	2
1.2 Opzet van de meerjarenbegroting.....	3
1.3 Doelmatigheid.....	3
1.3.1 indicatoren.....	3
1.3.2 Beleidskeuzes.....	3
<b>2. Baten begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2026</b> .....	<b>3</b>
2.1 Rijksbijdragen lumpsum.....	3
2.2 Rijksbijdragen overig; Nationaal Programma Onderwijs (NPO).....	4
2.3 Rijksbijdragen SWV passend onderwijs.....	4
2.4 Overige baten.....	5
<b>3. Lasten begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2026</b> .....	<b>6</b>
3.1 Salariskosten versus leerlingaantal.....	6
3.2 Salariskosten versus fte.....	7
3.3 Huisvestingslasten.....	8
3.4 Afschrijvingen en investeringen.....	8
3.5 Leermiddelen.....	9
3.6 Instellingslasten.....	9
<b>4. Aanvullende gegevens</b> .....	<b>9</b>
4.1 Continuïteitsparagraaf.....	9
4.2 Periodiek rapportage en verantwoording.....	11
4.3 Reserves.....	12
4.4 Voorzieningen.....	13
4.5 Risicoanalyse.....	13
4.5.1 Huidige situatie.....	13
4.5.2 Mogelijke extra investeringen met betrekking tot het Integraal HuisvestingsPlan.....	15
Bijlage 1: Begroting 2024 gecompriemd.....	16
Bijlage 2: Meerjarenbegroting 2024-2026 gecompriemd inclusief Q3 en prognose 2023.....	17
Bijlage 3: Meerjarenbegroting 2024-2026.....	18

## Inleiding

Voor u ligt de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2026 van het Johan de Witt-gymnasium te Dordrecht. De begroting 2024 geeft een zo reëel mogelijke raming van financiële kaders voor 2024. De begroting is gebaseerd op het schoolplan van de stichting en de bijbehorende uitvoeringsagenda. In overleg met en met instemming van de bestuurder en de Raad van Toezicht is gekozen voor een driejarenbegroting. Het uitgangspunt is een beleidsrijke begroting die onderwijsontwikkeling nastreeft en voor de verschillende vaksecties ruimte geeft voor initiatieven passend bij het schoolplan 2022-2026. Het uiteindelijke doel is het realiseren van eigentijds onderwijs van hoge kwaliteit, in een schoolomgeving waar de leerlingen en medewerkers zich thuis voelen en waarbij het waarderend perspectief centraal staat.

Ten opzichte van de meerjarenbegroting zoals die vorig jaar is opgesteld, is het resultaat voor 2024 en daarna aanmerkelijk positiever. Dit wordt veroorzaakt door een bijstelling in de bekostigingsbedragen en extra uitkeringen van Passend Onderwijs

## 1. Toelichting op de begroting

### 1.1 Opzet van de begroting 2024

De begroting is opgesteld op basis van de richtlijnen van het ministerie van OCW.

Aan de voorziening voor groot onderhoud wordt jaarlijks een vast bedrag gedoteerd. Dit bedrag is gebaseerd op een Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) dat na de grote renovatie in 2013 is opgesteld. In de begroting is uitgegaan van de huidige methode waarbij voor het onderhoud jaarlijks een voorziening wordt getroffen waarbij de kosten vervolgens worden onttrokken. De beslissing of in 2024 gewerkt gaat worden met een voorziening en onttrekken of activeren en afschrijven, moet nog door de bestuurder samen met de Raad van toezicht genomen worden. Hierbij zijn de besluiten die voor het Integraal huisvestingPlan dat door de gemeente Dordrecht samen met de VO-besturen in Dordrecht momenteel wordt opgesteld, mede van invloed op keuze van de methodiek.

De begroting heeft de volgende indeling:

Baten	Lasten
- Rijksbijdragen per leerling	- Loonkosten
- Basisbekostiging vestiging	- Personeel niet in loondienst
- Overige Rijksbijdragen	- Andere personele lasten
- Rijksbijdragen SWV Passend Onderwijs	- Huisvestingslasten
- Gemeenten en andere overheden	- Leermiddelen
- Overig/baten niet overheid	- ICT kosten
- Derdengelden (baten via ouderbijdragen)	- Administratie & Beheer
	- Overige instellingslasten
	- Derdengelden (lasten via ouderbijdragen)

Aan de inkomstenkant is de prognose van de normatieve rijksbijdrage gebaseerd op een voorlopige bekostigingsinformatie 2024 voor 753 leerlingen.

## 1.2 Opzet van de meerjarenbegroting

Het meerjarenbeleid na 2024 gaat uit van onveranderd financieel beleid en een zo realistisch mogelijke leerlingenschatting. De meerjarenbegroting omvat een periode van drie jaar, zoals aangegeven in de inleiding.

## 1.3 Doelmatigheid

### 1.3.1 indicatoren

De afgelopen jaren is er vanuit de Onderwijsraad advies gegeven en door het ministerie van OCW meer aandacht geweest voor doelmatigheid in het onderwijs. De doelmatigheid van beleid geeft aan of met de ingezette financiële middelen het gewenste beleidseffect is behaald. Doelmatigheid wordt binnen de stichting onder andere meetbaar door de volgende indicatoren:

- Examenresultaten (zie 'Vensters voor verantwoording')
- Adequate stand van voorzieningen en reserves
- Liquiditeitsniveau
- Kwaliteit van onderwijs en tevredenheid van leerlingen en ouders
- Doorstroomresultaat

### 1.3.2 Beleidskeuzes

In het schoolplan van de stichting zijn de volgende zes bouwstenen geformuleerd waarbinnen het team stappen zet: 1. Verantwoordelijkheid voor het leerproces, 2. Toetsbeleid/zicht krijgen op leren, 3. Studielast, 4. Persoonlijke ontwikkeling, 5. Blended learning en 6. Lestijd en jaarrooster. In de begroting is rekening gehouden met de extra inzet van junior studietoelators en onderwijsassistenten, als onderdeel van het leerlingondersteuningsteam. De bedoeling is dat deze interventies de leerlingen bij hun leerproces en de docenten in het kader van werkdrukverlichting extra ondersteunen. Met behulp van een actie-onderzoek volgen we de effecten van de ontwikkelingen. Voor de strategische doelen en onderliggende thema's worden in afstemming met de Raad van Toezicht, kwaliteitsindicatoren afgesproken.

## 2. Baten begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2026

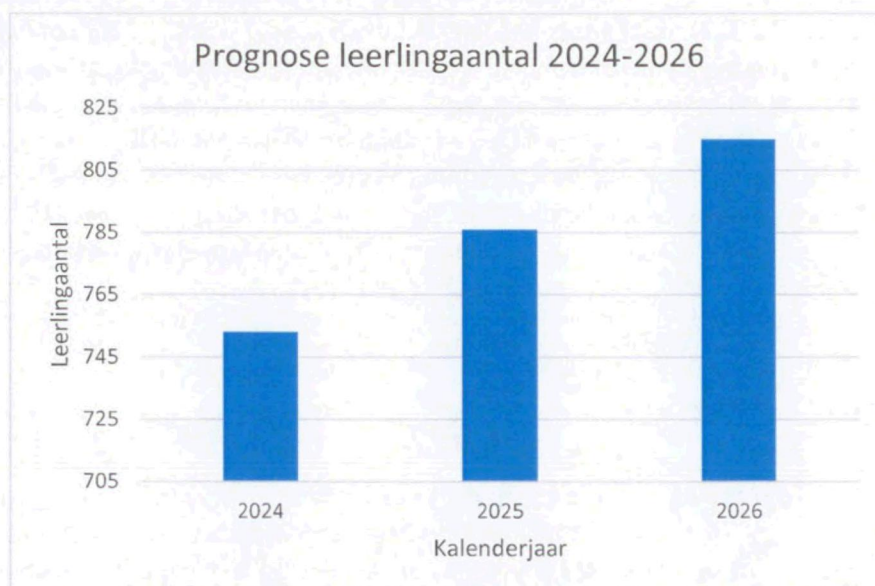
### 2.1 Rijksbijdragen lumpsum

Met ingang van 2022 heeft de bekostiging volgens de nieuwe vereenvoudigde bekostiging plaatsgevonden. Het gaat hier om een bedrag per leerling en een basisbekostiging per vestiging. In dit nieuwe bekostigingssysteem krijgt de Stichting naar verhouding meer bekostigd, daarom wordt gedurende 5 jaar elk jaar een deel van de bekostiging door de Rijksoverheid ingehouden (overgangsbekostiging) om de bekostiging om het voor de Stichting te egaliseren. Voor het bepalen van de bekostiging voor 2024 tot en met 2026 is deze bekostigingsmethodiek aangehouden.

De bekostiging voor 2024 is gebaseerd op het leerlingaantal per 1 oktober 2023. Voor het opstellen van de begroting is uitgegaan van de in afbeelding 1 weergegeven prognose van het leerlingaantal per kalenderjaar gebaseerd op een jaarlijkse instroom van 150 leerlingen in het eerste leerjaar, waarvan

136 leerlingen regulier en 14 leerlingen Johan Junior BrugKlas (JJBK), en een doorstroom van 95% waar we per leerjaar naar streven. Ten opzichte van de leerlingprognose van de gemeente Dordrecht is dit een reële schatting.

Voor het voortbestaan van de school is het van belang dat er jaarlijks een minimum van 130 leerlingen voor het reguliere programma instroomt, samen met een doorstroom van 95%. Momenteel verliest de school te veel leerlingen door uitstroom van leerlingen in de onderbouw die op het Johan de Witt-gymnasium doubleren en uitstromen naar een andere school. De doorstroom is een punt van zorg waarvoor interventies ingezet zijn.



Afbeelding 1: prognose leerlingaantal 2024-2026

## 2.2 Rijksbijdragen overig; Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs werd in februari 2023 door de Rijksoverheid een bedrag uitgekeerd van € 366.000,-. Een groot deel van dit bedrag werd in het schooljaar 2022-2023 en 2023-2024 besteed aan extra tijd voor ondersteuningslessen, individuele ondersteuning door docenten, studiecoaches (intern en extern), bijles door medeleerlingen, versterking mentoraat en het vormen van werkgroepen ten behoeve van onderwijsontwikkeling. Een deel van deze kosten zal in 2024 vallen, waarvoor geen aanvullende NPO-bekostiging wordt ontvangen. Het restant van de NPO gelden zal worden ingezet, alsmede een uitkering van € 335.973,54 in het kader van Strategisch Personeelsbeleid die in 2024 door de Rijksoverheid wordt uitgekeerd. Hierdoor zal de extra inzet kostendekkend zijn.

Vanaf 2024 is geen bedrag meer opgenomen voor de functiemix. Volgens de laatste berichten vanuit de Rijksoverheid vervalt deze regeling vanaf 1 januari 2024.

## 2.3 Rijksbijdragen SWV passend onderwijs

Vanuit Stichting Passend Onderwijs Dordrecht ontvangt de stichting ook inkomsten. Deze inkomsten zijn bestemd voor het inhuren van externen op het gebied van leerlingondersteuning en een deel van de salariskosten van de coördinator leerlingondersteuning. Het Johan de Witt-gymnasium is voornemens om de inhuur te minimaliseren. Door het inhuren van externe specialisten op het gebied van leerlingondersteuning, wordt deze kennis binnen de school niet geborgd. Het Johan de Witt-



gymnasium heeft begeleiding van leerlingen hoog in het vaandel staan, waarbij het uitgangspunt is dat mentoren, leerlingbegeleiders en decanen zich richten op het helpen bij het verkrijgen van zelfinzicht bij de leerling. Het vergroten van kennis van de professional binnen de school is daarbij van belang. Door externen voor een deel van de begeleiding in te huren blijft deze kennis niet binnen de school. In 2023 heeft het leerlingondersteuningsteam van de school de expertise zodanig uitgebreid dat een deel van de begeleidingswerkzaamheden, die voorheen door externen werd georganiseerd, met ingang van 2024 intern wordt ondergebracht. Het betreft voornamelijk begeleiding gericht op executieve functies, zelfredzaamheid op het gebied van schooltaken en het ontdekken van een eigen leerstijl. Om dit financieel te kunnen organiseren wordt dit voor een deel door het Samenwerkingsverband Dordrecht bekostigd. Hierdoor kunnen leerlingen beter begeleid worden in hun ontwikkeling, hetgeen passend is bij de beloftes uit het schoolplan. Verder ontvangt de stichting in 2024 en 2025 een bedrag van € 150.000,- voor de Johan Junior Brugklas. Deze speciale brugklas is een initiatief van onze school gericht op jonge hoogbegaafde leerlingen en is onderdeel van het dekkend aanbod van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht. Het is de intentie om in ieder geval de komende twee schooljaren de Johan Junior Brugklas voort te zetten. Uiteraard zullen er wel tussentijdse evaluaties plaatsvinden zodat eventueel benodigde verbeterlagen gemaakt kunnen worden.

## 2.4 Overige baten

De inkomsten uit vrijwillige ouderbijdragen zullen de komende jaren iets stijgen door het stijgend aantal leerlingen (vanaf 2025). De ervaring leert dat de meeste ouders deze vrijwillige ouderbijdrage voldoen, bijna 3% van de ouders ziet van de bijdrage af. Omdat gemerkt wordt dat het voor ouders in toenemende mate lastig wordt de bijdragen te voldoen, is in de begroting voor de zekerheid rekening gehouden met vrijwillige ouderbijdragen-inkomsten van 95%.

De stichting biedt naast de lessen regulier Engels een extra programma Cambridge Engels aan. Met ingang van schooljaar 2023-2024 worden de kosten hiervan gefaseerd niet meer bij ouders in rekening gebracht. Daardoor zijn de inkomsten voor Cambridge Engels na 2024 niet meer opgenomen. Deze kosten zullen in de schoolexploitatie vallen en zullen worden gedekt door de Rijksbijdragen per leerling. Ouders blijven wel de kosten van de Cambridge Engels Examens betalen.

Ook zijn er programma's voor Duits (GOETHE) en Frans (DELTA) geïntroduceerd in het onderwijs, met een bescheidener leerlingenaantallen. Voor de extra lessen DELTA en Goethe wordt een vrijwillige financiële bijdrage in rekening gebracht. Hiervan worden de extra lessen deels bekostigd.

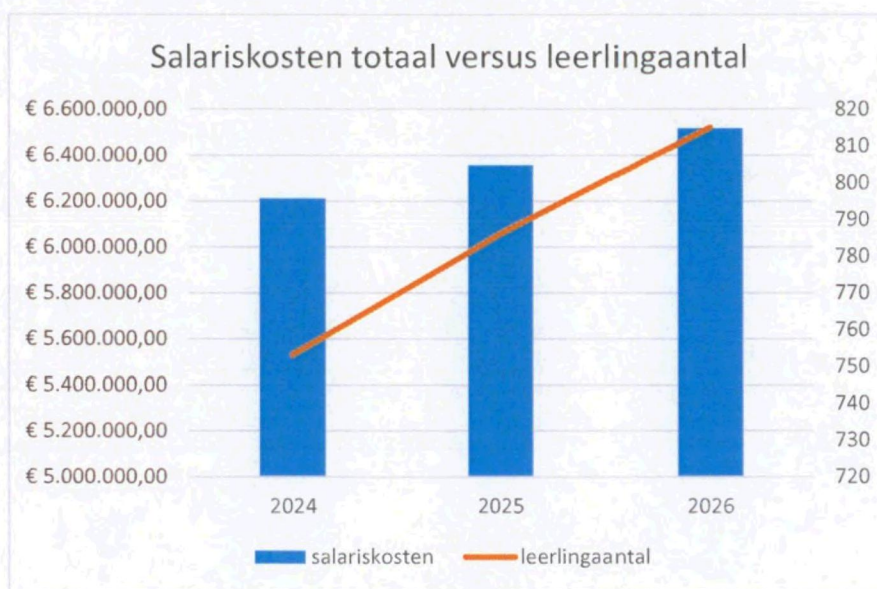
De reizen voor leerlingen worden vanaf 2024 anders ingericht; omdat het voor ouders in toenemende mate lastig wordt om reizen en excursies te bekostigen en de bijdragen voor die reizen vanwege de nieuwe wetgeving vrijwillig zijn en daardoor voor de school lastiger te innen, is ervoor gekozen om de reizen van klas 3 en 4 te combineren tot één reis in één van beide leerjaren. In deze meerjarenbegroting is dit besluit reeds meegenomen in zowel de inkomsten als de uitgaven van reizen en excursies.

Met ingang van 2025 is in de begroting geen detachingsopbrengst meer opgenomen, omdat de collega die bij de AOB gedetacheerd was dan met pensioen gaat.

### 3. Lasten begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2026

#### 3.1 Salariskosten versus leerlingaantal

De verwachting is dat het leerlingaantal de komende twee jaar zal blijven stijgen (zie paragraaf 2.1). De totale salariskosten voor 2024 zijn ten opzichte van het aantal leerlingen relatief hoog. In afbeelding 2 is te zien dat de salariskosten in 2024 boven de leerlingaantallenlijn uitschiet, terwijl dit in 2025 en 2026 meer in balans is. Dit heeft te maken met de uitbreiding van het OOP met betrekking tot het leerling-ondersteunings-team met junior studiecoaches en onderwijsassistenten volgens het formatieplan 2023-2024. Na 2024 nemen de salariskosten OOP in verhouding tot het aantal leerlingen af doordat er geen extra uitbreidingen in het OOP worden verwacht terwijl, het aantal leerlingen naar verwachting zal toenemen. Bij de berekening van de salariskosten is rekening gehouden met natuurlijk verloop, waardoor de salariskosten in 2025 en 2026 OP per leerling (afbeelding 3) naar verwachting zullen dalen. Door het taakstellend aantrekken van jonger en daarmee vaak goedkoper personeel zullen de loonkosten op termijn meer in balans zijn met het leerlingaantal.



Afbeelding 2: salariskosten totaal versus leerlingaantal



Afbeelding 3: salariskosten OP versus leerlingaantal

### 3.2 Salariskosten versus fte

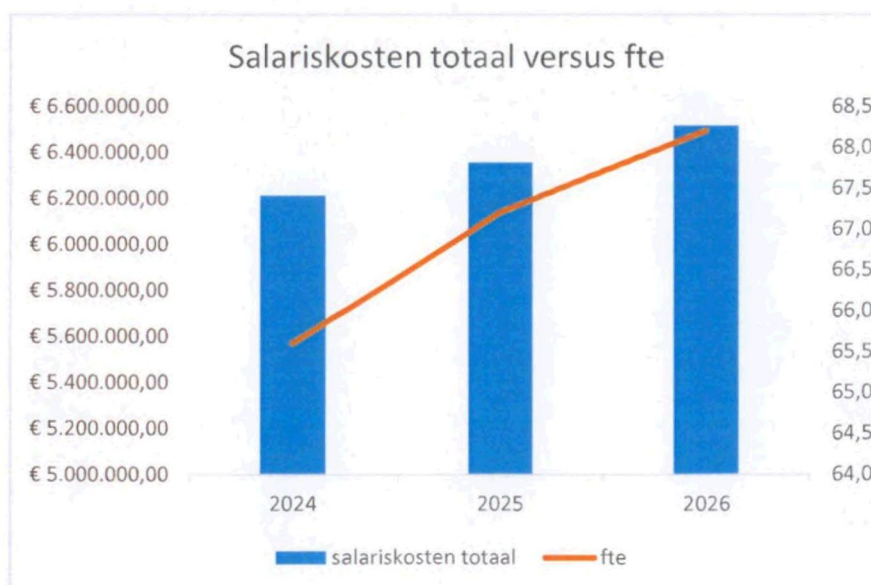
De afgelopen jaren is het personeelsbeleid - en daarmee het aannamebeleid - zo ingericht dat er meer oog is voor wat de stichting echt nodig heeft passend bij het schoolplan. In 2023 heeft het doorgevoerde beleid al een zichtbaar resultaat opgeleverd. Het aantal fte LD-functie is ten opzichte van 2020 aanzienlijk verminderd en op het gewenste niveau (zie tabel 1). We kiezen als Johan de Witt-gymnasium voor een verhouding LB:LC:LD van 10:45:45. Dit beleid heeft als doel de huidige functiemix meer te vormen richting een goede balans tussen de verschillende docentfuncties. Ten opzichte van de huidige functiemix (zie tabel 1) betekent het dat er meer LC functies vrijkomen, het aantal LB-functies sterk afneemt en de LD-functies beperkt verminderen. Het komende jaar zal er weer ruimte vrijgemaakt worden voor nieuwe LC functies.

In 2023 zijn de uiteindelijk te verwachten loonkosten aanmerkelijk hoger dan de begroting van 2023 aangeeft. Dit wordt veroorzaakt door extra inzet van begeleidingsuren die niet waren begroot, de salarisverhoging van 10% vanuit de nieuwe cao en de uitbetaling van extra uitkeringen die in de cao zijn vastgelegd.

De formatie zal in 2025 en 2026 ten opzichte van 2024 en ten opzichte van het leerlingaantal afnemen doordat er op dat moment, zoals eerder genoemd, naar verwachting geen uitbreiding van het OOP plaats zal vinden. Hierdoor zullen de salariskosten in 2025 en 2026 relatief gezien lager zijn ten opzichte van 2024.

Tabel 1: huidige functiemix

Functiemix	LB	LC	LD
2023	22,9%	31,8%	45,3%
2022	20,7%	31,0%	48,2%
2021	10,4%	39,5%	50,1%
2020	5,8%	34,0%	60,2%



Afbeelding 4: salariskosten totaal versus fte

### 3.3 Huisvestingslasten

De tarieven voor elektriciteit en het gasverbruik voor het laboratorium zullen in komende jaren stijgen doordat de prijzen van het nieuwe eenjarige energiecontract per 1 januari 2024 hoger liggen dan de tarieven van het huidige meerjarencontract. De warmtetarieven van de HVC worden per half jaar vastgesteld en zijn voor het eerste halfjaar van 2024 bij het schrijven van de begroting nog niet bekend. De energielasten zijn in de meerjarenbegroting gebaseerd op de huidige kostprijzen. De Stichting is voor de verwarming van het gebouw afhankelijk van HVC (stadsverwarming). Dit is bij de verbouwing door de gemeente zo vastgelegd. Voor elektriciteit en gas kan de Stichting zelf contracten afsluiten.

### 3.4 Afschrijvingen en investeringen

Aan de afschrijvingsbedragen die in de begroting 2024 en de meerjarenbegroting zijn opgenomen, ligt een investeringsplan ten grondslag. In het investeringsplan zijn de investeringen t.b.v. ICT, moderniseren van diverse docentenwerkruimtes, airconditioning in een aantal inpandige kantoren en zonnepanelen op het dak van de oudbouw en de gymzaal. Deze laatste twee investeringen zijn vanuit het investeringsplan 2023 door de ontwikkelingen rondom het integraal huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Dordrecht in 2023 niet doorgevoerd.

In de afschrijvingen is een investeringsbedrag van € 110.000,- euro opgenomen voor het realiseren van zonnepanelen op het dak van de oudbouw en de gymzaal. We vinden het belangrijk om energiebesparende maatregelen te nemen met betrekking tot ons schoolgebouw en op die manier een positieve bijdrage te leveren aan het milieu. Daarnaast kan 30-40% van de energiekosten met betrekking tot elektrische energie worden terugverdiend. Deze berekening is gebaseerd op de huidige kostprijs en in de praktijk betekent dit een besparing van € 10.000,- per jaar. Met ingang van 2024 is deze besparing in de meerjarenbegroting opgenomen. Wanneer deze investering doorgevoerd kan worden is afhankelijk van het integraal huisvestingsplan van de gemeente Dordrecht.

Voor het moderniseren van de docentenwerkruimtes is in 2024 een bedrag van € 30.000,- als een investeringsbedrag opgenomen. Hierdoor ontstaat er voor de docenten een inspirerende omgeving waarin met elkaar aan onderwijsontwikkeling gewerkt kan worden. In de inpandige kantoren zijn de werknemers de gehele dag aanwezig en de arbeidsomstandigheden op warme dagen zullen met de realisatie van een airconditioningssysteem aanzienlijk verbeterd worden. Het betreft hier een investeringsbedrag van € 40.000,-. Daarnaast worden op het moment van schrijven de mogelijkheden voor een breder inzetbaar koelsysteem geïnventariseerd.

In kader van duurzaamheid is in 2024 een deel van de verlichting in de school vervangen door energiezuinige Ledverlichting. Dit zal in 2024 uitgebreid worden naar een groter aantal ruimtes in de school. Op het moment van begroten is het niet duidelijk welke kosten daarmee gemoeid zijn. Ons streven is dit onderdeel in de MOP naar voren te halen om deze investering vorm te geven.

Tabel 2: overzicht investeringen

Investerings	Investeringsbedrag	Afschrijvingstermijn (jaar)
Zonnepanelen	€ 110.000,-	20
Airco's	€ 40.000,-	15
Restylen docentenwerkruimte	€ 30.000,- (2024)	12
Geluidsapparatuur aula	€ 15.000,-	15

### **3.5 Leermiddelen**

In augustus 2023 zijn wij gestart met een nieuw tweejarig contract met leverancier Iddink waarbij wij zijn overgestapt naar een gefaciliteerd intern boekenfonds. De bedoeling is dat het aantal leermiddelen de komende jaren voor een deel afneemt en worden vervangen door eigen materiaal dat is ontwikkeld door de docenten van de school. Voor de meerjarenbegroting zijn de huidige leermiddelenkosten aangehouden omdat op het moment van schrijven niet duidelijk is wat dit voor effect heeft op de leermiddelenkosten.

Voor het mogelijk maken van extra onderwijsontwikkeling binnen de verschillende vaksecties, is in de begroting budget vrijgemaakt voor de secties. Het totale budget ligt rond de € 50.000,-. Deze financiële impuls geeft de vaksecties meer ruimte om het onderwijs passend bij het schoolplan te ontwikkelen en vorm te geven. Voor de afdelingsleiders is voor de verschillende leerjaren ook meer financiële ruimte gecreëerd waarmee zij activiteiten kunnen organiseren die passen bij de tien beloftes van het schoolplan.

### **3.6 Instellingslasten**

Omdat in 2023 een nieuw contract voor kopieerkosten is afgesloten met een nieuwe partij en de manier van reproductie binnen te school is aangepast, zullen de kosten op de post Reproductie en kopieerkosten de komende jaren beduidend lager liggen dan de afgelopen jaren het geval was. Deze inzet op het verlagen van de kopieerkosten wordt door het toepassen van blended learning mede mogelijk. Leerlingen beschikken over een laptop en het materiaal kan in gescand worden om vervolgens digitaal met de leerlingen te worden gedeeld.

## **4. Aanvullende gegevens**

### **4.1 Continuïteitsparagraaf**

In de richtlijn Jaarverslaglegging Onderwijsinstelling van het Ministerie van OCW is opgenomen dat schoolbesturen in de begroting en het jaarverslag een continuïteitsparagraaf dienen op te nemen. Deze paragraaf bevat voor deze begroting de gegevens van 2024 en de verwachting voor de daaropvolgende twee jaar.

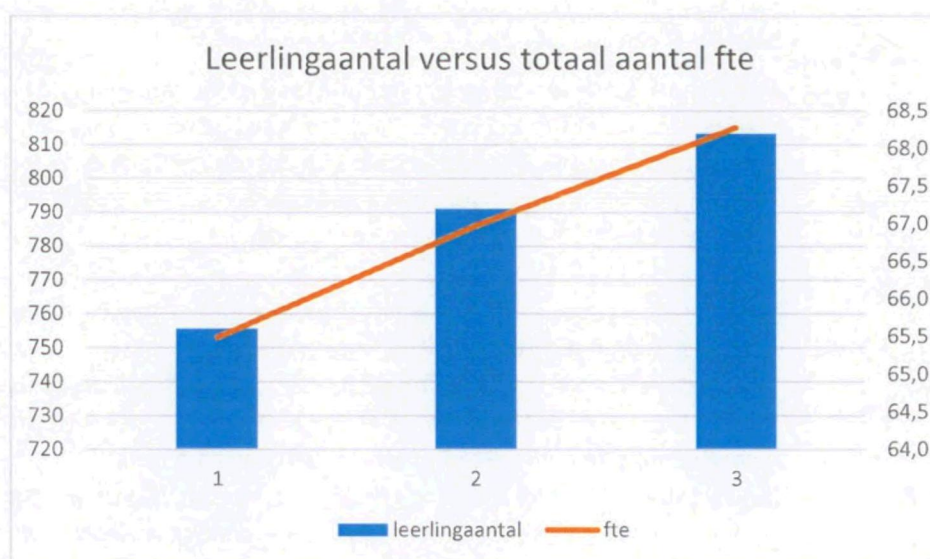
De volgende onderdelen komen in de continuïteitsparagraaf bij de begroting aan de orde:

1. Een aantal kengetallen m.b.t. de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen en het personeelsbestand
  2. Begroting 2024 en meerjarenbegroting
  3. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (risicoparagraaf)
- 
1. In tabel 3 staan de getallen in fte (exclusief vervanging) zoals deze worden verwacht voor de komende drie jaar. Voor de functiegroepen directie, OP en OOP is het aantal fte en het percentage ten opzichte van het totaal aantal fte weergegeven. Met ingang van schooljaar 2023-2024 is het aantal fte van de afdelingsleiders (voorheen leerjaarcoördinatoren) toegevoegd aan de schoolleiding. Naar deze nieuwe indeling van de schoolleiding is de afgelopen jaren toegewerkt. De afdelingsleiders geven ieder nog een beperkt aantal lessen (0,2-0,3 fte) om dichtbij de onderwijspraktijk te blijven staan.

Tabel 3: verwachte personele bezetting

kengetal	2024		2025		2026	
leerlingaantal	753		786		815	
	fte	%	fte	%	fte	%
Personele bezetting	65,6		67,2		68,2	
Schoolleiding	4,8	7,3%	4,8	7,1%	4,8	7,0%
OP	43,2	65,9%	44,2	65,8%	45,2	66,3%
OOP	17,6	26,8%	18,2	27,1%	18,2	26,7%

In afbeelding 5 is voor de komende drie jaar het aantal leerlingen versus het totaal aantal fte zichtbaar gemaakt; het aantal leerlingen per fte stijgt. Deze verhouding is in tabel 4 cijfermatig weergegeven.



Afbeelding 5: Leerlingaantal versus totaal aantal fte

Tabel 4: Verhouding aantal leerlingen tot 1 fte

	verhouding aantal leerlingen : 1 fte
2024	11,5
2025	11,7
2026	12,0

- De begroting 2024 is samen met de meerjarenbegroting 2024-2026 terug te vinden in bijlage 1.

### 3. Belangrijkste risico's:

- De verwachting is dat er in de periode 2024-2026 per jaar een instroom is van 150 nieuwe leerlingen in het eerste leerjaar (136 regulier en 14 JJBK). Indien de instroom structureel ver onder de 130 leerlingen zal zijn, wordt de bekostiging dusdanig laag dat we bij verschillende secties, waar geen sprake is van tijdelijke krachten, met boventaligheid te maken kunnen krijgen. Dit zou kunnen betekenen dat wij gedwongen afscheid moeten nemen van collega's. Hier zijn dan extra kosten mee gemoeid voor tenminste de transitievergoeding.
- Het Johan de Witt-gymnasium is op onderwijskundig gebied sterk in ontwikkeling. Eigentijdser onderwijs en autonoom handelen van leerlingen en gespreid onderwijskundig leiderschap staan hierbij centraal. Met deze ontwikkeling wordt afscheid genomen van de oude situatie en gehandeld naar de gewenste situatie. Tijdens een dergelijk verandertraject bestaat een uitvalrisico doordat niet iedereen in gelijke snelheid mee zal kunnen ontwikkelen. Dit zou kunnen leiden tot eventueel hoger ziekteverzuim en daarmee gepaard gaande vervangingskosten.
- De krapte op de arbeidsmarkt neemt steeds serieuzere vormen aan. Het vinden van goed personeel kan lastig zijn. Daardoor kan het voorkomen dat nieuw aangetrokken personeel hoger wordt ingeschaald dan passend is bij de gewenste functiemix. Verder kan het inhuren van personeel via detacheringsbureaus regelmatig voorkomen waarmee de salariskosten zullen toenemen.
- Het in 2013 gedeeltelijk en kwalitatief matig gerenoveerde monumentale gebouw vormt een risico omdat de mogelijkheid zeer aanwezig is dat forse investeringen moeten worden gedaan in de leefbaarheid binnen het gebouw (luchtbehandeling o.a.) en in het onderhoud c.q. reparaties van niet deugdelijk gerenoveerde onderdelen. Hierover is contact met de gemeente Dordrecht. Een deel van deze kosten zal worden verhaald op de Gemeente Dordrecht om dit risico te beperken. Daarnaast zijn de ontwikkelingen rondom het Integraal huisvestingsplan in een vergevorderd stadium. In het IHP is vastgelegd dat er voor de school een bedrag van circa € 4.800.000,- wordt vrijgemaakt voor verdere verbetering van het schoolgebouw.

#### 4.2 Periodiek rapportage en verantwoording

In 2024 zal vier keer per jaar een kwartaalrapportage worden opgesteld. In deze rapportages wordt een voortschrijdende weergave van het desbetreffende kalenderjaar gepresenteerd. De kwartaalrapportage betreft de volgende periodes:

Q1 = rapportage maanden januari t/m maart

Q2 = rapportage maanden januari t/m juni

Q3 = rapportage maanden januari t/m september

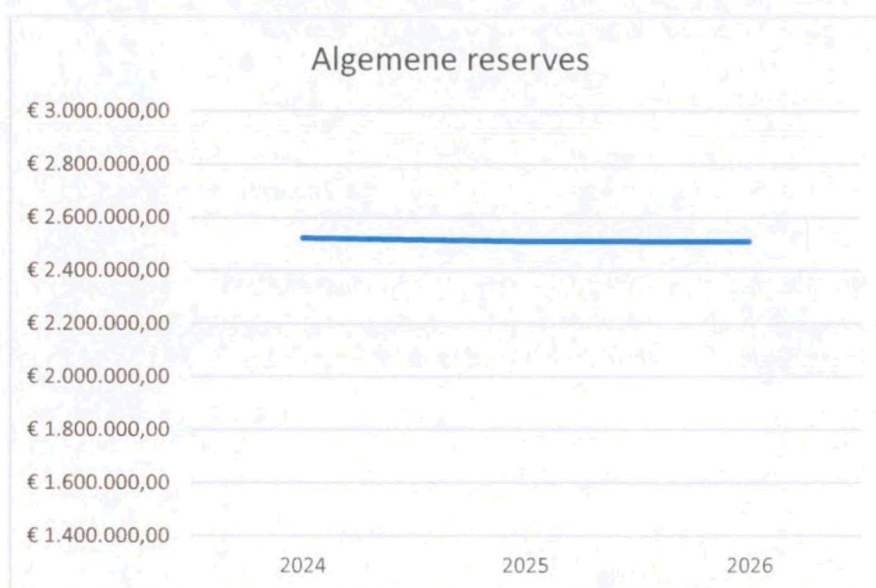
Q4 = rapportage maanden januari t/m december

De bespreking van de kwartaalrapportage is onderdeel van het toezichtkader van de Raad van Toezicht.

### 4.3 Reserves

Met ingang van 2022 is door het ministerie van OCW de verplichting opgelegd dat onderwijsinstellingen rapporteren of de financiële reserves van de onderwijsinstelling binnen de signaleringswaarden vallen. Als het publiekelijk eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn.

In de afbeelding 6 is het verloop van de algemene reserves van 2024-2026 terug te vinden. Op basis van de meerjarenbegroting is een prognose gemaakt van het verloop van de algemene reserves. De algemene reserves zullen naar verwachting de komende jaren dalen, omdat samen met de Gemeente Dordrecht – die verantwoordelijk is voor de huisvesting van de Stichting- grote investeringen in het gebouw nodig zijn om het gebouw op een werkbaar en leefbaar niveau te brengen. Vanwege de matige kwaliteit van de renovatie en nieuwbouw die tussen 2010 en 2013 heeft plaatsgevonden moeten de Gemeente en de Stichting naar verwachting fors investeren om het gebouw kwalitatief aanvaardbaar te maken. Het gaat hier onder andere om luchtbehandeling, airconditioning, vervangen/aanpassen van ramen en raambeslag en verbetering van gedane renovatiewerkzaamheden in de oudbouw. Naar verwachting zijn hogere dotaties aan het meerjarenonderhoudsplan onderdeel van deze investeringen.



Afbeelding 6: Algemene reserves en prognose algemene reserves

De hoogte van de huidige algemene reserves van de school geeft geen aanleiding tot het vormen van een aangepast beleid. Gezien de beschreven risico's is de reservepositie reëel en bij een reguliere bedrijfsvoering niet bovenmatig. Echter vanwege de uitkering van NPO gelden eind 2022 en begin 2023 bestaat een beperkt risico op bovenmatigheid.

Vanwege de grilligheid van de bekostiging van de Rijksoverheid blijft er een klein risico aanwezig op tijdelijke bovenmatigheid, zoals in de periode van de NPO-bekostiging. De afgelopen jaren hebben laten zien dat de overheid tegen het einde van het kalenderjaar de bekostiging herziet en aanvult met incidentele bekostiging, waardoor ultimo verslagjaar het vermogen van een bestuur dusdanig toeneemt dat bovenmatigheid lijkt te ontstaan. In werkelijkheid gaat het dan om gelden die lopende het daaropvolgende verslagjaar dienen te worden uitgegeven aan onderwijsdoelen. In de nieuwsbrief van de VO-Raad van eind oktober 2023 wordt al vermeld dat "het feit dat reserves en liquide middelen bij besturen groeien, niet betekent dat scholen het geld niet nodig hebben. Het laat vooral zien dat de wijze van financieren van scholen de afgelopen jaren erg ingewikkeld is geworden, mede door de



onvoorspelbaarheid van de bekostiging". Scholen zijn gebaat bij een stabiele en voorspelbare bekostiging, zodat bovenmatigheid zoals in de NPO-periode vermeden kan worden. Voor het Johan de Witt-gymnasium geldt ook dat de algemene reserves niet bovenmatig zijn, maar aangetoond kan worden dat deze nodig zijn voor de dekking van de getroffen voorzieningen en de in de risicoparagraaf van de jaarrekening opgenomen gekwantificeerde risico's.

#### 4.4 Voorzieningen

Voor alle voorziene risico's is een voorziening getroffen. Voor 2024 zullen verschillende dotaties worden gedaan (zie tabel 4). Op het moment van schrijven is er geen reden om een voorziening langdurig zieken op te nemen aangezien deze wordt vergoed door de verzekering die na zes maanden in werking treedt.

Tabel 4: Dotaties

Dotaties 2023	Hoogte dotatie	Totaal voorziening eind 2024 (prognose)
Voorziening groot onderhoud	€ 96.000,-	€ 747.500,-
Voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 37.500,-	€ 466.500,-
Voorziening WAB	€ 5.000,-	€ 5.000,-
Voorziening jubilea	€ 17.500,-	€ 60.000,-

Deze prognoses zijn gebaseerd op de stand van zaken ultimo 2022, omdat de jaarrekening van 2023 nog moet worden opgesteld. Op basis van het MeerjarenOnderhoudsPlan is een jaarlijkse dotatie van € 96.000,- afgesproken.

Voor de overige voorzieningen zijn de benodigde dotaties vastgesteld op basis van de voorzieningen zoals die door de personeelsadministratie worden bijgehouden op basis van de wensen van personeelsleden (duurzame inzetbaarheid), dienstverbanden (WAB) en jubilea (diensttijdoverzichten).

#### 4.5 Risicoanalyse

##### 4.5.1 Huidige situatie

Een risicoanalyse maakt deel uit van de begroting en de meerjarenbegroting.

In deze begroting zijn de reserves opgenomen in relatie tot de ingeschatte resultaten. Aan de hand van de solvabiliteit en de ratio weerstandsvermogen wordt de financiële stabiliteit van de stichting weergegeven.

Solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Solvabiliteit wordt bepaald door het eigen vermogen te delen door het totaal van de passiva. Solvabiliteit 1 is het eigen vermogen exclusief de voorzieningen en solvabiliteit 2 is het eigen vermogen inclusief voorzieningen. Bij de solvabiliteit die de komende jaren wordt verwacht, in alle jaren > 30%, wordt zichtbaar dat de reservepositie voor de komende jaren naar verwachting voldoende is. Voor solvabiliteit 1 wordt door de onderwijsinspectie geen grenswaarde aangegeven.

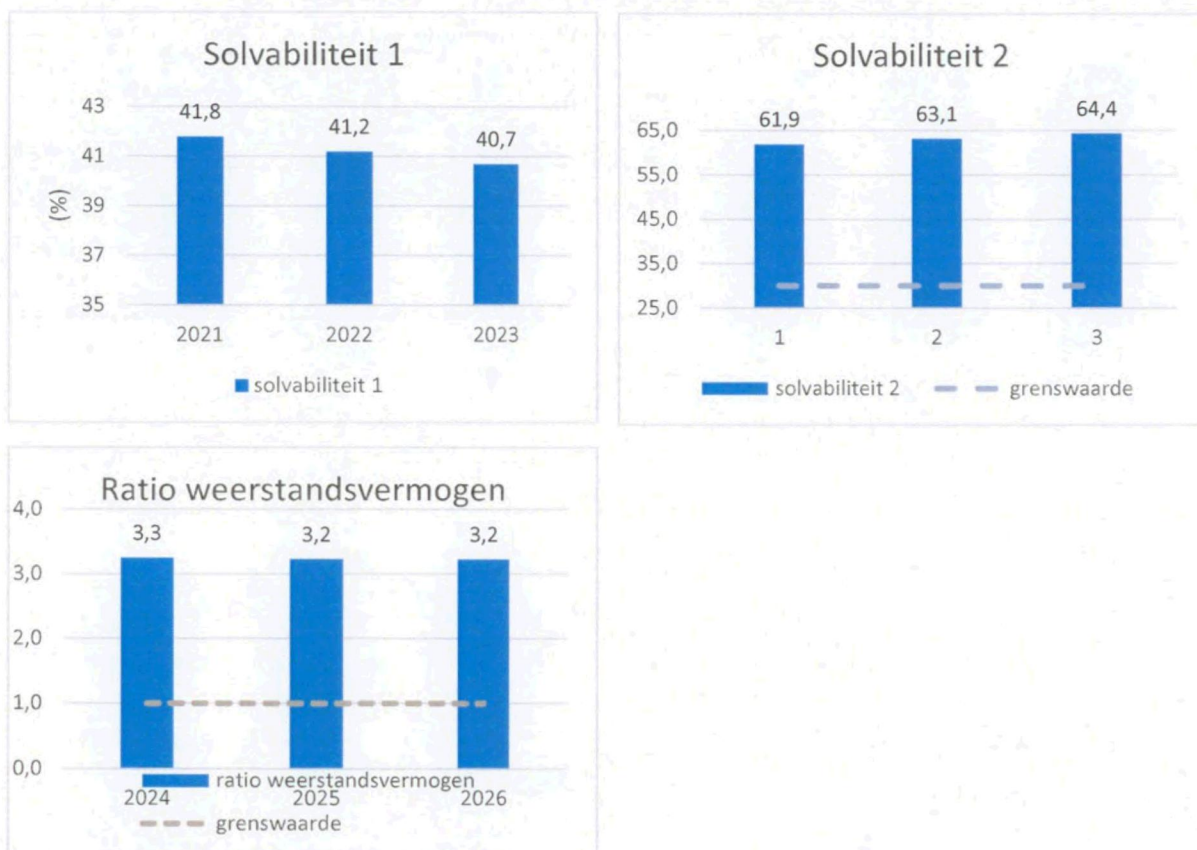
Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre de stichting in staat is om eventuele calamiteiten financieel op te vangen. Dit wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. Voor de benodigde weerstandscapaciteit is de risico-inventarisatie van het jaarverslag 2022 aangehouden. In de grafiek is duidelijk te zien dat verwacht

wordt dat de ratio weerstandsvermogen van de stichting de komende drie jaar >2 blijft, wat volgens de definities van de overheid aangemerkt wordt als uitstekend (zie tabel 5). In afbeelding 6 zijn de te verwachte solvabiliteit 1, solvabiliteit 2 en de ratio weerstandsvermogen voor de komende drie jaar grafisch weergegeven.

Tabel 5: Waarderingstabel risicomanagement VO Raad

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	>2	Uitstekend
B	$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	matig
E	$0,6 < x < 0,8$	onvoldoende
F	< 0,6	ruim onvoldoende

Risicomanagement VO Raad (z.d.) (<https://www.vo-raad.nl/onderwerpen/financieel-beleid/praktijk-ondersteuning>)



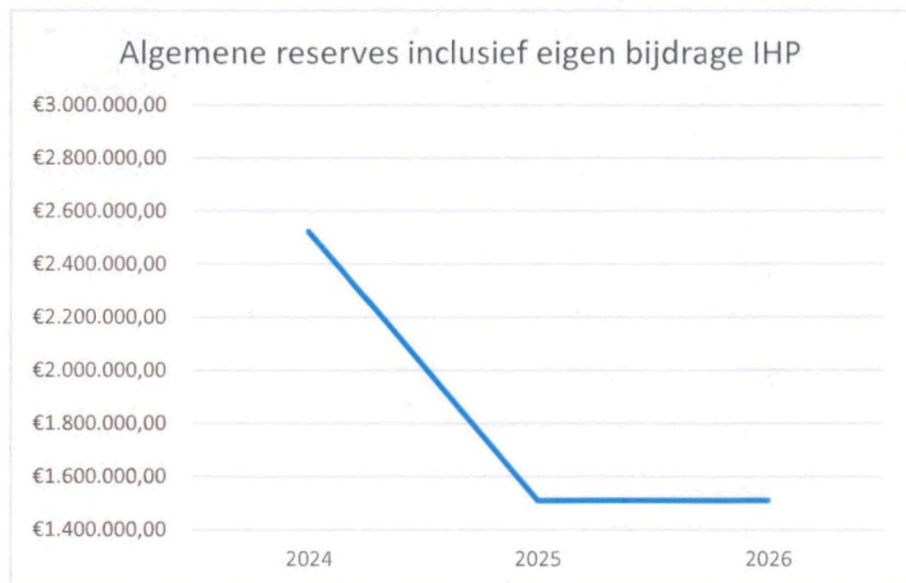
Afbeelding 6: Te verwachte solvabiliteit 1, solvabiliteit 2 en ratio weerstandsvermogen voor 2024-2026

#### 4.5.2 Mogelijke extra investeringen met betrekking tot het Integraal HuisvestingsPlan

Indien er door de stichting in verband met het integraal huisvestingsplan (IHP) grote eigen bijdragen in investeringen in duurzaamheid worden verwacht, zullen de algemene reserves afnemen. Het schoolgebouw is in 2013 gedeeltelijk gerenoveerd. Het IHP geeft aan dat naar de huidige maatstaven – energie-neutrale bouw en het ‘Nieuwe Programma van Eisen voor Frisse Scholen’ - die gedeeltelijke renovatie functioneel en bouwkundig niet voldoende is geweest. Daarnaast is het monumentale schoolgebouw, vanwege de slechte beginsituatie in 2013, door de stichting op termijn niet te onderhouden. Op dit moment is een aantal reparaties in een in opdracht van de gemeente uitgevoerd onderzoek als urgent gekenmerkt. Het betreft hier de ventilatie in het gebouw, waarbij het ventilatiesysteem en de vervanging van de ramen in de aanbouw hoog op de prioriteitenlijst staan. Het IHP van de Gemeente Dordrecht gaat uit van een investering in duurzaamheid en luchtkwaliteit van 4,8 miljoen euro. De Stichting verwacht een eigen bijdrage te moeten leveren van naar schatting € 1.000.000,- . Op moment van schrijven is nog niet bekend op welke termijn de investeringen gedaan dienen te worden. Het meest optimistische scenario is dat vanaf 2025 wordt begonnen met de aanpassingen aan het gebouw. Dat heeft effect op de verschillen ratio's (zie tabel 7). Het niveau van de verschillende ratio's wijzigt met deze investering enorm. Daar waar de ratio weerstandsvermogen met 3,1 als goed (>2,0) aangemerkt werd, kan deze met 1,8 niet meer aangemerkt worden als 'goed' maar als ruim voldoende. Dit als gevolg van de enorme daling van de reserves.

Tabel 5: ratio's exclusief en inclusief investering t.b.v. IHP 2025-2026

	2025	2025	2026	2026
	zonder extra investering IHP	inclusief extra investering IHP	zonder extra investering IHP	inclusief extra investering IHP
Solvabiliteit 1	40,4	29,6	40,2	29,2
Solvabiliteit 2	62,6	55,9	64,1	55,9
Ratio weerstandsvermogen	3,1	1,9	3,2	1,9



Afbeelding 7: Algemene reserves inclusief investeringen IHP

## Bijlage 1: Begroting 2024 gecompriemd

Omschrijving	Werkelijk	Begroting	Werkelijk	Prognose	Begroting
	2022	2023	2023 t/m Q3	2023	2024
Leerlingaantal	776	726	752	752	753
Rijksbijdragen lumpsum	€ 6.222.832,00	€ 5.919.800,00	€ 4.393.088,00	€ 6.263.680,00	€ 6.941.402,00
Rijksbijdragen overig	€ 877.264,00	€ 756.643,00	€ 472.303,00	€ 762.848,00	€ 335.973,00
Rijksbijdragen SWV Passend Onderwijs	€ 215.008,00	€ 160.000,00	€ 133.896,00	€ 288.007,00	€ 350.000,00
Gemeenten en andere overheden	€ 50.275,00	€ 61.275,00	€ 37.706,00	€ 55.275,00	€ 61.275,00
Overige baten (niet overheid)	€ 93.661,00	€ 82.720,00	€ 108.968,00	€ 160.437,00	€ 119.000,00
Derdegelden (baten via ouderbijdragen)	€ 570.847,00	€ 465.773,00	€ 144.210,00	€ 449.357,00	€ 362.515,00
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 8.029.887,00</b>	<b>€ 7.446.211,00</b>	<b>€ 5.290.171,00</b>	<b>€ 7.979.604,00</b>	<b>€ 8.170.165,00</b>
Loonkosten	€ 5.937.041,00	€ 5.605.000,00	€ 4.339.843,00	€ 6.368.226,00	€ 6.212.000,00
Personeel niet in loondienst	€ 83.644,00	€ 120.000,00	€ 57.489,00	€ 65.000,00	€ 130.000,00
Andere personele lasten	€ 173.315,00	€ 138.900,00	€ 81.624,00	€ 85.000,00	€ 144.250,00
Huisvestingslasten	€ 511.170,00	€ 568.275,00	€ 420.534,00	€ 602.992,00	€ 580.775,00
Leermiddelen	€ 241.625,00	€ 257.834,00	€ 253.691,00	€ 268.500,00	€ 207.710,00
ICT kosten	€ 235.888,00	€ 225.500,00	€ 186.204,00	€ 220.000,00	€ 227.500,00
Administratie en Beheer	€ 293.800,00	€ 281.500,00	€ 291.896,00	€ 312.400,00	€ 297.000,00
Overige instellingslasten	€ 200.957,00	€ 182.350,00	€ 109.772,00	€ 114.500,00	€ 135.450,00
Derdegelden (lasten via ouderbijdragen)	€ 297.918,00	€ 225.615,00	€ 143.003,00	€ 171.373,00	€ 235.305,00
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 7.975.358,00</b>	<b>€ 7.604.974,00</b>	<b>€ 5.884.056,00</b>	<b>€ 8.207.991,00</b>	<b>€ 8.169.990,00</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 54.529,00</b>	<b>€ -158.763,00</b>	<b>€ -593.885,00</b>	<b>€ -228.387,00</b>	<b>€ 175,00</b>

## Bijlage 2: Meerjarenbegroting 2024-2026 gecombineerd inclusief Q3 en prognose 2023

Omschrijving	Werkelijk	Begroting	Werkelijk	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2023 t/m Q3	2023	2024	2025	2026
<b>Leerlingaantal</b>	776	726	752	752	753	786	815
Rijksbijdragen lumpsum	€ 6.222.832,00	€ 5.919.800,00	€ 4.393.088,00	€ 6.263.680,00	€ 6.941.402,00	€ 7.260.938,00	€ 7.544.983,00
Rijksbijdragen overig	€ 877.264,00	€ 756.643,00	€ 472.303,00	€ 762.848,00	€ 335.973,00	€ 250.546,00	€ 259.724,00
Rijksbijdragen SWV Passend Onderwijs	€ 215.008,00	€ 160.000,00	€ 133.896,00	€ 288.007,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 200.000,00
Gemeenten en andere overheden	€ 50.275,00	€ 61.275,00	€ 37.706,00	€ 55.275,00	€ 61.275,00	€ 61.275,00	€ 61.275,00
Overige baten (niet overheid)	€ 93.661,00	€ 82.720,00	€ 108.968,00	€ 160.437,00	€ 119.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Derdegelden (baten via ouderbijdragen)	€ 570.847,00	€ 465.773,00	€ 144.210,00	€ 449.357,00	€ 362.515,00	€ 327.700,00	€ 372.105,00
<b>Totaal baten</b>	€ 8.029.887,00	€ 7.446.211,00	€ 5.290.171,00	€ 7.979.604,00	€ 8.170.165,00	€ 8.290.459,00	€ 8.478.087,00
<b>Loonkosten</b>	€ 5.937.041,00	€ 5.605.000,00	€ 4.339.843,00	€ 6.368.226,00	€ 6.212.000,00	€ 6.357.000,00	€ 6.517.000,00
Personeel niet in loondienst	€ 83.644,00	€ 120.000,00	€ 57.489,00	€ 65.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00
Andere personele lasten	€ 173.315,00	€ 138.900,00	€ 81.624,00	€ 85.000,00	€ 144.250,00	€ 153.250,00	€ 126.250,00
Huisvestingslasten	€ 511.170,00	€ 568.275,00	€ 420.534,00	€ 602.992,00	€ 580.775,00	€ 580.775,00	€ 580.775,00
Leermiddelen	€ 241.625,00	€ 257.834,00	€ 253.691,00	€ 268.500,00	€ 207.710,00	€ 205.340,00	€ 205.340,00
ICT kosten	€ 235.888,00	€ 225.500,00	€ 186.204,00	€ 220.000,00	€ 227.500,00	€ 232.500,00	€ 227.500,00
Administratie en Beheer	€ 293.800,00	€ 281.500,00	€ 291.896,00	€ 312.400,00	€ 297.000,00	€ 292.000,00	€ 292.000,00
Overige instellingslasten	€ 200.957,00	€ 182.350,00	€ 109.772,00	€ 114.500,00	€ 135.450,00	€ 132.550,00	€ 122.650,00
Derdegelden (lasten via ouderbijdragen)	€ 297.918,00	€ 225.615,00	€ 143.003,00	€ 171.373,00	€ 235.305,00	€ 333.550,00	€ 276.905,00
<b>Totaal lasten</b>	€ 7.975.358,00	€ 7.604.974,00	€ 5.884.056,00	€ 8.207.991,00	€ 8.169.990,00	€ 8.416.965,00	€ 8.478.420,00
<b>Resultaat</b>	€ 54.529,00	€ -158.763,00	€ -593.885,00	€ -228.387,00	€ 175,00	€ -126.506,00	€ -333,00

### Bijlage 3: Meerjarenbegroting 2024-2026

Omschrijving	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023 t/m Q3	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Leerlingenaantallen 1-10	776	726	752	752	753	786	815
Bekostiging personeelskosten	€ 6.273.667,00	€ 5.989.800,00	€ 4.438.455,00	€ 6.324.171,00	€ 6.871.402,00	€ 7.190.938,00	€ 7.474.983,00
Vermindering i.v.m. verr. coll. uitkeringskosten	€ -50.835,00	€ -70.000,00	€ -45.367,00	€ -60.491,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
<b>Rijksbijdragen Lumpsum</b>	<b>€ 6.222.832,00</b>	<b>€ 5.919.800,00</b>	<b>€ 4.393.088,00</b>	<b>€ 6.263.680,00</b>	<b>€ 6.941.402,00</b>	<b>€ 7.260.938,00</b>	<b>€ 7.544.983,00</b>
Strategisch personeelsbeleid	€ 402.934,00	€ 381.643,00	€ 162.626,00	€ 207.125,00	€ 335.974,00	€ 250.546,00	€ 259.724,00
Vroegtijdig schoolverlaten	€ 11.316,00	€ 9.000,00		€ 9.000,00	€ -	€ -	€ -
Functiemix Randstad regio	€ 133.729,00	€ -	€ 96.762,00	€ 128.990,00	€ -	€ -	€ -
Aanvullende rijksbekostigingen niet gespecificeerd	€ 67.398,00		€ -960,00				
Inkomsten Nationaal Programma Onderwijs	€ 261.887,00	€ 366.000,00	€ 213.875,00	€ 417.733,00	€ -	€ -	€ -
<b>Rijksbijdragen Overig</b>	<b>€ 877.264,00</b>	<b>€ 756.643,00</b>	<b>€ 472.303,00</b>	<b>€ 762.848,00</b>	<b>€ 335.974,00</b>	<b>€ 250.546,00</b>	<b>€ 259.724,00</b>
Inkomsten LGF/passend onderwijs	€ 215.008,00	€ 160.000,00	€ 133.896,00	€ 288.007,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 200.000,00
<b>Rijksbijdragen SWV passend onderwijs</b>	<b>€ 215.008,00</b>	<b>€ 160.000,00</b>	<b>€ 133.896,00</b>	<b>€ 288.007,00</b>	<b>€ 350.000,00</b>	<b>€ 350.000,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>
Vrijval investeringssubsidies gemeenten	€ 50.275,00	€ 50.275,00	€ 37.706,00	€ 50.275,00	€ 50.275,00	€ 50.275,00	€ 50.275,00
Overige gemeentelijke vergoedingen		€ 11.000,00		€ 5.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
<b>Gemeenten en andere overheden</b>	<b>€ 50.275,00</b>	<b>€ 61.275,00</b>	<b>€ 37.706,00</b>	<b>€ 55.275,00</b>	<b>€ 61.275,00</b>	<b>€ 61.275,00</b>	<b>€ 61.275,00</b>
Detacheringsopbrengsten	€ 77.526,00	€ 74.720,00	€ 48.800,00	€ 81.060,00	€ 79.000,00	€ -	€ -
VAVO		€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Andere overige baten	€ 16.135,00	€ -	€ 59.139,00	€ 71.377,00	€ -	€ -	€ -
Rente opbrengsten bankrekeningen		€ 8.000,00	€ 1.029,00	€ 8.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
<b>Overige baten (niet overheid)</b>	<b>€ 93.661,00</b>	<b>€ 82.720,00</b>	<b>€ 108.968,00</b>	<b>€ 160.437,00</b>	<b>€ 119.000,00</b>	<b>€ 40.000,00</b>	<b>€ 40.000,00</b>
Ouderbijdragen	€ 101.292,00	€ 99.025,00	€ 4.989,00	€ 109.705,00	€ 106.600,00	€ 110.900,00	€ 113.500,00
Reizen en excursies	€ 246.288,00	€ 146.595,00	€ 62.352,00	€ 160.120,00	€ 152.575,00	€ 152.725,00	€ 181.425,00
Cambridge examencert. Inkomsten	€ 49.950,00	€ 44.185,00	€ 39.633,00	€ 53.522,00	€ 54.630,00	€ 54.275,00	€ 67.380,00
Cambridge lesgeld inkomsten	€ 158.332,00	€ 160.968,00	€ 17.276,00	€ 106.090,00	€ 38.500,00	€ -	€ -
DELFS Frans lesgeld inkomsten	€ 11.445,00	€ 9.000,00	€ 10.630,00	€ 9.960,00	€ 4.810,00	€ 4.550,00	€ 4.550,00
GOETHE Duits lesgeld inkomsten	€ 3.540,00	€ 6.000,00	€ 9.330,00	€ 9.960,00	€ 5.400,00	€ 5.250,00	€ 5.250,00
<b>Derdegelden (baten via ouderbijdragen)</b>	<b>€ 570.847,00</b>	<b>€ 465.773,00</b>	<b>€ 144.210,00</b>	<b>€ 449.357,00</b>	<b>€ 362.515,00</b>	<b>€ 327.700,00</b>	<b>€ 372.105,00</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 8.029.887,00</b>	<b>€ 7.446.211,00</b>	<b>€ 5.290.171,00</b>	<b>€ 7.979.604,00</b>	<b>€ 8.170.166,00</b>	<b>€ 8.290.459,00</b>	<b>€ 8.478.087,00</b>

Omschrijving	Werkelijk	Begroting	Werkelijk	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2023 t/m Q3	2023	2024	2025	2026
Salariskosten schoolleiding	€ 409.343,00	€ 360.000,00	€ 254.406,00		€ 633.000,00	€ 633.000,00	€ 633.000,00
Salariskosten onderwijzend personeel (OP)	€ 4.478.004,00	€ 4.350.000,00	€ 3.303.535,00		€ 4.418.000,00	€ 4.540.000,00	€ 4.700.000,00
Salariskosten Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	€ 1.002.805,00	€ 850.000,00	€ 711.215,00		€ 1.126.000,00	€ 1.149.000,00	€ 1.149.000,00
Salariskosten Administratief Personeel	€ 93.354,00	€ 60.000,00	€ 57.452,00		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Salariskosten vervangers (Eigen rekening)	€ 18.556,00		€ 47.750,00				
Salariskosten Overig	€ 2.777,00		€ 159,00				
UWV	€ -67.798,00	€ -15.000,00	€ -34.674,00		-€ 15.000,00	-€ 15.000,00	-€ 15.000,00
<b>Loonkosten</b>	<b>€ 5.937.041,00</b>	<b>€ 5.605.000,00</b>	<b>€ 4.339.843,00</b>	<b>€ 6.368.226,00</b>	<b>€ 6.212.000,00</b>	<b>€ 6.357.000,00</b>	<b>€ 6.517.000,00</b>
Leerlinghulp (karweitjes)		€ 3.000,00	€ 2.758,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Extern personeel (inclusief kosten passend onderwijs)	€ 83.644,00	€ 120.000,00	€ 54.731,00		€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00
<b>Personeel niet in loondienst</b>	<b>€ 83.644,00</b>	<b>€ 120.000,00</b>	<b>€ 57.489,00</b>		<b>€ 130.000,00</b>	<b>€ 130.000,00</b>	<b>€ 130.000,00</b>
Reis-en verblijfskosten personeel	€ 1.134,00	€ 1.500,00	€ 1.749,00		€ 1.750,00	€ 1.750,00	€ 1.750,00
Personeelskantine	€ 12.881,00	€ 10.000,00	€ 9.620,00		€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Nascholing/cursus	€ 42.570,00	€ 55.000,00	€ 37.805,00		€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
SFEER (personeelsvereniging)	€ 10.932,00	€ 12.500,00	€ 121,00		€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00
Werving personeel	€ 1.308,00	€ 2.000,00	€ 904,00		€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Dotatie voorziening jubileum	€ 3.030,00	€ 8.100,00	€ 6.075,00	€ 8.000,00	€ 17.500,00	€ 29.000,00	€ 2.000,00
DaVinci doorsluizen bekostiging	€ 15.354,00	€ 16.000,00			€ -	€ -	€ -
Dotatie WAB	€ 5.850,00			€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 80.256,00	€ 33.800,00	€ 25.350,00	€ 60.000,00	€ 37.500,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
<b>Andere personele lasten</b>	<b>€ 173.315,00</b>	<b>€ 138.900,00</b>	<b>€ 81.624,00</b>	<b>€ 73.000,00</b>	<b>€ 144.250,00</b>	<b>€ 153.250,00</b>	<b>€ 126.250,00</b>
Afschrijvingslasten gebouwen	€ 50.275,00	€ 50.275,00	€ 39.060,00	€ 50.275,00	€ 50.275,00	€ 50.275,00	€ 50.275,00
Afschrijvingslasten onderw app&mach	€ 16.230,00	€ 15.000,00	€ 6.121,00	€ 9.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 96.000,00	€ 96.000,00	€ 72.000,00	€ 59.000,00	€ 96.000,00	€ 96.000,00	€ 96.000,00
Schoonmaak	€ 114.628,00	€ 110.000,00	€ 84.484,00		€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
Schoonmaak overig	€ 15.625,00	€ 20.000,00	€ 14.616,00		€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Energie	€ 150.704,00	€ 200.000,00	€ 112.884,00		€ 190.000,00	€ 190.000,00	€ 190.000,00
Huur (velden/sporthal/lokalen)	€ 15.404,00	€ 25.000,00	€ 15.925,00		€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Beveiliging	€ 1.177,00	€ 2.000,00	€ 1.148,00		€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Belastingen/heffingen	€ 15.877,00	€ 15.000,00	€ 7.274,00		€ 16.500,00	€ 16.500,00	€ 16.500,00
Onderhoud/-contracten	€ 5.621,00	€ 10.000,00	€ 15.347,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Dagelijks onderhoud gebouw	€ 29.629,00	€ 25.000,00	€ 51.675,00		€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>€ 511.170,00</b>	<b>€ 568.275,00</b>	<b>€ 420.534,00</b>	<b>€ 602.992,00</b>	<b>€ 580.775,00</b>	<b>€ 580.775,00</b>	<b>€ 580.775,00</b>

Omschrijving	Werkelijk	Begroting	Werkelijk	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2023 t/m Q3	2023	2024	2025	2026
Overige onderwijskosten	€ 634,00	€ 2.500,00	€ 51,00		€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Leermiddelen algemeen	€ 205.502,00	€ 205.000,00	€ 206.715,00		€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Nederlands	€ 535,00	€ 3.500,00	€ 231,00		€ 4.880,00	€ 4.880,00	€ 4.880,00
Klassieke Talen	€ 1.992,00	€ 1.374,00	€ 5.929,00		€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00
Frans	€ 1.875,00	€ 1.120,00	€ 1.312,00		€ 3.800,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Duits	€ 1.123,00	€ 1.900,00	€ 662,00		€ 1.630,00	€ 1.630,00	€ 1.630,00
Engels	€ 1.410,00	€ 5.875,00	€ 1.251,00		€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Geschiedenis		€ 250,00	€ 59,00		€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
Aardrijkskunde	€ 168,00	€ 1.415,00	€ 1.986,00		€ 980,00	€ 980,00	€ 980,00
Wiskunde	€ 1.601,00	€ 1.250,00	€ 1.357,00		€ 1.420,00	€ 1.420,00	€ 1.420,00
Natuurkunde	€ 2.196,00	€ 1.500,00	€ 1.605,00		€ 2.970,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00
Scheikunde	€ 890,00	€ 2.600,00	€ 2.697,00		€ 2.650,00	€ 2.650,00	€ 2.650,00
Biologie	€ 1.826,00	€ 2.900,00	€ 2.152,00		€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00
Economie	€ 419,00	€ 850,00	€ 964,00		€ 930,00	€ 930,00	€ 930,00
Bedrijfseconomie (Beco)	€ 742,00	€ 550,00	€ 406,00		€ 1.240,00	€ 1.240,00	€ 1.240,00
Muziek	€ 982,00	€ 2.250,00	€ 825,00		€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
Maatschappijleer	€ 139,00	€ 250,00	€ 42,00		€ 340,00	€ 340,00	€ 340,00
LO	€ 1.285,00	€ 2.000,00	€ 350,00		€ 3.150,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
KUBV (Kunst beeldende vormgeving)	€ 4.810,00	€ 10.000,00	€ 4.439,00		€ 6.570,00	€ 6.570,00	€ 6.570,00
Engineering/Makerslab	€ 639,00	€ 2.000,00	€ 886,00		€ 2.750,00	€ 2.750,00	€ 2.750,00
LO klas 6	€ 3.354,00	€ 4.000,00	€ 792,00		€ 3.250,00	€ 3.250,00	€ 3.250,00
Cambridge Engels sectie	€ 154,00	€ 250,00			€ -	€ -	€ -
Programmeren		€ 250,00			€ 300,00	€ 250,00	€ 250,00
KCV		€ 250,00			€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
Tekenen	€ 78,00	€ 2.000,00	€ 36,00		€ -	€ -	€ -
Onderzoeksvaardigheden	€ 91,00	€ 250,00			€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
Johan Junior Brugklas			€ 9.030,00		€ 4.050,00	€ 4.050,00	€ 4.050,00
Privatissimum		€ 150,00	€ 152,00		€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00
Totaal sectiebudgetten	€ 26.309,00	€ 48.734,00	€ 37.163,00		€ 53.610,00	€ 51.240,00	€ 51.240,00
DELFI lesmateriaal	€ 6.148,00	€ 800,00	€ 6.012,00		€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
Goethe lesmateriaal	€ 3.032,00	€ 800,00	€ 3.750,00		€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
Mediatheek / Schoolboeken Iddink							
<b>Leermiddelen</b>	<b>€ 241.625,00</b>	<b>€ 257.834,00</b>	<b>€ 253.691,00</b>	<b>€ 499.512,00</b>	<b>€ 207.710,00</b>	<b>€ 205.340,00</b>	<b>€ 205.340,00</b>
Afschrijvingslasten ICT	€ 80.640,00	€ 80.500,00	€ 55.146,00	€ 84.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 75.000,00
ICT software licenties	€ 92.644,00	€ 80.000,00	€ 104.740,00		€ 75.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
ICT overig (DWE ICT/SPEYK)	€ 52.908,00	€ 55.000,00	€ 24.241,00		€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00
ICT hardware	€ 9.696,00	€ 10.000,00	€ 2.077,00		€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
<b>ICT kosten</b>	<b>€ 235.888,00</b>	<b>€ 225.500,00</b>	<b>€ 186.204,00</b>	<b>€ 84.000,00</b>	<b>€ 227.500,00</b>	<b>€ 232.500,00</b>	<b>€ 227.500,00</b>



Omschrijving	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023 t/m Q3	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Administratiekantoor	€ 52.954,00	€ 58.000,00	€ 80.222,00		€ 70.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00
Accountant	€ 14.181,00	€ 11.500,00			€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Deskundigenadvies	€ 6.847,00	€ 7.500,00	€ 31.275,00		€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Contributies bestuurlijke org.	€ 34.215,00	€ 35.000,00	€ 33.112,00		€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Verzekeringen	€ 64.081,00	€ 70.000,00	€ 69.976,00		€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Arbodienst	€ 7.649,00	€ 13.000,00	€ 9.301,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Vergaderkosten	€ 3.942,00	€ 3.000,00	€ 2.019,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Juridisch advies FG	€ 6.853,00	€ 8.000,00	€ 3.267,00		€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Bestuurskosten (incl. vergoeding aan leden RvT)	€ 22.698,00	€ 25.000,00	€ 21.325,00		€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Representatiekosten	€ 2.552,00	€ 5.000,00	€ 1.739,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Promotie/Proclamatie	€ 3.500,00	€ 5.000,00	€ 3.008,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Open Dag / PR / Werving leerlingen	€ 60.022,00	€ 25.000,00	€ 21.861,00		€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Porto	€ 2.487,00	€ 2.000,00	€ 2.022,00		€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Kantoorartikelen	€ 2.566,00	€ 4.000,00	€ 4.211,00		€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Telefoonkosten	€ 4.492,00	€ 4.500,00	€ 3.544,00		€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Examen	€ 4.761,00	€ 5.000,00	€ 5.014,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<b>Administratie &amp; Beheer</b>	<b>€ 293.800,00</b>	<b>€ 281.500,00</b>	<b>€ 291.896,00</b>		<b>€ 297.000,00</b>	<b>€ 292.000,00</b>	<b>€ 292.000,00</b>
Afschrijvingslasten meubilair	€ 56.383,00	€ 55.000,00	€ 35.571,00	€ 60.000,00	€ 58.000,00	€ 55.000,00	€ 45.000,00
Inventaris klein	€ 6.848,00	€ 5.000,00	€ 8.634,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Reproductie en kopieerkosten	€ 61.838,00	€ 45.000,00	€ 37.857,00		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Decaan	€ 969,00	€ 1.500,00	€ 3.097,00		€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Leerlingbegeleiding (bijles)		€ 500,00					
Deltaproject/Testen&Toetsen	€ 3.666,00	€ 3.500,00	€ 1.033,00		€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Musae / Cultuur	€ 43.740,00	€ 5.000,00	€ 9.572,00		€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Sportdagen		€ 100,00	€ 669,00		€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
Wendag klas 1	€ 6.554,00	€ 5.500,00	€ 8.549,00		€ 8.600,00	€ 8.700,00	€ 8.800,00
Maatschappelijke stage		€ -			€ -	€ -	€ -
Vossius	€ 3.071,00	€ 1.000,00	€ -418,00		€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
JdW uren extern personeel	€ 4.859,00	€ 4.000,00	€ 3.199,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Debat	€ 350,00	€ 1.000,00	€ 213,00		€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Focus op Bèta		€ 2.250,00			€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00
Lustrum		€ 50.000,00					
Johan (ouderblad)		€ -			€ -	€ -	€ -
Kantine kosten		€ -			€ -	€ -	€ -
MR	€ 2.603,00	€ 1.000,00	€ 421,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Sponsoring / Bijdragen aan derden	€ 85,00	€ 500,00	€ 199,00		€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Bankkosten	€ 9.991,00	€ 1.500,00	€ 1.176,00		€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>Overige instellingslasten:</b>	<b>€ 200.957,00</b>	<b>€ 182.350,00</b>	<b>€ 109.772,00</b>	<b>€ 503.261,00</b>	<b>€ 135.450,00</b>	<b>€ 132.550,00</b>	<b>€ 122.650,00</b>
Cambridge Examenlicenties	€ 44.574,00	€ 44.185,00	€ 43.246,00		€ 54.630,00	€ 52.725,00	€ 67.380,00
Kluisjes	€ 2.246,00	€ 2.500,00	€ 3.417,00		€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Griekenlandreis (Klassieke Reis)		€ -					
Reis leerjaar 4	€ 72.033,00	€ 40.500,00	€ 11.672,00		€ 56.050,00		€ -
Klassieke reis leerjaar 5	€ 120.116,00	€ 82.500,00	€ 50.807,00		€ 96.525,00	€ 112.125,00	€ 125.775,00
Reis leerjaar 3	€ 37.919,00	€ 23.595,00	€ 23.163,00			€ 40.600,00	€ 55.650,00
Excursie klas 1		€ -			€ -	€ -	€ -
Excursie klas 2		€ -			€ -	€ -	€ -
Excursie klas 3		€ 3.000,00	€ 2.398,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Excursie klas 4		€ 4.000,00	€ 1.558,00		€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Excursie klas 5	€ 2.443,00		€ 2.300,00		€ -	€ -	€ -
Excursies algemeen	€ 6.069,00	€ 5.000,00	€ 3.315,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Project klas 1		€ 2.000,00			€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Project klas 2	€ 12.518,00	€ 7.700,00	€ 322,00		€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Project klas 3		€ 7.415,00			€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Project klas 4		€ 1.790,00			€ 3.050,00	€ 3.050,00	€ 3.050,00
Project klas 5		€ 780,00	€ 805,00		€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
Project klas 6		€ 650,00			€ 1.350,00	€ 1.350,00	€ 1.350,00
<b>Derdengelden (lasten via ouderbijdragen)</b>	<b>€ 297.918,00</b>	<b>€ 225.615,00</b>	<b>€ 143.003,00</b>		<b>€ 235.305,00</b>	<b>€ 233.550,00</b>	<b>€ 276.905,00</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 7.975.358,00</b>	<b>€ 7.604.974,00</b>	<b>€ 5.884.056,00</b>	<b>€ 8.130.991,00</b>	<b>€ 8.169.990,00</b>	<b>€ 8.316.965,00</b>	<b>€ 8.478.420,00</b>
Resultaat	€ 54.529,00	€ -158.763,00	€ -593.885,00	€ -151.387,00	€ 176,00	€ -26.506,00	€ -333,00

# Noot

**In dit document zijn gedeeltes onleesbaar gemaakt op grond van artikel 5 van de Wet open overheid:**

- Art. 5.1 lid 2 onderdeel e Woo (naam)
- Art. 5.1 lid 2 onderdeel e Woo (e-mail)
- Art. 5.1 lid 2 onderdeel e Woo (adresgegevens)
- Art. 5.1 lid 2 onderdeel e Woo (telefoonnummer)
- Art. 5.1 lid 2 onderdeel e Woo (handschrift)
- (...)